



Jahresrechnung + Controlling 2017.

GGR 14.05.2018

Inhaltsverzeichnis

1. BERICHTERSTATTUNG	1
1.1. Erfolgsrechnung	1
1.1.1. Allgemeiner Haushalt	3
1.1.2. Spezialfinanzierungen (SF) im Eigenkapital	4
1.1.3. Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement	4
1.1.4. Investitionsrechnung	4
1.1.5. Bilanz.....	5
1.1.6. Schulden	5
1.1.7. Passive Rechnungsabgrenzungen	5
1.1.8. Bilanzübersicht.....	5
1.1.9. Zusammenfassung Geldflussrechnung	6
1.2. Spezialfinanzierungen	6
2. WOV – JAHRESEND-CONTROLLINGBERICHT 2017.....	7
2.1. Grundlagen.....	7
2.2. Vorgaben für den Controllingbericht	7
3. FINANZPLAN	8
4. ECKDATEN.....	9
4.1. Übersicht.....	9
4.2. Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	10
5. GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE.....	11
5.1. Gesamthaushalt.....	11
5.2. Allgemeiner Haushalt.....	12
5.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	13
5.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	14
5.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr	15
6. BILANZ.....	16
7. SACHGRUPPEN	17
8. GELDFLUSSRECHNUNG.....	19
9. FINANZKENNZAHLEN.....	22
9.1. Gesamthaushalt.....	22
9.2. Allgemeiner Haushalt.....	23
9.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	23
9.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	23
9.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr	23
10. ANTRAG DER EXEKUTIVE	24
ANTRAG	24
11. GENEHMIGUNG.....	24
12. PRODUKTEGRUPPEN.....	25
13. ANHANG	92
13.1. Regelwerk.....	92
13.1.1. Angewendetes Regelwerk.....	92
13.1.2. Bewertung Finanzvermögen	92
13.1.3. Bewertung Verwaltungsvermögen	92
13.1.4. Aktivierungsgrenzen.....	92
13.1.5. Bestehendes Verwaltungsvermögen	92
13.2. Grundlagen der Jahresrechnung	93
13.3. Eigenkapitalnachweis	94
13.4. Rückstellungsspiegel	95
13.5. Beteiligungsspiegel.....	96
13.6. Gewährleistungsspiegel.....	97
13.7. Anlagespiegel	98
13.8. Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen	99
13.9. Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhaltung Abwasseranlagen	102
14. DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG	103
14.1. Bilanz	103
14.2. Investitionsrechnung	113

1. BERICHTERSTATTUNG

1.1. Erfolgsrechnung

Der Gesamthaushalt 2017 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 715'696.00 ab. Zum Vergleich; der Gesamthaushalt 2016 (Vorjahr) schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 724'790.17 ab. Bei einem durchschnittlichen Gesamtumsatz von CHF 81'451'199.05 (Jahr 2016/17) liegen die Gesamtergebnisse lediglich 0.011% auseinander.

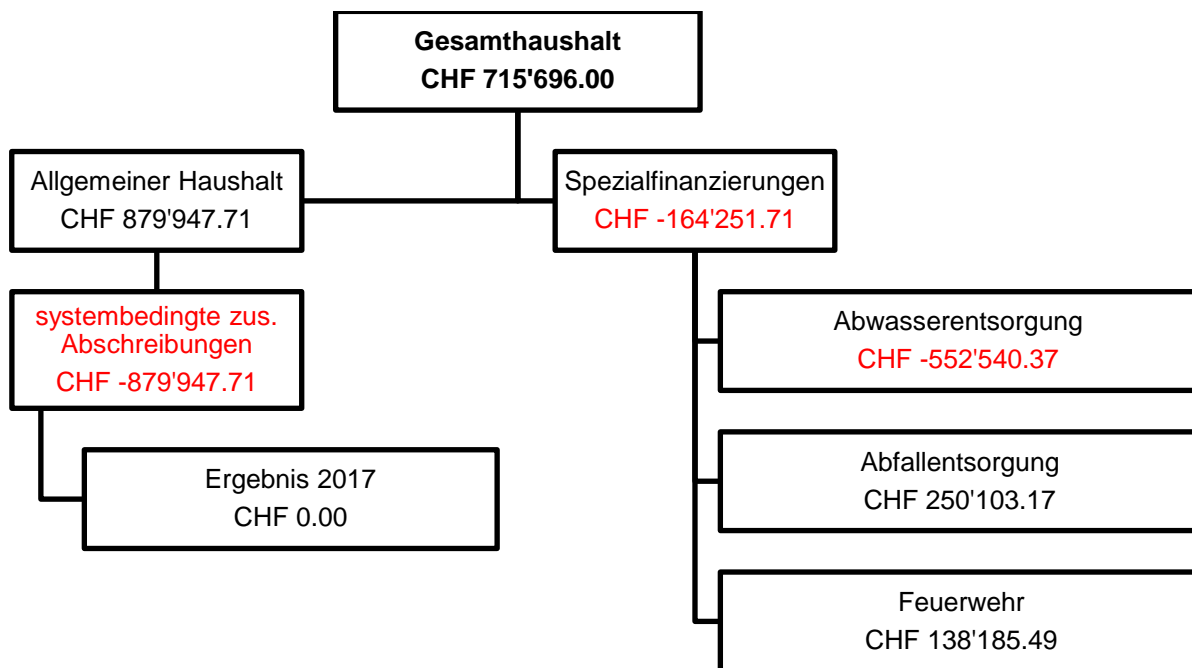
Der allgemeine Haushalt (steuerfinanzierter Haushalt) erwirtschaftete im Berichtsjahr 2017 ein ausgeglichenes Jahresergebnis und schliesst damit um CHF 870'000.00 besser ab als budgetiert.

Das Budget für das Jahr 2017 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 870'000.00 wurde vom Gemeinderat am 05.10.2016 mit folgenden Ansätzen beschlossen und durch den Grossen Gemeinderat am 07.11.2016 genehmigt.

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

Im vorliegenden Resultat bereits berücksichtigt sind **systembedingte zusätzliche Abschreibungen von CHF 879'947.71**. Nach HRM2 müssen **zusätzliche Abschreibungen** (Art. 84 GV) vorgenommen und in die **finanzpolitische Reserve** (Eigenkapital) eingelegt werden, wenn im allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die Nettoinvestitionen höher als die ordentlichen Abschreibungen ausfallen. Vom Ertragsüberschuss aus dem allgemeinen Haushalt von CHF 879'947.71 musste demnach der Gesamte Betrag in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden.

Ergebnisse der einzelnen Haushalte als grafische Übersicht:



Personalaufwand

Im Vergleich zum Budget 2017 liegt der Personalaufwand um CHF 168'197.45 unter dem Budgetwert. Grund für diese Kostenunterschreitung sind Taggeldzahlungen der KTG und die Überbrückung von Personalausfällen mit eigenem Personal. Die Budgetgenauigkeit liegt im Berichtsjahr 2017 bei 98.8%.

Die Rückstellungen für nicht bezogene Gleitzeit- und Feriensaldi betragen im Jahr 2017 CHF 581'000.00. Somit liegt dieser Anteil knapp über dem 5%-Schwellenwert.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der gesamte Sachaufwand ist ggü. dem Budget um CHF 470'798.02 höher ausgefallen. Der Mehraufwand ist auf die Wertberichtigung auf Forderungen zurückzuführen. Gestützt auf die Ausstandsliste der Steuererträge erfolgte eine Anpassung der Wertberichtigung in der Höhe von CHF 638'857.80. Demzufolge kann festgehalten werden, dass das Budget 2017 bei der Umsetzung zu 98.7% eingehalten wurde.

Abschreibungen

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Art. T2-4 Abs. 1 Ziff. 1. bis. 4, Übergangsbestimmungen GV) wurde per 01.01.2016 zu Buchwerten (CHF 23'464'754.37) in HRM2 übernommen und beträgt aktuell noch CHF 19'553'961.00. Diese Bilanzposition wird noch bis ins Jahr 2027 abgeschrieben.

Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer betragen CHF 1'030'372.12 und die Abschreibungen für das alte Verwaltungsvermögen CHF 1'955'397.00. Die Budgetgenauigkeit bei dieser Aufwandart liegt somit bei 0.02%.

Transferaufwand

Im Transferaufwand werden neu die Entschädigungen an Gemeinwesen, Finanz- und Lastenausgleichssysteme sowie Beiträge an Gemeinwesen und Dritte abgebildet. Das Pendant dazu ist der Transferertrag. Der Transferaufwand im Berichtsjahr 2017 ist um CHF 5'817'616.08 tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Aufwandminderung ist auf tiefere Ausgaben bei der wirtschaftlichen Hilfe (Sozialdienst) von CHF 5'445'866.41 zurückzuführen.

Der Beitrag der Gemeinde Lyss an den kantonalen Finanzausgleich beträgt im Berichtsjahr 2017 CHF 1'227'275.00. Dies entspricht einem Minderaufwand ggü. dem Budget von CHF 72'725.00 und ist auf das Steuertragsergebnis 201 zurückzuführen.

Bei den Verbundaufgaben liegt die Abweichung zwischen Rechnung und Budget bei +0.83% (Vorjahr +1.03%). Damit ist es auch hier gelungen, eine 100%-ige Budgetgenauigkeit zu erzielen.

	Rechnung 2017	Budget 2017	Abweichung in CHF
Finanzausgleich			
Finanzausgleichsbeitrag an Kanton	1'227'275.00	1'300'000.00	-72'725.00
Zuschuss für sozio-demografische Lasten	-209'625.00	-206'326.00	3'299.00
Total Finanzausgleich	1'017'650.00	1'093'674.00	-76'024.00
Lastenausgleich (Verbundaufgaben)			
¹ Neue Aufgabenteilung	2'662'295.00	2'697'000.00	-34'705.00
Sozialhilfe	7'415'008.30	7'402'000.00	13'008.30
Sozialversicherung Ergänzungsleistung	3'116'910.00	3'330'000.00	-213'090.00
Familienzulagen für Nichterwerbstätige	73'646.00	60'000.00	13'646.00
Öffentlicher Verkehr	1'285'399.40	1'285'000.00	399.40
Lehrerbesoldung Kindergarten	653'608.00	612'000.00	41'608.00
Lehrerbesoldung Primarstufe	2'610'400.50	2'407'200.00	203'200.50
Lehrerbesoldung Sekstufe	1'770'736.75	1'632'000.00	138'736.75
Total Lastenausgleich	19'588'003.95	19'425'200.00	162'803.95

Fiskalertrag

Die Gesamt-Nettoeinnahmen beim Fiskalertrag liegen um CHF 1'293'987.65 über dem Budget; Zunahme von +3.2%. Die Einkommenssteuern sind um CHF 556'776.65 tiefer ausgefallen als budgetiert. Einerseits ist zum dritten Mal in Folge die wirtschaftliche Entwicklung negativ ausgefallen (-0.07%). Andererseits sind weniger Nachzahlungen für vorangehende Steuerjahre nachfakturiert worden. Entgegen der Erfahrungszahlen der letzten Jahre. Die Nachzahlungen für die vorangehenden Steuerjahre betragen lediglich CHF 2'613.00 statt der geplanten CHF 375'000.00.

Besser als erwartet haben sich die Vermögenssteuern der Natürlichen Personen entwickelt. Mit einem Mehretrag von CHF 706'981.75 hat diese Steuerart im Wesentlichen zur Besserstellung des Fiskalertrages geführt. Daneben sind auch bei den Steuerteilungen (CHF +681'638.70), Vermögensgewinnsteuern (CHF +490'295.25) sowie die Sonderveranlagungen (CHF +287'761.65) höhere Einnahmen als budgetiert feststellbar.

Finanzertrag

Nicht budgetiert war die Entschädigung aus dem Kiesabbau. Diese Entschädigung betrug im Berichtsjahr 2017 CHF 934'243.25. Von dieser Entschädigung ist 50%, gestützt auf das Reglement über die Spezialfinanzierung „Kiesabbau“, in die dafür vorgesehene Spezialfinanzierung eingelegt worden (Finanzaufwand).

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

1.1.1. Allgemeiner Haushalt

Die nachfolgenden Sachverhalte haben zur (+)Besser-/(-)Schlechterstellung des Jahresergebnisses 2017 im Allgemeinen Haushalt geführt:

Lastenausgleichssysteme (Verbundaufgaben)

Die effektiven Abrechnungen aus den Lastenausgleichssystemen ergaben ggü. dem Budget einen Mehraufwand von CHF 162'803.95. Trotz dieses Mehraufwandes liegt die Budgetgenauigkeit bei 99.2%. CHF -162'803.95

Entschädigung Kiesabbau

Die Entschädigung aus dem Kiesabbau beträgt im Jahr 2017 CHF 934'243.25. Davon sind gestützt auf das Gemeindereglement 50% (CHF 467'121.00) in die SF Kiesabbau eingelegt worden. Der Nettoertrag von CHF 467'122.25 hat wesentlich zur Besserstellung der Jahresrechnung 2017 geführt. CHF +467'122.25

Personalaufwand

Aufgrund von Taggeldzahlungen der KTG und Überbrückung von Personalausfällen mit eigenem Personal reduzierte sich der Personalaufwand im Berichtsjahr 2017 um CHF 168'197.45. CHF +168'197.45

Gewinnsteuern Juristische Personen

Aufgrund von höheren Veranlagungen ist der Gewinnsteuerertrag höher ausgefallen als budgetiert. Die Entwicklung dieser Ertragsposition ist positiv. Jedoch wird aufgrund der Senkung des Gewinnsteuersatzes ab dem Steuerjahr 2019 und der bevorstehenden Unternehmenssteuerreform diese Entwicklung bremsen und auf das Niveau aus dem Steuerjahr 2009 zurückentwickeln. CHF +314'676.35

Vermögenssteuern natürliche Personen

Zwischen dem Steuerjahr 2016 und dem Steuerjahr 2017 ist eine Zunahme von CHF 72'392.00 (+2.3%) zu verzeichnen. Aus Veranlagungen für vorangehende Steuerjahre (Nachzahlungen) sind zusätzlich CHF 449'573.00 vereinnahmt worden. Diese zwei Hauptgründe führen zum Mehrertrag von CHF 706'981.75 ggü. dem Budget 2017. CHF +706'981.75

Steuerteilungen

Die Steuerteilungen NP + JP zu Gunsten der Gemeinde Lyss sind gesamthaft um CHF 681'638.70 höher ausgefallen als budgetiert. Die Steuerteilungen sind schwierig zu budgetieren, da der Hauptteil der Steuerzahlungen aus vorangehenden Steuerjahren stammt. CHF +681'638.70

Vermögensgewinnsteuern

Bei den Vermögensgewinnsteuern handelt es sich um eine Steuer, welche beim Verkauf von Grundstücken und Liegenschaften erzielt werden (separate Einkommenssteuer). Der Mehrertrag ggü. dem Budget ist auf Nachzahlungen für das Steuerjahr 2016 von CHF 345'983.00 zurückzuführen. CHF +490'295.25

Sonderveranlagungen

Sonderveranlagungen entstehen aus Kapitaleleistungen/Kapitalabfindungen der Vorsorge 2. Säule BVG oder Säule 3a. Die Budgetierung erfolgt aufgrund der Erfahrungszahlen der vorangehenden Steuerjahre. Der Mehrertrag ggü. dem Budget ist auf Nachzahlungen für das Steuerjahr 2016 (CHF303'662.00) zurückzuführen. Im Vergleich zwischen dem Steuerjahr 2016 und 2017 liegt der Mehrertrag von CHF 6'000.00 im Rahmen des budgetierten Ertrages von CHF 500'000.00 CHF +287'764.65

Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben

Der gesamte Steuerausstand per Ende Kalenderjahr ist gegenüber dem Vorjahr 2016 angestiegen. Durch die Zunahme der uneinbringlichen Steuern (negative Tendenz) sieht sich die Gemeinde Lyss veranlasst, die Wertberichtigung entsprechend zu erhöhen. CHF -638'857.80

Einkommenssteuern Natürliche Personen

Die Einkommenssteuern sind um CHF 556'776.65 tiefer ausgefallen als budgetiert. Einerseits ist zum dritten Mal in Folge die wirtschaftliche Entwicklung negativ ausgefallen (-0.07). Andererseits sind weniger Nachzahlungen für vorangehende Steuerjahre nachfakturiert worden als aus den Erfahrungszahlen der letzten Jahre geplant wurde. CHF -556'776.65

1.1.2. Spezialfinanzierungen (SF) im Eigenkapital

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 552'540.37 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 306'010.00. Die Schlechterstellung Besserstellung ist auf die Rückerstattungen Dritter zurückzuführen, welche um CHF 206'636.20 tiefer ausgefallen als vorgesehen. Das Eigenkapital der SF Abwasserentsorgung beträgt per 31.12.2017 CHF 2'807'115.34 (Konto 29002.00). Der Bestand des Werterhalts beläuft sich aktuell auf CHF 9'755'601.73 (Konto 29302.00).

SF Abfall

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 250'103.17 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 62'850.00. Die Besserstellung von CHF 182'253.17 ist im Wesentlichen auf tiefere interne Verrechnungen von CHF 77'5733.30 zurückzuführen. Ebenfalls haben tiefere Kosten für Gebühren Müve von CHF 31'381.70 zum verbesserten Jahresergebnis geführt. Das Eigenkapital erhöht sich durch den Ertragsüberschuss auf neu CHF 1'443'700.57.

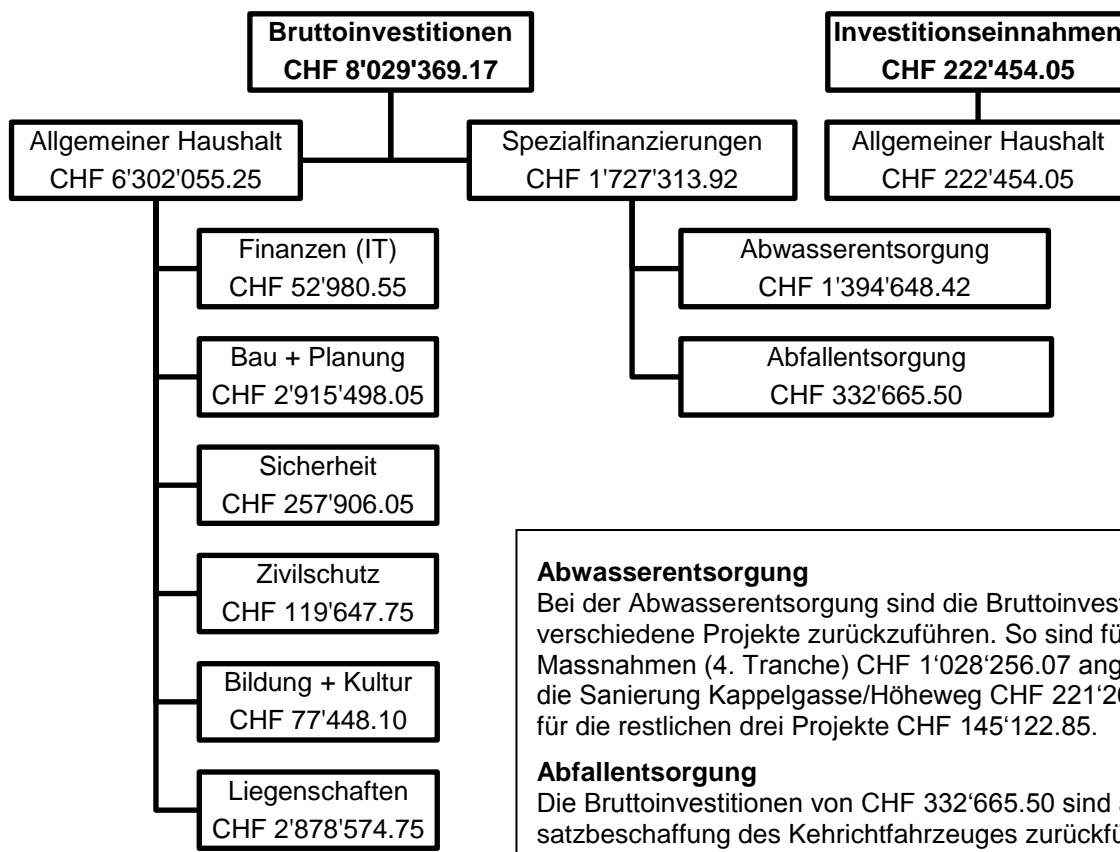
1.1.3. Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Feuerwehr

Die zweiseitige SF Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 138'185.49 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 7'004.00. Die Besserstellung ist auf höhere Ersatzabgaben als budgetiert zurückzuführen. Bei den Aus- und Weiterbildungen des Personal ist zudem ein Minderaufwand von CHF 23'102.40 entstanden. Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2017 CHF 668'276.57.

1.1.4. Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 7'806'915.12 im Berichtsjahr 2017 getätigt. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 14'999'000.00. Grund für die tieferen Nettoinvestitionen sind Verschiebungen von Investitionen vom Jahr 2017 ins Jahr 2018 oder die Ausführungen konnten günstiger als geplant realisiert werden. Der Bau des Allzweckplatzes „Aarepark Lyss“ verschiebt sich um ein bis zwei Jahre (CHF -1'700'000.00 im Jahr 2017). Bei den Verkehrsanlagen haben verschiedene Bauausführungen zu tieferen Kosten geführt als geplant – CHF -1'723'341.85. Den gleichen Sachverhalt ist bei der Abwasserentsorgung feststellbar. Hier sind die Investitionskosten um CHF 1'875'351.58 tiefer ausgefallen als im Investitionsbudget 2017 geplant wurde. Der im Investitionsbudget 2017 angenommene Projektwettbewerb Neubau Grentschel verschiebt sich ins Jahr 2018. Aus diesem Grund sind auch hier die geplanten Kosten von CHF 600'000.00 nicht angefallen.



1.1.5. Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2017 CHF 125'099'650.92. Gegenüber dem Vorjahr hat die Bilanzsumme um CHF 4'740'211.80 zugenommen. Diese Zunahme ist auf das Verwaltungsvermögen zurückzuführen. Das Verwaltungsvermögen hat im Berichtsjahr 2017 durch die Investitionstätigkeit und den damit verbundenen Nettoinvestitionen (abzüglich Abschreibungen) um CHF 4'821'146.00 zugenommen. Der Bilanzüberschuss von CHF 26'384'247.72 bleibt im Berichtsjahr 2017 unverändert. Dies entspricht einer Reserve von **12 Steueranlagezehntel** und hat sich ggü. dem Vorjahr ebenfalls nicht verändert. Dies aufgrund dem ausgeglichenen Jahresergebnis 2017. Dafür hat die finanzpolitische Reserve um CHF 879'947.71 (zusätzliche Abschreibungen) auf einen neuen Bestand von CHF 1'974'129.46 zugenommen. Ertragsüberschüsse des allgemeinen Haushalts sind zwingend in das Konto „zusätzliche Abschreibungen“ im Eigenkapital einzulegen, sofern die ordentlichen Abschreibungen tiefer sind als die Nettoinvestitionen. Damit wird die Erfolgsrechnung im allgemeinen Haushalt ausgeglichen und der Bilanzüberschuss wird nicht erhöht. Zusätzliche Abschreibungen müssen von Einwohnergemeinden, Gemischten Gemeinden, Gesamtkirchgemeinden und Kirchgemeinden vorgenommen werden und entsprechen einer finanzpolitischen Reserve. **Somit besteht eine Reserve für den allgemeinen Haushalt von 13 Steueranlagezehnteln (Bilanzüberschuss 12 + finanzpolitische Reserve 1).**

1.1.6. Schulden

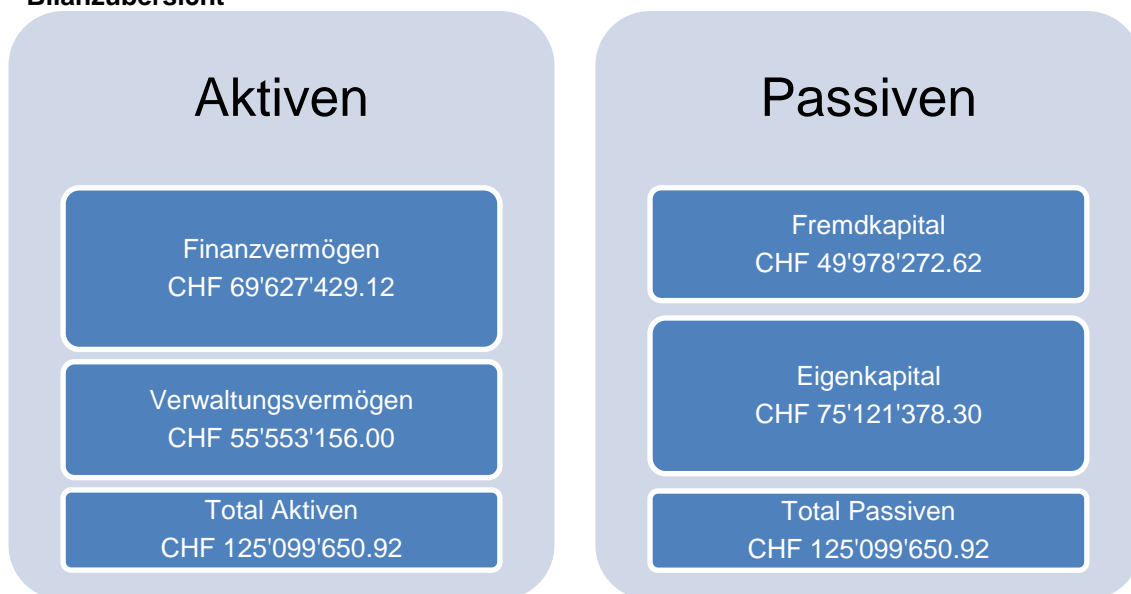
Die kurz- langfristigen Schulden sind im Berichtsjahr 2017 unverändert. Insgesamt weist die Gemeinde Lyss Schulden von CHF 42 Mio. aus. Diese teilen sich in CHF 32 Mio. langfristige und CHF 10 Mio. kurzfristige Schulden auf. Die Nettoinvestitionen von CHF 7'806'915.12 konnten aus den vorhandenen, erwirtschafteten flüssigen Mittel finanziert werden.

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

1.1.7. Passive Rechnungsabgrenzungen

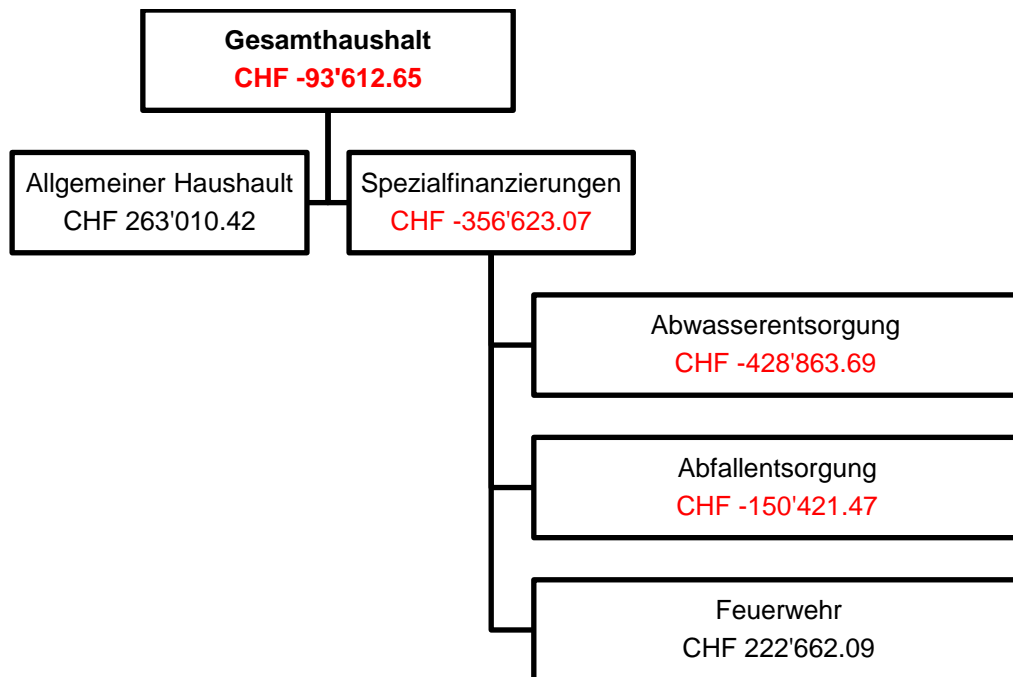
Die Passive Rechnungsabgrenzungen haben im Berichtsjahr 2017 um CHF 2'470'928.10 zugenommen. Im Wesentlichen ist diese Zunahme auf Vorauszahlungen der Steuerperioden bei den Juristischen Personen (Gewinnsteuern) zurückzuführen. Die Ertragsentwicklung ist bei den Gewinnsteuern im Grundsatz positiv und für die Gemeinde Lyss erfreulich. Trotzdem erfolgten aufgrund von hohen Akontorechnungen für das Steuerjahr 2017 passive Rechnungsabgrenzungen, um allfälligen tieferen Veranlagungen im Rechnungsjahr 2018 für das Steuerjahr 2017 entgegen zu wirken. Zudem hat der Grosse Rat des Kantons Bern am 20. November 2017 die Teilrevision des Steuergesetzes in erster Lesung verabschiedet. Er ist dabei vollumfänglich den Anträgen der Regierung gefolgt und hat die Gewinnsteuerbelastung von heute 21.64% per 2019 auf 20.20% und im Jahr 2020 auf 18.71% gesenkt. Auf 2021 wird der Regierungsrat die Situation neu beurteilen. Für diesen Zeitpunkt wird die Steuervorlage 17 des Bundes erwartet, auf welche dann die zweite Etappe der Steuerstrategie des Kantons abgestimmt werden soll. Durch diese Veränderung der Gewinnsteuersätze wird sich der Gemeinderat vorbehalten, Rückstellungen für die zu erwartenden Steuerausfälle von bis zu CHF 2 Mio. zu bilden.

1.1.8. Bilanzübersicht



1.1.9. Zusammenfassung Geldflussrechnung

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



Der Bestand Netto-Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen haben im Berichtsjahr 2017 um CHF 93'612.65 auf einen neuen Bestand von CHF 12'001'974.33 abgenommen.

1.2. Spezialfinanzierungen

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

(alle Beträge in CHF)

SF Abwasserentsorgung	Rechnungsjahr	
	2017	Budget 2017

Erfolg	-552'540.37	-306'010.00
Verwaltungsvermögen	4'250'078.00	
Bestand Werterhaltung	9'755'601.73	
Eigenkapital	2'807'115.34	

SF Abfall	Rechnungsjahr	
	2017	Budget 2017

Erfolg	250'103.17	62'850.00
Verwaltungsvermögen	299'399.00	
Eigenkapital	1'443'700.57	

SF Feuerwehr	Rechnungsjahr	
	2017	Budget 2017

Erfolg	138'185.49	-7'004.00
Verwaltungsvermögen	3'318'399.00	
Eigenkapital	668'276.57	

2. WOV – JAHRESEND-CONTROLLINGBERICHT 2017

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 Produktgruppendefinitionen inklusive des Produktgruppen-Globalbudgets sind vom Grosse Gemeinderat am 27.06.2016 genehmigt worden. Diese genehmigten Unterlagen bilden die Grundlage für die Berichterstattung 2017.

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

Varianten Nr.	Variantenbeschrieb	Kostenauswirkung inkl. Saldo	
		Kosten	Saldo
	Budgetergebnis 2017; Vorlage Gemeinderat Aufwandüberschuss		870'000.00
	Budgetergebnis 2017; Genehmigung GGR Aufwandüberschuss		870'000.00

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

2.2. Vorgaben für den Controllingbericht

Der Gemeinderat hat festgelegt, dass Abweichungen in den Produkten von mehr als 10 % oder CHF 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 die 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 Produktgruppen-Verantwortlichen haben jeweils bei jedem Indikatorwert eine Beurteilung abzugeben, ob der entsprechende Wert gut, neutral oder schlecht „erfüllt“ ist. Die Beurteilung kann anhand der Smileys auf den Beurteilungsblättern abgelesen werden (siehe Kapitel 12).

Beurteilung (alt)	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Beurteilung
Erfüllt	88%	85%	85%	86%					positiv
				71%	73%	75%	81%	85%	davon gut
Nicht erhoben	1%	3%	2.5%	16%	13%	18%	14%	7%	davon neutral
Nicht erfüllt	11%	12%	12.5%	13%	14%	7%	5%	8%	negativ

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

3. FINANZPLAN

Der am 6. November 2017 vom GGR genehmigten Finanzplan wurde mit den aktuellsten Zahlen des Jahresabschlusses 2017 aktualisiert.

Massgebliche Einflussfaktoren sind die wichtigsten Geschäftsfälle aus dem Berichtsjahr 2017 sowie das ausgeglichene Jahresergebnis 2017 im allgemeinen Haushalt.

Die Ergebnistabelle des aktualisierten Finanzplans 2017 – 2022 zeigt folgendes Bild:

		<i>Beträge in CHF 1'000</i>					
Planungsperiode Allgemeiner Haushalt		2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'020	-2'125	-909	-1'000	-1'902	-1'665
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	1'125	1'795	1'052	1'075	1'185	1'447
	operatives Ergebnis	105	-330	143	75	-717	-218
1.c	ausserordentliches Ergebnis	12	52	52	53	2'053	2'053
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	177	-278	195	128	1'336	1'835
2.	Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
2.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	16'401	28'200	38'576
2.b	bestehende Schulden	42'000	32'000	32'000	24'000	19'000	11'000
2.c	total Fremdmittel kumuliert	42'000	32'000	32'000	40'401	47'200	49'576
3.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
3.a	Abschreibungen	117	472	754	1'470	1'817	2'398
3.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	5	22	33
3.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
3.d	Total Investitionsfolgekosten	117	472	754	1'476	1'839	2'431
3.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	117	-278	195	128	1'336	1'835
3.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung mit Folgekosten	0	-750	-558	-1'348	-503	-596
4.	Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)						
4.a	1 Steueranlagezehntel	2'239	2'264	2'280	2'321	2'362	2'373
4.b	Gesamtergebnis in Steueranlagezehntel	0.00	-0.3	-0.2	-0.6	-0.2	-0.3
5.	Entwicklung Bilanzüberschuss						
5.a	Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)	26'384	25'364	25'076	23'728	23'225	22'629

Der Finanzplan vom Herbst 2017 sowie das Halbjahrescontrolling deutete eine Verbesserung des voraussichtlichen Jahresergebnisses bereits an. So prognostizierte der Finanzplan 2017-2022 im Oktober 2017 für das Berichtsjahr 2017 eine Besserstellung von CHF 203'000.00. Schlussendlich liegt die Besserstellung bei CHF 870'000.00.

Durch das verbesserte Jahresergebnis 2017 ist eine positivere Finanzentwicklung für die Gemeinde Lyss feststellbar (aktueller Zeitpunkt). Zudem führen auch die um CHF 7'192'084.88 tieferen Nettoinvestitionen zu einer finanziellen Entlastung. So zeigt das Finanzplanungsinstrument, dass sich die Mittelflussplanung um CHF 7 Mio. verbessert hat. Entgegen der im Finanzplan vom Herbst 2017 angedeuteten Verschuldungszunahme ab dem Jahr 2019 wird sich dieser Prozess erst im Jahr 2020 einstellen. Somit werden sich die langfristigen Schulden im Jahr 2018 um CHF 10 Mio. auf einen neuen Bestand von CHF 32 Mio. verringern. Im Planjahr 2019 wird sich der Schuldenbestand nicht verändern. Im Planjahr 2020 erfolgt sogar eine kurzfristige Reduzierung der Schulden um CHF 8 Mio. auf einen Bestand von CHF 24 Mio. Durch die hohe Investitionstätigkeit in den Planjahren 2020 – 2022 wird die Verschuldung jedoch wieder zunehmen.

4. ECKDATEN

4.1. Übersicht

	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	715'696.00	724'790.17
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	0.00	484'590.65
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (Abwasser, Abfall, Feuerwehr)	-164'251.71	240'199.52
Steuerertrag natürliche Personen	31'136'432.65	31'739'514.45
Steuerertrag juristische Personen	5'815'866.00	4'700'512.20
Liegenschaftssteuer	2'779'893.10	2'720'474.55
Nettoinvestitionen	7'806'915.12	6'417'225.75
Bestand Finanzvermögen	69'546'494.92	69'627'429.12
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	55'553'156.00	50'732'010.00
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	47'685'280.00	47'824'936.00
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	7'867'876.00	2'907'074.00
Fremdkapital	49'978'272.62	47'879'429.85
² Eigenkapital	75'121'378.30	72'480'009.27
Reserven	1'974'129.46	1'094'181.75
Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)	26'384'247.27	26'384'247.27

*

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

5. GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE

5.1. Gesamthaushalt

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	14'388'887.55	14'557'085.00	14'056'059.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'088'113.02	12'617'315.00	12'290'164.78
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'985'769.12	2'986'500.00	2'747'810.11
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'612'587.05	1'280'900.00	1'034'489.90
36 Transferaufwand	41'594'283.92	47'411'600.00	42'413'658.62
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	73'669'640.66	78'853'400.00	72'542'183.11
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	41'726'687.65	40'432'700.00	40'829'593.10
41 Regalien und Konzessionen	2'600.00	24'800.00	6'260.00
42 Entgelte	13'533'532.08	14'565'340.00	13'670'161.91
43 Verschiedene Erträge	62'177.50	500.00	2'417'782.10
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	163'792.42	326'014.00	115'704.00
46 Transferertrag	17'591'649.75	21'706'086.00	19'002'829.78
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	
Total Betrieblicher Ertrag	73'080'439.40	77'055'440.00	76'042'330.89
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-589'201.26	-1'797'960.00	3'500'147.78
34 Finanzaufwand	1'749'814.27	1'663'400.00	1'918'353.23
44 Finanzertrag	3'419'441.93	2'579'160.00	4'810'887.92
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1'669'627.66	915'760.00	2'892'534.69
OPERATIVES ERGEBNIS	1'080'426.40	-882'200.00	6'392'682.47
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'382'613.71	10'000.00	6'177'473.80
48 Ausserordentlicher Ertrag	137'935.60	22'200.00	509'581.50
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-1'244'678.11	12'200.00	-5'667'892.30
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-164'251.71	-870'000.00	724'790.17

5.2. Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	13'977'448.70	14'058'360.00	13'605'645.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'646'016.62	11'272'676.00	10'725'411.22
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'800'958.20	2'931'500.00	2'611'111.41
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	12'500.00	0.00
36 Transferaufwand	38'650'291.52	44'258'450.00	39'614'941.69
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	67'074'715.04	72'533'486.00	66'557'109.77
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	41'726'687.65	40'432'700.00	40'829'593.10
41 Regalien und Konzessionen	2'600.00	24'800.00	6'260.00
42 Entgelte	7'449'435.19	8'856'840.00	7'777'826.24
43 Verschiedene Erträge	62'177.50	500.00	2'417'782.10
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	112'148.00	13'000.00	78'905.30
46 Transferertrag	17'298'944.15	21'440'506.00	18'707'277.03
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	66'651'992.49	70'768'346.00	69'817'643.77
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-422'722.55	-1'765'140.00	3'260'534.00
34 Finanzaufwand	1'732'273.87	1'630'580.00	1'897'317.35
44 Finanzertrag	3'400'960.93	2'513'520.00	4'790'590.30
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1'668'687.06	882'940.00	2'893'272.95
OPERATIVES ERGEBNIS	1'245'964.51	-882'200.00	6'153'806.95
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'382'613.71	10'000.00	6'177'473.80
48 Ausserordentlicher Ertrag	136'649.20	22'200.00	508'257.50
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-1'245'964.51	12'200.00	5'669'216.30
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	0.00	-870'000.00	484'590.65

5.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	469'782.05	354'560.00	554'958.69
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51'644.42	0.00	36'798.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'612'587.05	1'205'550.00	1'034'489.90
36 Transferaufwand	2'409'221.90	2'495'900.00	2'218'758.05
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	4'543'235.42	4'056'010.00	3'845'005.34
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	3'930'403.63	3'700'000.00	3'730'308.92
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	51'644.42	0.00	36'798.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	3'982'048.05	3'700'000.00	3'767'107.62
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-561'187.37	-356'010.00	-77'897.72
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	8'647.00	50'000.00	10'624.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	8'647.00	50'000.00	-67'273.72
OPERATIVES ERGEBNIS	-552'540.37	-306'010.00	-67'273.72
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	-552'540.37	-306'010.00	-67'273.72

5.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	8'637.15	41'350.00	37'742.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	678'981.84	680'050.00	726'441.27
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'266.50	55'000.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	440'544.75	533'750.00	473'431.48
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'161'430.24	1'310'150.00	1'237'614.80
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'253'330.81	1'226'000.00	1'237'919.30
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	157'008.60	140'000.00	158'636.75
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'410'339.41	1'366'000.00	1'396'556.05
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	248'909.17	-55'850.00	158'941.25
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	1'194.00	7'000.00	1'033.62
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1'194.00	7'000.00	159'974.87
OPERATIVES ERGEBNIS	250'103.17	62'850.00	159'974.87
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	250'103.17	62'580.00	159'974.87

5.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	402'801.70	457'375.00	412'672.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	293'332.51	310'029.00	283'353.60
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99'900.00	0.00	99'900.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	94'225.75	123'500.00	106'527.40
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	890'259.96	890'904.00	902'453.20
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	900'362.45	782'500.00	924'107.45
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	135'697.00	125'580.00	136'916.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'036'059.45	908'080.00	1'061'023.45
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	145'799.49	17'176.00	158'570.25
34 Finanzaufwand	17'540.40	32'820.00	21'035.88
44 Finanzertrag	8'640.00	8'640.00	8'640.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-8'900.40	-24'180.00	-12'395.88
OPERATIVES ERGEBNIS	136'899.09	-7'004.00	146'174.37
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'286.40	0.00	1'324.00
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	1'286.40	0.00	1'324.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	138'185.49	-7'004.00	147'498.37

6. BILANZ

		Jahresrechnung 2017	Jahresrechnung 2016
FINANZVERMÖGEN			
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	12'001'974.33	12'095'586.98
101	Forderungen	24'005'487.58	23'661'105.88
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	1'727'000.00	1'723'000.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	5'440.00	1'390.00
107	Finanzanlagen	4'993'107.55	5'316'958.80
108	Sachanlagen Finanzvermögen	26'813'485.46	26'829'387.46
	TOTAL FINANZVERMÖGEN	69'546'494.92	69'627'429.12
VERWALTUNGSVERMÖGEN			
140	Sachanlagen VV	48'326'390.00	43'478'893.00
142	Immaterielle Anlagen	494'766.00	521'117.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	6'732'000.00	6'732'000.00
	TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN	55'553'156.00	50'732'010.00
AKTIVEN		125'099'650.92	120'359'439.12
FREMDKAPITAL			
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'621'825.72	2'072'681.80
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'10'000'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'341'848.95	870'920.85
205	Kurzfristige Rückstellungen	581'000.00	543'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'32'000'000.00	42'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'400'000.00	1'345'000.00
209	Verbindlichkeiten ggü. SF und Fonds im FK	1'033'597.95	1'047'827.20
	TOTAL FREMDKAPITAL	49'978'272.62	47'579'429.85
EIGENKAPITAL			
290	Verpflichtungen, Vorschüsse ggü. SF ⁵	4'919'092.48	5'083'344.19
293	Vorfinanzierungen	27'330'317.93	25'398'941.10
294	Reserven	1'974'129.46	1'094'181.75
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'513'590.71	14'519'294.51
299	Bilanzüberschuss	26'384'247.72	26'384'247.72
	TOTAL EIGENKAPITAL	75'121'378.30	72'480'009.27
PASSIVEN		125'099'650.92	120'359'439.12

³Als kurzfristig müssen die Verbindlichkeiten bilanziert werden, die **voraussichtlich innerhalb eines Jahres ab Bilanzstichtag** oder innerhalb des normalen Geschäftszyklus zur Zahlung fällig werden (Art. 959 Abs. 6 OR)

⁴ Per Bilanzstichtag 31.12.2017 verfügt die Gemeinde Lyss über langfristige Fremddarlehen von Total CHF 32'000'000.00.

⁵ SF = Spezialfinanzierung

7. SACHGRUPPEN

7.1. Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
AUFWAND			
30 Personalaufwand	14'388'887.55	14'557'085.00	14'056'059.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'088'113.02	12'617'315.00	12'290'164.78
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'985'769.12	2'986'500.00	2'747'810.11
34 Finanzaufwand	1'749'814.27	1'663'400.00	1'918'353.23
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'612'587.05	1'280'900.00	1'034'489.90
36 Transferaufwand	41'594'283.92	47'411'600.00	42'413'658.62
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'382'613.71	10'000.00	6'177'473.80
39 Interne Verrechnungen	2'171'908.77	2'873'200.00	2'110'057.95
3 TOTAL AUFWAND	78'973'977.41	83'400'000.00	82'748'068.09
ERTRAG			
40 Fiskalertrag	41'726'687.65	40'432'700.00	40'829'593.10
41 Regalien und Konzessionen	2'600.00	24'800.00	6'260.00
42 Entgelte	13'533'532.08	14'565'340.00	13'670'161.91
43 Verschiedene Erträge	62'177.50	500.00	2'417'782.10
44 Finanzertrag	3'419'441.93	2'579'160.00	4'810'887.92
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	163'792.42	326'014.00	115'704.00
46 Transferertrag	17'591'649.75	21'706'086.00	19'002'829.78
48 Ausserordentlicher Ertrag	137'935.60	22'200.00	509'581.50
49 Interne Verrechnungen	2'171'908.77	2'873'200.00	2'110'057.95
4 TOTAL ERTRAG	78'809'725.70	82'530'000.00	83'472'858.26
ABSCHLUSS			
90 Abschluss Erfolgsrechnung			
Ertragsüberschuss	388'288.66		724'790.17
Aufwandüberschuss	552'540.37	870'000.00	
9 ABSCHLUSS GESAMTHAUSHALT	164'251.71	870'000.00	724'790.17

7.2. Investitionsrechnung

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
AUSGABEN			
50 Sachanlagen	8'028'331.17	14'784'000.00	7'630'644.75
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	1'038.00		
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge			
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
5 TOTAL AUSGABEN	8'029'369.17	14'784'000.00	7'630'644.75
EINNAHMEN			
60 Übertrag von Sachanlagen in das FV			
61 Rückerstattungen	222'454.05		
62 Abgang immaterielle Anlagen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		215'000.00	1'213'419.00
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertrag von Beteiligungen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Beiträge			
6 TOTAL EINNAHMEN	222'454.05	215'000.00	1'213'419.00
59 Übertrag an Bilanz	222'454.05	215'000.00	1'213'419.00
69 Übertrag an Bilanz	8'029'369.17	14'784'000.00	7'630'644.75
Nettoinvestitionen	7'806'915.12	14'569'000.00	6'417'225.75

8. GELDFLUSSRECHNUNG

	CHF
	2017
Bezeichnung	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'800'958.20
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'382'613.71
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-137'935.60
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	70'000.00
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV / Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV	-16'106.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	-177'340.75
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	-13'967.55
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	-4'050.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-215'734.89
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	38'000.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	2'470'928.10
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	55'000.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	6'252'365.22
Geldfluss Abwasserentsorgung	
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-552'540.37
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51'644.42
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-50'762.55
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-27'000.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	35'189.70
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	1'560'942.63
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	1'017'473.83

Geldfluss Abfall	
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	250'103.17
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'266.50
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	-306'424.60
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	23'000.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	53'411.76
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	53'356.83
Geldfluss Feuerwehr	
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	138'185.49
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99'900.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	-3'377.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-12'046.40
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Feuerwehr	222'662.09
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	1'293'492.75
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	7'545'857.97
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	6'352'004.45
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	38'000.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	-22'800.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	448'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-5'888'804.45

Geldfluss Abwasserentsorgung	
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-1'446'337.52
Geldfluss Abfall	
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	-203'778.30
Geldfluss Feuerwehr	
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Feuerwehr	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Feuerwehr	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	-1'650'115.82
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-7'538'920.27
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-86'321.10
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-14'229.25
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-100'550.35
Total Geldfluss (alle)	-93'612.65
Bestand Netto-Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	12'095'586.98
Bestand Netto-Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	12'001'974.33

Die Geldflussrechnung zeigt zentrale Finanzinformationen auf. Der Cash Flow (CF) aus betrieblicher Tätigkeit ist die Grösse, die die eigentliche Finanzstärke einer Gemeinde darstellt. Sie gibt Auskunft darüber, wie viele Mittel erwirtschaftet wurden, um Investitionen zu tragen oder Schulden abzubauen. Mit einem **CF aus betr. Tätigkeit von CHF 6'252'365.22** erwirtschaftete die Gemeinde Lyss genügend Mittel um die angefallenen Investitionen des allgemeinen Haushalts von CHF 5'888'804.45 zu finanzieren.




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

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

9. FINANZKENNZAHLEN

9.1. Gesamthaushalt

Mit der Einführung von HRM2 im Jahr 2016 (neue Rechnungslegungsvorschriften) sind nebst den bekannten Kennzahlen eine Reihe von neuen Kennzahlen eingeführt worden. Da sich durch die neue Zuordnungen der Sachgruppen materielle Änderungen der Finanzkennzahlen ergaben, erfolgt mit der Rechnungslegung 2017 ein erster Vergleich mit dem Vorjahr 2016. Die Interpretation des erreichten Wertes im Jahr 2017 ist mit einem kurzen prägnanten Text erklärt. Zusätzlich ist bei jeder Kennzahl eine grafische Darstellung in Form eines Gesichtsausdrucks angegeben. Die Farbgebung gibt Ausdruck über **gut/sehr gut = grün**, **Durchschnitt = gelb**, **Tendenz negativ = orange** und für **schlecht = rot**. Es soll die Interpretation erleichtern.

Kennzahl	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert		
Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich))	-60.7%	-54.4%	Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestriechen erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen. Richtwert: < 100% gut	
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)	156.8%	70.6%	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% sehr gut 0% - 60% ungenügend	
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages)	0.8%	0.8%	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Richtwert: 0-4% gut.	
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages)	54.3%	57.0%	Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50% sehr gut > 50% gut	
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben)	9.8%	10.2%	Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Aussage: < 10% = schwache Investitionstätigkeit.	
Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages)	4.2%	4.7%	Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist. Richtwert: < 5% = geringe Belastung.	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'504.84	-1'329.18	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.	
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages)	12.4%	7.2%	Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde Lyss. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Richtwert: 10%-14% = genügend 14%-18% = gut	
Nettozinsbelastungsanteil (Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages)	-6.0%	-2.9%	Richtwert 0-4% = Sehr tiefe Belastung	

9.2. Allgemeiner Haushalt

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

9.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

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

9.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

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

9.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr

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

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	79'362'266.07
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	79'198'014.36
	Aufwandüberschuss	CHF	164'251.71

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	72'749'800.05
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	72'749'800.05
Ertragsüberschuss	CHF	0.00

Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	4'543'235.42
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	3'990'695.05
Aufwandüberschuss	CHF	552'540.37

Aufwand Abfallentsorgung	CHF	1'161'430.24
Ertrag Abfallentsorgung	CHF	1'411'533.41
Ertragsüberschuss	CHF	250'103.17

Aufwand Feuerwehr	CHF	907'800.36
Ertrag Feuerwehr	CHF	1'045'985.85
Ertragsüberschuss	CHF	138'185.49

INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	8'029'369.17
	Einnahmen	CHF	222'454.05
	Nettoinvestitionen	CHF	7'806'915.12

CONTROLLINGBERICHT 2017	Kosten	CHF	78'641'509.50
	Erlöse	CHF	78'641'509.50
	Saldo	CHF	0.00

ANTRAG

Dem Grossen Gemeinderat wird beantragt, die Jahresrechnung 2017 zusammen mit dem Controllingbericht 2017 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Lyss

Lyss, 12. März 2018 Andreas Hegg Daniel Strub Bruno Steiner
 Gemeindepräsident Gemeindeschreiber Finanzverwalter

11. GENEHMIGUNG

Der Grosse Gemeinderat von Lyss hat die Jahresrechnung 2017 und den Controllingbericht 2017 gemäss dem Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Grosser Gemeinderat Lyss

Lyss, 14. Mai 2018 Agnes Hautle Daniel Strub
 Präsidentin Sekretär

12. PRODUKTEGRUPPEN

		Jahresrechnung 2017			Budget 2017
		Kosten	Erlöse	Saldo	Saldo
111	Präsidialdienste				
1111	Behörde	744'208.07	56'129.25	688'078.82	673'500.00
1112	Sekretariatsdienste + Dienstleistungen	654'542.40	41'238.25	613'304.15	603'700.00
1113	Öffentlichkeitsarbeit + Promotion	97'616.25	0.00	97'616.25	101'500.00
	Total Präsidialdienste	1'496'366.72	97'367.50	1'398'999.22	1'378'700.00
211	Finanzen				
2111	Finanzdienstleistungen	1'902'094.97	1'476'169.99	425'924.98	-825'400.00
2112	Steuern	8'846'808.35	41'882'526.30	-33'035'717.95	-32'172'200.00
2113	AHV-Zweigstelle	250'752.65	57'201.30	193'551.35	198'700.00
	Total Finanzen	10'999'655.97	43'415'897.59	32'416'241.62	-32'798'900.00
212	Support + Querschnittsdienstleistungen				
2121	Personal	416'319.30	136.30	416'183.00	419'200.00
2122	Informatik + Kommunikation	600'130.30	8'840.00	591'290.30	567'500.00
	Total Support + Querschnittsdienstleistungen	1'016'449.60	8'976.30	1'007'473.30	986'700.00
311	Planung / Verfahren				
3111	Raumplanung	671'868.85	135'991.45	535'877.40	687'100.00
3112	Öffentlicher Verkehr	1'574'822.04	112'244.09	1'462'577.95	1'320'500.00
3113	Umwelt + Landschaft	123'630.36	51'474.99	72'155.37	122'000.00
3114	Bauinspektorat	463'829.67	324'421.26	139'408.41	51'300.00
	Total Planung / Verfahren	2'834'150.92	624'131.79	2'210'019.13	2'180'900.00
312	Hochbau				
3121	Neubau, Ausbau, Sanierung	955'916.62	45'802.12	910'114.50	936'500.00
	Total Hochbau	955'916.62	45'802.12	910'114.50	936'500.00
313	Tiefbau				
3131	Verkehrsanlagen	3'248'195.36	193'028.67	3'055'166.69	3'671'900.00
3132	Öffentliche Grünanlagen	628'860.33	3'200.09	625'660.24	707'600.00
3133	Fliessgewässer	825'398.81	6'399.59	818'999.22	891'300.00
3134	DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof	1'919'004.16	1'550'335.84	368'668.32	144'900.00
	Total Tiefbau	6'621'458.66	1'752'964.19	4'868'494.47	5'415'700.00
314	Entsorgung				
3141	Abwasserentsorgung	4'111'077.80	4'019'495.76	91'582.040	0.00
3142	Abfallentsorgung	1'611'312.47	1'549'982.80	61'329.67	0.00
	Total Entsorgung	5'722'390.27	5'569'478.56	152'911.71	0.00
411	Sicherheit				
4111	Ruhe + Ordnung	880'469.63	618'278.20	262'191.43	819'400.00
4112	Registerführung	870'479.80	154'165.60	716'314.20	271'800.00
4113	Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen	1'305'452.09	1'101'538.75	203'913.54	229'300.00
	Total Sicherheit	3'056'401.72	1'873'982.55	1'182'419.17	1'320'500.00

		Jahresrechnung 2017			Budget 2017
		Kosten	Erlöse	Saldo	Saldo
412	Friedhof+ Bestattung				
4121	Friedhofverwaltung	155'074.25	24'400.00	130'674.25	100'200.00
4122	Friedhofunterhalt + Beisetzung	240'078.82	0.00	240'078.82	367'200.00
	Total Friedhof+ Bestattung	395'153.07	24'400.00	370'753.07	467'400.00
413	Liegenschaften				
4131	Verwaltung	531'786.05	871'474.50	-339'688.45	-475'800.00
4132	Betrieb	6'714'708.49	3'114'749.35	3'599'959.14	3'744'900.00
4133	Liegenschaftsstrategie	1'212'417.57	0.00	1'212'417.57	1'771'000.00
	Total Liegenschaften	8'458'912.11	3'986'223.85	4'472'688.26	5'040'100.00
611	Volksschule				
6111	Unterricht	7'699'768.80	897'391.65	6'802'377.15	6'537'450.00
6112	Kulturangebot	60'683.90	0.00	60'683.90	71'400.00
6113	Tagesschule	1'011'639.95	997'214.00	14'425.95	43'800.00
6114	Infrastruktur	8'594.90	0.00	8'594.90	10'000.00
	Total Volksschule	8'780'687.55	1'894'605.65	6'886'081.90	6'662'650.00
612	Zusätzliche Bildungsangebote				
6121	Freiwillige Kurse	23'461.70	3'640.00	19'821.70	14'300.00
6122	Bildungsinstitutionen	2'000.00	0.00	2'000.00	2'000.00
6123	Musikschule	451'140.25	0.00	451'140.25	457'000.00
	Total Zusätzliche Bildungsangebote	476'601.95	3'640.00	472'961.95	473'300.00
613	Gesellschaft + Kultur				
6131	Gesellschaft + Kultur	568'969.15	47'102.95	521'866.20	589'600.00
6132	Gemeindebibliothek	178'758.90	74'383.50	104'375.40	100'650.00
6133	Regionale und kantonale Kulturförderung	244'495.00	0.00	244'495.00	166'000.00
	Total Gesellschaft + Kultur	992'223.05	121'486.45	870'736.60	856'250.00
711	Soziale Sicherung				
7111	Sachhilfe/Beratung	21'711'342.94	15'937'029.62	5'774'313.32	6'932'800.00
7112	DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	875'150.79	36'610.00	838'540.79	89'200.00
7113	Alimentenwesen	1'517'224.87	1'126'042.83	391'182.04	322'400.00
	Total Soziale Sicherung	24'103'718.60	17'099'682.45	7'004'036.15	7'344'400.00
712	Angebote institutionelle Sozialhilfe				
7121	Angebote Vorschule	1'340'755.95	817'446.78	523'309.17	130'400.00
7122	Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	1'324'936.99	1'305'423.72	19'513.27	339'900.00
7123	Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter	9'896.00	0.00	9'896.00	20'000.00
7124	Angebote SeniorInnen	55'833.75	0.00	55'833.75	115'500.00
	Total Angebote institutionelle Sozialhilfe	2'731'422.69	2'122'870.50	608'552.19	605'800.00
	Gesamttotal	78'641'509.50	78'641'509.50	0.00	870'000.00

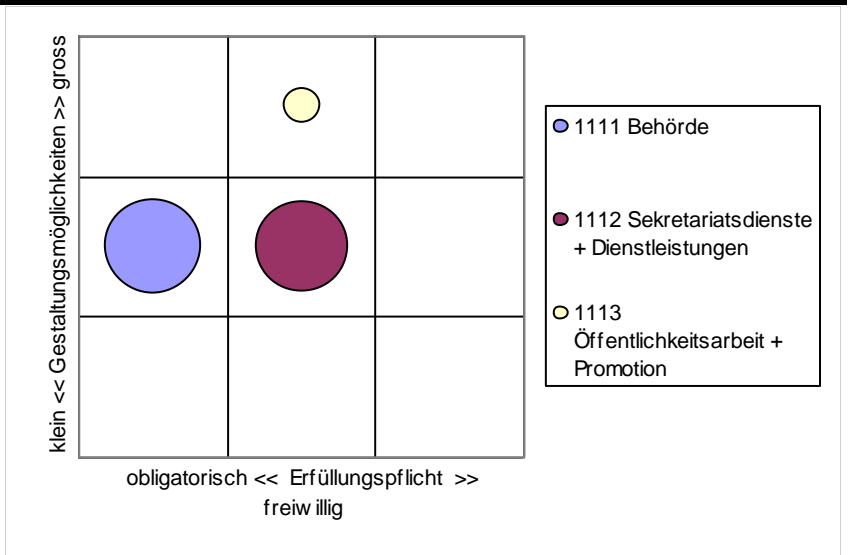
Verantwortung Gemeinbeschreiber Strub Daniel
 Stellvertretung GemeinbeschreiberIn-Stv. Wüthrich Silvia

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

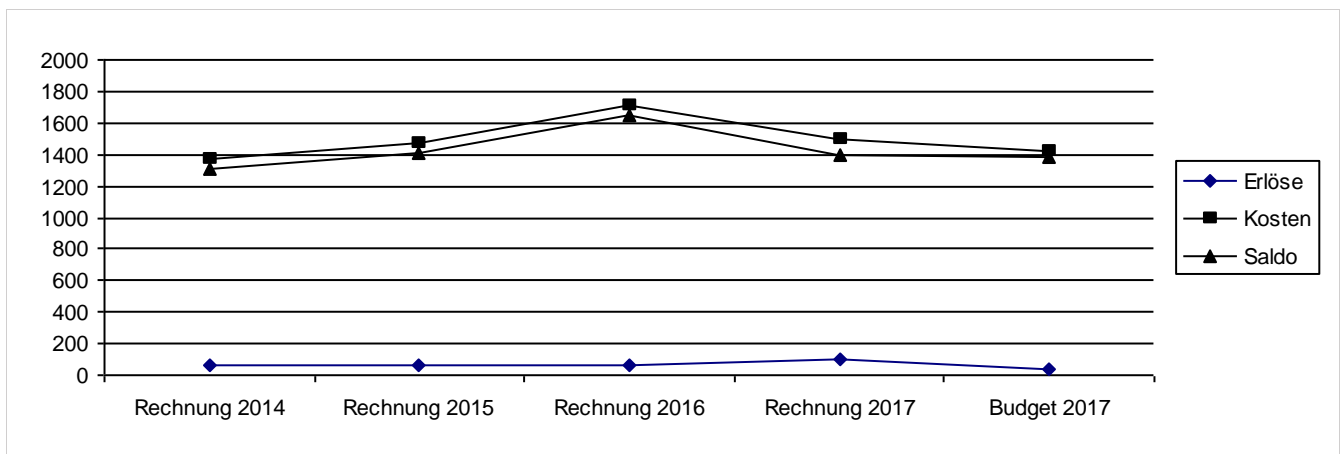


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	869'822.05	897'441.70	911'089.10	927'500.00	943'201.15
A Sachkosten	247'454.70	288'683.10	397'734.14	335'200.00	346'242.22
A Kapitalkosten	14'083.80	4'831.45			
A Abschreibungen	129'620.20	193'258.50			
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	114'287.55	87'283.80	405'814.25	158'500.00	206'923.35
E Vermögenserträge + Entgelte	-68'782.70	-58'237.70	-62'133.90	-42'500.00	-87'988.25
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag			-5'698.15		-9'379.25
	1'306'485.60	1'413'260.85	1'646'805.44	1'378'700.00	1'398'999.22

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
1111 Behörde Kosten	692'206.70	617'022.58	654'889.40	703'500.00	745'109.97
1111 Behörde Erlöse	-26'702.50	-36'802.50	-51'903.15	-30'000.00	-57'031.15
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Kosten	582'773.50	718'594.59	687'646.77	616'200.00	661'497.40
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Erlöse	-42'080.20	-21'435.20	-32'569.10	-12'500.00	-48'193.25
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion Kosten	100'288.10	135'881.38	388'741.52	101'500.00	97'616.25
	1'306'485.60	1'413'260.85	1'646'805.44	1'378'700.00	1'398'999.22

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2017	
			2014	2015	2016	Annahme	Wert
1111	Abstimmungs-/Wahlwochenenden	Anz.	4	5	5	5	3
1111	Stimmberechtigte (Bund/Kanton)	Anz.	9806	9979	9936	10250	10071
1111	GR-Sitzungen	Anz.	21	21	21	24	24
1111	GGR-Sitzungen	Anz.	7	6	6	6	6
1113	Landfläche im Gemeindegebiet	m2	2495317	2471702	2461255	2455000	2485000
1113	Land ausserhalb Gemeindegebiet	m2	258233	258232	258231	258230	258231

Verantwortung	Gemeindeschreiber	Strub Daniel
Stellvertretung	GemeindeschreiberIn-Stv.	Wüthrich Silvia

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2017				
			<== 2014	2015	2016 Vorg.	Jahr 2017 Contr.	==>
Wirkungsziele							
Positive Wahrnehmung von Lyss	111	(W1) Ergebnisse Gemeinderankings im vorderen Drittel im Vergleich zur Region			nicht erfüllt	100%	55% ☹
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	80%	83.3%	92.3%	>95%	77% ☹
Rasche und effiziente Dienstleistungen für Behörden	1112	(L3) Unterlagen (Einladungen/Protokolle) für Behörden rechtzeitig gemäss Vorgaben zugestellt	100%	100%	100%	>95%	100% ☺
Informationstätigkeit	1113	(L4) Publikationen von wichtigen Entscheidungen innert Wochenfrist	>95%	>95%	>95%	>95%	>95% ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
111 Kosten	1'375'268.30	1'471'498.55	1'731'277.69	1'421'200.00	1'504'223.62
111 Erlöse	-68'782.70	-58'237.70	-84'472.25	-42'500.00	-105'224.40
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'306'485.60	1'413'260.85	1'646'805.44	1'378'700.00	1'398'999.22

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 55% anstelle von 100%	Lyss liegt im Bilanzrating auf dem 11. Rang von 16 im Kanton Bern gewerteten Gemeinden (inkl. Bern/Thun/Biel, welche alle vor Lyss liegen)	Lyss hat sich im Ranking zwar um einen Rang verbessert, liegt aber immer noch relativ weit hinten, da in wichtigen Punkten (Erholung) Lyss wenig punkten kann (Frage der Erhebungsmethode)
L2 1111 Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse: Vorgegebene Fristen sind eingehalten 77% anstelle von >95%	im Wesentlichen sind Vorstösse der Abteilung S,L+S betroffen, welche nicht fristgerecht erledigt wurden	Die Liste mit den offenen Vorstössen wird regelmässig durch die Abteilung Präsidiales an GR und Abteilungsleitende geliefert. Die Abteilung Präsidiales schlägt ein spezielles Traktandum parlamentarische Vorstösse vor, bei dem der GR die offenen Vorstösse zur Kenntnis nimmt und allenfalls direkt entscheidet.

Bemerkungen

Da die Abweichung des Nettoaufwandes von Fr. 20'299.22 unter 10% resp. tiefer als Fr. 30'000.00 ist, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion

Die einmalige Kostenzunahme im Rechnungsjahr 2016 ist auf den Sockelbeitrag an die Nespoly AG von Fr. 300'000.00 zurückzuführen (GGR Beschluss vom 8. Dezember 2014).

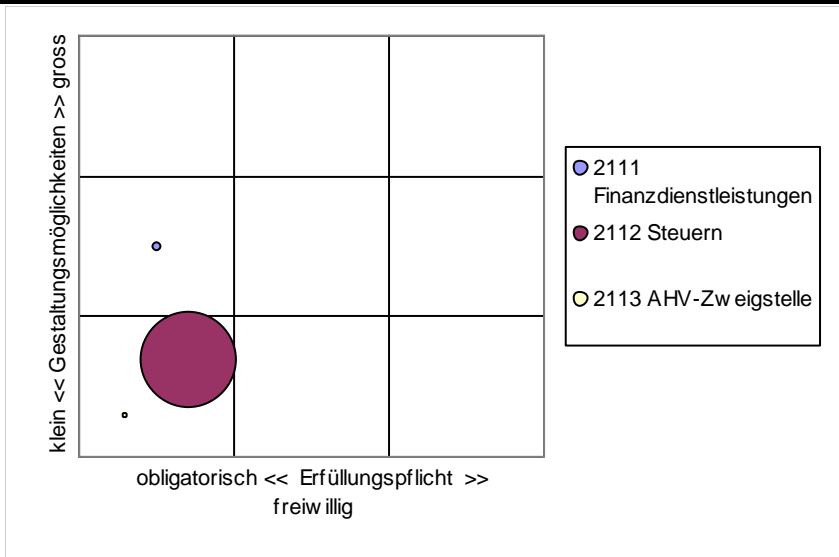
Verantwortung FinanzverwalterIn Bruno Steiner
 Stellvertretung FinanzverwalterIn-Stv. Karin Kunz

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

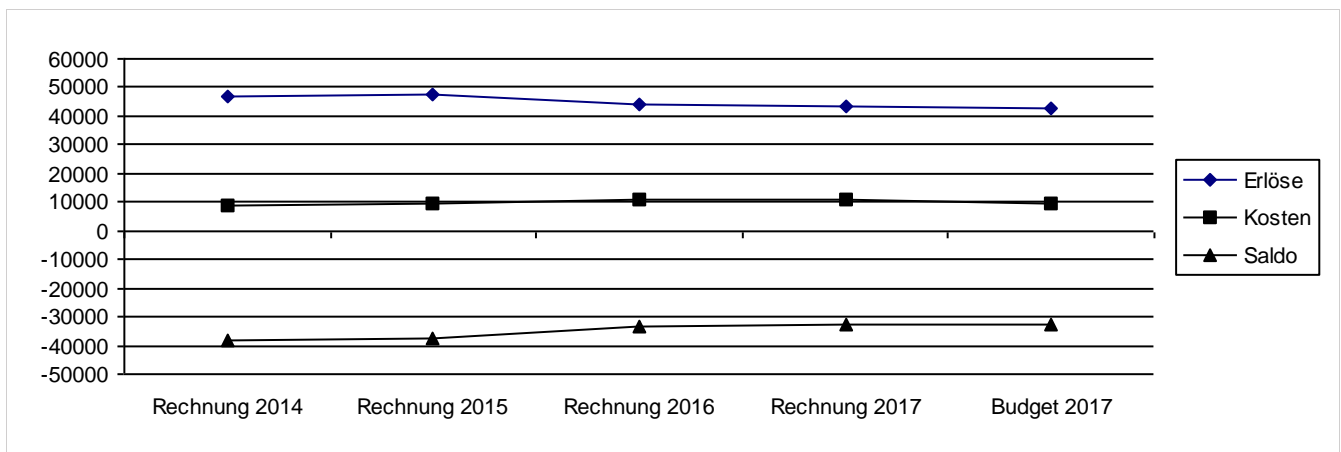


Legislaturziele

- Haushälterischer Umgang mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	797'523.70	774'141.60	746'996.50	735'100.00	739'325.65
A Sachkosten	229'346.18	218'970.62	1'177'498.35	729'100.00	1'521'869.29
A Kapitalkosten	144'278.80	131'962.48			587.60
A Abschreibungen	600'043.52	1'603'742.32			
A Finanzaufwand			526'528.35	905'700.00	758'296.12
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	6'972'675.90	7'031'267.15	8'617'603.40	7'405'700.00	7'979'577.31
E Finanzertrag	-126'079.95	-89'732.65	-2'156'135.60	-1'043'000.00	-825'810.53
E Steuerertrag + Abgeltungen	-41'214'821.10	-43'583'203.55	-40'748'713.10	-40'350'200.00	-41'644'367.65
E Vermögenserträge + Entgelte	-4'302'653.03	-2'501'934.39	-44'109.30	-42'600.00	-42'438.41
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'141'477.46	-1'196'370.55	-1'274'460.00	-1'138'700.00	-903'281.00
	-38'041'163.44	-37'611'156.97	-33'154'791.40	-32'798'900.00	-32'416'241.62

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
2111 Finanzdienstleistungen Kosten	1'026'204.83	1'989'647.94	2'415'614.06	1'165'900.00	1'908'635.27
2111 Finanzdienstleistungen Erlöse	-5'164'731.94	-3'419'555.34	-3'168'193.22	-1'991'300.00	-1'482'710.29
2112 Steuern Kosten	7'466'609.62	7'604'205.58	8'415'047.43	8'355'500.00	8'846'808.35
2112 Steuern Erlöse	-41'603'746.90	-43'966'778.50	-40'997'945.18	-40'527'700.00	-41'882'526.30
2113 AHV-Zweigstelle Kosten	309'573.65	236'780.65	242'142.66	254'200.00	253'289.35
2113 AHV-Zweigstelle Erlöse	-75'072.70	-55'457.30	-61'457.15	-55'500.00	-59'738.00
	-38'041'163.44	-37'611'156.97	-33'154'791.40	-32'798'900.00	-32'416'241.62

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2014	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2017	
				2015	2016	Annahme	Wert
2112	Steuerertrag natürliche Personen NP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	1914.1	1997.1	1860	1737.1	1893.6
2112	Steuerertrag juristische Personen JP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	265.4	314.3	323.1	290	349.1
2112	Anzahl Steuerpflichtige NP	Anz.	9009	8988	9121	9450	9294
2112	Anzahl Steuerpflichtige JP	Anz.	678	687	702	695	715
2113	Anzahl Abrechnungspflichtige	Anz.	2382	2499	2582	2530	2645
2113	Anzahl AHV/IV-Renten	Anz.	1440	1495	1670	1510	1783

Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2017		==>
			2014	2015	2016 Vorg.	Contr.			
Wirkungsziele									
Zeitgerechte Bereitstellung der Unterlagen	211	(W1) Anzahl Beanstandungen (bei Finanzen)			0	0	0	0	😊
Erfüllen der gesetzlichen Rahmenbedingungen von Bund+Kanton	2113	(W2) An kantonaler Inspektion bemängelte Pendenzen	0	0	0	0	0	0	😊
Leistungsziele									
Kostendeckungsgrad Führung Buchhaltungen von gemeinde-nahestehenden Organisationen	2111	(L1) Kostendeckungsgrad (Buchhaltungsführung)	<105%	>105%	>105%	≥105%	>	105%	😊
Erfassungsgrad eingehende Steuererklärungen	2112	(L2) Verarbeitung fristgerecht auf Verarbeitungstermine des Kantons			100%	100%	100%	100%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
211 Kosten	8'802'388.10	9'830'634.17	11'072'804.15	9'775'600.00	11'008'732.97
211 Erlöse	-46'843'551.54	-47'441'791.14	-44'227'595.55	-42'574'500.00	-43'424'974.59
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-38'041'163.44	-37'611'156.97	-33'154'791.40	-32'798'900.00	-32'416'241.62

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

2111 Finanzdienstleistungen:

Die systembedingten zusätzlichen Abschreibungen (s. Jahresbericht) von Fr. 879'947.71 führt im Wesentlichen zu den Mehrkosten im Vergleich zum Budget 2017.

2112 Steuern:

Die Wertberichtigung auf Forderungen in der Höhe von Fr. 638'857.80 führt im Wesentlichen zu Kostenzunahme im Vergleich zum Budget 2017.

Bei den Erlösen ist ein Mehrertrag von Fr. 1'354'826.30 feststellbar. Höhere Veranlagungen bei den Gewinnsteuern JP und Vermögenssteuern NP haben zum Mehrertrag geführt. Auch die Obligatorischen aperiodischen Steuern (Vermögensgewinn, Sonderveranlagungen) sind höher ausgefallen als budgetiert.

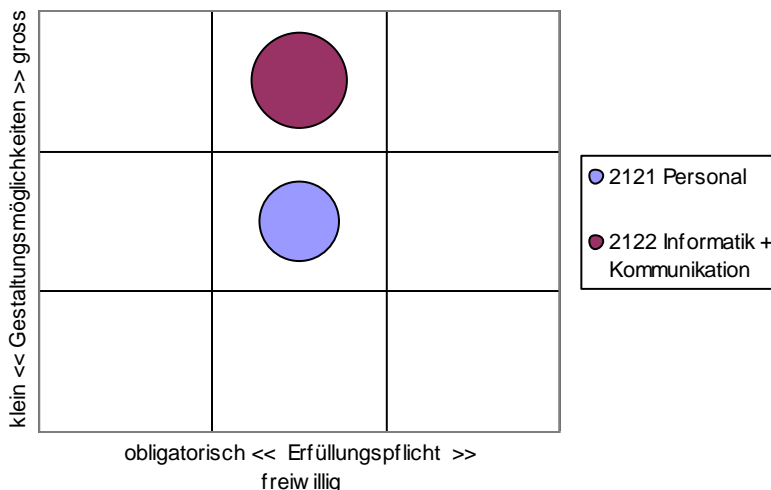
Verantwortung FinanzverwalterIn Bruno Steiner
 Stellvertretung FinanzverwalterIn-Stv. Karin Kunz

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

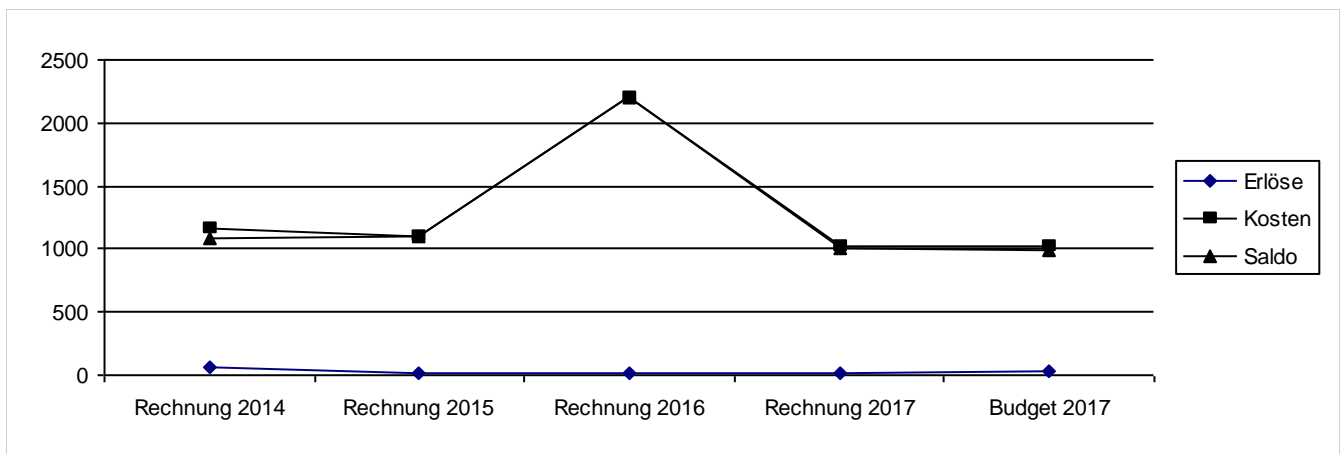


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	389'953.55	380'000.90	336'123.10	413'900.00	415'499.45
A Sachkosten	654'903.85	632'544.75	635'424.20	551'400.00	547'889.15
A Kapitalkosten	12'336.30	2'161.95		5'200.00	4'571.45
A Abschreibungen	99'535.30	86'478.20	34'333.90	45'000.00	47'579.55
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	4'912.00	5'531.85	1'202'936.90	1'200.00	910.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-9'367.50	-172.95	-245.60	-18'000.00	-136.30
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-60'000.00	-8'840.00	-8'971.70	-12'000.00	-8'840.00
	1'092'273.50	1'097'704.70	2'199'600.80	986'700.00	1'007'473.30

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
2121 Personal Kosten	530'249.35	452'519.50	1'560'501.35	419'200.00	439'975.95
2121 Personal Erlöse	-1'705.20	-172.95	-364.50		-23'792.95
2122 Informatik + Kommunikation Kosten	631'392.15	654'198.15	648'403.95	597'500.00	600'130.30
2122 Informatik + Kommunikation Erlöse	-67'662.80	-8'840.00	-8'940.00	-30'000.00	-8'840.00
	1'092'273.50	1'097'704.70	2'199'600.80	986'700.00	1'007'473.30

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2014	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2017	
				2015	2016	Annahme	Wert
2121	Total Gehaltsbezüger	Anz.	373	397	392	399	403
2121	Gehaltsbezüger im Monatslohn	Anz.	145	146	148	150	160
2121	Gehaltsbezüger im Stundenlohn	Anz.	205	224	221	225	220
2121	Stellenprozente Kader	%	1330	1330	1320	1320	1320
2121	Stellenprozente Angestellte	%	9422	9400	9350	9800	10063
2121	Stellenprozente Lernende	%	900	900	900	900	900
2122	Anzahl IT-Arbeitsplätze	Anz.	93	94	92	87	97
2122	IT-Kosten pro Arbeitsplatz	Fr.	6707	5923	6697.5	5000	6094.75

Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorgahre Jahr 2017				
			<== 2014	2015	2016 Vorg.	Jahr 2017 Contr.	==>
Wirkungsziele							
Attraktiver Arbeitgeber	2121	(W3) Fluktuationsrate	4.7	11.02	10	<7%	5% 😊
Soziale Verantwortung wahrnehmen	2121	(W2) Anzahl Auszubildende	9	9	9	9	9 😊
Zufriedene Mitarbeitende	2121	(W1) Resultat Mitarbeiterzufriedenheitsanalyse ist gut bis sehr gut (Erhebung jeweils im 2. Legislaturjahr)	nicht erhobe n	nicht erhobe n	>90%	nicht erhobe n	nicht erhobe n 😊
Leistungsziele							
Aus- und Weiterbildung sicherstellen	212	(L1) Teilnehmertage pro Mitarbeitende im Monatslohn (im 2-Jahres-Durchschnitt)	<1 Tag	>1 Tag	>1 Tag	1 Tag	>1 Tag 😊
Verlässliches IT-System	2122	(L2) Störungen werden rasch und kompetent innert 4 Std. behoben	>90%	>90%	>90%	>90%	>90% 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
212 Kosten	1'161'641.50	1'106'717.65	2'208'905.30	1'016'700.00	1'040'106.25
212 Erlöse	-69'368.00	-9'012.95	-9'304.50	-30'000.00	-32'632.95
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'092'273.50	1'097'704.70	2'199'600.80	986'700.00	1'007'473.30

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Die Abweichung des Nettoaufwandes zwischen dem Budget 2017 und der Rechnung 2017 liegt bei Fr. 20'773.30.

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

Der finanzielle Ausschlag im Rechnungsjahr 2016 auf über 2 Mio. Franken ist auf die Einmaleinlage in den Fonds Pensionskasse von 1.2 Franken zurückzuführen (Wechsel Pensionskasse).

Kennzahl PG/P Stellenprozent Angestellte:

Die Zunahme der Stellenprozent sind auf folgende Veränderungen zurückzuführen:

- 2 zus. Stellen Polizeiinspektorat
- neue Dienstleistung Schulsozialarbeit für Anschlussgemeinden (kostenneutral)
- Anpassungen Bau + Planung (Hochbau/Planung)

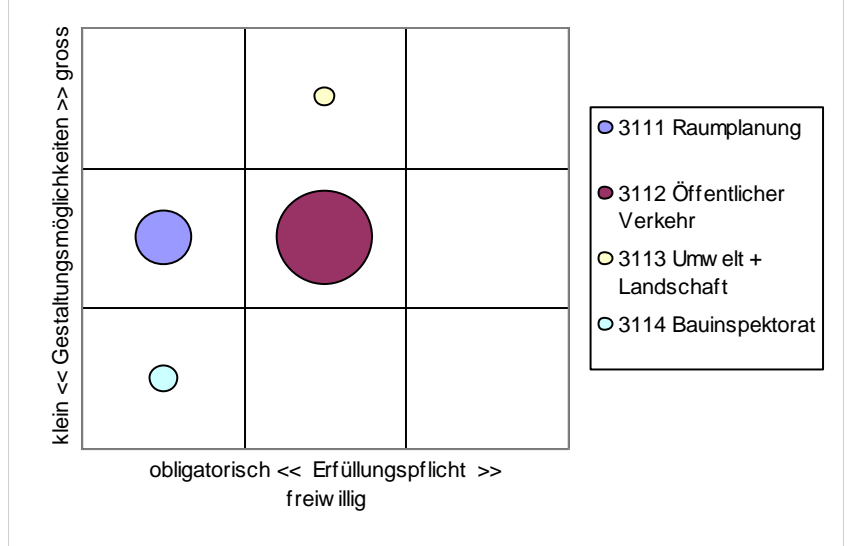
Verantwortung	AbteilungsleiterIn B+P	Frey Ruedi	
Stellvertretung	SachbearbeiterIn P	Gaspoz Daniela	ab 01.09.2017
Stellvertretung	SachbearbeiterIn P/H	Hermann Ueli	bis 31.08.2017

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

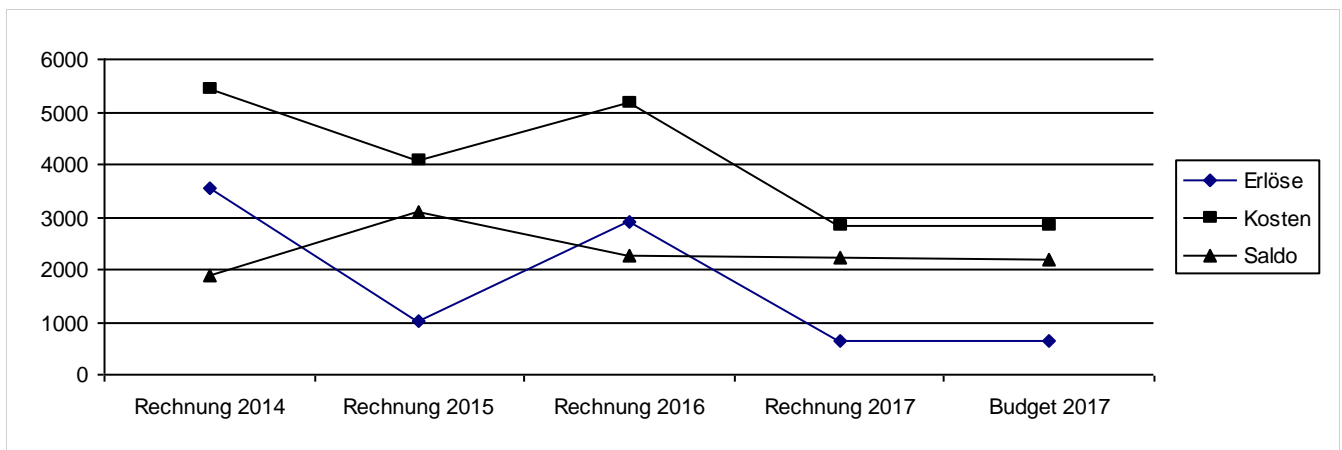


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	653'238.17	720'668.20	699'947.71	697'200.00	680'637.69
A Sachkosten	414'643.36	504'104.13	461'725.05	499'800.00	570'906.95
A Kapitalkosten	15'186.30	27'894.00		60'000.00	54'857.38
A Abschreibungen	145'079.60	1'080'406.50	195'723.20	195'800.00	195'735.00
A Finanzaufwand			66'682.85		
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	4'195'250.95	1'754'849.30	3'741'483.75	1'362'300.00	1'332'013.90
E Vermögenserträge + Entgelte	-3'531'411.58	-952'420.91	-2'908'752.93	-273'800.00	-418'749.42
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-20'220.00	-49'760.00	-6'960.00	-360'400.00	-205'382.37
	1'871'766.80	3'085'741.22	2'249'849.63	2'180'900.00	2'210'019.13



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
3111 Raumplanung Kosten	3'772'254.15	2'197'629.08	3'137'853.12	713'300.00	671'868.85
3111 Raumplanung Erlöse	-3'227'992.67	-664'519.85	-2'467'934.92	-26'200.00	-135'991.45
3112 Öffentlicher Verkehr Kosten	1'097'500.23	1'275'599.43	1'636'150.12	1'415'400.00	1'574'822.04
3112 Öffentlicher Verkehr Erlöse	-114'150.12	-115'486.75	-405'477.01	-94'900.00	-112'244.09
3113 Umwelt + Landschaft Kosten	94'449.13	116'187.38	109'334.97	143'600.00	123'630.36
3113 Umwelt + Landschaft Erlöse	-5'184.07	-3'153.71	-19'419.25	-21'600.00	-51'474.99
3114 Bauinspektorat Kosten	459'194.87	498'506.24	469'093.60	542'800.00	463'829.67
3114 Bauinspektorat Erlöse	-204'304.72	-219'020.60	-209'751.00	-491'500.00	-324'421.26
	1'871'766.80	3'085'741.22	2'249'849.63	2'180'900.00	2'210'019.13

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2017	
			2014	2015	2016	Annahme	Wert
3111	Verfügbare Wohnzonen inkl. Busswil (ab OP-Revision 2013/14)	m2	146000	123500	98000	70000	81000
3112	Umsteigebeziehungen Bahnhof Lyss (Bahn + Bus) [Vorjahresergebnis]	Anz.	14251	13905	14118	15000	14620
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Vertragsverhältnisse)	Anz.	44	3	13	16	16
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Fläche)	m2	3996	160.5	517	600	618
3113	Neu angelegte, ökologisch wertvolle Flächen bei öffentlichen Anlagen	Aren	0	0	0	0	0
3114	Baugesuche	Anz.	125	137	152	140	133

Verantwortung	AbteilungsleiterIn B+P	Frey Ruedi	
Stellvertretung	SachbearbeiterIn P	Gaspoz Daniela	ab 01.09.2017
Stellvertretung	SachbearbeiterIn P/H	Hermann Ueli	bis 31.08.2017

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2017 ==>				
			2014	2015	2016 Vorg.	2017	Contr.
Wirkungsziele							
Der öffentliche Raum entwickelt sich gesellschaftlich, wirtschaftlich und ökologisch auf eine zukunftsfähige Art	311	(W1) Label Energiestadt Punktestand im Rahmen des ReAudit / Erfolgskontrolle	64%	65%	66%	65%	66% ☺
Erhöhung des Anteils der OeV-BenutzerInnen	3112	(W2) Veränderung (Vorjahresergebnis) Haltestellenfrequenzen der Ein- und Aussteiger beim Bahnhof Lyss (Bahn und Bus)	+1.5%	-2.4%	+1.5%	+2%	+3.6% ☺
Durchgrünter, attraktiver und ökologisch wertvoller Siedlungsraum	3113	(W3) Veränderung der Flächen die im Vernetzungsprojekt angemeldet sind	+70%	11%	+10%	+2%	+4.8% ☺
Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren	3114	(W5) Kostendeckungsgrad (Verhältnis Kosten/Erlös Bauinspektorat)	44%	44%	45%	40-50%	69% ☺
Leistungsziele							
Die finanzielle Basis für die raumplankonforme Ortsbildpflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	3111	(L1) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 25'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Ortsbild	0%	0%	50%	100%	100% ☺
Die Benutzung des Öffentlichen Verkehrs wird gefördert	3112	(L2) Förderungsaktion- bzw. Information pro Jahr	2	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	0.95	1.04	0.86	≤1	1.11 ☹

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
311 Kosten	5'423'398.38	4'087'922.13	5'352'431.81	2'815'100.00	2'834'150.92
311 Erlöse	-3'551'631.58	-1'002'180.91	-3'102'582.18	-634'200.00	-624'131.79
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'871'766.80	3'085'741.22	2'249'849.63	2'180'900.00	2'210'019.13

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 diverser Baustellen wurden keine Förderaktionen unternommen. Die Bevölkerung wurde jedoch über diverse Fahrplanänderungen informiert.	Keine
L5 3114 Die Verfahrensfristen für Baubewilligungen werden soweit wie möglich verkürzt: Verhältnis der durchschnittlichen Verfahrensdauer für ordentliche Baugesuche gegenüber Vorjahr 1.11 anstelle von ≤1	-Komplexe Verfahren 2017 -Referenzjahr 2016 weist extrem tiefen Werte aus -Im Vergleich zum langjährigen Schnitt ist die Verfahrensdauer 2017 unterdurchschnittlich	Geschäftsprozesse im Zusammenhang mit der Einführung des elektronischen Baugesuchsverfahrens soweit möglich weiter optimieren

Bemerkungen

Da die Abweichung des Nettoaufwandes von Fr. 19'119.13 unter 10% resp. tiefer als Fr. 30'000.00 ist, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

Die Kennzahl zu "Neu angelegte, ökologisch wertvolle Flächen bei öffentlichen Anlagen" ist neu und wird erstmals 2018 erhoben.

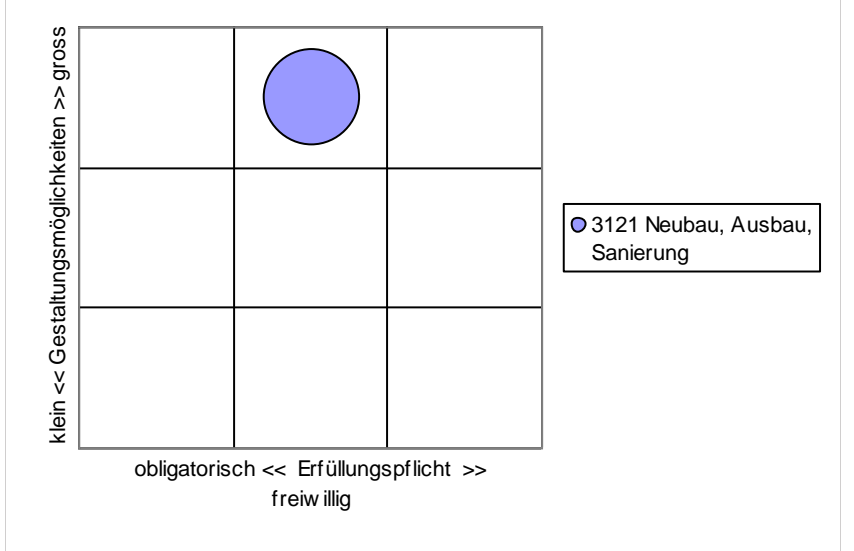
Verantwortung	AbteilungsleiterIn B+P	Frey Ruedi	
Stellvertretung	BereichsleiterIn H	Garcia Javier	ab 01.09.2017
Stellvertretung	SachbearbeiterIn P/H	Hermann Ueli	bis 31.08.2017

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3121	Neubau, Ausbau, Sanierung	<ul style="list-style-type: none"> • Projektieren, erstellen und unterhalten der baulichen Infrastrukturen gemäss den Bedürfnissen aus Politik und Verwaltung (Auftraggeber Liegenschaften) • Vertreten der Bauherrin: Überwachen und Steuern der Ziele des Planungs- und Bauprozesses • Wahrnehmen der Projektleitung: Überwachen von Qualität, Kosten und Termine • Umsetzen von optimalen Lösungen betreffend Nachhaltigkeit und Ressourcenverbrauch, insbesondere Einhalten des Gebäudestandards 2015 • Übergabe der fertigen Anlage an den Betrieb 	Verwaltung; Behörden; Benutzende	2	3

Handlungsspielraum

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

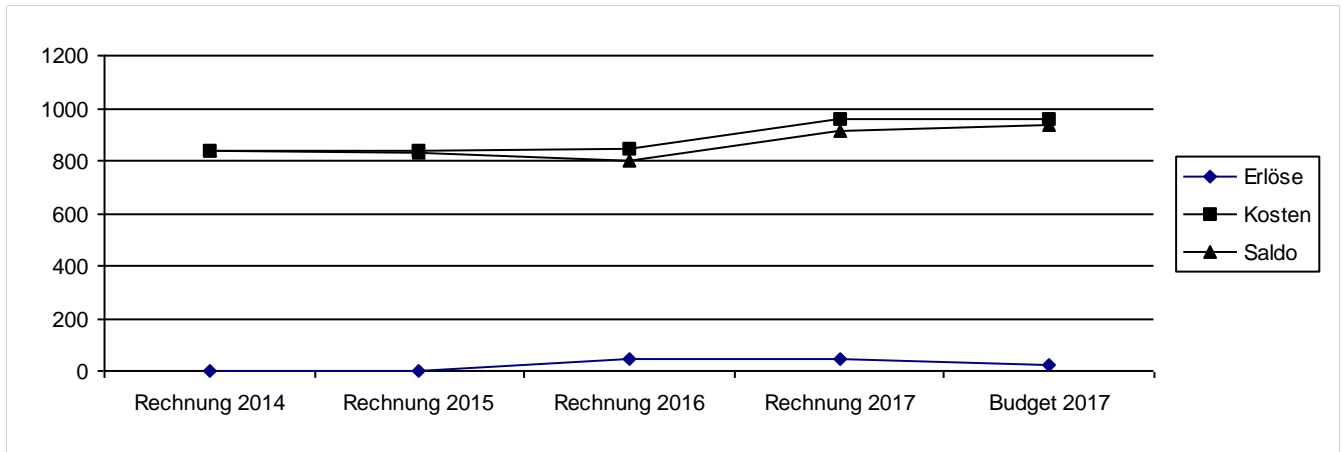


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	165'269.06	180'038.92	183'902.61	181'300.00	180'347.22
A Sachkosten	670'543.27	652'649.07	659'397.20	774'900.00	775'569.40
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'400.00	1'400.00			
E Vermögenserträge + Entgelte	-3'070.12	-2'922.75	-46'883.75	-100.00	-1'102.30
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag				-19'600.00	-44'699.82
	834'142.21	831'165.24	796'416.06	936'500.00	910'114.50



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Kosten	837'212.33	834'087.99	843'299.81	956'200.00	955'916.62
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Erlöse	-3'070.12	-2'922.75	-46'883.75	-19'700.00	-45'802.12
	834'142.21	831'165.24	796'416.06	936'500.00	910'114.50

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2017	
			2014	2015	2016	Annahme	Wert
3121	Energiebezugsflächen Liegenschaften	m2	45631	45428	45428	46700	47481
3121	Gesamtenergieverbrauch Liegenschaften	MJ/m2/ Jahr	422	395	416	390	418
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt über Voranschlag	Fr.	659000	649000	875000	1068000	1072000
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt (von Gebäudeversicherungswert)	%	0.44	0.44	0.5	0.6	0.6

Verantwortung	AbteilungsleiterIn B+P	Frey Ruedi	
Stellvertretung	BereichsleiterIn H	Garcia Javier	ab 01.09.2017
Stellvertretung	SachbearbeiterIn P/H	Hermann Ueli	bis 31.08.2017

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2017		==>
			2014	2015	2016	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	66%	69%	72%	69%	71%	😊	
Aufrechterhalten der Betriebstauglichkeit der Gebäude und Anlagen im Einflussbereich des baulichen Unterhalts	3121	(W2) Wesentliche Betriebunterbrüche	1	0	0	0	0	😊	
Leistungsziele									
Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L1) Eingesetzte Unterhaltungsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert)	0.44%	0.44%	0.50%	≤0.60 %	0.60%	😊	
Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L2) Umsetzungsgrad / Massnahmen (Werterhaltung Liegenschaften)	94%	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%	😊	

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
312 Kosten	837'212.33	834'087.99	843'299.81	956'200.00	955'916.62
312 Erlöse	-3'070.12	-2'922.75	-46'883.75	-19'700.00	-45'802.12
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	834'142.21	831'165.24	796'416.06	936'500.00	910'114.50

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

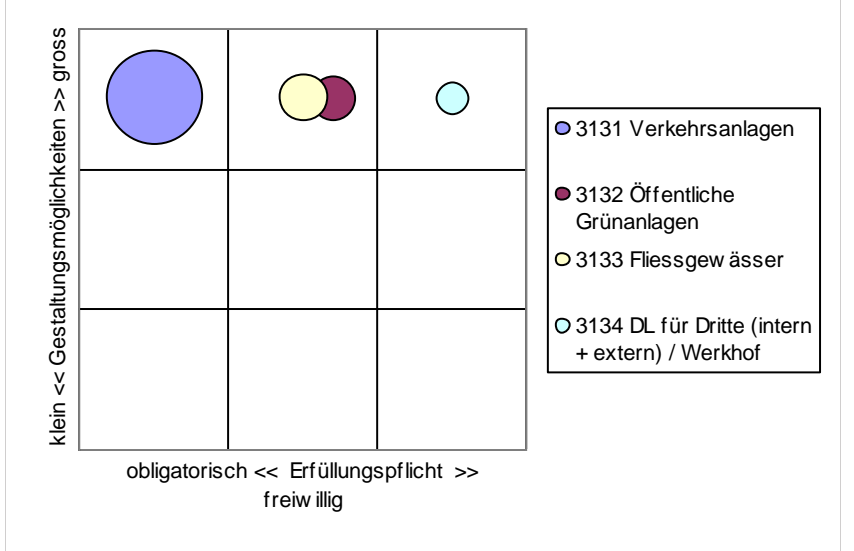
Verantwortung BereichsleiterIn Tiefbau Kunz Adrian
 Stellvertretung SachbearbeiterIn Tiefbau Thiess Andreas

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

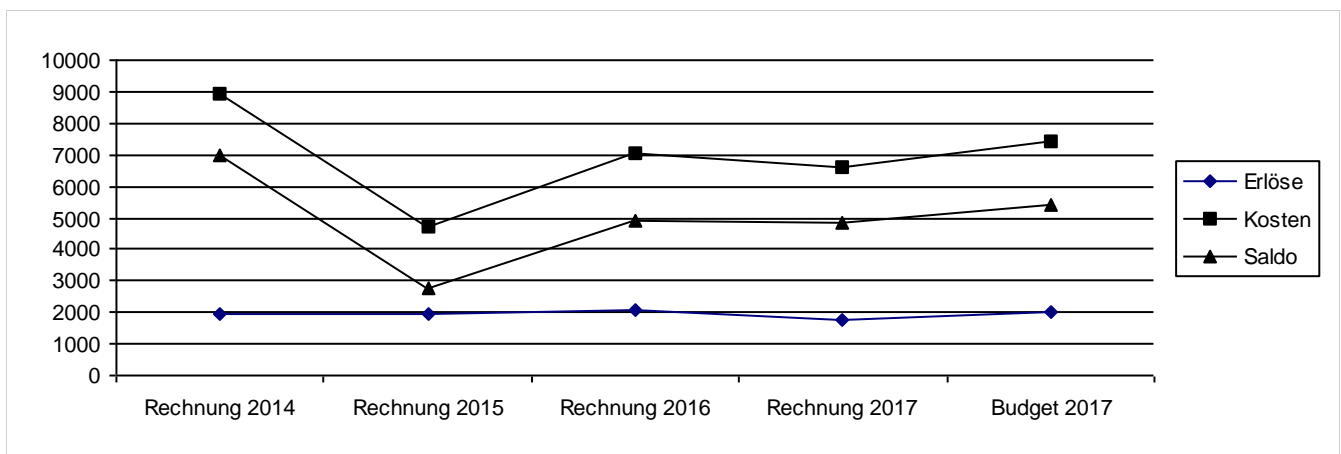


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	1'741'910.61	1'772'395.12	1'782'611.98	1'871'800.00	1'774'822.88
A Sachkosten	1'743'997.41	1'957'342.56	2'389'686.05	2'464'000.00	2'193'542.18
A Kapitalkosten	375'141.50	518'715.78		150'000.00	128'000.55
A Abschreibungen	3'433'048.70	-1'091'710.96	834'729.01	1'052'600.00	1'020'702.00
A Finanzaufwand			436'108.00		
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'616'417.40	1'529'802.80	1'572'737.85	1'901'700.00	1'504'391.05
E Steuerertrag + Abgeltungen			-80'880.00	-82'500.00	-82'320.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-145'844.91	-245'699.20	-279'696.93	-73'400.00	-89'038.64
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'773'984.55	-1'690'645.25	-1'742'924.88	-1'868'500.00	-1'581'605.55
	6'990'686.16	2'750'200.85	4'912'371.08	5'415'700.00	4'868'494.47

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
3131 Verkehrsanlagen Kosten	5'050'338.12	2'700'687.78	3'618'846.84	3'827'500.00	3'248'195.36
3131 Verkehrsanlagen Erlöse	-152'892.57	-2'227'702.90	-548'471.42	-155'600.00	-193'028.67
3132 Öffentliche Grünanlagen Kosten	579'370.73	513'951.53	594'092.00	709'000.00	628'860.33
3132 Öffentliche Grünanlagen Erlöse	-5'108.52	-8'373.15	-6'213.90	-1'400.00	-3'200.09
3133 Fliessgewässer Kosten	1'404'836.66	1'416'917.63	903'953.26	896'700.00	825'398.81
3133 Fliessgewässer Erlöse	-6'973.12	-48'825.75	-7'584.21	-5'400.00	-6'399.59
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Kosten	2'001'876.51	2'101'156.16	1'917'434.14	2'006'900.00	1'969'795.96
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Erlöse	-1'880'761.65	-1'697'610.45	-1'559'685.63	-1'862'000.00	-1'601'127.64
	6'990'686.16	2'750'200.85	4'912'371.08	5'415'700.00	4'868'494.47

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2017	
			2014	2015	2016	Annahme	Wert
3131	Strassenfläche	m2	450276	448177	448087	463000	448087
3131	Strassenzustand: Verhältnis gut - ausreichend	%	89	88	88	93	90
3131	Strassensanierung	m2	17995	8450	6482	6000	4852
3132	Grünfläche	m2	106646	107387	106234	112000	106082
3133	Eingedolte Bäche	m	2842	2842	2842	2842	2842
3134	DL für Dritte	Fr.	121115	403546	357749	200000	368668

Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Thiess Andreas

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2017 ==>					
			2014	2015	2016 Vorg.	2017 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)	0.41	0.52	0.84	≤0.75	0.72	☺
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L2) Investitionsplanung umgesetzt (Realisieren Verkehrsanlagen)	75%	81%	64%	>80%	83%	☺
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L3) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (Realisieren dimensionierter Verkehrsanlagen)	103%	103%	111%	>90%	103%	☺
Durchgrüntes Lyss	3132	(L4) Unterhalten der Anlagen (Grünflächen/Bäume) inkl. Bänke	76%	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 / Jahr	40x / Jahr	40x / Jahr	☺
Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar	3134	(L7) Strassenreinigung; Aussenquartiere	15x / Jahr	15x / Jahr	15x / Jahr	15x / Jahr	15x / Jahr	☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
313 Kosten	9'036'422.02	6'732'713.10	7'034'326.24	7'440'100.00	6'672'250.46
313 Erlöse	-2'045'735.86	-3'982'512.25	-2'121'955.16	-2'024'400.00	-1'803'755.99
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	6'990'686.16	2'750'200.85	4'912'371.08	5'415'700.00	4'868'494.47

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Der Nettoaufwand konnte im Berichtsjahr 2017 auf dem Niveau aus dem Vorjahr 2016 gehalten werden. So sind einerseits die internen Verrechnungen (Aufwand) im Berichtsjahr 2017 um Fr. 279'061.65 tiefer ausgefallen als budgetiert. Andererseits sind bei den internen Verrechnungen Mindererträge von Fr. 360'335.25 feststellbar.

Verantwortung

BereichsleiterIn Tiefbau

Kunz Adrian

Stellvertretung

SachbearbeiterIn Tiefbau

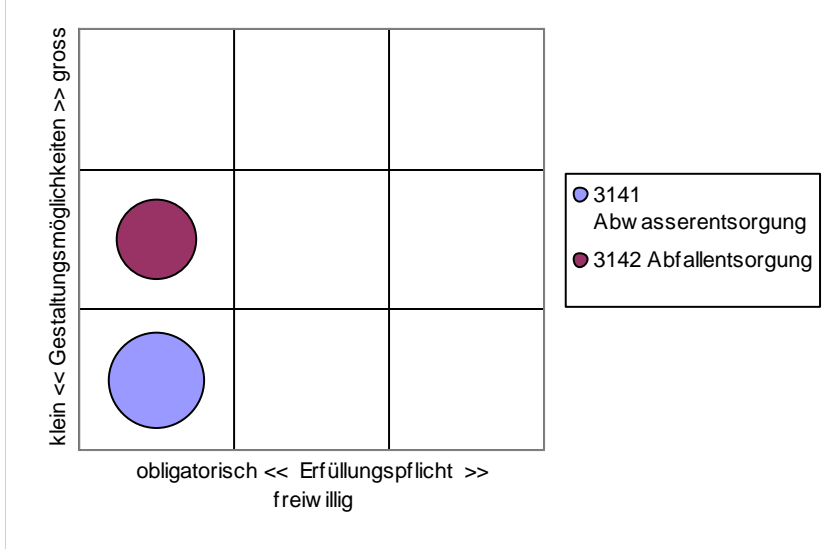
Thiess Andreas

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

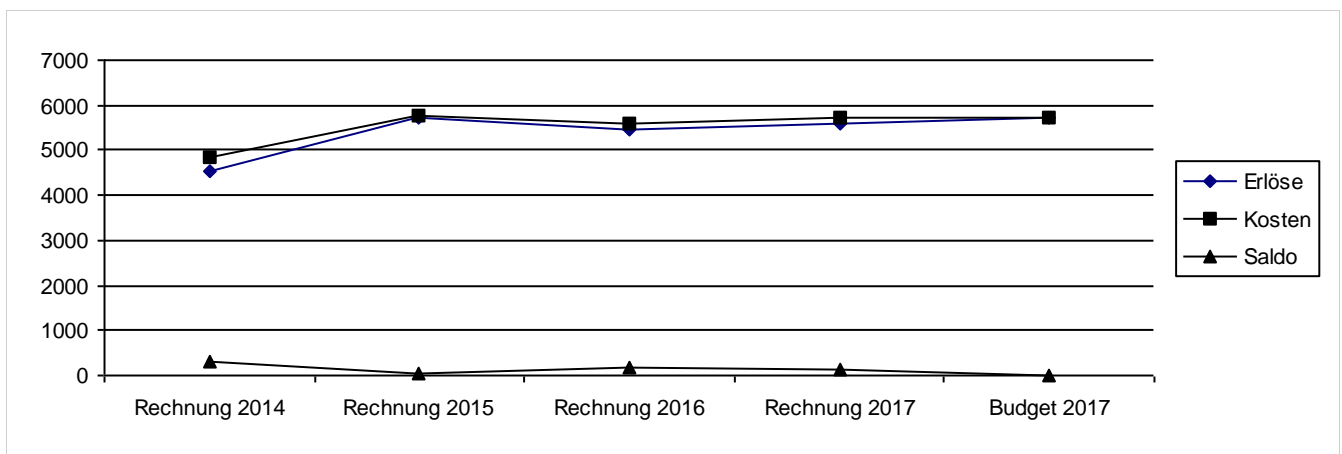


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	255'049.61	276'028.72	277'987.36	289'200.00	246'361.71
A Sachkosten	847'382.49	997'398.37	1'304'539.68	1'034'200.00	1'161'456.14
A Kapitalkosten	10'316.70				
A Abschreibungen	394'313.65	1'284'595.80	36'798.70	55'100.00	84'910.92
A Finanzaufwand			11'675.00		
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	3'329'693.20	3'220'481.35	3'976'548.10	4'329'100.00	4'229'661.50
E Finanzertrag			-11'657.62	-57'000.00	-9'841.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-3'944'489.63	-4'055'744.20	-5'033'836.47	-4'936'000.00	-5'190'841.68
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-588'700.40	-1'657'202.18	-406'195.87	-714'600.00	-368'795.88
	303'565.62	65'557.86	155'858.88	0.00	152'911.71

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
3141 Abwasserentsorgung Kosten	3'459'653.49	3'996'234.92	3'983'639.59	4'177'500.00	4'663'618.17
3141 Abwasserentsorgung Erlöse	-3'032'456.97	-3'952'485.20	-3'876'143.69	-4'177'500.00	-4'572'036.13
3142 Abfallentsorgung Kosten	1'377'102.16	1'782'269.32	1'628'689.45	1'530'100.00	1'611'312.47
3142 Abfallentsorgung Erlöse	-1'500'733.06	-1'760'461.18	-1'580'326.47	-1'530'100.00	-1'549'982.80
	303'565.62	65'557.86	155'858.88	0.00	152'911.71

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2017	
			2014	2015	2016	Annahme	Wert
3141	Länge des Kanalisationsnetzes	m	67000	67592	69630	68500	71382
3141	Genügender - guter Zustand	%	66	81	76	70	74
3142	Brennbarer Abfall	t	3213	3187	3205	3500	3181
3142	Kompostierbarer Abfall	t	1944	1698	1918	1700	1804
3142	Wiederverwertbare Abfälle	t	1289	1151	1188	125	206

Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Thiess Andreas

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2017					
			<== 2014	2015	2016 Vorg.	Jahr 2017 Contr.	==>	
Wirkungsziele								
Sichere Abwasserentsorgung	3141	(W1) Rückstau	keine	4	4	keine	1 ☹️	
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)	0.04%	0.05%	0.03%	≤0.06 %	0.01% ☺️	
Umsetzung GEP	3141	(L2) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (GEP)	71%	89%	61%	>80%	20% ☹️	
Umsetzung GEP	3141	(L3) Investitionsplanung umgesetzt (GEP)	45%	89%	130%	>80%	80% ☺️	
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 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
314 Kosten	4'836'755.65	5'778'504.24	5'612'329.04	5'707'600.00	6'274'930.64
314 Erlöse	-4'533'190.03	-5'712'946.38	-5'456'470.16	-5'707'600.00	-6'122'018.93
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	303'565.62	65'557.86	155'858.88	0.00	152'911.71

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
W1 3141 Sichere Abwasserentsorgung: Rückstau 1 anstelle von keine	Regenereignis (>z=5, Ein Ereignis, welches nur alle 5 Jahre 1mal auftritt)	Gespräch mit Eigentümer und GEP Ingenieur. Evtl. Umsetzung von baulichen Massnahmen.
L2 3141 Umsetzung GEP: Umsetzungsgrad / Unterhaltmittel (GEP) 20% anstelle von >80%	Die Hauptarbeiten des laufenden Kanalisationsunterhalts werden über die GEP-Kredite abgerechnet. Einzig kleinere Schachtsanierungen werden noch über die Erfolgsrechnung gebucht. Im 2017 standen wenig Schachtsanierungen an.	keine

Bemerkungen

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 552'540.37 ab. Somit resultiert im Vergleich zum Budget 2017 eine Schlechterstellung von Fr. 246'530.37. Die Begründung für diese Schlechterstellung ist auf die freiwillige Einlage in die SF Werterhaltung von Fr. 201'479.05 zurückzuführen.

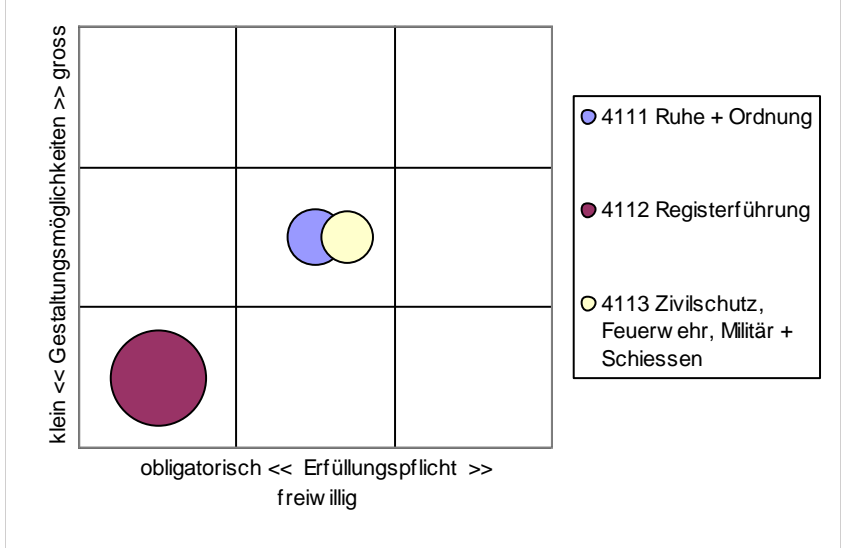
Die Abfallentsorgung erwirtschaftete im Berichtsjahr 2016 einen Ertragsüberschuss von Fr. 250'103.17.

Verantwortung AbteilungsleiterIn Peter Thomas
 Stellvertretung AbteilungsleiterIn-Stv. Gautschi Christian

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

Handlungsspielraum

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

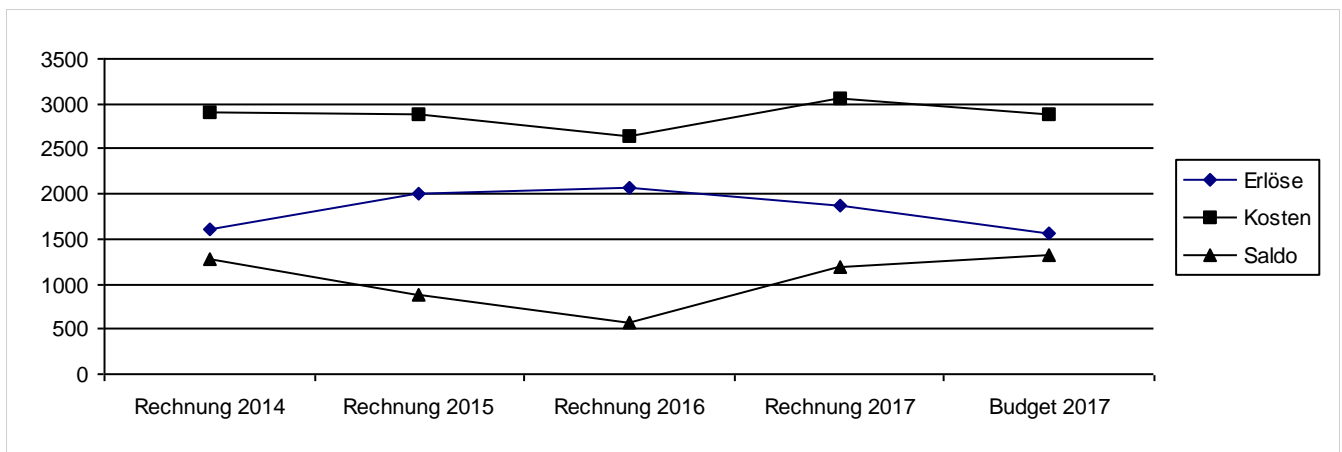


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	1'026'239.26	934'510.30	1'076'673.95	1'318'700.00	1'338'091.79
A Sachkosten	783'814.20	577'319.31	569'941.69	855'800.00	817'682.69
A Kapitalkosten	74'641.85	5'781.40		14'000.00	17'540.40
A Abschreibungen	337'456.70	589'905.56	101'867.40	127'900.00	107'042.15
A Finanzaufwand			21'035.88		
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	674'427.16	774'534.40	868'028.67	558'200.00	776'044.69
E Finanzertrag			-9'046.40		-9'259.10
E Steuerertrag + Abgeltungen	-1'500.00	-1'500.00	-6'260.00	-24'800.00	-2'600.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'333'864.28	-1'498'791.55	-1'767'659.00	-1'331'600.00	-1'616'306.40
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-280'092.35	-497'757.21	-278'367.25	-197'700.00	-245'817.05
	1'281'122.54	884'002.21	576'214.94	1'320'500.00	1'182'419.17

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
4111 Ruhe + Ordnung Kosten	896'885.32	850'113.31	728'194.47	1'251'600.00	880'469.63
4111 Ruhe + Ordnung Erlöse	-369'581.03	-395'302.85	-720'955.55	-432'200.00	-618'278.20
4112 Registerführung Kosten	439'861.98	385'795.15	375'442.92	417'000.00	870'479.85
4112 Registerführung Erlöse	-185'585.40	-169'503.95	-154'149.95	-145'200.00	-154'165.65
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Kosten	1'586'672.62	1'652'142.51	1'559'051.75	1'206'000.00	1'305'452.29
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Erlöse	-1'087'130.95	-1'439'241.96	-1'211'368.70	-976'700.00	-1'101'538.75
	1'281'122.54	884'002.21	576'214.94	1'320'500.00	1'182'419.17

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2017	
			2014	2015	2016	Annahme	Wert
4111	Allgemeine Interventionen / Hilfeleistungen	h	577	605	519	1100	939
4111	Patrouillen	h	3294	2762	2348	1200	1729
4111	Kontrollen	h	764	634	333	0	0
4111	GFO-Einsätze	Anz.	0	0	0	0	0
4111	Feuerwehr Ereignisse	Anz.	133	148	138	160	136
4111	Feuerwehr Einsatzstunden	h	0	184	190	190	159
4111	Schützenvereine	Anz.	2	3	3	3	3

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Peter Thomas
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Gautschi Christian

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2017					
			<== 2014	2015	2016 Vorg.	Jahr 2017 Contr.	==>	
Wirkungsziele								
Hohes subjektives Sicherheitsempfinden	4111	(W1) Bevölkerungsumfrage Kapo (alle 4 Jahre); Aussagen zum Sicherheitsempfinden				nicht erhobene	nicht erhobene	☺
Leistungsziele								
Velostation sicherstellen	4111	(L6) Leistungsvertrag Velostation überprüfen		erfüllt	erfüllt	jährlich	erfüllt	☺
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L1) Ressourcen Kapo	280 Stellenprozent	280 Stellenprozent	280%	200%	200%	☺
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L2) Kontrolle Sicherheitsdienst (bei Bedarf)	560 Std.	438 Std.	640 Std.	800 Std.	312 Std.	☺
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L3) Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen)	1198 Std.	1'236 Std.	1'400 Std.	2400 Std.	2100 Std.	☺
Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich	4111	(L4) Kontrollen Gewerbepolizei in unregelmässigen Abständen	5 Std.	3 Std.	3 Std.	30 Std.	32 Std.	☺
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden im Bereich Einbürgerungen	4112	(L5) Kostendeckungsgrad (Bereich Einbürgerungen)	105%	105%	105%	≥105%	105%	☺
Effiziente Feuerwehrorganisation	4113	(L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (100)	104%	105%	108%	100%	90%	☺
Effiziente FW-Organisation	4113	(L8) Interventionszeit GVB eingehalten	100%	100%	100%	100%	100%	☺
Einsatzbereite Schiessanlage	4113	(L9) Anzahl funktionierende Scheiben	90%	90%	100%	80%	100%	☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
411 Kosten	2'923'419.92	2'888'050.97	2'662'689.14	2'874'600.00	3'056'401.77
411 Erlöse	-1'642'297.38	-2'004'048.76	-2'086'474.20	-1'554'100.00	-1'873'982.60
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'281'122.54	884'002.21	576'214.94	1'320'500.00	1'182'419.17

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

4111 Ruhe + Ordnung:

Bei den Bussen (ruhender Verkehr) ist im Berichtsjahr 2017 ein Ertrag von Fr. 238'961.15 angefallen. Budgetiert war ein Ertrag von Fr. 140'000.00.

4113 Feuerwehr:

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst das Berichtsjahr 2017 mit einem Ertragsüberschuss von Fr.138'185.49 ab.

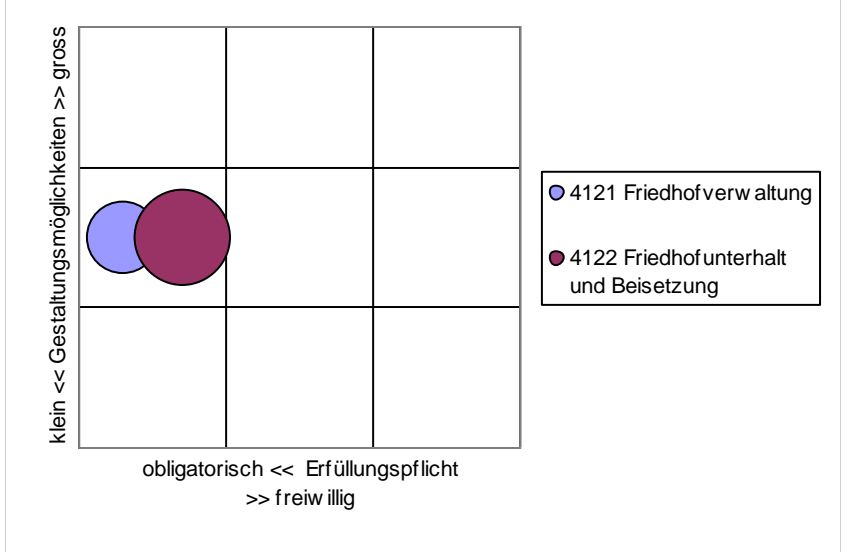
Verantwortung AbteilungsleiterIn Peter Thomas
 Stellvertretung SachbearbeiterIn Gautschi Christian

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

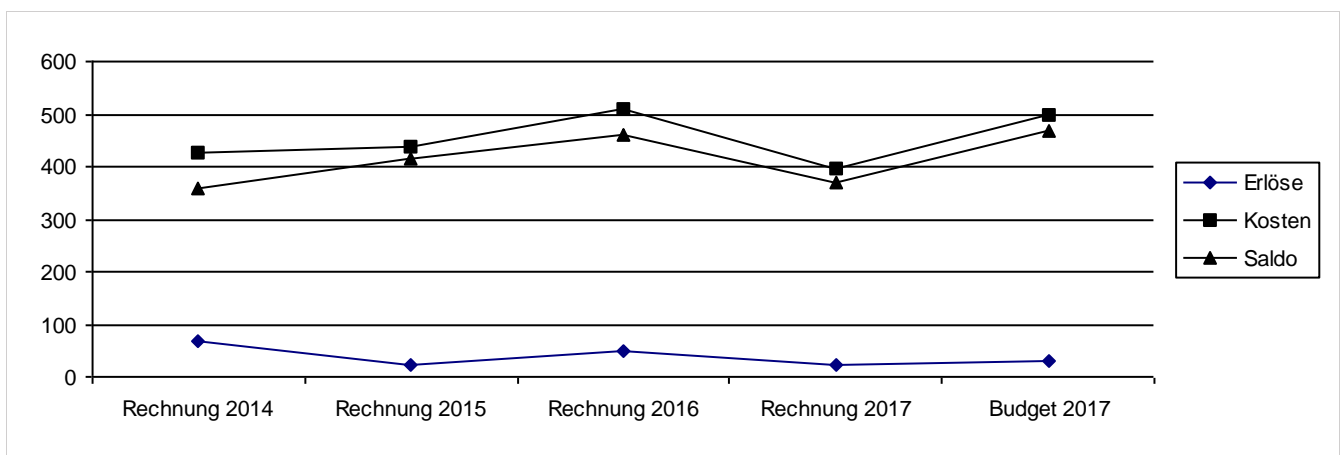


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	43'477.00	35'331.79	44'321.80	27'500.00	26'916.42
A Sachkosten	380'900.90	402'742.55	446'092.05	423'200.00	351'973.00
A Kapitalkosten				23'500.00	
A Abschreibungen			10'154.35	23'500.00	16'263.65
A Finanzaufwand			10'150.00		
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'999.90	5.00			
E Vermögenserträge + Entgelte	-60'442.50	-24'491.15	-43'940.00	-30'000.00	-24'400.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-8'700.65	-5.00	-5'235.10	-300.00	
	357'234.65	413'583.19	461'543.10	467'400.00	370'753.07

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
4121 Friedhofverwaltung Kosten	48'749.45	42'341.65	178'765.57	130'400.00	155'074.25
4121 Friedhofverwaltung Erlöse	-69'143.15	-24'496.15	-49'175.10	-30'200.00	-24'400.00
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Kosten	378'150.45	395'737.69	331'952.63	367'300.00	240'078.82
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Erlöse	-522.10			-100.00	
	357'234.65	413'583.19	461'543.10	467'400.00	370'753.07

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2017	
			2014	2015	2016	Annahme	Wert
4121	Bestattungen	Anz.	118	81	109	110	123
4121	Neuanlagen	Anz.	1	0	2	0	0
4121	Störungen der Friedhofruhe	Anz.	0	0	0	0	0
4121	Grabaufhebungen	Anz.	13	22	182	30	24

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Peter Thomas
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Gautschi Christian

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2017		==>
			2014	2015	2016 Vorg.	2017 Contr.			
Wirkungsziele									
Pietätvolle Beisetzung	4121	(W1) Anzahl max. Bestattungen/Tag	2	2	2	2	2	2	😊
Leistungsziele									
Pflege der Friedhofanlage	4122	(L1) Friedhof jederzeit in ordentlichem Zustand	100%	100%	100%	100%	100%	100%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
412 Kosten	426'899.90	438'079.34	510'718.20	497'700.00	395'153.07
412 Erlöse	-69'665.25	-24'496.15	-49'175.10	-30'300.00	-24'400.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	357'234.65	413'583.19	461'543.10	467'400.00	370'753.07

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Die Abweichung des Nettoaufwandes zwischen Budget und Rechnung beträgt Fr. 96'646.93.

Der Unterhalt Sachanlagen (Unterhalts-, Pflege- und Bestattungsarbeiten fiel um Fr. 52'195.05 tiefer aus als budgetiert. Kostengünstigere Arbeitsvergaben und effizientere Unterhaltsarbeiten (Aufträge) haben zu der Besserstellung geführt.

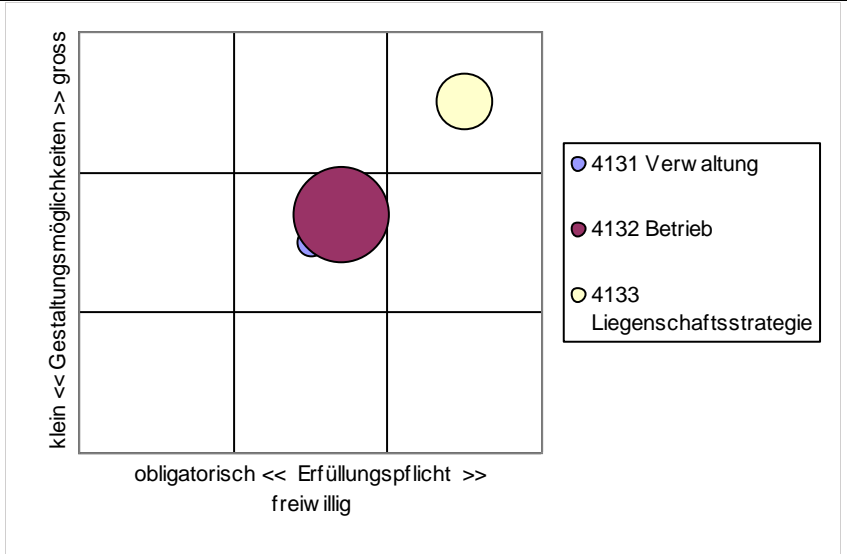
Verantwortung AbteilungsleiterIn Peter Thomas
 Stellvertretung SB Liegenschaften Manes Ida

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht ein mittlerer Handlungsspielraum in den Bereichen Verwaltung/Auslastung sowie dem Umfang des betrieblichen Unterhalts. Korrekturen haben direkten Einfluss auf die Benutzer.

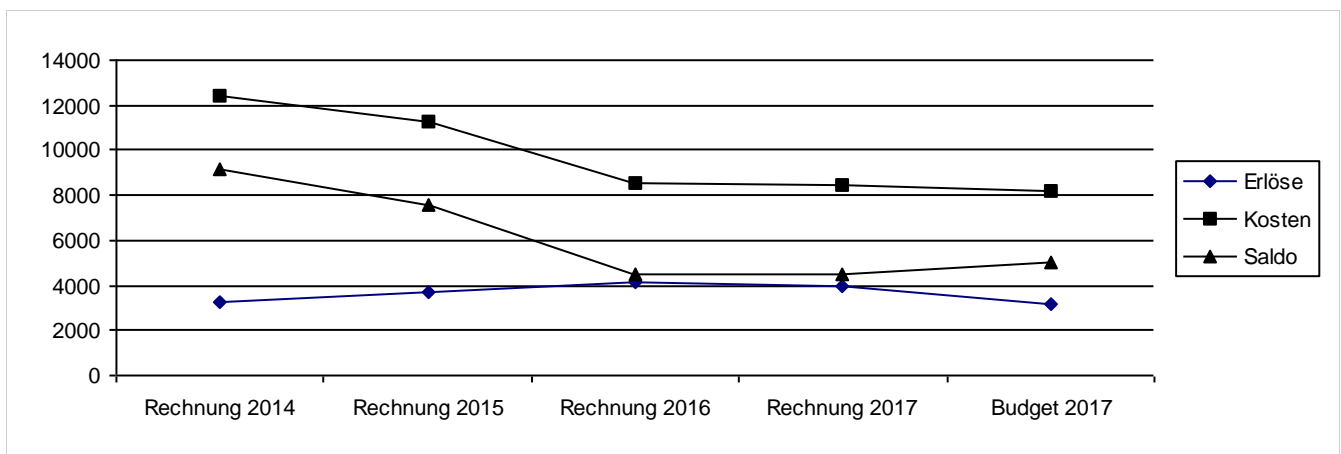


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	2'717'344.94	2'810'598.41	2'734'275.95	2'763'100.00	2'631'639.89
A Sachkosten	2'133'972.10	2'441'870.95	2'390'482.31	3'048'700.00	2'645'079.59
A Kapitalkosten	570'020.35	515'281.05		212'000.00	201'143.73
A Abschreibungen	6'184'349.90	4'416'706.45	1'330'918.46	1'462'600.00	1'407'539.75
A Finanzaufwand			605'092.15		506'320.15
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	839'546.00	1'080'272.05	1'512'906.00	737'300.00	1'067'189.00
E Finanzertrag			-2'634'048.30		-2'523'337.15
E Vermögenserträge + Entgelte	-2'299'976.85	-2'729'795.20	-519'144.45	-2'016'800.00	-575'171.50
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-948'070.60	-955'417.85	-971'485.15	-1'166'800.00	-887'715.20
	9'197'185.84	7'579'515.86	4'448'996.97	5'040'100.00	4'472'688.26

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
4131 Verwaltung Kosten	7'686'456.76	6'122'852.50	2'542'429.62	610'400.00	531'786.05
4131 Verwaltung Erlöse	-2'625'088.25	-2'982'349.20	-877'412.60	-1'086'200.00	-871'474.50
4132 Betrieb Kosten	4'846'031.63	5'154'326.41	6'049'942.75	5'842'300.00	6'814'798.04
4132 Betrieb Erlöse	-710'214.30	-715'313.85	-3'265'962.80	-2'097'400.00	-3'214'838.90
4133 Liegenschaftsstrategie Kosten				1'771'000.00	1'212'417.57
	9'197'185.84	7'579'515.86	4'448'996.97	5'040'100.00	4'472'688.26

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2017	
			2014	2015	2016	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

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Peter Thomas
Stellvertretung	SB Liegenschaften	Manes Ida

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2017 ==>				
			2014	2015	2016 Vorg.	Contr.	
Wirkungsziele							
Nulltarif für Vereine	4131	(W4) Steuerung Nulltarif der Vereine für die Benützung der gemeindeeigenen Liegenschaften (ohne speziellen Betriebsaufwand)		100%	100%	100%	100% ☺
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W1) Stromverbrauch	832'05 5 kw/h	874'84 9 kw/h	831'29 1	-2% (zu Ø 5 Jahre)	844'38 5 kw/h ☺
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W2) Heizenergieverbrauch	4'487'1 40 kw/h	4'084'7 19 kw/h	4'394'2 94	≤ Ø 5 Jahre	4'598'0 00 ☺
Leistungsziele							
Bau- und Sanierungsprojekte werden bei der Abteilung Bau + Planung bedürfnisgerecht initiiert	4133	(L8) Fristgerechte Umsetzung von Bau- und Sanierungsprojekten				100%	100% ☺
Das Investitionsprogramm im Bereich Liegenschaften ist vollständig und auf dem neusten Stand	4133	(L7) Nachkredite (Liegenschaftsstrategie)				keine	keine ☺
Die langfristige Liegenschaftsstrategie zeigt Lösungen für die künftigen Bedürfnisse auf	4133	(L6) Umsetzungsgrad (Liegenschaftsstrategie)				80%	60% ☺
Die Liegenschaftsverwaltung tritt gegenüber der Politik und der Verwaltung als verlässlicher und kompetenter Partner auf	4133	(L5) Umsetzung der Anträge				100%	100% ☺
Marktgerechte Objekte	4131	(L1) Leerwohnungsbestand (Gemeindeliegenschaften)	5%	5%	10%	≤10%	10% ☺
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L2) Auslastung Sportanlagen	90%	85%	85%	≥85%	85% ☺
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L3) Auslastung übrige vermietbare Räume	35%	30%	28%	≥30%	28% ☺
Benutzerfreundliche Anlagen	4132	(L4) Reinigungsaufwand	15'332	15'000	15'700 Std.	15'300 Std.	15'900 ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
413 Kosten	12'532'488.39	11'277'178.91	8'592'372.37	8'223'700.00	8'559'001.66
413 Erlöse	-3'335'302.55	-3'697'663.05	-4'143'375.40	-3'183'600.00	-4'086'313.40

Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	9'197'185.84	7'579'515.86	4'448'996.97	5'040'100.00	4'472'688.26
---	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

4132 Betrieb:

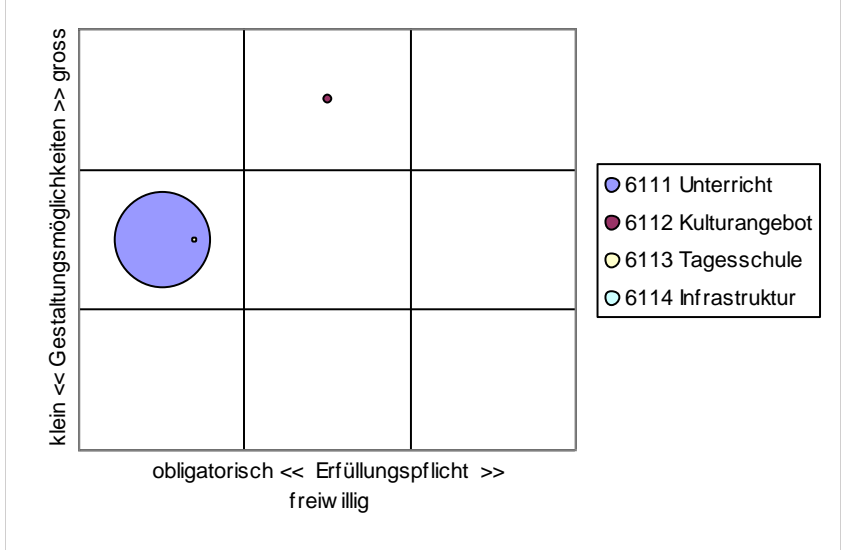
Die Entschädigung aus dem Kiesabbau beträgt im Jahr 2017 Fr. 934'243.25. Davon sind gestützt auf das Gemeindereglement Kiesabbau 50% (Fr. 467'121.00) in die Vorfinanzierung Kiesabbau eingelegt worden. Der Nettoertrag von Fr. 467'122.25 hat wesentlich zur Besserstellung geführt. Aus diesem Grund sind die Erlöse und Kosten im Jahr 2017 höher ausgefallen als budgetiert.

Verantwortung AbteilungsleiterIn Meier Regula
 Stellvertretung SekretariatsleiterIn Platter Karin

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

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht kaum Handlungsspielraum in den Bereichen Unterricht und Tagesschule/Aufgabenhilfe. Diese Leistungen müssen als klassische Gemeindedienstleistung erbracht werden und sind zu einem grossen Teil durch übergeordnetes Recht definiert. Handlungsspielraum ist bei der Organisation der Schule bedingt vorhanden. Das Kulturangebot sowie Gesundheitsförderung und Prävention lassen einen gewissen Handlungsspielraum offen. Allerdings sind dies wichtige Teile einer ganzheitlichen Förderung der Schülerinnen und Schüler und in der Bildungsstrategie festgehalten.

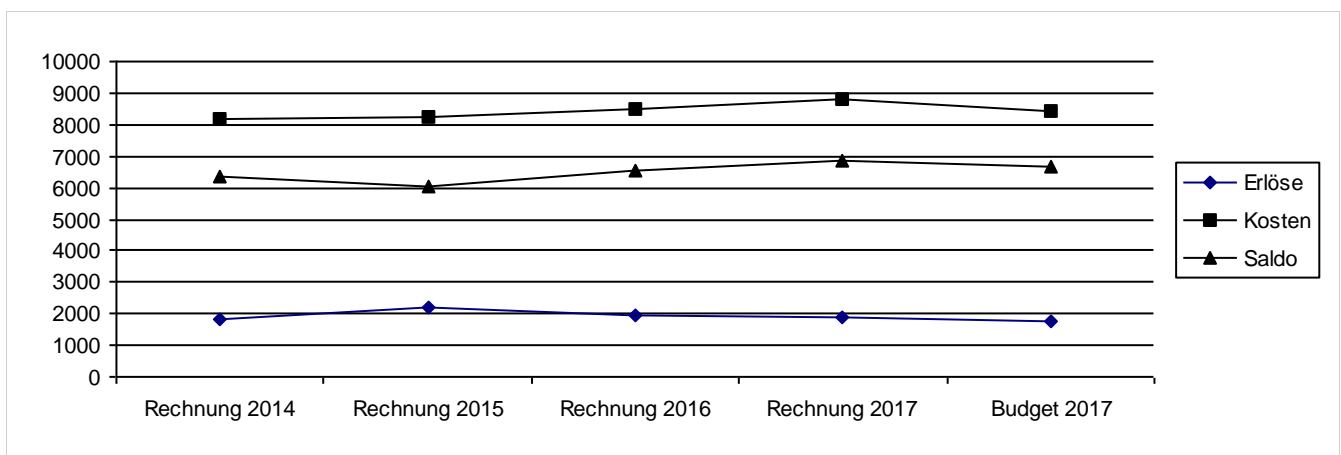


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	1'107'381.83	1'179'529.08	1'380'297.85	1'444'500.00	1'572'031.30
A Sachkosten	1'472'769.51	1'523'725.21	1'453'747.78	1'744'100.00	1'523'480.20
A Kapitalkosten	10'842.00	6'376.06		30'000.00	27'428.69
A Abschreibungen	224'420.10	255'042.26	203'285.09	69'000.00	105'996.10
A Finanzaufwand			51'481.00		
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	5'356'016.80	5'278'936.50	5'428'509.00	5'143'650.00	5'551'751.26
E Vermögenserträge + Entgelte	-383'099.45	-434'656.60	-440'250.50	-400'500.00	-496'884.65
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'451'304.35	-1'743'886.90	-1'513'463.85	-1'368'100.00	-1'397'721.00
	6'337'026.44	6'065'065.61	6'563'606.37	6'662'650.00	6'886'081.90

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
6111 Unterricht Kosten	7'163'467.85	7'034'142.66	7'514'535.17	7'366'550.00	7'699'823.19
6111 Unterricht Erlöse	-901'474.45	-998'196.10	-933'040.05	-829'100.00	-897'446.04
6112 Kulturangebot Kosten	70'044.76	72'758.65	62'787.90	71'400.00	60'683.90
6113 Tagesschule Kosten	937'917.63	1'136'707.80	971'294.95	983'300.00	1'033'131.60
6113 Tagesschule Erlöse	-932'929.35	-1'180'347.40	-1'051'971.60	-939'500.00	-1'018'705.65
6114 Infrastruktur Kosten				10'000.00	8'594.90
	6'337'026.44	6'065'065.61	6'563'606.37	6'662'650.00	6'886'081.90

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2014	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2017	
				2015	2016	Annahme	Wert	
6111	SchülerInnen total	Anz.	1465	1487	1488	1512	1474	
6111	davon Kindergarten	Anz.	271	289	274	300	258	
6111	davon Primarstufe	Anz.	737	770	817	790	796	
6111	davon Sekundarstufe I	Anz.	446	419	389	420	390	
6111	davon in Klassen mit besonderer Förderung	Anz.	11	9	8	12	6	
6111	Klassen	Anz.	78	79	79	78	78	
6111	Lehrpersonen	Anz.	188	182	188	185	189	
6111	SchülerInnen Quarta GU6	Anz.	32	27	31	30	32	
6111	SchülerInnen in Aufgabenhilfe	Anz.	110	103	96	95	115	
6113	SchülerInnen Tagesschule	Anz.	174	192	190	200	183	
6113	Betreuungseinheiten Tagesschule	Einheiten	77732	91195.5	89547	90000	85000	

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2017					Contr.
			<== 2014	2015	2016 Vorg.	Jahr 2017	==>	
Wirkungsziele								
Sicherstellen einer guten Qualität betreffend Angebot und Dienstleistungsverhalten	611	(W4) Zufriedenheit der Eltern ist gut bis sehr gut. Erhebung im 1. + 3. Legislaturjahr			90.95 %	keine Erhebung	keine Erhebung	😊
Sicherstellen guter Arbeitsbedingungen für einen optimalen und qualitativ guten Schulbetrieb	6111	(W3) Zufriedenheit der Mitarbeitenden ist gut bis sehr gut (Erhebung im 1. Legislaturjahr)				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	😊
Sicherstellen eines qualitativ hochstehenden Unterrichts mit ausreichend Schulmaterial	6111	(L9) Schulmaterial; Gemeindebeitrag pro SchülerIn und Jahr in Fr.	347.00	354.00	346.28	330.00 - 360.00	342.13	😊
Durchführung von gemeinschaftsfördernden Anlässen zur Vertiefung von Handlungskompetenz und Förderung von Kultur und Gesundheit	6111	(L3) Gemeindebeitrag pro SchülerIn	<153	117.49	116.09	<150.0 0	118.65	😊
Die Gemeinde Lyss gewährleistet eine Schulbibliothek als Wissens- und Arbeitsraum	6112	(L5) Anzahl Schulbibliotheken	5	5	5	5	5	😊
Sicherstellen der Aufgabenhilfe an jedem Schulstandort	6113	(L6) Anzahl Kinder pro Gruppe	4	4	2.9	2-4	3.18	😊
Führen der Tagesschule gemäss Bedarf	6113	(L7) Rückweisungen auf Grund Platzmangel	0	0	0	0	0	😊
Führen der Tagesschule gemäss Bedarf	6113	(L8) Kostendeckungsgrad (Tagesschule)	>70%	>70%	>70%	>70%	>70%	😊

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

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
611 Kosten	8'171'430.24	8'243'609.11	8'548'618.02	8'431'250.00	8'802'233.59
611 Erlöse	-1'834'403.80	-2'178'543.50	-1'985'011.65	-1'768'600.00	-1'916'151.69
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	6'337'026.44	6'065'065.61	6'563'606.37	6'662'650.00	6'886'081.90

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

6111 Unterricht:

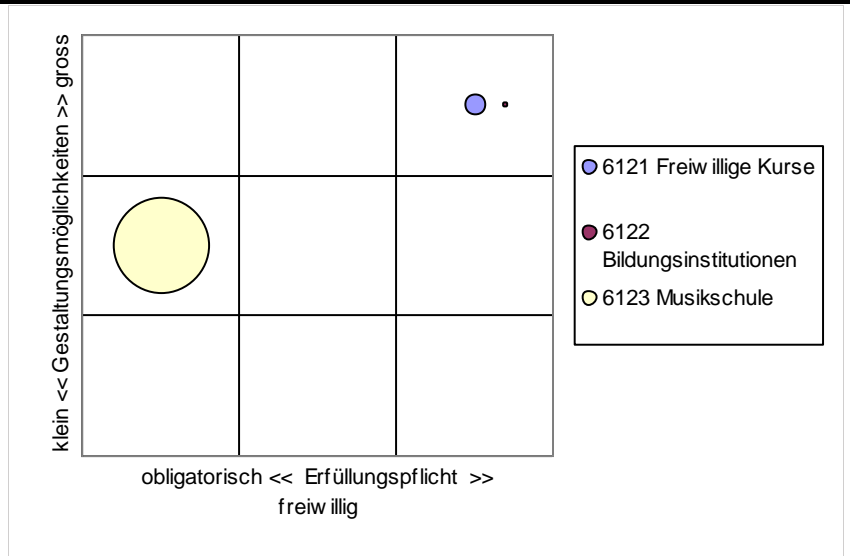
Der Beitrag an die kantonale Lehrerbesoldung (Kiga, Prim, Sek) ist mit Gesamtkosten von Fr. 5'034'745.25 um Fr. 383'545.25 höher ausgefallen als budgetiert. Grund für die zu tiefen Budgetangaben steht in erster Linie im Zusammenhang mit dem Wechsel vom Leistungs- zum Beitragsprimat durch die Bernische Lehrerversicherungskasse (BLVK). Der Primatwechsel bedingte für die Finanzierungsbeiträge eine neue Rückstellungspraxis. Leider wurden mit diesem Wechsel zu wenig finanzielle Mittel in die für die Lastenverteilung relevante Gehaltssumme im Budgetprozess 2017 aufgenommen (Angaben durch Kanton).

Verantwortung AbteilungsleiterIn Meier Regula
 Stellvertretung SekretariatsleiterIn Platter Karin

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

Handlungsspielraum

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

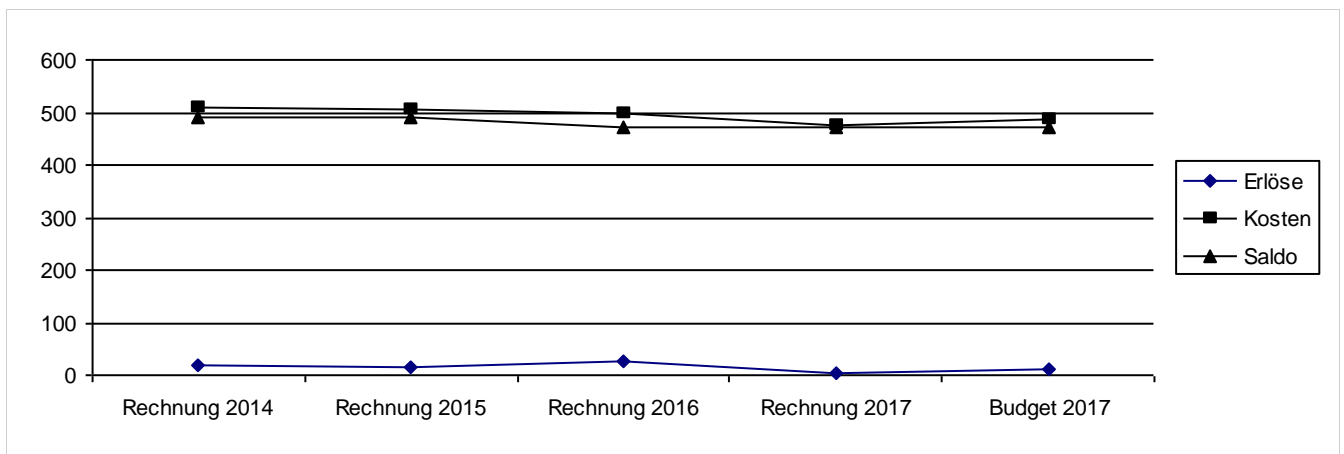


Legislativziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	74'221.59	68'711.71	19'138.45	26'800.00	23'461.70
A Sachkosten	6.45	2.55	730.90		
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen					
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	433'572.90	435'337.55	477'089.80	459'000.00	453'140.25
E Vermögenserträge + Entgelte	-14'015.00	-13'015.00	-26'705.00	-12'500.00	-3'640.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-3'441.00	-1'860.00			
	490'344.94	489'176.81	470'254.15	473'300.00	472'961.95

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
6121 Freiwillige Kurse Kosten	56'497.69	51'843.79	19'869.35	26'800.00	23'461.70
6121 Freiwillige Kurse Erlöse	-14'015.00	-13'015.00	-26'705.00	-12'500.00	-3'640.00
6122 Bildungsinstitutionen Kosten	10'018.86	6'073.30	2'000.00	2'000.00	2'000.00
6122 Bildungsinstitutionen Erlöse	-3'441.00	-1'860.15			
6123 Musikschule Kosten	441'284.39	446'134.87	475'089.80	457'000.00	451'140.25
6123 Musikschule Erlöse					
	490'344.94	489'176.81	470'254.15	473'300.00	472'961.95

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2017	
			2014	2015	2016	Annahme	Wert
6121	SchülerInnen freiwillige Kurse	Anz.	236	245	232	260	336
6123	SchülerInnen Musikschule	Anz.	302	295	296	300	292
6123	Unterrichtseinheiten Musikschule	Einheiten	212.5296	213.447	208.752	215	204.301

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2017					
			<== 2014	2015	2016 Vorg.	Jahr 2017 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 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
612 Kosten	507'800.94	504'051.96	496'959.15	485'800.00	476'601.95
612 Erlöse	-17'456.00	-14'875.15	-26'705.00	-12'500.00	-3'640.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	490'344.94	489'176.81	470'254.15	473'300.00	472'961.95

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Da die Abweichung des Nettoaufwandes von Fr. 338.05 unter 10% resp. tiefer als Fr. 30'000.00 ist, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

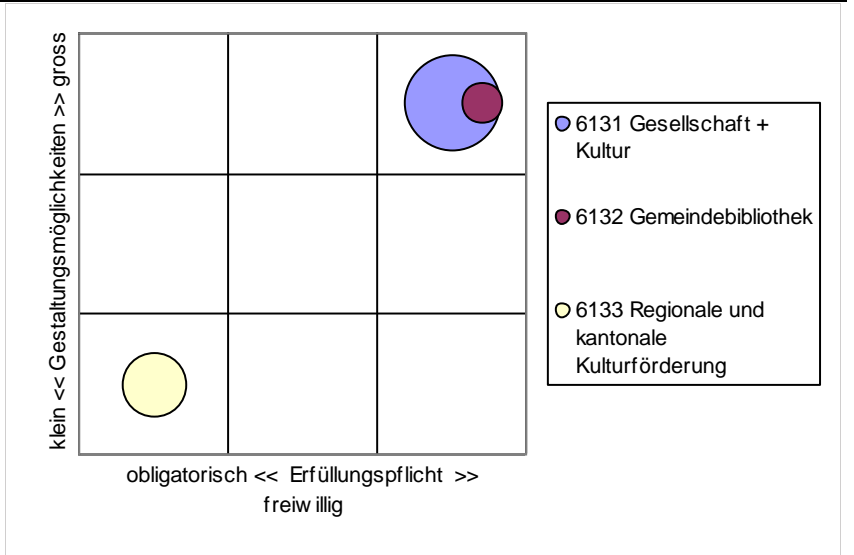
Verantwortung AbteilungsleiterIn Meier Regula
 Stellvertretung KultursekretärIn Gasparini Esther

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

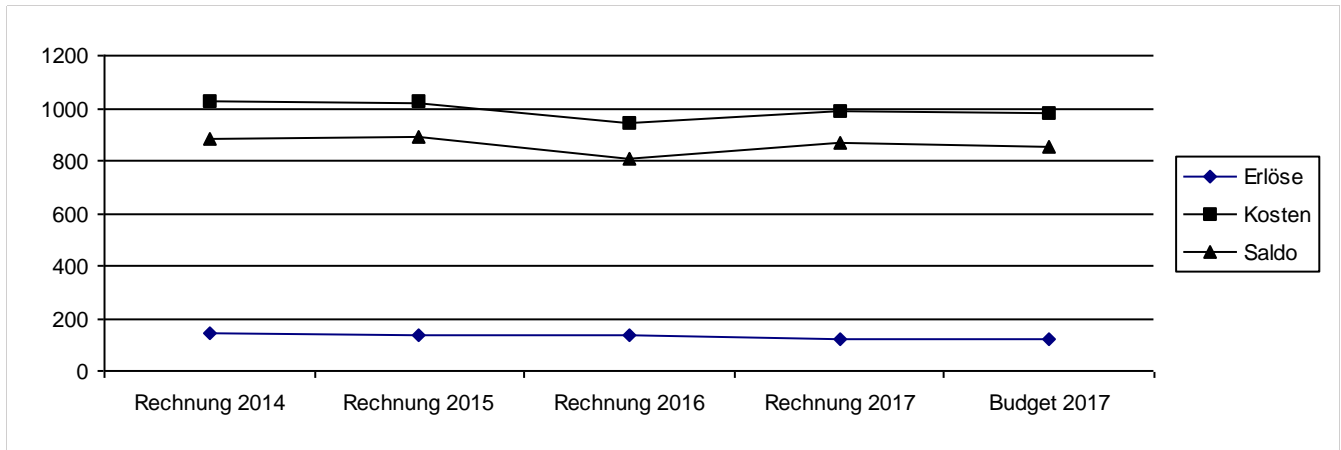


Legislativziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	198'993.53	209'838.86	131'033.05	127'900.00	132'429.55
A Sachkosten	111'726.40	123'009.60	162'736.52	167'900.00	167'467.10
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	719'367.50	696'874.10	647'339.30	682'250.00	692'326.40
E Vermögenserträge + Entgelte	-115'249.80	-116'190.55	-114'501.40	-104'500.00	-106'043.50
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-29'121.00	-20'977.00	-21'158.65	-17'300.00	-15'442.95
	885'716.63	892'555.01	805'448.82	856'250.00	870'736.60

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
6131 Gesellschaft + Kultur Kosten	689'852.12	687'200.81	594'293.45	632'400.00	568'969.15
6131 Gesellschaft + Kultur Erlöse	-62'796.80	-57'533.05	-57'518.20	-42'800.00	-47'102.95
6132 Gemeindebibliothek Kosten	185'536.31	189'287.25	182'820.42	179'650.00	178'758.90
6132 Gemeindebibliothek Erlöse	-81'574.00	-80'204.50	-78'641.85	-79'000.00	-74'383.50
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Kosten	154'699.00	153'804.50	164'495.00	166'000.00	244'495.00
	885'716.63	892'555.01	805'448.82	856'250.00	870'736.60

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2017	
			2014	2015	2016	Annahme	Wert
6131	Eigene durchgeführte kulturelle Anlässe	Anz.	8	9	8	8	9
6132	Medienbestand	Anz.	31736	36350	22320	22500	21959
6132	Ausleihe	Anz.	128189	130528	126792	130000	124413
6132	Mitglieder	Anz.	1323	1273	1259	1250	1233
6133	Unterstützte Entwicklungsprojekte	Anz.	5	5	5	5	5
6133	Unterstützte kulturelle Anlässe in Lyss	Anz.	7	7	7	7	8

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	KultursekretärIn	Gasparini Esther

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2017 ==>				
			2014	2015	2016 Vorg.	Contr.	
Wirkungsziele							
Der Austausch mit den Vereinen verläuft aktiv und bereichert das kulturelle Angebot in Lyss	6131	(W1) Anzahl Austauschveranstaltungen pro Jahr	1	0	0	1	1 😊
Die finanzielle und strukturelle Unterstützung der Vereine ist transparent und nachvollziehbar	6131	(W2) Reklamationen	0	0	0	<5	0 😊
Leistungsziele							
Die Gemeinde unterstützt die Vereinstätigkeit mit finanziellen Unterstützungen und Beiträgen an die Saalmieten bei besonderen Veranstaltungen.	6131	(L4) Beitrag pro EinwohnerIn (Vereinsunterstützung) in Franken	7.40	6.70	8.17	8.00-10.00	5.95 😞
Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen für eine breite Bevölkerungsschicht	6131	(L1) Veranstaltungen	8	9	8	8-12	9 😊
Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe	6131	(L2) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.85	0.85	0.82	0.8-0.85	0.81 😊
Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss	6131	(L3) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.62	0.58	0.34	0.6-0.65	0.56 😞
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L5) Medienerneuerung im Verhältnis zum Gesamtbestand	10.53 %	11.02	10.38	≥9%	9.97 😊
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L6) Anzahl Mitglieder aus Lyss in Bezug auf Anzahl EinwohnerInnen			8.61	≥8%	8.33 😊
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L7) Kostendeckungsgrad (Bibliothek)	47%	43.75	42.74	≥45%	41.6 😞

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
613 Kosten	1'030'087.43	1'030'292.56	941'608.87	978'050.00	992'223.05
613 Erlöse	-144'370.80	-137'737.55	-136'160.05	-121'800.00	-121'486.45
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	885'716.63	892'555.01	805'448.82	856'250.00	870'736.60

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L4 6131 Die Gemeinde unterstützt die Vereinstätigkeit mit finanziellen Unterstützungen und Beiträgen an die Saalmieten bei besonderen Veranstaltungen.: Beitrag pro EinwohnerIn (Vereinsunterstützung) in Franken 5.95 anstelle von 8.00-10.00	Das Budget der Saalmieten wurde stark unterschritten, da einige Vereine ihre Anlässe gar nicht oder nicht im Hotel Weisses Kreuz durchgeführt haben, was günstigere Mieten oder gar keine zur Folge hatte.	Keine Massnahme: Es ist schwierig abzuschätzen, wieviele Saalmieten effektiv verrechnet werden.
L3 6131 Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss: Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken 0.56 anstelle von 0.6-0.65	Weniger Gesuche, mehr Einwohner	
L7 6132 Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien: Kostendeckungsgrad (Bibliothek) 41.6 anstelle von $\geq 45\%$	Zu beachten gilt, dass die Indikatoren der Leistungsziele 7 und 5 voneinander abhängig sind	Eine Senkung des Kostendeckungsgrads wird zur Zeit überprüft.

Bemerkungen

Da die Abweichung des Nettoaufwandes unter 10% resp. tiefer als Fr. 30'000.00 ist (Fr. 14'486.60), wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

Produkt-Nr. 6133:

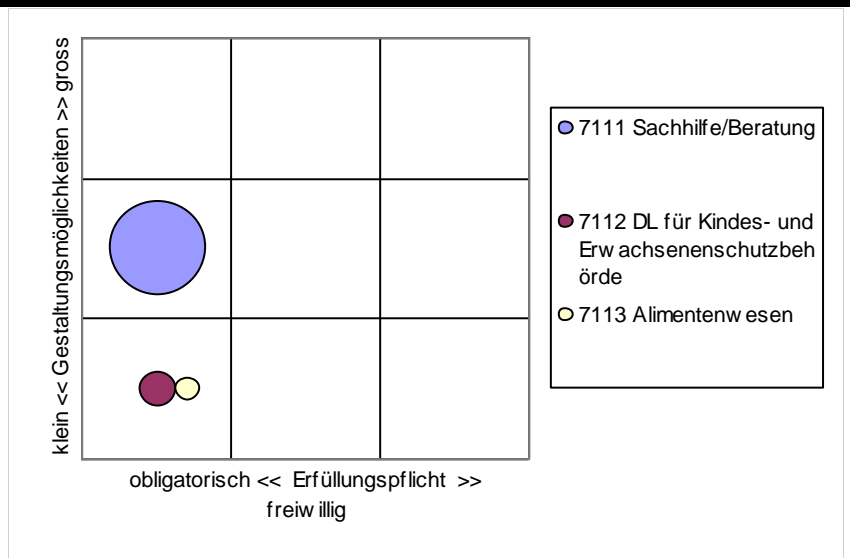
Der Mehraufwand zwischen Budget und Rechnung von Fr. 78'495.00 ist auf den zusätzlichen Beitrag (Fr. 80'000.00) an die KUFA Lyss zurückzuführen.

Verantwortung BereichsleiterIn Sozialbereatung Gasser Rolf
 Stellvertretung AbteilungsleiterIn Lüthi Heinz

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

Handlungsspielraum

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

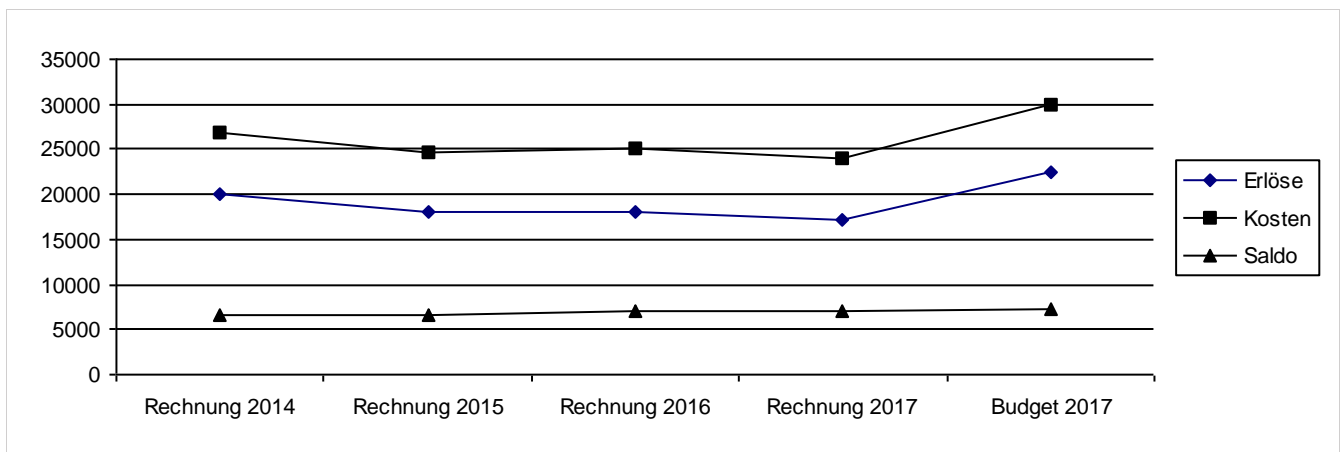


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	2'481'705.20	2'572'459.80	2'589'587.15	2'661'400.00	2'626'637.40
A Sachkosten	60'231.86	73'130.68	90'693.63	150'600.00	101'670.63
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	24'233'992.74	22'113'537.78	22'408'499.69	27'063'000.00	21'375'410.57
E Finanzertrag					-125.95
E Vermögenserträge + Entgelte	-6'739'424.87	-5'344'210.02	-4'987'288.44	-6'590'000.00	-4'876'579.25
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-13'358'833.08	-12'716'202.39	-13'074'224.27	-15'940'600.00	-12'222'977.25
	6'677'671.85	6'698'715.85	7'027'267.76	7'344'400.00	7'004'036.15

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
7111 Sachhilfe/Beratung Kosten	24'824'449.07	22'861'533.08	22'736'428.06	27'161'400.00	21'711'342.94
7111 Sachhilfe/Beratung Erlöse	-17'922'946.63	-16'089'849.44	-15'567'343.24	-20'228'600.00	-15'937'029.62
7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Kosten	822'259.32	853'440.26	908'575.32	923'200.00	875'150.79
7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Erlöse	-875'518.49	-837'049.40	-907'837.62	-834'000.00	-36'610.00
7113 Alimentenwesen Kosten	1'129'221.41	1'044'154.92	1'501'777.09	1'790'400.00	1'517'224.87
7113 Alimentenwesen Erlöse	-1'299'792.83	-1'133'513.57	-1'644'331.85	-1'468'000.00	-1'126'042.83
	6'677'671.85	6'698'715.85	7'027'267.76	7'344'400.00	7'004'036.15

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2017	
			2014	2015	2016	Annahme	Wert
7111	Fallzahlen präventive Beratung SH (Lyss)	Anz.	102	101	142	100	126
7111	Fallzahlen präventive Beratung SH (Anschlussgemeinden)	Anz.	7	18	8	16	12
7112	Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Lyss)	Anz.	605	585	550	700	503
7112	Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Anschlussgemeinden)	Anz.	67	69	53	60	48
7112	<i>Fallzahlen weitere Aufgaben KESB (Lyss)</i>	Anz.	70	79	51	0	0
7112	<i>Fallzahlen Weitere Aufgaben KESB (Anschlussgemeinden)</i>	Anz.	15	18	7	0	0
7112	Fallzahlen KESB Aufgaben (Lyss)	Anz.	0	0	247	200	270
7112	<i>Fallzahlen Kindes- und</i>	Anz.	199	199	221	0	0
7112	Fallzahlen KESB Aufgaben (Anschlussgemeinden)	Anz.	0	0	32	25	46
7112	<i>Fallzahlen Kindes- und Erwachsenenschutzmandate</i>	Anz.	30	18	27	0	0
7112	<i>Pflegekinderaufsichtstätigkeit (Lyss)</i>	Anz.	3	0	8	0	0
7112	<i>Pflegekinderaufsichtstätigkeit (Anschlussgemeinden)</i>	Anz.	5	0	2	0	0
7113	Fallzahlen Alimentenwesen (Lyss)	Anz.	177	116	212	180	212

Verantwortung BereichsleiterIn Sozialbereatung Gasser Rolf
 Stellvertretung AbteilungsleiterIn Lüthi Heinz

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2017 ==>				
			2014	2015	2016 Vorg.	Contr.	
Wirkungsziele							
Mittels Information und Beratung, Sach- und Finanzhilfe Ablösung von der Sozialhilfe	7111	(W1) Jährlich Anzahl Ablösung Sozialhilfe-Fälle	34%	30%	26%	>25%	25.4% 😊
Leistungsziele							
Personelle Mittel optimal einsetzen	711	(L1) Durchschnittliche Fallbelastung (Anzahl Dossier) pro Sozialarbeiter pro 100%-Pensum gemäss SHV	>100	80-100	92	80 - 100	92 😊
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden	711	(L2) Kostendeckungsgrad (Soziale Sicherung)	>105	>105%	>105%	>105%	>105% 😊
Die notwendigen Finanzmittel zur Bestreitung der materiellen Existenzsicherung sicherstellen	7111	(L3) SKOS-Richtlinien und Verordnungsvorgaben Regierungsrat gemäss SHG/SHV	100%	100%	100%	100%	100% 😊
Wirtschaftlichkeit	7111	(L4) Malusverfügung vom Kanton gemäss SHG (jährliche Vergleichswerte zwischen Soz.-Diensten)	0%	0	0	0	0 😊
Alimenteninkasso umsetzen	7113	(L5) Monatliche Kontrolle der Zahlungseingänge inkl. zivilrechtliche oder strafrechtliche Zwangsvollstreckung	100%	100%	100%	100%	100% 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
711 Kosten	26'775'929.80	24'759'128.26	25'146'780.47	29'875'000.00	24'103'718.60
711 Erlöse	-20'098'257.95	-18'060'412.41	-18'119'512.71	-22'530'600.00	-17'099'682.45
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	6'677'671.85	6'698'715.85	7'027'267.76	7'344'400.00	7'004'036.15

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Die Budgetabweichung des Nettoaufwandes liegt bei Fr. 340'363.85.

Entgegen der Annahmen für das Budget 2017 haben sich die Fallzahlen in der wirtschaftlichen Hilfe rückläufig entwickelt. Aus diesem Grund sind beim Produkt 7111 die Sachhilfe-/Beratungskosten um Fr. 5'450'057.06 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Seit dem 1.1.2017 können die Gemeinden in der individuellen Sozialhilfe pro Fall wirtschaftliche Hilfe sowie pro Fall präventive Beratung je eine Pauschale im Lastenausgleich abrechnen. Es werden nicht mehr Pauschalen für die Finanzierung von Stellen bewilligt. Dieser Systemwechsel gilt ebenfalls für die Besoldung des im Vollzug der Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen und des In-kassos tätigen Personals. Auch in diesem Bereich können die Gemeinden neu pro Fall eine Pauschale abrechnen. Löhne für Praktikantinnen und Praktikanten werden zusätzlich abgegolten.

Obschon dieser Systemwechsel im Budget 2017 eingeflossen ist, profitiert die Gemeinde Lyss bei der neuen Finanzierungsart von höheren Beiträgen.

Die GEF hat mit Beschwerdeentscheid vom 31.08.2017 die Beschwerde der Gemeinde Lyss gegen die Auferlegung eines Sozialhilfe-Malus vollumfänglich gutgeheissen. Das Sozialhilfegesetz/Sozialhilfeverordnung (SHV/SHV) wird im Jahr 2018 entsprechend angepasst.

Es wird empfohlen abzuwarten, ob die GEF im neuen SHG i.S. Leistungsziel Wirtschaftlichkeit eine neue Vorgabe für einen sinnvollen Indikator aufnimmt.

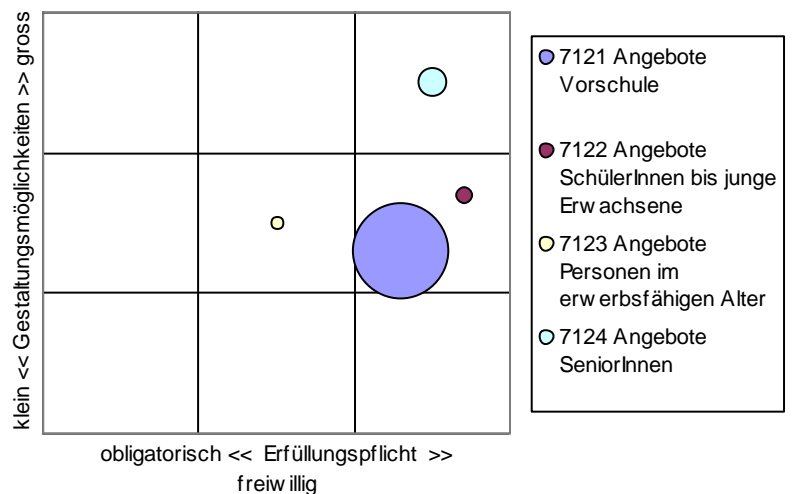
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lüthi Heinz
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Gasser Rolf

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

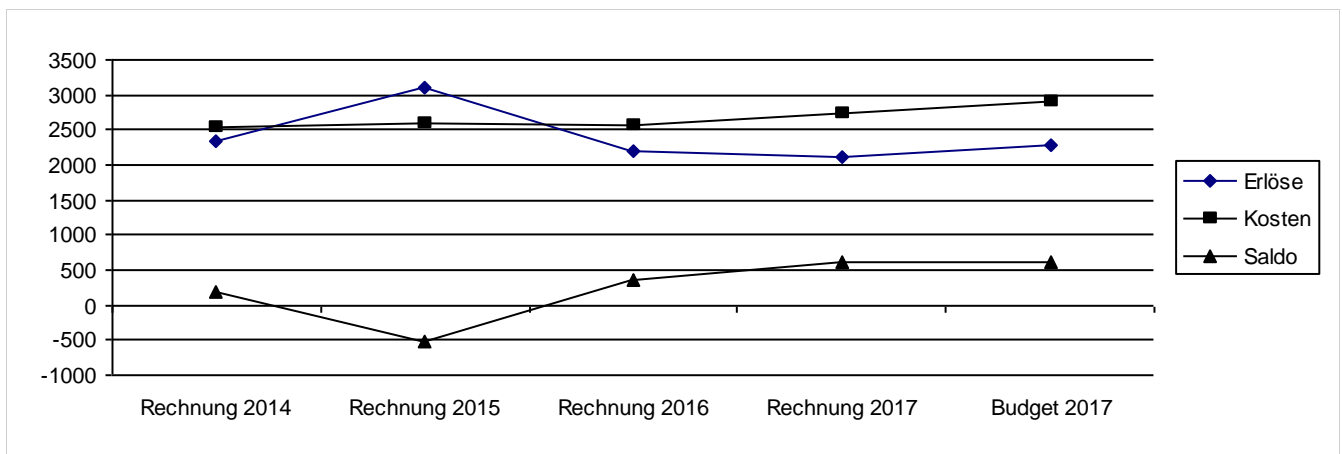


Legislaturziele

- Altersleitbild umsetzen mit Schwerpunkt Wohnen
- Die Gemeinde kommuniziert offen und transparent
- Die Gemeinde schafft Rahmenbedingungen, um das Dorfzentrum zu beleben und Kontakte unter der Bevölkerung zu fördern.
- Haushälterischer Umgang mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln
- Qualitative Entwicklung der Gemeinde unter Einbezug und Umsetzung der Richtpläne Ortsplanung (Landschaft / Energie / Verkehr / Ortskern)
- Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen
- Stärkung und Optimierung professionelle Verwaltung (Strukturen, Prozesse, Mitarbeitende)
- Wirtschaftsfreundliche Politik betreiben

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
A Personal	990'013.05	1'031'647.85	1'044'518.15	1'061'400.00	1'057'483.75
A Sachkosten	251'957.91	286'440.52	338'071.90	383'200.00	293'284.48
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'307'659.94	1'278'523.34	1'180'148.85	1'456'800.00	1'380'654.46
E Finanzertrag	-199'149.40	-202'777.00		-206'300.00	-209'625.00
E Steuerertrag + Abgeltungen			-205'096.00		
E Vermögenserträge + Entgelte	-54'067.90	-80'274.20	-70'998.50	-124'100.00	-66'389.28
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-2'095'755.40	-2'821'014.94	-1'930'677.65	-1'965'200.00	-1'846'856.22
	200'658.20	-507'454.43	355'966.75	605'800.00	608'552.19

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
7121 Angebote Vorschule Kosten	1'156'584.02	1'177'140.79	1'201'643.45	1'277'000.00	1'340'755.95
7121 Angebote Vorschule Erlöse	-1'108'225.05	-1'130'732.96	-1'078'441.47	-1'146'600.00	-817'446.78
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten	1'344'576.18	1'343'989.07	1'302'100.89	1'488'900.00	1'334'237.19
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse	-1'130'278.35	-1'084'045.40	-1'148'670.68	-1'149'000.00	-1'314'723.92
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten	14'318.73	15'856.30	10'599.31	20'000.00	9'896.00
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse	-139'729.30	-278'768.48			
7124 Angebote SeniorInnen Kosten	63'411.97	59'625.55	68'735.25	115'500.00	55'833.75
7124 Angebote SeniorInnen Erlöse		-610'519.30			
	200'658.20	-507'454.43	355'966.75	605'800.00	608'552.19

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2014	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2017	
				2015	2016	Annahme	Wert	
7121	Subventionierte KITA-Plätze	Anz.	53	51	54	54	54	
7122	Anzahl Anschlussgemeinden bei Kinder- und Jugendfachstelle Lyss und Umgebung	Anz.	19	19	19	19	19	

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lüthi Heinz
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Gasser Rolf

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2017		==>
			2014	2015	2016 Vorg.	2017 Contr.			
Wirkungsziele									
Eltern von Kindern erhalten einen KITA/TEV-Platz	7121	(W1) Wartezeit für einen üblichen familienergänzenden Kinderbetreuungsplatz (Anzahl Jahre)	>1	>1	<1	<1	<1	<1	😊
Eltern von Kindern in der Tagesschule erhalten einen Tagesferienbetreuungsplatz	7122	(W2) Erfüllungsgrad	100%	100%	95%	≥95%	100%	100%	😊
Leistungsziele									
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Schulsozialarbeit	7122	(L3) Kostendeckungsgrad (Angebote Schulsozialarbeit)			>105%	>105%	>105%	>105%	😊
Soziale Dienstleistungen mittels Mitgliedschaft, Vertrag, Leistungsvertrag sicherstellen (inkl. Coaching)	712	(L1) Überprüfungsperiodizität der Mitgliedschaften, Verträge oder Leistungsverträge	100%	100%	100%	jährlich oder bei Vertragsabschluss	100%	100%	😊
Regionale Jugendfachstelle Lyss und Umgebung. Animation und Begleitung, Information und Beratung, Entwicklung und Fachberatung	7122	(L2) Finanzieller Gesamtaufwand innerhalb der ASIV-Vorgaben	100%	100%	100%	100%	100%	100%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
712 Kosten	2'578'890.90	2'596'611.71	2'583'078.90	2'901'400.00	2'740'722.89
712 Erlöse	-2'378'232.70	-3'104'066.14	-2'227'112.15	-2'295'600.00	-2'132'170.70
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	200'658.20	-507'454.43	355'966.75	605'800.00	608'552.19

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Da die Abweichung des Nettoaufwandes von Fr. 2'752.19 unter 10% resp. tiefer als Fr. 30'000.00 ist, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

Produkt-Nr. 7124: Angebote SeniorInnen

Im Budget 2017 wurde der Kredit von Fr. 50'000.00 für die Aufbauphase des Tageszentrumangebotes der Spitex Seeland AG berücksichtigt. (s. GGR-Beschluss vom 12.09.2016). Effektive Kosten fielen im Rechnungsjahr Fr. 1'031.00 an. Diese Aufwandminderung hat im Wesentlichen zu den tieferen Nettokosten (-Fr. 59'666.25) in dieser Produktgruppe geführt.

13. ANHANG

13.1. Regelwerk

13.1.1. Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

13.1.2. Bewertung Finanzvermögen

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

Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Das Finanzvermögen ist gemäss Anhang 1 zu Art. 81 Absatz 3 Ziffer 3 der Gemeindeverordnung bewertet. Die Neubewertungsreserve beträgt per 31.12.2017 CHF 14'513'590.71 und setzt sich wie folgt zusammen:

Art des Finanzvermögens	Bewertungsgrundsatz	Letztmalige Bewertung	Neubewertungsreserve	Entnahmen 2017
Liegenschaften im Kt. Bern	Amtlicher Wert x Faktor 1,4 sowie Kapitalisierter Ertrag	01.01.2017	CHF 9'238'244.45	keine
Grundstücke im Kt. Bern inkl. Baurecht	Amtlicher Wert x Faktor 1,4 sowie Kapitalisierter Ertrag	01.01.2017	CHF 4'889'118.36	CHF 5'703.80
Kotierte Börsenwerte (Wertpapiere)	Börsenwert	31.12.2017	CHF 725'335.00	keine
Nicht börsenkotierte Wertpapiere	Nominalwert	31.12.2017	CHF 6'156.00	keine
Festverzinsliche Wertpapiere	Nominalwert	31.12.2017	CHF 38'685.00	keine
Total Neubewertungsreserve			14'513'590.71	5'703.80

13.1.3. Bewertung Verwaltungsvermögen

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

13.1.4. Aktivierungsgrenzen

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

13.1.5. Bestehendes Verwaltungsvermögen

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

13.2. Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2017 dienen das Budget 2017 und die Vorjahresrechnung 2016.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget	Jahresrechnung
Gemeinderat	10. Oktober 2016	12. März 2018
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		27. März 2018
Grosser Gemeinderat	7. November 2016	14. Mai 2018

13.3. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2017			Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2017			
		CHF	Erhöhung (+) durch Reduktion (-) durch		CHF			
29	Eigenkapital	72'480'009.27			2'641'369.03	29	Eigenkapital	75'121'378.30
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'083'344.19		Einlagen in SF EK	-164'251.71	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'919'092.48
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	530'091.08	9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Feuerwehr	138'185.49	29000	SF Feuerwehr zweiseitig	668'276.57
29002	SF Abwasserentsorgung	3'359'655.71	9011.02	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser	-552'540.37	29002	SF Abwasserentsorgung	2'807'115.34
29003	SF Abfall	1'193'597.40	9010.03	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abfall	250'103.17	29003	SF Abfall	1'443'700.57
293	Vorfinanzierungen	25'398'941.10		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	1'931'376.83	293	Vorfinanzierungen	27'330'317.93
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	8'194'659.10	3893.01	Einlage in Spezialfinanzierung WE	1'612'587.05	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'755'601.73
			4893.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE	-51'644.42			
29308.01	Allgemeiner Haushalt	17'204'282.00	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK Spezialfinanzierung WE	10'251'627.70	29308.01	Allgemeiner Haushalt	17'574'716.20
- 29308.96			4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-9'881'193.50	- 29308.99		
294	Reserven	1'094'181.75		Einlagen	879'947.71	294	Reserven	1'974'129.46
29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'094'181.75	3894.01	Zusätzliche Abschreibungen	879'947.71	29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'974'129.46
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'519'294.51	4896.01	Entnahme	-5'703.80	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'513'590.71
29600.00	Neubewertungsreserve FV	14'519'294.51	4896.01	Entnahme	-5'703.80	29600	Neubewertungsreserve FV	14'513'590.71
299	Bilanzüberschuss	26'384'247.72	2990	Jahresergebnis (+/-)	0.00	299	Bilanzüberschuss	26'384'247.72

13.4. Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2017	Veränderung			Buchwert 31.12.2017	Kommentar
			Bildung	Verwen- dung	Auflösung		
20570.00	Ferien- und Überzeitguthaben	543'000	38'000.00	0.00	0.00	581'000	nicht bezogene Ferien-/Gleitzzeitguthaben

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2017	Veränderung			Buchwert 31.12.2017	Kommentar
			Bildung	Verwen- dung	Auflösung		
20890.00	Steuerteilungen	1'345'000	55'000	0.00	0.00	1'400'000	Definitive Veranlagungen + Steuerteilungen

Total kurzfristige Rückstellungen	543'000	38'000	0.00	0.00	581'000
Total langfristige Rückstellungen	1'345'000	55'000	0.00	0.00	1'400'000
Total Rückstellungen	1'888'000	93'000	0.00	0.00	1'981'000

13.5. Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nom. Kapital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaf- fungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
keine											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Gemeindeverband ARA-Region Lyss-Lympachtal	Abwasserreinigung	-	-	E: Präsident: A. Hegg Vorstand: E: R. Christen		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Betriebsbeitrag von CHF 2'529'603.90	Art. 36: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen.
Gemeindeverband Ausbildungs- zentrum für Sicherheit, Büren a.A.	Öffentliche Sicherheit (Feuerwehr + Zivilschutz)	-	-	Leitungsausschuss: E: J. Michel							Art. 41: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen.
Gemeindeverband Amtsanzeiger Aarberg	Information/Kommunikation	-	-	Mitglied Verwaltungskommission A. Hegg		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	kein Betriebsbeitrag im Jahr 2016	Art. 65: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen
Gemeindeverband Lyssbach		-	-	Delegierter: L: J. Michel Vorstand: E: R. Christen	Lyss; Anteil 50,5 %	0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Betriebsbeitrag von CHF 303'000.00	Art. 20 Abs. 1+2 Haftung in erster Linie mit dem Verbandsvermö- gen. Verbandsgemeinden haften gegenüber Dritten solidarisch für die Schulden des Verbandes, im Verhältnis ihrer Beitragspflicht.
Gemeindeverband öffentliche Si- cherheit Region Aarberg	Zivilschutz und Sicherheit	-	-	Vorstand: E: J. Michel		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Gemeindebeitrag CHF 190'106.90	Art. 67: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen.
Verein Seeland-Biel/Bienne	Zusammenarbeit bei der gemein- samen Erfüllung öffentlicher Auf- gaben	-	-	Delegierter: L: S. Nobs		0	0	keine	OR, Verein	Jahresbeitrag CHF 72'037.50	Art. 31: Für Vereinsschulden haftet das Ver- einsvermögen.
Gemeindeverband Kulturförde- rung	Erfüllung Aufgaben des Kantona- len Kulturförderungsgesetzes	-	-	Vorstand: E:S. Nobs Delegierter: L: R. Christen		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Gemeindebeitrag CHF 84'495.00	Art. 60: Für die Verbandsschulden haftet das Verbandsvermögen.
Juristische Personen des Privatrechts*											
Seelandheim AG; Worben	Alters- und Pflegeheim	20'000'000	-	-	-	1'132'000	1'132'000	keine	OR, AG	keine	Aktionärsbindungsvertrag
Energie Seeland AG; Lyss	Energie und Kommunikation	6'450'000	85.27%	VR: E: R. Christen		5'500'000	5'500'000	Wasserverbund Seeland AG 22.64% Seelandgas AG 22.17% Wärme Lyss Nord AG 33.33%	OR, AG	Dividende CHF 330'000.00 Gemeindeabgabe Jahr 2016 CHF 802'211.60	Haftung mit dem Aktienkapital
Altersheim Lyss-Busswil AG	Alters- und Pflegeheim	100'000	100.00%	VR: E: M. Junker	Lyss; Anteil 100%	100'000	100'000	keine	OR, AG	Keine	Haftung mit dem Aktienkapital
Seelandgas AG				Delegierter: L: A. Hegg VR: E: S. Nobs		5'000	2'400	keine	OR, AG	Dividende CHF 50.00	Haftung mit dem Aktienkapital
Müve Biel-Seeland AG	Entsorgungsanlagen	9'261'200	4.51%	VR: E: R. Christen	Stadt Biel mit 54.85%	0	418'100	keine	OR, AG	Dividende CHF 31'357.50	Haftung mit dem Aktienkapital
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Verein Regionale Musikschule Lyss	Führung Musikschule	-	-	-	-	-	-	keine	OR	Gemeindebeitrag CHF 451'140.25	
Verein Kulturfabrik KUFA Lyss	Organisation kultureller Veranstal- tungen in Lyss	-	-	-	-	-	-	keine	OR	Gemeindebeitrag CHF 160'000.00	

13.6. Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer, wesentliche Mit-eigentümer, Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
PKE Vorsorgestiftung, Zürich	Versicherte/Arbeitgeber	Sanierungspflicht bei Unterdeckung, Sanierungs-massnahmen je nach Deckungsgrad.	Prämien	Deckungsgrad per 31.12.2017 107.0% und Wertschwankungsreserve CHF 4'210'782.00.
Spitex Seeland AG, Aarberg		Aufbau Tageszentrum 2017-2021. Kosten-beitrag von CHF 40.00 pro Kunde und Tag für Kunden, welche in der Gemeinde Lyss wohnhaft sind. Max. CHF 50'000.00 pro Jahr und bis Ende 2021 - Rahmenkredit von CHF 250'000.00	CHF 1'031.00	
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Einwohnergemeinde Lyss		Altlasten Industriegebiet Grien Süd Parz. 3576, 3577 und 4041 (Eigentum Gemeinde Lyss). Nicht Sanierungspflichtig, da keine Auswaschung ins Grundwasser erfolgt. So-bald Terrainüberbauung erfolgt, müssen die Altlasten entfernt werden.	keine	Kostenvorschlag für Sanierung zwischen 0.7 bis 1 Mio. Franken.
Citroën Finance SA, Schlieren		New Berlingo Multispace Vti 120 Verfall: 23.06.2019	CHF 3'739.80	Fahrzeug Kinder- und Jugendfachstelle Lyss
Gemeindeanteil LA Sozialhilfe	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2017 ca. CHF 7'450'000.00	CHF 7'415'008.30	Periodengerechte Abgrenzung fehlt, nicht zwingend
Gemeindeanteil LA EL	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2017 ca. CHF 3'120'000.00	CHF 3'116'910.00	Periodengerechte Abgrenzung fehlt, nicht zwingend
Gemeindeanteil LA FAZU	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2017 ca. CHF 75'000.00	CHF 73'646.00	Periodengerechte Abgrenzung fehlt, nicht zwingend

13.7. Anlagespiegel

Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen (VV)

	Anschaffungskosten					kumulierte ordentliche Abschreibungen				Stand per 31.12.2017	BW netto 31.12.2017
	AW per 1.1.2017	Zuwachs/ Zugänge	Ab- gänge	Umglieder.	AW per 31.12.2017	Stand per 1.1.2017	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.		
140 Sachanlagen VV	22'487'069.90	7'676'378.47	0.00	0.00	30'163'448.37	-667'307.90	872'647.47	0.00	0.00	-1'539'955.37	28'623'493.00
1401 Strassen/Verkehrswege	9'583'275.55	2'685'550.15	0.00	0.00	12'268'825.70	-239'583.55	308'166.15	0.00	0.00	-547'749.70	11'721'076.00
1402 Wasserbau	0.00	7'385.85	0.00	0.00	7'385.85	0.00	738'85	0.00	0.00	-738.85	6'647.00
1403 Tiefbauten übrige	3'350'053.05	1'632'895.07	0.00	0.00	4'982'948.12	-46'953.05	67'908.07	0.00	0.00	-114'861.12	4'868'087.00
1404 Hochbauten	9'387'716.55	2'972'292.50	0.00	0.00	12'360'009.05	-364'168.55	441'188.50	0.00	0.00	-805'357.05	11'554'652.00
1406 Mobilien	166'024.75	352'324.90	0.00	0.00	518'349.65	-16'602.75	52'052.90	0.00	0.00	-68'655.65	449'694.00
1407 Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
149 Total Bestehendes VV	23'464'754.37	0.00	0.00	0.00	23'464'754.37	-1'955'396.37	1'955'397.00	0.00	0.00	-3'910'793.37	19'553'961.00
149 Total Bestehendes VV	23'464'754.37	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'955'396.37	1'955'397.00	0.00	0.00	-3'910'793.37	21'509'358.00
142 Immaterielle Anlagen VV	646'222.84	130'536.65	0.00	0.00	776'759.49	-125'105.84	157'724.65	0.00	0.00	-282'830.49	493'929.00
1420 Total Software	604'842.14	130'428.65	0.00	0.00	735'270.79	-120'968.14	153'575.65	0.00	0.00	-274'543.79	460'727.00
1427 Total Immat. Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429 Total übrige immaterielle Anlagen	41'380.70	108.00	0.00	0.00	41'488.70	-4'137.70	4'149.00	0.00	0.00	-8'286.70	33'202.00

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2017	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2017	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Saldo	Abrechnungs- datum
1			INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG IR								
2			Finanzen								
270.0.5060.02	GR	10.10.2016	150'000.00	Ersatzbeschaffung IT und Büromobiliar	96'480.40	52'980.55	149'460.95			539.05	18.12.2017
3			Bau + Planung								
350.1.5010.01	GR	11.10.2010	3'250'000.00	Beundengasse ZPP/Erschliessungsstrasse	3'712'970.35	197'340.30	3'910'310.65			-660'310.65	28.02.2018
350.1.5010.02	GR	20.08.2007	36'000.00	Attraktivierung Marktplatz PK	36'000.00		36'000.00				27.02.2017
350.1.5010.08	GGR	12.09.2016	1'010'000.00	San. Kappelgasse; Neubau Gehweg	36'282.35	368'647.65	404'930.00			605'070.00	
350.1.5010.10	GGR	08.12.2014	1'542'000.00	Brückenkataster; Unterhalt Brücken	285'976.65	68'710.95	354'687.60			1'187'312.40	
3501.5010.11	GGR	06.11.2017	2'540'000.00	Neugestaltung Marktplatz		50'306.65	50'306.65			2'489'693.35	
350.1.5010.12	GGR	17.12.2012	149'000.00	Fabrikstrasse-Juraweg, Sanierung Gehweg	114'437.65	31'909.65	146'347.30			2'652.70	18.12.2017
350.1.5010.13	GGR	14.09.2015	1'788'000.00	Fuss-+Radwegverbindung Ortszentrum-Schachen	136'448.60	792'020.20	928'468.80			859'531.20	
350.1.5010.14	GR	11.08.2014	135'000.00	Autobahnanschluss; Modul 6; Parkplatz	18'172.80	-11'056.50	7'116.30			127'883.70	12.03.2018
350.1.5010.15	GR	11.08.2014	402'500.00	Autobahnanschluss; Modul 2+5	225'818.85	31'507.80	257'326.65			145'173.35	12.03.2018
350.1.5010.19	GR	11.08.2014	820'000.00	Umgestaltung Busswilstr.; Projekt	444'908.10	32'004.55	476'912.65			343'087.35	
350.1.5010.21	GR	25.01.2016	148'000.00	Sanierung Parkplatz Wannersmatt		7'983.35	7'983.35			140'016.65	
350.1.5010.22	GGR	07.12.2015	2'540'000.00	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	257'194.05	1'145'369.70	1'402'563.75			1'137'436.25	
350.1.5010.23	GGR	27.02.2017	710'000.00	Friedhofweg; Strassensanierung		52'951.30	52'951.30			657'048.70	
350.1.5010.24	GR	18.09.2017	145'000.00	Bahnhofplatz Busswil		108.00	108.00			144'892.00	
350.1.5010.25	GR	27.02.2017	50'000.00	Umgestaltung Marktplatz PK						50'000.00	
350.1.6110.19	GR	11.08.2014	820'000.00	Umgestaltung Busswilstr.; Kostenbeteiligung				222'454.05	222'454.05	820'000.00	
350.2.5010.01	GGR	24.06.2013	1'300'000.00	LED; Umrüsten Strassenlampennetz	710'917.00	140'308.60	851'225.60			448'774.40	
370.0.5010.01	GGR	06.11.2017	305'000.00	Renaturierung Murgelibach PK		7'385.85	7'385.85			297'614.15	
370.0.5020.01	GGR	04.02.2008	325'000.00	Rückbau Hochwasserschutz	139'667.75		139'667.75			185'332.25	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2017	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2017	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Saldo	Abrechnungs- datum
380.0.5032.02	GGR	14.09.2015	2'400'000.00	GEP-Massnahmen (3. Tranche)	2'222'521.55		2'222'521.55			177'478.45	06.11.2017
380.0.5032.03	GGR	06.11.2017	350'000.00	Marktplatz, Sanierung Kanalisation		17'137.70	17'137.70			332'862.30	
380.0.5032.04	GGR	27.06.2005	626'000.00	Kanalisationersatz Hauptstrasse						626'000.00	
380.0.5032.06	GGR	27.02.2017	615'000.00	San. Kanalisation Friedhofweg		34'782.20	34'782.20			580'217.80	
380.0.5032.07	GR	07.12.2015	920'000.00	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	3'019.00	93'202.95	96'221.95			823'778.05	
380.0.5032.08	GGR	12.09.2016	770'000.00	Sanierung Kappelgasse / Höhweg		221'269.50	221'269.50			548'730.50	
380.0.5032.09	GGR	12.09.2016	2'400'000.00	GEP-Massnahmen (4. Tranche)	711'415.60	1'028'256.07	1'739'671.67			660'328.33	
380.0.5032.11	GGR	06.11.2017	2'400'000.00	GEP-Massnahmen (5. Tranche)						2'400'000.00	
390.1.5060.01	GGR	05.01.2016	421'000.00	Ersatz Kehrlichtfahrzeug Volvo		332'665.50	332'665.50			88'334.50	
4				Sicherheit							
420.0.5060.02	GR	25.02.2013	100'000.00	Ersatz Parkuhren	56'731.25	19'659.40	76'390.65			23'609.35	06.11.2017
460.0.5010.01	GGR	01.03.2016	250'000.00	Neuanlage Friedhof Hutti	175'432.75	67'989.50	243'422.25			6'577.75	11.12.2017
460.0.5010.02	GGR	01.03.2016	663'000.00	Sanierung Weg Friedhof	230'747.60	170'257.15	401'004.75			261'995.25	11.12.2017
5				Feuerwehr, Bevölkerungsschutz, Militär, Zivilschutz							
510.0.5040.01	GGR	05.12.2016	1'300'000.00	Zivilschutzanlage Sonnhalde; Erneuerung Schutzanlage KPI / BSA I		119'647.75	119'647.75			1'180'352.25	
6				Bildung + Kultur							
620.0.5060.03	GGR	23.02.2015	1'000'000.00	EDV; Ersatz Volksschule	538'214.50	77'448.10	615'662.60			384'337.40	
8				Liegenschaften							
830.2.5040.02	GR	05.09.2016	150'000.00	Kirchenfeld; Sanierung Aussensportanlag Kirchenfeld	125'880.35	3'934.55	129'814.90			20'185.10	04.09.2017
830.2.5040.03	GR	08.08.2016	110'000.00	Kirchenfeld alt; Sanierung Decke über 2.OG	103'007.70		103'007.70			6'992.30	07.08.2017
830.2.5040.04	Volk	20.11.2011	10'205'000.00	Gesamtsanierung Schule Kirchenfeld	10'055'171.65		10'055'171.65			149'828.35	27.02.2017
830.2.5040.08	GGR	08.12.2014	890'000.00	Schule Stegmatt; Prov. Schulraumerweiterung	874'508.85		874'508.85			15'491.15	06.11.2017

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2017	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2017	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Saldo	Abrechnungs- datum
830.2.5040.10	GGR	11.05.2015	270'000.00	Sporthalle Grentschel; Flachdachsanie rung	180'014.35		180'014.35			89'985.65	15.05.2017
830.2.5040.11	GGR	06.11.2017	1'105'000.00	Herrengasse; Provisorium Betreuung		13'861.50	13'861.50			1'091'138.50	
830.2.5040.13				Stegmatt; Gesamtsan. inkl. Duschen Turnhalle		930.00	930.00			-930.00	
830.2.5060.02	GGR	06.11.2017	1'200'000.00	Erneuerung Mobiliar; LP 21, Umzug						1'200'000.00	
830.2.6310.02	Volk	20.11.2011		Gesamtsanierung Schule Kirchenfeld			484'610.00		484'610.00		27.02.2017
830.4.5040.01	GGR	26.06.2017	1'160'000.00	Neubau Grentschel; Projektwettbewerb		8'749.10	8'749.10			1'151'250.90	
835.2.5040.02	GR	08.08.2016	88'000.00	Grien; Allwetterplatz	74'769.35	7'413.65	82'183.00			5'817.00	07.08.2017
835.2.5040.03	GR	08.08.2016	108'000.00	Grien; Sanierung Hallenbeleuchtung	139'045.50	-69'830.55	69'214.95			38'785.05	07.08.2017
835.4.5000.01	GR	06.11.2017	150'000.00	Allzweckplatz "Aarepark Lyss"						150'000.00	
840.0.5040.02	GR	04.09.2017	150'000.00	Parkschwimmbad; Sanierung Pavillons						150'000.00	
840.0.5060.02	GR	03.07.2017	150'000.00	Ersatz Pumpen und Schaltschrank		25'000.00	25'000.00			125'000.00	
850.0.5040.03	GGR	11.09.2017	280'000.00	Ersatz Spielfeldbanden						280'000.00	
855.0.5040.01	GR	04.04.2016	150'000.00	Verw.Gebäude; San. Eingang + Dachgeschoss	146'352.35		146'352.35			3'647.65	07.08.2017
855.1.5040.02	GR	05.10.2015	100'000.00	Gemeindebibliothek; Ersatz Fenster	88'121.15		88'121.15			11'878.85	07.08.2017
855.2.5040.01	Volk	28.02.2016	4'000'000.00	Neubau Werkhof Südstrasse	753'598.75	2'888'516.50	3'642'115.25			357'884.75	

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: 2017

Gemeinde: Lyss Aktualisierungsjahr: 2017 Kontaktperson: Bruno Steiner Telefon: 032 387 03 62
 E-Mail: bruno.steiner@lyss.ch

Datengrundlagen Gemeinde	<input checked="" type="checkbox"/> AWA Anlagenbuchhaltung	Datengrundlagen Verband	<input type="checkbox"/> AWA Anlagenbuchhaltung	① Wiederbeschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlegesatz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen									
1.1 Kanalisationen				73'446'540	80	1.25%	918'082	70%	642'657
1.2 Spezialbauwerke				4'492'660	50	2.00%	89'853	70%	62'897
1.3 Abwasserreinigungsanlagen					33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)				77'939'200			1'007'935	70%	705'554

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³									
2.1 Kanalisationen					80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke					50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen					33	3.00%	-		-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)				-			-		-
Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)				77'939'200			1'007'935	70%	705'554
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴									907'033
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren									-201'479

⑦ Stand Verwaltungsvermögen									Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt									EW ⁶
									Fr./EW

Bemerkungen: _____

Datum: _____ 27. Dez 17 Unterschrift: B. Steiner

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

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
1	Aktiven	120'359'439.12	242'652'060.66	237'911'848.86	125'099'650.92
10	Finanzvermögen	69'627'429.12	234'622'691.49	234'703'625.69	69'546'494.92
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	12'095'586.98	91'562'885.24	91'656'497.89	12'001'974.33
1000	Kasse	11'309.40	562'321.45	561'049.10	12'581.75
10000.00	Hauptkasse Finanzabteilung	1'844.20	19'320.00	20'495.00	669.20
10000.01	Präsidialabteilung	408.65	228'722.65	228'525.70	605.60
10000.02	Jugendfachstelle	4'449.90	85'003.60	84'953.85	4'499.65
10000.06	Feuerwehr/Bevölkerungsschutz	3'304.15	30'094.65	28'508.60	4'890.20
10000.07	Parkschwimmbad		159'480.25	159'480.25	
10000.08	Seelandhalle	1'302.50	39'700.30	39'085.70	1'917.10
1001	Post	11'736'034.52	85'002'237.84	85'468'124.69	11'270'147.67
10010.00	PC 25-726-2	10'605'529.65	70'492'710.16	71'130'993.64	9'967'246.17
10010.01	Jugendfachstelle, PC 30-278562-1	9'557.43	85'512.68	87'029.43	8'040.68
10010.02	KJFS; PPI, PC 30-578407-1	1'227.19	23'552.90	20'131.13	4'648.96
10010.03	Polizeiabteilung, PC 30-669954-8	2'863.63	286'133.50	281'906.82	7'090.31
10010.04	Abteilung Soziales, PC 25-2055-60	1'116'856.62	14'114'328.60	13'948'063.67	1'283'121.55
1002	Bank	345'117.76	5'069'047.45	4'697'596.60	716'568.61
10020.00	BEKB; 20 603.001.0.38	228'661.83	4'371'742.10	4'503'866.55	96'537.38
10020.01	Gemeindebibliothek, BEKB 42 3.144.503.62	50.50	70'987.50	70'901.75	136.25
10020.05	BEKB, 42 3.603.080.37 Sportkurse	7'818.60	2'098.15		9'916.75
10020.10	UBS, 272-308.563.BA Y	83'313.53	428'453.75	44'329.45	467'437.83
10020.20	Raiffeisenbank; 93856.41	25'273.30	195'765.95	78'498.85	142'540.40
1004	Debit- und Kreditkarten	3'125.30	160'652.45	161'101.45	2'676.30
10040.01	Abrechnungskonto Kreditkarten	279.30	84'494.95	84'468.95	305.30
10040.02	Abrechnungskonto Kreditkarten Internet	2'846.00	46'849.00	47'324.00	2'371.00
10040.03	Abrechnungskonto Kreditkarten Externes Terminal		29'308.50	29'308.50	
1009	Übrige flüssige Mittel		768'626.05	768'626.05	
10099.01	Hilfskonto Kasse Schalter 1		354'601.80	354'601.80	
10099.02	Hilfskonto Kasse Schalter 2		154'566.05	154'566.05	
10099.03	Geldtransfer		226'149.75	226'149.75	
10099.04	Hilfskonto Schalter 3		33'308.45	33'308.45	

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
101	Forderungen	23'661'105.88	142'775'721.50	142'431'339.80	24'005'487.58
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	2'832'157.35	35'805'296.37	35'858'611.90	2'778'841.82
10100.00	Zahlungsabrechnungskonto ESR, 01-98314-4		8'330'887.32	8'330'887.32	
10100.01	Zahlungsabrechnungskonto LSV/Debit Direct		68'367.05	68'367.05	
10100.10	Diverse Debitoren	1'201'476.35	18'619'921.25	19'768'957.40	52'440.20
10100.11	Präsidialabteilung, ESR	5'974.05	99'128.15	84'597.10	20'505.10
10100.12	Finanzabteilung, ESR	294'313.05	3'037'931.30	2'123'831.30	1'208'413.05
10100.13	Bauabteilung, ESR	113'264.70	453'436.20	451'740.35	114'960.55
10100.14	Bauabteilung, Abwasser ESR	98'525.40	1'396'231.70	1'420'223.15	74'533.95
10100.15	Bauabteilung, Abfall ESR	287'446.00	1'329'340.60	1'295'111.48	321'675.12
10100.16	Polizeiabteilung, ESR	14'669.75	192'313.40	188'837.60	18'145.55
10100.17	Feuerwehr, ESR	8'670.00	36'242.40	41'754.00	3'158.40
10100.18	Bildung + Kultur, ESR	551'617.55	740'406.85	802'067.35	489'957.05
10100.19	Liegenschaften, ESR	371'580.95	1'501'120.15	1'260'743.30	611'957.80
10100.21	Zahlungsabrechnungskonto ESR, 01-58586-8	101.80	-30.00	71.80	
10100.22	Debitoren HRM1	28'117.75		21'422.70	6'695.05
10100.99	WB Ford./Lief. Gegenüber Dritten	-143'600.00			-143'600.00
1011	Kontokorrente mit Dritten		925.20	925.20	
10110.04	ARA-Gemeindeverband Lyss		925.20	925.20	
1012	Steuerforderungen	11'076'460.06	86'155'587.80	84'333'802.70	12'898'245.16
10120.01	Steuerguthaben	12'852'321.71	44'439'303.25	42'723'202.05	14'568'422.91
10120.10	Girokonto Kanton	-735'157.90	41'716'284.55	40'971'742.85	9'383.80
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-1'040'703.75		638'857.80	-1'679'561.55
1014	Transferforderungen	9'398'860.11	16'660'889.41	17'819'665.55	8'240'083.97
10140.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	9'398'860.11	16'631'945.91	17'768'393.55	8'262'412.47
10140.03	Lastenausgleich Beschäftigungsprogramm		28'943.50	51'272.00	-22'328.50
1015	Interne Kontokorrente	198.20	3'482'798.80	3'482'797.00	200.00
10150.01	Präsidialabteilung ESR		5'594.05	5'594.05	
10150.02	Finanzabteilung, ESR	-101.80	967'383.90	967'282.10	
10150.03	Bauabteilung, ESR		167'611.70	167'611.70	
10150.04	Bauabteilung, Abwasser ESR		991'429.70	991'429.70	
10150.05	Bauabteilung, Abfall ESR		113'342.00	113'342.00	
10150.06	Polizeiabteilung, ESR		44'252.45	44'252.45	
10150.07	Feuerwehr, ESR		4'968.60	4'968.60	

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
10150.08	Abteilung Schulen, ESR		17'533.85	17'533.85	
10150.10	Abteilung Liegenschaften ESR		1'170'582.55	1'170'582.55	
10150.12	Vorschüsse eigene Dienststellen	300.00	100.00	200.00	200.00
1019	Übrige Forderungen	353'430.16	670'223.92	935'537.45	88'116.63
10190.00	Verrechnungssteuer	39'053.40	136'553.38	136'553.40	39'053.38
10190.02	Besoldungskosten KESB	266'158.31	527'690.44	793'848.75	
10190.04	Mietzinsdepot Marktplatz 14	48'218.45	4.80		48'223.25
10190.05	DZSAZ Kappelen, Schulkosten		3'345.30	3'345.30	
10191.00	Familienausgleichskasse		2'630.00	1'790.00	840.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'723'000.00	4'000.00		1'727'000.00
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	928'000.00	-23'000.00		905'000.00
10430.10	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	928'000.00	-23'000.00		905'000.00
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	795'000.00	27'000.00		822'000.00
10450.10	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	795'000.00	27'000.00		822'000.00
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	1'390.00	58'000.00	53'950.00	5'440.00
1060	Handelswaren	1'390.00	58'000.00	53'950.00	5'440.00
10600.01	Reka Checks	1'390.00	58'000.00	53'950.00	5'440.00
107	Finanzanlagen	5'316'958.80	194'148.75	518'000.00	4'993'107.55
1070	Aktien und Anteilscheine	1'062'239.50	171'348.75		1'233'588.25
10700.00	Aktien gem. Verzeichnis	1'016'489.50	171'348.75		1'187'838.25
10700.01	Anteilscheine gem. Verzeichnis	45'750.00			45'750.00
1071	Verzinsliche Anlagen	4'254'719.30	22'800.00	518'000.00	3'759'519.30
10710.10	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil	3'275'000.00		350'000.00	2'925'000.00
10710.11	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil	510'519.30			510'519.30
10710.20	Verein Kindertagesstätte Lyss	422'000.00		98'000.00	324'000.00
10710.40	Verein Kulturfabrik KUFA	47'200.00	22'800.00	70'000.00	
108	Sachanlagen FV	26'829'387.46	27'936.00	43'838.00	26'813'485.46
1080	Grundstücke FV	26'829'387.46	27'936.00	43'838.00	26'813'485.46
10800.01	Liegenschaften gem. Verzeichnis	15'594'605.00			15'594'605.00

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
10800.02	Kultur- und Bauland gem. Verzeichnis	11'234'782.46	27'936.00	43'838.00	11'218'880.46
14	Verwaltungsvermögen	50'732'010.00	8'029'369.17	3'208'223.17	55'553'156.00
140	Sachanlagen VV	43'478'893.00	7'897'902.52	3'050'405.52	48'326'390.00
1401	Strassen / Verkehrswege	9'343'692.00	2'908'004.20	530'620.20	11'721'076.00
14010.01	Strassen/Verkehrswege Lyss	8'894'328.25	2'399'047.95	222'454.05	11'070'922.15
14010.02	Strassen/Verkehrswege Busswil		368'647.65		368'647.65
14010.11	Strassenbeleuchtung Lyss	688'947.30	140'308.60		829'255.90
14010.91	WB Strassen/Verkehrswege Lyss	-239'583.55		298'949.50	-538'533.05
14010.92	WB Strassen/Verkehrswege Busswil			9'216.65	-9'216.65
1402	Wasserbau		7'385.85	738.85	6'647.00
14020.00	Fliessgewässer		7'385.85		7'385.85
14020.91	WB Wasserbau Lyss			738.85	-738.85
1403	Tiefbauten	3'303'100.00	1'632'895.07	67'908.07	4'868'087.00
14030.10	Friedhofanlage Hutti Lyss	406'180.35	238'246.65		644'427.00
14030.91	WB übrige Tiefbauten	-10'154.35		16'263.65	-26'418.00
14032.01	Abwasserentsorgung Lyss	2'943'872.70	1'173'378.92		4'117'251.62
14032.01	Abwasserentsorgung Busswil		221'269.50		221'269.50
14032.91	WB Abwasserentsorgung Lyss	-36'798.70		51'644.92	-88'443.62
14032.92	WB Abwasserentsorgung Busswil			-0.50	0.50
1404	Hochbauten	9'023'548.00	2'972'292.50	441'188.50	11'554'652.00
14040.00	Allgemeiner Haushalt	176'744.75			176'744.75
14040.04	Gemeindebibliothek	15'901.65			15'901.65
14040.07	Werkhof Südstrasse	483'547.50	2'888'516.50		3'372'064.00
14040.09	Zivilschutzanlagen		119'647.75		119'647.75
14040.10	Schule Stegmatt	32'950.20			32'950.20
14040.11	Schule Herrengasse		13'861.50		13'861.50
14040.12	Schule Kirchenfeld	8'211'051.60	3'934.55		8'214'986.15
14040.13	Schule Grentschel	180'014.35	8'749.10		188'763.45
14040.21	Sportzentrum Grien	213'814.85	-62'416.90		151'397.95
14040.25	Seelandhalle	73'691.65			73'691.65
14040.91	WB Hochbauten Lyss	-364'168.55		441'188.50	-805'357.05
1405	Waldungen	149'773.00			149'773.00
14050.00	Wald gem. Verzeichnis	149'773.00			149'773.00

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
1406	Mobilien VV	149'422.00	352'324.90	52'052.90	449'694.00
14060.01	Mobilien Sicherheit + Liegenschaften	166'024.75	19'659.40		185'684.15
14060.91	WB Mobilien	-16'602.75		18'786.40	-35'389.15
14063.01	Mobilien Abfall		332'665.50		332'665.50
14063.99	WB Mobilien Abfall			33'266.50	-33'266.50
1409	Übrige Sachanlagen	21'509'358.00	25'000.00	1'957'897.00	19'576'461.00
14090.04	Betriebseinrichtung Parkschwimmbad		25'000.00		25'000.00
14090.91	WB übrige Sachanlagen			2'500.00	-2'500.00
14099.00	Sammelkonto bestehendes Verwaltungsvermögen beim Übergang	19'482'675.26			19'482'675.26
14099.50	Bestehendes VV Feuerwehr	3'982'079.11			3'982'079.11
14099.95	WB bestehendes VV Feuerwehr	-331'840.11		331'840.00	-663'680.11
14099.99	WB bestehenes VV allgemeiner Haushalt	-1'623'556.26		1'623'557.00	-3'247'113.26
142	Immaterielle Anlagen	521'117.00	131'466.65	157'817.65	494'766.00
1420	Software	483'874.00	130'428.65	153'575.65	460'727.00
14200.01	IT Lyss	171'669.90	52'980.55		224'650.45
14200.02	IT Schule	433'172.24	77'448.10		510'620.34
14200.91	WB IT Lyss	-120'968.14		153'575.65	-274'543.79
1429	Übrige immaterielle Anlagen	37'243.00	1'038.00	4'242.00	34'039.00
14290.01	Projektplanungen	41'380.70	1'038.00		42'418.70
14290.91	WB immaterielle Anlagen Lyss	-4'137.70		4'242.00	-8'379.70
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	6'732'000.00			6'732'000.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	6'732'000.00			6'732'000.00
14550.01	Aktienkapital ESAG, 50'000 (Lyss)	5'000'000.00			5'000'000.00
14550.02	Aktienkapital ESAG, 5'000 (Busswil)	500'000.00			500'000.00
14550.03	Beteiligung Seelandheim Worben AG	1'132'000.00			1'132'000.00
14550.04	Aktienkapital Altersheim Lyss-Busswil AG	100'000.00			100'000.00

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
2	Passiven	120'359'439.12	92'566'780.64	87'826'568.84	125'099'650.92
20	Fremdkapital	47'879'429.85	78'949'738.87	76'850'896.10	49'978'272.62
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'072'681.80	65'810'209.22	66'261'065.30	1'621'825.72
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	1'801'695.85	60'993'117.47	61'222'317.35	1'572'495.97
20000.00	Kreditoren	75'430.40	59'292.96	82'462.50	52'260.86
20000.01	Kreditorsammelkonto	1'715'490.60	43'524'115.41	43'761'340.50	1'478'265.51
20000.03	Kreditoren SAD, Besoldungen		13'166'664.15	13'166'664.15	
20000.05	Kreditoren Sportkurse	7'818.60	2'098.15		9'916.75
20000.90	Debi Vorauszahlung	2'912.15	12'591.90		15'504.05
20001.00	KK AHV/IV/EO/ALV		1'525'725.40	1'525'725.40	
20001.01	KK Personalversicherungsbeiträge	44.10	1'980'592.10	1'982'311.15	-1'674.95
20001.02	KK Unfallversicherungsbeiträge		319'824.20	319'824.20	
20001.03	KK Krankentaggelder		154'936.20	136'712.45	18'223.75
20001.04	KK Familienausgleichskasse		220'859.80	220'859.80	
20001.05	KK AHV Verwaltungskosten		7'546.05	7'546.05	
20001.06	KK Unfallversicherung Zusatz		18'871.15	18'871.15	
2001	Kontokorrente mit Dritten	102'120.55	1'280'568.69	1'366'889.79	15'799.45
20010.01	KK Migrationsdienst	-1.70	6'118.95	4'541.60	1'575.65
20010.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	30'100.00	15'800.00		45'900.00
20010.05	GöS Gemeindeverband öff. Sicherheit	31'649.80	539'592.15	603'812.50	-32'570.55
20010.06	Gemeinde Aarberg; Alimentenverwaltung	40'096.80	137'288.00	177'384.80	
20010.08	ARA-Gemeindeverband Lyss	275.65	618.70		894.35
20010.20	MWST Abwasser; Abrechnungskonto		406'175.83	406'175.83	
20010.21	MWST Abfall; Abrechnungskonto		145'131.81	145'131.81	
20010.22	MWST Schwimmbad; Abrechnungskonto		29'843.25	29'843.25	
2002	Steuern		-10'848.84	-13'456.59	2'607.75
20022.20	Umsatz ER/IR Abwasser		-12'586.15	-12'586.15	
20022.30	Umsatz ER/IR Abfall		-870.44	-870.44	
20022.40	Umsatz ER/IR SBB		2'607.75		2'607.75
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	154'403.90	12'285.25	166'449.05	240.10
20030.00	Versuchsbetrieb ÖV Industrie Nord	152'231.90		152'890.80	-658.90
20030.10	Zwangsräumungen	2'000.00	6'783.55	7'884.55	899.00
20030.11	Fundbüro	172.00		172.00	

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
20030.12	Lyss bewegt / Coop Gemeindeduell		5'501.70	5'501.70	
2005	Interne Kontokorrente	251.50	3'534'846.65	3'515'985.70	19'112.45
20050.00	Lohnausfallentschädigung			-457.20	457.20
20050.02	Rentenzahlungen PKE Zürich		65'487.60	65'487.60	
20050.05	Vorschüsse Schulreisen + Lager		89'264.20	89'264.20	
20050.90	Durchlaufkonto VESR-Verrechnungen		1'087.70	1'410.85	-323.15
20050.97	Durchlaufkonto Sammelbuchungen		2'535'940.80	2'535'571.15	369.65
20050.98	Negativauszahlungen Löhne		4'849.90	4'849.90	
20050.99	Durchlaufkonto	251.50	838'216.45	819'859.20	18'608.75
2006	Depotgelder und Kautionen	14'210.00	240.00	2'880.00	11'570.00
20060.01	Busswil; Schlüsseldepot Schulliegenschaften	5'400.00		2'300.00	3'100.00
20060.02	Sportzentrum Grien; Schlüsseldepot	4'450.00			4'450.00
20060.03	Gemeinde Lyss; Schlüsseldepot Kaffee	1'360.00	140.00	80.00	1'420.00
20060.04	Schulhaus Grentschel; Schlüsseldepot	1'200.00	100.00	200.00	1'100.00
20060.05	Schulhaus Kirchenfeld; Schlüsseldepot	1'800.00		300.00	1'500.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		10'000'043.50	43.50	10'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären		10'000'043.50	43.50	10'000'000.00
20102.01	BEKB, Liquiditätskonto 20 603.002.7.67		43.50	43.50	
20102.03	Kommunalkredit Austria AG		10'000'000.00		10'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	870'920.85	2'940'928.10	470'000.00	3'341'848.95
2040	Personalaufwand		18'258.35		18'258.35
20400.10	Passive RA Personalaufwand		18'258.35		18'258.35
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	78'000.00	486'272.40		564'272.40
20410.10	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	78'000.00	486'272.40		564'272.40
2042	Steuern	470'000.00	2'305'621.55	470'000.00	2'305'621.55
20420.10	Passive RA Vorauszahlungen Steuerperiode	470'000.00	2'305'621.55	470'000.00	2'305'621.55
2043	Transfers der Erfolgsrechnung		130'000.00		130'000.00
20430.00	Passive Rechnungsabgrenzung SG 46/47		130'000.00		130'000.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	322'920.85	775.80		323'696.65
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	322'920.85	775.80		323'696.65

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
205	Kurzfristige Rückstellungen	543'000.00	38'000.00		581'000.00
2057	Kurzfrist.Rückst. f. Finanzaufwand	543'000.00	38'000.00		581'000.00
20570.00	Rückstellungen allgemein	543'000.00	38'000.00		581'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	42'000'000.00		10'000'000.00	32'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	42'000'000.00		10'000'000.00	32'000'000.00
20640.00	Pensionskasse Post 29.06.12-29.06.24, 1.2 %	6'000'000.00			6'000'000.00
20640.01	PostFinance AG 27.11.13-27.11.23 1,69 %	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.02	BEKB Lyss 04.01.12-04.01.22, 1.5 %	8'000'000.00			8'000'000.00
20640.03	SUVA Luzern 08.08.11-09.08.21 2.04 %	5'000'000.00			5'000'000.00
20648.00	Kommunalkredit Austria AG 05.12.2005-05.12.2020 2.61 %	8'000'000.00			8'000'000.00
20648.01	Kommunalkredit Austria AG 24.07.2012-24.07.2018 2.98 %	5'000'000.00		5'000'000.00	
20648.02	Kommunalkredit Austria AG 01.01.08-31.01.2018 3.37 %	5'000'000.00		5'000'000.00	
208	Langfristige Rückstellungen	1'345'000.00	55'000.00		1'400'000.00
2089	Übr.langfr.Rückstellungen der ER	1'345'000.00	55'000.00		1'400'000.00
20890.00	Langfristige Rückstellungen für Steuerteilungen	1'345'000.00	55'000.00		1'400'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	1'047'827.20	105'558.05	119'787.30	1'033'597.95
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	871'534.00		112'148.00	759'386.00
20910.00	Schutzrauersatzabgaben	871'534.00		112'148.00	759'386.00
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	176'293.20	105'558.05	7'639.30	274'211.95
20920.00	Busswil; Fürsorge		6'194.40		6'194.40
20920.01	Busswil; Altersnachmittag	2'294.10	2.00		2'296.10
20920.02	Busswil; Spezialfonds Ortsvereinigung	24'245.55	24.00		24'269.55
20920.03	Busswil; Theaterbühne/Gemeinde	36'187.45	36.00		36'223.45

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
20920.04	Busswil; Fonds Verschönerung Friedhof	15'985.65	16.00		16'001.65
20920.06	Gewinnausschüttung Anzeigerverband z.G. Jugend	40'531.45	41.00		40'572.45
20920.07	Jugendverein Lyss, Beitrag Otto's	6'243.00	6.00		6'249.00
20920.08	Lyss 10'000, Projekt "reLYef"	18'347.05	18.00		18'365.05
20920.09	Nachlass Alice Lauper, wohltätige Zwecke	21'396.00	21.00		21'417.00
20920.10	Spenden ohne Zweckbestimmung	550.00		550.00	
20920.11	Projekt Schülertreff Herrengasse 6, Lyss	10'512.95			10'512.95
20920.12	Lyss, Fonds Grabunterhalt		99'199.65	7'089.30	92'110.35
29	Eigenkapital	72'480'009.27	13'617'041.77	10'975'672.74	75'121'378.30
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	5'083'344.19	388'288.66	552'540.37	4'919'092.48
2900	Spezialfinanzierungen im EK	5'083'344.19	388'288.66	552'540.37	4'919'092.48
29000.00	SF Feuerwehr, zweiseitig	530'091.08	138'185.49		668'276.57
29002.00	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	3'359'655.71		552'540.37	2'807'115.34
29003.00	Spezialfinanzierung Abfall	1'193'597.40	250'103.17		1'443'700.57
293	Vorfinanzierungen	25'398'941.10	11'864'214.75	9'932'837.92	27'330'317.93
2930	Vorfinanzierungen	25'398'941.10	11'864'214.75	9'932'837.92	27'330'317.93
29302.00	Abwasserentsorgung Werterhalt	8'194'659.10	1'612'587.05	51'644.42	9'755'601.73
29308.01	Fonds Pensionskasse	1'392'254.52	1'392.00	78'540.30	1'315'106.22
29308.10	Kultur, Bildung, Sport	233'706.53	234.00	19'992.95	213'947.58
29308.20	Stipendien	54'188.30	54.00		54'242.30
29308.30	Schiessbetrieb, 300m	298'115.25	298.00	4'187.35	294'225.90
29308.40	Schiessbetrieb, 25/50m	53'996.25	54.00	3'076.70	50'973.55
29308.50	Parkplatzersatzabgaben	374'913.70	375.00		375'288.70
29308.70	Landschaftspflegerische Massnahmen	231'080.35	6'071.00	26'434.50	210'716.85
29308.80	Ortsbild-Massnahmen	60'529.30	25'061.00		85'590.30
29308.91	Buchgewinne Finanzvermögen	9'748'961.70		9'748'961.70	
29308.92	Kiesabbau	2'006'264.00	469'127.00		2'475'391.00
29308.95	Busswil, Infrastruktur	2'750'272.10			2'750'272.10
29308.99	Mehrwertabgabe (Planungsmehrwerte)		9'748'961.70		9'748'961.70
294	Reserven	1'094'181.75	879'947.71		1'974'129.46
2940	Finanzpolitische Reserve	1'094'181.75	879'947.71		1'974'129.46
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	1'094'181.75	879'947.71		1'974'129.46

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'519'294.51		5'703.80	14'513'590.71
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'519'294.51		5'703.80	14'513'590.71
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'519'294.51		5'703.80	14'513'590.71
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	26'384'247.72	484'590.65	484'590.65	26'384'247.72
2990	Jahresergebnis	484'590.65		484'590.65	
29900.00	Jahresergebnis	484'590.65		484'590.65	
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	25'899'657.07	484'590.65		26'384'247.72
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	25'899'657.07	484'590.65		26'384'247.72

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG IR	8'251'823.22	8'251'823.22	14'999'000.00	14'999'000.00	8'844'063.75	8'844'063.75
2	Finanzen	52'980.55		150'000.00		171'669.90	
	Nettoausgaben		52'980.55		150'000.00		171'669.90
270	Informatik	52'980.55		150'000.00		171'669.90	
	Nettoausgaben		52'980.55		150'000.00		171'669.90
5060.01	Ersatz Multifunktionsgeräte					75'189.50	
5060.02	Ersatzbeschaffung IT und Büromobiliar	52'980.55		150'000.00		96'480.40	
3	Bau + Planung	4'642'811.97	222'454.05	8'534'000.00	205'000.00	5'424'805.60	728'809.00
	Nettoausgaben		4'420'357.92		8'329'000.00		4'695'996.60
350	Verkehrsanlagen	2'908'112.20	222'454.05	4'614'000.00	205'000.00	2'480'932.90	728'809.00
	Nettoausgaben		2'685'658.15		4'409'000.00		1'752'123.90
5010.01	Beundengasse ZPP/Erschliessungsstrasse	197'340.30		200'000.00		970'937.50	
5010.02	Attraktivierung Marktplatz PK					8'989.15	
5010.03	Ortsbus; Ausbau Haltestellen			100'000.00			
5010.07	Buswilstrasse; Ausbau Unterfeldweg-Sonnhalde			220'000.00			
5010.08	San. Kappelgasse; Neubau Gehweg	368'647.65		700'000.00		10'078.40	
5010.10	Brückenkataster; Unterhalt Brücken	68'710.95		300'000.00		233'034.60	
5010.11	Neugestaltung Marktplatz	50'306.65		500'000.00			
5010.12	Fabrikstrasse-Juraweg, Sanierung Gehweg	31'909.65				95'626.45	
5010.13	Fuss-+Radwegverbindung Ortszentrum-Schachen	792'020.20		894'000.00		58'393.35	
5010.14	Autobahnanschluss; Modul 6; Parkplatz	-11'056.50				11'056.50	
5010.15	Autobahnanschluss; Modul 2+5	31'507.80		50'000.00		113'636.40	
5010.16	San. Buswilstr./Schulweg Buswil-Lyss					13'129.00	
5010.19	Umgestaltung Buswilstr.; Projekt	32'004.55				389'165.65	
5010.21	Sanierung Parkplatz Wannersmatt	7'983.35					
5010.22	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	1'145'369.70		1'000'000.00		257'194.05	
5010.23	Friedhofweg; Strassensanierung	52'951.30		200'000.00			
5010.24	Bahnhofplatz Buswil	108.00					
5040.24	Velostation; Erweiterung			150'000.00			
6110.19	Umgestaltung Buswilstr.; Kostenbeteiligung		222'454.05				
6310.01	Ausbau Radweg Buswil-Lyss						728'809.00
6370.01	Buswilstr.; Ausbau Unterfeldweg-Sonnhalde				205'000.00		
5010.01	LED; Umrüsten Strassenlampennetz	140'308.60		300'000.00		319'691.85	
370	Fliessgewässer	7'385.85					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.01	Nettoausgaben Renaturierung Murgelibach PK	7'385.85	7'385.85				
380	Abwasserentsorgung	1'394'648.42		3'270'000.00		2'943'872.70	
	Nettoausgaben		1'394'648.42		3'270'000.00		2'943'872.70
5032.01	Abwasserpumpwerk; Modernisierung					6'916.55	
5032.02	GEP-Massnahmen (3. Tranche)			1'600'000.00		2'222'521.55	
5032.03	Marktplatz, Sanierung Kanalisation	17'137.70					
5032.06	San. Kanalisation Friedhofweg	34'782.20					
5032.07	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	93'202.95		500'000.00		3'019.00	
5032.08	Sanierung Kappelgasse / Höhweg	221'269.50		770'000.00			
5032.09	GEP-Massnahmen (4. Tranche)	1'028'256.07		400'000.00		711'415.60	
390	Abfallentsorgung	332'665.50		650'000.00			
	Nettoausgaben		332'665.50		650'000.00		
5033.01	Wertstoffsammelstelle (Neuorganisation)			150'000.00			
5060.01	Ersatz Kehrortfahrzeug Volvo	332'665.50		500'000.00			
4	Sicherheit	257'906.05		300'000.00		425'852.75	
	Nettoausgaben		257'906.05		300'000.00		425'852.75
410	Verkehr			280'000.00			
	Nettoausgaben				280'000.00		
5060.01	Radar Semi-Station			280'000.00			
420	Öffentliche Parkierung	19'659.40		20'000.00		19'672.40	
	Nettoausgaben		19'659.40		20'000.00		19'672.40
5060.02	Ersatz Parkuhren	19'659.40		20'000.00		19'672.40	
460	Bestattungswesen	238'246.65				406'180.35	
	Nettoausgaben		238'246.65				406'180.35
5010.01	Neuanlage Friedhof Hutti	67'989.50				175'432.75	
5010.02	Sanierung Weg Friedhof	170'257.15				230'747.60	
5	Feuerwehr, Bevölkerungsschutz, Militär, Zivilschutz	119'647.75		410'000.00			
	Nettoausgaben		119'647.75		410'000.00		
530	Schiesswesen	119'647.75		410'000.00			
	Nettoausgaben		119'647.75		410'000.00		

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01	Zivilschutzanlage Sonnhalde; Erneuerung Schutzanlage KPI / BSA I	119'647.75					
5040.01	Schiessanlage; Asbestsanierung			160'000.00			
5040.03	Schiessanlagen; Altlastensanierung			250'000.00			
6	Bildung + Kultur	77'448.10		170'000.00		13'003.20	
	Nettoausgaben		77'448.10		170'000.00		13'003.20
620	Schulen allgemein	77'448.10		170'000.00		13'003.20	
	Nettoausgaben		77'448.10		170'000.00		13'003.20
5060.02	EDV; Ersatz Grentschel			170'000.00			
5060.03	EDV; Ersatz Volksschule	77'448.10				13'003.20	
8	Liegenschaften	2'878'574.75		5'220'000.00	10'000.00	1'595'313.30	484'610.00
	Nettoausgaben		2'878'574.75		5'210'000.00		1'110'703.30
830	Schulanlagen	27'475.15		740'000.00		443'879.85	484'610.00
	Nettoausgaben		27'475.15		740'000.00		
	Nettoeinnahmen					40'730.15	
5040.02	Kirchenfeld; Sanierung Aussensportanlag Kirchenfeld	3'934.55				125'880.35	
5040.03	Kirchenfeld alt; Sanierung Decke über 2.OG					103'007.70	
5040.04	Gesamtsanierung Schule Kirchenfeld					170'914.25	
5040.08	Schule Stegmatt; Prov. Schulraumerweiterung					32'950.20	
5040.10	Sporthalle Grentschel; Flachdachsanieung					11'127.35	
5040.11	Herrengasse; Provisorium Betreuung	13'861.50		20'000.00			
5040.12	Kirchenfeld; Räume f. Musikschule, Abwart, ZSA			70'000.00			
5040.13	Stegmatt; Gesamtsan. inkl. Duschen Turnhalle	930.00		50'000.00			
6310.02	Gesamtsanierung Schule Kirchenfeld						484'610.00
5040.01	Neubau Grentschel; Projektwettbewerb	8'749.10		600'000.00			
835	Sportanlagen	-62'416.90		1'700'000.00		213'814.85	
	Nettoausgaben				1'700'000.00		213'814.85
	Nettoeinnahmen	62'416.90					
5040.02	Grien; Allwetterplatz	7'413.65				74'769.35	
5040.03	Grien; Sanierung Hallenbeleuchtung	-69'830.55				139'045.50	
5000.01	Allzweckplatz "Aarepark Lyss"			1'700'000.00			
840	Parkschwimmbad	25'000.00		180'000.00	10'000.00		
	Nettoausgaben		25'000.00		170'000.00		
5040.01	Parkschwimmbad; Sanierung FC-Garderobe			80'000.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.01	Schwimmbad; Ersatz Steuerung			100'000.00			
5060.02	Ersatz Pumpen und Schaltschrank	25'000.00					
6310.01	Parkschwimmbad; Sanierung FC-Garderobe				10'000.00		
850	Seelandhalle			150'000.00		73'691.65	
	Nettoausgaben				150'000.00		73'691.65
5040.01	Seelandhalle; Sanierung Dusche 5 + 7					73'691.65	
5040.02	Seelandhalle; Parkplatz			150'000.00			
855	Liegenschaften VV, Diverse	2'888'516.50		2'450'000.00		863'926.95	
	Nettoausgaben		2'888'516.50		2'450'000.00		863'926.95
5040.01	Verw.Gebäude; San. Eingang + Dachgeschoss					146'352.35	
5040.02	Gemeindebibliothek; Ersatz Fenster					15'901.65	
5040.03	Alter Werkhof; Zwischennutzung			150'000.00			
5040.01	Neubau Werkhof Südstrasse	2'888'516.50		2'300'000.00		701'672.95	
9	Abschluss	222'454.05	8'029'369.17	215'000.00	14'784'000.00	1'213'419.00	7'630'644.75
	Nettoeinnahmen	7'806'915.12		14'569'000.00		6'417'225.75	
991	Aktivierung der Investitionsausgaben		8'029'369.17		14'784'000.00		7'630'644.75
	Nettoeinnahmen	8'029'369.17		14'784'000.00		7'630'644.75	
6900.00	Hilfskonto Aktivierte Ausgaben		8'029'369.17		14'784'000.00		7'630'644.75
992	Passivierung der Investitionseinnahmen	222'454.05		215'000.00		1'213'419.00	
	Nettoausgaben		222'454.05		215'000.00		1'213'419.00
5900.00	Hilfskonto Passivierte Einnahmen	222'454.05		215'000.00		1'213'419.00	