



# Jahresrechnung + Controlling 2021

GGR 16. Mai 2022

# Jahresrechnung 2021 – Übersicht

|  |      | 2021                 | 2020                 | 2019                 | 2018                 | 2017                 | 2016                 |
|--|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Allgemein</b>   |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Steueranlage   | Zahl | 1.60                 | 1.60                 | 1.65                 | 1.65                 | 1.65                 | 1.71                 |
| Liegenschaftsteuer   | %    | 1.00                 | 1.00                 | 1.00                 | 1.00                 | 1.00                 | 1.00                 |
| Wohnbevölkerung per Stichtag   | Zahl | 15'859               | 15'679               | 15'429               | 15'180               | 14'801               | 14'616               |
| Mittlere Wohnbevölkerung nach FILAG  | Zahl | 15'801               | 15'583               | 15'358               | 14'987               | 14'722               | 14'452               |
| Steuerpflichtige natürliche Personen   | Zahl | 9'636                | 9'672                | 9'572                | 9'376                | 9'294                | 9'201                |
| Steuerpflichtige juristische Personen  | Zahl | 835                  | 816                  | 800                  | 774                  | 715                  | 702                  |
| <b>Jahresergebnisse (vor Bildung finanzpolitischer Reserve)</b>                            |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>Gesamthaushalt (Total)</b>  | Fr.  | <b>990'347.01</b>    | <b>-231'656.35</b>   | <b>129'796.16</b>    | <b>1'668'393.86</b>  | <b>715'696.00</b>    | <b>1'818'971.92</b>  |
| Allgemeiner Haushalt   | Fr.  | 234'799.93           | 24'916.45            | -283'307.16          | 1'683'608.74         | 879'947.71           | 1'578'772.40         |
| Abwasserentsorgung   | Fr.  | 67'001.14            | -285'756.01          | 188'005.71           | -342'665.35          | -552'540.37          | -67'273.72           |
| Abfallentsorgung   | Fr.  | 126'242.49           | -110'497.05          | 132'982.76           | 195'249.91           | 250'103.17           | 159'974.87           |
| Feuerwehr  | Fr.  | 38'338.45            | 139'680.26           | 92'114.85            | 132'200.56           | 138'185.49           | 147'498.37           |
| Planungsmehrwerte  | Fr.  | 523'965.00           | --                   | --                   | --                   | --                   | --                   |
| <b>Bilanz (Reserve allgemeiner Haushalt)</b>   |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Finanzpolitische Reserve   | Fr.  | 3'917'454.58         | 3'682'654.65         | 3'657'738.20         | 3'657'738.20         | 1'974'129.46         | 1'094'181.75         |
| Bilanzüberschuss   | Fr.  | 26'100'940.56        | 26'100'940.56        | 26'100'940.56        | 26'384'247.72        | 26'384'247.72        | 26'384'247.72        |
| <b>Total Reserve allgemeiner Haushalt</b>  | Fr.  | <b>30'018'395.14</b> | <b>29'783'595.21</b> | <b>29'758'678.76</b> | <b>30'041'985.92</b> | <b>28'358'377.18</b> | <b>27'478'429.47</b> |
| <b>Reserve in Steueranlagezehntel</b>  | Zahl | <b>11.99</b>         | <b>12.34</b>         | <b>12.44</b>         | <b>12.82</b>         | <b>12.68</b>         | <b>12.82</b>         |
| <b>Bilanzwerte</b>   |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Finanzvermögen   | Fr.  | 66'787'719.58        | 69'330'643.37        | 70'768'774.83        | 60'650'362.74        | 69'546'494.92        | 69'627'429.12        |
| <i>Flüssige Mittel</i>   | Fr.  | 3'399'675.35         | 4'315'529.69         | 8'739'468.79         | 2'823'870.22         | 12'001'974.33        | 12'095'586.98        |
| Verwaltungsvermögen  | Fr.  | 94'528'788.30        | 79'389'172.00        | 65'686'228.00        | 62'416'713.00        | 55'553'156.00        | 50'732'010.00        |
| Fremdkapital   | Fr.  | 81'464'668.33        | 67'736'832.28        | 56'877'997.98        | 45'635'498.40        | 49'978'272.62        | 47'879'429.85        |
| <i>Kurzfr. Schulden &lt;1 Jahr</i>   | Fr.  | 32'000'000.00        | 15'000'000.00        | 14'000'000.00        | --                   | 10'000'000.00        | --                   |
| <i>Lang. Schulden &gt;1 Jahr</i>   | Fr.  | 29'000'000.00        | 32'000'000.00        | 24'000'000.00        | 32'000'000.00        | 32'000'000.00        | 42'000'000.00        |
| Eigenkapital   | Fr.  | 79'851'839.55        | 80'982'983.09        | 79'577'004.85        | 77'431'577.34        | 75'121'378.30        | 72'480'009.27        |
| <b>Investitionen (Brutto)</b>  |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Gesamthaushalt   | Fr.  | 20'994'947.90        | 19'516'896.65        | 9'486'397.85         | 10'865'115.89        | 8'029'369.17         | 7'630'644.75         |
| Allgemeiner Haushalt   | Fr.  | 19'710'749.20        | 17'947'089.05        | 7'819'647.10         | 8'550'735.34         | 6'302'055.25         | 4'686'772.05         |
| Abwasserentsorgung   | Fr.  | 1'284'198.70         | 1'064'416.10         | 1'260'566.95         | 2'323'683.15         | 1'394'648.42         | 2'943'872.70         |
| Abfallentsorgung   | Fr.  | --                   | 69'637.90            | --                   | -9'302.60            | 332'665.50           | --                   |
| Feuerwehr  | Fr.  | --                   | 435'753.60           | 406'183.80           | --                   | --                   | --                   |
| <b>Geldfluss</b>   |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>Gesamthaushalt</b>  | Fr.  | <b>-915'854.34</b>   | <b>-4'423'939.10</b> | <b>5'915'598.57</b>  | <b>-9'178'104.11</b> | <b>-93'612.65</b>    | <b>5'543'067.52</b>  |
| Allgemeiner Haushalt   | Fr.  | -1'953'475.82        | -3'255'933.80        | 5'337'144.76         | -7'484'100.17        | 263'010.42           | 6'643'031.36         |
| Abwasserentsorgung   | Fr.  | 388'999.34           | -980'893.81          | 672'893.90           | -2'169'507.65        | -428'863.69          | -1'490'056.02        |
| Abfallentsorgung   | Fr.  | 282'286.44           | -165'245.60          | 266'757.21           | 87'381.00            | -150'421.47          | 328'929.01           |
| Feuerwehr  | Fr.  | 366'335.70           | -21'865.89           | -361'197.30          | 388'122.71           | 222'662.09           | 61'163.17            |
| <b>Erfolgsrechnung</b>   |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Personalaufwand  | Fr.  | 16'925'578.45        | 16'139'536.39        | 15'306'349.65        | 16'570'396.11        | 14'388'887.55        | 14'056'059.70        |
| Sachaufwand  | Fr.  | 14'798'641.66        | 14'390'224.65        | 13'078'355.42        | 13'550'946.14        | 13'088'113.02        | 12'290'164.78        |
| Transferaufwand  | Fr.  | 46'681'907.14        | 46'380'887.75        | 56'234'646.65        | 42'294'129.80        | 41'594'283.92        | 42'413'658.62        |
| Fiskalertrag   | Fr.  | 43'935'803.50        | 44'908'973.35        | 52'647'260.22        | 43'309'484.80        | 41'726'687.65        | 40'829'593.10        |
| <i>Steuerertrag natürliche Personen</i>  | Fr.  | 34'309'959.45        | 35'310'260.45        | 36'935'377.07        | 33'519'446.55        | 31'243'727.20        | 31'739'514.45        |
| <i>Steuerertrag juristische Personen</i>   | Fr.  | 4'797'808.50         | 4'796'725.25         | 10'972'595.85        | 5'330'948.55         | 5'760'866.00         | 4'700'512.20         |
| <b>Baulicher Unterhalt Hoch- und Tiefbau in % der Bilanzwerte (Verwaltungsvermögen VV)</b> |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| in % Bilanzwert Gesamtkapital VV   | %    | 4.04                 | 5.39                 | 5.46                 | 5.70                 | 4.85                 | 5.26                 |
| in % Bilanzwert Strassen- und Tiefbau VV   | %    | 6.81                 | 9.67                 | 7.69                 | 7.01                 | 6.31                 | 10.40                |
| in % Bilanzwert Hochbau VV   | %    | 3.52                 | 4.90                 | 8.91                 | 11.49                | 10.08                | 9.07                 |
| <b>Personalaufwand</b>   |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| in Fr. pro Einwohner   | Fr.  | 1'071                | 1'036                | 997                  | 1'106                | 977                  | 973                  |
| in Fr. pro Steuerpflichtige NP   | Fr.  | 1'756                | 1'669                | 1'599                | 1'767                | 1'548                | 1'528                |
| Verwaltungs-/Betriebspersonal in Fr. / Einwohner   | Fr.  | 858                  | 820                  | 809                  | 797                  | 778                  | 763                  |
| Verwaltungs-/Betriebspersonal in Fr. / Steuerpflichtige                                    | Fr.  | 1'406                | 1'321                | 1'298                | 1'274                | 1'232                | 1'199                |
| <b>Finanzkennzahlen</b>  |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>Gesamthaushalt</b>  |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Nettoverschuldungsquotient   | %    | 38.84                | -4.10                | -29.56               | -39.66               | -54.38               | -60.74               |
| Selbstfinanzierungsgrad  | %    | 22.50                | 33.08                | 83.84                | 52.94                | 70.64                | 156.75               |
| Zinsbelastungsanteil   | %    | 0.20                 | 0.28                 | 0.28                 | 0.52                 | 0.84                 | 0.84                 |
| Bruttoverschuldungsanteil  | %    | 74.92                | 58.17                | 44.51                | 47.64                | 57.02                | 54.26                |
| Investitionsanteil   | %    | 20.95                | 19.93                | 9.85                 | 12.90                | 10.18                | 9.82                 |
| Kapitaldienstanteil  | %    | 6.70                 | 5.71                 | 4.48                 | 4.79                 | 4.74                 | 4.23                 |
| Nettovermögen in Franken pro Kunden  | Fr.  | -                    | 102.28               | 904.47               | 1'001.86             | 1'329.18             | 1'504.84             |
| Nettoschuld in Franken pro Kunden  | Fr.  | 928.86               | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Selbstfinanzierungsanteil  | %    | 5.24                 | 7.04                 | 6.47                 | 6.84                 | 7.21                 | 12.38                |
| Nettozinsbelastungsanteil  | %    | -7.96                | -6.04                | -6.95                | -7.60                | -2.94                | -5.96                |
| Massgebliches Eigenkapital pro Kunden  | Fr.  | 3'341.59             | 3'482.97             | 4'128.33             | 4'153.68             | 4'105.87             | 4'096.46             |
| <b>Allgemeiner Haushalt</b>  |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Selbstfinanzierungsgrad  | %    | 19.95                | -26.92               | 86.83                | 62.70                | 67.09                | 252.31               |
| Bilanzüberschussquotient   | %    | 69.07                | 67.20                | 55.55                | 69.70                | 73.32                | 73.69                |
| <b>Abwasserentsorgung</b>  |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Selbstfinanzierungsgrad  | %    | 83.70                | 196.56               | 68.88                | 11.28                | 76.01                | 32.86                |
| Kostendeckungsgrad   | %    | 101.74               | 94.18                | 104.40               | 91.30                | 87.84                | 98.25                |
| <b>Abfall</b>  |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Selbstfinanzierungsgrad  | %    | k/A                  | -102.39              | k/A                  | -2'445.37            | 75.18                | k/A                  |
| Kostendeckungsgrad   | %    | 110.84               | 92.66                | 109.65               | 117.72               | 121.53               | 112.93               |
| <b>Feuerwehr</b>   |      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Selbstfinanzierungsgrad  | %    | k/A                  | 75.41                | 57.27                | k/A                  | k/A                  | k/A                  |
| Kostendeckungsgrad   | %    | 103.17               | 113.72               | 108.79               | 113.84               | 115.22               | 115.97               |

# INHALTSVERZEICHNIS

|         |   |     |
|---------|---|-----|
| 1.      | Jahresrechnung 2021 .....   | 1   |
| 1.1.    | Übersicht Ergebnisse.....   | 1   |
| 1.2.    | Allgemeiner Haushalt.....   | 1   |
| 1.3.    | Spezialfinanzierung (SF) im Eigenkapital.....                         | 2   |
| 1.4.    | Investitionsrechnung.....   | 3   |
| 1.5.    | Geldflussrechnung.....  | 4   |
| 2.      | WOV – JAHRESEND-CONTROLLINGBERICHT 2021 .....                         | 5   |
| 2.1.    | Grundlagen .....  | 5   |
| 2.2.    | Vorgaben für den Controlling Bericht .....                            | 5   |
| 2.3.    | Kostenträgerrechnung .....  | 5   |
| 3.      | FINANZPLAN.....   | 8   |
| 4.      | ECKDATEN.....   | 9   |
| 4.1.    | Übersicht.....  | 9   |
| 4.2.    | Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis.....                       | 10  |
| 5.      | GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE .....  | 11  |
| 5.1.    | Gesamthaushalt.....   | 11  |
| 5.2.    | Allgemeiner Haushalt.....   | 12  |
| 5.3.    | Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....                          | 13  |
| 5.4.    | Spezialfinanzierung Abfallentsorgung .....                            | 14  |
| 5.5.    | Spezialfinanzierung Feuerwehr .....                                   | 15  |
| 5.6.    | Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte .....                           | 16  |
| 6.      | BILANZ.....   | 17  |
| 7.      | SACHGRUPPEN .....   | 19  |
| 8.      | GELDFLUSSRECHNUNG .....   | 27  |
| 9.      | FINANZKENNZAHLEN.....   | 30  |
| 9.1.    | Gesamthaushalt.....   | 30  |
| 9.2.    | Allgemeiner Haushalt.....   | 32  |
| 9.3.    | Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....                          | 33  |
| 9.4.    | Spezialfinanzierung Abfallentsorgung .....                            | 33  |
| 9.5.    | Spezialfinanzierung Feuerwehr .....                                   | 33  |
| 10.     | ANTRAG DER EXEKUTIVE .....  | 34  |
| 11.     | GENEHMIGUNG .....   | 34  |
| 12.     | BESTÄTIGUNGSBERICHT BDO AG .....                                      | 35  |
| 13.     | PRODUKTEGRUPPEN .....   | 36  |
| 14.     | ANHANG.....   | 109 |
| 14.1.   | Regelwerk .....   | 109 |
| 14.1.1. | Angewendetes Regelwerk .....  | 109 |
| 14.1.2. | Bewertung Finanzvermögen .....  | 109 |
| 14.1.3. | Folgebewertung Finanzvermögen .....                                   | 109 |
| 14.1.4. | Verpflichtungskredite Finanzvermögen (HRM1) .....                     | 109 |
| 14.1.5. | Bewertung Verwaltungsvermögen .....                                   | 109 |
| 14.1.6. | Aktivierungsgrenzen.....  | 109 |
| 14.1.7. | Bestehendes Verwaltungsvermögen .....                                 | 110 |
| 14.2.   | Abweichung von der Stetigkeit und Vergleichbarkeit.....               | 110 |
| 14.3.   | Ereignisse nach dem Bilanzstichtag .....                              | 110 |
| 14.4.   | Grundlagen der Jahresrechnung .....                                   | 110 |
| 14.5.   | Steueranlage, wiederkehrende Gebühren .....                           | 111 |
| 14.6.   | Eigenkapitalnachweis.....   | 112 |
| 14.7.   | Rückstellungsspiegel .....  | 113 |
| 14.8.   | Beteiligungsspiegel .....   | 114 |
| 14.9.   | Gewährleistungsspiegel .....  | 116 |
| 14.10.  | Anlagespiegel Finanzvermögen.....                                     | 117 |
| 14.11.  | Anlagespiegel Verwaltungsvermögen.....                                | 118 |
| 14.12.  | Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen .....                 | 119 |
| 14.13.  | Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhaltung Abwasseranlagen..... | 122 |
| 15.     | BILANZ.....   | 123 |
| 16.     | INVESTITIONSRECHNUNG .....  | 134 |

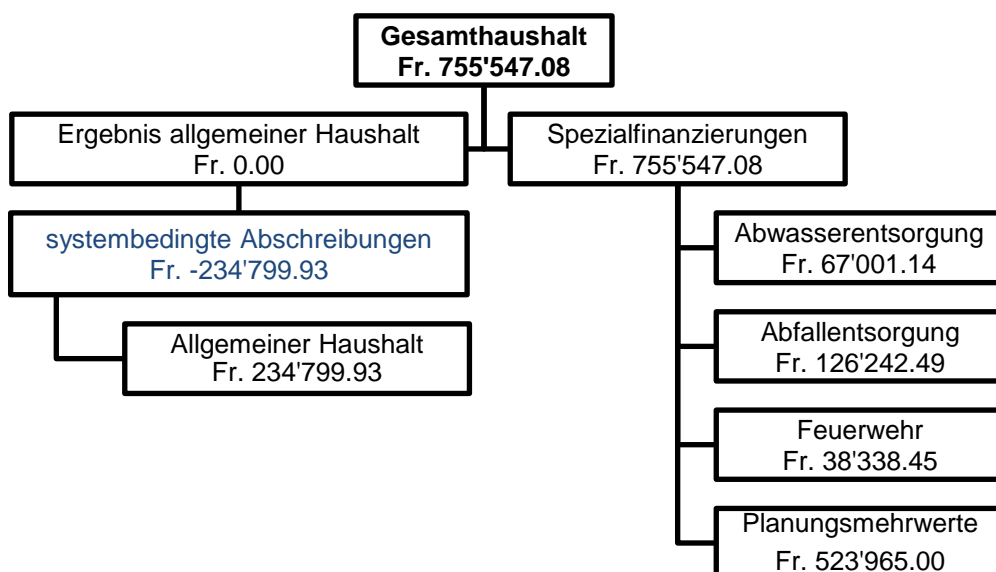
# 1. Jahresrechnung 2021

## 1.1. Übersicht Ergebnisse

Der Gesamthaushalt 2021 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 755'547.08 ab. Das Budget sah einen Aufwandüberschuss (Gesamthaushalt) von Fr. 943'625.00 vor. Im Verhältnis zum Umsatz liegt die Abweichung bei 1.83%.

**Der allgemeine Haushalt (steuerfinanzierter Haushalt) erwirtschaftete im Berichtsjahr 2021 einen Ertragsüberschuss von Fr. 234'799.93 (vor zusätzlichen Abschreibungen) und schliesst damit um Fr. 1'034'799.93 besser ab als budgetiert. Das Budget 2021 sah einen Aufwandüberschuss von Fr. 800'000.00 im allgemeinen Haushalt vor.**

Im vorliegenden Resultat berücksichtigt sind **systembedingte zusätzliche Abschreibungen von Fr. 234'799.93**. Nach HRM2 müssen **zusätzliche Abschreibungen** (Art. 84 GV) vorgenommen und in die **finanzpolitische Reserve** (Eigenkapital) eingelegt werden, wenn im allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die Nettoinvestitionen höher als die ordentlichen Abschreibungen ausfallen. Vom Ertragsüberschuss aus dem allgemeinen Haushalt von Fr. 234'799.93 ist demnach der gesamte Betrag in die finanzpolitische Reserve einzulegen. Aus diesem Grund schliesst der allgemeine Haushalt mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis ab. Ergebnisse der einzelnen Haushalte als grafische Übersicht:



## 1.2. Allgemeiner Haushalt

Die nachfolgenden Sachverhalte haben zur (+) Besser-/ (-) **Schlechterstellung** des Jahresergebnisses 2021 im Allgemeinen Haushalt geführt:

- Auflösung passive Rechnungsabgrenzungen von 1 Mio. Franken für Steuerrückzahlungen Steuerjahr 2020. Fr. 1'000'000.00
- Auflösung passive Rechnungsabgrenzungen von 1.5 Mio. Franken für Steuerrückzahlungen Steuerjahr 2020. Fr. 1'500'000.00
- Aus der Marktwertanpassung der Wertschriften resultiert ein Buchgewinn von Fr. 340'920.00. Die Marktwertanpassung ist auf die Kurssteigerung der Aktien BKW AG (+Fr. 337'560.00) zurückzuführen. Fr. 340'920.00
- Infolge des positiven Jahresabschlusses 2020 nahm der harmonisierte Steuerertragsindex (HEI) um 0.26 auf neu 110.51 zu. Damit verbunden erhöhte sich der Beitrag in den Finanzausgleich für Lyss im Vergleich zum Budget um Fr. 247'315.00. Fr. -247'315.00
- Bei den Einkommenssteuern Natürliche Personen und bei den Gewinnsteuern Juristische Personen werden periodische Rechnungsabgrenzungen infolge erwarteter tieferer Veranlagungen des Steuerjahres 2021 im Rechnungsjahr 2022 vorgenommen. Fr.-1'080'000.00
- Passive Steuerausscheidungen (Steuerteilungen zu Lasten Lyss) sind im Vergleich zum Budget 2021 um Fr. 238'520.50 höher ausgefallen als erwartet. Dies aufgrund verschiedener definitiven Steuerteilungen aus vorangehenden Steuerjahren Fr. -238'520.50

### 1.3. Spezialfinanzierung (SF) im Eigenkapital

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

| SF Abwasserentsorgung | Rechnungsjahr<br>2021 | Rechnungsjahr<br>2020 | Rechnungsjahr<br>2019 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ergebnis              | 67'001.14             | -285'756.01           | 188'005.71            |
| Verwaltungsvermögen   | 8'945'661.00          | 7'780'831.00          | 7'650'700.00          |
| Bestand Werterhaltung | 12'386'521.77         | 11'497'955.47         | 10'857'067.03         |
| Eigenkapital          | 2'433'700.83          | 2'366'699.69          | 2'652'455.70          |

| SF Abfall           | Rechnungsjahr<br>2021 | Rechnungsjahr<br>2020 | Rechnungsjahr<br>2019 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ergebnis            | 126'242.49            | -110'497.05           | 132'982.76            |
| Verwaltungsvermögen | 216'874.00            | 256'071.00            | 225'630.00            |
| Eigenkapital        | 1'787'678.68          | 1'661'436.19          | 1'771'933.24          |

| SF Feuerwehr        | Rechnungsjahr<br>2021 | Rechnungsjahr<br>2020 | Rechnungsjahr<br>2019 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ergebnis            | 38'338.45             | 139'680.26            | 92'114.85             |
| Verwaltungsvermögen | 2'614'287.00          | 3'035'162.00          | 3'020'284.00          |
| Eigenkapital        | 1'070'610.69          | 1'032'272.24          | 892'591.98            |

#### SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 67'001.14 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 13'510.00. Diese Besserstellung ist im Wesentlichen auf tiefere Kosten bei der ARA Region Lyss-Limpachtal zurückzuführen. Demgegenüber fielen Rückerstattungen Dritter tiefer aus als im Budget vorgesehen. Grundsätzlich hielten sich Abweichungen beim Aufwand und Ertrag die Waage wodurch eine Budgetabweichung von 2.05% feststellbar ist. Das Eigenkapital der SF Abwasserentsorgung beträgt per 31.12.2021 neu Fr. 2'433'700.83 (Konto 29002.00). Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf neu Fr. 12'386'521.77 (Konto 29302.00).

#### SF Abfall

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 126'242.49 ab. Das Budget 2021 sah ein Aufwandüberschuss von Fr. 64'210.00 vor. Die Besserstellung ist auf tiefere Kosten bei Gebühren der Müve AG von Fr. 15'971.00 und auf weniger Aufwand für Projekte/Planungen von Fr. 30'000.00 zurückzuführen. Zudem sind im Budget 2021 zu hohe Personalaufwände vorgesehen worden von rund Fr. 150'000.00. Das Eigenkapital beträgt neu Fr. 1'787'678.68.

#### SF Feuerwehr

Die zweiseitige SF Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 38'338.45 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 65'905.00. Die Besserstellung von Fr. 104'243.45 ist im Wesentlichen auf tiefere Aufwände für Aus- und Weiterbildung von Fr. 46'452.40 und tiefere Personalaufwände von Fr. 107'260.35 zurückzuführen. Aufgrund der Covid-19 Pandemie im Berichtsjahr 2021 konnten weniger Aus- und Weiterbildungen durchgeführt werden. Das Eigenkapital der Feuerwehr beträgt neu Fr. 1'070'610.69, bei einem Verwaltungsvermögen von Fr. 2'614'287.00 per 31.12.2021.

#### Weitere Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

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

Im Berichtsjahr 2021 sind Planungsmehrwerte von Fr. 523'965.00 vereinnahmt und der Spezialfinanzierung im Eigenkapital „Planungsmehrwerte“ entsprechend zugeführt worden. Da es sich hierbei um keine zweiseitige Spezialfinanzierung handelt und keine Gegenüberstellungen von Aufwand und Ertrag in der Erfolgsrechnung entstehen, wird diese Spezialfinanzierung nicht weiter kommentiert.

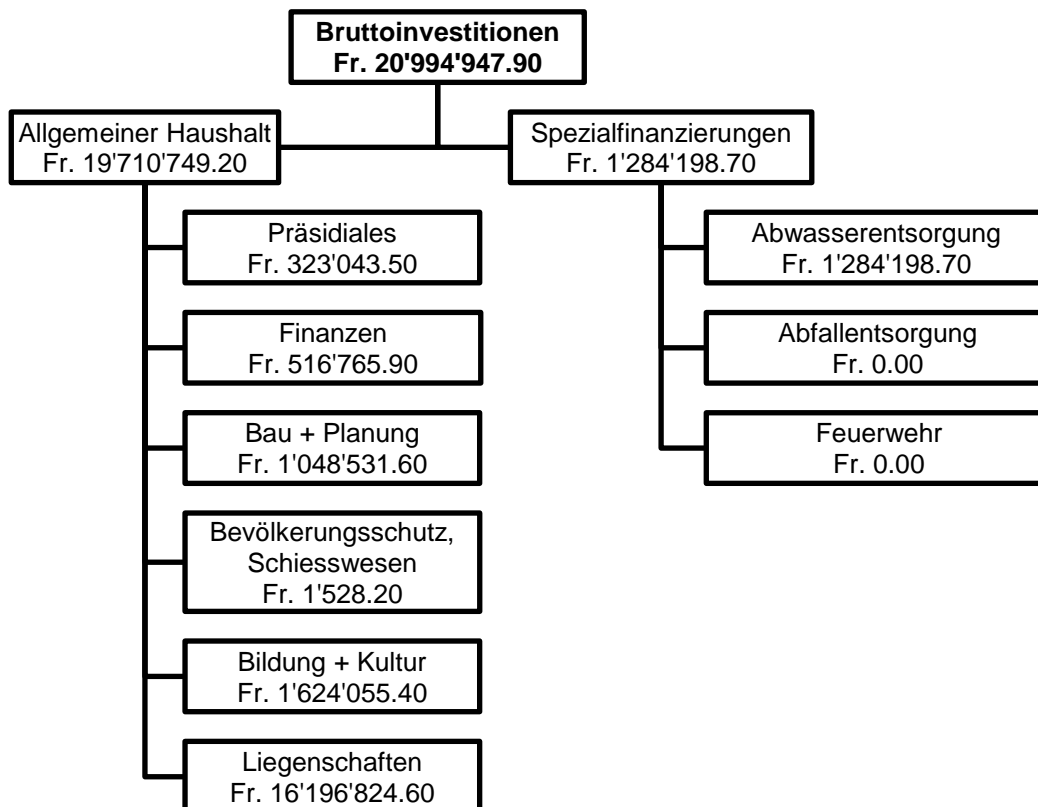
#### 1.4. Investitionsrechnung

Das Ergebnis der Investitionsrechnung zeigt auf, wie viel die Gemeinde Lyss netto für Investitionen ausgegeben hat. Ende Berichtsjahr werden die Investitionsausgaben und -einnahmen auf das Verwaltungsvermögen übertragen, das heisst Ausgaben werden aktiviert und die Einnahmen werden passiviert.

Im Berichtsjahr 2021 lagen die Nettoinvestitionen bei Fr. 20'994'947.90. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von Fr. 21'480'000.00. Somit liegt eine hohe Budgetgenauigkeit in der Realisierung der geplanten und beschlossenen Investitionen vor.

Im Jahr 2021 entsprechen die Bruttoinvestitionen auch den Nettoinvestitionen, da keine Investitionseinnahmen zu verzeichnen waren.

#### Investitionsausgaben im Jahr 2021



Im Moment belasten die beiden Grossprojekte Gesamtsanierung Stegmatt und Erweiterung Schule Grentschel die Investitionsrechnung. Im Berichtsjahr 2021 sind für diese beiden Projekte Ausgaben von insgesamt Fr. 14'861'211.85 entstanden und betragen somit zusammen 70% der Gesamtinvestitionen. Beide Investitionsvorhaben sind unter dem Kapitel Liegenschaften enthalten.

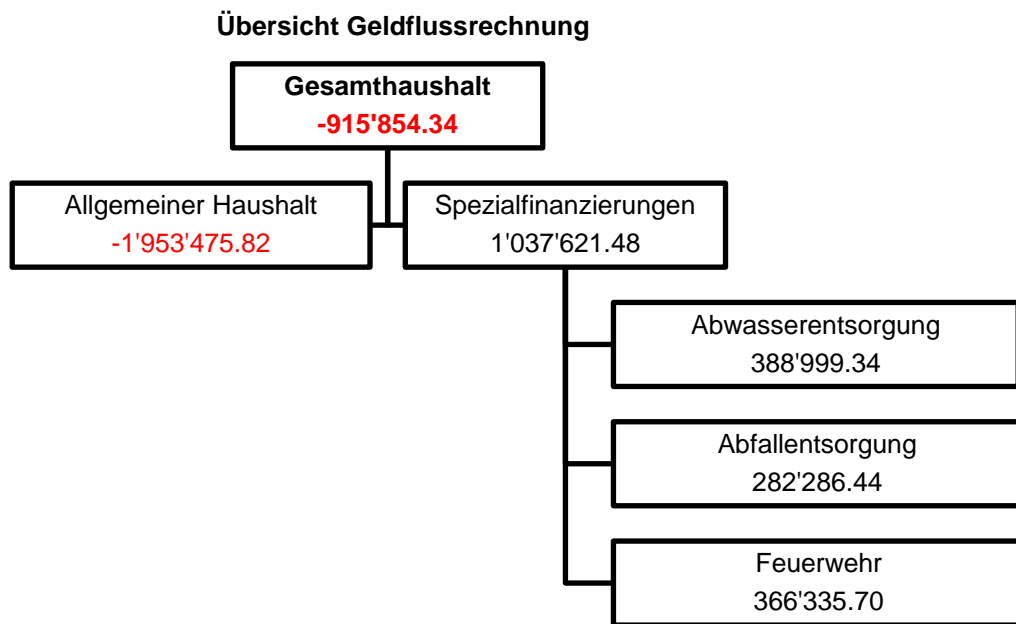
#### Finanzen

Innerhalb der Bilanz wurde das Darlehen von Fr. 510'519.30 des Darlehens Lyss-Busswil AG umbilanziert. Vormalig war das Darlehen im Finanzvermögen aufgeführt und somit als veräusserbar bilanziert. Da es sich hierbei aber um ein Darlehen aus dem Sacheinlagevertrag aus der Gründung der Aktiengesellschaft handelt, ist dieses Darlehen zwangsläufig im Verwaltungsvermögen (nicht veräusserbar) aufzuführen. Diese Umbilanzierung erfolgt aufgrund der Rechnungslegungsvorschriften HRM2 über die Investitionsrechnung.

Die detaillierte Übersicht alle angefallenen Investitionen sind im Kapitel 14.12 (Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen) und Kapitel 16 (Investitionsrechnung) zu finden.

## 1.5. Geldflussrechnung

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



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

| Zusammenfassung allgemeiner Haushalt  | Rechnungsjahr 2021    | Rechnungsjahr 2020    | Rechnungsjahr 2019  |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 2'779'189.18          | 6'081'703.95          | 4'366'669.82        |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit   | -18'608'323.35        | -17'828'319.20        | -4'989'279.50       |
| <b>*Finanzierungsfehlbetrag</b>       | <b>-15'829'134.17</b> | <b>-11'746'615.25</b> | <b>-622'609.68</b>  |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit  | 13'875'658.35         | 8'490'681.45          | 5'959'754.44        |
| <b>Total</b>                          | <b>-1'953'475.82</b>  | <b>-3'255'933.80</b>  | <b>5'337'144.76</b> |

Der Bestand an Netto-Flüssige Mittel/kurzfristige Geldanlagen hat im Berichtsjahr 2021 um Fr. 1'953'475.82 beim allgemeinen Haushalt abgenommen. Der Bestand an Netto-Flüssige Mittel beim Gesamthaushalt liegt per 31.12.2021 bei Fr. 3'399'675.35 und hat im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 915'854.34 abgenommen.

### \*Finanzierungsfehlbetrag

Für die Sicherstellung der Liquidität musste die Gemeinde Lyss wie im Vorjahr 2020 zusätzliche Fremdmittel am Kapitalmarkt beschaffen. Die Begründung für den Liquiditätsbedarf liegt in der Investitionstätigkeit und die damit verbundenen finanziellen Ausgaben.

Grundsätzlich ist die Gemeinde Lyss unter den aktuell gültigen Rahmenbedingungen (Steuern und Gebührenrahmen) in der Lage, Investitionen in der Höhe von 2 – 6 Mio. Franken pro Jahr mit eigenen erwirtschafteten Mitteln aus der Erfolgsrechnung zu finanzieren. Fallen höhere Investitionen an, ergibt sich eine zusätzliche Verschuldung wie in den Rechnungsjahren 2020 und 2021 mit insgesamt 28 Mio. Franken.

Der Einkauf in die Wertschwankungsreserve der Pensionskasse Energie Zürich von 1.4 Mio. Franken hat den Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit erheblich belastet. Dieser Einkauf ist auf den GGR-Beschluss vom 14.09.2020 zurückzuführen.

## 2. WOV – JAHRESEND-CONTROLLINGBERICHT 2021

### 2.1. Grundlagen

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

Die Leistungsaufträge und Produktgruppenelemente inklusive des Produktgruppen-Globalbudgets sind vom Grossen Gemeinderat am 2. November 2020 genehmigt worden. Diese genehmigten Unterlagen bilden die Grundlage für das Controlling 2021.

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

| Varianten Nr. | Variantenbeschrieb   | Kostenauswirkung inkl. Saldo |                      |                   |
|---------------|--|------------------------------|----------------------|-------------------|
|               |  | Kosten                       | Erlös                | Saldo             |
|               | Budgetergebnis 2021; Vorlage Gemeinderat Aufwandüberschuss (allgemeiner Haushalt)    | 88'724'787.00                | 87'924'787.00        | 800'000.00        |
|               | <b>Budgetergebnis 2021; Genehmigung GGR Aufwandüberschuss (allgemeiner Haushalt)</b> | <b>88'724'787.00</b>         | <b>87'924'787.00</b> | <b>800'000.00</b> |

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

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

### 2.2. Vorgaben für den Controlling Bericht

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

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

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

### 2.3. Kostenträgerrechnung

|   | Jahresrechnung 2021  |                       |                       | Budget 2021           |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | Kosten               | Erlöse                | Saldo                 | Saldo                 |
| <b>111 Präsidialdienste</b>                         |                      |                       |                       |                       |
| 1111 Behörde  | 769'548.26           | -56'327.95            | 713'220.31            | 727'663.03            |
| 1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen         | 688'054.79           | -22'107.33            | 665'947.46            | 727'436.00            |
| 1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion              | 291'258.15           | 0.00                  | 291'258.15            | 264'556.00            |
| <b>Total Präsidialdienste</b>                       | <b>1'748'861.20</b>  | <b>-78'435.28</b>     | <b>1'670'425.92</b>   | <b>1'780'260.00</b>   |
| <b>211 Finanzen</b>                                 |                      |                       |                       |                       |
| 2111 Finanzdienstleistungen                         | 3'125'900.05         | -6'414'043.08         | -3'288'143.03         | -3'169'780.00         |
| 2112 Steuern  | 9'241'894.45         | -44'454'766.15        | -35'212'871.70        | -34'717'493.00        |
| 2113 AHV-Zweigstelle                                | 232'402.35           | -57'119.90            | 175'282.45            | 212'330.00            |
| <b>Total Finanzen</b>                               | <b>12'600'196.85</b> | <b>-50'925'929.13</b> | <b>-38'325'732.28</b> | <b>-37'674'943.00</b> |
| <b>212 Support + Querschnittsdienstleistungen</b>   |                      |                       |                       |                       |
| 2121 Personal                                       | 548'557.35           | -1'870.00             | 546'687.35            | 441'540.00            |
| 2122 Informatik + Kommunikation                     | 628'281.13           | -131'130.00           | 497'151.13            | 601'000.00            |
| <b>Total Support + Querschnittsdienstleistungen</b> | <b>1'176'838.48</b>  | <b>-133'000.00</b>    | <b>1'043'838.48</b>   | <b>1'042'540.00</b>   |



|            |   | Jahresrechnung 2021  |                      |                     | Budget 2021         |
|------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|            |   | Kosten               | Erlöse               | Saldo               | Saldo               |
| <b>311</b> | <b>Planung / Verfahren</b>                  |                      |                      |                     |                     |
| 3111       | Raumplanung                                 | 1'324'542.10         | -636'254.45          | 688'287.65          | 466'298.00          |
| 3112       | Öffentlicher Verkehr                        | 1'516'794.07         | -56'078.54           | 1'460'715.53        | 1'483'326.00        |
| 3113       | Umwelt + Landschaft                         | 180'193.12           | -50'529.52           | 129'663.60          | 234'473.00          |
| 3114       | Bauinspektorat                              | 471'585.27           | -199'700.52          | 271'884.75          | 358'622.00          |
| 3115       | Energiestadt                                | 143'192.18           | -21'262.30           | 121'929.88          | 209'126.00          |
|            | <b>Total Planung / Verfahren</b>            | <b>3'636'306.74</b>  | <b>-963'825.33</b>   | <b>2'672'481.41</b> | <b>2'751'845.00</b> |
| <b>312</b> | <b>Hochbau</b>                              |                      |                      |                     |                     |
| 3121       | Neubau, Ausbau, Sanierung                   | 1'539'685.84         | -60'450.59           | 1'479'235.25        | 1'499'944.00        |
|            | <b>Total Hochbau</b>                        | <b>1'539'685.84</b>  | <b>-60'450.59</b>    | <b>1'479'235.25</b> | <b>1'499'944.00</b> |
| <b>313</b> | <b>Tiefbau</b>                              |                      |                      |                     |                     |
| 3131       | Verkehrsanlagen                             | 4'897'063.20         | -301'605.99          | 4'595'457.21        | 4'054'440.00        |
| 3132       | Öffentliche Grünanlagen                     | 759'486.74           | -4'317.91            | 755'168.83          | 609'587.00          |
| 3133       | Fliessgewässer                              | 870'431.50           | -9'017.66            | 861'413.84          | 796'587.00          |
| 3134       | DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof   | 1'930'229.92         | -1'722'050.92        | 208'179.00          | 353'968.00          |
|            | <b>Total Tiefbau</b>                        | <b>8'457'211.36</b>  | <b>-2'036'992.48</b> | <b>6'420'218.88</b> | <b>5'814'582.00</b> |
| <b>314</b> | <b>Entsorgung</b>                           |                      |                      |                     |                     |
| 3141       | Abwasserentsorgung                          | 3'924'193.39         | -3'924'193.93        | 0.00                | 0.00                |
| 3142       | Abfallentsorgung                            | 1'485'100.75         | -1'485'100.75        | 0.00                | 0.00                |
|            | <b>Total Entsorgung</b>                     | <b>5'409'294.14</b>  | <b>-5'409'294.14</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| <b>411</b> | <b>Sicherheit</b>                           |                      |                      |                     |                     |
| 4111       | Ruhe + Ordnung                              | 1'029'216.56         | -512'548.03          | 516'668.53          | 451'516.00          |
| 4112       | Registerführung                             | 504'154.06           | -199'467.46          | 304'686.60          | 287'959.00          |
| 4113       | Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen | 1'622'550.47         | -1'391'530.90        | 231'019.57          | 372'872.00          |
|            | <b>Total Sicherheit</b>                     | <b>3'155'921.09</b>  | <b>-2'103'546.39</b> | <b>1'052'374.70</b> | <b>1'112'347.00</b> |
| <b>412</b> | <b>Friedhof+ Bestattung</b>                 |                      |                      |                     |                     |
| 4121       | Friedhofverwaltung                          | 244'100.48           | -41'242.85           | 202'857.63          | 198'622.00          |
| 4122       | Friedhofunterhalt + Beisetzung              | 223'528.38           | 0.00                 | 223'528.38          | 295'489.00          |
|            | <b>Total Friedhof+ Bestattung</b>           | <b>467'628.86</b>    | <b>-41'242.85</b>    | <b>426'386.01</b>   | <b>494'111.00</b>   |
| <b>413</b> | <b>Liegenschaften</b>                       |                      |                      |                     |                     |
| 4131       | Verwaltung                                  | 277'069.65           | -854'100.85          | -577'031.20         | -310'200.00         |
| 4132       | Betrieb                                     | 6'852'028.85         | -4'314'001.80        | 2'538'027.05        | 4'326'848.00        |
| 4133       | Liegenschaftsstrategie                      | 2'922'283.56         | -1'219'345.85        | 1'702'937.71        | 1'729'817.00        |
| 4134       | Spielplätze                                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 242'830.00          |
| 4135       | Wald  | 117'549.45           | -20'947.80           | 96'601.65           | 0.00                |
|            | <b>Total Liegenschaften</b>                 | <b>10'168'931.51</b> | <b>-6'408'396.30</b> | <b>3'760'535.21</b> | <b>5'989'295.00</b> |
| <b>414</b> | <b>Sport + Freizeit</b>                     |                      |                      |                     |                     |
| 4141       | Nulltarif                                   | 508'000.00           | 0.00                 | 508'000.00          | 0.00                |
| 4144       | Spielplätze                                 | 262'189.40           | 0.00                 | 262'189.40          | 0.00                |
|            | <b>Total Sport + Freizeit</b>               | <b>770'189.40</b>    | <b>0.00</b>          | <b>770'189.40</b>   | <b>0.00</b>         |

|            |   | Jahresrechnung 2021  |                       |                     | Budget 2021         |
|------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
|            |   | Kosten               | Erlöse                | Saldo               | Saldo               |
| <b>611</b> | <b>Volksschule</b>                                |                      |                       |                     |                     |
| 6111       | Unterricht  | 9'098'810.65         | -1'114'364.25         | 7'984'446.40        | 8'542'172.00        |
| 6112       | Kulturangebot                                     | 50'130.80            | 0.00                  | 50'130.80           | 70'900.00           |
| 6113       | Tagesschule                                       | 1'869'496.20         | -1'663'890.05         | 205'606.15          | 186'080.00          |
| 6114       | Infrastruktur                                     | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                | 0.00                |
|            | <b>Total Volksschule</b>                          | <b>11'018'437.65</b> | <b>-2'778'254.30</b>  | <b>8'240'183.35</b> | <b>8'799'152.00</b> |
| <b>612</b> | <b>Zusätzliche Bildungsangebote</b>               |                      |                       |                     |                     |
| 6121       | Freiwillige Kurse                                 | 50'144.00            | -33'430.00            | 16'714.00           | 21'900.00           |
| 6122       | Bildungsinstitutionen                             | 2'022.70             | 0.00                  | 2'022.70            | 2'000.00            |
| 6123       | Musikschule                                       | 493'409.25           | 0.00                  | 493'409.25          | 437'000.00          |
|            | <b>Total Zusätzliche Bildungsangebote</b>         | <b>545'575.95</b>    | <b>-33'430.00</b>     | <b>512'145.95</b>   | <b>460'900.00</b>   |
| <b>613</b> | <b>Gesellschaft + Kultur</b>                      |                      |                       |                     |                     |
| 6131       | Gesellschaft + Kultur                             | 500'996.66           | -3'878.10             | 497'118.56          | 604'440.00          |
| 6132       | Gemeindebibliothek                                | 183'637.55           | -63'064.50            | 120'573.05          | 109'225.00          |
| 6133       | Regionale und kantonale Kulturförderung           | 205'759.00           | -29'484.00            | 176'275.00          | 166'000.00          |
|            | <b>Total Gesellschaft + Kultur</b>                | <b>890'393.21</b>    | <b>-96'426.60</b>     | <b>793'966.61</b>   | <b>879'665.00</b>   |
| <b>711</b> | <b>Soziale Sicherung</b>                          |                      |                       |                     |                     |
| 7111       | Sachhilfe/Beratung                                | 24'887'355.25        | -16'325'101.16        | 8'562'254.09        | 6'794'564.00        |
| 7112       | DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde       | 1'045'356.67         | -1'004'438.80         | 40'917.87           | 147'652.00          |
| 7113       | Alimentenwesen                                    | 1'723'214.55         | -1'334'818.95         | 388'395.60          | 120'144.00          |
|            | <b>Total Soziale Sicherung</b>                    | <b>27'655'926.47</b> | <b>-18'664'358.91</b> | <b>8'991'567.56</b> | <b>7'062'360.00</b> |
| <b>712</b> | <b>Angebote institutionelle Sozialhilfe</b>       |                      |                       |                     |                     |
| 7121       | Angebote Vorschule                                | 1'509'447.24         | -1'469'433.89         | 40'013.35           | 459'622.00          |
| 7122       | Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene        | 1'692'390.06         | -1'550'239.21         | 142'150.85          | 209'020.00          |
| 7123       | Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter         | 2'166.62             | 0.00                  | 2'166.62            | 0.00                |
| 7124       | Angebote SeniorInnen                              | 73'052.80            | 0.00                  | 73'052.80           | 119'300.00          |
|            | <b>Total Angebote institutionelle Sozialhilfe</b> | <b>3'277'056.72</b>  | <b>-3'019'673.10</b>  | <b>257'383.62</b>   | <b>787'942.00</b>   |
|            | <b>*Rechnungsergebnis 2021</b>                    | <b>234'799.93</b>    |                       |                     |                     |
|            | <b>Budgetergebnis 2021</b>                        |                      |                       |                     | <b>-800'000.00</b>  |
|            | <b>Besserstellung 2021</b>                        | <b>1'034'799.93</b>  |                       |                     |                     |

\*Die zusätzlichen systembedingten Abschreibungen von Fr. 234'799.93 werden im Rechnungscontrolling der wirkungsorientierten Verwaltungsführung nicht erfasst.

### 3. FINANZPLAN

Der am 8.11.2021 vom GGR genehmigte Finanzplan wurde mit den Zahlen des Jahresabschlusses 2021 aktualisiert.

Die Ergebnistabelle des aktualisierten Finanzplans 2021 – 2026 zeigt die nachfolgende finanzielle Entwicklung der Gemeinde Lyss auf:

|  | <i>Beträge in Fr. 1'000</i> |               |               |               |               |               |
|--|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Planungsperiode Allgemeiner Haushalt</b>                | <b>2021</b>                 | <b>2022</b>   | <b>2023</b>   | <b>2024</b>   | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| <b>1 Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>                |                             |               |               |               |               |               |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit                   | -8'329                      | -3'752        | -2'156        | -1'640        | -1'490        | -782          |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung                              | 5'508                       | 2'546         | 2'876         | 2'847         | 2'848         | 2'876         |
| operatives Ergebnis  | -2'820                      | 1'206         | 720           | 1'207         | 1'359         | 2'095         |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                            | 3'667                       | 2'329         | 1'598         | 1'598         | 1'598         | -402          |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                  | <b>847</b>                  | <b>1'123</b>  | <b>2'318</b>  | <b>2'805</b>  | <b>2'956</b>  | <b>1'692</b>  |
| <b>2 Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>            |                             |               |               |               |               |               |
| 2.a total Fremdmittel kumuliert                            | 61'000                      | 77'384        | 82'823        | 83'740        | 85'646        | 82'236        |
| <b>3 Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>            |                             |               |               |               |               |               |
| 3.a Abschreibungen   | 452                         | 821           | 1'743         | 2'037         | 2'234         | 2'120         |
| 3.b Zinsen gemäss Mittelfluss                              | 160                         | 660           | 1'183         | 1'562         | 1'885         | 2'166         |
| 3.c Folgebetriebskosten/-erlöse                            | 0                           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 3.d Total Investitionsfolgekosten                          | 612                         | 1'481         | 2'925         | 3'599         | 4'119         | 4'287         |
| 3.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten             | 847                         | 1'123         | 2'318         | 2'805         | 2'956         | 1'692         |
| <b>3.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung mit Folgekosten</b>  | <b>235</b>                  | <b>-358</b>   | <b>-608</b>   | <b>-794</b>   | <b>-1'163</b> | <b>-2'595</b> |
| <b>4 Deckung in Steueranlagezehnteln</b>                   |                             |               |               |               |               |               |
| 4.a 1 Steueranlagezehntel                                  | 2'487                       | 2'264         | 2'280         | 2'321         | 2'362         | 2'373         |
| <b>5 Entwicklung Reserve allgemeiner Haushalt</b>          |                             |               |               |               |               |               |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpolitische Reserve | 235                         | -358          | -608          | -794          | -1'163        | -2'595        |
| 5.b Einlage in finanzpolitische Reserve                    | -235                        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <=30%)          | 0                           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Finanzpolitische Reserve                                   | 3'917                       | 3'917         | 3'917         | 3'917         | 3'917         | 3'917         |
| Bilanzüberschuss   | 26'101                      | 25'743        | 25'135        | 24'341        | 23'178        | 20'583        |
| <b>5c Total Reserve allgemeiner Haushalt</b>               | <b>30'018</b>               | <b>29'660</b> | <b>29'052</b> | <b>28'258</b> | <b>27'095</b> | <b>24'500</b> |

Der Finanzplan vom Herbst 2021 sowie das Halbjahrescontrolling 2021 deuteten bereits auf eine Verbesserung des Jahresergebnisses 2021 im Vergleich zum Budget 2021 hin. Grundsätzlich entwickelt sich der Lysser-Finanzhaushalt vom Ergebnis her des allgemeinen Haushalts stabil. Unter den aktuell bekannten Rahmenbedingungen werden die in Zukunft vorgesehen Defizite eintreten, können aber mit dem vorhandenen Eigenkapital gedeckt werden. Die Situation des Eigenkapitals ist somit solid.

Beim Fremdkapital ist feststellbar, dass Sachverhalte und Ereignisse welche in der Vergangenheit nicht im Finanzplan berücksichtigt gewesen sind, zum schnelleren anwachsen der Schulden geführt haben. Hier ein paar Beispiele aus der jüngeren Vergangenheit:

|  |                  |
|--|------------------|
| Kauf alte Försterschule                      | 2.5 Mio.         |
| Darlehen Wärme Lyss Nord                     | 1.0 Mio.         |
| Darlehen walk-in-praxis Lyss                 | 1.0 Mio.         |
| Steuerrückzahlungen Jahr 2021                | 4.4 Mio.         |
| Einkauf Wertschwankungsreserve Pensionskasse | 1.4 Mio.         |
| <b>Total</b>                                 | <b>10.3 Mio.</b> |

Diese Sachverhalte kumuliert haben zu einem Cash-Abfluss von 10. Mio. Franken geführt, welche so nicht in der Investitions- oder Finanzplanung durch den GR und den GGR frühzeitig einkalkuliert wurden.

Aktuell profitiert die Gemeinde Lyss, wie im Kapitel 6 Bilanz nachzulesen ist, von tiefen Zinsen und somit geringen Zinsaufwänden. Im Finanzplan werden für die Schulden mit einem kalkulatorischen Zinssatz von 2.5% gerechnet. Wird der Trend der Negativzinssätze im Frühjahr 2022 fortgeführt, sämtliche Marktindikatoren sprechen dafür, profitiert Lyss noch länger von den tiefen Konditionen. Trotzdem ist längerfristig unter Berücksichtigung der freien Geldmittel (free Cash-flow) eine Amortisation der Schulden in Betracht zu ziehen.

## 4. ECKDATEN

### 4.1. Übersicht

|   | Rechnung 2021 | Rechnung 2020 | Rechnung 2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt   | 755'547.08    | -256'572.80   | 129'796.16    |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt   | 0.00          | 0.00          | -283'307.16   |
| <sup>1</sup> zusätzliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt                                      | 234'799.93    | 24'916.45     | 0.00          |
| Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (Abwasser, Abfall, Feuerwehr, Planungsmehrwerte) | 755'547.08    | -256'572.80   | 413'103.32    |
| Steuerertrag natürliche Personen (400)  | 34'309'959.45 | 35'310'260.45 | 36'935'377.07 |
| Steuerertrag juristische Personen (401)   | 4'797'808.50  | 4'796'725.25  | 10'972'595.85 |
| Liegenschaftssteuer   | 2'923'273.40  | 2'953'935.85  | 2'882'630.85  |
| Nettoinvestitionen  | 20'994'947.90 | 18'406'319.11 | 7'162'171.20  |
| Bestand Finanzvermögen  | 66'787'719.58 | 69'330'643.37 | 70'768'774.83 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt  | 94'528'788.30 | 79'389'172.00 | 65'868'228.00 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt  | 82'751'966.30 | 68'317'108.00 | 54'789'614.00 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen   | 11'776'822.00 | 11'072'064.00 | 11'078'614.00 |
| Fremdkapital  | 81'464'668.33 | 67'736'832.28 | 56'877'997.98 |
| <sup>2</sup> Eigenkapital   | 79'851'839.55 | 80'982'983.09 | 79'577'004.85 |
| Finanzpolitische Reserve; zusätzliche Abschreibungen  | 3'917'454.58  | 3'682'654.65  | 3'657'738.20  |
| Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)   | 26'100'940.56 | 26'100'940.56 | 26'100'940.56 |

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

<sup>2</sup> 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<br>2021      | Rechnung<br>2020      | Rechnung<br>2019     |
|--|-----|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Ergebnis Gesamthaushalt                            | 90  | 755'547.08            | -256'572.80           | 129'796.16           |
| Abschreibung Verwaltungsvermögen                   | 33  | 5'855'331.60          | 4'703'375.11          | 3'892'656.20         |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen        | 35  | 1'007'935.00          | 12'093'460.25         | 1'285'092.95         |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen      | 45  | -1'419'933.50         | -1'324'595.76         | -738'096.95          |
| Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen      | 364 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                 |
| Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen | 365 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                 |
| Abschreibungen Investitionstätigkeit               | 366 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                 |
| Einlagen in das Eigenkapital                       | 389 | 3'030'355.33          | 2'136'346.95          | 1'849'053.15         |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                     | 489 | -4'505'047.45         | -11'264'119.40        | -413'951.80          |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                          |     | <b>4'724'188.06</b>   | <b>6'087'894.35</b>   | <b>6'004'549.71</b>  |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                          |     |                       |                       |                      |
| Investitionsausgaben                               | 5   | 20'994'947.90         | 19'516'896.65         | 9'486'397.85         |
| Investitionseinnahmen                              | 6   | 0.00                  | 1'110'577.54          | 2'324'226.65         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                          |     | <b>20'994'947.90</b>  | <b>18'406'319.11</b>  | <b>7'162'171.20</b>  |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                       |     | <b>-16'270'759.84</b> | <b>-12'318'424.76</b> | <b>-1'157'621.49</b> |

## 5. GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE

### 5.1. Gesamthaushalt

|  | Rechnung<br>2021     | Budget<br>2021       | Rechnung<br>2020      |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                   |                      |                      |                       |
| 30 Personalaufwand                             | 16'925'578.45        | 17'097'430.00        | 16'139'536.39         |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 14'798'641.66        | 14'714'350.00        | 14'390'224.65         |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 5'855'331.60         | 5'720'390.00         | 4'703'375.11          |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'007'935.00         | 1'105'000.00         | 12'093'460.25         |
| 36 Transferaufwand                             | 46'681'907.14        | 46'273'067.00        | 46'380'887.75         |
| 37 Durchlaufende Beiträge                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>             | <b>85'269'393.85</b> | <b>84'910'237.00</b> | <b>93'707'484.15</b>  |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                    |                      |                      |                       |
| 40 Fiskalertrag                                | 43'935'803.50        | 42'635'100.00        | 44'908'973.35         |
| 41 Regalien und Konzessionen                   | 11'175.00            | 5'500.00             | 1'932.00              |
| 42 Entgelte                                    | 14'103'537.96        | 14'354'990.00        | 13'488'171.75         |
| 43 Verschiedene Erträge                        | 524'355.00           | 500.00               | 400.00                |
| 45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen   | 1'419'933.50         | 705'000.00           | 1'324'595.76          |
| 46 Transferertrag                              | 20'591'377.64        | 21'560'800.00        | 21'499'885.42         |
| 47 Durchlaufende Beiträge                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>              | <b>80'586'182.60</b> | <b>79'261'890.00</b> | <b>81'223'958.28</b>  |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>    | <b>-4'683'211.25</b> | <b>-5'648'347.00</b> | <b>-12'483'525.87</b> |
| 34 Finanzaufwand                               | 1'168'379.34         | 1'087'230.00         | 1'832'343.38          |
| 44 Finanzertrag                                | 5'132'445.55         | 2'883'372.00         | 4'931'524.00          |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>               | <b>3'964'066.21</b>  | <b>1'796'142.00</b>  | <b>3'099'180.62</b>   |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                     | <b>-719'145.04</b>   | <b>-3'852'205.00</b> | <b>-9'384'345.25</b>  |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                  | 3'030'355.33         | 371'570.00           | 2'136'346.95          |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                   | 4'505'047.45         | 3'280'150.00         | 11'264'119.40         |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>             | <b>1'474'692.12</b>  | <b>2'908'580.00</b>  | <b>9'127'772.45</b>   |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>          | <b>755'547.08</b>    | <b>-943'625.00</b>   | <b>-256'572.80</b>    |

## 5.2. Allgemeiner Haushalt

|  | Rechnung<br>2021     | Budget<br>2021       | Rechnung<br>2020      |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                   |                      |                      |                       |
| 30 Personalaufwand                             | 16'285'522.90        | 16'027'180.00        | 15'525'619.04         |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 13'501'762.80        | 13'326'625.00        | 13'059'021.66         |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 5'407'930.90         | 5'350'590.00         | 4'372'366.05          |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00                 | 0.00                 | 10'745'024.25         |
| 36 Transferaufwand                             | 43'853'958.74        | 43'098'867.00        | 42'584'449.15         |
| 37 Durchlaufende Beiträge                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>             | <b>79'049'175.34</b> | <b>77'803'262.00</b> | <b>86'286'480.15</b>  |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                    |                      |                      |                       |
| 40 Fiskalertrag                                | 43'935'803.50        | 42'635'100.00        | 44'908'973.35         |
| 41 Regalien und Konzessionen                   | 11'175.00            | 5'500.00             | 1'932.00              |
| 42 Entgelte                                    | 8'031'070.17         | 8'442'840.00         | 7'329'860.96          |
| 43 Verschiedene Erträge                        | 390.00               | 500.00               | 400.00                |
| 45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen   | 1'300'564.80         | 0.00                 | 617'048.20            |
| 46 Transferertrag                              | 20'410'646.04        | 21'238'800.00        | 21'229'231.77         |
| 47 Durchlaufende Beiträge                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>              | <b>73'689'649.51</b> | <b>72'322'740.00</b> | <b>74'087'446.28</b>  |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>    | <b>-5'340'368.83</b> | <b>-5'480'522.00</b> | <b>-12'199'033.87</b> |
| 34 Finanzaufwand                               | 1'158'365.34         | 1'075'230.00         | 1'820'664.98          |
| 44 Finanzertrag                                | 5'045'411.55         | 2'848'472.00         | 4'895'182.00          |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>               | <b>3'887'046.21</b>  | <b>1'773'242.00</b>  | <b>3'074'517.02</b>   |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                     | <b>-1'453'322.12</b> | <b>-3'707'280.00</b> | <b>-9'124'516.85</b>  |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                  | 3'030'079.33         | 371'570.00           | 2'136'346.95          |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                   | 4'502'834.95         | 3'278'850.00         | 11'260'863.80         |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>             | <b>1'453'322.12</b>  | <b>2'907'280.00</b>  | <b>9'124'516.85</b>   |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>          | <b>0.00</b>          | <b>-800'000.00</b>   | <b>0.00</b>           |

### 5.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

|  | Rechnung<br>2021    | Budget<br>2021      | Rechnung<br>2020    |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                   |                     |                     |                     |
| 30 Personalaufwand                             | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 287'823.55          | 421'410.00          | 321'912.00          |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 119'368.70          | 147'700.00          | 102'876.56          |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'007'935.00        | 1'105'000.00        | 1'348'436.00        |
| 36 Transferaufwand                             | 2'442'065.00        | 2'699'400.00        | 3'136'654.95        |
| 37 Durchlaufende Beiträge                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>             | <b>3'857'192.25</b> | <b>4'373'510.00</b> | <b>4'909'879.51</b> |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                    |                     |                     |                     |
| 40 Fiskalertrag                                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 41 Regalien und Konzessionen                   | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 42 Entgelte                                    | 3'798'740.69        | 3'650'000.00        | 3'911'324.94        |
| 43 Verschiedene Erträge                        | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung     | 119'368.70          | 705'000.00          | 707'547.56          |
| 46 Transferertrag                              | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 47 Durchlaufende Beiträge                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>              | <b>3'918'109.39</b> | <b>4'355'000.00</b> | <b>4'618'872.50</b> |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>    | <b>60'917.14</b>    | <b>-18'510.00</b>   | <b>-291'007.01</b>  |
| 34 Finanzaufwand                               | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 44 Finanzertrag                                | 6'084.00            | 5'000.00            | 5'251.00            |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>               | <b>6'084.00</b>     | <b>5'000.00</b>     | <b>5'251.00</b>     |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                     | <b>67'001.14</b>    | <b>-13'510.00</b>   | <b>-285'756.01</b>  |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                   | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>             | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>          | <b>67'001.14</b>    | <b>-13'510.00</b>   | <b>-285'756.01</b>  |



#### 5.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

|  | Rechnung<br>2021    | Budget<br>2021      | Rechnung<br>2020    |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                   |                     |                     |                     |
| 30 Personalaufwand                             | 261'504.25          | 476'300.00          | 279'925.20          |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 629'797.71          | 659'210.00          | 627'517.65          |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 39'197.00           | 32'200.00           | 39'196.90           |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 36 Transferaufwand                             | 233'711.85          | 390'900.00          | 558'302.45          |
| 37 Durchlaufende Beiträge                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>             | <b>1'164'210.81</b> | <b>1'558'610.00</b> | <b>1'504'942.20</b> |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                    |                     |                     |                     |
| 40 Fiskalertrag                                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 41 Regalien und Konzessionen                   | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 42 Entgelte                                    | 1'221'868.60        | 1'286'500.00        | 1'234'346.30        |
| 43 Verschiedene Erträge                        | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung     | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 46 Transferertrag                              | 45'270.60           | 186'000.00          | 135'639.65          |
| 47 Durchlaufende Beiträge                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>              | <b>1'267'139.20</b> | <b>1'472'500.00</b> | <b>1'369'985.95</b> |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>    | <b>102'928.39</b>   | <b>-86'110.00</b>   | <b>-134'956.25</b>  |
| 34 Finanzaufwand                               | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 44 Finanzertrag                                | 22'310.00           | 21'900.00           | 22'451.00           |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>               | <b>22'310.00</b>    | <b>21'900.00</b>    | <b>22'451.00</b>    |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                     | <b>125'238.39</b>   | <b>-64'210.00</b>   | <b>-112'505.25</b>  |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                   | 1'004.10            | 0.00                | 2'008.20            |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>             | <b>1'004.10</b>     | <b>0.00</b>         | <b>2'008.20</b>     |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>          | <b>126'242.49</b>   | <b>-64'210.00</b>   | <b>-110'497.05</b>  |

## 5.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr

|  | Rechnung<br>2021    | Budget<br>2021      | Rechnung<br>2020    |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                   |                     |                     |                     |
| 30 Personalaufwand                             | 378'551.30          | 593'950.00          | 333'992.15          |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 379'257.60          | 307'105.00          | 381'773.34          |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 288'835.00          | 189'900.00          | 188'935.60          |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 36 Transferaufwand                             | 152'171.55          | 83'900.00           | 101'481.20          |
| 37 Durchlaufende Beiträge                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>             | <b>1'198'815.45</b> | <b>1'174'855.00</b> | <b>1'006'182.29</b> |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                    |                     |                     |                     |
| 40 Fiskalertrag                                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 41 Regalien und Konzessionen                   | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 42 Entgelte                                    | 1'051'858.50        | 975'650.00          | 1'012'639.55        |
| 43 Verschiedene Erträge                        | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen   | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 46 Transferertrag                              | 135'461.00          | 136'000.00          | 135'014.00          |
| 47 Durchlaufende Beiträge                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>              | <b>1'187'319.50</b> | <b>1'111'650.00</b> | <b>1'147'653.55</b> |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>    | <b>-11'495.95</b>   | <b>-63'205.00</b>   | <b>141'471.26</b>   |
| 34 Finanzaufwand                               | 10'014.00           | 12'000.00           | 11'678.40           |
| 44 Finanzertrag                                | 58'640.00           | 8'000.00            | 8'640.00            |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>               | <b>48'626.00</b>    | <b>-4'000.00</b>    | <b>-3'038.40</b>    |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                     | <b>37'130.05</b>    | <b>-67'205.00</b>   | <b>138'432.86</b>   |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                   | 1'208.40            | 1'300.00            | 1'247.40            |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>             | <b>1'208.40</b>     | <b>1'300.00</b>     | <b>1'247.40</b>     |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>          | <b>38'338.45</b>    | <b>-65'905.00</b>   | <b>139'680.26</b>   |

## 5.6. Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte

|  | Rechnung<br>2021  | Budget<br>2021 | Rechnung<br>2020 |
|--|-------------------|----------------|------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                   |                   |                |                  |
| 30 Personalaufwand                             | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| 36 Transferaufwand                             | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| 37 Durchlaufende Beiträge                      | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>             | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>      |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                    |                   |                |                  |
| 40 Fiskalertrag                                | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| 41 Regalien und Konzessionen                   | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| 42 Entgelte                                    | 523'965.00        | 0.00           | 0.00             |
| 43 Verschiedene Erträge                        | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| 45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen   | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| 46 Transferertrag                              | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| 47 Durchlaufende Beiträge                      | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>              | <b>523'965.00</b> | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>      |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>    | <b>523'965.00</b> | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>      |
| 34 Finanzaufwand                               | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| 44 Finanzertrag                                | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>               | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>      |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                     | <b>523'965.00</b> | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>      |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                  | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                   | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>             | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>      |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>          | <b>523'965.00</b> | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>      |

## 6. BILANZ

|                            | Jahresrechnung<br>2021  | Jahresrechnung<br>2020 |                       |
|----------------------------|---|------------------------|-----------------------|
| <b>FINANZVERMÖGEN</b>      |   |                        |                       |
| 100                        | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen                        | 3'399'675.35           | 4'315'529.69          |
| 101                        | Forderungen   | 26'669'458.97          | 29'087'631.52         |
| 104                        | Aktive Rechnungsabgrenzung  | 1'857'000.00           | 1'938'000.00          |
| 106                        | Vorräte und angefangene Arbeiten                                    | 190.00                 | 80.00                 |
| 107                        | Finanzanlagen   | 5'125'066.25           | 5'324'665.55          |
| 108                        | Sachanlagen Finanzvermögen  | 29'736'329.01          | 28'664'736.61         |
|                            | <b>TOTAL FINANZVERMÖGEN</b>   | <b>66'787'719.58</b>   | <b>69'330'643.37</b>  |
| <b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b> |   |                        |                       |
| 140                        | Sachanlagen VV  | 83'973'560.00          | 70'357'919.00         |
| 142                        | Immaterielle Anlagen  | 2'160'309.00           | 1'146'853.00          |
| 144                        | Darlehen  | 1'000'000.00           | 1'000'000.00          |
| 145                        | Beteiligungen, Grundkapitalien                                      | 7'394'919.30           | 6'884'400.00          |
|                            | <b>TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>                                    | <b>94'528'788.30</b>   | <b>79'389'172.00</b>  |
| <b>AKTIVEN</b>             |   | <b>161'316'507.88</b>  | <b>148'719'815.37</b> |
| <b>FREMDKAPITAL</b>        |   |                        |                       |
| 200                        | Laufende Verbindlichkeiten  | 6'505'257.65           | 3'329'615.64          |
| 201                        | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                                | 32'000'000.00          | 15'000'000.00         |
| 204                        | Passive Rechnungsabgrenzungen                                       | 13'048'470.15          | 16'467'757.26         |
| 205                        | Kurzfristige Rückstellungen   | 632'000.00             | 645'000.00            |
| 206                        | Langfristige Finanzverbindlichkeiten                                | 29'000'000.00          | 32'000'000.00         |
| 208                        | Langfristige Rückstellungen   | 0.00                   | 0.00                  |
| 209                        | Verbindlichkeiten ggü. SF <sup>1</sup> und Fonds im FK <sup>2</sup> | 278'940.53             | 294'459.38            |
|                            | <b>TOTAL FREMDKAPITAL</b>   | <b>81'464'668.33</b>   | <b>67'736'832.28</b>  |
| <b>EIGENKAPITAL</b>        |   |                        |                       |
| 290                        | Verpflichtungen, Vorschüsse ggü. SF                                 | 14'664'825.45          | 15'209'843.17         |
| 293                        | Vorfinanzierungen   | 23'537'167.75          | 21'941'656.55         |
| 294                        | Reserven  | 3'917'454.58           | 3'682'654.65          |
| 296                        | Neubewertungsreserve Finanzvermögen                                 | 11'631'451.21          | 14'047'888.16         |
| 299                        | Bilanzüberschuss  | 26'100'940.56          | 26'100'940.56         |
|                            | <b>TOTAL EIGENKAPITAL</b>   | <b>79'851'839.55</b>   | <b>80'982'983.09</b>  |
| <b>PASSIVEN</b>            |   | <b>161'316'507.88</b>  | <b>148'719'815.37</b> |

<sup>1</sup> SF = Spezialfinanzierung

<sup>2</sup> SF = Fremdkapital

## Allgemein

Die Bilanzsumme beträgt per Bilanzstichtag 2021 (31.12.) Fr. 161'316'507.88 und hat gegenüber dem Vorjahr um Fr. 12'596'692.51 zugenommen. Durch die Investitionstätigkeit ist das Verwaltungsvermögen und durch den erhöhten Fremdkapitalbedarf sind die kurz-/langfristigen Schulden angewachsen. Dies ist der wesentliche Grund für die Zunahme der Bilanzsumme.

## Finanzvermögen

Das Finanzvermögen beläuft sich per Bilanzstichtag auf 66.79 Mio. Franken. Gegenüber dem 1. Januar 2021 ergab sich damit eine Abnahme von netto 2.5 Mio. Franken. Die flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen nahmen um 0.92 Mio. Franken auf 3.4 Mio. Franken ab. Bei den Forderungen ist eine Abnahme von 2.42 Mio. Franken auf 26.67 Mio. Franken feststellbar, was sich mit tieferen Steuerforderungen begründet.

## Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen (Sachanlage Verwaltungsvermögen, Immaterielle Anlagen, Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge) erhöhte sich durch die getätigten Nettoinvestitionen und vermindert sich durch die Abschreibungen und Umbilanzierung Darlehen und weist einen Bilanzwert per 31.12.2021 von 94.5 Mio. Franken auf. Dies entspricht einer Netto-Zunahme von 15.1 Mio. Franken im Berichtsjahr 2021.

## Kurz-/langfristige Finanzverbindlichkeiten

Die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten mit 32 Mio. Franken und die langfristigen Finanzverbindlichkeiten mit 29 Mio. Franken zeigen die effektiven Schulden ggü. Dritten auf. Insgesamt sind 11 Darlehen mit einem Totalbetrag von 61 Mio. Franken ausstehend. Der gewichtete Zinssatz per 31.12.2021 liegt bei 0.314%, dies bei einer durchschnittlichen Restlaufzeit von 2 Jahre und 5 Monate.

## Passive Rechnungsabgrenzungen

Die passiven Rechnungsabgrenzungen haben im Berichtsjahr 2021 um 3.4 Mio. Franken abgenommen. Im Wesentlichen ist die Abnahme auf die Auflösung von 1.4 Mio. Franken in Bezug auf den Einkauf in die Wertschwankungsreserve (Deckungsbeitrag) der Pensionskasse PKE Energie AG zurückzuführen. Der Einkaufsbetrag wurde im April 2021 zur Zahlung fällig und somit wurde die dafür notwendige passive Rechnungsabgrenzung aufgelöst. Zudem haben sich, wie unter Kapitel 7.2 Sachgruppe Fiskalertrag noch im Detail erläutert wird, die passiven Rechnungsabgrenzungen Fiskalertrag um 1.445 Mio. Franken reduziert.

## Vorfinanzierungen

Aus der Entschädigung Kiesabbau (Vigier Beton Kies Seeland Jura AG) entstanden Bruttoeinnahmen von Fr. 982'567.30. Von diesem Betrag wurden Total Fr. 797'142.00 in die dafür vorgesehene Spezialfinanzierung (Vorfinanzierungen) eingelegt. Der Bestand der SF Kiesabbau beträgt per 31.12.2021 neu Fr. 6'221'409.00. Dieser Betrag steht für die Finanzierung der Verbindungsstrasse T6 – K22 zur Verfügung. Die weitere Zusammensetzung der Vorfinanzierungen ist im Detail unter Kapitel 15 Bilanz nachzulesen.

## Reserven

Die finanzpolitische Reserve nimmt durch die Einlage der zusätzlichen, systembedingten Abschreibungen von Fr. 234'799.93 auf einen neuen Bestand von Fr. 3'917'454.58 zu.

## Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Nach den Rechnungslegungsvorschriften HRM2 wurde das Finanzvermögen per Bilanzstichtag 01.01.2016 neu bewertet. Die daraus entstandene Bewertungsreserve betrug 14.9 Mio. Franken. Nach fünf Jahren resp. ab dem 6. Jahr nach Einführung von HRM2 (ab Jahr 2021) wird ein Teil aus der Neubewertungsreserve in die Schwankungsreserve überführt. Die Schwankungsreserve beträgt per 31.12.2021 Fr. 1'965'703.40. Der restliche Teil der Neubewertungsreserve wird linear innert fünf Jahren zu Gunsten der Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts aufgelöst. Dieses Vorgehen wurde durch den GGR Beschluss des Budgets 2016 im Rahmen der Übergangsbestimmungen beschlossen. Somit erfolgte im abgeschlossene Berichtsjahr 2021 die erste Auflösungsstranche von Fr. 2'416'436.95.

## Bilanzüberschuss

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

## Zusammenfassung

Für den allgemeinen Haushalt steht eine Reserve 12 Steueranlagezehntel (Bilanzüberschuss zusammen mit finanzpolitischer Reserve) zur Verfügung. Für Lyss ist diese Situation komfortabel und es besteht eine genügend grosse Reserve um zukünftige Aufwandüberschüsse der Erfolgsrechnung aufzufangen. Drei Viertel der Gemeinden im Kanton Bern weisen eine ähnlich solide Bilanzsituation wie Lyss auf. Der Bilanzüberschuss ist bei diesen Gemeinden rund 8-mal höher als ihr Steueranlagezehntel.

## 7. SACHGRUPPEN

### 7.1. Erfolgsrechnung

|  | Rechnung<br>2021     | Budget<br>2021       | Rechnung<br>2020      |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>AUFWAND</b>                                 |                      |                      |                       |
| 30 Personalaufwand                             | 16'925'578.45        | 17'097'430.00        | 16'139'536.39         |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 14'798'641.66        | 14'714'350.00        | 14'390'224.65         |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 5'855'331.60         | 5'720'390.00         | 4'703'375.11          |
| 34 Finanzaufwand                               | 1'168'379.34         | 1'087'230.00         | 1'832'343.38          |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'007'935.00         | 1'105'000.00         | 12'093'460.25         |
| 36 Transferaufwand                             | 46'681'907.14        | 46'273'067.00        | 46'380'887.75         |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                  | 3'030'355.33         | 371'570.00           | 2'136'346.95          |
| 39 Interne Verrechnungen                       | 2'535'579.80         | 2'355'750.00         | 2'330'335.90          |
| <b>3 TOTAL AUFWAND</b>                         | <b>92'003'708.32</b> | <b>88'724'787.00</b> | <b>100'006'510.38</b> |
| <b>ERTRAG</b>                                  |                      |                      |                       |
| 40 Fiskalertrag                                | 43'935'803.50        | 42'635'100.00        | 44'908'973.35         |
| 41 Regalien und Konzessionen                   | 11'175.00            | 5'500.00             | 1'932.00              |
| 42 Entgelte                                    | 14'103'537.96        | 14'354'990.00        | 13'488'171.75         |
| 43 Verschiedene Erträge                        | 524'355.00           | 500.00               | 400.00                |
| 44 Finanzertrag                                | 5'132'445.55         | 2'883'372.00         | 4'931'524.00          |
| 45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung     | 1'419'933.50         | 705'000.00           | 1'324'595.76          |
| 46 Transferertrag                              | 20'591'377.64        | 21'560'800.00        | 21'499'885.42         |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                   | 4'505'047.45         | 3'280'150.00         | 11'264'119.40         |
| 49 Interne Verrechnungen                       | 2'535'579.80         | 2'355'750.00         | 2'330'335.90          |
| <b>4 TOTAL ERTRAG</b>                          | <b>92'759'255.40</b> | <b>87'781'162.00</b> | <b>99'749'937.58</b>  |
| <b>ABSCHLUSS</b>                               |                      |                      |                       |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung                   |                      |                      |                       |
| <b>Ertragsüberschuss</b>                       | <b>755'547.08</b>    |                      | <b>139'680.26</b>     |
| <b>Aufwandüberschuss</b>                       |                      | <b>943'625.00</b>    | <b>396'253.06</b>     |

### 7.2. Erläuterungen Sachgruppen (Erfolgsrechnung)

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

#### 30 Personalaufwand

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

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021   | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Aufwand               | 16'925'578.45 | 17'097'430.00 | 16'139'536.39 |
| Abweichung zu Budget  |               | -171'851.55   |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |               | +786'042.06   |

Die Budgetgenauigkeit beim Personalaufwand liegt im Berichtsjahr 2021 bei 1.0%. Im Vorjahr lag die Budgetgenauigkeit bei 0.12%.

Im Vergleich zum Budget 2021 liegt der Personalaufwand um Fr. 171'851.55 unter dem Budgetwert. Hauptgrund für die Budgetunterschreitung sind Taggelder aus krankheits- und unfallbedingten Personalausfälle im Berichtsjahr 2021 von Fr. 180'185.85. Da die Personalausfälle durch das bestehende Personal überbrückt wurde, entstand die entsprechende Budgetunterschreitung. Die Aufwanzunahme wurde im Budget 2021 detailliert und ausführlich beschrieben. Weiterbildung Basic Life Support und Defibrillator Kurs des gesamten Gemeindepersonals, zusätzliches Personal zur Erbringung von externen Dienstleistungen der Schulsozialarbeit in Nachbargemeinden sowie Stellenschaffungen bei der Abteilung Bau, Präsidiales und Sicherheit, Liegenschaften + Sport sind für den Anstieg des Personalaufwandes im Vergleich zum Vorjahr 2021 verantwortlich.

Die Rückstellung für nicht bezogene Gleitzeit- und Feriensaldi hat im Vergleich zum Vorjahr 2020 um Fr. 13'000.00 auf neu Fr. 632'000.00 abgenommen. Die Wesentlichkeitsgrenze im Verhältnis zur Lohnsumme wird um 0.21% überschritten und somit beträgt die Rückstellung 5.21%. Bei einer Unterschreitung der Wesentlichkeitsgrenze von 5% kann auf eine Rückstellung verzichtet werden.

### 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

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

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021   | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Aufwand               | 14'798'641.66 | 14'714'350.00 | 14'390'224.65 |
| Abweichung zu Budget  |               | +84'291.66    |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |               | +408'417.01   |

Der gesamte Sachaufwand ist im Vergleich zum Budget um Fr. 84'291.66 höher ausgefallen. Die Budgetabweichung liegt damit bei 0.57%. Die Differenz ist auf verschiedenen Sachverhalte zurückzuführen, insofern da die Abweichung gering ausfällt.

### 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

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

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021  | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|
| Aufwand               | 5'855'331.60  | 5'720'390.00 | 4'703'375.11  |
| Abweichung zu Budget  |               | +134'941.60  |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |              | +1'151'956.49 |

Im Berichtsjahr 2021 sind Abschreibungen des Verwaltungsvermögens von Fr. 5'855'331.60 angefallen. Im Vergleich zum Budget 2021 ist eine Budgetüberschreitung von Fr. 134'941.60 feststellbar. Der Grund für die Abweichung zum Budgetwert liegt beim Investitionsvorhaben Erweiterung Schule Grentschel. Hierfür wurde im Jahr 2021 knapp 2 Mio. Franken mehr investiert als geplant, dafür werden die geplanten Investitionsausgaben im Jahr 2022 tiefer ausfallen. Dadurch, dass die Gemeinde Lyss Investitionen sofort nach deren Nutzungsdauer abzuschreiben beginnt, fallen Investitionsverschiebungen höher ins Gewicht, da auf Anlagen in Bau verzichtet wird.

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Art. T2-4 Abs. 1 Ziff. 1. bis. 4, Übergangsbestimmungen GV) wurde per 01.01.2016 zu Buchwerten (Fr. 23'464'754.37) in HRM2 übernommen und beträgt aktuell noch Fr. 11'732'375.00. Diese Bilanzposition wird noch bis und mit Jahr 2027 abgeschrieben.

### 34 Finanzaufwand

(Sachgruppe 34; Zinsen, Liegenschaften Finanzvermögen)

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021  | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|
| Aufwand               | 1'168'379.34  | 1'087'230.00 | 1'832'343.38  |
| Abweichung zu Budget  |               | +81'149.34   |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |              | -663'964.04   |

Der Finanzaufwand fiel um Fr. 81'149.34 über dem veranschlagten Wert aus.

Der budgetierte Zinsaufwand für kurzfristige und langfristige Finanzverbindlichkeiten wurde nicht benötigt und um Fr. 170'796.41 unterschritten. Demgegenüber entstanden nicht budgetierte Wertberichtigungen aus der Berichtigung eines Baurechts sowie aufgrund der amtlichen Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke (AN20) (Wertverminderungen) in der Höhe von Fr. 364'600.60.

### 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

(Sachgruppe 35; Werterhalt Abwasser)

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021  | Rechnung 2020  |
|-----------------------|---------------|--------------|----------------|
| Aufwand               | 1'007'935.00  | 1'105'000.00 | 12'093'460.25  |
| Abweichung zu Budget  |               | -97'065.00   |                |
| Abweichung zu Vorjahr |               |              | -11'085'525.25 |

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

### 36 Transferaufwand

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

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021   | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Aufwand               | 46'681'907.14 | 46'273'067.00 | 46'380'887.75 |
| Abweichung zu Budget  |               | +408'840.14   |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |               | +301'019.39   |

Im Transferaufwand werden die Entschädigungen an Gemeinwesen, Finanz- und Lastenausgleichssysteme sowie Beiträge an Gemeinwesen und Dritte abgebildet. Das Pendant dazu ist der Transferertrag. Der Transferaufwand ist im Berichtsjahr 2021 um Fr. 408'840.14 höher ausgefallen als budgetiert. Diese Zunahme ist einerseits auf die höhere Abgeltung beim Finanzausgleich von Fr. 247'315.00 zurückzuführen.

| <b>Finanzausgleich</b>  | <b>Rechnung 2021</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Abweichung in Fr.</b> |
|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------|
| Finanzausgleichsbeitrag | 1'597'315.00         | 1'350'000.00       | 247'315.00               |

Der Finanzausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden. Dieser dient als Steuerkraftausgleich. Als Berechnungsgrundlage dient der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinde. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht eine Vergleichbarkeit des Steuerertrages unter den einzelnen Gemeinden. Der harmonisierte Steuerertrag der jeweiligen Gemeinde wird indexiert und zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex (HEI). Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss. Lyss ist eine zahlende Gemeinde und leistete im Jahr 2021 mit einem HEI von 110.51 einen Finanzausgleichsbetrag von Fr. 1'597'315.00 (Vorjahr HEI 110.25).

Andererseits resultiert aus den Lastenausgleichssystemen, die so genannten Verbundaufgaben welche vom Kanton und den Gemeinden gemeinsam finanziert werden, mit Fr. 40'776.03 eine sehr geringe Abweichung.

| <b>Lastenausgleich (Verbundaufgaben)</b> | <b>Rechnung 2021</b> | <b>Budget 2021</b>   | <b>Abweichung in Fr.</b> |
|--|----------------------|----------------------|--------------------------|
| <sup>1</sup> Neue Aufgabenteilung        | 2'841'894.00         | 2'883'530.00         | -41'636.00               |
| Sozialhilfe                              | 8'755'901.78         | 8'650'000.00         | 105'901.78               |
| Sozialversicherung EL/FAMZU              | 3'764'832.00         | 3'798'800.00         | -33'968.00               |
| Öffentlicher Verkehr                     | 1'446'587.50         | 1'437'700.00         | 8'887.50                 |
| Lehrerbesoldung Kindergarten             | 717'348.25           | 782'000.00           | -64'651.75               |
| Lehrerbesoldung Primarstufe              | 2'909'871.00         | 2'920'000.00         | -10'129.00               |
| Lehrerbesoldung Sekstufe                 | 2'126'371.50         | 2'050'000.00         | 76'371.50                |
| <b>Total Lastenausgleich</b>             | <b>22'562'806.03</b> | <b>22'522'030.00</b> | <b>40'776.03</b>         |

Die restliche Abweichung des Transferaufwandes zwischen Rechnung 2021 und Budget 2021 ist auf die individuelle wirtschaftliche Unterstützung des Sozialdienstes zurückzuführen. Diese Transferposition lag mit rund 14.5 Mio. Franken um rund 0.5 Mio. Franken über dem Budgetwert. Da diese Aufwandposition im Rahmen der Sozialhilfeabrechnung gegenüber dem Kanton Bern geltend gemacht werden kann (Transferertrag), besteht keine finanzielle Belastung des allgemeinen Haushalts.

Bei den Beiträgen an die gesetzliche wirtschaftliche Sozialhilfe ergaben sich bei Aufwendungen von 14.257 Mio. Franken eine Abweichung von 0.507 Mio. Franken. Die Entschädigung aus dem Lastenausgleich Sozialhilfe bemisst sich an den erfolgten Aufwendungen, d. h. die wirtschaftliche Sozialhilfe ist erfolgsneutral, da die Aufwendungen und Erträge mit dem Kanton abgerechnet werden (vgl. Finanz- und Lastenausgleich).

### 38 Ausserordentlicher Aufwand

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

| <b>Jahr</b>           | <b>Rechnung 2021</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Aufwand               | 3'030'355.33         | 371'570.00         | 2'136'346.95         |
| Abweichung zu Budget  |                      | +2'658'785.33      |                      |
| Abweichung zu Vorjahr |                      |                    | +1'417'973.38        |

In die Schwankungsreserve sind 1.965 Mio. Franken sowie 0.797 Mio. Franken in die Vorfinanzierung Kiesabbau aus dem Kiesertrag eingelegt worden. Zudem entstand noch eine Einlage von 0.235 Mio. Franken in die finanzpolitische Reserve (Ertragsüberschuss allgemeiner Haushalt).

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

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

|  |     |               |
|--|-----|---------------|
| Ertragsüberschuss vor zusätzlichen Abschreibungen (SG 9000)              | Fr. | 234'799.93    |
| Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt                                  | Fr. | 19'710'749.20 |
| - ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt                        | Fr. | 5'407'930.90  |
| Differenz geringer als Nettoinvestitionen                                | Fr. | 14'302'818.30 |
| Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses) | Fr. | 234'799.93    |

Die Nettoinvestitionen fielen im Rechnungsjahr 2021 höher als die ordentlichen Abschreibungen aus, weshalb nach den geltenden Bestimmungen der Ertragsüberschuss durch systembedingte zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve eingelegt wurde.

<sup>1</sup> 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.



### 39 Interne Verrechnungen

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

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021  | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|
| Aufwand               | 2'535'579.80  | 2'355'750.00 | 2'330'335.90  |
| Abweichung zu Budget  |               | +179'829.80  |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |              | +205'243.90   |

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen in der Erfolgsrechnung zwischen verschiedenen Verwaltungsbereichen innerhalb der Gemeinde (Kostenträger WoV). Sie sind vorzunehmen, wenn sie für die Aufwand- und Ertragsermittlung einzelner Aufgabenbereiche erforderlich sind. Sie dienen der Kalkulation von Preisen für öffentliche Leistungen und ermöglichen die Beurteilung der Aufgabenerfüllung eines bestimmten Bereichs. Die Abweichung zum Budget 2021 ist mit zusätzlichen Verrechnungen zwischen den Kostenstellen resp. den Kostenträgern (WoV-Produkte) erklärbar und betrifft Kostenanteile für die Informatik.

### 40 Fiskalertrag

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

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021   | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Ertrag                | 43'935'803.50 | 42'635'100.00 | 44'908'973.35 |
| Abweichung zu Budget  |               | +1'300'703.50 |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |               | -973'169.85   |

#### Fiskalertrag (Einkommens, Vermögens- und Gewinnsteuern)

Die Einnahmen beim Fiskalertrag liegen um Fr. 2'380'583.50 über dem Budgetwert 2021. Mehrere Sachverhalte haben zu dieser Besserstellung geführt.

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

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

Aufgrund der Jahresvergleiche „Ratenzahlungen“ ist im Berichtsjahr 2021 ein Minderertrag von Fr. 271'198.00 feststellbar. Somit hat sich zumindest im Jahr 2021 das wirtschaftliche Wachstum abgeflacht. Die durchschnittliche Einfache Steuer pro Steuerpflichtigen hat sich um 0.55% auf neu Fr. 1'894.00 reduziert. Dank der Auflösung der passiven Rechnungsabgrenzung aus dem Vorjahr 2020 von 1.5 Mio. Franken ist der Fiskalertrag (Einkommenssteuern natürliche Personen höher ausgefallen als budgetiert (s. Fazit nachfolgende Seite).

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

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

Im Rechnungsjahr 2021 führten Steuerveranlagungen für das Steuerjahr 2020 zu Nachzahlungen von Fr. 2'322'191.35, aber auch zu Rückzahlungen von Fr. 4'044'903.10. Somit wurden die Ratenzahlungen aus dem letztjährigen Jahresabschluss 2020 um netto Fr. -1'722'711.75 korrigiert. Die Pandemie von SARS-CoV-2 und der damit verbundene Lockdown im Jahr 2020 hat wie erwartet ein Jahr danach seine Spuren hinterlassen. Durch Nachzahlungen aus Steuerveranlagungen der Steuerjahre 2013 – 2019 von Fr. 717'441.75 wurde der Minderertrag zum Teil aufgefangen.

- Die Gewinnsteuern JP (nur Ratenrechnungen) sind im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 303'989.00 tiefer ausgefallen.

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

Zur Abfederung von möglichen Rückzahlen aus zu hohen Ratenrechnungen für das Steuerjahr 2020 erfolgte bei den juristischen Personen eine passive Rechnungsabgrenzung in der Höhe von 1.0 Mio. Franken im Rechnungsjahr 2020. Mit der Auflösung dieser Abgrenzung im Berichtsjahr 2021 wird die Veränderung von minus 0.3 Mio. Franken vollständig aufgefangen. Der restliche Abgrenzungsbetrag von rund 0.7 Mio. Franken führt zur Besserstellung des Jahresabschlusses 2021 (allgemeiner Haushalt).

### Fazit

**Werden die beiden Abgrenzungsbeträge aus der Jahresrechnung 2021 bei den Einkommenssteuern natürliche Personen nicht berücksichtigt (Bildung/Auflösung), liegt die Abweichung zwischen Rechnung und Budget 2021 bei Fr. 193'046.15. Dies entspricht einer Abweichung von 0.69%.**

### 41 Regalien und Konzessionen

(Sachgruppe 41; Konzessionserträge)

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|-------------|---------------|
| Ertrag                | 11'175.00     | 5'500.00    | 1'932.00      |
| Abweichung zu Budget  |               | +5'675.00   |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |             | +9'243.00     |

Die Erträge stammen vorab aus Plakat- und Taxibewilligungen und fielen gesamthaft um 50,78% über dem Budgetwert aus.

### 42 Entgelte

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

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021   | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Ertrag                | 14'103'537.96 | 14'354'990.00 | 13'488'171.75 |
| Abweichung zu Budget  |               | -251'452.04   |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |               | +615'366.21   |

Bei den Feuerwehersatzabgaben ist ein Mehrertrag von Fr. 44'784.50 zu verzeichnen, was mit der Anzahl ersatzabgabepflichtigen Personen und deren einkommensabhängigen Taxationen im Zusammenhang steht. Ebenfalls ein Mehrertrag ist bei den Elternbeiträgen der Tagesschule zu verzeichnen. Hier liegt die Differenz bei Fr. 131'482.70 und ist auf die Anzahl angemeldeten Kindern und die damit verbundene Auslastung der Tagesschule zurückzuführen. Demgegenüber sind bei den Rückerstattungen Mindererträge von Fr. 581'483.39 zu verzeichnen. Die Mindererträge begründen sich auf tiefere Erträge aus Rückerstattungen bei der individuellen Sozialhilfe. Im Vergleich zum Vorjahr 2020 sind jedoch hier Mehreinnahmen von Fr. 237'745.07 zu verzeichnen. Bedingt durch die Pandemie im Berichtsjahr 2021 sank die Auslastung der SBB-Tageskarten im Vergleich zum Budget und es entstand ein Mindertrag von Fr. 82'815.10. Der Minderertrag konnte immerhin durch weniger eingekaufte SBB-Tageskarten kompensiert werden.

### 43 Verschiedene Erträge

(Sachgruppe 43; Übriger betrieblicher Ertrag)

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|-------------|---------------|
| Ertrag                | 524'355.00    | 500.00      | 400.00        |
| Abweichung zu Budget  |               | +523'855.00 |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |             | +523'955.00   |

Entgegen dem Budget konnten im Berichtsjahr 2021 Planungsmehrwerte in der Höhe von Fr. 523'965.00 verzeichnet werden. Diese Planungsmehrwerte sind aufgrund der Überbauung Wannermatte und der Überbauungsordnung Beundengasse Nord angefallen und wurden vollumfänglich in die Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte überführt.

#### 44 Finanzertrag

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

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021   | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Ertrag                | 5'132'445.55  | 2'883'372.00  | 4'931'524.00  |
| Abweichung zu Budget  |               | +2'249'073.55 |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |               | +200'921.55   |

Die Finanzerträge fielen im Vergleich zum Budget 2021 wesentlich höher aus.

So entstanden einerseits bei den Wertberichtigungen auf Anlagen des Finanzvermögens nicht vorhersehbare Marktwertanpassungen in der Höhe von 1.8 Mio. Franken. Andererseits ergaben sich bei den Pachtzinse Liegenschaften höhere Erträge von 0.23 Mio. Franken. Dieser Mehrertrag ist im Wesentlichen auf den Kiesertrag (brutto) zurückzuführen.

#### 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen

(Sachgruppe 45; Werterhalt Wasser und Abwasser)

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|-------------|---------------|
| Ertrag                | 1'419'933.50  | 705'000.00  | 1'324'595.76  |
| Abweichung zu Budget  |               | +714'933.50 |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |             | +95'337.74    |

Die Sachgruppe bezieht sich auf die Finanzierungsvorschriften für die Entnahmen aus dem Werterhalt des spezialfinanzierten Bereichs Abwasser (Fr. 119'368.70) und auf die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe (Fr. 1'300'564.80). Der Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser und Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe wurden die Entnahmen im Umfang der ordentlichen Abschreibungen belastet.

#### 46 Transferertrag

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

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021   | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Ertrag                | 20'591'377.64 | 21'560'800.00 | 21'499'885.42 |
| Abweichung zu Budget  |               | -969'422.36   |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |               | -908'507.78   |

Gegenüber dem Budget ergab sich beim Transferertrag ein Mehrertrag von 0.969 Mio. Franken.

Die Ertragsanteile an der direkten Bundessteuer als Folge der Umsetzung des Bundesgesetzes über die Steuerreform und die AHV-Finanzierung (STAF) ergab für die Gemeinde Lyss eine Abgeltung von Fr. 426'384.10. Betragsveränderungen zu den Budgetwerten ergaben sich aus der Abrechnung Lastenausgleich Sozialhilfe und Prämienverbilligungen Krankenkasse, Besoldungspauschalen Sozialdienste und Entschädigungen für Jugendarbeit sowie aus Beiträgen von Gemeinwesen und Dritten wie die Tagesschule und Schulgeldern anderer Gemeinden.

##### Finanzausgleich

Finanzausgleichsbeitrag an Kanton  
Zuschuss für sozio-demografische Lasten

|   | Rechnung 2021       | Budget 2021         | Abweichung in Fr. |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Finanzausgleichsbeitrag an Kanton       | 1'597'315.00        | 1'350'000.00        | 247'315.00        |
| Zuschuss für sozio-demografische Lasten | -279'054.00         | -220'000.00         | -59'054.00        |
| <b>Total Finanzausgleich</b>            | <b>1'318'261.00</b> | <b>1'130'000.00</b> | <b>188'261.00</b> |

Der Finanzausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden. Dieser dient als Steuerkraftausgleich. Als Berechnungsgrundlage dient der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinde. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht eine Vergleichbarkeit des Steuerertrages unter den einzelnen Gemeinden. Der harmonisierte Steuerertrag der jeweiligen Gemeinde wird indexiert und zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex (HEI). Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss. Lyss ist eine zahlende Gemeinde und leistete im Jahr 2021 mit einem HEI von 110.51 einen Finanzausgleichsbetrag von Fr. 1'597'315.00 (Vorjahr HEI 110.25). Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten den soziodemografischen Zuschuss. Dieser dient zur Deckung der Selbstbehalte bei verschiedenen Angeboten der institutionellen Sozialhilfe wie zum Beispiel der Jugendarbeit und familienergänzenden Betreuungsangeboten.

#### 48 Ausserordentlicher Ertrag

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

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021   | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Ertrag                | 4'505'047.45  | 3'280'150.00  | 11'264'119.40 |
| Abweichung zu Budget  |               | +1'224'897.45 |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |               | -6'759'071.95 |

Bei dieser Sachgruppe werden Entnahmen aus Vorfinanzierungen (Bilanzgruppe 29 und 296) verbucht. Die Entnahme aus der Neubewertungsreserve Finanzvermögen betrug im Berichtsjahr 2021 (4.38 Mio. Franken). Davon wurde ein Teil (1.97 Mio. Franken) in die Schwankungsreserve eingelegt (Sachgruppe 38). Im Rahmen der Budgetierung wurde der Nettobetrag für die Einlage in die Schwankungsreserve vorgesehen, was somit die Abweichung erklärt.

#### 49 Interne Verrechnungen

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

| Jahr                  | Rechnung 2021 | Budget 2021  | Rechnung 2020 |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|
| Ertrag                | 2'535'579.80  | 2'355'750.00 | 2'330'335.90  |
| Abweichung zu Budget  |               | +179'829.80  |               |
| Abweichung zu Vorjahr |               |              | +205'243.90   |

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen in der Erfolgsrechnung zwischen verschiedenen Verwaltungsbereichen innerhalb der Gemeinde (Kostenträger WoV). Sie sind vorzunehmen, wenn sie für die Aufwand- und Ertragsermittlung einzelner Aufgabenbereiche erforderlich sind. Sie dienen der Kalkulation von Preisen für öffentliche Leistungen und ermöglichen die Beurteilung der Aufgabenerfüllung eines bestimmten Bereichs. Die Abweichung zum Budget 2021 ist mit zusätzlichen Verrechnungen zwischen den Kostenstellen resp. den Kostenträgern (WoV-Produkte) erklärbar und betrifft Kostenanteile für die Informatik.

#### Abschluss Erfolgsrechnung

(Sachgruppe 90; Allgemeiner Haushalt, Spezialfinanzierungen)

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

### 7.3. Investitionsrechnung

|   | <b>Rechnung<br/>2021</b> | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Rechnung<br/>2020</b> |
|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>AUSGABEN</b>                             |                          |                        |                          |
| 50 Sachanlagen                              | 20'456'222.95            | 21'330'000.00          | 18'407'213.35            |
| 51 Investitionen auf Rechnung Dritter       | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| 52 Immaterielle Anlagen                     | 28'205.65                | 150'000.00             | 59'683.30                |
| 54 Darlehen                                 | 0.00                     | 0.00                   | 1'000'000.00             |
| 55 Beteiligungen und Grundkapitalien        | 510'519.30               | 0.00                   | 50'000.00                |
| 56 Eigene Investitionsbeiträge              | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| 57 Durchlaufende Investitionsbeiträge       | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>5 TOTAL AUSGABEN</b>                     | <b>20'994'947.90</b>     | <b>21'480'000.00</b>   | <b>19'516'896.65</b>     |
| <b>EINNAHMEN</b>                            |                          |                        |                          |
| 60 Übertrag von Sachanlagen in das FV       | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| 61 Rückerstattungen                         | 0.00                     | 0.00                   | 831'408.54               |
| 62 Abgang immaterielle Anlagen              | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| 63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 0.00                     | 0.00                   | 279'169.00               |
| 64 Rückzahlung von Darlehen                 | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| 65 Übertrag von Beteiligungen               | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| 66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| 67 Durchlaufende Beiträge                   | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>6 TOTAL EINNAHMEN</b>                    | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>            | <b>1'110'577.54</b>      |
| 59 Übertrag an Bilanz                       | 0.00                     | 0.00                   | 1'110'577.54             |
| 69 Übertrag an Bilanz                       | 20'994'947.90            | 21'480'000.00          | 19'516'896.65            |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                   | <b>20'994'947.90</b>     | <b>21'480'000.00</b>   | <b>18'406'319.11</b>     |

## 8. GELDFLUSSRECHNUNG

| Bezeichnung   | CHF                 | CHF                 |
|---|---------------------|---------------------|
|   | 2021                | 2020                |
| (-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss   | 0.00                | 0.00                |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 5'407'930.90        | 4'372'366.05        |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge   | 0.00                | 0.00                |
| Einlagen in das Eigenkapital  | 3'030'355.33        | 2'136'346.95        |
| (-) Entnahmen aus dem Eigenkapital  | -4'505'047.45       | -11'264'119.40      |
| Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV /<br>(-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV | 0.00                | 0.00                |
| (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV /<br>Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV  | -44'300.00          | -1'600.00           |
| (-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV   | -1'513'212.40       | -1'316'211.85       |
| Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV  | 0.00                | 0.00                |
| (-) Aufwertung VV   | 0.00                | 0.00                |
| (-) Zunahme/Abnahme Forderungen   | 2'372'070.90        | -1'124'772.09       |
| (-) Zunahme/Abnahme Vorräte   | -110.00             | 320.00              |
| Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen  | -19'000.00          | 13'000.00           |
| (-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten  | 2'125'069.91        | 112'004.53          |
| Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen  | -13'000.00          | 26'000.00           |
| Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen   | -3'284'968.21       | 2'978'934.71        |
| (-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen  | 0.00                | 0.00                |
| (-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen  | -776'599.80         | 10'149'435.05       |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)</b>   | <b>2'779'189.18</b> | <b>6'081'703.95</b> |
| <b>Geldfluss Abwasserentsorgung</b>   |                     |                     |
| Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss   | 67'001.14           | -285'756.01         |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 119'368.70          | 102'876.56          |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge   | 0.00                | 0.00                |
| (-) Aufwertung VV   | 0.00                | 0.00                |
| (-) Zunahme/Abnahme Forderungen   | 56'581.85           | -57'719.75          |
| Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen  | 100'000.00          | -120'000.00         |
| Abnahme/(-) Zunahme Vorräte   | 0.00                | 0.00                |
| Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten  | -123'590.05         | 48'856.60           |
| Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen   | 0.00                | -831'408.54         |
| Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt  | 888'566.30          | 640'888.44          |
| (-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen  | 0.00                | 0.00                |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung</b>   | <b>1'107'927.94</b> | <b>-502'262.70</b>  |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Geldfluss Abfall</b>   |                       |                       |
| Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss                                     | 126'242.49            | -110'497.05           |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 39'197.00             | 39'196.90             |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge   | 0.00                  | 0.00                  |
| (-) Aufwertung VV   | 0.00                  | 0.00                  |
| (-) Zunahme/Abnahme Forderungen   | 126'242.00            | -8'213.70             |
| Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen                              | 0.00                  | 0.00                  |
| Abnahme/(-) Zunahme Vorräte   | 0.00                  | 0.00                  |
| Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten                                | 140'242.85            | -165'731.75           |
| (-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen                             | -80'000.00            | 80'000.00             |
| (-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen   | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall</b>                           | <b>351'924.34</b>     | <b>-165'245.60</b>    |
| <b>Geldfluss Feuerwehr</b>  |                       |                       |
| Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss                                     | 38'338.45             | 139'680.26            |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 288'835.00            | 188'935.60            |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge   | 0.00                  | 0.00                  |
| (-) Aufwertung VV   | 0.00                  | 0.00                  |
| (-) Zunahme/Abnahme Forderungen   | -11'239.50            | 10'678.25             |
| Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen                              | 0.00                  | 0.00                  |
| Abnahme/(-) Zunahme Vorräte   | 0.00                  | 0.00                  |
| (-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten                                | 104'720.65            | 20'274.70             |
| (-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen                             | -54'318.90            | 54'318.90             |
| (-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen   | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Feuerwehr</b>                        | <b>366'335.70</b>     | <b>413'887.71</b>     |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe</b>                 | <b>1'826'187.98</b>   | <b>-253'620.59</b>    |
| <b>Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>                            | <b>4'605'377.16</b>   | <b>5'828'083.36</b>   |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                    |                       |                       |
| Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV | -18'783'323.35        | -16'391'092.65        |
| (-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV                                | 0.00                  | 1'050'000.00          |
| Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV                                      | 0.00                  | 0.00                  |
| (-) Kauf Sachanlagen FV   | 0.00                  | -113'226.55           |
| Verkauf Sachanlagen FV  | 145'000.00            | 3'000.00              |
| (-) Investitionen Sachanlagen FV  | 0.00                  | 0.00                  |
| (-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV  | 0.00                  | 0.00                  |
| Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV   | 0.00                  | 0.00                  |
| (-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV  | 0.00                  | 1'000'000.00          |
| Verkauf langfristige Finanzanlagen FV   | 30'000.00             | 723'000.00            |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)</b> | <b>-18'608'323.35</b> | <b>-17'828'319.20</b> |

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Geldfluss Abwasserentsorgung</b>  |                       |                       |
| Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung                         | -718'928.60           | -478'631.11           |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung</b>                  | <b>-718'928.60</b>    | <b>-478'631.11</b>    |
| <b>Geldfluss Abfall</b>  |                       |                       |
| Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall                                     | -69'637.90            | 0.00                  |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall</b>                              | <b>-69'637.90</b>     | <b>0.00</b>           |
| <b>Geldfluss Feuerwehr</b>   |                       |                       |
| Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Feuerwehr                                  | 0.00                  | -435'753.60           |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit Feuerwehr</b>                           | <b>0.00</b>           | <b>-435'753.60</b>    |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe</b>                    | <b>-788'566.50</b>    | <b>-914'384.71</b>    |
| <b>Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                               | <b>-19'396'889.85</b> | <b>-18'742'703.91</b> |
| (-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten                                 | -108'822.80           | -12'179.75            |
| Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                                  | 24'000'000.00         | 10'000'000.00         |
| (-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                           | -15'000'000.00        | -14'000'000.00        |
| Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten                                  | 5'000'000.00          | 13'000'000.00         |
| (-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten                           | 0.00                  | 0.00                  |
| (-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK    | -15'518.85            | -497'138.80           |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)</b> | <b>13'875'658.35</b>  | <b>8'490'681.45</b>   |
| <b>Total Geldfluss (alle)</b>  | <b>-915'854.34</b>    | <b>-4'423'939.10</b>  |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.                      | 4'315'529.69          | 8'739'468.79          |
| <b>Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.</b>             | <b>3'399'675.35</b>   | <b>4'315'529.69</b>   |

Die Geldflussrechnung zeigt zentrale Finanzinformationen auf. Der Cash-Flow (CF) aus betrieblicher Tätigkeit ist die Grösse, die die eigentliche Finanzstärke einer Gemeinde darstellt. Sie gibt Auskunft darüber, wie viele Mittel erwirtschaftet wurden, um Investitionen zu tragen oder Schulden abzubauen. Mit einem **CF aus betr. Tätigkeit von Fr. 4'605'377.16** erwirtschaftete die Gemeinde Lyss knapp ein Drittel des notwendigen Geldflusses zur Deckung der Investitionstätigkeit mit eigenen Mitteln. Somit musste der Rest des Finanzbedarfs auf dem Kapitalmarkt besorgt werden und entspricht rund 14 Mio. Franken.

Das Berichtsjahr 2021 wurde mit einer geldmässigen Investitionstätigkeit von rund 19.5 Mio. Franken stark belastet und ist die Folge aus den Investitionen Schulanlage Grentschel und Stegmatt. Zur Sicherstellung der Liquidität musste sich der Gemeindefinanzhaushalt mit zusätzlichen Mitteln von 14 Mio. Franken zusätzlich verschulden.






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








## 9. FINANZKENNZAHLEN

### 9.1. Gesamthaushalt

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


| Kennzahl   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020  | 2021  | Mittelwert | Kommentar/Interpretation  |   |
|--|--------|--------|--------|-------|-------|------------|---|---|
|  | Wert   | Wert   | Wert   | Wert  | Wert  |            |   |   |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b><br>(Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich)) | -54.38 | -39.66 | -29.56 | -4.10 | 38.84 | -17.92     | Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestanchen erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen.<br><b>Richtwert:</b> ≤0% <b>Nettovermögen</b><br>0% - 50% <b>geringe Nettoverschuldung</b>                                   |    |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b><br>(Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)                   | 70.64  | 52.94  | 83.84  | 33.08 | 22.50 | 42.96      | Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden können.<br><b>Richtwert:</b> > 100% <b>ideal</b><br>60% - 100% <b>problematisch bis vertretbar</b><br>0% - 60% <b>ungenügend</b> |    |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b><br>(Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages)                             | 0.84   | 0.52   | 0.28   | 0.28  | 0.20  | 0.40       | Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.<br><b>Richtwert:</b> < -1% <b>extrem tief</b><br>-1% - 0% <b>sehr tief</b><br>0% - 1% <b>tief</b>     |    |
| <b>Bruttoverschuldungsanteil</b><br>(Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages)                       | 57.02  | 47.64  | 44.51  | 58.17 | 74.92 | 56.57      | Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.<br><b>Richtwert:</b> < 50% <b>sehr gut</b><br>50% - 100% <b>gut</b>  |  |
| <b>Investitionsanteil</b><br>(Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben)                           | 10.18  | 12.90  | 9.85   | 19.93 | 20.95 | 15.06      | Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde.<br><b>Aussage:</b> < 10% <b>schwache Investitionstätigkeit</b><br>10.1% - 20% <b>mittlere Investitionstätigkeit</b><br>20.1% - 30% <b>starke Investitionstätigkeit</b>      |  |

| Kennzahl  | 2017   | 2018   | 2019  | 2020  | 2021  | Mittelwert | Kommentar/Interpretation  |  |
|---|--------|--------|-------|-------|-------|------------|---|--|
|   | Wert   | Wert   | Wert  | Wert  | Wert  |            |   |  |
| Kapitaldienstanteil<br>(Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages)            | 4.74   | 4.79   | 4.48  | 5.71  | 6.70  | 5.31       | Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist.<br><b>Richtwert:</b> < 5% <b>geringe Belastung</b><br>5% -15% <b>tragbare Belastung</b>   |   |
| Nettoschuld in Franken pro Einwohner  | -1'329 | -1'002 | -904  | -102  | 929   | -463       | Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein <b>negativer Wert</b> entspricht einem <b>Nettovermögen</b> pro Einwohner.  |   |
| Selbstfinanzierungsanteil<br>(Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages) | 7.21   | 6.84   | 6.47  | 7.04  | 5.24  | 6.87       | 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.<br><b>Richtwert:</b> >15% <b>gut</b><br>5% - 15% <b>mittel</b><br><5% <b>schwach</b> |   |
| Nettozinsbelastungsanteil<br>(Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages)    | -2.94  | -7.60  | -6.95 | -6.04 | -7.96 | -6.35      | <b>Richtwert:</b> 0% - 4% <b>sehr tiefe Belastung</b>   |   |
| Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner                                      | 4'106  | 4'154  | 4'128 | 3'486 | 3'342 | 4'834      | <b>Richtwert:</b> >8'000 <b>sehr hoher Wert</b><br>4'001 - 8'000 <b>hoher Wert</b><br>2'001 - 4'000 <b>mittlerer Wert</b><br>0 - 2'000 <b>geringer Wert</b>   |  |


## 9.2. Allgemeiner Haushalt

| Kennzahl  | 2017                         | 2018  | 2019  | 2020   | 2021  | Mittelwert | Kommentar/Interpretation  |       |       |            |                              |          |            |
|---|------------------------------|-------|-------|--------|-------|------------|---|-------|-------|------------|------------------------------|----------|------------|
|   | Wert                         | Wert  | Wert  | Wert   | Wert  |            |   |       |       |            |                              |          |            |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b><br>(Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)                    | 67.09                        | 62.70 | 86.83 | -26.92 | 19.95 | 22.86      | Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden können.<br><b>Richtwert:</b> <table style="display: inline-table; vertical-align: middle;"> <tr> <td>&gt;100%</td> <td>ideal</td> </tr> <tr> <td>60% - 100%</td> <td>problematisch bis vertretbar</td> </tr> <tr> <td>0% - 60%</td> <td>ungenügend</td> </tr> </table>   | >100% | ideal | 60% - 100% | problematisch bis vertretbar | 0% - 60% | ungenügend |
| >100%   | ideal                        |       |       |        |       |            |   |       |       |            |                              |          |            |
| 60% - 100%  | problematisch bis vertretbar |       |       |        |       |            |   |       |       |            |                              |          |            |
| 0% - 60%  | ungenügend                   |       |       |        |       |            |   |       |       |            |                              |          |            |
|   |                              |       |       |        |       |            | Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100% können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann, wie die Investitionen, von Jahr zu Jahr stark schwanken. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet und beurteilt werden.<br>Die Umbilanzierung der Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe (Plangungsmehrwerte) im Jahr 2020 führte dazu, dass der Selbstfinanzierungsgrad unter 0% gefallen ist. Ohne diesen buchhalterischen Vorgang wäre der Selbstfinanzierungsgrad im Jahr 2020 mit 33.90% ausgefallen. |       |       |            |                              |          |            |
| <b>Bilanzüberschussquotient</b><br>(Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich)) | 73.32                        | 69.70 | 55.55 | 67.20  | 69.07 | 66.38      | Der Bilanzüberschussquotient zeigt das Eigenkapital (nur Bilanzüberschuss) im Verhältnis zum Fiskalertrag (Steuern + Finanzausgleich).<br><b>Richtwert:</b> <table style="display: inline-table; vertical-align: middle;"> <tr> <td>&lt;30%</td> <td>klein</td> </tr> <tr> <td>30% - 60%</td> <td>mittel</td> </tr> <tr> <td>&gt; 60%</td> <td>gross</td> </tr> </table>  | <30%  | klein | 30% - 60%  | mittel                       | > 60%    | gross      |
| <30%  | klein                        |       |       |        |       |            |   |       |       |            |                              |          |            |
| 30% - 60%   | mittel                       |       |       |        |       |            |   |       |       |            |                              |          |            |
| > 60%   | gross                        |       |       |        |       |            |   |       |       |            |                              |          |            |
|   |                              |       |       |        |       |            | Der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) wird für den Allgemeinen Haushalt berechnet und dient als Gradmesser für den „Gesundheitszustand“ der Eigenkapitalbasis. Ein negativer Wert ergibt sich aus einem Bilanzfehlbetrag. Sinkt der BÜQ auf unter 30% ab, können die Reserven der Bilanz Sachgruppe 294 (finanzpolitische Reserve) aufgelöst werden. Bei dieser Kennzahl ist insbesondere die Entwicklung über die Jahre zu beobachten.  |       |       |            |                              |          |            |



### 9.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

| Kennzahl  | 2017  | 2018  | 2019   | 2020   | 2021   | Mittelwert | Kommentar/Interpretation  |   |
|---|-------|-------|--------|--------|--------|------------|---|---|
|   | Wert  | Wert  | Wert   | Wert   | Wert   |            |   |   |
| Selbstfinanzierungsgrad<br>(Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen) | 76.01 | 11.28 | 68.88  | 196.56 | 83.70  | 57.32      | Kommentar siehe Kapitel 9.1<br><b>Richtwert:</b> >100% ideal<br>60% - 100% problematisch bis vertretbar<br>0% - 60% ungenügend                      |  |
| Kostendeckungsgrad<br>(Aufwand in % des Ertrages)                           | 87.84 | 91.30 | 104.40 | 94.18  | 101.74 | 76.56      | Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist.<br>> 100% = Ertragsüberschuss |  |
| Werterhaltungsquote   | 12.52 | 13.19 | 13.93  | 14.75  | 15.89  | 14.06      | <b>Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes</b>   |  |

### 9.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

| Kennzahl  | 2017   | 2018   | 2019              | 2020    | 2021              | Mittelwert | Kommentar/Interpretation  |   |
|---|--------|--------|-------------------|---------|-------------------|------------|---|---|
|   | Wert   | Wert   | Wert              | Wert    | Wert              |            |   |   |
| Selbstfinanzierungsgrad<br>(Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen) | 75.18  | -2'445 | keine Investition | -102.39 | keine Investition | 187.52     | Kommentar siehe Kapitel 9.1<br><b>Richtwert:</b> >100% ideal<br>60% - 100% problematisch bis vertretbar<br>0% - 60% ungenügend                      |  |
| Kostendeckungsgrad<br>(Aufwand in % des Ertrages)                           | 121.53 | 117.72 | 109.65            | 92.66   | 110.84            | 80.03      | Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist.<br>> 100% = Ertragsüberschuss |  |

### 9.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr

| Kennzahl  | 2017                | 2018   | 2019   | 2020   | 2021                | Mittelwert | Kommentar/Interpretation  |   |
|---|---------------------|--------|--------|--------|---------------------|------------|---|---|
|   | Wert                | Wert   | Wert   | Wert   | Wert                |            |   |   |
| Selbstfinanzierungsgrad<br>(Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen) | keine Investitionen |        | 57.27  | 75.41  | keine Investitionen | 161.37     | Kommentar siehe Kapitel 9.1<br><b>Richtwert:</b> >100% ideal<br>60% - 100% problematisch bis vertretbar<br>0% - 60% ungenügend                      |  |
| Kostendeckungsgrad<br>(Aufwand in % des Ertrages)                           | 115.22              | 113.84 | 108.79 | 113.72 | 103.17              | 110.52     | Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist.<br>> 100% = Ertragsüberschuss |  |

## 10. ANTRAG DER EXEKUTIVE

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde Lyss:

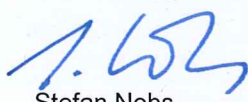
|                                |                                     |     |               |
|--------------------------------|-------------------------------------|-----|---------------|
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>         | Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>       | Fr. | 92'003'708.32 |
|                                | Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>        | Fr. | 92'759'255.40 |
|                                | Ertragsüberschuss                   | Fr. | 755'547.08    |
| davon                          |                                     |     |               |
|                                | Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt</b> | Fr. | 86'297'440.81 |
|                                | Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt</b>  | Fr. | 86'297'440.81 |
|                                | Ausgeglichenes Ergebnis             | Fr. | 0.00          |
|                                | Aufwand <b>Abwasserentsorgung</b>   | Fr. | 3'857'192.25  |
|                                | Ertrag <b>Abwasserentsorgung</b>    | Fr. | 3'924'193.39  |
|                                | Ertragsüberschuss                   | Fr. | 67'001.14     |
|                                | Aufwand <b>Abfallentsorgung</b>     | Fr. | 1'164'210.81  |
|                                | Ertrag <b>Abfallentsorgung</b>      | Fr. | 1'290'453.30  |
|                                | Ertragsüberschuss                   | Fr. | 126'242.49    |
|                                | Aufwand <b>Feuerwehr</b>            | Fr. | 1'208'829.45  |
|                                | Ertrag <b>Feuerwehr</b>             | Fr. | 1'247'167.90  |
|                                | Ertragsüberschuss                   | Fr. | 38'338.45     |
|                                | Aufwand <b>Planungsmehrwerte</b>    | Fr. | 0.00          |
|                                | Ertrag <b>Planungsmehrwerte</b>     | Fr. | 523'965.00    |
|                                | Ertragsüberschuss                   | Fr. | 523'965.00    |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>    | Ausgaben                            | Fr. | 20'994'947.90 |
|                                | Einnahmen                           | Fr. | 0.00          |
|                                | Nettoinvestitionen                  | Fr. | 20'994'947.90 |
| <b>CONTROLLINGBERICHT 2021</b> | Kosten                              | Fr. | 92'524'455.47 |
|                                | Erlöse                              | Fr. | 92'759'255.40 |
|                                | Saldo                               | Fr. | 234'799.93    |

## ANTRAG

Dem Grossen Gemeinderat wird beantragt, die Jahresrechnung 2021 zusammen mit dem Controlling Bericht 2021 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Lyss

Lyss, 24. März 2022

  
Stefan Nobs  
Gemeindepräsident

  
Daniel Strub  
Abteilungsleiter Präsidiales


  
Bruno Steiner  
Abteilungsleiter Finanzen

## 11. GENEHMIGUNG

Der Grosse Gemeinderat von Lyss hat die Jahresrechnung 2021 und den Controlling Bericht 2021 gemäss dem Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Grosser Gemeinderat Lyss

Lyss, 16. Mai 2022

  
Barbara Hess  
Präsidentin

  
Silvia Wüthrich  
Sekretärin

## Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2021

An den Grossen Gemeinderat der

### Einwohnergemeinde Lyss

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Lyss, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

#### *Verantwortung des Gemeinderates*

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

#### *Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans*

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

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

#### *Prüfungsurteil*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

#### *Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften*

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

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2021 mit Aktiven und Passiven von CHF 161'316'507.88 und einem Ertragsüberschuss (Gesamthaushalt) von CHF 755'547.08 zu genehmigen.

Biel - Bienne, 19. April 2022  
BDO AG



Marcel Wasem

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte



i.V. Anja Schläppi

Zugelassene Revisorin

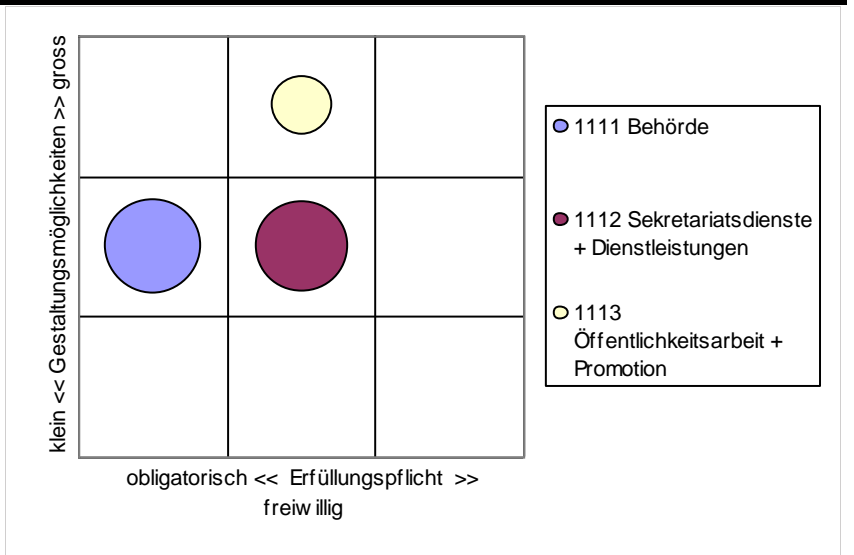
Verantwortung                      Gemeinbeschreiber                      Strub Daniel  
 Stellvertretung                    GemeinbeschreiberIn-Stv.                Wüthrich Silvia

**Produkte / Aufgaben**

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

**Handlungsspielraum**

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

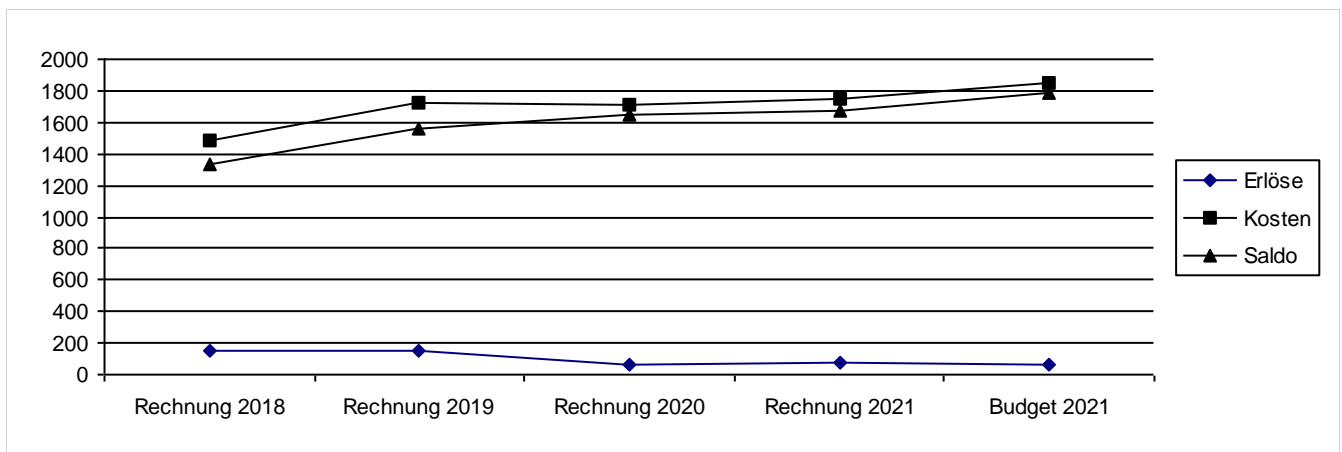


**Legislaturziele**

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

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 829'479.65          | 884'712.50          | 949'778.35          | 999'630.00          | 996'594.05          |
| A Sachkosten                            | 500'501.95          | 536'090.60          | 502'739.38          | 539'860.00          | 441'774.70          |
| A Abschreibungen                        |                     | 119'263.50          | 134'540.60          | 153'000.00          | 174'920.50          |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 153'426.65          | 177'695.10          | 125'820.05          | 155'170.00          | 135'571.95          |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -137'786.95         | -146'144.60         | -62'719.95          | -61'700.00          | -72'595.03          |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -7'275.60           | -6'051.00           | -6'051.00           | -5'700.00           | -5'840.25           |
|   | <b>1'338'345.70</b> | <b>1'565'566.10</b> | <b>1'644'107.43</b> | <b>1'780'260.00</b> | <b>1'670'425.92</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                             | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1111 Behörde Kosten                                | 752'067.14          | 807'285.15          | 779'541.53          | 838'968.00          | 770'156.26          |
| 1111 Behörde Erlöse                                | -102'364.25         | -52'824.00          | -51'878.50          | -50'700.00          | -56'935.95          |
| 1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Kosten | 695'200.83          | 689'849.69          | 706'109.75          | 744'136.00          | 688'054.79          |
| 1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Erlöse | -109'936.88         | -100'163.60         | -18'892.45          | -16'700.00          | -22'107.33          |
| 1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion Kosten      | 103'378.86          | 221'418.86          | 229'227.10          | 264'556.00          | 291'258.15          |
|  | <b>1'338'345.70</b> | <b>1'565'566.10</b> | <b>1'644'107.43</b> | <b>1'780'260.00</b> | <b>1'670'425.92</b> |



**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P | Kennzahlbezeichnung            | Einheit | 2018    | vorherige Werte |         | Rechnungsjahr 2021 |         |
|------|--------------------------------|---------|---------|-----------------|---------|--------------------|---------|
|      |                                |         |         | 2019            | 2020    | Annahme            | Wert    |
| 1111 | Abstimmungs-/Wahlwochenenden   | Anz.    | 5       | 4               | 3       | 4                  | 4       |
| 1111 | Stimmberechtigte (Bund/Kanton) | Anz.    | 10387   | 10511           | 10600   | 10500              | 10740   |
| 1111 | GR-Sitzungen                   | Anz.    | 22      | 22              | 28      | 23                 | 24      |
| 1111 | GGR-Sitzungen                  | Anz.    | 7       | 6               | 5       | 6                  | 6       |
| 1113 | Landfläche im Gemeindegebiet   | m2      | 2487940 | 2478478         | 2479657 | 2455000            | 2486566 |
| 1113 | Land ausserhalb Gemeindegebiet | m2      | 258231  | 258231          | 258231  | 258230             | 258231  |

|                 |                          |                 |
|-----------------|--------------------------|-----------------|
| Verantwortung   | Gemeindeschreiber        | Strub Daniel    |
| Stellvertretung | GemeindeschreiberIn-Stv. | Wüthrich Silvia |

**Zielerreichung Rechnungsjahr**

| Ziele   | P/PG | Indikator  | <== Vorjahre Jahr 2021 ==> |      |            |                       |            |
|---|------|--|----------------------------|------|------------|-----------------------|------------|
|   |      |  | 2018                       | 2019 | 2020 Vorg. | Contr.                |            |
| <b>Wirkungsziele</b>  |      |  |                            |      |            |                       |            |
| Die Bevölkerung ist informiert  | 1113 | (W2) Rückmeldungen über fehlende wesentliche Informationen im Internet                       | 0                          | 0    | 0          | <3                    | 1 😊        |
| <b>Leistungsziele</b>   |      |  |                            |      |            |                       |            |
| Rasche und effiziente Erledigung der eingegangenen Post                           | 111  | (L1) Reaktionsfrist auf Erstanfragen innert 5 Arbeitstagen eingehalten zu                    | >95%                       | >95% | >95%       | >95%                  | >95% 😊     |
| Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse                                       | 1111 | (L2) Vorgegebene Fristen sind eingehalten  | 70%                        | 70%  | 64.8%      | >95%                  | 68% 😞      |
| Rasche und effiziente Dienstleistungen für Behörden                               | 1112 | (L3) Unterlagen (Einladungen/Protokolle) für Behörden rechtzeitig gemäss Vorgaben zugestellt | 100%                       | 100% | 100%       | >95%                  | 100% 😊     |
| Informationstätigkeit   | 1113 | (L4) Publikationen von wichtigen Entscheidungen innert Wochenfrist                           | >95%                       | >95% | >95%       | >95%                  | >95% 😊     |
| Informationstätigkeit mittels InfoBlatt   | 1113 | (L5) Turnus (InfoBlatt)  |                            |      | 3          | 3 / Jahr              | 3 😊        |
| Unterstützung Anlässe mit regionaler bis internationaler Ausstrahlung (Promotion) | 1113 | (L6) Beitrag pro EinwohnerIn (Promotion)   |                            |      | 3.99       | 5.00-9.00 / Einwohner | 2.89 / E 😊 |

**Produktgruppenrechnung**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 111 Kosten                                | 1'550'646.83        | 1'718'553.70        | 1'714'878.38        | 1'847'660.00        | 1'749'469.20        |
| 111 Erlöse                                | -212'301.13         | -152'987.60         | -70'770.95          | -67'400.00          | -79'043.28          |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>1'338'345.70</b> | <b>1'565'566.10</b> | <b>1'644'107.43</b> | <b>1'780'260.00</b> | <b>1'670'425.92</b> |

**Kommentar zu den Standards und Massnahmen**

| betreffene Ziele  | Begründung  | Massnahme   |
|---|---|---|
| L2 1111 Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse: Vorgegebene Fristen sind eingehalten<br>68% anstelle von >95%  | Es sind vor allem noch einige ältere Vorstösse offen, aber auch bei den aktuelleren sind aufgrund der Vakanz vor allem bei SLS noch nicht alles aufgearbeitet | SLS wird die offenen Vorstösse mit Priorität bearbeiten. Weiter wird eine bessere Publikationsmöglichkeit geprüft, so dass die Parteien ihre Vorstösse besser kontrollieren können. |
| L6 1113 Unterstützung Anlässe mit regionaler bis internationaler Ausstrahlung (Promotion): Beitrag pro EinwohnerIn (Promotion)<br>2.89 / E anstelle von 5.00-9.00 / Einwohner | Aufgrund Corona wenig Anfragen  |   |

**Bemerkungen**

Der Vergleich zwischen Budget 2021 und Rechnung 2021 ergibt tiefere Nettokosten von Fr. 109'834.08. Die nachfolgenden Sachverhalte haben zur Besserstellung geführt:

Beim freien Gemeinderatskredit entstanden tiefere Kosten von Fr. 47'457.85. Insgesamt wurden Fr. 22'542.15 bei dieser Budgetposition ausgegeben. Weniger Aktivitäten als geplant führten im Berichtsjahr 2021 zu den Minderkosten. Die Zuweisung des freien Gemeinderatskredit erfolgt zum Produkt 1111 Behörde und ist dort der Grund für die Budgetunterschreitung.

Die Investitionsfolgekosten aus der Altlastensanierung Industrie Süd waren zum Zeitpunkt der Budgetierung des Jahres 2021 noch nicht zu 100% bekannt. Aus diesem Grund resultiert eine Abweichung bei den Abschreibungskosten von Fr. 21'920.50 zum Budget 2021. Damit lässt sich auch die Abweichung im Produkt 1113, Mehrkosten von Fr. 26'702.15, erklären.

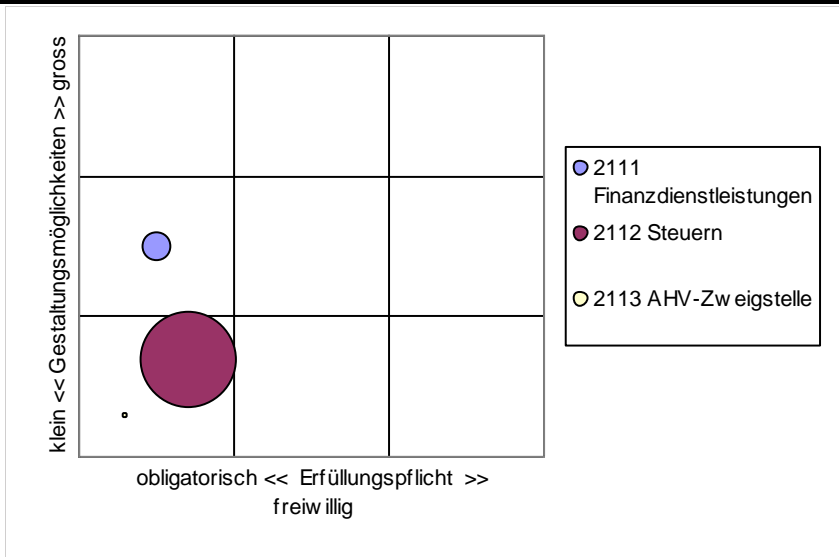
Verantwortung                      FinanzverwalterIn                      Bruno Steiner  
 Stellvertretung                    FinanzverwalterIn-Stv.                    Karin Kunz

**Produkte / Aufgaben**

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

**Handlungsspielraum**

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

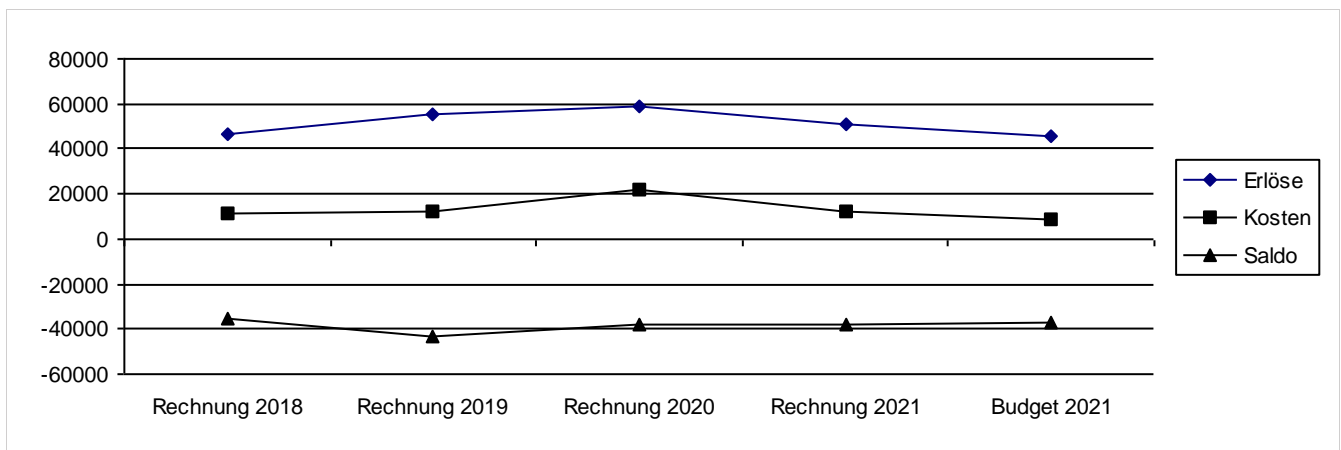


**Legislaturziele**

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

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018         | Rechnung 2019         | Rechnung 2020         | Budget 2021           | Rechnung 2021         |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A Personal                              | 768'542.30            | 738'135.35            | 782'231.65            | 785'670.00            | 787'528.30            |
| A Sachkosten                            | 1'129'379.71          | -248'628.77           | 728'078.56            | -35'903.00            | 965'523.59            |
| A Kapitalkosten                         | 378'364.81            | 316'451.32            | 297'145.85            |                       | 224'231.21            |
| A Abschreibungen                        |                       |                       |                       |                       | 1'249.60              |
| A Finanzaufwand                         | 127'568.27            | 96'564.90             | 882'424.98            | 300'670.00            | 428'194.35            |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 8'998'351.84          | 11'088'570.45         | 18'765'697.80         | 8'056'910.00          | 10'193'469.80         |
| E Finanzertrag                          | -2'528'791.48         | -1'359'866.27         | -1'738'486.80         | -580'500.00           | -1'276'247.80         |
| E Steuerertrag + Abgeltungen            | -43'224'375.95        | -52'562'540.22        | -44'826'053.35        | -42'550'100.00        | -43'844'963.50        |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -51'409.91            | -57'905.62            | -68'758.52            | -52'340.00            | -68'985.54            |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -917'070.41           | -999'369.85           | -12'374'251.93        | -2'899'350.00         | -5'735'732.29         |
|   | <b>-35'319'440.82</b> | <b>-42'988'588.71</b> | <b>-37'551'971.76</b> | <b>-36'974'943.00</b> | <b>-38'325'732.28</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung             | Rechnung 2018         | Rechnung 2019         | Rechnung 2020         | Budget 2021           | Rechnung 2021         |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2111 Finanzdienstleistungen Kosten | 2'593'348.52          | 835'432.07            | 12'490'781.69         | 758'210.00            | 3'127'813.51          |
| 2111 Finanzdienstleistungen Erlöse | -3'216'751.57         | -3'193'590.44         | -13'538'179.50        | -3'227'990.00         | -6'415'956.54         |
| 2112 Steuern Kosten                | 8'615'378.35          | 12'070'487.03         | 8'802'612.85          | 9'080'807.00          | 9'241'894.45          |
| 2112 Steuern Erlöse                | -43'481'855.60        | -52'842'210.22        | -45'441'835.95        | -43'798'300.00        | -44'454'766.15        |
| 2113 AHV-Zweigstelle Kosten        | 227'982.68            | 196'626.95            | 200'254.75            | 268'330.00            | 234'782.35            |
| 2113 AHV-Zweigstelle Erlöse        | -57'543.20            | -55'334.10            | -65'605.60            | -56'000.00            | -59'499.90            |
|                                    | <b>-35'319'440.82</b> | <b>-42'988'588.71</b> | <b>-37'551'971.76</b> | <b>-36'974'943.00</b> | <b>-38'325'732.28</b> |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P        | Kennzahlbezeichnung  | Einheit     | 2018        | vorherige Werte |             | Rechnungsjahr 2021 |          |
|-------------|--|-------------|-------------|-----------------|-------------|--------------------|----------|
|             |  |             |             | 2019            | 2020        | Annahme            | Wert     |
| 2112        | Steuerertrag natürliche Personen NP (einfache Steuer) in TFr.  | TFr.        | 2031.5      | 2176            | 2245.5      | 2113.9             | 0        |
| 2112        | Steuerertrag juristische Personen JP (einfache Steuer) in TFr. | TFr.        | 323.1       | 447             | 363.9       | 359                | 0        |
| 2112        | Anzahl Steuerpflichtige NP                                     | Anz.        | 9376        | 9572            | 9672        | 9800               | 0        |
| 2112        | Anzahl Steuerpflichtige JP                                     | Anz.        | 774         | 800             | 816         | 802                | 0        |
| 2113        | Neuanmeldungen Ergänzungsleistungen                            | Anz.        | 142         | 186             | 188         | 190                | 146      |
| <i>2113</i> | <i>Anzahl Abrechnungspflichtige</i>                            | <i>Anz.</i> | <i>2706</i> | <i>2996</i>     | <i>3046</i> | <i>0</i>           | <i>0</i> |
| 2113        | Ergänzungsleistungen Revisionen                                | Anz.        | 920         | 1069            | 853         | 950                | 859      |
| 2113        | Anzahl Anspruchspersonen auf Ergänzungsleistungen              | Anz.        | 732         | 788             | 816         | 850                | 815      |
| 2113        | Anzahl Lohnbescheinigungen                                     | Anz.        | 1121        | 971             | 1071        | 990                | 950      |
| 2113        | Anzahl AHV/IV-Renten   | Anz.        | 1837        | 1898            | 1928        | 2010               | 2146     |

|                 |                        |               |
|-----------------|------------------------|---------------|
| Verantwortung   | FinanzverwalterIn      | Bruno Steiner |
| Stellvertretung | FinanzverwalterIn-Stv. | Karin Kunz    |

### Zielerreichung Rechnungsjahr

| Ziele  | P/PG | Indikator  | <== Vorjahre Jahr 2021 ==> |       |            |       |         |
|--|------|--|----------------------------|-------|------------|-------|---------|
|  |      |  | 2018                       | 2019  | 2020 Vorg. | 2021  | Contr.  |
| <b>Wirkungsziele</b>   |      |  |                            |       |            |       |         |
| Zeitgerechte Bereitstellung der Unterlagen   | 211  | (W1) Anzahl Beanstandungen (bei Finanzen)  | 0                          | 0     | 0          | 0     | 0 😊     |
| Erfüllen der gesetzlichen Rahmenbedingungen von Bund+Kanton                        | 2113 | (W2) An kantonaler Inspektion bemängelte Pendenzen   | 0                          | 0     | 0          | 0     | 0 😊     |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |  |                            |       |            |       |         |
| Kostendeckungsgrad Führung Buchhaltungen von gemeinde-nahestehenden Organisationen | 2111 | (L1) Kostendeckungsgrad (Buchhaltungsführung)  | >105%                      | >105% | >105%      | >105% | >105% 😊 |
| Vollständige und fristgerechte Verarbeitung der                                    | 2112 | (L2) Verarbeitung fristgerecht innerhalb Rechtsmittelfrist von 60 Tagen nach Steuerteilungsverfügung |                            |       |            | 100%  | 100% 😊  |

### Produktgruppenrechnung

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2018         | Rechnung 2019         | Rechnung 2020         | Budget 2021           | Rechnung 2021         |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 211 Kosten                                | 11'436'709.55         | 13'102'546.05         | 21'493'649.29         | 10'107'347.00         | 12'604'490.31         |
| 211 Erlöse                                | -46'756'150.37        | -56'091'134.76        | -59'045'621.05        | -47'082'290.00        | -50'930'222.59        |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>-35'319'440.82</b> | <b>-42'988'588.71</b> | <b>-37'551'971.76</b> | <b>-36'974'943.00</b> | <b>-38'325'732.28</b> |

### Kommentar zu den Standards und Massnahmen

**Bemerkungen**

Die Abweichung zwischen Rechnung 2021 und Budget 2021 liegt bei Fr. 1'350'789.28 und ist auf die nachfolgenden Sachverhalte zurückzuführen.

Aus der Marktwertanpassung der Wertschriften resultiert ein Buchgewinn von Fr. 340'920.00. Die Marktwertanpassung ist auf die Kurssteigerung der Aktien BKW AG (+Fr. 337'560.00) zurückzuführen.

Auflösung passive Rechnungsabgrenzungen von 1.5 Mio. Franken für Steuerrückzahlungen Steuerjahr 2020.

Auflösung passive Rechnungsabgrenzungen von 1 Mio. Franken für Steuerrückzahlungen Steuerjahr 2020.

Bei den Einkommenssteuern Natürliche Personen und bei den Gewinnsteuern Juristische Personen werden periodische Rechnungsabgrenzungen infolge erwarteter tieferer Veranlagungen des Steuerjahres 2021 im Rechnungsjahr 2022 in der Höhe von Fr. 1'080'000.00 vorgenommen worden.

Infolge nicht budgetierter Wertberichtigungen aus der Berichtigung eines Baurechts sowie aufgrund der amtlichen Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke (AN20) entstanden Wertverminderungen in der Höhe von Fr. 364'600.60.



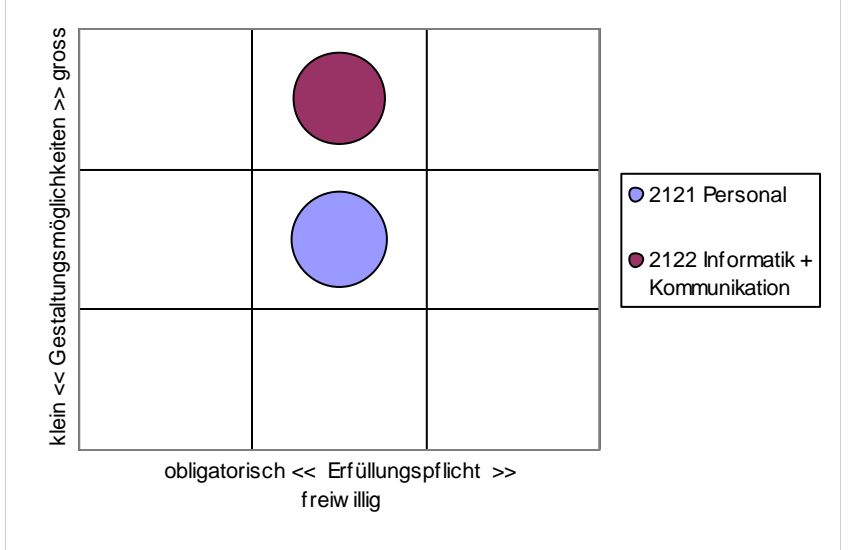
Verantwortung            FinanzverwalterIn            Bruno Steiner  
 Stellvertretung        FinanzverwalterIn-Stv.       Karin Kunz

**Produkte / Aufgaben**

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

**Handlungsspielraum**

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

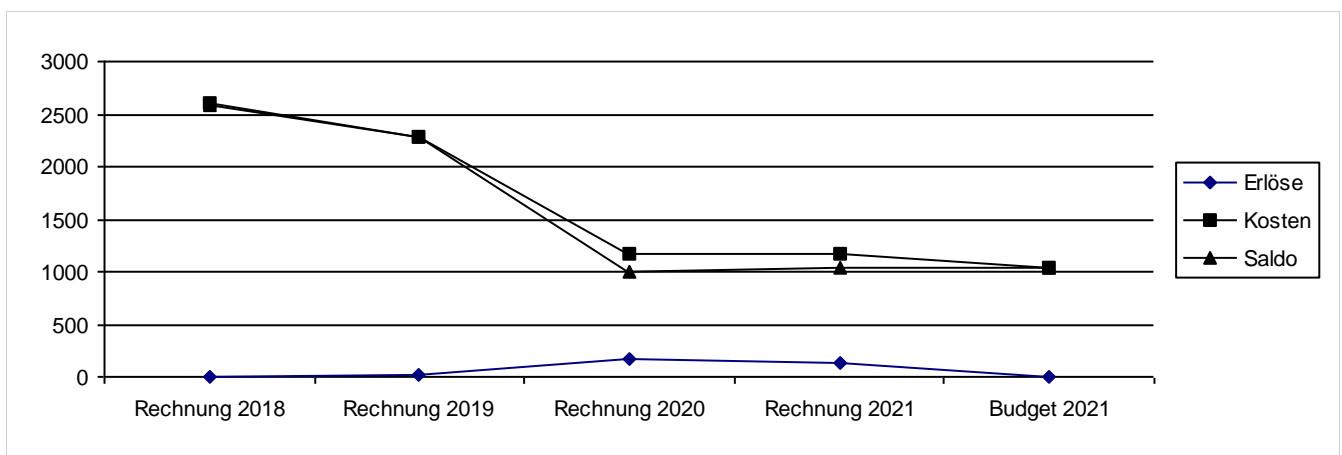


**Legislaturziele**

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

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020     | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 1'971'128.75        | 145'177.20          | 349'763.50        | 399'990.00          | 491'621.20          |
| A Sachkosten                            | 577'323.45          | 653'872.89          | 717'145.44        | 641'540.00          | 684'837.98          |
| A Kapitalkosten                         | 3'463.31            | 2'901.67            | 2'723.24          |                     |                     |
| A Abschreibungen                        | 47'579.00           | 47'579.00           | 47'579.00         |                     |                     |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 720.00              | 1'440'452.00        | 43'378.00         | 1'010.00            | 379.30              |
| E Finanzertrag                          |                     |                     |                   |                     |                     |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -3.70               | -1'245.01           | -7'002.45         |                     | -9'292.00           |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -8'840.00           | -8'840.00           | -155'169.00       |                     | -123'708.00         |
|   | <b>2'591'370.81</b> | <b>2'279'897.75</b> | <b>998'417.73</b> | <b>1'042'540.00</b> | <b>1'043'838.48</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                 | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020     | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 2121 Personal Kosten                   | 2'042'558.95        | 1'866'980.40        | 434'599.75        | 441'540.00          | 548'786.75          |
| 2121 Personal Erlöse                   | -116.25             | -202'699.81         | -439.95           |                     | -2'099.40           |
| 2122 Informatik + Kommunikation Kosten | 557'768.11          | 624'457.16          | 726'387.93        | 601'000.00          | 628'281.13          |
| 2122 Informatik + Kommunikation Erlöse | -8'840.00           | -8'840.00           | -162'130.00       |                     | -131'130.00         |
|  | <b>2'591'370.81</b> | <b>2'279'897.75</b> | <b>998'417.73</b> | <b>1'042'540.00</b> | <b>1'043'838.48</b> |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P | Kennzahlbezeichnung           | Einheit | 2018  | vorherige Werte |       | Rechnungsjahr 2021 |       |
|------|-------------------------------|---------|-------|-----------------|-------|--------------------|-------|
|      |                               |         |       | 2019            | 2020  | Annahme            | Wert  |
| 2121 | Total Gehaltsbezüger          | Anz.    | 419   | 414             | 417   | 423                | 459   |
| 2121 | Gehaltsbezüger im Monatslohn  | Anz.    | 196   | 196             | 196   | 178                | 193   |
| 2121 | Gehaltsbezüger im Stundenlohn | Anz.    | 223   | 218             | 221   | 245                | 266   |
| 2121 | Stellenprozente Kader         | %       | 1320  | 1320            | 1360  | 1320               | 1360  |
| 2121 | Stellenprozente Angestellte   | %       | 11036 | 11096           | 11631 | 11296              | 11748 |
| 2121 | Stellenprozente Lernende      | %       | 900   | 900             | 900   | 1000               | 800   |
| 2122 | Anzahl IT-Arbeitsplätze       | Anz.    | 98    | 99              | 136   | 140                | 137   |
| 2122 | IT-Kosten pro Arbeitsplatz    | Fr.     | 5601  | 6218.05         | 5599  | 4785.7             | 4607  |

|                 |                        |               |
|-----------------|------------------------|---------------|
| Verantwortung   | FinanzverwalterIn      | Bruno Steiner |
| Stellvertretung | FinanzverwalterIn-Stv. | Karin Kunz    |

**Zielerreichung Rechnungsjahr**

| Ziele                                | P/PG | Indikator   | <== Vorjahre Jahr 2021 ==> |                  |            |                  |                 |
|--------------------------------------|------|---|----------------------------|------------------|------------|------------------|-----------------|
|                                      |      |   | 2018                       | 2019             | 2020 Vorg. | 2021             | Contr.          |
| <b>Wirkungsziele</b>                 |      |   |                            |                  |            |                  |                 |
| Attraktiver Arbeitgeber              | 2121 | (W3) Fluktuationsrate   | 6.83                       | 6.39             | 6.79       | <7%              | 6.76% 😊         |
| Soziale Verantwortung wahrnehmen     | 2121 | (W2) Anzahl Auszubildende   | 10                         | 10               | 10         | 10               | nicht erfüllt 😞 |
| Zufriedene Mitarbeitende             | 2121 | (W1) Resultat Mitarbeiterzufriedenheitsanalyse ist gut bis sehr gut (Erhebung jeweils im 2. Legislaturjahr) | nicht erhobene n           | nicht erhobene n | erhobene n | nicht erhobene n | erfüllt 😊       |
| <b>Leistungsziele</b>                |      |   |                            |                  |            |                  |                 |
| Aus- und Weiterbildung sicherstellen | 212  | (L1) Teilnehmertage pro Mitarbeitende im Monatslohn (im 2-Jahres-Durchschnitt)                              | erfüllt                    | >1 Tag           | >1 Tag     | >1 Tag           | >1 Tag 😊        |
| Verlässliches IT-System              | 2122 | (L2) Störungen werden rasch und kompetent innert 4 Std. behoben   | >95                        | >90%             | >90%       | >95%             | >95% 😊          |

**Produktgruppenrechnung**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020     | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 212 Kosten                                | 2'600'327.06        | 2'491'437.56        | 1'160'987.68      | 1'042'540.00        | 1'177'067.88        |
| 212 Erlöse                                | -8'956.25           | -211'539.81         | -162'569.95       |                     | -133'229.40         |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>2'591'370.81</b> | <b>2'279'897.75</b> | <b>998'417.73</b> | <b>1'042'540.00</b> | <b>1'043'838.48</b> |

**Kommentar zu den Standards und Massnahmen**

| betroffene Ziele   | Begründung   | Massnahme  |
|--|--|--|
| W2 2121 Soziale Verantwortung wahrnehmen: Anzahl Auszubildende nicht erfüllt anstelle von 10 | - Lehrabbruch<br>- Abbau Lehrstelle Sportzentrum Grien | - Wiederanstellung<br>- Neues Lehrstellenangebot in Liegenschaften |

**Bemerkungen**

Die Abweichung zwischen Rechnung 2021 und Budget 2021 liegt bei Fr. 1'298.48. Da die Abweichung unter 10% resp. Fr. 30'000.00 liegt, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

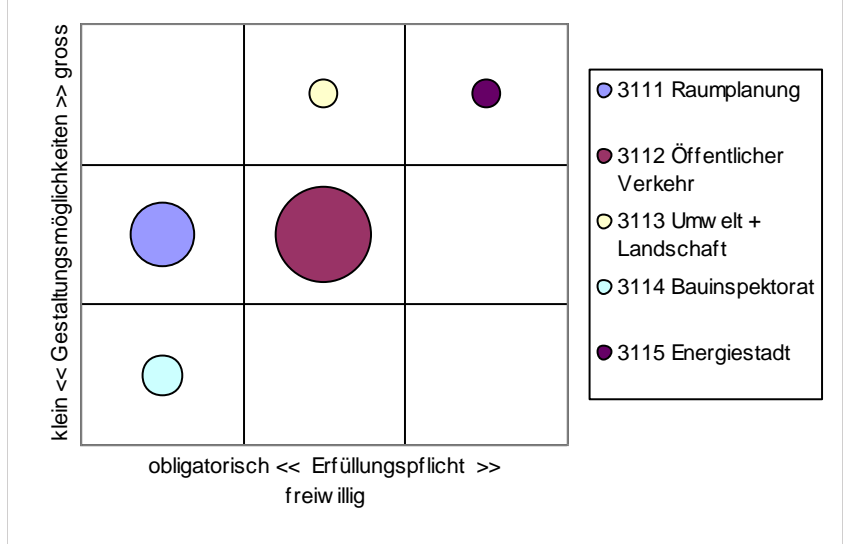
|                 |                         |                |
|-----------------|-------------------------|----------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn-Stv. | Frey Ruedi     |
| Stellvertretung | SachbearbeiterIn P      | Gaspoz Daniela |

**Produkte / Aufgaben**

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

### Handlungsspielraum

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

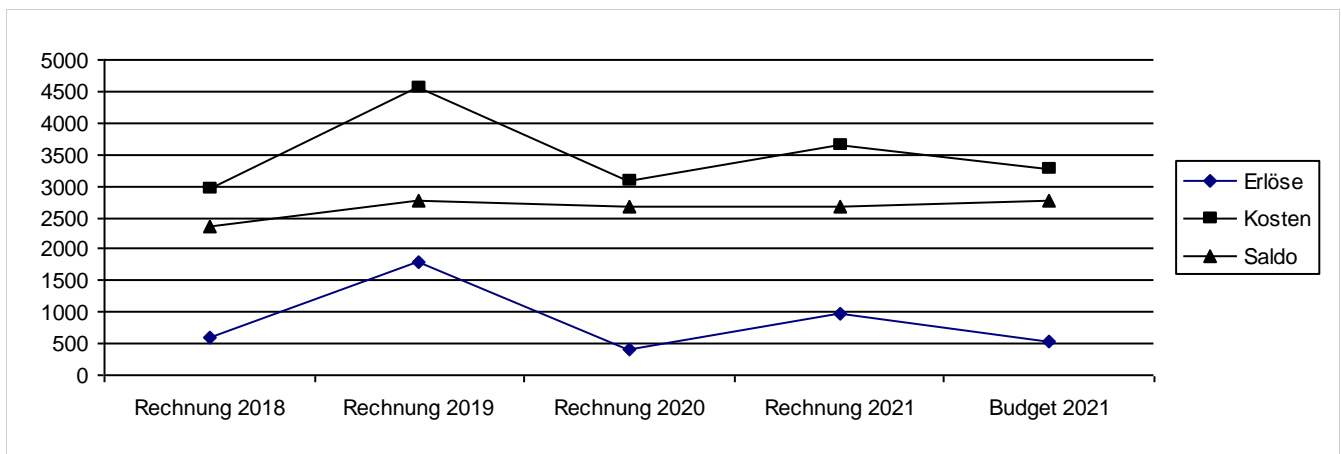


### Legislaturziele

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

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 688'951.87          | 711'520.22          | 724'638.97          | 853'876.00          | 733'566.46          |
| A Sachkosten                            | 640'824.75          | 718'102.24          | 513'262.57          | 702'076.00          | 619'096.10          |
| A Kapitalkosten                         | 41'559.69           | 34'820.07           | 32'678.87           |                     | 24'418.58           |
| A Abschreibungen                        | 205'455.35          | 215'742.85          | 223'462.30          | 233'000.00          | 227'332.65          |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 1'383'909.25        | 2'869'423.45        | 1'578'767.60        | 1'489'870.00        | 2'031'892.95        |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -372'405.60         | -1'672'853.55       | -247'441.75         | -486'977.00         | -837'025.15         |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -215'072.68         | -106'367.58         | -147'084.23         | -40'000.00          | -126'800.18         |
|   | <b>2'373'222.63</b> | <b>2'770'387.70</b> | <b>2'678'284.33</b> | <b>2'751'845.00</b> | <b>2'672'481.41</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung           | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3111 Raumplanung Kosten          | 615'947.40          | 2'317'620.15        | 862'536.79          | 853'158.00          | 1'324'542.10        |
| 3111 Raumplanung Erlöse          | -102'535.54         | -1'365'005.85       | -73'799.68          | -386'860.00         | -636'254.45         |
| 3112 Öffentlicher Verkehr Kosten | 1'584'076.09        | 1'597'389.81        | 1'604'117.87        | 1'619'057.00        | 1'516'794.07        |
| 3112 Öffentlicher Verkehr Erlöse | -213'341.98         | -131'137.72         | -53'042.01          | -135'731.00         | -56'078.54          |
| 3113 Umwelt + Landschaft Kosten  | 162'278.09          | 157'026.16          | 149'594.18          | 280'859.00          | 180'193.12          |
| 3113 Umwelt + Landschaft Erlöse  | -40'344.76          | -51'046.66          | -60'085.89          | -46'386.00          | -50'529.52          |
| 3114 Bauinspektorat Kosten       | 598'399.33          | 477'572.71          | 456'561.47          | 525'622.00          | 471'585.27          |
| 3114 Bauinspektorat Erlöse       | -231'256.00         | -232'030.90         | -207'598.40         | -167'000.00         | -199'700.52         |
| 3115 Energiestadt Kosten         |                     |                     |                     | 220'126.00          | 143'192.18          |
| 3115 Energiestadt Erlöse         |                     |                     |                     | -11'000.00          | -21'262.30          |
|                                  | <b>2'373'222.63</b> | <b>2'770'387.70</b> | <b>2'678'284.33</b> | <b>2'751'845.00</b> | <b>2'672'481.41</b> |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P | Kennzahlbezeichnung  | Einheit | 2018  | vorherige Werte |       | Rechnungsjahr 2021 |       |
|------|--|---------|-------|-----------------|-------|--------------------|-------|
|      |  |         |       | 2019            | 2020  | Annahme            | Wert  |
| 3111 | Verfügbare Wohnzonen inkl. Busswil (ab OP-Revision 2013/14)          | m2      | 81000 | 77500           | 77000 | 50000              | 57000 |
| 3112 | Umsteigebeziehungen Bahnhof Lyss (Bahn + Bus) [Vorjahresergebnis]    | Anz.    | 14502 | 15636           | 16055 | 16215              | 11257 |
| 3113 | Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Vertragsverhältnisse)           | Anz.    | 16    | 16              | 16    | 18                 | 16    |
| 3113 | Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Fläche)                         | m2      | 163   | 1159            | 1272  | 960                | 0     |
| 3113 | Neu angelegte, ökologisch wertvolle Flächen bei öffentlichen Anlagen | Aren    | 0.7   | 1               | 1     | 1                  | 1     |
| 3114 | Baugesuche   | Anz.    | 139   | 152             | 144   | 140                | 175   |
| 3115 | Energiestadt: Gesamtzahl   | %       | 0     | 0               | 0     | 71                 | 71    |
| 3115 | Energiestadt: Entwicklungsplanung/Raumordnung                        | %       | 0     | 0               | 0     | 75                 | 75    |
| 3115 | Energiestadt: Kommunale Gebäude und Anlagen                          | %       | 0     | 0               | 0     | 78                 | 78    |
| 3115 | Energiestadt: Ver- und Entsorgung                                    | %       | 0     | 0               | 0     | 60                 | 60    |
| 3115 | Energiestadt: Mobilität  | %       | 0     | 0               | 0     | 73                 | 73    |
| 3115 | Energiestadt: interne Organisation                                   | %       | 0     | 0               | 0     | 78                 | 78    |
| 3115 | Energiestadt: Kooperation und Kommunikation                          | %       | 0     | 0               | 0     | 62                 | 62    |
| 3115 | Energiestadt: Umgang mit Klimafolgen                                 | %       | 0     | 0               | 0     | 0                  | 0     |



|                 |                         |                |
|-----------------|-------------------------|----------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn-Stv. | Frey Ruedi     |
| Stellvertretung | SachbearbeiterIn P      | Gaspoz Daniela |

### Zielerreichung Rechnungsjahr

| Ziele  | P/PG | Indikator   | Vorjahre Jahr 2021 |        |            |                     |           |
|--|------|---|--------------------|--------|------------|---------------------|-----------|
|  |      |   | <==<br>2018        | 2019   | 2020 Vorg. | Jahr 2021<br>Contr. | ==>       |
| <b>Wirkungsziele</b>   |      |   |                    |        |            |                     |           |
| Durchgrüner, attraktiver und ökologisch wertvoller Landschaftsraum   | 3113 | (W3) Veränderung der Flächen die im Vernetzungsprojekt angemeldet sind  | +3.2%              | +7.1%  | +2%        | +2%                 | +31.8 % 😊 |
| Durchgrüner, attraktiver und ökologisch wertvoller Siedlungsraum   | 311  | (W4) Zuwachs der ökologisch wertvollen Flächen pro Jahr (öffentliche Anlagen)   | +0.7 Are           | +1 Are | +1 Are     | +1 Are              | + 1 😊     |
| Der öff. Raum entwickelt sich gesellschaft., wirtsch. + ökol. Auf zukunftsfähige Art. Energie wird effizient genutzt und das Klima geschützt | 3115 | (W1) Label Energiestadt Gold bis ins Jahr 2028 (Punktstand von 78%). Zwischenziel: 73% im Jahr 2024 Punktstand im Rahmen des ReAudit / Erfolgskontrolle |                    |        |            | 71%                 | 71% 😊     |
| Erhöhung des Anteils der OeV-BenutzerInnen   | 3112 | (W2) Veränderung (Vorjahresergebnis) Haltestellenfrequenzen der Ein- und Aussteiger beim Bahnhof Lyss (Bahn und Bus)                                    | -0.8%              | +7.8%  | + 2.7%     | +1%                 | -30% 😞    |
| Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren  | 3114 | (W5) Kostendeckungsgrad (Verhältnis Kosten/Erlös Bauinspektorat)  | 55%                | 49%    | 45 %       | 40-50%              | 42% 😊     |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |   |                    |        |            |                     |           |
| Ökologisch wertvolle, private Gärten und Aussenanlagen werden gefördert  | 3113 | (L4) Förderaktion bzw. Information (für Garten- und Aussenanlagen) pro Jahr   | 0                  | 1      | 1          | 1                   | 1 😊       |
| Die finanzielle Basis für die raumplankonforme Ortsbildpflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen                                      | 3111 | (L1) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 25'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Ortsbild   | 100%               | 100%   | 100%       | 100%                | 100% 😊    |
| Die Benutzung des Öffentlichen Verkehrs wird gefördert   | 3112 | (L2) Förderungsaktion- bzw. Information pro Jahr  | 1                  | 1      | 1          | 1                   | 1 😊       |
| Die finanzielle Basis für die Landschaftspflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen  | 3113 | (L3) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 50'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Landschaftspflege                                    | 0%                 | 0%     | 0%         | 25%                 | 25% 😊     |
| Die Verfahrensfristen für Baubewilligungen werden soweit wie möglich verkürzt  | 3114 | (L5) Verhältnis der durchschnittlichen Verfahrensdauer für ordentliche Baugesuche gegenüber Vorjahr   | 1.02               | 1.04   | 0.90       | ≤ 1                 | 1.15 😞    |

### Produktgruppenrechnung

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 311 Kosten                                | 2'960'700.91        | 4'549'608.83        | 3'072'810.31        | 3'498'822.00        | 3'636'306.74        |
| 311 Erlöse                                | -587'478.28         | -1'779'221.13       | -394'525.98         | -746'977.00         | -963'825.33         |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>2'373'222.63</b> | <b>2'770'387.70</b> | <b>2'678'284.33</b> | <b>2'751'845.00</b> | <b>2'672'481.41</b> |

### Kommentar zu den Standards und Massnahmen

| betreffende Ziele  | Begründung   | Massnahme  |
|--|--|--|
| W2 3112 Erhöhung des Anteils der OeV-BenutzerInnen: Veränderung (Vorjahresergebnis)<br>Haltestellenfrequenzen der Ein- und Aussteiger beim Bahnhof Lyss (Bahn und Bus)<br>-30% anstelle von +1%                | Die ÖV Zahlen entsprechen immer dem vorherigen Jahr. Die Zahlen 2021 widerspiegeln also die Zahlen 2020. Es handelt sich um ein Coronajahr, mit einem Rückgang von rund 30% ÖV-Nutzenden | Der Gemeinde sind betr. Pandemie die Hände gebunden  |
| L5 3114 Die Verfahrensfristen für Baubewilligungen werden soweit wie möglich verkürzt: Verhältnis der durchschnittlichen Verfahrensdauer für ordentliche Baugesuche gegenüber Vorjahr<br>1.15 anstelle von ≤ 1 | Komplexe Baugesuche und deren Verfahren benötigten überdurchschnittliche Bearbeitungszeiten. Ausserdem war der Ausgangswert des massgebenden Vorjahres extrem tief.                      | Der Indikator wird in Absprache mit der PK B+P überprüft. Es soll eine durchschnittliche Behandlungsdauer anstelle der Werte des Vorjahres als Indikator geprüft werden. |

### Bemerkungen

Die Abweichung Rechnung 2021 / Budget 2021 liegt bei Fr. 79'363.59. Zwischen der Rechnung 2021 und Rechnung 2020 liegt der Unterschied bei Fr. 5'802.92. Die Abweichung zwischen Rechnung / Budget ist auf die nachfolgenden Sachverhalte zurückzuführen:

Bei der Umwelt- und Landschaftspflege sind tiefere Kosten von rund Fr. 105'205.60 entstanden, vorallem bei der Landschaftsplanung und den Massnahmen ökologische Aufwertungen.

Beim Produkt 3111 Raumplanung konnten Planungsmehrwerte von Fr. 523'965.00 vereinnahmt werden. Aus diesem Grund sind auch die Vermögenserträge höher ausgefallen als budgetiert. Durch die Zuweisung des Erlöses an die Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte entstanden auch bei den Kosten (Beiträge Dritter, übriger Aufwand) höhere Abweichungen.

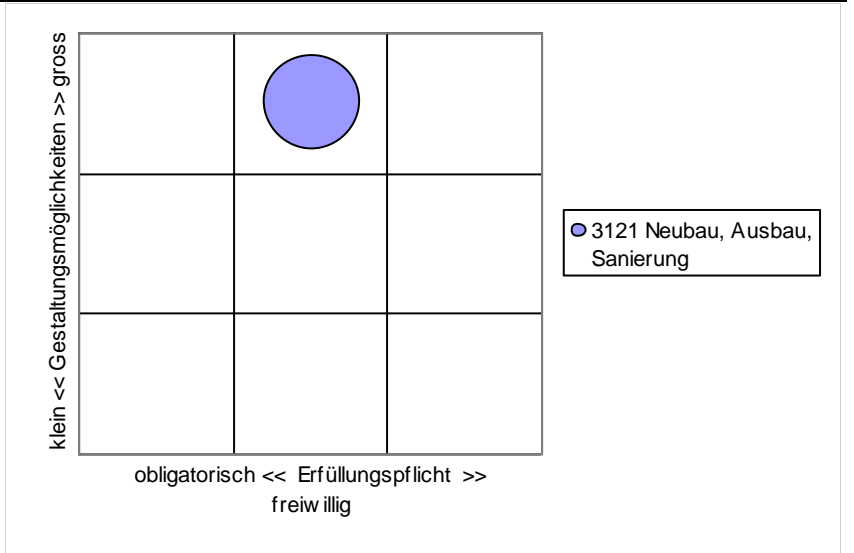
Verantwortung                      BereichsleiterIn H                      Garcia Javier  
 Stellvertretung                    SachbearbeiterIn                      Ulrich Denzler

**Produkte / Aufgaben**

| P-Nr | Produkte                  | Aufgaben   | Zielgruppe                       | E | G |
|------|---------------------------|--|----------------------------------|---|---|
| 3121 | Neubau, Ausbau, Sanierung | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Projektieren, erstellen und unterhalten der baulichen Infrastrukturen gemäss den Bedürfnissen aus Politik und Verwaltung (Auftraggeber Liegenschaften)</li> <li>• Vertreten der Bauherrin: Überwachen und Steuern der Ziele des Planungs- und Bauprozesses</li> <li>• Wahrnehmen der Projektleitung: Überwachen von Qualität, Kosten und Termine</li> <li>• Übergabe der fertigen Anlage an den Betrieb</li> <li>• Umsetzen von optimalen Lösungen betreffend Nachhaltigkeit und Ressourcenverbrauch, insbesondere Einhalten des Gebäudestandards 2019</li> </ul> | Verwaltung; Behörden; Benutzende | 2 | 3 |

**Handlungsspielraum**

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

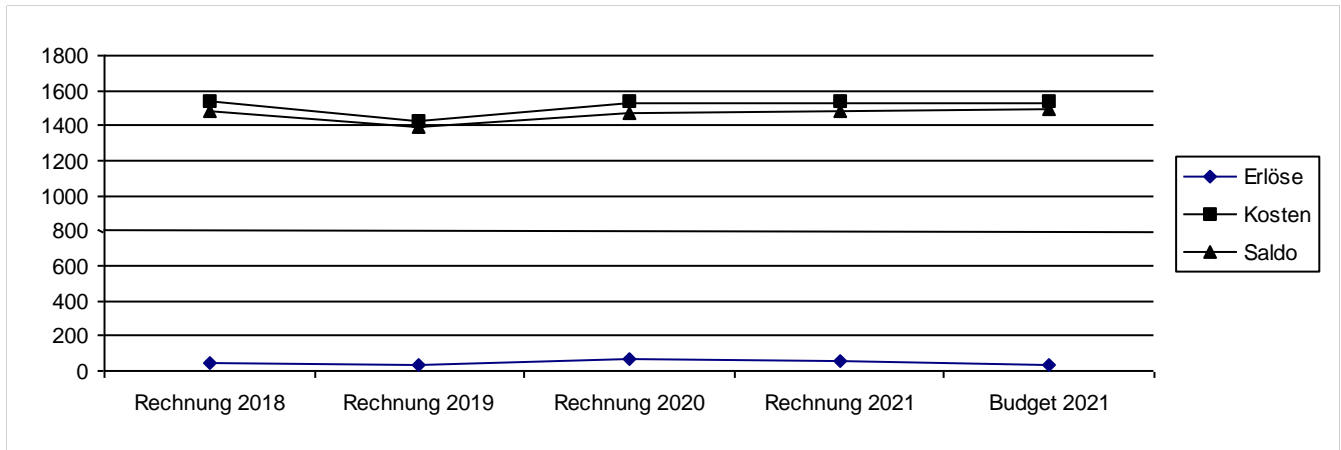


**Legislaturziele**

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

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 185'297.26          | 191'357.01          | 194'861.04          | 190'775.00          | 197'226.95          |
| A Sachkosten                            | 1'350'995.08        | 1'238'037.72        | 1'340'036.90        | 1'295'403.00        | 1'296'969.59        |
| A Finanzaufwand                         |                     |                     |                     | 52'000.00           | 45'489.30           |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -1'368.00           | -1'960.00           | -1'330.00           | -38'234.00          |                     |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -47'487.07          | -36'505.85          | -64'997.05          |                     | -60'450.59          |
|   | <b>1'487'437.27</b> | <b>1'390'928.88</b> | <b>1'468'570.89</b> | <b>1'499'944.00</b> | <b>1'479'235.25</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                   | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3121 Neubau, Ausbau, Sanierung<br>Kosten | 1'549'792.34        | 1'429'394.73        | 1'534'897.94        | 1'538'178.00        | 1'539'685.84        |
| 3121 Neubau, Ausbau, Sanierung<br>Erlöse | -62'355.07          | -38'465.85          | -66'327.05          | -38'234.00          | -60'450.59          |
|  | <b>1'487'437.27</b> | <b>1'390'928.88</b> | <b>1'468'570.89</b> | <b>1'499'944.00</b> | <b>1'479'235.25</b> |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P | Kennzahlbezeichnung   | Einheit        | vorherige Werte |         |         | Rechnungsjahr 2021 |         |
|------|---|----------------|-----------------|---------|---------|--------------------|---------|
|      |   |                | 2018            | 2019    | 2020    | Annahme            | Wert    |
| 3121 | Energiebezugsflächen Liegenschaften                               | m2             | 47588           | 48819   | 49500   | 49500              | 51104   |
| 3121 | Gesamtenergieverbrauch Liegenschaften                             | MJ/m2/<br>Jahr | 410             | 392     | 400     | 400                | 518     |
| 3121 | Aufwand für baulichen Unterhalt über<br>Voranschlag               | Fr.            | 1340776         | 1344796 | 1340037 | 1335000            | 1351810 |
| 3121 | Aufwand für baulichen Unterhalt (von<br>Gebäudeversicherungswert) | %              | 0.75            | 0.75    | 0.75    | 0.75               | 0.75    |

|                 |                    |                |
|-----------------|--------------------|----------------|
| Verantwortung   | BereichsleiterIn H | Garcia Javier  |
| Stellvertretung | SachbearbeiterIn   | Ulrich Denzler |

### Zielerreichung Rechnungsjahr

| Ziele  | P/PG | Indikator   | Vorjahre Jahr 2021 |        |            |                |         |
|--|------|---|--------------------|--------|------------|----------------|---------|
|  |      |   | <==<br>2018        | 2019   | 2020 Vorg. | 2021<br>Contr. | ==>     |
| <b>Wirkungsziele</b>   |      |   |                    |        |            |                |         |
| Halten und Erhöhung des Punktestandes in der Massnahmenbewertung Energiestadt / Bereich kommunale Gebäude und Anlagen zur Verbesserung der Gebäudequalität, als Vorbildwirkung und zur Sicherstellung einer nachhaltigen Entwicklung | 3121 | (W1) Energie-Stadt Label Punktestand (Bereich kommunale Gebäude + Anlagen) im Rahmen des ReAudit / Erfolgskontrolle | 72%                | 76%    | 79%        | 78%            | 78% 😊   |
| Aufrechterhalten der Betriebstauglichkeit der Gebäude und Anlagen im Einflussbereich des baulichen Unterhalts  | 3121 | (W2) Wesentliche Betriebsunterbrüche  | 0                  | 0      | 0          | 0              | 0 😊     |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |   |                    |        |            |                |         |
| Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen   | 3121 | (L1) Eingesetzte Unterhaltungsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert)            | 0.75%              | 0.75 % | 0.75%      | ≤0.75 %        | 0.75% 😊 |
| Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen   | 3121 | (L2) Umsetzungsgrad / Massnahmen (Werterhaltung Liegenschaften)   | 100%               | 100 %  | 100%       | >90%           | 100% 😊  |
| Fach- und zeitgerechte sowie im finanziellen Rahmen liegende Ausführung der Neu- und Ausbauten sowie der Sanierungen   | 3121 | (L3) Ausführungsgrad der beauftragten Neu- und Ausbauten sowie Sanierungen  | 100%               | 100 %  | 100%       | 100%           | 100% 😊  |

### Produktgruppenrechnung

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 312 Kosten                                | 1'549'792.34        | 1'429'394.73        | 1'534'897.94        | 1'538'178.00        | 1'539'685.84        |
| 312 Erlöse                                | -62'355.07          | -38'465.85          | -66'327.05          | -38'234.00          | -60'450.59          |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>1'487'437.27</b> | <b>1'390'928.88</b> | <b>1'468'570.89</b> | <b>1'499'944.00</b> | <b>1'479'235.25</b> |

### Kommentar zu den Standards und Massnahmen

**Bemerkungen**

Die Abweichung zwischen Rechnung 2021 / Budget 2021 liegt bei Fr. 20'708.75. Da die Abweichung weniger als 10% resp. Fr. 30'000.00 beträgt wird auf eine detaillierte Erklärung verzichtet.

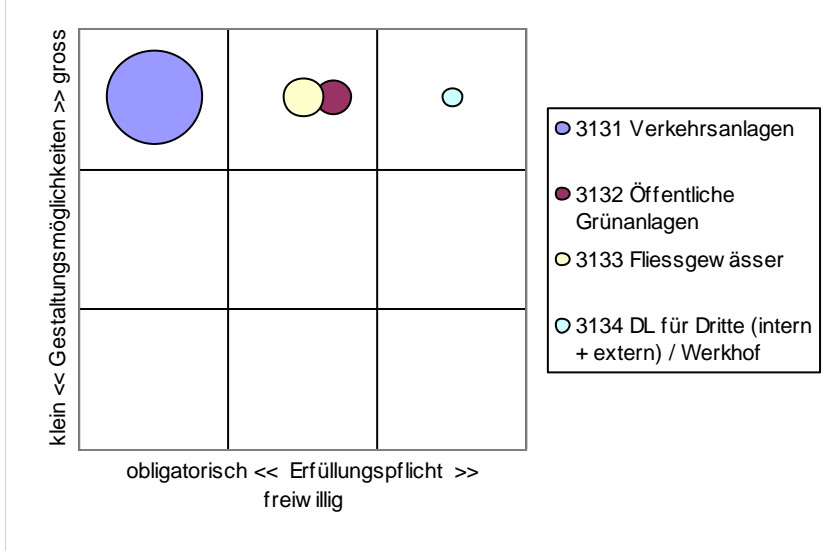
Verantwortung                    AbteilungsleiterIn                    Kunz Adrian  
 Stellvertretung                SachbearbeiterIn Tiefbau                Pühringer Martin

**Produkte / Aufgaben**

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

**Handlungsspielraum**

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

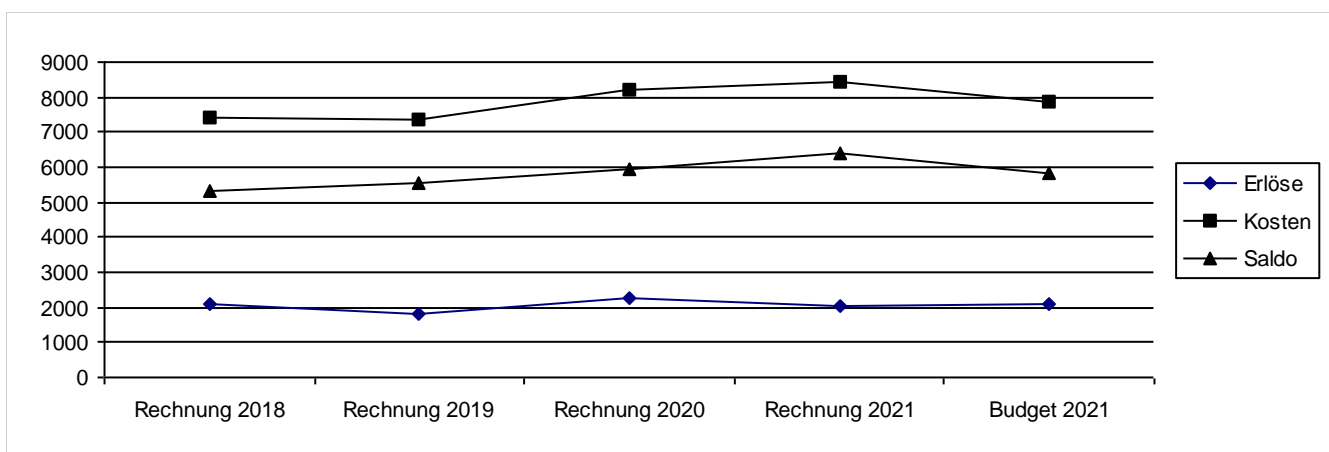


**Legislaturziele**

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

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 2'039'671.21        | 1'808'854.67        | 1'784'624.79        | 1'932'499.00        | 1'919'377.99        |
| A Sachkosten                            | 2'646'125.56        | 2'982'809.87        | 3'505'624.27        | 2'932'442.00        | 3'385'814.72        |
| A Kapitalkosten                         | 96'972.60           | 81'246.83           | 76'250.70           |                     | 56'976.70           |
| A Abschreibungen                        | 1'158'368.32        | 1'173'871.15        | 1'211'572.50        | 1'304'090.00        | 1'313'869.50        |
| A Finanzaufwand                         |                     |                     |                     | 125'000.00          |                     |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 1'488'332.60        | 1'330'363.60        | 1'627'083.40        | 1'587'430.00        | 1'781'172.45        |
| E Steuerertrag + Abgeltungen            | -85'108.85          | -84'720.00          | -82'920.00          | -85'000.00          | -90'840.00          |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -78'862.55          | -149'022.90         | -144'817.35         | -86'889.00          | -45'911.00          |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -1'923'477.85       | -1'602'243.77       | -2'036'988.92       | -1'894'990.00       | -1'900'241.48       |
|   | <b>5'342'021.04</b> | <b>5'541'159.45</b> | <b>5'940'429.39</b> | <b>5'814'582.00</b> | <b>6'420'218.88</b> |





**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                                   | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3131 Verkehrsanlagen Kosten                              | 4'077'745.58        | 4'242'946.11        | 4'924'622.12        | 4'274'314.00        | 4'897'063.20        |
| 3131 Verkehrsanlagen Erlöse                              | -367'880.83         | -331'293.89         | -444'290.21         | -219'874.00         | -301'605.99         |
| 3132 Öffentliche Grünanlagen Kosten                      | 592'632.06          | 601'270.00          | 765'392.56          | 612'318.00          | 759'486.74          |
| 3132 Öffentliche Grünanlagen Erlöse                      | -19'391.93          | -2'607.57           | -4'642.66           | -2'731.00           | -4'317.91           |
| 3133 Fliessgewässer Kosten                               | 735'959.97          | 733'974.41          | 774'037.53          | 871'318.00          | 870'431.50          |
| 3133 Fliessgewässer Erlöse                               | -4'991.68           | -37'207.32          | -6'242.41           | -74'731.00          | -9'017.66           |
| 3134 DL für Dritte (intern + extern) /<br>Werkhof Kosten | 2'076'781.83        | 1'829'616.05        | 1'799'471.35        | 2'123'511.00        | 1'986'433.62        |
| 3134 DL für Dritte (intern + extern) /<br>Werkhof Erlöse | -1'748'833.96       | -1'495'538.34       | -1'867'918.89       | -1'769'543.00       | -1'778'254.62       |
|  | <b>5'342'021.04</b> | <b>5'541'159.45</b> | <b>5'940'429.39</b> | <b>5'814'582.00</b> | <b>6'420'218.88</b> |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P | Kennzahlbezeichnung                           | Einheit | 2018   | vorherige Werte |        | Rechnungsjahr 2021 |        |
|------|---|---------|--------|-----------------|--------|--------------------|--------|
|      |   |         |        | 2019            | 2020   | Annahme            | Wert   |
| 3131 | Strassenfläche                                | m2      | 448087 | 448087          | 448135 | 465000             | 447495 |
| 3131 | Strassenzustand: Verhältnis gut - ausreichend | %       | 88     | 88              | 88     | 94                 | 92     |
| 3131 | Strassensanierung                             | m2      | 4120   | 5832            | 5931   | 6000               | 6142   |
| 3132 | Grünfläche                                    | m2      | 116335 | 116512          | 116854 | 120125             | 116821 |
| 3133 | Eingedolte Bäche                              | m       | 2542   | 2542            | 2542   | 2542               | 2542   |
| 3134 | DL für Dritte                                 | Fr.     | 327970 | 334078          | 68448  | 200000             | 72458  |

|                 |                          |                  |
|-----------------|--------------------------|------------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn       | Kunz Adrian      |
| Stellvertretung | SachbearbeiterIn Tiefbau | Pühringer Martin |

**Zielerreichung Rechnungsjahr**

| Ziele  | P/PG | Indikator  | <== Vorjahre Jahr 2021 ==> |            |            |            |            |   |
|--|------|--|----------------------------|------------|------------|------------|------------|---|
|  |      |  | 2018                       | 2019       | 2020 Vorg. | 2021       | Contr.     |   |
| <b>Wirkungsziele</b>   |      |  |                            |            |            |            |            |   |
| 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         | 1          | ☺ |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |  |                            |            |            |            |            |   |
| Strassenzustand  | 3131 | (L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse) | 1.02                       | 1.13       | 1.13       | ≤1.00      | 1.15       | ☺ |
| Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen | 3131 | (L2) Investitionsplanung umgesetzt (Realisieren Verkehrsanlagen)                     | 82%                        | 85%        | 82%        | >80%       | 82%        | ☺ |
| Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen | 3131 | (L3) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (Realisieren dimensionierter Verkehrsanlagen) | 102%                       | 113%       | 113%       | >90%       | 115%       | ☺ |
| Durchgrüntes Lyss  | 3132 | (L4) Unterhalten der Anlagen (Grünflächen/Bäume) inkl. Bänke                         | 100%                       | 100%       | 100%       | 100%       | 100%       | ☺ |
| Hochwasserschutz   | 3133 | (L5) Abnahme (Veränderung) von naturnahen Fliessgewässer                             | keine                      | keine      | keine      | keine      | keine      | ☺ |
| Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar    | 3134 | (L6) Strassenreinigung: Zentrum  | 40x / Jahr                 | 40x / Jahr | 40x / 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 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 313 Kosten                                | 7'483'119.44        | 7'407'806.57        | 8'263'523.56        | 7'881'461.00        | 8'513'415.06        |
| 313 Erlöse                                | -2'141'098.40       | -1'866'647.12       | -2'323'094.17       | -2'066'879.00       | -2'093'196.18       |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>5'342'021.04</b> | <b>5'541'159.45</b> | <b>5'940'429.39</b> | <b>5'814'582.00</b> | <b>6'420'218.88</b> |

**Kommentar zu den Standards und Massnahmen****Bemerkungen**

Die Abweichung Rechnung 2021 / Budget 2021 liegt bei Fr. 605'636.88 und ist auf die nachfolgenden Sachverhalte zurückzuführen:

Bei den Strassenreinigungen sind höhere Kosten von Fr. 56'156.70 entstanden, dies aufgrund von höheren internen Verrechnungen Dienstleistungen des Werkhofs. Dies ist auch beim Winterdienst feststellbar, wo sich die Kosten gegenüber dem Budget um Fr. 112'549.13 erhöht haben.

Beim Fliessgewässer sind entgegen des Budgetwerts tiefere Erlöse von Fr. 67'300.25 entstanden (Beitrag Siechenbach).

Bei den Verkehrsanlagen sind höhere Kosten im Rahmen von 195'558.65 für den Strassenunterhalt entstanden und haben dazu geführt, dass der Leistungsindikator mit 1.15 abgeschlossen hat - kleiner/gleich 1.00).

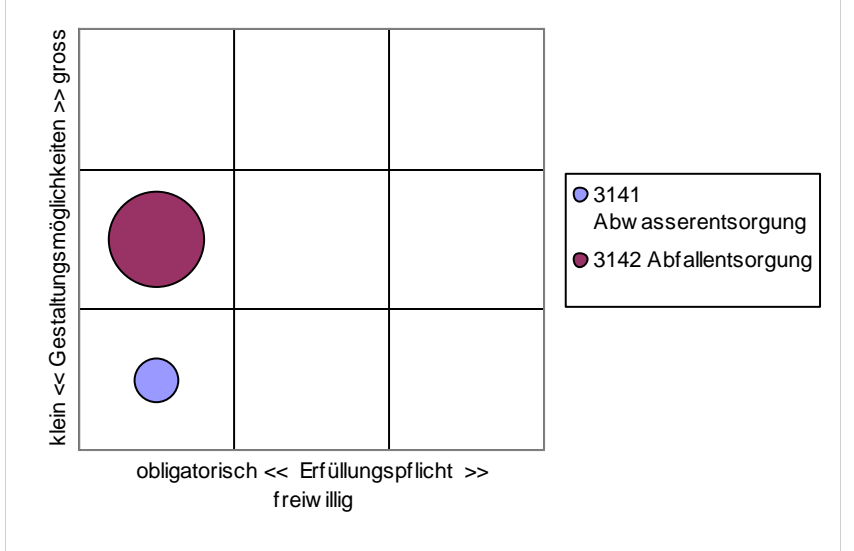
Verantwortung                      AbteilungsleiterIn                      Kunz Adrian  
 Stellvertretung                   SachbearbeiterIn Tiefbau                   Pühringer Martin

**Produkte / Aufgaben**

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

**Handlungsspielraum**

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

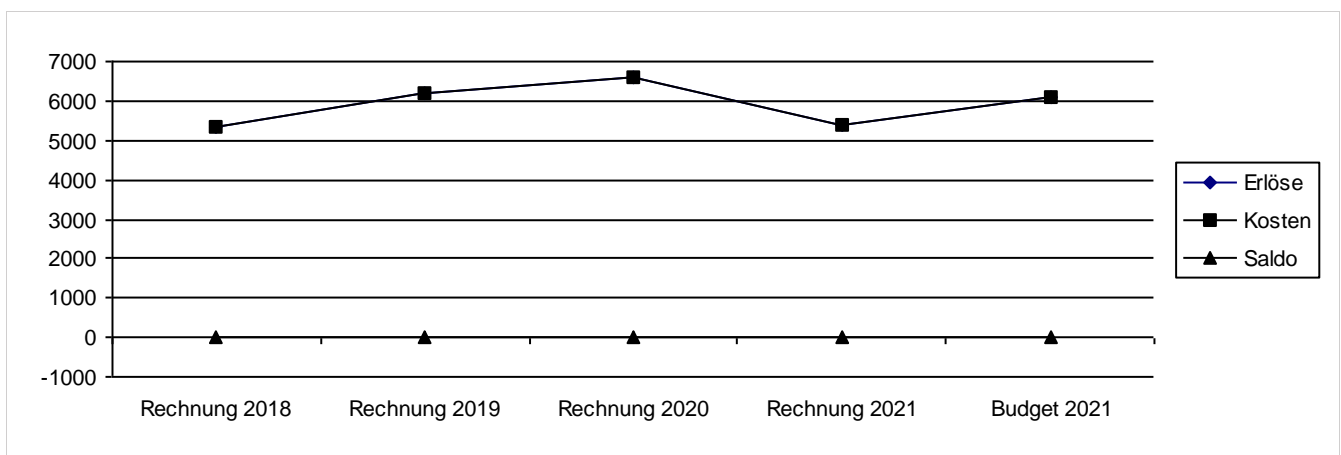


**Legislaturziele**

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

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018 | Rechnung 2019 | Rechnung 2020 | Budget 2021   | Rechnung 2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| A Personal                              | 71'531.95     | 313'294.40    | 330'599.90    | 529'400.00    | 307'905.85    |
| A Sachkosten                            | 816'094.34    | 985'108.59    | 976'357.70    | 1'127'620.00  | 948'290.11    |
| A Abschreibungen                        | 116'059.55    | 132'034.95    | 142'073.46    | 179'900.00    | 158'565.70    |
| A Finanzaufwand                         |               |               |               | -13'510.00    |               |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 4'357'945.71  | 4'759'304.47  | 5'132'203.80  | 4'284'700.00  | 3'994'532.48  |
| E Finanzertrag                          | -9'457.00     | -6'623.00     | -27'702.00    | -91'110.00    | -28'394.00    |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -4'748'211.40 | -4'998'942.76 | -5'179'381.49 | -4'954'500.00 | -5'050'774.44 |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -603'963.15   | -1'184'176.65 | -1'374'151.37 | -1'062'500.00 | -330'125.70   |
|   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung         | Rechnung 2018 | Rechnung 2019 | Rechnung 2020 | Budget 2021   | Rechnung 2021 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 3141 Abwasserentsorgung Kosten | 3'937'159.90  | 4'464'115.71  | 4'909'879.51  | 4'373'510.00  | 3'924'193.39  |
| 3141 Abwasserentsorgung Erlöse | -3'937'159.90 | -4'464'115.71 | -4'909'879.51 | -4'373'510.00 | -3'924'193.39 |
| 3142 Abfallentsorgung Kosten   | 1'424'471.65  | 1'726'489.45  | 1'690'080.35  | 1'748'110.00  | 1'485'100.75  |
| 3142 Abfallentsorgung Erlöse   | -1'424'471.65 | -1'726'489.45 | -1'690'080.35 | -1'748'110.00 | -1'485'100.75 |
|                                | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P | Kennzahlbezeichnung           | Einheit | vorherige Werte |       |       | Rechnungsjahr 2021 |       |
|------|-------------------------------|---------|-----------------|-------|-------|--------------------|-------|
|      |                               |         | 2018            | 2019  | 2020  | Annahme            | Wert  |
| 3141 | Länge des Kanalisationsnetzes | m       | 73262           | 74677 | 74986 | 74677              | 75084 |
| 3141 | Genügender - guter Zustand    | %       | 75              | 77    | 79    | 85                 | 85    |
| 3142 | Brennbarer Abfall             | t       | 3236            | 3175  | 3254  | 3650               | 3259  |
| 3142 | Kompostierbarer Abfall        | t       | 1806            | 1851  | 1910  | 1920               | 1966  |
| 3142 | Wiederverwertbare Abfälle     | t       | 199             | 203   | 242   | 170                | 240   |

|                 |                          |                  |
|-----------------|--------------------------|------------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn       | Kunz Adrian      |
| Stellvertretung | SachbearbeiterIn Tiefbau | Pühringer Martin |

**Zielerreichung Rechnungsjahr**

| Ziele   | P/PG | Indikator  | <== Vorjahre Jahr 2021 ==> |       |            |         |       |   |
|---|------|--|----------------------------|-------|------------|---------|-------|---|
|   |      |  | 2018                       | 2019  | 2020 Vorg. | Contr.  |       |   |
| <b>Wirkungsziele</b>  |      |  |                            |       |            |         |       |   |
| Sichere Abwasserentsorgung  | 3141 | (W1) Rückstau  | keine                      | keine | keine      | keine   | keine | ☺ |
| Abfallentsorgung sicherstellen / Hauskehricht wird regelmässig entsorgt | 3142 | (W2) Aufsichtsrechtliche Beanstandung durch Kantonale Behörden                                 | keine                      | keine | keine      | keine   | keine | ☺ |
| <b>Leistungsziele</b>   |      |  |                            |       |            |         |       |   |
| Umsetzung GEP   | 3141 | (L1) eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Kanalisationsnetz) | 0.03%                      | 0.07  | 0.04%      | ≤0.06 % | 0.03% | ☺ |
| Umsetzung GEP   | 3141 | (L2) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (GEP)   | 74%                        | 130%  | 81%        | >80%    | 55%   | ☺ |
| Umsetzung GEP   | 3141 | (L3) Investitionsplanung umgesetzt (GEP)   | 91%                        | 95%   | 81%        | >80%    | 82%   | ☺ |
| Entsorgung gemäss Abfallkalender  | 3142 | (L4) Kehrichtsammeltour wöchentlich  | 1 Mal                      | 1 Mal | 1 Mal      | 1 Mal   | 1 Mal | ☺ |
| Entsorgung gemäss Abfallkalender  | 3142 | (L5) Grüngutsammeltour wöchentlich (ausser im Winter)  | 1 Mal                      | 1 Mal | 1 Mal      | 1 Mal   | 1 Mal | ☺ |
| Kehricht- und Grünabfuhr für andere Gemeinden                           | 3142 | (L6) Kostendeckungsgrad (Kehricht)   | 105%                       | 105%  | 105%       | ≥105%   | 105%  | ☺ |

**Produktgruppenrechnung**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2018 | Rechnung 2019 | Rechnung 2020 | Budget 2021   | Rechnung 2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 314 Kosten                                | 5'361'631.55  | 6'190'605.16  | 6'599'959.86  | 6'121'620.00  | 5'409'294.14  |
| 314 Erlöse                                | -5'361'631.55 | -6'190'605.16 | -6'599'959.86 | -6'121'620.00 | -5'409'294.14 |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   |

**Kommentar zu den Standards und Massnahmen**

**Bemerkungen**

Produkt 3141 Abwasserentsorgung:

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 67'001.14 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 13'510.00. Diese Besserstellung ist im Wesentlichen auf tiefere Kosten bei der ARA Region Lyss-Limpachtal zurückzuführen. Demgegenüber fielen Rückerstattungen Dritter tiefer aus als im Budget vorgesehen. Grundsätzlich hielten sich Abweichungen beim Aufwand und Ertrag die Waage wodurch eine Budgetabweichung von 2.05% feststellbar ist. Das Eigenkapital der SF Abwasserentsorgung beträgt per 31.12.2021 neu Fr. 2'433'700.83 (Konto 29002.00). Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf neu Fr. 12'386'521.77 (Konto 29302.00).

Produkt 3142 Abfallentsorgung:

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 126'242.49 ab. Das Budget 2021 sah ein Aufwandüberschuss von Fr. 64'210.00 vor. Die Besserstellung ist auf tiefere Kosten bei Gebühren der Müve AG von Fr. 15'971.00 und auf weniger Aufwand für Projekte/Planungen von Fr. 30'000.00 zurückzuführen. Zudem sind im Budget 2021 zu hohe Personalaufwände vorgesehen worden von rund Fr. 150'000.00. Das Eigenkapital beträgt neu Fr. 1'787'678.68.

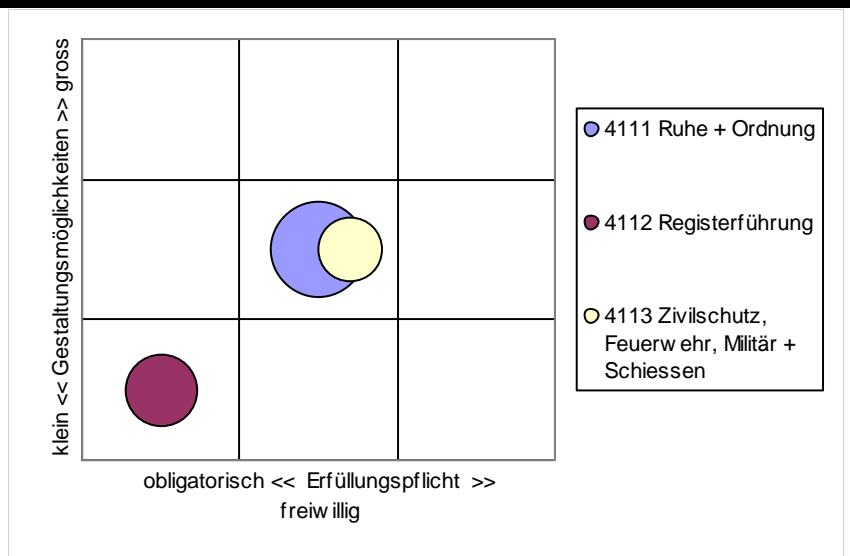
|                 |                         |                      |                |
|-----------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn      | Steiner Bruno (a.i.) | bis 31.01.2021 |
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn      | Studer Thomas        | ab 01.02.2021  |
| Stellvertretung | AbteilungsleiterIn-Stv. | vakant               | ab 01.09.2021  |
| Stellvertretung | AbteilungsleiterIn-Stv. | Manova Diana         | bis 31.08.2021 |

**Produkte / Aufgaben**

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

**Handlungsspielraum**

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



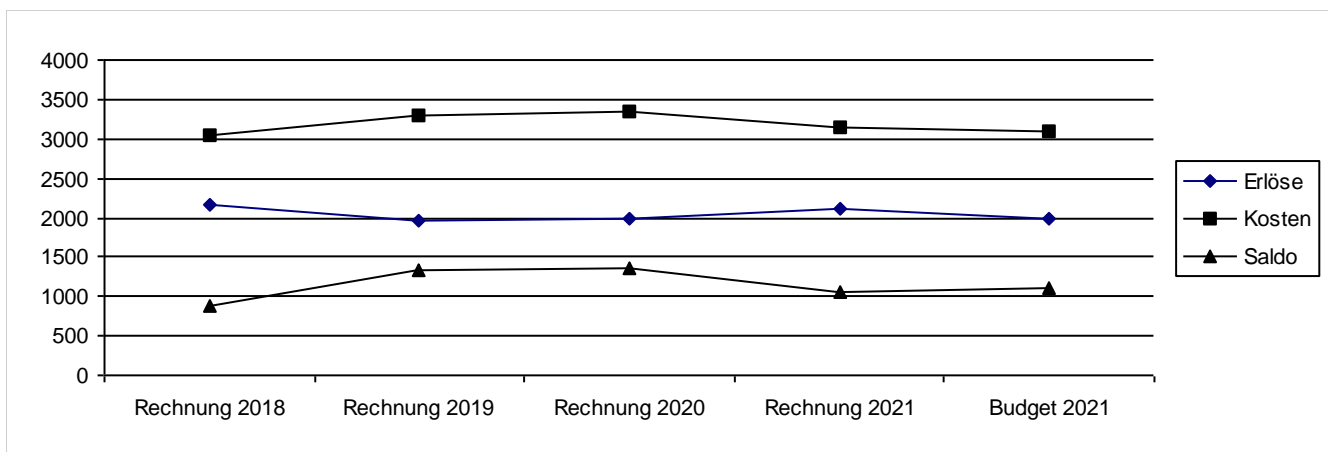


**Legislaturziele**

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

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018     | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 1'374'005.55      | 1'186'393.96        | 1'292'277.41        | 1'457'172.00        | 1'310'698.54        |
| A Sachkosten                            | 701'409.37        | 1'115'162.74        | 1'008'607.06        | 729'330.00          | 792'575.94          |
| A Kapitalkosten                         |                   |                     |                     |                     |                     |
| A Abschreibungen                        | 107'241.05        | 147'645.15          | 200'887.60          | 233'850.00          | 308'727.20          |
| A Finanzaufwand                         | 16'221.40         | 11'846.35           | 11'678.40           | 12'000.00           | 10'014.00           |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 838'358.01        | 838'132.65          | 826'180.11          | 673'200.00          | 733'905.41          |
| E Finanzertrag                          | -8'775.00         | 6'320.90            | 1'242.70            | -74'405.00          | -59'246.70          |
| E Steuerertrag + Abgeltungen            | -3'110.00         | -3'250.00           | -1'932.00           | -5'500.00           | -11'175.00          |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -1'662'601.58     | -1'690'378.13       | -1'618'742.60       | -1'669'300.00       | -1'707'132.39       |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -491'626.80       | -284'061.90         | -365'402.20         | -244'000.00         | -325'992.30         |
|   | <b>871'122.00</b> | <b>1'327'811.72</b> | <b>1'354'796.48</b> | <b>1'112'347.00</b> | <b>1'052'374.70</b> |



**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                                  | Rechnung 2018     | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4111 Ruhe + Ordnung Kosten                              | 1'265'443.90      | 1'250'094.44        | 1'264'278.92        | 1'025'216.00        | 1'029'216.56        |
| 4111 Ruhe + Ordnung Erlöse                              | -578'583.18       | -563'719.33         | -455'266.25         | -573'700.00         | -512'548.03         |
| 4112 Registerführung Kosten                             | 427'986.06        | 175'205.13          | 403'365.34          | 466'409.00          | 504'154.06          |
| 4112 Registerführung Erlöse                             | -191'629.25       | -192'533.85         | -182'551.90         | -178'450.00         | -199'467.46         |
| 4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Kosten | 1'352'297.22      | 1'873'881.28        | 1'676'496.02        | 1'613'927.00        | 1'633'019.92        |
| 4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Erlöse | -1'404'392.75     | -1'215'115.95       | -1'351'525.65       | -1'241'055.00       | -1'402'000.35       |
|   | <b>871'122.00</b> | <b>1'327'811.72</b> | <b>1'354'796.48</b> | <b>1'112'347.00</b> | <b>1'052'374.70</b> |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P | Kennzahlbezeichnung                                | Einheit  | vorherige Werte |            |            | Rechnungsjahr 2021 |          |
|------|--|----------|-----------------|------------|------------|--------------------|----------|
|      |  |          | 2018            | 2019       | 2020       | Annahme            | Wert     |
| 4111 | <i>Allgemeine Interventionen / Hilfeleistungen</i> | <i>h</i> | <i>737</i>      | <i>933</i> | <i>964</i> | <i>1000</i>        | <i>0</i> |
| 4111 | Patrouillen  | h        | 1631            | 1785       | 2616       | 1500               | 2020     |
| 4111 | GFO-Einsätze                                       | Anz.     | 0               | 0          | 0          | 0                  | 0        |
| 4111 | Feuerwehr Ereignisse                               | Anz.     | 98              | 85         | 107        | 100                | 129      |
| 4111 | Feuerwehr Einsatzstunden                           | h        | 134             | 119        | 176        | 130                | 0        |
| 4111 | Schützenvereine                                    | Anz.     | 3               | 3          | 3          | 3                  | 3        |

|                 |                         |                      |                |
|-----------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn      | Steiner Bruno (a.i.) | bis 31.01.2021 |
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn      | Studer Thomas        | ab 01.02.2021  |
| Stellvertretung | AbteilungsleiterIn-Stv. | vakant               | ab 01.09.2021  |
| Stellvertretung | AbteilungsleiterIn-Stv. | Manova Diana         | bis 31.08.2021 |

**Zielerreichung Rechnungsjahr**

| Ziele   | P/PG | Indikator   | <==<br>2018    | 2019           | Vorjahre<br>2020 Vorg. | Jahr 2021<br>Contr. | ==>            |   |
|---|------|---|----------------|----------------|------------------------|---------------------|----------------|---|
| <b>Wirkungsziele</b>  |      |   |                |                |                        |                     |                |   |
| Hohes subjektives Sicherheitsempfinden                                    | 4111 | (W1) Bevölkerungsumfrage Kapo (alle 4 Jahre); Aussagen zum Sicherheitsempfinden | nicht erhobene | nicht erhobene | 0                      | nicht erhobene      | nicht erhobene | ☺ |
| <b>Leistungsziele</b>   |      |   |                |                |                        |                     |                |   |
| Velostation sicherstellen   | 4111 | (L6) Leistungsvertrag Velostation überprüfen                                    | erfüllt        | erfüllt        | erfüllt                | jährlich            | erfüllt        | ☺ |
| Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer                 | 4111 | (L1) Ressourcen Kapo  | 200%           | 200 %          | 200%                   | 200%                | 200%           | ☺ |
| Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer                 | 4111 | (L2) Kontrolle Sicherheitsdienst (bei Bedarf)                                   | 636 Std.       | 732            | 708                    | 600 Std             | 764 Std.       | ☹ |
| Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer                 | 4111 | (L3) Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen)                  | 2100 Std.      | 1877           | 1557                   | 1800 Std            | 1800           | ☺ |
| Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich                                    | 4111 | (L4) Kontrollen Gewerbepolizei in unregelmässigen Abständen                     | 80 Std.        | 45 Std.        | 31 Std.                | 150 Std             | 85 Std.        | ☹ |
| Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden im Bereich Einbürgerungen | 4112 | (L5) Kostendeckungsgrad (Bereich Einbürgerungen)                                | 105%           | 105 %          | 105%                   | 105%                | 105%           | ☺ |
| Effiziente Feuerwehrorganisation  | 4113 | (L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (70)  |                | 100 %          | 100%                   | 100%                | 100%           | ☺ |
| Effiziente Feuerwehrorganisation  | 4113 | (L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (100)   | 100%           |                |                        |                     |                |   |
| Effiziente FW-Organisation  | 4113 | (L8) Interventionszeit GVB eingehalten  | 100%           | 100 %          | 100%                   | 100%                | 100%           | ☺ |
| Einsatzbereite Schiessanlage  | 4113 | (L9) Anzahl funktionierende Scheiben  | 100%           | 100 %          | 100%                   | 100%                | 100%           | ☺ |

**Produktgruppenrechnung**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2018     | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 411 Kosten                                | 3'045'727.18      | 3'299'180.85        | 3'344'140.28        | 3'105'552.00        | 3'166'390.54        |
| 411 Erlöse                                | -2'174'605.18     | -1'971'369.13       | -1'989'343.80       | -1'993'205.00       | -2'114'015.84       |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>871'122.00</b> | <b>1'327'811.72</b> | <b>1'354'796.48</b> | <b>1'112'347.00</b> | <b>1'052'374.70</b> |

### Kommentar zu den Standards und Massnahmen

| betreffene Ziele   | Begründung   | Massnahme |
|--|--|-----------|
| L2 4111 Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer: Kontrolle Sicherheitsdienst (bei Bedarf)<br>764 Std. anstelle von 600 Std | Geleistete Stunden an Sonn- und Feiertagen reduziert, um Mandatssumme einzuhalten. |           |
| L4 4111 Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich: Kontrollen Gewerbe Polizei in unregelmässigen Abständen<br>85 Std. anstelle von 150 Std      | Lockdown.<br>Kontrollen der Schutzkonzept nicht eingerechnet.                      |           |

### Bemerkungen

Die Produktegruppe 411 hat um Fr. 59'672.30 besser abgeschlossen als im Budget 2021 vorgesehen.

Tiefere Personalkosten von Fr. 146'473.46 führten im Wesentlichen zu dieser Besserstellung. Hierbei handelt es sich einerseits um eine vakante Stelle ab 1.9.2021 und andererseits um um Kostenverschiebungen zum 413 (s. Detailerläuterungen Produkt 413).

Die zweiseitige SF Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 38'338.45 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 65'905.00. Die Besserstellung von Fr. 198'541.26 ist im Wesentlichen auf tiefere Aufwände für Aus- und Weiterbildung von Fr. 46'452.40 und tiefere Personalaufwände von Fr. 107'260.35 zurückzuführen. Aufgrund der Covid-19 Pandemie im Berichtsjahr 2021 konnten weniger Aus- und Weiterbildungen durchgeführt werden. Im Berichtsjahr 2021 sind zusätzliche Abschreibungen beim Feuerwehrmagazin angefallen, welche aufgrund des Übergangs von HRM1 auf HRM2 entstanden und im Berichtsjahr 2021 vollumfänglich der SF Feuerwehr belastet worden sind. Aus diesem Grund entstanden bei den Abschreibungen im Produkt 411 höhere Kosten. Das Eigenkapital der Feuerwehr beträgt neu Fr. 1'070'610.69 bei einem Verwaltungsvermögen von Fr. 2'614'287.00 per 31.12.2021.

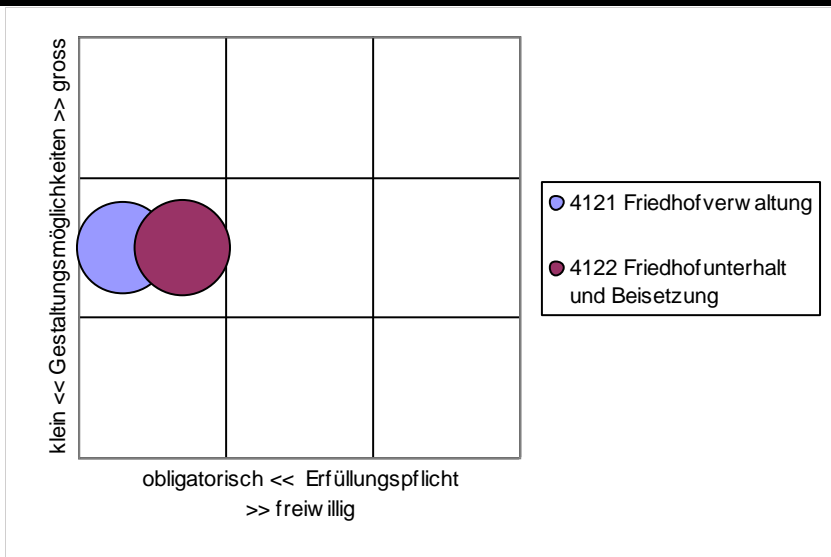
|                 |                         |                      |                |
|-----------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn-Stv. | vakant               | ab 01.09.2021  |
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn      | Studer Thomas        | ab 01.02.2021  |
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn      | Steiner Bruno (a.i.) | bis 31.01.2021 |
| Stellvertretung | AbteilungsleiterIn-Stv. | Manova Diana         | bis 31.08.2021 |

**Produkte / Aufgaben**

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

**Handlungsspielraum**

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

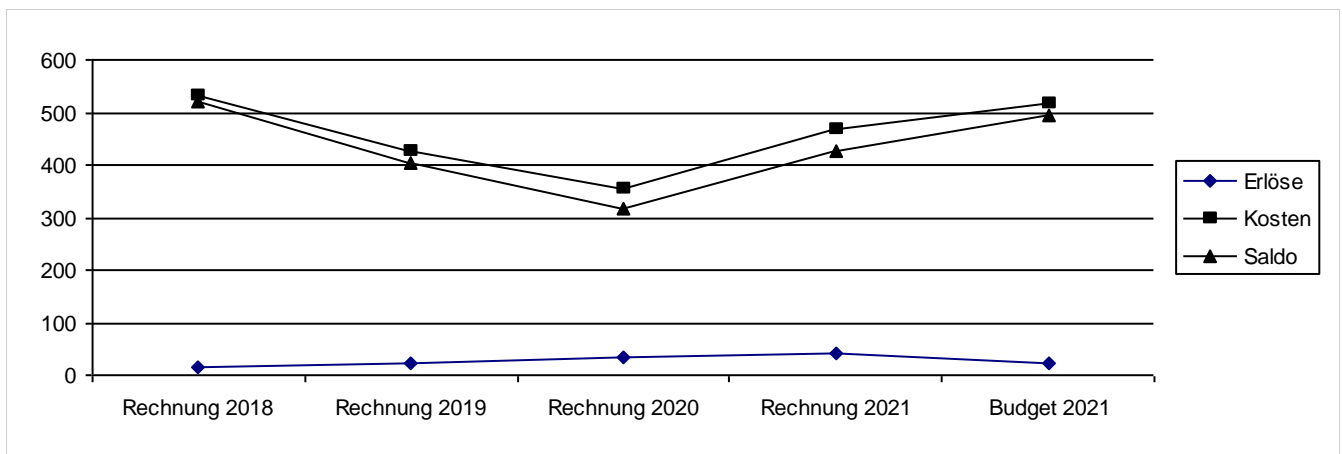


**Legislaturziele**

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

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018     | Rechnung 2019     | Rechnung 2020     | Budget 2021       | Rechnung 2021     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A Personal                              | 12'121.06         | 89'868.92         | 68'206.64         | 73'811.00         | 65'901.26         |
| A Sachkosten                            | 505'443.50        | 319'052.45        | 268'772.45        | 427'100.00        | 385'464.60        |
| A Kapitalkosten                         |                   |                   |                   |                   |                   |
| A Abschreibungen                        | 16'263.00         | 16'263.00         | 16'263.00         | 16'200.00         | 16'263.00         |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  |                   |                   |                   |                   |                   |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -14'360.00        | -22'620.00        | -35'018.60        | -23'000.00        | -41'242.85        |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | <b>519'467.56</b> | <b>402'564.37</b> | <b>318'223.49</b> | <b>494'111.00</b> | <b>426'386.01</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                       | Rechnung 2018     | Rechnung 2019     | Rechnung 2020     | Budget 2021       | Rechnung 2021     |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4121 Friedhofverwaltung Kosten               | 306'284.75        | 176'682.31        | 165'020.58        | 221'622.00        | 244'100.48        |
| 4121 Friedhofverwaltung Erlöse               | -14'360.00        | -22'620.00        | -35'018.60        | -23'000.00        | -41'242.85        |
| 4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Kosten | 227'542.81        | 248'502.06        | 188'221.51        | 295'489.00        | 223'528.38        |
| 4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Erlöse |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | <b>519'467.56</b> | <b>402'564.37</b> | <b>318'223.49</b> | <b>494'111.00</b> | <b>426'386.01</b> |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P | Kennzahlbezeichnung        | Einheit | vorherige Werte |      |      | Rechnungsjahr 2021 |      |
|------|----------------------------|---------|-----------------|------|------|--------------------|------|
|      |                            |         | 2018            | 2019 | 2020 | Annahme            | Wert |
| 4121 | Bestattungen               | Anz.    | 71              | 125  | 93   | 100                | 133  |
| 4121 | Neuanlagen                 | Anz.    | 0               | 0    | 0    | 0                  | 0    |
| 4121 | Störungen der Friedhofruhe | Anz.    | 0               | 0    | 0    | 0                  | 0    |
| 4121 | Grabaufhebungen            | Anz.    | 31              | 38   | 1    | 50                 | 12   |

|                 |                         |                      |                |
|-----------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn-Stv. | vakant               | ab 01.09.2021  |
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn      | Studer Thomas        | ab 01.02.2021  |
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn      | Steiner Bruno (a.i.) | bis 31.01.2021 |
| Stellvertretung | AbteilungsleiterIn-Stv. | Manova Diana         | bis 31.08.2021 |

### Zielerreichung Rechnungsjahr

| Ziele                     | P/PG | Indikator  | <==<br>2018 | Vorjahre<br>2019 | Jahr 2021<br>2020 Vorg. | ==><br>Contr. |
|---------------------------|------|--|-------------|------------------|-------------------------|---------------|
| <b>Wirkungsziele</b>      |      |  |             |                  |                         |               |
| Pietätvolle Beisetzung    | 4121 | (W1) Anzahl max. Bestattungen pro Tag und Friedhof |             | 2                | 2                       | 2 ☺           |
| Pietätvolle Beisetzung    | 4121 | (W1) Anzahl max. Bestattungen/Tag                  | 2           |                  |                         |               |
| <b>Leistungsziele</b>     |      |  |             |                  |                         |               |
| Pflege der Friedhofanlage | 4122 | (L1) Friedhof jederzeit in ordentlichem Zustand    | 100%        | 100 %            | 100 %                   | 100% 100% ☺   |

### Produktgruppenrechnung

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2018     | Rechnung 2019     | Rechnung 2020     | Budget 2021       | Rechnung 2021     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 412 Kosten                                | 533'827.56        | 425'184.37        | 353'242.09        | 517'111.00        | 467'628.86        |
| 412 Erlöse                                | -14'360.00        | -22'620.00        | -35'018.60        | -23'000.00        | -41'242.85        |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>519'467.56</b> | <b>402'564.37</b> | <b>318'223.49</b> | <b>494'111.00</b> | <b>426'386.01</b> |

### Kommentar zu den Standards und Massnahmen

### Bemerkungen

Beim Produkt Friedhof und Bestattung (412) entstand eine Budgetabweichung von Fr. 67'724.99 zu Gunsten der Gemeinde Lyss. Diese Abweichung entstand durch tiefere Sachkosten (Unterhalt) der Anlage.

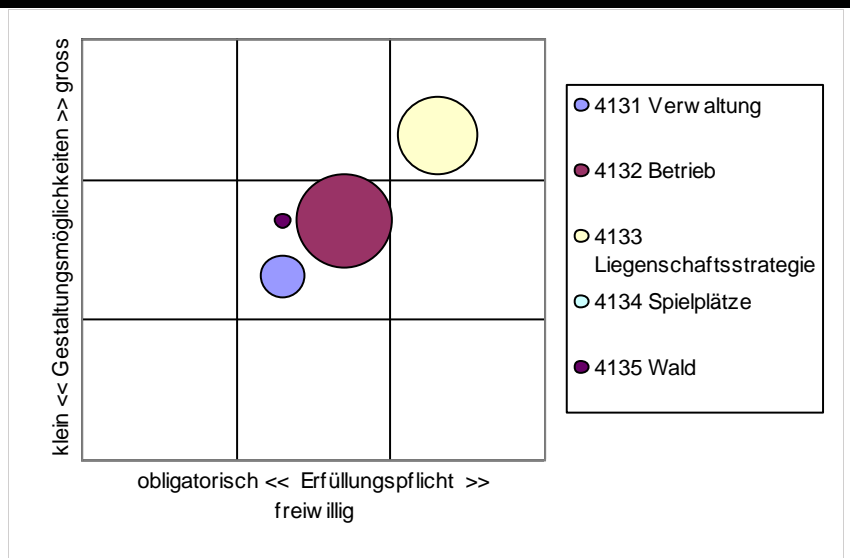
|                 |                    |                      |                |
|-----------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn | Studer Thomas        | ab 01.02.2021  |
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn | Steiner Bruno (a.i.) | bis 31.01.2021 |
| Stellvertretung | SB Liegenschaften  | Deflorin Nadine      | ab 01.12.2021  |
| Stellvertretung | SB Liegenschaften  | Manes Ida            | bis 30.11.2021 |

**Produkte / Aufgaben**

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



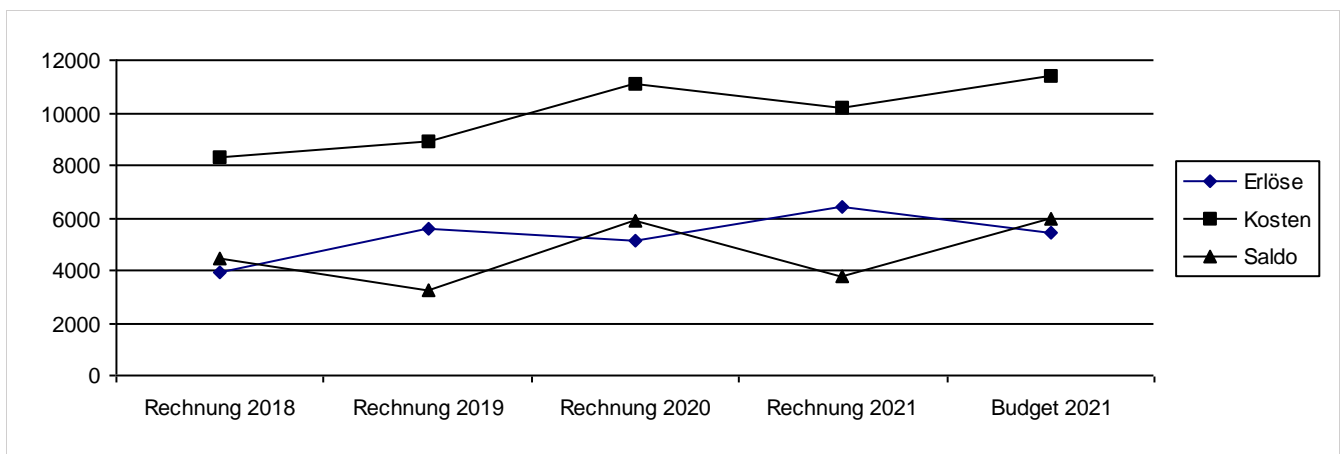
**Legislaturziele**

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



**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 2'850'476.79        | 2'993'187.07        | 3'121'638.05        | 3'118'017.00        | 3'253'645.80        |
| A Sachkosten                            | 2'416'059.53        | 2'245'489.60        | 2'382'524.31        | 3'255'270.00        | 2'587'784.90        |
| A Kapitalkosten                         | 152'385.51          | 127'673.60          | 119'822.51          |                     | 89'534.81           |
| A Abschreibungen                        | 1'631'284.72        | 1'848'792.90        | 2'510'005.65        | 3'122'950.00        | 3'100'256.20        |
| A Finanzaufwand                         | 305'303.55          | 595'339.10          | 350'587.66          | 597'560.00          | 276'530.65          |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 965'183.65          | 1'077'589.75        | 2'574'253.25        | 1'307'420.00        | 861'179.15          |
| E Finanzertrag                          | -2'291'488.60       | -3'968'951.60       | -3'150'408.35       | -2'467'472.00       | -3'768'557.05       |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -592'237.45         | -583'938.55         | -434'277.82         | -608'150.00         | -461'398.30         |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -1'009'695.95       | -1'063'092.05       | -1'573'803.00       | -2'336'300.00       | -2'178'440.95       |
|   | <b>4'427'271.75</b> | <b>3'272'089.82</b> | <b>5'900'342.26</b> | <b>5'989'295.00</b> | <b>3'760'535.21</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung             | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4131 Verwaltung Kosten             | 580'680.32          | 612'693.52          | 524'244.10          | 548'300.00          | 277'069.65          |
| 4131 Verwaltung Erlöse             | -867'392.45         | -856'366.60         | -855'265.00         | -858'500.00         | -854'100.85         |
| 4132 Betrieb Kosten                | 6'229'612.37        | 6'539'205.55        | 8'105'505.26        | 7'490'270.00        | 6'932'158.85        |
| 4132 Betrieb Erlöse                | -3'066'285.80       | -4'699'879.60       | -3'838'781.71       | -3'163'422.00       | -4'394'131.80       |
| 4133 Liegenschaftsstrategie Kosten | 1'513'055.51        | 1'727'236.15        | 2'354'045.26        | 3'119'817.00        | 2'922'283.56        |
| 4133 Liegenschaftsstrategie Erlöse |                     | -102'175.45         | -522'017.00         | -1'390'000.00       | -1'219'345.85       |
| 4134 Spielplätze Kosten            | 40'801.80           | 51'376.25           | 132'611.35          | 242'830.00          |                     |
| 4134 Spielplätze Erlöse            | -3'200.00           |                     |                     |                     |                     |
| 4135 Wald Kosten                   |                     |                     |                     |                     | 117'549.45          |
| 4135 Wald Erlöse                   |                     |                     |                     |                     | -20'947.80          |
|                                    | <b>4'427'271.75</b> | <b>3'272'089.82</b> | <b>5'900'342.26</b> | <b>5'989'295.00</b> | <b>3'760'535.21</b> |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P | Kennzahlbezeichnung | Einheit | 2018 | vorherige Werte |      | Rechnungsjahr 2021 |      |
|------|---------------------|---------|------|-----------------|------|--------------------|------|
|      |                     |         |      | 2019            | 2020 | Annahme            | Wert |
| 4131 | Sozialwohnungen     | Anz.    | 50   | 50              | 50   | 50                 | 50   |
| 4131 | Notwohnungen        | Anz.    | 2    | 2               | 2    | 2                  | 2    |
| 4131 | Einzelzimmer        | Anz.    | 21   | 21              | 21   | 21                 | 21   |
| 4134 | Anzahl Spielplätze  | Anz.    | 0    | 26              | 26   | 27                 | 26   |

|                 |                    |                      |                |
|-----------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn | Studer Thomas        | ab 01.02.2021  |
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn | Steiner Bruno (a.i.) | bis 31.01.2021 |
| Stellvertretung | SB Liegenschaften  | Deflorin Nadine      | ab 01.12.2021  |
| Stellvertretung | SB Liegenschaften  | Manes Ida            | bis 30.11.2021 |

**Zielerreichung Rechnungsjahr**

| Ziele  | P/PG | Indikator   | <==<br>2018   | Vorjahre<br>2019     | Jahr 2021<br>2020 Vorg. | ==><br>Contr.         |                 |   |
|--|------|---|---------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|---|
| <b>Wirkungsziele</b>   |      |   |               |                      |                         |                       |                 |   |
| Kundenzufriedenheit  | 4134 | (W5) Umfrage (alle 2 Jahre)                                   |               | nicht<br>erhobe<br>n | 0 durchg<br>eführt      | nicht<br>erhobe<br>n  | ☹               |   |
| Umweltbewusstes Handeln  | 4132 | (W1) Stromverbrauch   | 883'61<br>0   | 88016<br>3           | 84082<br>9              | -4%<br>(Ø 5<br>Jahre) | 817'66<br>4 kW  | ☹ |
| Umweltbewusstes Handeln  | 4132 | (W2) Heizenergieverbrauch                                     | 4'923'0<br>00 | 4'573'<br>000<br>kWh | 52140<br>00             | ≤ Ø 5<br>Jahre        | 7'3589<br>76 kW | ☹ |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |   |               |                      |                         |                       |                 |   |
| Bau- und Sanierungsprojekte werden bei der Abteilung Bau + Planung bedürfnisgerecht initiiert                            | 4133 | (L8) Fristgerechte Umsetzung von Bau- und Sanierungsprojekten | 100%          | 100%                 | 100%                    | 100%                  | 100             | ☺ |
| Das Investitionsprogramm im Bereich Liegenschaften ist vollständig und auf dem neusten Stand                             | 4133 | (L7) Nachkredite (Liegenschaftsstrategie)                     | keine         | keine                | keine                   | keine                 | Keine           | ☺ |
| Die langfristige Liegenschaftsstrategie zeigt Lösungen für die künftigen Bedürfnisse auf                                 | 4133 | (L6) Umsetzungsgrad (Liegenschaftsstrategie)                  | 80%           | 80%                  | 80%                     | 80%                   | 80%             | ☺ |
| Die Liegenschaftsverwaltung tritt gegenüber der Politik und der Verwaltung als verlässlicher und kompetenter Partner auf | 4133 | (L5) Umsetzung der Anträge                                    | 100%          | 100%                 | 100%                    | 100%                  | 90%             | ☹ |
| Marktgerechte Objekte  | 4131 | (L1) Leerwohnungsbestand (Gemeindeliegenschaften)             | 6%            | 6%                   | 10%                     | ≤10%                  | 6%              | ☺ |
| optimale Belegung der Anlagen  | 4131 | (L2) Auslastung Sportanlagen                                  | 80%           | 80%                  | 60%                     | ≥85%                  | 70%             | ☹ |
| optimale Belegung der Anlagen  | 4131 | (L3) Auslastung übrige vermietbare Räume                      | 28%           | 28%                  | 10%                     | ≥30%                  | 20%             | ☹ |
| Benutzerfreundliche Anlagen  | 4132 | (L4) Reinigungsaufwand  | 16'789        | 21'000<br>Std        | 24430                   | 20'000                | 25'929<br>Std.  | ☹ |

**Produktgruppenrechnung**

| PG / Bezeichnungsart | Rechnung 2018 | Rechnung 2019 | Rechnung 2020 | Budget 2021   | Rechnung 2021 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 413 Kosten           | 8'364'150.00  | 8'930'511.47  | 11'116'405.97 | 11'401'217.00 | 10'249'061.51 |

|   |                     |                     |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 413 Erlöse                                | -3'936'878.25       | -5'658'421.65       | -5'216'063.71       | -5'411'922.00       | -6'488'526.30       |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>4'427'271.75</b> | <b>3'272'089.82</b> | <b>5'900'342.26</b> | <b>5'989'295.00</b> | <b>3'760'535.21</b> |

### Kommentar zu den Standards und Massnahmen

| betreffende Ziele  | Begründung   | Massnahme   |
|--|--|---|
| W1 4132 Umweltbewusstes Handeln:<br>Stromverbrauch<br><br>817'664 kW anstelle von -4% (Ø 5 Jahre)  | Neubau Grentschel, Ausbau Kindergarten Stegmatt                  |   |
| W2 4132 Umweltbewusstes Handeln:<br>Heizenergieverbrauch<br><br>7'358976 kW anstelle von ≤ Ø 5 Jahre   | Neubau Grentschel, Kindergarten Stegmatt                         |   |
| L5 4133 Die Liegenschaftsverwaltung tritt gegenüber der Politik und der Verwaltung als verlässlicher und kompetenter Partner auf: Umsetzung der Anträge<br><br>90% anstelle von 100% | Unterkapazitäten Personal  | Rekrutierungen, Anstellungen, Einführung, Instruktion |
| W5 4134 Kundenzufriedenheit: Umfrage (alle 2 Jahre)<br><br>nicht erhoben anstelle von durchgeführt   |  |   |
| L10 4134 Die Spielplätze sind sauber und benutzerfreundlich: Anzahl Beanstandungen (Spielplätze)<br><br>4 anstelle von ≤2  | Reklamationen Tier/Menschen-Exkremente; Müll und Glasscherben    | Kommunikation und Kontrollen verstärken               |
| L2 4131 optimale Belegung der Anlagen: Auslastung Sportanlagen<br><br>70% anstelle von ≥85%  | Coronabedingt weniger Trainings und Wettkämpfe                   | keine Massnahmen geplant                              |
| L3 4131 optimale Belegung der Anlagen: Auslastung übrige vermietbare Räume<br><br>20% anstelle von ≥30%  | Coronabedingt weniger Raumbedarf                                 | keine Massnahmen                                      |
| L4 4132 Benutzerfreundliche Anlagen: Reinigungsaufwand<br><br>25'929 Std. anstelle von 20'000  | Neue Schulhäuser/Umgebung Grentschel, Touchpointreinigung Corona |   |

**Bemerkungen**

Bei der Produktgruppe 413 Liegenschaften liegt die Abweichung zwischen Budget und Rechnung bei Fr. 2'228'759.79 und ist auf die nachfolgenden Sachverhalte zurückzuführen:

Neu werden die Kosten für Nulltarife und Spielplätze in der Produktgruppe 414 Sport + Freizeit ausgewiesen. Diese Kostenverschiebung liegt bei Fr. 770'189.40 und teilt sich in Fr. 508'000.00 für Nulltarife (4141) und Fr. 262'189.40 für Spielplätze (4144) auf.

Bei den Personalkosten sind höhere Kosten von Fr. 135'628.80 im Vergleich zum Budget 2021 enthalten. Dies ist auf zusätzliches Personal bei den Liegenschaften (Leiter Liegenschaftsdienst, Hauswart Grentschel) zurückzuführen. Die gesamten Personalkosten lagen im Rahmen des Budgets (s. Vorbericht Jahresrechnung).

Beim Finanzertrag resultieren höhere Erlöse von Fr. 1'301'085.05 und sind auf die Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK (Planungsmehrwerte beschlossen) von Fr. 1'300'564.80 zurückzuführen. Hierbei handelt es sich um die Abschreibungskosten Schulanalge Stegmatt und Grentschel, welche aktuell noch durch die entsprechenden entnahmen gedeckt sind.

Zudem entstanden für Marktwertanpassungen bei Liegenschaften + Grundstücken ein a.o. Erlös von Fr. 1'254'333.00 und führte zu einer Anpassung des Finanzvermögens (Buchgewinn, nicht Geldwirksam).

**Produktgruppe 4135 Wald**

Neu wird in der Berichterstattung die Produktgruppe 4135 Wald im Detail ausgewiesen und beinhaltet Kosten und Erlöse des Forst. Die Produktgruppe Spielplätze befinden sich neu in der Produktgruppe 4144.

**4132 Betrieb (Kosten)**

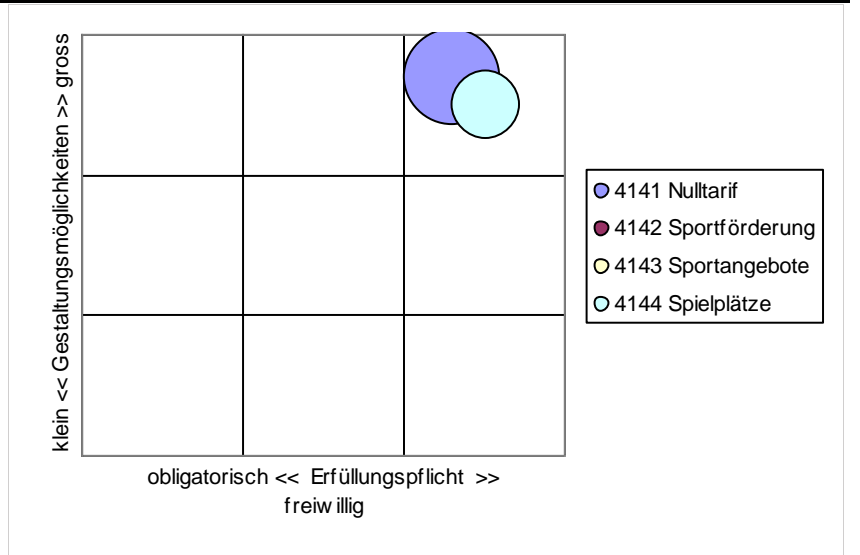
Aufgrund des Vertrages und des Reglements über die Spezialfinanzierung (SF) Kiesabbau erfolgt in der Rechnung 2020 eine nicht budgetierte Einlage in die SF in der Höhe von Fr. 1'305'405.0 und musste aufgrund gemeindeeigenen Vorschriften vorgenommen werden.

|                 |                    |               |               |
|-----------------|--------------------|---------------|---------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn | Studer Thomas | ab 01.02.2021 |
| Stellvertretung | BereichsleiterIn H | Thuner Thomas | ab 01.06.2021 |

**Produkte / Aufgaben**

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

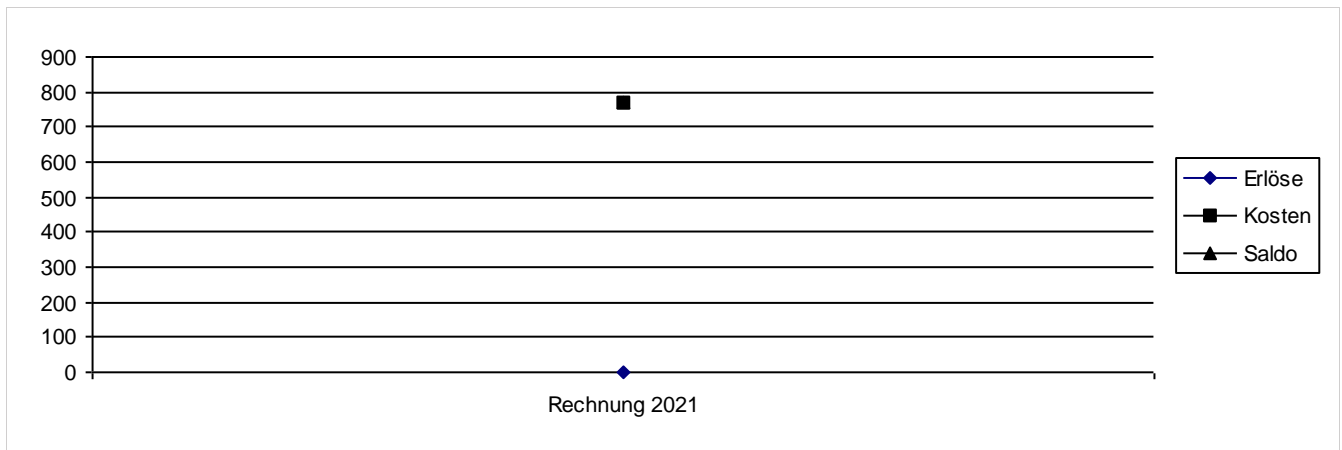
**Handlungsspielraum**



**Legislaturziele**

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                            | Rechnung 2018 | Rechnung 2019 | Rechnung 2020 | Budget 2021 | Rechnung 2021     |
|--|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------------|
| A Personal                             |               |               |               |             | 5'748.35          |
| A Sachkosten                           |               |               |               |             | 178'548.30        |
| A Abschreibungen                       |               |               |               |             | 34'882.00         |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand |               |               |               |             | 551'010.75        |
|  |               |               |               |             | <b>770'189.40</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung  | Rechnung 2018 | Rechnung 2019 | Rechnung 2020 | Budget 2021 | Rechnung 2021     |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------------|
| 4141 Nulltarif Kosten   |               |               |               |             | 508'000.00        |
| 4142 Sportförderung     |               |               |               |             |                   |
| 4143 Sportangebote      |               |               |               |             |                   |
| 4144 Spielplätze Kosten |               |               |               |             | 262'189.40        |
|                         |               |               |               |             | <b>770'189.40</b> |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

|                 |                    |               |               |
|-----------------|--------------------|---------------|---------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn | Studer Thomas | ab 01.02.2021 |
| Stellvertretung | BereichsleiterIn H | Thuner Thomas | ab 01.06.2021 |

**Zielerreichung Rechnungsjahr**

| Ziele  | P/PG | Indikator  | <==  |               | Vorjahre   |        | Jahr 2021   |         | ==> |
|--|------|--|------|---------------|------------|--------|-------------|---------|-----|
|  |      |  | 2018 | 2019          | 2020 Vorg. | Contr. |             |         |     |
| <b>Leistungsziele</b>                              |      |  |      |               |            |        |             |         |     |
| Gemeindeinfrastruktur zur Verfügung stellen        | 4141 | (L1) Nulltarif für Lysser Vereine (ausser Eissporthalle)         |      |               |            |        | 100%        | 100%    | 😊   |
| Förderung Sportangebote                            | 4142 | (L2) Betrag für Unterstützung von Sportangeboten                 |      |               |            |        | 3.00/Ei nw. | erfüllt | 😊   |
| Förderung Sportangebote                            | 4143 | (L3) Sportprojekte umsetzen                                      |      |               |            |        | 2-5         | 1       | 😞   |
| Die Geräte entsprechen den Sicherheitsvorschriften | 4144 | (L4) Überprüfung (jährlich) durch den bfu-Sicherheitsdelegierten |      | 92%           | erfüllt    | 100%   | 100%        | 😊       |     |
| Die Spielplätze sind sauber und benutzerfreundlich | 4144 | (L5) Anzahl Beanstandungen (Spielplätze)                         |      | 1             | 1          | ≤2     |             | 4       | 😞   |
| Das Angebot ist vielfältig und attraktiv           | 4144 | (L6) Anzahl Projekte umgesetzt                                   |      | 1             | 0          | 2      |             | 4       | 😊   |
| Das Informationskonzept wird umgesetzt             | 4144 | (L7) Informationen sind vollständig und aktuell                  |      | nicht erfüllt | 80%        | 100%   | 90%         | 😊       |     |

**Produktgruppenrechnung**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2018 | Rechnung 2019 | Rechnung 2020 | Budget 2021 | Rechnung 2021     |
|---|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------------|
| 414 Kosten                                |               |               |               |             | 770'189.40        |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> |               |               |               |             | <b>770'189.40</b> |

**Kommentar zu den Standards und Massnahmen**

| betreffene Ziele   | Begründung  | Massnahme  |
|--|---|--|
| L3 4143 Förderung Sportangebote: Sportprojekte umsetzen<br>1 anstelle von 2-5  | Coronabedingt   | Mitwirkung der Fachgruppe Sport+Freizeit stärken |
| L5 4144 Die Spielplätze sind sauber und benutzerfreundlich: Anzahl Beanstandungen (Spielplätze)<br>4 anstelle von ≤2 | Reklamationen Tier/Menschen-Exkremente; Müll und Glasscherben | Kommunikation und Kontrollen verstärken          |



**Bemerkungen**

Im Rahmen der Budgetierung 2022 kam das Produkt 414 Sport + Freizeit neu dazu. Aus diesem Grund wird in der Berichterstattung 2021 dieses Produkt mit den Kosten und Erlöszuweisungen gezeigt, obschon erst im Budget 2022 Kosten und Erlöse zugewiesen sind.

Bei den Nulltarifen (4141) handelt es sich um entgangene Benützungsgebühren für die Räumlichkeiten/Infrastruktur der Gemeinde Lyss, welche ortsansässigen Vereinen nicht verrechnet werden.

Die Kosten für Spielplätze sind im Vergleich zum Budget (s. Produktgruppe 4134) um Fr. 19'359.40 höher ausgefallen. Der Grund dafür liegt in höheren internen Verrechnungen des Werkhofs für erbrachte Dienstleistungen im Zusammenhang mit Spielplatzsanierungen.

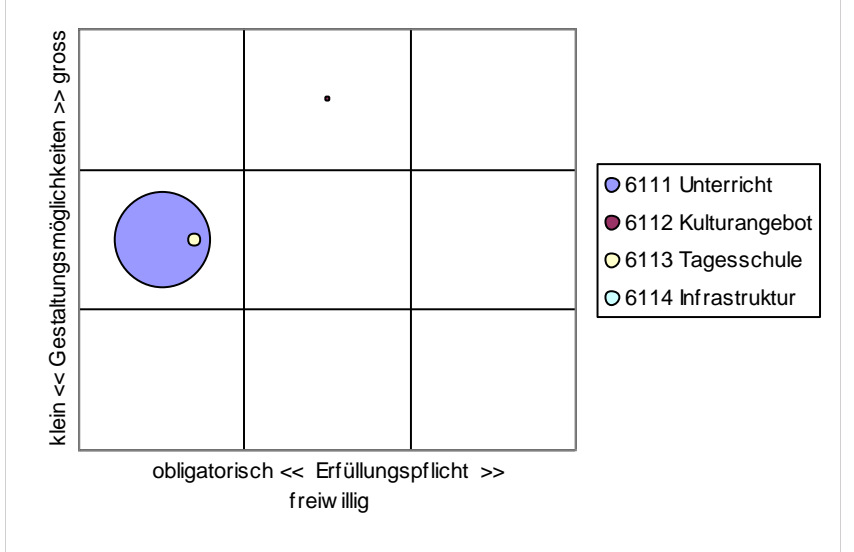
Verantwortung            AbteilungsleiterIn                   Lees Alexander  
 Stellvertretung        SekretariatsleiterIn                   Platter Karin

**Produkte / Aufgaben**

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

**Handlungsspielraum**

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

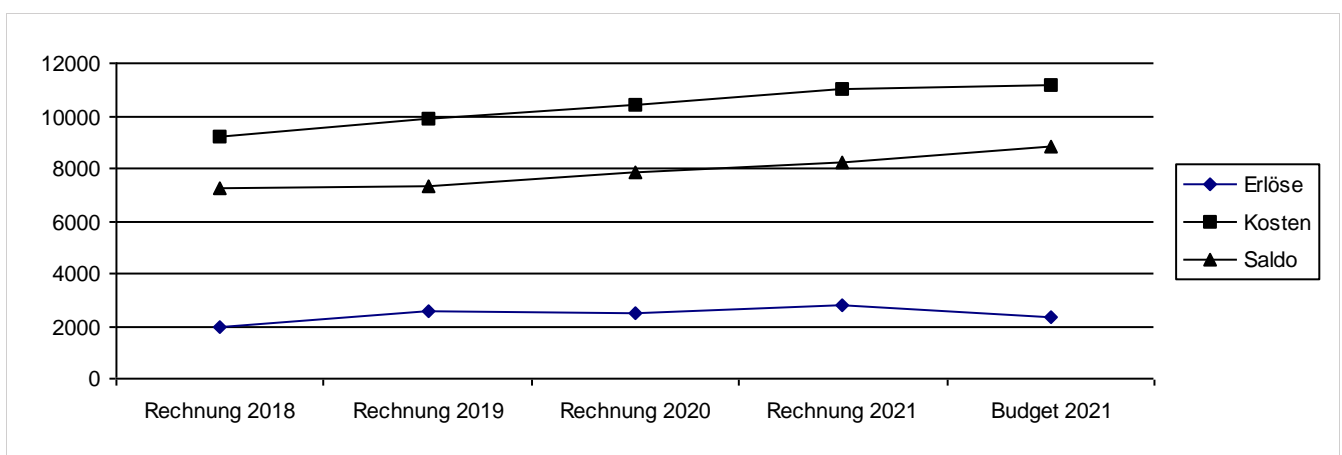


## Legislaturziele

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

## Finanzinformationen

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 1'776'535.65        | 2'126'032.35        | 2'176'636.10        | 2'345'800.00        | 2'421'032.20        |
| A Sachkosten                            | 1'661'991.49        | 2'335'772.55        | 1'904'511.99        | 2'041'412.00        | 2'602'164.71        |
| A Kapitalkosten                         | 20'779.84           | 17'410.04           | 16'339.43           |                     | 12'209.29           |
| A Abschreibungen                        | 109'256.05          | 178'704.30          | 203'812.00          | 487'100.00          | 519'265.25          |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 5'614'218.45        | 5'220'130.20        | 6'096'013.85        | 6'281'840.00        | 5'463'766.20        |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -535'980.00         | -709'938.55         | -632'272.90         | -613'000.00         | -782'471.35         |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -1'433'956.65       | -1'858'998.29       | -1'881'977.80       | -1'744'000.00       | -1'995'782.95       |
|   | <b>7'212'844.83</b> | <b>7'309'112.60</b> | <b>7'883'062.67</b> | <b>8'799'152.00</b> | <b>8'240'183.35</b> |



**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung    | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 6111 Unterricht Kosten    | 7'869'179.73        | 8'219'395.44        | 8'670'849.92        | 9'301'172.00        | 9'106'775.45        |
| 6111 Unterricht Erlöse    | -822'882.95         | -953'142.64         | -877'656.00         | -759'000.00         | -1'122'329.05       |
| 6112 Kulturangebot Kosten | 67'054.85           | 57'890.50           | 57'321.85           | 70'900.00           | 50'130.80           |
| 6113 Tagesschule Kosten   | 1'270'773.70        | 1'657'775.40        | 1'711'716.20        | 1'784'080.00        | 1'940'934.45        |
| 6113 Tagesschule Erlöse   | -1'171'280.50       | -1'672'806.10       | -1'679'169.30       | -1'598'000.00       | -1'735'328.30       |
| 6114 Infrastruktur Kosten |                     |                     |                     |                     |                     |
|                           | <b>7'212'844.83</b> | <b>7'309'112.60</b> | <b>7'883'062.67</b> | <b>8'799'152.00</b> | <b>8'240'183.35</b> |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P | Kennzahlbezeichnung                       | Einheit   | vorherige Werte |        |        | Rechnungsjahr 2021 |        |
|------|---|-----------|-----------------|--------|--------|--------------------|--------|
|      |   |           | 2018            | 2019   | 2020   | Annahme            | Wert   |
| 6111 | SchülerInnen total                        | Anz.      | 1520            | 1557   | 1655   | 1630               | 1690   |
| 6111 | davon Kindergarten                        | Anz.      | 267             | 305    | 344    | 340                | 346    |
| 6111 | davon Primarstufe                         | Anz.      | 833             | 825    | 872    | 870                | 912    |
| 6111 | davon Sekundarstufe I                     | Anz.      | 414             | 427    | 418    | 420                | 432    |
| 6111 | davon in Klassen mit besonderer Förderung | Anz.      | 6               | 5      | 21     | 5                  | 5      |
| 6111 | Klassen                                   | Anz.      | 79              | 79     | 83     | 81                 | 84     |
| 6111 | Lehrpersonen                              | Anz.      | 189             | 188    | 219    | 190                | 233    |
| 6111 | SchülerInnen Quarta GU6                   | Anz.      | 27              | 27     | 30     | 30                 | 20     |
| 6113 | SchülerInnen Tagesschule                  | Anz.      | 269             | 316    | 341    | 300                | 303    |
| 6113 | Betreuungseinheiten Tagesschule           | Einheiten | 113798          | 140471 | 134621 | 135000             | 138932 |

|                 |                      |                |
|-----------------|----------------------|----------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn   | Lees Alexander |
| Stellvertretung | SekretariatsleiterIn | Platter Karin  |

**Zielerreichung Rechnungsjahr**

| Ziele   | P/PG | Indikator   | <==         |                | Vorjahre       |                | Jahr 2021         |   | ==> |  |
|---|------|---|-------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|---|-----|--|
|   |      |   | 2018        | 2019           | 2020 Vorg.     | Erhebu         | Contr.            |   |     |  |
| <b>Wirkungsziele</b>  |      |   |             |                |                |                |                   |   |     |  |
| Sicherstellen einer guten Qualität betreffend Angebot und Dienstleistungsverhalten  | 611  | (W4) Zufriedenheit der Eltern ist gut bis sehr gut. Erhebung im 1. + 3. Legislaturjahr            | 89.1%       | nicht erhobene | nicht erfüllt  | keine Erhebung | 88%               | 😊 |     |  |
| Sicherstellen guter Arbeitsbedingungen für einen optimalen und qualitativ guten Schulbetrieb  | 6111 | (W3) Zufriedenheit der Mitarbeitenden ist gut bis sehr gut (Erhebung im 1. Legislaturjahr)        | 85%         | nicht erhobene | Keine Erhebung | 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%              | 😊 |     |  |
| <b>Leistungsziele</b>   |      |   |             |                |                |                |                   |   |     |  |
| Genügend Raum um ein optimales Bildungs- und Betreuungsangebot welches den heutigen pädagogischen, gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Anforderungen entspricht bieten zu können. | 6114 | (L10) Empfehlungen der Erziehungsdirektion des Kantons Bern betreffend Raumangebot und Raumgrösse | eingehalten | eingehalten    | eingehalten    | eingehalten    | teilweise erfüllt | 😊 |     |  |
| Professionelle, niederschwellige Unterstützung für SuS, Eltern, Lehrpersonen, Schulleitung  | 611  | (L10) Umsetzung des Konzepts (SSA)  | 100%        | 75%            | 100%           | 100%           | 100%              | 😊 |     |  |
| Sicherstellen des Moduls Aufgabenbetreuung in jeder Tagesschule   | 6111 | (L6) Anzahl Einheiten pro Gruppe  | ≤10         | ≤10            | ≤10            | ≤10            | ≤10               | 😊 |     |  |
| Sicherstellen eines qualitativ hochstehenden Unterrichts mit ausreichend Schulmaterial  | 6111 | (L9) Schulmaterial; Gemeindebeitrag pro SchülerIn und Jahr in Fr.                                 | 358.48      | 338.62         | 339.36         | 330.00         | 333.13            | 😊 |     |  |
| Durchführung von gemeinschaftsfördernden Anlässen zur Vertiefung von Handlungskompetenz und Förderung von Kultur und Gesundheit   | 6111 | (L3) Gemeindebeitrag pro SchülerIn  | 112.82      | 127.39         | 83.11          | <150.00        | 71.12             | 😊 |     |  |
| Die Gemeinde Lyss gewährleistet eine Schulbibliothek als Wissens- und Arbeitsraum   | 6112 | (L5) Anzahl Schulbibliotheken (Wovon Schule Lyssbach auf 2 Räume aufgeteilt)                      |             | 4              | 4              | 4              | 4                 | 😊 |     |  |
| Führen der Tagesschule gemäss Bedarf  | 6113 | (L8) Kostendeckungsgrad (Tagesschule)   | > 70%       | >70%           | >70%           | >70%           | >70%              | 😊 |     |  |

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

### Produktgruppenrechnung

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2018       | Rechnung 2019       | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 611 Kosten                                | 9'207'008.28        | 9'935'061.34        | 10'439'887.97       | 11'156'152.00       | 11'097'840.70       |
| 611 Erlöse                                | -1'994'163.45       | -2'625'948.74       | -2'556'825.30       | -2'357'000.00       | -2'857'657.35       |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>7'212'844.83</b> | <b>7'309'112.60</b> | <b>7'883'062.67</b> | <b>8'799'152.00</b> | <b>8'240'183.35</b> |

### Kommentar zu den Standards und Massnahmen

| betroffene Ziele   | Begründung   | Massnahme  |
|--|--|--|
| L10 6114 Genügend Raum um ein optimales Bildungs- und Betreuungsangebot welches den heutigen pädagogischen, gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Anforderungen entspricht bieten zu können.: Empfehlungen der Erziehungsdirektion des Kantons Bern betreffend Raumangebot und Raumgrösse teilweise erfüllt anstelle von eingehalten | Die Grösse der Klassenzimmer entspricht den Mindestanforderungen des Kantons, jedoch nicht alle der empfohlenen Grösse | Bei Neubauten und Sanierungen von Schulanlagen werden die Empfehlungen des Kantons Bern berücksichtigt |
| L3 6111 Durchführung von gemeinschaftsfördernden Anlässen zur Vertiefung von Handlungskompetenz und Förderung von Kultur und Gesundheit: Gemeindebeitrag pro SchülerIn 71.12 anstelle von <150.00  | 2021 fanden Coronabedingt keine Winterlager statt.   |  |

### Bemerkungen

Bei der Produktgruppe 611 resultieren Minder-Nettokosten von Fr. 558'968.65. Die Begründungen lassen sich auf die Produkte Nr. 6111 und 6113 zurückführen.

#### Produkt 6111

Der Beitrag an die kantonale Lehrerbesoldung (Lastenausgleich Kiga, Prim, Sek) ist mit Gesamtkosten von Fr. 5'614'568.75 um Fr. 124'568.75 höher ausgefallen als budgetiert.

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

#### Produkt 6113

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

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

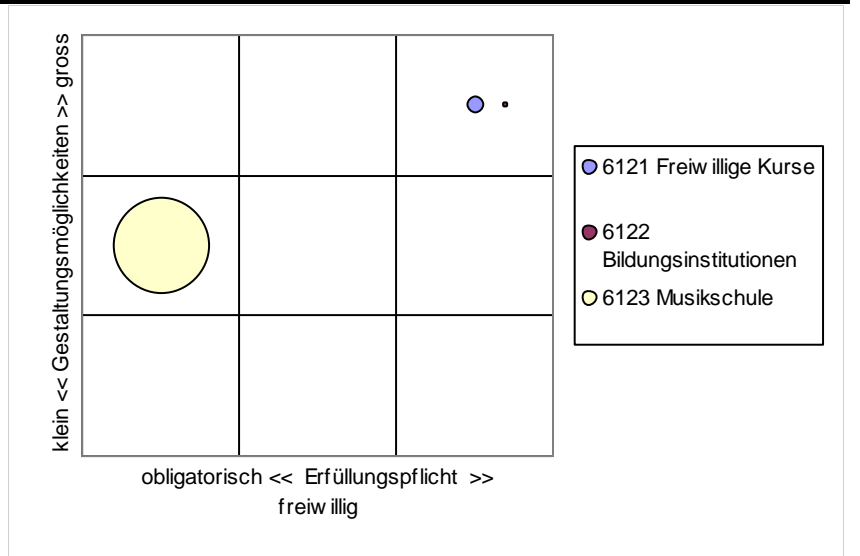
6111 Im Jahr 2020 wurden fälschlicherweise die SchülerInnen aus der Einführungs-klasse mitgezählt.

Verantwortung                      AbteilungsleiterIn                      Lees Alexander  
 Stellvertretung                   SekretariatsleiterIn                      Platter Karin

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

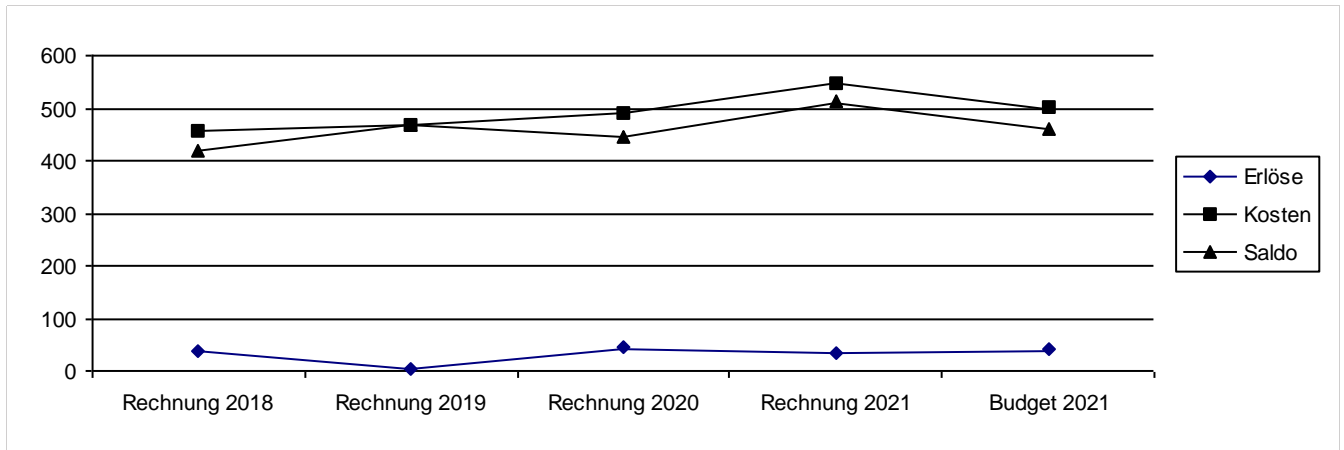


**Legislativziele**

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

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018     | Rechnung 2019     | Rechnung 2020     | Budget 2021       | Rechnung 2021     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A Personal                              | 52'692.35         | 57'398.45         | 54'941.75         | 63'900.00         | 50'144.00         |
| A Sachkosten                            | 687.70            |                   |                   |                   | 22.70             |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 402'494.75        | 412'263.20        | 435'160.85        | 439'000.00        | 495'409.25        |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -18'080.00        | -2'346.00         | -44'059.80        | -42'000.00        | -33'430.00        |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -19'273.50        | -127.20           |                   |                   |                   |
|   | <b>418'521.30</b> | <b>467'188.45</b> | <b>446'042.80</b> | <b>460'900.00</b> | <b>512'145.95</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung            | Rechnung 2018     | Rechnung 2019     | Rechnung 2020     | Budget 2021       | Rechnung 2021     |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6121 Freiwillige Kurse Kosten     | 52'692.35         | 57'398.45         | 54'941.75         | 63'900.00         | 50'144.00         |
| 6121 Freiwillige Kurse Erlöse     | -37'353.50        | -2'447.20         | -44'055.00        | -42'000.00        | -33'430.00        |
| 6122 Bildungsinstitutionen Kosten | 2'687.70          | 2'000.00          | 2'000.00          | 2'000.00          | 2'022.70          |
| 6123 Musikschule Kosten           | 400'494.75        | 410'263.20        | 433'160.85        | 437'000.00        | 493'409.25        |
| 6123 Musikschule Erlöse           |                   | -26.00            | -4.80             |                   |                   |
|                                   | <b>418'521.30</b> | <b>467'188.45</b> | <b>446'042.80</b> | <b>460'900.00</b> | <b>512'145.95</b> |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P | Kennzahlbezeichnung              | Einheit   | vorherige Werte |         |         | Rechnungsjahr 2021 |        |
|------|----------------------------------|-----------|-----------------|---------|---------|--------------------|--------|
|      |                                  |           | 2018            | 2019    | 2020    | Annahme            | Wert   |
| 6121 | SchülerInnen freiwillige Kurse   | Anz.      | 362             | 266     | 234     | 240                | 369    |
| 6123 | SchülerInnen Musikschule         | Anz.      | 284             | 277     | 308     | 280                | 303    |
| 6123 | Unterrichtseinheiten Musikschule | Einheiten | 197.35          | 195.709 | 204.914 | 200                | 200.83 |



|                 |                      |                |
|-----------------|----------------------|----------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn   | Lees Alexander |
| Stellvertretung | SekretariatsleiterIn | Platter Karin  |

### Zielerreichung Rechnungsjahr

| Ziele  | P/PG | Indikator   | <== Vorjahre Jahr 2021 ==> |      |            |             |      |   |
|--|------|---|----------------------------|------|------------|-------------|------|---|
|  |      |   | 2018                       | 2019 | 2020 Vorg. | 2021 Contr. |      |   |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |   |                            |      |            |             |      |   |
| 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 2018     | Rechnung 2019     | Rechnung 2020     | Budget 2021       | Rechnung 2021     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 612 Kosten                                | 455'874.80        | 469'661.65        | 490'102.60        | 502'900.00        | 545'575.95        |
| 612 Erlöse                                | -37'353.50        | -2'473.20         | -44'059.80        | -42'000.00        | -33'430.00        |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>418'521.30</b> | <b>467'188.45</b> | <b>446'042.80</b> | <b>460'900.00</b> | <b>512'145.95</b> |

### Kommentar zu den Standards und Massnahmen

### Bemerkungen

Die Abweichung der Nettokosten zwischen dem Budget 2021 und der Rechnung 2021 liegt bei Fr. 51'245.95.

Diese Abweichung ist auf den Beitrag an die Musikschule Lyss zurückzuführen. Dieser Beitrag liegt um Fr. 56'409.25 über dem Budgetwert 2021. Für diese Abweichung ist die Akontozahlung des 1. Semesters 2021/2022 von Fr. 77'723.65 verantwortlich, da im Rechnungsjahr 2021 Akontozahlungen für das Schuljahr 2020/21 und 2021/22 enthalten sind.

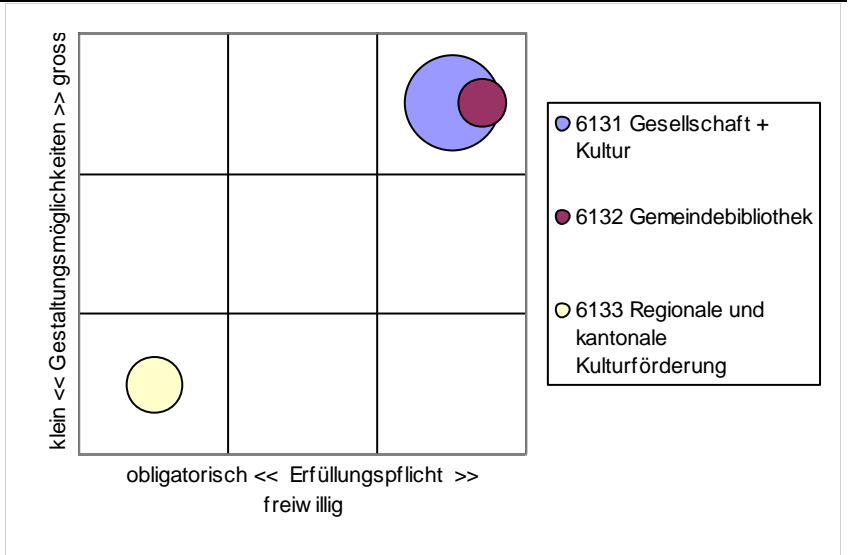
Verantwortung            AbteilungsleiterIn                   Lees Alexander  
 Stellvertretung        KultursekretärIn                   Langenegger Magali                   ab 01.07.2021

**Produkte / Aufgaben**

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

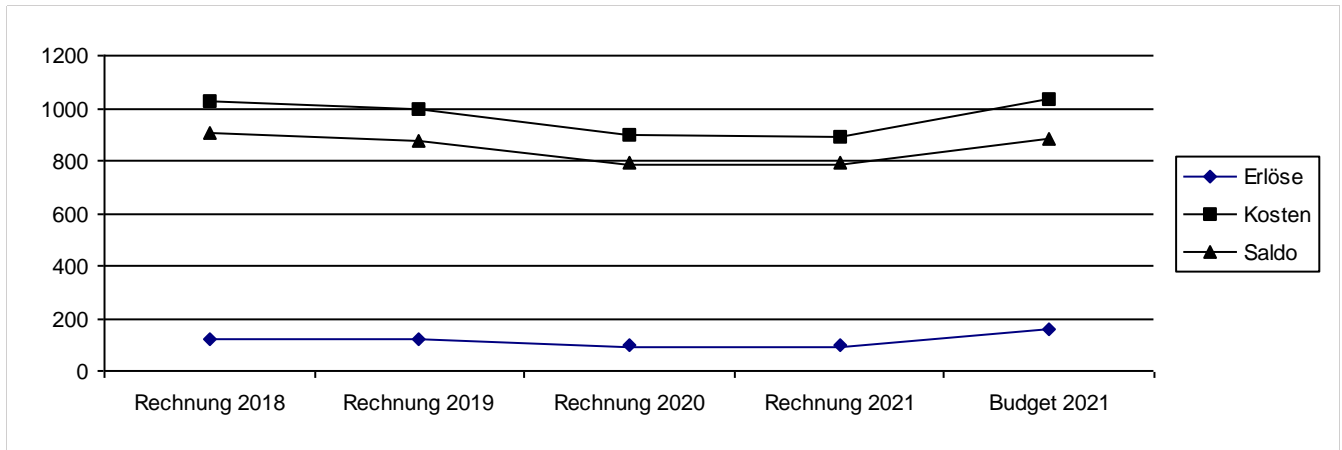


**Legislativziele**

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

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018     | Rechnung 2019     | Rechnung 2020     | Budget 2021       | Rechnung 2021     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A Personal                              | 131'285.45        | 127'916.25        | 132'960.60        | 139'300.00        | 146'817.25        |
| A Sachkosten                            | 150'906.15        | 166'419.38        | 74'501.17         | 187'300.00        | 125'722.56        |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 746'014.55        | 699'045.80        | 687'993.60        | 708'865.00        | 617'853.40        |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -108'256.95       | -106'059.10       | -66'283.85        | -113'400.00       | -65'731.90        |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -11'893.77        | -15'424.15        | -33'604.00        | -42'400.00        | -30'694.70        |
|   | <b>908'055.43</b> | <b>871'898.18</b> | <b>795'567.52</b> | <b>879'665.00</b> | <b>793'966.61</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                              | Rechnung 2018     | Rechnung 2019     | Rechnung 2020     | Budget 2021       | Rechnung 2021     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6131 Gesellschaft + Kultur Kosten                   | 570'506.45        | 616'172.78        | 508'758.87        | 646'840.00        | 500'996.66        |
| 6131 Gesellschaft + Kultur Erlöse                   | -47'070.42        | -51'395.35        | -750.00           | -42'400.00        | -3'878.10         |
| 6132 Gemeindebibliothek Kosten                      | 173'204.70        | 172'713.65        | 181'937.50        | 182'625.00        | 187'977.15        |
| 6132 Gemeindebibliothek Erlöse                      | -73'080.30        | -70'087.90        | -66'983.85        | -73'400.00        | -67'404.10        |
| 6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Kosten | 284'495.00        | 204'495.00        | 205'759.00        | 206'000.00        | 205'759.00        |
| 6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Erlöse |                   |                   | -33'154.00        | -40'000.00        | -29'484.00        |
|   | <b>908'055.43</b> | <b>871'898.18</b> | <b>795'567.52</b> | <b>879'665.00</b> | <b>793'966.61</b> |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P | Kennzahlbezeichnung                     | Einheit | vorherige Werte |        |       | Rechnungsjahr 2021 |        |
|------|---|---------|-----------------|--------|-------|--------------------|--------|
|      |   |         | 2018            | 2019   | 2020  | Annahme            | Wert   |
| 6131 | Eigene durchgeführte kulturelle Anlässe | Anz.    | 10              | 10     | 3     | 8                  | 8      |
| 6132 | Medienbestand                           | Anz.    | 24021           | 20899  | 20738 | 20000              | 20708  |
| 6132 | Ausleihe                                | Anz.    | 118841          | 121684 | 97576 | 120000             | 103389 |
| 6132 | Mitglieder                              | Anz.    | 1216            | 1228   | 1329  | 1200               | 1330   |
| 6133 | Unterstützte Entwicklungsprojekte       | Anz.    | 3               | 2      | 3     | 5                  | 3      |
| 6133 | Unterstützte kulturelle Anlässe in Lyss | Anz.    | 6               | 4      | 3     | 7                  | 4      |

|                 |                    |                    |               |
|-----------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn | Lees Alexander     |               |
| Stellvertretung | KultursekretärIn   | Langenegger Magali | ab 01.07.2021 |

### Zielerreichung Rechnungsjahr

| Ziele  | P/PG | Indikator  | <==     |         | Vorjahre |               | Jahr 2021 |   | ==> |  |
|--|------|--|---------|---------|----------|---------------|-----------|---|-----|--|
|  |      |  | 2018    | 2019    | 2020     | Vorg.         | Contr.    |   |     |  |
| <b>Wirkungsziele</b>   |      |  |         |         |          |               |           |   |     |  |
| Der Austausch mit den Vereinen verläuft aktiv und bereichert das kulturelle Angebot in Lyss  | 6131 | (W1) Anzahl Austauschveranstaltungen pro Jahr                      | erfüllt | 0       | 0        | 1             | 1         | 😊 |     |  |
| Die finanzielle und strukturelle Unterstützung der Vereine ist transparent und nachvollziehbar   | 6131 | (W2) Reklamationen   | 0       | erfüllt | 0        | <5            | 0         | 😊 |     |  |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |  |         |         |          |               |           |   |     |  |
| Die Gemeinde unterstützt die Vereinstätigkeit mit finanziellen Unterstützungen und Beiträgen an die Saalmieten bei besonderen Veranstaltungen. | 6131 | (L4) Beitrag pro EinwohnerIn (Vereinsunterstützung) in Franken     | 6.19    | 6.90    | 6.95     | 08.00 - 10.00 | 3.70      | 😊 |     |  |
| Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen für eine breite Bevölkerungsschicht   | 6131 | (L1) Veranstaltungen   | 10      | 10      | 3        | 8-12          | 8         | 😊 |     |  |
| Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe   | 6131 | (L2) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken              | 0.79    | 0.76    | 0.76     | 0.80 - 0.85   | 0.75      | 😞 |     |  |
| Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss   | 6131 | (L3) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken              | 0.38    | 0.28    | 0.07     | 0.60 - 0.65   | 0.15      | 😊 |     |  |
| Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien  | 6132 | (L5) Medienerneuerung im Verhältnis zum Gesamtbestand              | 9.37%   | 9.7     | 10.06    | ≥9%           | 9.75      | 😊 |     |  |
| Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien  | 6132 | (L6) Anzahl Mitglieder aus Lyss in Bezug auf Anzahl EinwohnerInnen | 8.01    | 5.7     | 6.08     | ≥8%           | 6%        | 😊 |     |  |
| Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien  | 6132 | (L7) Kostendeckungsgrad (Bibliothek)                               | 41.93   | 40.58   | 36.46    | ≥40%          | 34.04     | 😞 |     |  |

### Produktgruppenrechnung

| PG / Bezeichnung                          | Rechnung 2018     | Rechnung 2019     | Rechnung 2020     | Budget 2021       | Rechnung 2021     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 613 Kosten                                | 1'028'206.15      | 993'381.43        | 896'455.37        | 1'035'465.00      | 894'732.81        |
| 613 Erlöse                                | -120'150.72       | -121'483.25       | -100'887.85       | -155'800.00       | -100'766.20       |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>908'055.43</b> | <b>871'898.18</b> | <b>795'567.52</b> | <b>879'665.00</b> | <b>793'966.61</b> |

**Kommentar zu den Standards und Massnahmen**

| betreffene 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<br>3.70 anstelle von 08.00 - 10.00 | Aufgrund von Covid-19 sind die Veranstaltungen und somit auch die Beiträge an Saalmieten stark zurückgegangen.                          |   |
| L1 6131 Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen für eine breite Bevölkerungsschicht: Veranstaltungen<br>8 anstelle von 8-12   | Flohmärkt, Kultur Tour und Neujahrsanstossen coronabedingt abgesagt   |   |
| L2 6131 Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe: Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken<br>0.75 anstelle von 0.80 - 0.85  | Betrag wurde für 2021 nicht in entsprechender Höhe budgetiert.  | Budget 2022 wurde angepasst                                   |
| L3 6131 Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss: Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken<br>0.15 anstelle von 0.60 - 0.65  | coronabedingt weniger Anfragen  |   |
| L6 6132 Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien: Anzahl Mitglieder aus Lyss in Bezug auf Anzahl EinwohnerInnen<br>6% anstelle von ≥8%  | Kann schlecht berechnet werden. Bei Familienabonnements kann nicht genau ausgesagt werden, wieviele Personen mit eingeschlossen werden. | WoV Ziel überarbeiten   |
| L7 6132 Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien: Kostendeckungsgrad (Bibliothek)<br>34.04 anstelle von ≥40%  | Steigende Kosten und sinkende Mitgliederzahlen  | Analyse und Überprüfung und allenfalls Anpassung des Angebots |

**Bemerkungen**

Die Abweichung zwischen Rechnung 2021 und Budget 2021 liegt bei Fr. 85'698.39 und ist auf die nachfolgenden Sachverhalte zurückzuführen:

Bei den Veranstaltungen der Kulturkommission entstanden Minderkosten von Fr. 41'722.55 und ist z.B. auf die Absage der Kultur Tour zurückzuführen.

Auch bei den von der Gemeinde Lyss übernommenen Saalmieten für Lysser Vereine und Parteien sind Minderkosten entstanden und zwar in der Höhe von Fr. 43'820.00.

Diese beiden Minderkosten sind auf die COVID-19 Pandemie zurückzuführen.

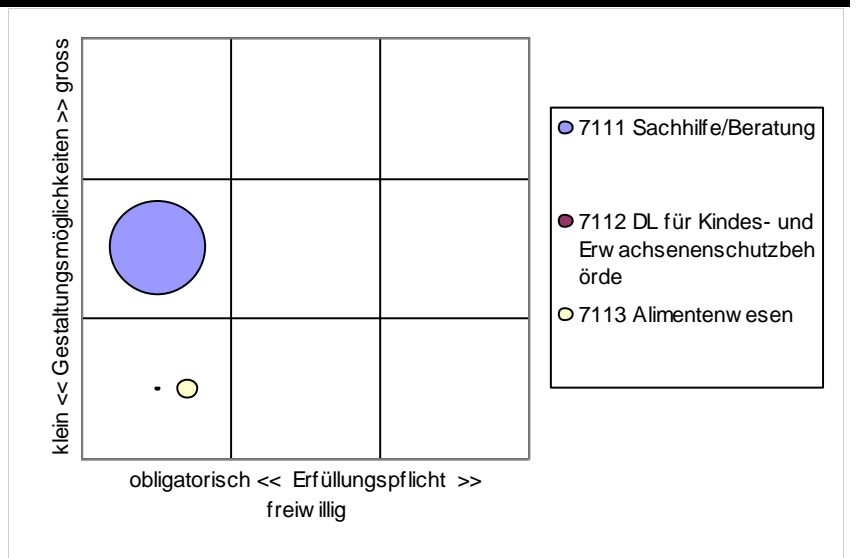
Verantwortung                    AbteilungsleiterIn                    Dali Gabriela  
 Stellvertretung                BereichsleiterIn Sozialberatung    Gaudenz Heeb

**Produkte / Aufgaben**

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

**Handlungsspielraum**

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

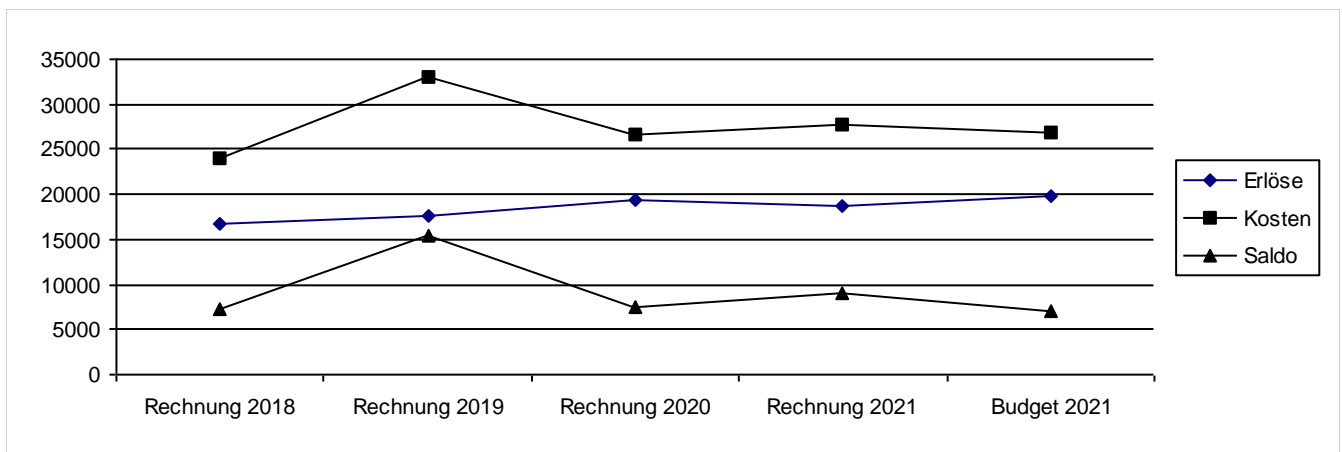


**Legislaturziele**

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

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018       | Rechnung 2019        | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 2'671'562.68        | 2'685'819.45         | 2'858'518.15        | 2'797'690.00        | 2'782'468.35        |
| A Sachkosten                            | 139'244.89          | 248'288.30           | 156'101.95          | -736'980.00         | 214'355.63          |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 21'147'649.79       | 30'060'231.83        | 23'693'841.07       | 24'774'000.00       | 24'659'102.49       |
| E Finanzertrag                          | -286.40             | -715.80              | -490.55             |                     |                     |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -3'514'148.71       | -4'434'097.38        | -4'876'046.97       | -5'770'000.00       | -5'342'788.86       |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -13'207'125.81      | -13'149'023.90       | -14'436'854.14      | -14'002'350.00      | -13'321'570.05      |
|   | <b>7'236'896.44</b> | <b>15'410'502.50</b> | <b>7'395'069.51</b> | <b>7'062'360.00</b> | <b>8'991'567.56</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung  | Rechnung 2018       | Rechnung 2019        | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 7111 Sachhilfe/Beratung Kosten                                | 21'487'060.03       | 30'315'718.48        | 23'827'849.95       | 24'977'056.00       | 24'887'355.25       |
| 7111 Sachhilfe/Beratung Erlöse                                | -14'667'673.70      | -16'194'044.73       | -16'925'794.01      | -18'182'492.00      | -16'325'101.16      |
| 7112 DL für Kindes- und<br>Erwachsenenschutzbehörde<br>Kosten | 933'631.74          | 940'426.72           | 984'120.90          | 1'002'820.00        | 1'045'356.67        |
| 7112 DL für Kindes- und<br>Erwachsenenschutzbehörde<br>Erlöse | -875'391.05         | -55'908.95           | -921'887.68         | -855'168.00         | -1'004'438.80       |
| 7113 Alimentenwesen Kosten                                    | 1'537'765.59        | 1'738'194.38         | 1'896'490.32        | 1'814'834.00        | 1'723'214.55        |
| 7113 Alimentenwesen Erlöse                                    | -1'178'496.17       | -1'333'883.40        | -1'465'709.97       | -1'694'690.00       | -1'334'818.95       |
|   | <b>7'236'896.44</b> | <b>15'410'502.50</b> | <b>7'395'069.51</b> | <b>7'062'360.00</b> | <b>8'991'567.56</b> |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P | Kennzahlbezeichnung  | Einheit | 2018 | vorherige Werte |      | Rechnungsjahr 2021 |      |
|------|--|---------|------|-----------------|------|--------------------|------|
|      |  |         |      | 2019            | 2020 | Annahme            | Wert |
| 7111 | Fallzahlen präventive Beratung SH (Lyss)                               | Anz.    | 94   | 250             | 69   | 255                | 52   |
| 7111 | Fallzahlen präventive Beratung SH<br>(Anschlussgemeinden)              | Anz.    | 10   | 19              | 5    | 20                 | 14   |
| 7112 | Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe<br>(Lyss)               | Anz.    | 475  | 474             | 502  | 535                | 540  |
| 7112 | Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe<br>(Anschlussgemeinden) | Anz.    | 45   | 37              | 44   | 50                 | 39   |
| 7112 | Fallzahlen KESB Aufgaben (Lyss)  | Anz.    | 242  | 257             | 268  | 290                | 283  |
| 7112 | Fallzahlen KESB Aufgaben<br>(Anschlussgemeinden)                       | Anz.    | 45   | 44              | 50   | 50                 | 45   |
| 7113 | Fallzahlen Alimentenwesen (Lyss)                                       | Anz.    | 232  | 274             | 281  | 310                | 305  |
| 7113 | Fallzahlen Alimentenwesen<br>(Anschlussgemeinden)                      | Anz.    | 37   | 41              | 41   | 100                | 46   |



Verantwortung           AbteilungsleiterIn           Dali Gabriela  
Stellvertretung        BereichsleiterIn Sozialberatung   Gaudenz Heeb

**Zielerreichung Rechnungsjahr**

| Ziele  | P/PG | Indikator   | <==           Vorjahre   Jahr 2021   ==> |      |            |        |           |
|--|------|---|--|------|------------|--------|-----------|
|  |      |   | 2018                                     | 2019 | 2020 Vorg. | Contr. |           |
| <b>Wirkungsziele</b>   |      |   |  |      |            |        |           |
| Mittels Information und Beratung, Sach- und Finanzhilfe Ablösung von der Sozialhilfe         | 7111 | (W1) Jährlich Anzahl Ablösung Sozialhilfe-Fälle   | 25.2                                     | 28%  | 26.6%      | >25%   | 29.9 ☺    |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |   |  |      |            |        |           |
| Personelle Mittel optimal einsetzen  | 711  | (L1) Durchschnittliche Fallbelastung (Anzahl Dossier) pro Sozialarbeiter pro 100%-Pensum                      | 91                                       | 95   | 91         | 90-100 | 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% | erfüllt    | 100%   | erfüllt ☺ |
| Wirtschaftlichkeit   | 7111 | (L4) Malusverfügung vom Kanton gemäss SHG (jährliche Vergleichswerte zwischen Soz.-Diensten)                  | 0  | 0    | 0          | 0      | 0 ☺       |
| Alimenteninkasso umsetzen  | 7113 | (L5) Monatliche Kontrolle der Zahlungseingänge inkl. zivilrechtliche oder strafrechtliche Zwangsvollstreckung | 80%                                      | 80%  | erfüllt    | 80%    | erfüllt ☺ |

**Produktgruppenrechnung**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2018       | Rechnung 2019        | Rechnung 2020       | Budget 2021         | Rechnung 2021       |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 711 Kosten                                | 23'958'457.36       | 32'994'339.58        | 26'708'461.17       | 27'794'710.00       | 27'655'926.47       |
| 711 Erlöse                                | -16'721'560.92      | -17'583'837.08       | -19'313'391.66      | -20'732'350.00      | -18'664'358.91      |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>7'236'896.44</b> | <b>15'410'502.50</b> | <b>7'395'069.51</b> | <b>7'062'360.00</b> | <b>8'991'567.56</b> |

**Kommentar zu den Standards und Massnahmen**

**Bemerkungen**

Die Abweichung Rechnung 2021 zum Budget 2021 liegt bei Fr. 1'929'207.56 und ist auf die nachfolgenden Begründungen zurückzuführen:

Ab dem Rechnungsjahr 2021 wird der Lastenausgleichsanteil für die offene Kinder- und Jugendarbeit direkt der Produktgruppe 712 zugewiesen. Damit verbunden ist eine Verschiebung des Erlöses von Fr. 748'452.46 (Budgetwert Fr. 785'000.00) im Rechnungsjahr 2021. Somit handelt es sich lediglich um eine neue Zuweisung und ist demnach auf den ganzen Finanzhaushalt erlösneutral.

Der Lastenausgleich Sozialhilfe belastet den Gemeindefinanzhaushalt Lyss im Jahr 2021 mit Fr. 8'755'901.78 und hat im Vergleich zum Budget 2021 um Fr. 105'901.78 zugenommen. Diese Abweichung ist auf die periodengerechte Abgrenzung des Lastenausgleichs zurückzuführen. Seit dem Rechnungsjahr 2019 grenzt die Gemeinde Lyss diesen Lastenausgleich periodengerecht ab. Aus diesem Grund lassen sich im Rechnungsjahr 2019 die a.o. hohe Kosten von Fr. 30'060'231.83 (Beiträge an Dritte + übriger Aufwand) erklären.

Bei den Sachkosten sind im Budget 2021 nicht korrekte Kosten/Erlöse Zuweisungen zu verzeichnen, aus diesem Grund entstand dort ein Minus-Wert von Fr. 736'980.00. Im Rechnungsjahr 2021 ist die Kostenzuweisung der Sachkosten mit Fr. 214'355.63 und entspricht den effektiven Aufwänden aus der Finanzbuchhaltung.

Zum L4:

Bonus-/Malussystem vom Kanton nicht umgesetzt.

Zur Kennzahl Präventive Beratungen:

Der Wert 2019 war irrtümlich zu hoch und demzufolge auch die Annahme für 2020.

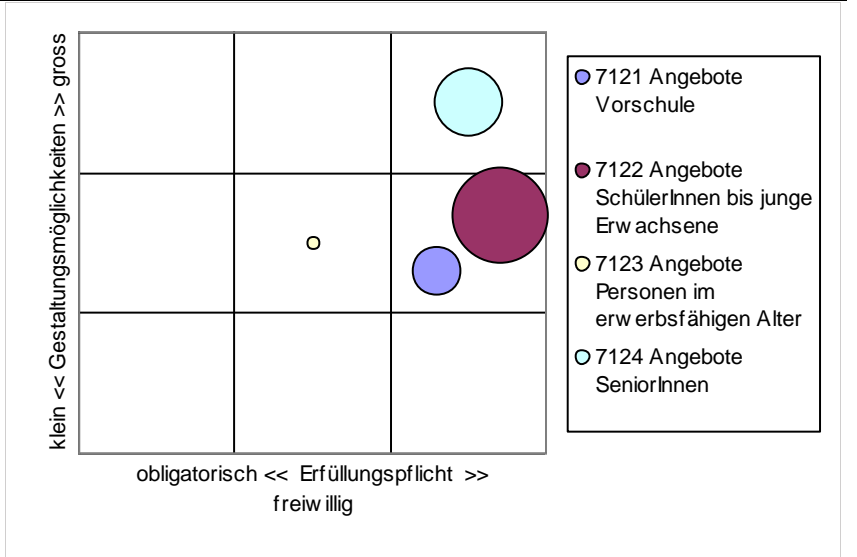
Verantwortung                    AbteilungsleiterIn                    Dali Gabriela  
 Stellvertretung                BereichsleiterIn Sozialberatung    Heeb Gaudenz

**Produkte / Aufgaben**

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

**Handlungsspielraum**

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

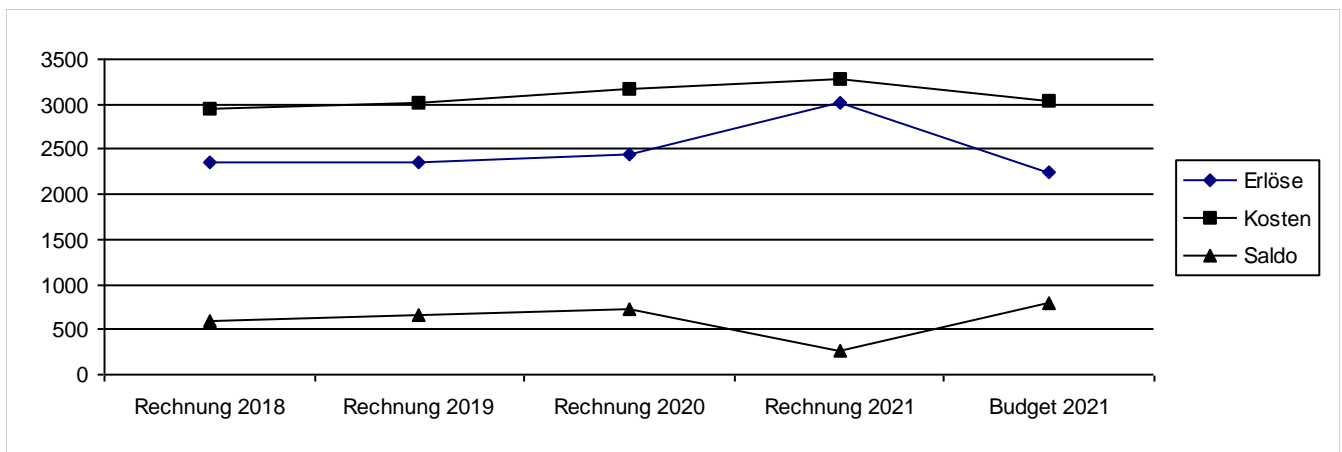


**Legislaturziele**

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

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2018     | Rechnung 2019     | Rechnung 2020     | Budget 2021       | Rechnung 2021     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A Personal                              | 1'147'220.60      | 1'246'601.05      | 1'328'277.69      | 1'418'000.00      | 1'456'461.35      |
| A Sachkosten                            | 313'197.46        | 328'855.51        | 354'734.44        | 333'080.00        | 286'664.78        |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 1'479'539.81      | 1'450'988.62      | 1'481'317.73      | 1'288'772.00      | 1'533'930.59      |
| E Finanzertrag                          | -211'887.00       | -208'720.00       | -227'816.00       | -220'000.00       | -279'054.00       |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -68'463.45        | -106'164.45       | -70'417.70        | -96'600.00        | -103'114.15       |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -2'066'743.36     | -2'048'772.38     | -2'137'038.90     | -1'935'310.00     | -2'637'504.95     |
|   | <b>592'864.06</b> | <b>662'788.35</b> | <b>729'057.26</b> | <b>787'942.00</b> | <b>257'383.62</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                                 | Rechnung 2018     | Rechnung 2019     | Rechnung 2020     | Budget 2021       | Rechnung 2021     |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 7121 Angebote Vorschule Kosten                         | 1'368'639.11      | 1'339'736.12      | 1'451'289.93      | 1'227'272.00      | 1'577'887.00      |
| 7121 Angebote Vorschule Erlöse                         | -1'141'781.16     | -914'091.78       | -1'058'544.80     | -767'650.00       | -1'537'873.65     |
| 7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten | 1'483'095.63      | 1'608'509.57      | 1'633'651.63      | 1'693'280.00      | 1'717'911.06      |
| 7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse | -1'216'106.35     | -1'464'692.95     | -1'377'547.30     | -1'484'260.00     | -1'575'760.21     |
| 7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten  | 6'611.83          | 6'155.24          | 9'363.10          |                   | 2'166.62          |
| 7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7124 Angebote SeniorInnen Kosten                       | 92'405.00         | 87'172.15         | 70'844.70         | 119'300.00        | 73'052.80         |
|  | <b>592'864.06</b> | <b>662'788.35</b> | <b>729'057.26</b> | <b>787'942.00</b> | <b>257'383.62</b> |

**Kennzahlen***kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

| PG/P        | Kennzahlbezeichnung  | Einheit     | 2018      | vorherige Werte |           | Rechnungsjahr 2021 |          |
|-------------|--|-------------|-----------|-----------------|-----------|--------------------|----------|
|             |  |             |           | 2019            | 2020      | Annahme            | Wert     |
| 7121        | Anzahl ausgestellte Betreuungsgutscheine in KITAS                            | Anz.        | 0         | 0               | 172       | 250                | 203      |
| 7121        | Anzahl ausgestellte Betreuungsgutscheine in Tagesfamilienorganisationen      | Anz.        | 0         | 0               | 37        | 50                 | 45       |
| <i>7121</i> | <i>Subventionierte KITA-Plätze</i>   | <i>Anz.</i> | <i>58</i> | <i>58</i>       | <i>58</i> | <i>0</i>           | <i>0</i> |
| 7122        | Anzahl Anschlussgemeinden bei Kinder- und Jugendfachstelle Lyss und Umgebung | Anz.        | 19        | 19              | 24        | 23                 | 24       |
| 7122        | Anzahl Kinder- und Jugendanlässe Lyss  | Anz.        | 0         | 0               | 163       | 70                 | 164      |
| 7122        | Anzahl Kinder- und Jugendanlässe Anschlussgemeinden                          | Anz.        | 0         | 0               | 166       | 140                | 322      |

|                 |                                 |               |
|-----------------|---------------------------------|---------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn              | Dali Gabriela |
| Stellvertretung | BereichsleiterIn Sozialberatung | Heeb Gaudenz  |

**Zielerreichung Rechnungsjahr**

| Ziele  | P/PG | Indikator   | <== Vorjahre Jahr 2021 ==> |       |            |                            |         |   |
|--|------|---|----------------------------|-------|------------|----------------------------|---------|---|
|  |      |   | 2018                       | 2019  | 2020 Vorg. | 2021                       | Contr.  |   |
| <b>Wirkungsziele</b>   |      |   |                            |       |            |                            |         |   |
| Eltern von Kindern in der Tagesschule erhalten einen Tagesferienbetreuungsplatz  | 7122 | (W2) Erfüllungsgrad   | 100%                       | 100%  | 100%       | 100%                       | 100%    | 😊 |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |   |                            |       |            |                            |         |   |
| Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Schulsozialarbeit  | 7122 | (L3) Kostendeckungsgrad (Angebote Schulsozialarbeit)                                | 105%                       | >105% | >105%      | >105%                      | >105%   | 😊 |
| Soziale Dienstleistungen mittels Mitgliedschaft, Vertrag, Leistungsvertrag sicherstellen (inkl. Coaching)                      | 712  | (L1) Überprüfungsperiodizität der Mitgliedschaften, Verträge oder Leistungsverträge | erfüllt                    | 100%  | erfüllt    | jährlich oder nach Vertrag | erfüllt | 😊 |
| Regionale Jugendfachstelle Lyss und Umgebung. Animation und Begleitung, Information und Beratung, Entwicklung und Fachberatung | 7122 | (L2) Finanzieller Gesamtaufwand innerhalb der ASIV-Vorgaben                         | 100%                       | 100%  | 100%       | 100%                       | 100%    | 😊 |

**Produktgruppenrechnung**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2018     | Rechnung 2019     | Rechnung 2020     | Budget 2021       | Rechnung 2021     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 712 Kosten                                | 2'950'751.57      | 3'041'573.08      | 3'165'149.36      | 3'039'852.00      | 3'371'017.48      |
| 712 Erlöse                                | -2'357'887.51     | -2'378'784.73     | -2'436'092.10     | -2'251'910.00     | -3'113'633.86     |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>592'864.06</b> | <b>662'788.35</b> | <b>729'057.26</b> | <b>787'942.00</b> | <b>257'383.62</b> |

**Kommentar zu den Standards und Massnahmen**

**Bemerkungen**

Die Abweichung der Nettokosten zwischen dem Budget 2021 und der Rechnung 2021 liegt bei Fr. 530'558.38.

Ab dem Rechnungsjahr 2021 erfolgt die Zuweisung des Ertrags aus dem Lastenausgleich für die offene Kinder- und Jugendarbeit sowie der familienergänzenden Kinderbetreuung (Betreuungsgutscheine) direkt über die Produktegruppe 712. Im Budget 2021 sowie bei den Vorjahren erfolgte die Zuweisung des Erlöses über die Produktegruppe 711. Der Bereich institutionelle Sozialhilfe (Produkte 7121 und 7122) weist im Jahr 2021 Mehrkosten von Fr. 3'976.00 aus (offene Kinder- und Jugendarbeit, Betreuungsgutscheine, Schülertreff, Tagesferienbetreuung), im Vergleich zum Budget der Finanzbuchhaltung. Aus diesem Grund besteht trotz der Abweichung beim WoV eine hohe Budgetgenauigkeit.

Aus den oben genannten Gründen ist bei den Erlösen Produkt Nr. 7121 Mehrerlöse von Fr. 770'223.65 zu verzeichnen, ebenfalls bei der Rubrik Beiträge von Dritten + übriger Ertrag mit Fr. 702'194.95.

Die tieferen Kosten beim Produkt 7124 ist auf den Beitrag an die Spitex (Aufbau Tageszentrum 2017-2021) im Berichtsjahr 2021 zurückzuführen. Hier wurden entgegen dem Budgetwert 2021 Kosten von Fr. 35'960.00 weniger aufgewendet. Das Projekt wurde bekanntlich per 30.09.2021 geschlossen (s. GGR Orientierung vom 28.06.2021).

Zur Kennzahl Betreuungsgutscheine:

Aussagekräftige Angaben können systembedingt (KIBON) nur per Gutscheinperiode 01.08. bis 31.07. des Folgejahres (entspricht dem Schuljahr) eruiert werden. Die Anzahl Betreuungsgutscheine 2021 entsprechen der Gutscheinperiode 01.08.2020 bis 31.07.2021. Die Betreuungsgutscheine 01.08.2021 bis 31.12.2021 fallen ins Jahr 2022.

Zur Kennzahl Kinder- und Jugendanlässe:

Die Annahme 2021 war coronabedingt vorsichtig und erwies sich als zu tief.

Zur Kennzahl TAFL-Plätze (Tagesferienbetreuung):

Zum erwarteten Ausbau für eine Anschlussgemeinde kam es nicht.

## 14. ANHANG

### 14.1. Regelwerk

#### 14.1.1. Angewendetes Regelwerk

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

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

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

#### 14.1.2. Bewertung Finanzvermögen

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

Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

#### 14.1.3. Folgebewertung Finanzvermögen

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

| Bilanzkonto             | Auf-/Abwertung in Fr. | Bewertungsmethode (Anhang 1, GV)  | Letztmalige Bewertung |
|-------------------------|-----------------------|---|-----------------------|
| 10800.02 Kultur/Bauland | 1'434'782.40          | Kapitalisierung Baurechtszins, Ziff. 6  | 31.12.2021            |
| 10840.01 Liegenschaften | -363'190.00           | Aufwertung Parz. 207 Amtliche Neubewertung Fr. 181'860.00<br>Umbilanzierung Parz. 1301 + 1755 infolge Zusammenlegung minus Fr. 545'050.00 | 31.12.2021            |

#### 14.1.4. Verpflichtungskredite Finanzvermögen (HRM1)

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

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

| Konto        | Datum      | Objekt                                   | Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015 | Abrechnung |
|--------------|------------|--|------------------------------------|------------|
| 380.0.631.05 | 04.11.2013 | GEP Rückerstattungen; Private Anschlüsse | -239'484.65                        |            |
| 830.2.503.16 | 01.01.2011 | Aussenanlage Schule Busswil              | 1'563.45                           | 17.05.2021 |
| 830.2.661.02 | 19.11.2012 | Aussenanlage Schule Busswil              | -29'760.00                         | 17.05.2021 |

Nach HRM1 ist demnach noch 1 offener Verpflichtungskredit, GEP Rückerstattungen Private Anschlüsse, zur Verpflichtungskreditabrechnung ausstehend.

#### 14.1.5. Bewertung Verwaltungsvermögen

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

#### 14.1.6. Aktivierungsgrenzen

Für den Gemeindefinanzhaushalt Lyss (Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen) liegt die Aktivierungsgrenze im Berichtsjahr 2021 unverändert bei Fr. 75'000.00 (vgl. Art. 79a der Gemeindeverordnung).



#### 14.1.7. Bestehendes Verwaltungsvermögen

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

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

#### 14.2. Abweichung von der Stetigkeit und Vergleichbarkeit

In der Jahresrechnung 2021 sind keine wesentlichen Abweichungen zur Stetigkeit und Vergleichbarkeit feststellbar.

#### 14.3. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

#### SARS-CoV2 Pandemie

Auflösung von Abgrenzungen im Zusammenhang mit der COVID-19 Pandemie wurden im Jahresabschluss 2021 berücksichtigt und ausgewiesen.

#### Konflikt Ukraine

Am 24. Februar 2022 sind russische Militärtruppen vom Oberbefehlshaber Wladimir Putin in den souveränen Staat Ukraine eingefallen und haben mit militärischen Operationen begonnen. Der ukrainische Präsident Wolodymyr Selenskyj hat daraufhin den Kriegszustand ausgerufen. Der Gemeinderat verfolgt die Ereignisse und trifft bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieses Konflikts noch nicht zuverlässig beurteilt werden. Insbesondere ist es aktuell nicht möglich, Dauer und Schwere von Preissteigerungen, Teuerungen und Flüchtlingsströme sowie deren Auswirkungen auf die Gemeinde Lyss zuverlässig abzuschätzen. Aus diesem Grund wird in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Rechnungslegungsgrundsätzen das Ereignis nicht in der Jahresrechnung 2021 erfasst.

#### Baustelle Bahnhof Busswil

Bei der Baustelle Bahnhof in Busswil sind bei Tiefbauarbeiten Erschütterungsschäden durch Rammen oder Vibrieren von Spundwänden in der Nachbarschaft entstanden und im 1. Quartal 2022 gegenüber der Bauherrschaft (Gemeinde Lyss) angemeldet worden. Höhe, Umfang und Art der Schädigungen sowie allfällige Entschädigungszahlungen sind noch nicht geklärt. Insbesondere auch die Haftung der bauausführenden Unternehmung. Aus diesem Grund und in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Rechnungslegungsgrundsätzen wird dieses Ereignis nicht in der Jahresrechnung 2021 erfasst.

#### 14.4. Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2021 dienen das Budget 2021 und die Vorjahresrechnung 2020.

| Genehmigung/Prüfung:                       | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--|-------------|---------------|
| Gemeinderat                                | 05.10.2020  | 06.04.2021    |
| Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan | --          | 20.04.2021    |
| Grosser Gemeinderat                        | 02.11.2020  | 17.05.2021    |

#### 14.5. Steueranlage, wiederkehrende Gebühren

|  |  |  |                       |   |                       |   |                       |  |                       |
|--|--|--|-----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|--|-----------------------|
| Steueranlage   | 1.60 (unverändert)   |  |                       |   |                       |   |                       |  |                       |
| Liegenschaftssteuer  | 1‰ des amtlichen Wertes (unverändert)  |  |                       |   |                       |   |                       |  |                       |
| Feuerwehrdienstersatzabgabe Lyss<br>(19- bis 50-jährige)   | 4.0% des Kantonssteuerbetrages, mindestens Fr. 20.00 und höchstens Fr. 350.00 (unverändert)  |  |                       |   |                       |   |                       |  |                       |
| Feuerwehrdienstersatzabgabe Buswil<br>(21- bis 50-jährige) | 4.5% des Kantonssteuerbetrages, mindestens Fr. 50.00 und höchstens Fr. 450.00 (unverändert)  |  |                       |   |                       |   |                       |  |                       |
| Hundetaxe  | Fr. 120.00 pro Tier (unverändert)  |  |                       |   |                       |   |                       |  |                       |
| Wassergebühren<br>(alle Preise exkl. MwSt.)                | <p><b>Grundpreis</b><br/>Grundgebühr Fr. 78.00/Halbjahr für Einfamilienhaus und Fr. 63.00/Halbjahr für Wohnung, Landwirtschaft, Gewerbe und Ladengeschäft in Mehrfamilienhaus</p> <p>Grundpreis Gewerbe pro Einheit je nach m<sup>3</sup>/mm – siehe Tarif Energie Seeland AG</p> <p><b>Wasserpreis - Konsumpreis</b></p> <table> <tr> <td>die ersten 2400 m<sup>3</sup> im Halbjahr</td> <td>90 Rp./m<sup>3</sup></td> </tr> <tr> <td>weitere 2400 m<sup>3</sup> im Halbjahr</td> <td>85 Rp./m<sup>3</sup></td> </tr> <tr> <td>weitere 2400 m<sup>3</sup> im Halbjahr</td> <td>70 Rp./m<sup>3</sup></td> </tr> <tr> <td>alle weiteren m<sup>3</sup> im Halbjahr</td> <td>60 Rp./m<sup>3</sup></td> </tr> </table> | die ersten 2400 m <sup>3</sup> im Halbjahr | 90 Rp./m <sup>3</sup> | weitere 2400 m <sup>3</sup> im Halbjahr | 85 Rp./m <sup>3</sup> | weitere 2400 m <sup>3</sup> im Halbjahr | 70 Rp./m <sup>3</sup> | alle weiteren m <sup>3</sup> im Halbjahr | 60 Rp./m <sup>3</sup> |
| die ersten 2400 m <sup>3</sup> im Halbjahr                 | 90 Rp./m <sup>3</sup>  |  |                       |   |                       |   |                       |  |                       |
| weitere 2400 m <sup>3</sup> im Halbjahr                    | 85 Rp./m <sup>3</sup>  |  |                       |   |                       |   |                       |  |                       |
| weitere 2400 m <sup>3</sup> im Halbjahr                    | 70 Rp./m <sup>3</sup>  |  |                       |   |                       |   |                       |  |                       |
| alle weiteren m <sup>3</sup> im Halbjahr                   | 60 Rp./m <sup>3</sup>  |  |                       |   |                       |   |                       |  |                       |
| Abwassergebühren<br>(alle Preise exkl. MwSt.)              | <p><b>Grundpreis</b><br/>Grundgebühr von Fr. 150.00/Jahr für ein Einfamilienhaus, Fr. 130.20/Jahr für jede Wohnung, Landwirtschaft, Gewerbe und Ladengeschäft im Mehrfamilienhaus</p> <p>Grundpreis Gewerbe pro Einheit nach Gebührentarif</p> <p><b>Verbrauchsgebühren</b><br/>Fr. 1.50 pro m<sup>3</sup> Wasserverbrauch/Abwasseranfall</p> <p><b>Anschlussgebühren</b> gemäss Reglement</p> <p><b>Regenabwassergebühr</b> Fr. 15.00/m<sup>2</sup> entwässerte Fläche</p>  |  |                       |   |                       |   |                       |  |                       |
| Abfallgebühren<br>(alle Preise exkl. MwSt.)                | <p><b>Grundgebühr</b> von Fr. 66.50 pro Einwohner und Jahr</p> <p><b>Abfallgebühren</b> für Gewerbe, Gebührenmarken und Container nach Gebührentarif</p>   |  |                       |   |                       |   |                       |  |                       |

## 14.6. Eigenkapitalnachweis

| Eigenkapital per 01.01.2021 |  |                      | Veränderungsnachweis                      |   |                      | Eigenkapital per 31.12.2021 |  |                      |
|-----------------------------|--|----------------------|---|---|----------------------|-----------------------------|--|----------------------|
|                             |  | Fr.                  | Erhöhung (+) durch<br>Reduktion (-) durch |   | Fr.                  |                             |  | Fr.                  |
| <b>29</b>                   | <b>Eigenkapital</b>  | <b>80'982'983.09</b> |   |   | <b>-1'131'143.54</b> | <b>29</b>                   | <b>Eigenkapital</b>  | <b>79'851'839.55</b> |
| <b>290</b>                  | <b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b> | <b>15'209'843.17</b> |   | <b>Einlagen/Entnahme in SF EK</b>       | <b>-545'017.72</b>   | <b>290</b>                  | <b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b> | <b>14'664'825.45</b> |
| 29000                       | SF Feuerwehr zweiseitig  | 1'032'272.24         | 9010.01                                   | Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss   | 38'338.45            | 29000                       | SF Feuerwehr zweiseitig  | 1'070'610.69         |
| 29002                       | SF Abwasserentsorgung  | 2'366'699.69         | 9011.02                                   | Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss   | 67'001.14            | 29002                       | SF Abwasserentsorgung  | 2'433'700.83         |
| 29003                       | SF Abfall  | 1'661'436.19         | 9010.03                                   | Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss   | 126'242.49           | 29003                       | SF Abfall  | 1'787'678.68         |
| 29005.00                    | Mehrwertabgabe (verfügbarer Saldo)   | 3'273'284.25         | 3510.01                                   | Entnahme in SF EK                       | -900'000.00          | 29005.00                    | Mehrwertabgabe (verfügbarer Saldo)   | 2'897'249.25         |
|                             |  |                      | 9010.01                                   | Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss   | 523'965.00           |                             |  |                      |
| 29005.01                    | Mehrwertabgabe (beschlossene Entnahmen)  | 6'876'150.80         | 3510.01                                   | Einlage in SF EK                        | 900'000.00           | 29005.01                    | Mehrwertabgabe (beschlossene Entnahmen)  | 6'475'586.00         |
|                             |  |                      | 4510.01                                   | Entnahme in SF EK                       | -1'300'564.80        |                             |  |                      |
| <b>293</b>                  | <b>Vorfinanzierungen</b>   | <b>21'941'656.55</b> |   | <b>Einlagen in Vorfinanzierungen EK</b> | <b>1'595'511.20</b>  | <b>293</b>                  | <b>Vorfinanzierungen</b>   | <b>23'537'167.75</b> |
| 29302                       | Abwasserentsorgung Werterhalt  | 11'497'955.47        | 3893.01                                   | Einlage in SF WE                        | 1'007'935.00         | 29302                       | Abwasserentsorgung Werterhalt  | 12'386'521.77        |
|                             |  |                      | 4893.01                                   | Entnahme aus SF WE                      | -119'368.70          |                             |  |                      |
| 29308.01                    | - Allgemeiner Haushalt   | 10'443'701.08        | 3893.01                                   | Einlage Vorfinanzierung des EK          | 1'019'852.00         | 29308.01                    | - Allgemeiner Haushalt   | 11'150'645.98        |
| 29308.99                    |  |                      | 4893.01                                   | Entnahme Vorfinanzierung des EK         | -312'907.10          | 29308.99                    |  |                      |
| <b>294</b>                  | <b>Reserven</b>  | <b>3'682'654.65</b>  |   | <b>Einlagen</b>                         | <b>234'799.93</b>    | <b>294</b>                  | <b>Reserven</b>  | <b>3'917'454.58</b>  |
| 29400                       | Zusätzliche Abschreibungen   | 3'682'654.65         | 3894.01                                   | Zusätzliche Abschreibungen              | 234'799.93           | 29400                       | Zusätzliche Abschreibungen   | 3'917'454.58         |
| <b>296</b>                  | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>                                     | <b>14'047'888.16</b> | <b>4896.01</b>                            | <b>Einlagen/Entnahmen</b>               | <b>-2'416'436.95</b> | <b>296</b>                  | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>                                     | <b>11'631'451.21</b> |
| 29600.00                    | Neubewertungsreserve FV  | 14'047'888.16        | 4896.01                                   | Entnahme Neubewertungsreserve           | -4'382'140.35        | 29600.00                    | Neubewertungsreserve FV  | 9'665'747.81         |
| 29601.00                    | Schwankungsreserve   | 0.00                 | 3896.01                                   | Einlage Schwankungsreserve              | 1'965'703.40         | 29601.00                    | Schwankungsreserve   | 1'965'703.40         |
| <b>299</b>                  | <b>Bilanzüberschuss</b>  | <b>26'100'940.56</b> | <b>2990</b>                               | <b>Jahresergebnis (+/-)</b>             | <b>0.00</b>          | <b>299</b>                  | <b>Bilanzüberschuss</b>  | <b>26'100'940.56</b> |

## 14.7. Rückstellungsspiegel

| 204 Passive Rechnungsabgrenzungen |                                 |                        |               |              |               |                        |   |
|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------|--------------|---------------|------------------------|---|
| Konto                             | Bezeichnung                     | Buchwert<br>01.01.2021 | Veränderung   |              |               | Buchwert<br>31.12.2021 | Kommentar   |
|                                   |                                 |                        | Bildung       | Verwendung   | Auflösung     |                        |   |
| 20400.10                          | PRA Personalaufwand             | 1'442'678.00           |               | 1'442'678.00 |               | 0.00                   | Per April 2021 wurde die Übertragung des eigenständigen Vorsorgewerks über die BVG-Versicherung des Personals bei der PKE Vorsorgestiftung zum gemeinschaftlichen Vorsorgewerk der PKE Vorsorgestiftung vollzogen. Aus diesem Grund wurde diese Position zugunsten der Erfolgsrechnung verwendet. |
| 20410.10                          | PRA Sach- und Betriebsaufwand   | 354'318.90             | 78'567.65     | 354'318.90   | 0.00          | 78'567.65              | Für angefangene Arbeiten im Bereich Tiefbau (Werkhof) sind Rechnungsabgrenzungen vorgenommen worden.  |
| 20410.10                          | PRA Vorauszahlung Steuerperiode | 2'525'000.00           | 1'080'000.00  | 2'525'000.00 | 0.00          | 1'080'000.00           | Es sind für Rückzahlungen aus Steuerveranlagungen für das Steuerjahr 2021 bei den Einkommenssteuern und Gewinnsteuern Rechnungsabgrenzungen berücksichtigt.   |
| 20430.10                          | PRA Transferaufwand             | 12'093'446.76          | 11'837'000.00 |              | 12'093'446.76 | 11'837'000.00          | Die periodengerechte Abgrenzung Lastenausgleich Sozialhilfe, EL und FamZ sind wiederum berücksichtigt.  |
| 20440.01                          | PRA Finanzaufwand               | 52'313.60              | 706.95        |              | 118.05        | 52'902.50              | Marchzinsabgrenzungen Fremddarlehen   |

| 205 Kurzfristige Rückstellungen |                              |                        |             |            |             |                        |  |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------|-------------|------------|-------------|------------------------|--|
| Konto                           | Bezeichnung                  | Buchwert<br>01.01.2021 | Veränderung |            |             | Buchwert<br>31.12.2021 | Kommentar                                |
|                                 |                              |                        | Bildung     | Verwendung | Auflösung   |                        |  |
| 20570.00                        | Ferien- und Überzeitguthaben | 645'000.00             | 632'000.00  | 0.00       | -645'000.00 | 632'000.00             | nicht bezogene Ferien-/Gleitzeitguthaben |

|   |                      |                      |                     |                       |                      |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Total Abgrenzungen gemäss Auslegung 09a HRM2</b> | 16'467'757.26        | 12'996'274.60        | 4'321'996.90        | -12'093'564.81        | 13'048'470.15        |
| <b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>            | 645'000.00           | 632'000.00           | 0.00                | -645'000.00           | 632'000.00           |
| <b>Total langfristige Rückstellungen</b>            | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                  | 0.00                 |
| <b>Total Abgrenzungen/Rückstellungen</b>            | <b>17'112'757.26</b> | <b>13'628'274.60</b> | <b>4'321'996.90</b> | <b>-12'738'564.81</b> | <b>13'680'470.15</b> |

## 14.8. Beteiligungsspiegel

| Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)   |  |   |                      |   |                           |                                      |                                     |  |   |   |   |
|---|--|---|----------------------|---|---------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--|---|---|---|
| Name, Sitz<br>Rechtsform  | Tätigkeitsgebiet   | Nom.<br>Kapital<br>(100%)<br><br>in Fr. | Eigentums-<br>anteil | Stimmanteil<br>- E: Exekutive<br>- L: Legislative<br>- DV: Delegiertenversam. | Wesentliche<br>Beteiligte | Buchwert<br>per 31.12.<br><br>in Fr. | Anschaf-<br>fungswert<br><br>in Fr. | Wesentliche<br>Beteiligungen<br>der Organisation   | Rechnungslegungs-<br>norm; Aussage zur<br>Jahresrechnung              | Zahlungsströme<br>Berichtsjahr<br><br>in Fr.                                  | Spezifische<br>Risiken  |
| <b>Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG</b>                                       |  |   |                      |   |                           |                                      |                                     |  |   |   |   |
| keine   |  |   |                      |   |                           |                                      |                                     |  |   |   |   |
| <b>Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)</b> |  |   |                      |   |                           |                                      |                                     |  |   |   |   |
| Gemeindeverband ARA-Region<br>Lyss-Limpachtal   | Abwasserreinigung  | -                                       | -                    | L: DV: J. Michel<br>E: Präsident: A. Hegg<br>E: Vorstand: R. Christen         |                           | 0                                    | 0                                   | keine  | HRM; Aufwandver-<br>rechnung via jährli-<br>cher Gemeindebei-<br>trag | Betriebsbeitrag von<br>2'255'065.00   | Art. 36: Für Verbandsschulden haftet das Ver-<br>bandsvermögen.   |
| Gemeindeverband Ausbildungs-<br>zentrum für Sicherheit, Büren a.A.  | Öffentliche Sicherheit (Feuerwehr<br>+ Zivilschutz)                          | -                                       | -                    | E: J. Michel<br>L: DV: Roland Streun  |                           |                                      |                                     |  |   | kein Betriebsbeitrag<br>im Jahr 2021  | Art. 41: Für Verbandsschulden haftet das Ver-<br>bandsvermögen.   |
| Gemeindeverband Amtsanzeiger<br>Aarberg   | Information/Kommunikation  | -                                       | -                    | Mitglied<br>Verwaltungskommission<br>A. Hegg                                  |                           | 0                                    | 0                                   | keine  | HRM; Aufwandver-<br>rechnung via jährli-<br>cher Gemeindebei-<br>trag | kein Betriebsbeitrag<br>im Jahr 2021  | Art. 55: Für Verbandsschulden haftet das Ver-<br>bandsvermögen  |
| Gemeindeverband Lyssbach  |  | -                                       | -                    | L: DV: A. Hegg<br>Vorstand: E: R. Christen                                    | Lyss;<br>Anteil 50,5 %    | 0                                    | 0                                   | keine  | HRM; Aufwandver-<br>rechnung via jährli-<br>cher Gemeindebei-<br>trag | Betriebsbeitrag von<br>303'000.00   | Art. 20 Abs. 1+2<br>Haftung in erster Linie mit dem Verbandsvermö-<br>gen.<br>Verbandsgemeinden haften gegenüber Dritten<br>solidarisch für die Schulden des Verbandes, im<br>Verhältnis ihrer Beitragspflicht. |
| Gemeindeverband öffentliche Si-<br>cherheit Region Aarberg  | Zivilschutz und Sicherheit   | -                                       | -                    | L: DV: S. Nobs<br>Vorstand: E: J. Michel                                      |                           | 0                                    | 0                                   | keine  | HRM; Aufwandver-<br>rechnung via jährli-<br>cher Gemeindebei-<br>trag | Gemeindebeitrag<br>170'514.41   | Art. 67: Für Verbandsschulden haftet das Ver-<br>bandsvermögen.   |
| Verein Seeland-Biel/Bienne  | Zusammenarbeit bei der gemein-<br>samen Erfüllung öffentlicher Auf-<br>gaben | -                                       | -                    | L: DV: S. Bütikofer   |                           | 0                                    | 0                                   | keine  | OR, Verein  | Jahres-<br>mitgliederbeitrag<br>76'612.00                                     | Art. 31: Für Vereinsschulden haftet das Ver-<br>einsvermögen.   |
| Wasserbauverband alte Aare  | Wasserverbauung alte Aare  |   |                      | L: DV: S. Nobs  |                           | 0                                    | 0                                   | keine  | HRM; Aufwandver-<br>rechnung via jährli-<br>cher Gemeindebei-<br>trag | Betriebsbeitrag von<br>332'300.00   |   |
| Gemeindeverband Kulturförde-<br>rung  | Erfüllung Aufgaben des Kantona-<br>len Kulturförderungsgesetzes              | -                                       | -                    | L: DV: S. Bütikofer<br>Vorstand: E: S. Nobs                                   |                           | 0                                    | 0                                   | keine  | HRM; Aufwandver-<br>rechnung via jährli-<br>cher Gemeindebei-<br>trag | Gemeindebeitrag<br>85'759.00  | Art. 60: Für die Verbandsschulden haftet das<br>Verbandsvermögen.   |
| <b>Juristische Personen des Privatrechts</b>  |  |   |                      |   |                           |                                      |                                     |  |   |   |   |
| Seelandheim AG; Worben  | Alters- und Pflegeheim   | 20'000'000                              | -                    | L: DV: schriftlich  | -                         | 1'132'000                            | 1'132'000                           | keine  | OR, AG  | keine   | Aktionärsbindungsvertrag  |
| Energie Seeland AG; Lyss  | Energie und Kommunikation  | 6'450'000                               | 85.27%               | L: DV: A. Hegg<br>VR: E: R. Christen<br>VR: E: S. Nobs                        |                           | 5'500'000                            | 5'500'000                           | Wasserverbund<br>Seeland AG<br>22.64%<br>Seelandgas AG<br>22.17%<br>Wärme Lyss Nord<br>AG 33.33% | OR, AG  | Dividende 2021<br>330'000.00<br><br>Gemeindeabgabe<br>Jahr 2021<br>805'774.24 | Haftung mit dem Aktienkapital   |
| Altersheim Lyss-Busswil AG  | Alters- und Pflegeheim   | 100'000                                 | 100.00%              | L: DV: A. Hegg<br>VR: E: S. Bütikofer   | Lyss;<br>Anteil 100%      | 100'000                              | 100'000                             | keine  | OR, AG  | keine   | Haftung mit dem Aktienkapital   |
| Seelandgas AG   |  |   |                      | L: DV: schriftlich<br>VR: E: S. Nobs  |                           | 5'000                                | 2'400                               | keine  | OR, AG  | Dividende<br>80.00  | Haftung mit dem Aktienkapital   |
| Müve Biel-Seeland AG  | Entsorgungsanlagen   | 9'261'200                               | 4.51%                | L: DV: schriftlich<br>VR: E: R. Christen                                      | Stadt Biel<br>mit 54.85%  | 0                                    | 418'100                             | keine  | OR, AG  | Dividende<br>20'905.00  | Haftung mit dem Aktienkapital   |
| Solargenossenschaft Lyss  | Energiegewinnung   | 320'000.00                              | 800 Stk.             | L: DV: Abteilung Bau +<br>Planung<br>Verwaltung: E: J. Michel                 | Lyss;<br>Anteil 47.62%    | 152'400.00                           | 152'400.00                          | keine  | OR, Genossenschaft  | keine   | Haftung mit dem Genossenschaftskapital  |

| <b>Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)</b>  |   |   |                                    |   |                           |                                      |                                     |  |  |  |  |
|---|---|---|------------------------------------|---|---------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--|--|--|--|
| Name, Sitz<br>Rechtsform  | Tätigkeitsgebiet  | Nom.<br>Kapital<br>(100%)<br><br>in Fr. | Eigentums-<br>anteil<br><br>in Fr. | Stimmanteil<br>- E: Exekutive<br>- L: Legislative<br>- DV: Delegiertenversam. | Wesentliche<br>Beteiligte | Buchwert<br>per 31.12.<br><br>in Fr. | Anschaf-<br>fungswert<br><br>in Fr. | Wesentliche<br>Beteiligungen<br>der Organisation | Rechnungslegungs-<br>norm; Aussage zur<br>Jahresrechnung | Zahlungsströme<br>Berichtsjahr<br><br>in Fr. | Spezifische<br>Risiken   |
| <b>Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*</b> |   |   |                                    |   |                           |                                      |                                     |  |  |  |  |
| Verein Regionale Musikschule<br>Lyss                                | Führung Musikschule   | -                                       | -                                  | -   | -                         | -                                    | -                                   | keine  | OR   | Gemeindebeitrag<br>493'409.25                | Leistungsvertrag   |
| Verein Kulturfabrik KUFA Lyss                                       | Organisation kultureller Veranstaltungen in Lyss                                  | -                                       | -                                  | Vorstand: E: S. Nobs  | -                         | -                                    | -                                   | keine  | OR   | Gemeindebeitrag<br>120'000.00                | Leistungsvertrag   |
| Verein Kindertagesstätte Lyss                                       | Familienergänzende Kinderbetreuung im Auftrag der Gemeinde (Kita und Tageseltern) |   |                                    |   |                           |                                      |                                     | keine  | OR   | Tageselternverein<br>46'007.00               | Anrechenbarer Betrag Lastenausgleich<br>Restzahlung für 2020                     |
| KITA Alte Ziegelei  | Kindertagesstätte   |   |                                    |   |                           |                                      |                                     | keine  | OR   | 11'052.25                                    | Leistungsvertrag<br>Anrechenbarer Betrag Lastenausgleich<br>Restzahlung für 2020 |

## 14.9. Gewährleistungsspiegel

| Name, Sitz, Rechtsform   | Eigentümer, wesentliche Miteigentümer, Rechtsbeziehung | Angaben zu den gesicherten Leistungen<br>Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)  | Zahlungsströme im<br>Berichtsjahr<br>in Fr. | Spezifische zusätzliche Angaben   |
|--|--|---|---|---|
| <b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>              |  |   |   |   |
| PKE Vorsorgestiftung, Zürich                                   | Versicherte/Arbeitgeber                                | Sanierungspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad.  | Prämien                                     | Mit der Übertragung des Vorsorgewerks Lyss in das gemeinschaftliche Vorsorgewerk der PKE Vorsorgestiftung Energie fällt die Abgrenzung der Deckungsgrad-differenz weg. Der Deckungsgrad des neuen Vorsorgewerks beträgt per 31.12.2021 125.2% (Vorjahr 112.5%).   |
| Spitex Seeland AG, Aarberg                                     |  | Aufbau Tageszentrum 2017-2021. Kostenbeitrag von Fr. 40.00 pro Kunde und Tag. Angebot gilt für Kunden mit Wohnsitz in der Gemeinde Lyss. Max. Fr. 50'000.00 pro Jahr und bis Ende 2021 - Rahmenkredit von Fr. 250'000.00<br>An der GGR Sitzung vom 28. Juni 2021 wurde über die Schliessung des Tageszentrums informiert. | 21'020.00                                   | Jahr 2017 Fr. 640.00<br>Jahr 2018 Fr. 34'600.00<br>Jahr 2019 Fr. 29'920.00<br>Jahr 2020 Fr. 21'020.00<br>Jahr 2021 Fr. 14'040.00<br><b>Total Fr.100'220.00</b>  |
| <b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b> |  |   |   |   |
|  |  |   |   |   |
| <b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>                          |  |   |   |   |
|  |  |   |   |   |
| <b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)</b>       |  |   |   |   |
| Gemeindeanteil LA EL   | BSIG-Nr. 1/170.511/7.1                                 | Fr. 3'713'000.00  |   | Periodengerechte Abgrenzung im Jahr 2021 vorgenommen.   |
| Gemeindeanteil LA FAMZU  | BSIG-Nr. 1/170.511/7.1                                 | Fr. 34'000.00   |   | Periodengerechte Abgrenzung im Jahr 2021 vorgenommen.   |
| Gemeindeanteil LA Sozialhilfe                                  | BSIG-Nr. 1/170.511/7.1                                 | Fr. 8'090'000.00  |   | Periodengerechte Abgrenzung im Jahr 2021 vorgenommen.   |
| Einwohnergemeinde Lyss   |  | Altlasten Industriegebiet Grien Süd Parz. 3576, 3577 und 4041 (Eigentum Gemeinde Lyss). Nicht Sanierungspflichtig, da keine Auswaschung ins Grundwasser erfolgt.  | 323'043.50                                  | Der Zahlungsstrom im Berichtsjahr 2021 ist auf den GGR Beschluss vom 20. Mai 2019 zurückzuführen. Der GGR genehmigte für die Sanierung Altlast auf den Parzellen 3576, 3577 und 4041 einen Verpflichtungskredit von Fr. 1'500'000.00. Per 31.12.2021 sind bisher kumulierte Ausgaben von Fr. 1'653'171.60 entstanden. Der Verpflichtungskredit wurde an der GGR Sitzung vom 7. März 2022 mittels Beschluss abgerechnet. |

## 14.10. Anlagespiegel Finanzvermögen

### Sachanlagen Finanzvermögen

|   | Anschaffungswerte (AW) |                     |                     |             |                      | kumulierte Wertberichtigungen |                      |                   |                     | Buchwerte (BW)          |                        |
|---|------------------------|---------------------|---------------------|-------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|
|   | AW per<br>1.1.2021     | Zuwachs/<br>Zugänge | Abgänge             | Umglieder.  | AW per<br>31.12.2021 | Stand per<br>1.1.2021         | Wertmind-<br>erungen | Aufwer-<br>tungen | Umglie-<br>derungen | Stand per<br>31.12.2021 | BW netto<br>31.12.2021 |
| <b>108 Sachanlagen Finanz-<br/>vermögen</b> | <b>28'664'736.61</b>   | <b>2'126'243.00</b> | <b>1'054'650.60</b> | <b>0.00</b> | <b>29'736'329.01</b> | <b>0.00</b>                   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>             | <b>29'736'329.01</b>   |
| 1080 Grundstücke unüber-<br>baut            | 12'513'234.61          | 1'944'383.00        | 509'600.60          | 0.00        | 13'948'017.01        | 0.00                          | 509'600.60           | 1'944'383.00      | 0.00                | 0.00                    | 13'948'017.01          |
| 1084 Gebäude (entwidmet)                    | 16'151'502.00          | 181'860.00          | 545'050.00          | 0.00        | 15'788'312.00        | 0.00                          | 0.00                 | 0.00              | 0.00                | 0.00                    | 15'788'312.00          |
| 1086 Mobilien                               | 0.00                   | 0.00                | 0.00                | 0.00        | 0.00                 | 0.00                          | 0.00                 | 0.00              | 0.00                | 0.00                    | 0.00                   |
| 1087 Anlagen in Bau                         | 0.00                   | 0.00                | 0.00                | 0.00        | 0.00                 | 0.00                          | 0.00                 | 0.00              | 0.00                | 0.00                    | 0.00                   |
| 1089 Übrige Sachanlagen                     | 0.00                   | 0.00                | 0.00                | 0.00        | 0.00                 | 0.00                          | 0.00                 | 0.00              | 0.00                | 0.00                    | 0.00                   |



## 14.11. Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

### Sachanlagen Verwaltungsvermögen

|   | Anschaffungskosten   |                      |             |             |                      | kumulierte ordentliche Abschreibungen |                     |             |             | Buchwerte (BW)        |                      |
|---|----------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-----------------------|----------------------|
|   | AW per               | Zuwachs/             | Abgänge     | Umglieder.  | AW per               | Stand per                             | Planm.              | Aus.plan.   | Wert-       | Stand per             | BW netto             |
|   | 1.1.2021             | Zugänge              |             |             | 31.12.2021           | 1.1.2021                              | Abschr.             | Abschr.     | korr.       | 31.12.2021            | 31.12.2021           |
| <b>140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>          | <b>63'747'341.37</b> | <b>18'840'817.20</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>82'588'158.57</b> | <b>-6'844'586.37</b>                  | <b>3'335'264.20</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-10'179'850.57</b> | <b>72'408'308.00</b> |
| 1401 Strassen/Verkehrswege                          | 18'481'235.42        | 941'353.55           | 0.00        | 0.00        | 19'422'588.97        | -1'868'419.42                         | 495'424.55          | 0.00        | 0.00        | -2'363'843.97         | 17'058'745.00        |
| 1402 Wasserbau                                      | 143'519.40           | 555'781.95           | 0.00        | 0.00        | 699'301.35           | -43'888.40                            | 75'729.95           | 0.00        | 0.00        | -119'618.35           | 579'683.00           |
| 1403 Tiefbauten übrige                              | 8'800'205.78         | 1'284'198.70         | 0.00        | 0.00        | 10'084'404.48        | -450'154.78                           | 135'631.70          | 0.00        | 0.00        | -585'786.48           | 9'498'618.00         |
| 1404 Hochbauten                                     | 30'824'756.10        | 14'977'287.05        | 0.00        | 0.00        | 45'802'043.15        | -3'170'416.10                         | 1'913'227.05        | 0.00        | 0.00        | -5'083'643.15         | 40'718'400.00        |
| 1405 Waldungen                                      | 149'773.00           | 0.00                 | 0.00        | 0.00        | 149'773.00           | -4'160.00                             | 4'160.00            | 0.00        | 0.00        | -8'320.00             | 141'453.00           |
| 1406 Mobilien                                       | 2'954'618.87         | 474'732.10           | 0.00        | 0.00        | 3'429'350.97         | -787'598.87                           | 396'516.10          | 0.00        | 0.00        | -1'184'114.97         | 2'245'236.00         |
| 1407 Anlagen im Bau                                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00        | 0.00        | 0.00                 | 0.00                                  | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00                  | 0.00                 |
| 1409 Übrige Sachanlage                              | 2'393'232.80         | 607'463.85           | 0.00        | 0.00        | 3'000'696.65         | -519'948.80                           | 314'574.85          | 0.00        | 0.00        | -834'523.65           | 2'166'173.00         |
| <b>149 Total Bestehendes Verwaltungsvermögen</b>    | <b>23'464'754.37</b> |                      | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>23'464'754.37</b> | <b>-9'776'981.37</b>                  | <b>1'955'398.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-11'732'379.37</b> | <b>11'732'375.00</b> |
| 149 Total Bestehendes VV                            | 23'464'754.37        |                      | 0.00        | 0.00        | 23'464'754.37        | -9'776'981.37                         | 1'955'398.00        | 0.00        | 0.00        | -11'732'379.37        | 11'732'375.00        |
| <b>142 Immaterielle Anlagen Verwaltungsvermögen</b> | <b>2'011'293.84</b>  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>3'654'905.24</b>  | <b>-1'097'049.84</b>                  | <b>564'669.40</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-1'661'719.24</b>  | <b>1'993'186.00</b>  |
| 1420 Software                                       | 799'059.49           | 1'615'405.75         | 0.00        | 0.00        | 2'414'465.24         | -772'444.49                           | 416'849.75          | 0.00        | 0.00        | -1'189'291.24         | 1'225'174.00         |
| 1429 übrige immaterielle Anlagen                    | 1'212'234.35         | 28'205.65            |             | 0.00        | 1'240'440.00         | -324'605.35                           | 147'822.65          | 0.00        | 0.00        | -472'428.00           | 768'012.00           |

## Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

| Kreditbeschluss                      |  |                         |                   | Kreditkontrolle   |                           |                                      |   |                            |                                       |              |                       |
|--------------------------------------|--|-------------------------|-------------------|---|---------------------------|--------------------------------------|---|----------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------|
| Organ                                | Datum  | Kreditsumme<br>(brutto) | Objektbezeichnung | Kumulierte<br>Ausgaben*<br>01.01.2021                                   | Investitions-<br>ausgaben | Kumulierte<br>Ausgaben<br>31.12.2021 | in CHF<br>Kumulierte<br>Einnahmen<br>01.01.2021 | Investitions-<br>einnahmen | Kumulierte<br>Einnahmen<br>31.12.2021 | Saldo        | Abrechnungs-<br>datum |
| <b>INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG IR</b> |  |                         |                   |   |                           |                                      |   |                            |                                       |              |                       |
| <b>1</b>                             | <b>Präsidiales</b>   |                         |                   |   |                           |                                      |   |                            |                                       |              |                       |
| 100.1.5030.01                        | GGR  | 20.05.2019              | 1'620'000.00      | Industrie Süd; Sanierung Altlasten                                      | 1'330'128.10              | 323'043.50                           | 1'653'171.60                                    |                            |                                       | -33'171.60   | 07.03.2022            |
| <b>2</b>                             | <b>Finanzen</b>  |                         |                   |   |                           |                                      |   |                            |                                       |              |                       |
| 270.0.5060.03                        | GR   | 27.01.2021              | 150'000.00        | Immobilienbewertungs- und Betriebssystem                                |                           | 6'246.60                             | 6'246.60  |                            |                                       | 143'753.40   |                       |
| <b>3</b>                             | <b>Bau + Planung</b>                                       |                         |                   |   |                           |                                      |   |                            |                                       |              |                       |
| 300.2.5060.03                        | GGR  | 22.06.2020              | 900'000.00        | Ersatzanschaffung Kommunalfahrzeuge                                     |                           | 160'500.00                           | 160'500.00                                      |                            |                                       | 739'500.00   |                       |
| 310.0.5290.05                        | GR   | 02.07.2019              | 130'000.00        | Städtebaulicher Richtplan Zentrum (vormals Richtplan Ortskern)          | 107'675.80                | 19'989.30                            | 127'665.10                                      |                            |                                       | 2'334.90     | 11.10.2021            |
| 350.1.5010.10                        | GGR  | 08.12.2014              | 1'542'000.00      | Brückenkataster; Unterhalt Brücken                                      | 901'462.67                | 33'934.15                            | 935'396.82                                      |                            |                                       | 606'603.18   |                       |
| 350.1.5010.24                        | GR   | 18.09.2017              | 145'000.00        | Bahnhofplatz Busswil  | 138'362.70                | 193'222.25                           | 331'584.95                                      |                            |                                       | -186'584.95  |                       |
| 350.1.5010.31                        | GR   | 24.03.2021              | 900'000.00        | Neugestaltung Westring  |                           | 85'103.95                            | 85'103.95                                       |                            |                                       | 814'896.05   |                       |
| 350.1.5040.25                        | GR   | 10.12.2021              | 75'000.00         | Tempo-30-Zone Alpenstrasse  |                           |                                      |   |                            |                                       | 75'000.00    |                       |
| 370.0.5020.02                        | GGR  | 22.06.2020              | 715'000.00        | Sanierung Brüstungselemente + Geländer                                  | 52'580.60                 | 555'781.95                           | 608'362.55                                      |                            |                                       | 106'637.45   |                       |
| 380.0.5032.04                        | GGR  | 27.06.2005              | 770'000.00        | Kanalisationersatz Hauptstrasse   | 418'598.00                | 134'832.70                           | 553'430.70                                      |                            |                                       | 216'569.30   |                       |
| 380.0.5032.11                        | GGR  | 06.11.2017              | 2'400'000.00      | GEP-Massnahmen (5. Tranche)   | 2'209'121.10              | 31'442.25                            | 2'240'563.35                                    |                            |                                       | 159'436.65   | 13.12.2021            |
| 380.0.5032.12                        | GGR  | 25.02.2019              | 2'400'000.00      | GEP-Massnahmen (6. Tranche)   | 473'706.55                | 1'117'923.75                         | 1'591'630.30                                    | 831'408.54                 | 831'408.54                            | 808'369.70   |                       |
| 380.0.5032.14                        | GGR  | 13.12.2021              | 2'400'000.00      | GEP-Massnahmen (7. Tranche)   |                           |                                      |   |                            |                                       | 2'400'000.00 |                       |
| 390.1.5060.02                        | GGR  | 22.06.2020              | 75'000.00         | Kommunalfahrzeug<br>GGR 22.06.2020                                      | 69'637.90                 |                                      | 69'637.90                                       |                            |                                       | 5'362.10     |                       |
| 390.2.5033.01                        | GR   | 11.10.2021              | 76'000.00         | Ersatz/Neubau Tierkörpersammelstelle                                    |                           |                                      |   |                            |                                       | 76'000.00    |                       |
| <b>5</b>                             | <b>Feuerwehr, Bevölkerungsschutz, Militär, Zivilschutz</b> |                         |                   |   |                           |                                      |   |                            |                                       |              |                       |
| 530.1.5040.04                        | GGR  | 01.03.2021              | 540'000.00        | Winigraben; Ersatz elektr. Trefferanzeige und Erweiterung Scheibenstand |                           | 1'528.20                             | 1'528.20  |                            |                                       | 538'471.80   |                       |
| <b>6</b>                             | <b>Bildung + Kultur</b>                                    |                         |                   |   |                           |                                      |   |                            |                                       |              |                       |

## Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

| Kreditbeschluss |       |                         |                   | Kreditkontrolle                                      |                           |                                      |   |                            |                                       |               |                       |
|-----------------|-------|-------------------------|-------------------|--|---------------------------|--------------------------------------|---|----------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------|
| Organ           | Datum | Kreditsumme<br>(brutto) | Objektbezeichnung | Kumulierte<br>Ausgaben*<br>01.01.2021                | Investitions-<br>ausgaben | Kumulierte<br>Ausgaben<br>31.12.2021 | in CHF<br>Kumulierte<br>Einnahmen<br>01.01.2021 | Investitions-<br>einnahmen | Kumulierte<br>Einnahmen<br>31.12.2021 | Saldo         | Abrechnungs-<br>datum |
| 620.0.5060.02   | GGR   | 14.09.2020              | 2'000'000.00      | Projekt Medien + Informatik Volksschule              |                           | 1'609'159.15                         | 1'609'159.15                                    |                            |                                       | 390'840.85    |                       |
| 620.0.5060.05   | GR    | 02.07.2018              | 140'000.00        | Beschaffung WLAN/Netzwerk                            | 63'788.70                 |                                      | 63'788.70                                       |                            |                                       | 76'211.30     |                       |
| 620.0.5060.06   | GGR   | 25.02.2019              | 371'000.00        | Erneuerung ICT-Netzwerkinfrastruktur Volksschule     | 332'744.75                | 11'579.00                            | 344'323.75                                      |                            |                                       | 26'676.25     |                       |
| 620.0.5060.07   | GR    | 16.06.2020              | 75'000.00         | Ersatz IT-Infrastruktur                              | 27'657.35                 | 3'317.25                             | 30'974.60                                       |                            |                                       | 44'025.40     |                       |
| <b>8</b>        |       |                         |                   | <b>Liegenschaften</b>                                |                           |                                      |   |                            |                                       |               |                       |
| 830.2.5040.13   | Volk  | 20.10.2019              | 24'150'000.00     | Stegmatt; Gesamtsan. inkl. Duschen Turnhalle         | 4'682'916.95              | 7'910'851.75                         | 12'593'768.70                                   | 14'500.00                  | 14'500.00                             | 11'556'231.30 |                       |
| 830.2.5040.18   | GR    | 02.04.2019              | 135'000.00        | Schule Kirchenfeld; Ersatz Turnhallenböden           | 141'030.80                |                                      | 141'030.80                                      | 10'450.00                  | 10'450.00                             | -6'030.80     |                       |
| 830.2.5040.19   | GGR   | 16.09.2019              | 1'800'000.00      | Neubau Pavillon Stegmatt für vier Kindergärten       | 1'549'190.15              | 112'524.65                           | 1'661'714.80                                    |                            |                                       | 138'285.20    |                       |
| 830.2.5040.21   | GGR   | 01.03.2021              | 335'000.00        | Neubau Parkplatz Schulanlage Busswil                 |                           | 568.40                               | 568.40  |                            |                                       | 334'431.60    |                       |
| 830.2.5060.01   | GR    | 05.10.2020              | 148'000.00        | Einrichtung Kl. Zi. KG und TGS Grentschel            |                           | 144'709.85                           | 144'709.85                                      |                            |                                       | 3'290.15      |                       |
| 830.2.5060.02   | GGR   | 06.11.2017              | 1'200'000.00      | Erneuerung Mobiliar; LP 21, Umzug                    | 938'308.77                | 24'772.10                            | 963'080.87                                      | 1'546.60                   | 1'546.60                              | 236'919.13    | 13.12.2021            |
| 830.2.5060.03   | GR    | 16.12.2019              | 100'000.00        | Einrichten neue Klassenzimmer                        | 88'151.55                 |                                      | 88'151.55                                       |                            |                                       | 11'848.45     | 08.02.2021            |
| 830.2.5060.04   | GR    | 24.03.2021              | 148'000.00        | Stegmatt; Mobiliar 25 Kl. Zi. + Lehrer-Arbeitsplätze |                           | 129'853.90                           | 129'853.90                                      |                            |                                       | 18'146.10     |                       |
| 830.4.5040.01   | Volk  | 19.05.2019              | 16'400'000.00     | Erweiterung Schule Grentschel                        | 8'565'497.10              | 6'950'360.10                         | 15'515'857.20                                   |                            |                                       | 884'142.80    |                       |
| 835.4.5000.01   | GR    | 06.11.2017              | 150'000.00        | Allzweckplatz "Aarepark Lyss"                        | 72'396.95                 |                                      | 72'396.95                                       |                            |                                       | 77'603.05     | 10.12.2021            |
| 835.4.5000.02   | GGR   | 05.11.2018              | 1'869'000.00      | Allzweckplatz "Aarepark Lyss"                        | 1'181'598.95              | 637'309.55                           | 1'818'908.50                                    |                            |                                       | 50'091.50     | 07.03.2022            |
| 840.0.5040.01   | GR    | 28.02.2018              | 145'000.00        | Parkschwimmbad; Sanierung FC-Garderobe               | 120'957.55                |                                      | 120'957.55                                      |                            |                                       | 24'042.45     |                       |
| 840.0.5060.02   | GR    | 03.07.2017              | 150'000.00        | Ersatz Pumpen und Schaltschrank                      | 134'647.40                |                                      | 134'647.40                                      |                            |                                       | 15'352.60     |                       |
| 845.1.5090.01   | GGR   | 17.09.2018              | 380'000.00        | Spielplätze Hopp-La                                  | 371'241.75                |                                      | 371'241.75                                      | 105'112.00                 | 105'112.00                            | 8'758.25      |                       |
| 845.1.5090.02   | GR    | 17.05.2021              | 51'000.00         | Bangerter-Park; Grenzänderung/Arrondierung           |                           | 47'570.00                            | 47'570.00                                       |                            |                                       | 3'430.00      | 17.05.2021            |
| 850.0.5040.05   | GR    | 16.06.2020              | 135'000.00        | Sanierung Buvette Seelandhalle                       | 123'071.20                | 1'453.95                             | 124'525.15                                      |                            |                                       | 10'474.85     |                       |

## Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

| Kreditbeschluss |       |                         |                   | Kreditkontrolle                       |                           |                                      |   |                            |                                       |            |                       |
|-----------------|-------|-------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---|----------------------------|---------------------------------------|------------|-----------------------|
| Organ           | Datum | Kreditsumme<br>(brutto) | Objektbezeichnung | Kumulierte<br>Ausgaben*<br>01.01.2021 | Investitions-<br>ausgaben | Kumulierte<br>Ausgaben<br>31.12.2021 | in CHF<br>Kumulierte<br>Einnahmen<br>01.01.2021 | Investitions-<br>einnahmen | Kumulierte<br>Einnahmen<br>31.12.2021 | Saldo      | Abrechnungs-<br>datum |
| 850.0.5060.01   | GR    | 21.12.2020              | 125'000.00        | Ersatz Wärmeaustausch-Kondensator     |                           | 105'176.10                           | 105'176.10                                      |                            |                                       | 19'823.90  |                       |
| 850.0.5060.02   | GR    | 08.02.2021              | 133'000.00        | Ersatz Entfeuchtungsanlage            |                           | 127'684.35                           | 127'684.35                                      |                            |                                       | 5'315.65   |                       |
| 855.1.5040.03   | GR    | 20.11.2017              | 90'000.00         | Alter Werkhof; Zwischennutzung        | 66'199.35                 | 3'989.90                             | 70'189.25                                       |                            |                                       | 19'810.75  |                       |
| 855.3.5040.01   | GGR   | 16.09.2019              | 2'297'000.00      | Alte Försterschule Lyss               | 2'385'636.00              |                                      | 2'385'636.00                                    |                            |                                       | -88'636.00 |                       |

Vermerk: In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusive Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt werden, das heisst abgezogen werden.

Sämtliche Kredite der Exekutive können gelöscht werden

# Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen <sup>1</sup>

Rechnungsjahr:

Gemeinde:

Kontaktperson:

Telefon:

E-Mail:

Datengrundlagen  AWA  
 Gemeinde  Anlagenbuchhaltung

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen  AWA  
 Verband  Anlagenbuchhaltung

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

## 2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen <sup>3</sup>

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

|  |                   |  |  |                  |             |                  |
|--|-------------------|--|--|------------------|-------------|------------------|
| <b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>         | <b>77'939'200</b> |  |  | <b>1'007'935</b> | <b>100%</b> | <b>1'007'935</b> |
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup> |                   |  |  |                  |             | 532'053          |
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren          |                   |  |  |                  |             | <b>475'882</b>   |

|  |            |                             |       |                                     |
|--|------------|-----------------------------|-------|-------------------------------------|
| ⑦ Stand Verwaltungsvermögen            | 8'945'661  | in Prozent von ①: (100*⑦/①) | 11.5% | Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup> |
| ⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt | 12'386'522 | in Prozent von ①: (100*⑧/①) | 15.9% |                                     |
|  |            |                             |       | EW <sup>6</sup>                     |
|  |            |                             |       | Fr./EW                              |

Bemerkungen: [https://www.bve.be.ch/bve/de/index/direktion/organisation/awa/formulare\\_bewilligungen/Abwasserentsorgung.assetref/d](https://www.bve.be.ch/bve/de/index/direktion/organisation/awa/formulare_bewilligungen/Abwasserentsorgung.assetref/d)

Datum:

Unterschrift:

<sup>1</sup> Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: [ae.awa@bve.be.ch](mailto:ae.awa@bve.be.ch)

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

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

<sup>4</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

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

<sup>6</sup> Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

**Bilanz**

|             |  | 1.1.2021              | Zuwachs               | Abgang                | 31.12.2021            |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1</b>    | <b>Aktiven</b>                                   | <b>148'719'815.37</b> | <b>379'550'803.12</b> | <b>366'954'110.61</b> | <b>161'316'507.88</b> |
| <b>10</b>   | <b>Finanzvermögen</b>                            | <b>69'330'643.37</b>  | <b>358'555'855.22</b> | <b>361'098'779.01</b> | <b>66'787'719.58</b>  |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen</b> | <b>4'315'529.69</b>   | <b>216'951'774.37</b> | <b>217'867'628.71</b> | <b>3'399'675.35</b>   |
| <b>1000</b> | <b>Kasse</b>                                     | <b>2'423.80</b>       | <b>467'610.90</b>     | <b>461'304.35</b>     | <b>8'730.35</b>       |
| 10000.01    | Einwohnerdienste                                 | 716.30                | 143'575.20            | 143'605.80            | 685.70                |
| 10000.02    | Kinder- + Jugendfachstelle                       | 284.30                | 41'559.20             | 41'479.20             | 364.30                |
| 10000.03    | Soziale Dienste                                  | 1.00                  | 175'880.45            | 169'652.05            | 6'229.40              |
| 10000.04    | KJFS; PPI  | 171.00                | 1'332.50              | 898.85                | 604.65                |
| 10000.05    | KJFS; Schülertreff                               | 451.20                | 540.00                | 944.90                | 46.30                 |
| 10000.07    | Parkschwimmbad                                   |                       | 82'663.75             | 82'663.75             |                       |
| 10000.08    | Seelandhalle                                     | 800.00                | 22'059.80             | 22'059.80             | 800.00                |
| <b>1001</b> | <b>Post</b>                                      | <b>4'041'786.07</b>   | <b>196'767'422.17</b> | <b>197'493'556.68</b> | <b>3'315'651.56</b>   |
| 10010.00    | PC 25-726-2                                      | 2'657'583.74          | 186'646'150.11        | 186'986'803.61        | 2'316'930.24          |
| 10010.01    | Jugendfachstelle, PC 30-278562-1                 | 11'375.91             | 77'934.20             | 74'076.48             | 15'233.63             |
| 10010.02    | KJFS; PPI, PC 30-578407-1                        | 348.72                | 12'171.70             | 10'332.93             | 2'187.49              |
| 10010.03    | Polizeiabteilung, PC 30-669954-8                 | 40'388.99             | 178'895.53            | 206'223.78            | 13'060.74             |
| 10010.04    | Abteilung Soziales, PC 25-2055-6                 | 1'332'088.71          | 9'852'270.63          | 10'216'119.88         | 968'239.46            |
| <b>1002</b> | <b>Bank</b>                                      | <b>268'458.82</b>     | <b>18'872'760.00</b>  | <b>19'075'677.43</b>  | <b>65'541.39</b>      |
| 10020.00    | BEKB; 20 603.001.0.38                            | 77'376.58             | 3'979'921.10          | 4'054'723.50          | 2'574.18              |
| 10020.01    | Gemeindebibliothek, BEKB 42 3.144.503.62         | 153.65                | 62'119.50             | 60'725.45             | 1'547.70              |
| 10020.02    | BEKB; 16 580.528.63.7                            | 44'613.30             | 42'720.00             | 69'161.90             | 18'171.40             |
| 10020.05    | BEKB, 42 3.603.080.37 Sportkurse                 | 9'512.10              |                       | 413.20                | 9'098.90              |
| 10020.10    | UBS, 272-308.563.BA Y                            | 56'134.04             | 7'235'076.75          | 7'279'027.72          | 12'183.07             |
| 10020.20    | Raiffeisenbank; 93856.41                         | 33'589.65             | 702'965.10            | 727'067.51            | 9'487.24              |
| 10020.30    | Valiant Bank; 50.526.577.467.7                   | 47'079.50             | 6'849'957.55          | 6'884'558.15          | 12'478.90             |
| <b>1004</b> | <b>Debit- und Kreditkarten</b>                   | <b>2'861.00</b>       | <b>283'005.50</b>     | <b>276'114.45</b>     | <b>9'752.05</b>       |
| 10040.01    | Abrechnungskonto Kreditkarten                    |                       | 133'340.40            | 132'624.10            | 716.30                |
| 10040.02    | Abrechnungskonto Kreditkarten Internet           | 1'436.00              | 56'679.00             | 51'001.00             | 7'114.00              |
| 10040.03    | Abrechnungskonto Kreditkarten Externes Terminal  | 562.00                | 80'013.85             | 80'424.85             | 151.00                |
| 10040.04    | Viseca; Mathys G.                                | 863.00                |                       | 863.00                |                       |
| 10040.05    | Abrechnungskonto Kreditkarten Webshop Schwimmbad |                       | 12'972.25             | 11'201.50             | 1'770.75              |

**Bilanz**

|             |   | <b>1.1.2021</b>      | <b>Zuwachs</b>        | <b>Abgang</b>         | <b>31.12.2021</b>    |
|-------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>1009</b> | <b>Übrige flüssige Mittel</b>                               |                      | <b>560'975.80</b>     | <b>560'975.80</b>     |                      |
| 10099.01    | Hilfskonto Kasse Schalter 1                                 |                      | 299'453.85            | 299'453.85            |                      |
| 10099.03    | Geldtransfer  |                      | 140'454.40            | 140'454.40            |                      |
| 10099.04    | Hilfskonto Schalter 3                                       |                      | 121'067.55            | 121'067.55            |                      |
| <b>101</b>  | <b>Forderungen</b>  | <b>29'087'631.52</b> | <b>139'217'447.85</b> | <b>141'635'620.40</b> | <b>26'669'458.97</b> |
| <b>1010</b> | <b>Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten</b>     | <b>3'778'074.84</b>  | <b>34'012'839.90</b>  | <b>33'695'443.37</b>  | <b>4'095'471.37</b>  |
| 10100.00    | Zahlungsabrechnungskonto ESR, 01-98314-4                    |                      | 8'064'366.80          | 8'064'366.80          |                      |
| 10100.01    | Zahlungsabrechnungskonto LSV/Debit Direct                   |                      | 75'029.05             | 75'029.05             |                      |
| 10100.10    | Diverse Debitoren   | 654'378.23           | 17'112'996.95         | 17'059'694.23         | 707'680.95           |
| 10100.11    | Präsidialabteilung, ESR                                     | 6'486.40             | 61'209.35             | 55'197.15             | 12'498.60            |
| 10100.12    | Finanzabteilung, ESR  | 1'371'789.95         | 2'111'725.75          | 2'098'146.70          | 1'385'369.00         |
| 10100.13    | Bauabteilung, ESR   | 95'079.75            | 501'974.05            | 513'226.05            | 83'827.75            |
| 10100.14    | Bauabteilung, Abwasser ESR                                  | 214'282.85           | 760'427.80            | 827'787.05            | 146'923.60           |
| 10100.15    | Bauabteilung, Abfall ESR                                    | 342'398.80           | 1'455'481.25          | 1'582'794.95          | 215'085.10           |
| 10100.16    | Polizeiabteilung, ESR                                       | 38'596.80            | 271'745.65            | 227'031.95            | 83'310.50            |
| 10100.17    | Feuerwehr, ESR  | 6'953.00             | 81'424.00             | 82'795.00             | 5'582.00             |
| 10100.18    | Bildung + Kultur, ESR                                       | 574'020.10           | 1'850'763.20          | 1'257'126.20          | 1'167'657.10         |
| 10100.19    | Liegenschaften, ESR   | 532'644.75           | 1'629'963.00          | 1'718'045.40          | 444'562.35           |
| 10100.20    | Soziales + Gesellschaft; Einmalige Forderungen              |                      | 40'251.45             | 38'236.60             | 2'014.85             |
| 10100.23    | Schulklassenkonti Lyss-Busswil                              | 55'377.97            | -4'518.40             |                       | 50'859.57            |
| 10100.99    | WB Ford./Lief. Gegenüber Dritten                            | -113'933.76          |                       | 95'966.24             | -209'900.00          |
| <b>1011</b> | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                            |                      | <b>923'202.85</b>     | <b>797'720.15</b>     | <b>125'482.70</b>    |
| 10110.04    | ARA-Gemeindeverband Lyss                                    |                      | 922'709.85            | 797'227.15            | 125'482.70           |
| 10110.05    | GöS Gemeindeverband öff. Sicherheit                         |                      | 493.00                | 493.00                |                      |
| <b>1012</b> | <b>Steuerforderungen</b>                                    | <b>14'483'266.78</b> | <b>87'836'967.75</b>  | <b>89'633'379.60</b>  | <b>12'686'854.93</b> |
| 10120.01    | Steuerguthaben  | 15'258'920.73        | 43'359'219.10         | 45'270'768.20         | 13'347'371.63        |
| 10120.10    | Girokonto Kanton  | -12'706.95           | 44'382'201.65         | 44'362'611.40         | 6'883.30             |
| 10120.99    | Wertberichtigung auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern | -762'947.00          | 95'547.00             |                       | -667'400.00          |
| <b>1013</b> | <b>Anzahlungen an Dritte</b>                                | <b>5'308.30</b>      | <b>5'951.70</b>       | <b>4'052.50</b>       | <b>7'207.50</b>      |
| 10130.00    | Vorschüsse  | 5'308.30             | -4'108.30             |                       | 1'200.00             |
| 10130.01    | Vorschuss Dienstleistungsabo Talus                          |                      | 10'060.00             | 4'052.50              | 6'007.50             |
| <b>1014</b> | <b>Transferforderungen</b>                                  | <b>10'724'001.60</b> | <b>16'236'011.95</b>  | <b>17'301'295.73</b>  | <b>9'658'717.82</b>  |
| 10140.00    | Lastenausgleich Sozialhilfe                                 | 10'724'001.60        | 16'180'217.95         | 17'245'501.73         | 9'658'717.82         |

**Bilanz**

|             |  | <b>1.1.2021</b>      | <b>Zuwachs</b>      | <b>Abgang</b>       | <b>31.12.2021</b>    |
|-------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 10140.03    | Lastenausgleich Beschäftigungsprogramm     |                      | 55'794.00           | 55'794.00           |                      |
| <b>1019</b> | <b>Übrige Forderungen</b>                  | <b>96'980.00</b>     | <b>202'473.70</b>   | <b>203'729.05</b>   | <b>95'724.65</b>     |
| 10190.00    | Verrechnungssteuer                         | 39'049.00            | 137'945.50          | 136'549.00          | 40'445.50            |
| 10190.04    | Mietzinsdepot Marktplatz 14                | 48'237.65            | 4.80                |                     | 48'242.45            |
| 10191.00    | Familienausgleichskasse                    |                      | 5'550.00            | 5'550.00            |                      |
| 10192.11    | MWST-Vorsteuer Abwasser                    |                      | 59'533.65           | 53'572.10           | 5'961.55             |
| 10192.20    | Vst ER Abwasser                            |                      | -560.25             | -560.25             |                      |
| 10192.30    | Vst ER Abfall                              | 6'301.80             |                     | 6'301.80            |                      |
| 10192.40    | Vst ER SBB                                 | 3'391.55             |                     | 2'316.40            | 1'075.15             |
| <b>104</b>  | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>        | <b>1'938'000.00</b>  | <b>-81'000.00</b>   |                     | <b>1'857'000.00</b>  |
| <b>1043</b> | <b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>       | <b>891'000.00</b>    | <b>19'000.00</b>    |                     | <b>910'000.00</b>    |
| 10430.10    | Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung    | 891'000.00           | 19'000.00           |                     | 910'000.00           |
| <b>1045</b> | <b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>        | <b>1'047'000.00</b>  | <b>-100'000.00</b>  |                     | <b>947'000.00</b>    |
| 10450.10    | Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag     | 1'047'000.00         | -100'000.00         |                     | 947'000.00           |
| <b>106</b>  | <b>Vorräte und angefangenen Arbeiten</b>   | <b>80.00</b>         | <b>470.00</b>       | <b>360.00</b>       | <b>190.00</b>        |
| <b>1060</b> | <b>Handelswaren</b>                        | <b>80.00</b>         | <b>470.00</b>       | <b>360.00</b>       | <b>190.00</b>        |
| 10600.02    | Migros Gutscheine Sozialdienst             | 80.00                | 470.00              | 360.00              | 190.00               |
| <b>107</b>  | <b>Finanzanlagen</b>                       | <b>5'324'665.55</b>  | <b>340'920.00</b>   | <b>540'519.30</b>   | <b>5'125'066.25</b>  |
| <b>1070</b> | <b>Aktien und Anteilscheine</b>            | <b>1'984'146.25</b>  | <b>340'920.00</b>   |                     | <b>2'325'066.25</b>  |
| 10700.00    | Aktien gem. Verzeichnis                    | 1'938'396.25         | 340'920.00          |                     | 2'279'316.25         |
| 10700.01    | Anteilscheine gem. Verzeichnis             | 45'750.00            |                     |                     | 45'750.00            |
| <b>1071</b> | <b>Verzinsliche Anlagen</b>                | <b>3'340'519.30</b>  |                     | <b>540'519.30</b>   | <b>2'800'000.00</b>  |
| 10710.10    | Darlehen Altersheim Lyss-Busswil           | 1'400'000.00         |                     |                     | 1'400'000.00         |
| 10710.11    | Darlehen Altersheim Lyss-Busswil           | 510'519.30           |                     | 510'519.30          |                      |
| 10710.20    | Verein Kindertagesstätte Lyss              | 30'000.00            |                     | 30'000.00           |                      |
| 10710.50    | Stiftung Alterssiedlung                    | 400'000.00           |                     |                     | 400'000.00           |
| 10710.60    | Wärme Lyss Nord AG, 1 Mio., bis 07.07.2039 | 1'000'000.00         |                     |                     | 1'000'000.00         |
| <b>108</b>  | <b>Sachanlagen FV</b>                      | <b>28'664'736.61</b> | <b>2'126'243.00</b> | <b>1'054'650.60</b> | <b>29'736'329.01</b> |
| <b>1080</b> | <b>Grundstücke FV</b>                      | <b>12'513'234.61</b> | <b>1'944'383.00</b> | <b>509'600.60</b>   | <b>13'948'017.01</b> |



**Bilanz**

|             |                                      | <b>1.1.2021</b>      | <b>Zuwachs</b>       | <b>Abgang</b>       | <b>31.12.2021</b>    |
|-------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 10800.02    | Kultur- und Bauland gem. Verzeichnis | 12'513'234.61        | 1'944'383.00         | 509'600.60          | 13'948'017.01        |
| <b>1084</b> | <b>Gebäude FV</b>                    | <b>16'151'502.00</b> | <b>181'860.00</b>    | <b>545'050.00</b>   | <b>15'788'312.00</b> |
| 10840.01    | Liegenschaften gem. Verzeichnis      | 16'151'502.00        | 181'860.00           | 545'050.00          | 15'788'312.00        |
| <b>14</b>   | <b>Verwaltungsvermögen</b>           | <b>79'389'172.00</b> | <b>20'994'947.90</b> | <b>5'855'331.60</b> | <b>94'528'788.30</b> |
| <b>140</b>  | <b>Sachanlagen VV</b>                | <b>70'357'919.00</b> | <b>18'825'920.95</b> | <b>5'210'279.95</b> | <b>83'973'560.00</b> |
| <b>1401</b> | <b>Strassen / Verkehrswege</b>       | <b>16'612'816.00</b> | <b>941'353.55</b>    | <b>495'424.55</b>   | <b>17'058'745.00</b> |
| 14010.01    | Strassen/Verkehrswege Lyss           | 16'452'479.62        | 756'347.65           |                     | 17'208'827.27        |
| 14010.02    | Strassen/Verkehrswege Buswil         | 646'897.40           | 185'005.90           |                     | 831'903.30           |
| 14010.11    | Strassenbeleuchtung Lyss             | 1'381'858.40         |                      |                     | 1'381'858.40         |
| 14010.91    | WB Strassen/Verkehrswege Lyss        | -1'813'432.02        |                      | 474'357.65          | -2'287'789.67        |
| 14010.92    | WB Strassen/Verkehrswege Buswil      | -54'987.40           |                      | 21'066.90           | -76'054.30           |
| <b>1402</b> | <b>Wasserbau</b>                     | <b>99'631.00</b>     | <b>555'781.95</b>    | <b>75'729.95</b>    | <b>579'683.00</b>    |
| 14020.00    | Fliessgewässer                       | 143'519.40           | 555'781.95           |                     | 699'301.35           |
| 14020.91    | WB Wasserbau Lyss                    | -43'888.40           |                      | 75'729.95           | -119'618.35          |
| <b>1403</b> | <b>Tiefbauten</b>                    | <b>8'350'051.00</b>  | <b>1'284'198.70</b>  | <b>135'631.70</b>   | <b>9'498'618.00</b>  |
| 14030.10    | Friedhofanlage Hutti Lyss            | 644'427.00           |                      |                     | 644'427.00           |
| 14030.91    | WB übrige Tiefbauten                 | -75'207.00           |                      | 16'263.00           | -91'470.00           |
| 14032.01    | Abwasserentsorgung Lyss              | 7'686'290.08         | 1'284'198.70         |                     | 8'970'488.78         |
| 14032.02    | Abwasserentsorgung Buswil            | 469'488.70           |                      |                     | 469'488.70           |
| 14032.91    | WB Abwasserentsorgung Lyss           | -358'734.08          |                      | 113'404.70          | -472'138.78          |
| 14032.92    | WB Abwasserentsorgung Buswil         | -16'213.70           |                      | 5'964.00            | -22'177.70           |
| <b>1404</b> | <b>Hochbauten</b>                    | <b>27'654'340.00</b> | <b>15'210'147.50</b> | <b>1'913'227.05</b> | <b>40'951'260.45</b> |
| 14040.00    | Allgemeiner Haushalt                 | 176'744.75           |                      |                     | 176'744.75           |
| 14040.04    | Gemeindebibliothek                   | 15'901.65            |                      |                     | 15'901.65            |
| 14040.07    | Werkhof Südstrasse                   | 3'459'470.10         |                      |                     | 3'459'470.10         |
| 14040.08    | Schiessanlage Winigraben             | 391'812.55           | 1'528.20             |                     | 393'340.75           |
| 14040.10    | Schule Stegmatt                      | 3'859'876.50         | 7'910'851.75         |                     | 11'770'728.25        |
| 14040.11    | Schule Herrengasse                   | 1'046'032.85         |                      |                     | 1'046'032.85         |
| 14040.12    | Schule Kirchenfeld                   | 8'345'566.95         |                      |                     | 8'345'566.95         |
| 14040.13    | Schule Grentschel                    | 8'745'511.45         | 6'950'360.10         |                     | 15'695'871.55        |
| 14040.14    | Kindergarten Stegmatt                | 1'549'190.15         | 112'524.65           |                     | 1'661'714.80         |
| 14040.20    | Alte Försterschule                   | 2'385'636.00         |                      |                     | 2'385'636.00         |
| 14040.21    | Sportzentrum Grien                   | 151'397.95           |                      |                     | 151'397.95           |

**Bilanz**

|             |  | <b>1.1.2021</b>      | <b>Zuwachs</b>      | <b>Abgang</b>       | <b>31.12.2021</b>    |
|-------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 14040.25    | Seelandhalle   | 445'825.15           | 234'314.40          |                     | 680'139.55           |
| 14040.31    | Schulanlage Busswil  | 251'790.05           | 568.40              |                     | 252'358.45           |
| 14040.91    | WB Hochbauten Lyss   | -3'144'513.05        |                     | 1'903'133.65        | -5'047'646.70        |
| 14040.92    | WB Liegenschaften Busswil                                    | -25'903.05           |                     | 10'093.40           | -35'996.45           |
| <b>1405</b> | <b>Waldungen</b>   | <b>145'613.00</b>    |                     | <b>4'160.00</b>     | <b>141'453.00</b>    |
| 14050.00    | Wald gem. Verzeichnis  | 149'773.00           |                     |                     | 149'773.00           |
| 14050.91    | WB Wald gem. Verzeichnis                                     | -4'160.00            |                     | 4'160.00            | -8'320.00            |
| <b>1406</b> | <b>Mobilien VV</b>   | <b>1'934'411.00</b>  | <b>459'835.85</b>   | <b>316'133.85</b>   | <b>2'078'113.00</b>  |
| 14060.01    | Mobilien Sicherheit + Liegenschaften                         | 185'684.15           |                     |                     | 185'684.15           |
| 14060.02    | Mobilien Werkhof   | 148'680.70           | 160'500.00          |                     | 309'180.70           |
| 14060.91    | WB Mobilien  | -136'352.85          |                     | 49'705.00           | -186'057.85          |
| 14061.01    | Mobilien Schulen   | 1'024'913.72         | 299'335.85          |                     | 1'324'249.57         |
| 14061.91    | WB Mobilien Schulen  | -256'868.72          |                     | 138'196.85          | -395'065.57          |
| 14063.01    | Mobilien Abfall  | 393'000.80           |                     |                     | 393'000.80           |
| 14063.99    | WB Mobilien Abfall   | -136'929.80          |                     | 39'197.00           | -176'126.80          |
| 14065.01    | Mobilien Feuerwehr   | 841'937.40           |                     |                     | 841'937.40           |
| 14065.99    | WB Mobilien Feuerwehr  | -129'654.40          |                     | 89'035.00           | -218'689.40          |
| <b>1409</b> | <b>Übrige Sachanlagen</b>                                    | <b>15'561'057.00</b> | <b>374'603.40</b>   | <b>2'269'972.85</b> | <b>13'665'687.55</b> |
| 14090.00    | Allgemeiner Haushalt   | 1'330'128.10         | 323'043.50          |                     | 1'653'171.60         |
| 14090.01    | öffentliche Spielplätze                                      | 266'129.75           | 47'570.00           |                     | 313'699.75           |
| 14090.03    | Betriebseinrichtung Werkhof                                  | 409'812.55           | 3'989.90            |                     | 413'802.45           |
| 14090.04    | Betriebseinrichtung Parkschwimmbad                           | 387'162.40           |                     |                     | 387'162.40           |
| 14090.91    | WB übrige Sachanlagen  | -464'691.05          |                     | 279'692.85          | -744'383.90          |
| 14090.99    | WB Allgemeiner Haushalt                                      | -55'257.75           |                     | 34'882.00           | -90'139.75           |
| 14099.00    | Sammelkonto bestehendes Verwaltungsvermögen<br>beim Übergang | 19'482'675.26        |                     |                     | 19'482'675.26        |
| 14099.50    | Bestehendes VV Feuerwehr                                     | 3'982'079.11         |                     |                     | 3'982'079.11         |
| 14099.95    | WB bestehendes VV Feuerwehr                                  | -1'659'200.11        |                     | 331'840.00          | -1'991'040.11        |
| 14099.99    | WB bestehendes VV allgemeiner Haushalt                       | -8'117'781.26        |                     | 1'623'558.00        | -9'741'339.26        |
| <b>142</b>  | <b>Immaterielle Anlagen</b>                                  | <b>1'146'853.00</b>  | <b>1'658'507.65</b> | <b>645'051.65</b>   | <b>2'160'309.00</b>  |
| <b>1420</b> | <b>Software</b>  | <b>259'224.00</b>    | <b>1'630'302.00</b> | <b>497'229.00</b>   | <b>1'392'297.00</b>  |
| 14200.01    | IT Lyss  |                      | 6'246.60            |                     | 6'246.60             |
| 14200.02    | IT Schule  | 424'190.80           | 1'624'055.40        |                     | 2'048'246.20         |
| 14200.91    | WB IT Lyss   | -164'966.80          |                     | 497'229.00          | -662'195.80          |

**Bilanz**

|             |  | <b>1.1.2021</b>     | <b>Zuwachs</b>    | <b>Abgang</b>     | <b>31.12.2021</b>   |
|-------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>1429</b> | <b>Übrige immaterielle Anlagen</b>             | <b>887'629.00</b>   | <b>28'205.65</b>  | <b>147'822.65</b> | <b>768'012.00</b>   |
| 14290.00    | Ortsplanungen                                  | 107'675.80          | 19'989.30         |                   | 127'665.10          |
| 14290.01    | Projektplanungen                               | 1'104'558.55        | 8'216.35          |                   | 1'112'774.90        |
| 14290.91    | WB immaterielle Anlagen Lyss                   | -324'605.35         |                   | 147'822.65        | -472'428.00         |
| <b>144</b>  | <b>Darlehen</b>                                | <b>1'000'000.00</b> |                   |                   | <b>1'000'000.00</b> |
| <b>1445</b> | <b>Darlehen an private Unternehmungen</b>      | <b>1'000'000.00</b> |                   |                   | <b>1'000'000.00</b> |
| 14450.01    | Walk-In-Praxis, 1 Mio., 10 Jahre, 2020-2030    | 1'000'000.00        |                   |                   | 1'000'000.00        |
| <b>145</b>  | <b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>          | <b>6'884'400.00</b> | <b>510'519.30</b> |                   | <b>7'394'919.30</b> |
| <b>1455</b> | <b>Beteilig.an privaten Unternehmungen</b>     | <b>6'884'400.00</b> | <b>510'519.30</b> |                   | <b>7'394'919.30</b> |
| 14550.01    | Aktienkapital ESAG, 55'000 (Lyss/Busswil)      | 5'500'000.00        |                   |                   | 5'500'000.00        |
| 14550.03    | Beteiligung Seelandheim Worben AG              | 1'132'000.00        |                   |                   | 1'132'000.00        |
| 14550.04    | Aktienkapital Altersheim Lyss-Busswil AG       | 100'000.00          |                   |                   | 100'000.00          |
| 14550.05    | Solargenossenschaft; Anteilsscheine (381 Stk.) | 152'400.00          |                   |                   | 152'400.00          |
| 14550.06    | Altersheim Lyss-Busswil; Sacheinlage           |                     | 510'519.30        |                   | 510'519.30          |

## Bilanz

|             |  | 1.1.2021              | Zuwachs               | Abgang                | 31.12.2021            |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>2</b>    | <b>Passiven</b>                              | <b>148'719'815.37</b> | <b>239'205'022.80</b> | <b>226'608'330.29</b> | <b>161'316'507.88</b> |
| <b>20</b>   | <b>Fremdkapital</b>                          | <b>67'736'832.28</b>  | <b>233'321'185.39</b> | <b>219'593'349.34</b> | <b>81'464'668.33</b>  |
| <b>200</b>  | <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>            | <b>3'329'615.64</b>   | <b>106'191'708.49</b> | <b>103'016'066.48</b> | <b>6'505'257.65</b>   |
| <b>2000</b> | <b>Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten</b> | <b>3'024'873.49</b>   | <b>87'426'537.73</b>  | <b>84'883'008.25</b>  | <b>5'568'402.97</b>   |
| 20000.00    | Kreditoren                                   | 9'382.35              | 11'094.75             | 9'382.35              | 11'094.75             |
| 20000.01    | Kreditorsammelkonto                          | 2'895'874.60          | 67'314'411.33         | 64'758'258.05         | 5'452'027.88          |
| 20000.03    | Kreditoren SAD, Besoldungen                  |                       | 15'008'757.25         | 15'008'757.25         |                       |
| 20000.05    | Kreditoren Sportkurse                        | 9'512.10              |                       | 413.20                | 9'098.90              |
| 20000.06    | Schulklassenkonti Lyss-Busswil               | 55'377.97             | -4'518.40             |                       | 50'859.57             |
| 20000.07    | Schulklassenkonti Lyss-Busswil, einzeln      | 20'477.47             | 17'351.60             | 16'887.85             | 20'941.22             |
| 20000.10    | KK Lastenausgleich Beschäftigungsprogramm    | 19'083.75             | 897.00                |                       | 19'980.75             |
| 20000.90    | Debi Vorauszahlung                           | 7'202.55              | -5'896.30             |                       | 1'306.25              |
| 20001.00    | KK AHV/IV/EO/ALV                             |                       | 1'800'114.25          | 1'800'114.25          |                       |
| 20001.01    | KK Personalversicherungsbeiträge             | 135.20                | 2'518'698.10          | 2'518'423.40          | 409.90                |
| 20001.02    | KK Unfallversicherungsbeiträge               | 4'107.50              | 378'696.20            | 380'749.95            | 2'053.75              |
| 20001.03    | KK Krankentaggelder                          | 1'000.00              | 129'165.50            | 130'165.50            |                       |
| 20001.04    | KK Familienausgleichskasse                   | 2'720.00              | 226'145.25            | 228'235.25            | 630.00                |
| 20001.05    | KK AHV Verwaltungskosten                     |                       | 7'470.35              | 7'470.35              |                       |
| 20001.06    | KK Unfallversicherung Zusatz                 |                       | 24'150.85             | 24'150.85             |                       |
| <b>2001</b> | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>             | <b>15'605.00</b>      | <b>476'573.55</b>     | <b>459'913.65</b>     | <b>32'264.90</b>      |
| 20010.01    | KK Migrationsdienst                          |                       | 64.90                 |                       | 64.90                 |
| 20010.02    | Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton            | 15'605.00             | 29'425.00             | 12'830.00             | 32'200.00             |
| 20010.06    | Gemeinde Aarberg; Alimentenverwaltung        |                       | 125'000.00            | 125'000.00            |                       |
| 20010.20    | MWST Abwasser; Abrechnungskonto              |                       | 294'063.50            | 294'063.50            |                       |
| 20010.21    | MWST Abfall; Abrechnungskonto                |                       | 23'180.60             | 23'180.60             |                       |
| 20010.22    | MWST Schwimmbad; Abrechnungskonto            |                       | 1'906.55              | 1'906.55              |                       |
| 20010.23    | MWST SBB Tageskarten; Abrechnungskonto       |                       | 2'933.00              | 2'933.00              |                       |
| <b>2002</b> | <b>Steuern</b>                               | <b>87'841.50</b>      | <b>2'514.25</b>       | <b>29'769.55</b>      | <b>60'586.20</b>      |
| 20022.00    | Umsatz ER/IR Schwimmbad                      |                       | -32.80                | -32.80                |                       |
| 20022.20    | Umsatz ER/IR Abwasser                        | 20'899.35             | -1'147.00             | 19'752.35             |                       |
| 20022.30    | Umsatz ER/IR Abfall                          | 66'942.15             | 3'697.25              | 10'053.20             | 60'586.20             |
| 20022.40    | Umsatz ER/IR SBB                             |                       | -3.20                 | -3.20                 |                       |
| <b>2003</b> | <b>Erhaltene Anzahlungen von Dritten</b>     | <b>174'814.00</b>     | <b>624'774.50</b>     |                       | <b>799'588.50</b>     |

**Bilanz**

|             |   | <b>1.1.2021</b>      | <b>Zuwachs</b>        | <b>Abgang</b>        | <b>31.12.2021</b>    |
|-------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 20030.13    | Bäche Wannersmatt; Wasserbauplan                                | 44'814.00            |                       |                      | 44'814.00            |
| 20030.14    | Erhaltene Anzahlung für Landverkäufe                            | 130'000.00           | 624'774.50            |                      | 754'774.50           |
| <b>2005</b> | <b>Interne Kontokorrente</b>                                    | <b>5'141.65</b>      | <b>17'593'994.73</b>  | <b>17'597'706.33</b> | <b>1'430.05</b>      |
| 20050.00    | Lohnausfallentschädigung  | 3'523.15             |                       | 2'093.10             | 1'430.05             |
| 20050.02    | Rentenzahlungen PKE Zürich                                      |                      | 39'040.10             | 39'040.10            |                      |
| 20050.90    | Durchlaufkonto VESR-Verrechnungen                               | 451.50               | 11'151.70             | 11'603.20            |                      |
| 20050.97    | Durchlaufkonto Sammelbuchungen                                  |                      | 17'511'889.53         | 17'511'889.53        |                      |
| 20050.98    | Negativauszahlungen Löhne                                       |                      | 5'413.25              | 5'413.25             |                      |
| 20050.99    | Durchlaufkonto  | 1'167.00             | 26'500.15             | 27'667.15            |                      |
| <b>2006</b> | <b>Depotgelder und Kautionen</b>                                | <b>21'340.00</b>     | <b>67'313.73</b>      | <b>45'668.70</b>     | <b>42'985.03</b>     |
| 20060.01    | Busswil; Schlüsseldepot Schulliegenschaften                     | 2'450.00             | 100.00                |                      | 2'550.00             |
| 20060.02    | Sportzentrum Grien; Schlüsseldepot                              | 4'850.00             | 1'300.00              | 400.00               | 5'750.00             |
| 20060.03    | Gemeinde Lyss; Schlüsseldepot Kaffee                            | 1'500.00             | 440.00                | 160.00               | 1'780.00             |
| 20060.04    | Schulhaus Grentschel; Schlüsseldepot                            | 700.00               | 700.00                |                      | 1'400.00             |
| 20060.05    | Schulhaus Kirchenfeld; Schlüsseldepot                           | 1'400.00             |                       | 200.00               | 1'200.00             |
| 20060.06    | Parkschwimmbad; Kartendepot                                     | 10'440.00            | 340.00                |                      | 10'780.00            |
| 20060.07    | Feldschützen Busswil/Vereinsauflösung 2021-2031                 |                      | 3'570.13              |                      | 3'570.13             |
| 20060.08    | Gruppe reLYef; Marke + Auftritt                                 |                      | 36'863.60             | 35'515.85            | 1'347.75             |
| 20060.09    | Gruppe reLYef; Wettbewerbe                                      |                      | 24'000.00             | 9'392.85             | 14'607.15            |
| <b>201</b>  | <b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                     | <b>15'000'000.00</b> | <b>108'500'042.50</b> | <b>91'500'042.50</b> | <b>32'000'000.00</b> |
| <b>2010</b> | <b>Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären</b>                | <b>10'000'000.00</b> | <b>100'500'042.50</b> | <b>86'500'042.50</b> | <b>24'000'000.00</b> |
| 20101.01    | Postfinance; kurzfristige Verbindlichkeiten                     |                      | 52'500'000.00         | 52'500'000.00        |                      |
| 20102.01    | BEKB, Liquiditätskonto 20 603.002.7.67                          |                      | 42.50                 | 42.50                |                      |
| 20103.01    | Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber anderen Geldinstituten | 10'000'000.00        | 48'000'000.00         | 34'000'000.00        | 24'000'000.00        |
| <b>2014</b> | <b>Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten</b>             | <b>5'000'000.00</b>  | <b>8'000'000.00</b>   | <b>5'000'000.00</b>  | <b>8'000'000.00</b>  |
| 20144.01    | Kurzfr. Anteil von langfristigen Darlehen                       | 5'000'000.00         | 8'000'000.00          | 5'000'000.00         | 8'000'000.00         |
| <b>204</b>  | <b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>                            | <b>16'467'757.26</b> | <b>12'996'274.60</b>  | <b>16'415'561.71</b> | <b>13'048'470.15</b> |
| <b>2040</b> | <b>Personalaufwand</b>  | <b>1'442'678.00</b>  |                       | <b>1'442'678.00</b>  |                      |
| 20400.10    | Passive RA Personalaufwand                                      | 1'442'678.00         |                       | 1'442'678.00         |                      |
| <b>2041</b> | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                        | <b>354'318.90</b>    | <b>78'567.65</b>      | <b>354'318.90</b>    | <b>78'567.65</b>     |
| 20410.10    | Passive RA Sach- und übr. Betriebsaufw. SG 31                   | 354'318.90           | 78'567.65             | 354'318.90           | 78'567.65            |

**Bilanz**

|             |   | <b>1.1.2021</b>      | <b>Zuwachs</b>       | <b>Abgang</b>        | <b>31.12.2021</b>    |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>2042</b> | <b>Steuern</b>  | <b>2'525'000.00</b>  | <b>1'080'000.00</b>  | <b>2'525'000.00</b>  | <b>1'080'000.00</b>  |
| 20420.10    | Passive RA Vorauszahlungen Steuerperiode  | 2'525'000.00         | 1'080'000.00         | 2'525'000.00         | 1'080'000.00         |
| <b>2043</b> | <b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>  | <b>12'093'446.76</b> | <b>11'837'000.00</b> | <b>12'093'446.76</b> | <b>11'837'000.00</b> |
| 20430.10    | Abgrenzung Transferaufwand /-ertrag   | 12'093'446.76        | 11'837'000.00        | 12'093'446.76        | 11'837'000.00        |
| <b>2044</b> | <b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>   | <b>52'313.60</b>     | <b>706.95</b>        | <b>118.05</b>        | <b>52'902.50</b>     |
| 20440.01    | Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag   | 52'313.60            | 706.95               | 118.05               | 52'902.50            |
| <b>205</b>  | <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>  | <b>645'000.00</b>    | <b>632'000.00</b>    | <b>645'000.00</b>    | <b>632'000.00</b>    |
| <b>2057</b> | <b>Kurzfrist.Rückst. f. Finanzaufwand</b>   | <b>645'000.00</b>    | <b>632'000.00</b>    | <b>645'000.00</b>    | <b>632'000.00</b>    |
| 20570.00    | Rückstellungen allgemein  | 645'000.00           | 632'000.00           | 645'000.00           | 632'000.00           |
| <b>206</b>  | <b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>   | <b>32'000'000.00</b> | <b>5'000'000.00</b>  | <b>8'000'000.00</b>  | <b>29'000'000.00</b> |
| <b>2064</b> | <b>Darlehen, Schuldscheine</b>  | <b>32'000'000.00</b> | <b>5'000'000.00</b>  | <b>8'000'000.00</b>  | <b>29'000'000.00</b> |
| 20640.00    | Pensionskasse Post  | 6'000'000.00         |                      |                      | 6'000'000.00         |
|             | 29.06.12-29.06.24, 1.2 %  |                      |                      |                      |                      |
| 20640.01    | PostFinance AG  | 5'000'000.00         |                      |                      | 5'000'000.00         |
|             | 27.11.13-27.11.23 1,69 %  |                      |                      |                      |                      |
| 20640.02    | BEKB Lyss   | 8'000'000.00         |                      | 8'000'000.00         |                      |
|             | 04.01.12-04.01.22, 1.5 %  |                      |                      |                      |                      |
| 20640.05    | Publica, 01.09.2020-30.08.2030, 0.35%   | 4'000'000.00         |                      |                      | 4'000'000.00         |
| 20640.06    | J. Safra Sarasin, 07.09.2020-09.09.2030, 0,21%                                      | 4'000'000.00         |                      |                      | 4'000'000.00         |
| 20640.07    | J. Safra Sarasin, 15.12.2020-15.12.2025, -0.05%                                     | 5'000'000.00         |                      |                      | 5'000'000.00         |
| 20640.08    | Personalvorsorgestiftung SIX Group,<br>09.11.2021-09.11.2026, 0.08%                 |                      | 5'000'000.00         |                      | 5'000'000.00         |
| <b>209</b>  | <b>Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK</b>  | <b>294'459.38</b>    | <b>1'159.80</b>      | <b>16'678.65</b>     | <b>278'940.53</b>    |
| <b>2092</b> | <b>Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig.<br/>Rechtspersönlichkeit im FK</b> | <b>294'459.38</b>    | <b>1'159.80</b>      | <b>16'678.65</b>     | <b>278'940.53</b>    |
| 20920.02    | Busswil; Spezialfonds Ortsvereinigung   | 24'341.55            | 24.00                |                      | 24'365.55            |
| 20920.04    | Busswil; Fonds Verschönerung Friedhof   | 16'049.65            | 16.00                |                      | 16'065.65            |
| 20920.06    | Gewinnausschüttung Anzeigerverband z.G. Jugend                                      | 106'216.45           | 106.00               |                      | 106'322.45           |
| 20920.07    | Jugendverein Lyss, Beitrag Otto's   | 11'508.63            | 12.00                |                      | 11'520.63            |
| 20920.08    | Lyss 10'000, Projekt "reLYef"   | 18'419.05            | 18.00                |                      | 18'437.05            |
| 20920.11    | Projekt Schülertreff Herrengasse 6, Lyss  | 9'903.45             |                      |                      | 9'903.45             |

**Bilanz**

|             |   | <b>1.1.2021</b>      | <b>Zuwachs</b>      | <b>Abgang</b>       | <b>31.12.2021</b>    |
|-------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 20920.12    | Lyss, Fonds Grabunterhalt                           | 108'020.60           | 983.80              | 16'678.65           | 92'325.75            |
| <b>29</b>   | <b>Eigenkapital</b>                                 | <b>80'982'983.09</b> | <b>5'883'837.41</b> | <b>7'014'980.95</b> | <b>79'851'839.55</b> |
| <b>290</b>  | <b>Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.</b>      | <b>15'209'843.17</b> | <b>1'655'547.08</b> | <b>2'200'564.80</b> | <b>14'664'825.45</b> |
| <b>2900</b> | <b>Spezialfinanzierungen im EK</b>                  | <b>15'209'843.17</b> | <b>1'655'547.08</b> | <b>2'200'564.80</b> | <b>14'664'825.45</b> |
| 29000.00    | SF Feuerwehr, zweiseitig                            | 1'032'272.24         | 38'338.45           |                     | 1'070'610.69         |
| 29002.00    | Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung              | 2'366'699.69         | 67'001.14           |                     | 2'433'700.83         |
| 29003.00    | Spezialfinanzierung Abfall                          | 1'661'436.19         | 126'242.49          |                     | 1'787'678.68         |
| 29005.00    | Mehrwertabgabe (verfügbarer Saldo)                  | 3'273'284.25         | 523'965.00          | 900'000.00          | 2'897'249.25         |
| 29005.01    | Mehrwertabgabe (beschlossene Entnahmen)             | 6'876'150.80         | 900'000.00          | 1'300'564.80        | 6'475'586.00         |
| <b>293</b>  | <b>Vorfinanzierungen</b>                            | <b>21'941'656.55</b> | <b>2'027'787.00</b> | <b>432'275.80</b>   | <b>23'537'167.75</b> |
| <b>2930</b> | <b>Vorfinanzierungen</b>                            | <b>21'941'656.55</b> | <b>2'027'787.00</b> | <b>432'275.80</b>   | <b>23'537'167.75</b> |
| 29302.00    | Abwasserentsorgung Werterhalt                       | 11'497'955.47        | 1'007'935.00        | 119'368.70          | 12'386'521.77        |
| 29308.01    | Fonds Pensionskasse                                 | 1'129'421.27         | 1'129.00            | 51'812.40           | 1'078'737.87         |
| 29308.10    | Kultur, Bildung, Sport                              | 204'557.81           | 205.00              | 760.70              | 204'002.11           |
| 29308.20    | Stipendien  | 54'404.30            | 54.00               |                     | 54'458.30            |
| 29308.30    | Schiessbetrieb, 300m (verfügbarer Saldo)            | 239'710.55           | 240.00              | 206'133.60          | 33'816.95            |
| 29308.40    | Schiessbetrieb, 25/50m (verfügbarer Saldo)          | 36'175.80            | 36.00               | 3'299.90            | 32'911.90            |
| 29308.41    | Schiessbetrieb 300/25/50 m (beschlossene Entnahmen) | 43'526.00            | 190'000.00          | 6'535.20            | 226'990.80           |
| 29308.50    | Parkplatzersatzabgaben                              | 412'487.70           | 412.00              |                     | 412'899.70           |
| 29308.70    | Landschaftspflegerische Massnahmen                  | 125'575.40           | 126.00              | 23'046.40           | 102'655.00           |
| 29308.80    | Ortsbild-Massnahmen                                 | 88'920.30            | 25'089.00           |                     | 114'009.30           |
| 29308.92    | Kiesabbau   | 5'418'848.00         | 802'561.00          |                     | 6'221'409.00         |
| 29308.94    | Busswil, Infrastruktur (beschlossene Entnahmen)     | 2'690'073.95         |                     | 21'318.90           | 2'668'755.05         |
| <b>294</b>  | <b>Reserven</b>                                     | <b>3'682'654.65</b>  | <b>234'799.93</b>   |                     | <b>3'917'454.58</b>  |
| <b>2940</b> | <b>Finanzpolitische Reserve</b>                     | <b>3'682'654.65</b>  | <b>234'799.93</b>   |                     | <b>3'917'454.58</b>  |
| 29400.00    | Zusätzliche Abschreibungen                          | 3'682'654.65         | 234'799.93          |                     | 3'917'454.58         |
| <b>296</b>  | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>          | <b>14'047'888.16</b> | <b>1'965'703.40</b> | <b>4'382'140.35</b> | <b>11'631'451.21</b> |
| <b>2960</b> | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>          | <b>14'047'888.16</b> | <b>1'965'703.40</b> | <b>4'382'140.35</b> | <b>11'631'451.21</b> |
| 29600.00    | Neubewertungsreserve Finanzvermögen                 | 14'047'888.16        |                     | 4'382'140.35        | 9'665'747.81         |
| 29601.00    | Schwankungsreserve                                  |                      | 1'965'703.40        |                     | 1'965'703.40         |

**Bilanz**

|             |   | 1.1.2021             | Zuwachs | Abgang | 31.12.2021           |
|-------------|---|----------------------|---------|--------|----------------------|
| <b>299</b>  | <b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>      | <b>26'100'940.56</b> |         |        | <b>26'100'940.56</b> |
| <b>2999</b> | <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b> | <b>26'100'940.56</b> |         |        | <b>26'100'940.56</b> |
| 29990.00    | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre        | 26'100'940.56        |         |        | 26'100'940.56        |



## Investitionsrechnung

|            |  | Rechnung 2021        |                      | Budget 2021          |                      | Rechnung 2020        |                      |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            |  | Ausgaben             | Einnahmen            | Ausgaben             | Einnahmen            | Ausgaben             | Einnahmen            |
| <b>1</b>   | <b>INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG IR</b>                           | <b>20'994'947.90</b> | <b>20'994'947.90</b> | <b>21'480'000.00</b> | <b>21'480'000.00</b> | <b>20'627'474.19</b> | <b>20'627'474.19</b> |
| <b>1</b>   | <b>Präsidiales</b>   | <b>323'043.50</b>    |                      |                      |                      | <b>137'496.60</b>    |                      |
|            | Nettoausgaben  |                      | 323'043.50           |                      |                      |                      | 137'496.60           |
| <b>100</b> | <b>Dienstleistungen und Infrastruktur</b>                      | <b>323'043.50</b>    |                      |                      |                      | <b>137'496.60</b>    |                      |
|            | Nettoausgaben  |                      | 323'043.50           |                      |                      |                      | 137'496.60           |
| 5030.01    | Industrie Süd; Sanierung Altlasten                             | 323'043.50           |                      |                      |                      | 137'496.60           |                      |
| <b>2</b>   | <b>Finanzen</b>  | <b>516'765.90</b>    |                      |                      |                      | <b>1'050'000.00</b>  |                      |
|            | Nettoausgaben  |                      | 516'765.90           |                      |                      |                      | 1'050'000.00         |
| <b>205</b> | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                       | <b>510'519.30</b>    |                      |                      |                      | <b>1'050'000.00</b>  |                      |
|            | Nettoausgaben  |                      | 510'519.30           |                      |                      |                      | 1'050'000.00         |
| 5450.01    | Walk-In-Praxis   |                      |                      |                      |                      | 1'000'000.00         |                      |
| 5550.01    | Solargenossenschaft SGL  |                      |                      |                      |                      | 50'000.00            |                      |
| 5550.02    | Altersheim Lyss/Buswil; Sacheinlage                            | 510'519.30           |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>270</b> | <b>Informatik</b>  | <b>6'246.60</b>      |                      |                      |                      |                      |                      |
|            | Nettoausgaben  |                      | 6'246.60             |                      |                      |                      |                      |
| 5060.03    | Immobilienbewertungs- und Betriebssystem                       | 6'246.60             |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>3</b>   | <b>Bau + Planung</b>   | <b>2'332'730.30</b>  |                      | <b>4'745'000.00</b>  |                      | <b>1'788'257.45</b>  | <b>1'106'077.54</b>  |
|            | Nettoausgaben  |                      | 2'332'730.30         |                      | 4'745'000.00         |                      | 682'179.91           |
| <b>300</b> | <b>Dienstleistungen und Infrastruktur</b>                      | <b>160'500.00</b>    |                      | <b>150'000.00</b>    |                      |                      |                      |
|            | Nettoausgaben  |                      | 160'500.00           |                      | 150'000.00           |                      |                      |
| 5060.03    | Ersatzanschaffung Kommunalfahrzeuge                            | 160'500.00           |                      | 150'000.00           |                      |                      |                      |
| <b>310</b> | <b>Raumplanung</b>   | <b>19'989.30</b>     |                      | <b>150'000.00</b>    |                      | <b>25'349.85</b>     |                      |
|            | Nettoausgaben  |                      | 19'989.30            |                      | 150'000.00           |                      | 25'349.85            |
| 5290.05    | Städtebaulicher Richtplan Zentrum (vormals Richtplan Ortskern) | 19'989.30            |                      |                      |                      | 25'349.85            |                      |
| 5290.06    | Projektwettbewerb Gebiet Bahnhof Lyss                          |                      |                      | 50'000.00            |                      |                      |                      |
| 5290.07    | Konzeption Stadtpark Grünau (Aggloprogramm)                    |                      |                      | 100'000.00           |                      |                      |                      |
| <b>350</b> | <b>Verkehrsanlagen</b>   | <b>312'260.35</b>    |                      | <b>3'075'000.00</b>  |                      | <b>576'273.00</b>    | <b>274'669.00</b>    |
|            | Nettoausgaben  |                      | 312'260.35           |                      | 3'075'000.00         |                      | 301'604.00           |
| 5010.10    | Brückenkataster; Unterhalt Brücken                             | 33'934.15            |                      | 275'000.00           |                      | 318'974.30           |                      |

## Investitionsrechnung

|            |   | Rechnung 2021       |              | Budget 2021         |              | Rechnung 2020       |                   |
|------------|---|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------------|
|            |   | Ausgaben            | Einnahmen    | Ausgaben            | Einnahmen    | Ausgaben            | Einnahmen         |
| 5010.11    | Neugestaltung Marktplatz  |                     |              |                     |              | 17'328.90           | 274'669.00        |
| 5010.23    | Friedhofweg; Strassensanierung  |                     |              |                     |              | 96'983.70           |                   |
| 5010.24    | Bahnhofplatz Buswil   | 193'222.25          |              | 1'500'000.00        |              | 34'333.45           |                   |
| 5010.26    | San. Länggasse; Bereich Parto - Rest. Bahnhof/Fabrikstr.                |                     |              | 600'000.00          |              |                     |                   |
| 5010.28    | Strassensan. Zentrum/Pappelweg Buswil                                   |                     |              | 300'000.00          |              |                     |                   |
| 5010.30    | Fusswegverbindung Grentschel-Hardern; Neubau                            |                     |              |                     |              | 108'652.65          |                   |
| 5010.31    | Neugestaltung Westring  | 85'103.95           |              | 400'000.00          |              |                     |                   |
| <b>370</b> | <b>Fliessgewässer</b>   | <b>555'781.95</b>   |              | <b>400'000.00</b>   |              | <b>52'580.60</b>    |                   |
|            | Nettoausgaben   |                     | 555'781.95   |                     | 400'000.00   |                     | 52'580.60         |
| 5020.02    | Sanierung Brüstungselemente + Geländer                                  | 555'781.95          |              | 400'000.00          |              | 52'580.60           |                   |
| <b>380</b> | <b>Abwasserentsorgung</b>   | <b>1'284'198.70</b> |              | <b>970'000.00</b>   |              | <b>1'064'416.10</b> | <b>831'408.54</b> |
|            | Nettoausgaben   |                     | 1'284'198.70 |                     | 970'000.00   |                     | 233'007.56        |
| 5032.04    | Kanalisationersatz Hauptstrasse   | 134'832.70          |              | 370'000.00          |              | 413'190.50          |                   |
| 5032.06    | San. Kanalisation Friedhofweg   |                     |              |                     |              | 20'956.60           |                   |
| 5032.11    | GEP-Massnahmen (5. Tranche)   | 31'442.25           |              |                     |              | 320'943.10          |                   |
| 5032.12    | GEP-Massnahmen (6. Tranche)   | 1'117'923.75        |              | 600'000.00          |              | 309'325.90          | 831'408.54        |
| <b>390</b> | <b>Abfallentsorgung</b>   |                     |              |                     |              | <b>69'637.90</b>    |                   |
|            | Nettoausgaben   |                     |              |                     |              |                     | 69'637.90         |
| 5060.02    | Kommunalfahrzeug  |                     |              |                     |              | 69'637.90           |                   |
| <b>5</b>   | <b>Feuerwehr, Bevölkerungsschutz, Militär, Zivilschutz</b>              | <b>1'528.20</b>     |              | <b>600'000.00</b>   |              | <b>437'872.60</b>   |                   |
|            | Nettoausgaben   |                     | 1'528.20     |                     | 600'000.00   |                     | 437'872.60        |
| <b>500</b> | <b>Feuerwehr</b>  |                     |              |                     |              | <b>435'753.60</b>   |                   |
|            | Nettoausgaben   |                     |              |                     |              |                     | 435'753.60        |
| 5060.01    | Fahrzeugbeschaffung "Biber"   |                     |              |                     |              | 435'753.60          |                   |
| <b>530</b> | <b>Schiesswesen</b>   | <b>1'528.20</b>     |              | <b>600'000.00</b>   |              | <b>2'119.00</b>     |                   |
|            | Nettoausgaben   |                     | 1'528.20     |                     | 600'000.00   |                     | 2'119.00          |
| 5040.02    | Schiessanlage; Ersatz Kugelfangbehälter                                 |                     |              |                     |              | 2'119.00            |                   |
| 5040.03    | Schiessanlagen; Altlastensanierung                                      |                     |              | 250'000.00          |              |                     |                   |
| 5040.04    | Winigraben; Ersatz elektr. Trefferanzeige und Erweiterung Scheibenstand | 1'528.20            |              | 350'000.00          |              |                     |                   |
| <b>6</b>   | <b>Bildung + Kultur</b>   | <b>1'624'055.40</b> |              | <b>1'750'000.00</b> |              | <b>77'998.45</b>    |                   |
|            | Nettoausgaben   |                     | 1'624'055.40 |                     | 1'750'000.00 |                     | 77'998.45         |

## Investitionsrechnung

|            |  | Rechnung 2021        |               | Budget 2021          |               | Rechnung 2020        |                 |
|------------|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|-----------------|
|            |  | Ausgaben             | Einnahmen     | Ausgaben             | Einnahmen     | Ausgaben             | Einnahmen       |
| <b>620</b> | <b>Schulen allgemein</b>                             | <b>1'624'055.40</b>  |               | <b>1'750'000.00</b>  |               | <b>77'998.45</b>     |                 |
|            | Nettoausgaben  |                      | 1'624'055.40  |                      | 1'750'000.00  |                      | 77'998.45       |
| 5060.02    | Projekt Medien + Informatik Volksschule              | 1'609'159.15         |               | 1'750'000.00         |               |                      |                 |
| 5060.05    | Beschaffung WLAN/Netzwerk                            |                      |               |                      |               | -21'900.00           |                 |
| 5060.06    | Erneuerung ICT-Netzwerkinfrastruktur Volksschule     | 11'579.00            |               |                      |               | 72'241.10            |                 |
| 5060.07    | Ersatz IT-Infrastruktur                              | 3'317.25             |               |                      |               | 27'657.35            |                 |
| <b>8</b>   | <b>Liegenschaften</b>                                | <b>16'196'824.60</b> |               | <b>14'385'000.00</b> |               | <b>16'025'271.55</b> | <b>4'500.00</b> |
|            | Nettoausgaben  |                      | 16'196'824.60 |                      | 14'385'000.00 |                      | 16'020'771.55   |
| <b>830</b> | <b>Schulanlagen</b>                                  | <b>15'273'640.75</b> |               | <b>12'935'000.00</b> |               | <b>12'514'477.00</b> | <b>4'500.00</b> |
|            | Nettoausgaben  |                      | 15'273'640.75 |                      | 12'935'000.00 |                      | 12'509'977.00   |
| 5040.13    | Stegmatt; Gesamtsan. inkl. Duschen Turnhalle         | 7'910'851.75         |               | 6'640'000.00         |               | 3'677'916.10         | 4'500.00        |
| 5040.15    | Notfallkonzept Schulen                               |                      |               | 500'000.00           |               |                      |                 |
| 5040.19    | Neubau Pavillon Stegmatt für vier Kindergärten       | 112'524.65           |               |                      |               | 1'524'933.00         |                 |
| 5040.21    | Neubau Parkplatz Schulanlage Busswil                 | 568.40               |               | 370'000.00           |               |                      |                 |
| 5060.01    | Einrichtung Kl. Zi. KG und TGS Grentschel            | 144'709.85           |               | 150'000.00           |               |                      |                 |
| 5060.02    | Erneuerung Mobiliar; LP 21, Umzug                    | 24'772.10            |               |                      |               | 125'441.70           |                 |
| 5060.03    | Einrichten neue Klassenzimmer                        |                      |               |                      |               | 88'151.55            |                 |
| 5060.04    | Stegmatt; Mobiliar 25 Kl. Zi. + Lehrer-Arbeitsplätze | 129'853.90           |               | 275'000.00           |               |                      |                 |
| 5040.01    | Erweiterung Schule Grentschel                        | 6'950'360.10         |               | 5'000'000.00         |               | 7'098'034.65         |                 |
| <b>835</b> | <b>Sportanlagen</b>                                  | <b>637'309.55</b>    |               | <b>300'000.00</b>    |               | <b>987'763.35</b>    |                 |
|            | Nettoausgaben  |                      | 637'309.55    |                      | 300'000.00    |                      | 987'763.35      |
| 5040.05    | Grien; Ersatz Lichtenanlage Hauptplatz               |                      |               | 300'000.00           |               |                      |                 |
| 5000.02    | Allzweckplatz "Aarepark Lyss"                        | 637'309.55           |               |                      |               | 987'763.35           |                 |
| <b>845</b> | <b>Spielplätze</b>                                   | <b>47'570.00</b>     |               |                      |               | <b>14'324.00</b>     |                 |
|            | Nettoausgaben  |                      | 47'570.00     |                      |               |                      | 14'324.00       |
| 5090.01    | Spielplätze Hopp-La                                  |                      |               |                      |               | 14'324.00            |                 |
| 5090.02    | Bangerter-Park; Grenzänderung/Arrondierung           | 47'570.00            |               |                      |               |                      |                 |
| <b>850</b> | <b>Seelandhalle</b>                                  | <b>234'314.40</b>    |               | <b>250'000.00</b>    |               | <b>123'071.20</b>    |                 |
|            | Nettoausgaben  |                      | 234'314.40    |                      | 250'000.00    |                      | 123'071.20      |
| 5040.04    | Sanierung Bodenplatte und Kühlturm                   |                      |               | 250'000.00           |               |                      |                 |
| 5040.05    | Sanierung Buvette Seelandhalle                       | 1'453.95             |               |                      |               | 123'071.20           |                 |
| 5060.01    | Ersatz Wärmeaustausch-Kondensator                    | 105'176.10           |               |                      |               |                      |                 |
| 5060.02    | Ersatz Entfeuchtungsanlage                           | 127'684.35           |               |                      |               |                      |                 |
| <b>855</b> | <b>Liegenschaften VV, Diverse</b>                    | <b>3'989.90</b>      |               | <b>900'000.00</b>    |               | <b>2'385'636.00</b>  |                 |

## Investitionsrechnung

|            |   | Rechnung 2021 |                      | Budget 2021   |                      | Rechnung 2020       |                      |
|------------|---|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|            |   | Ausgaben      | Einnahmen            | Ausgaben      | Einnahmen            | Ausgaben            | Einnahmen            |
|            | Nettoausgaben                                 |               | 3'989.90             |               | 900'000.00           |                     | 2'385'636.00         |
| 5040.03    | Alter Werkhof; Zwischennutzung                | 3'989.90      |                      |               |                      |                     |                      |
| 5040.04    | Bibliothek; San. Dach + Heizung               |               |                      | 900'000.00    |                      |                     |                      |
| 5040.01    | Alte Försterschule Lyss                       |               |                      |               |                      | 2'385'636.00        |                      |
| <b>9</b>   | <b>Abschluss</b>                              |               | <b>20'994'947.90</b> |               | <b>21'480'000.00</b> | <b>1'110'577.54</b> | <b>19'516'896.65</b> |
|            | Nettoeinnahmen                                | 20'994'947.90 |                      | 21'480'000.00 |                      | 18'406'319.11       |                      |
| <b>991</b> | <b>Aktivierung der Investitionsausgaben</b>   |               | <b>20'994'947.90</b> |               | <b>21'480'000.00</b> |                     | <b>19'516'896.65</b> |
|            | Nettoeinnahmen                                | 20'994'947.90 |                      | 21'480'000.00 |                      | 19'516'896.65       |                      |
| 6900.00    | Hilfskonto Aktivierte Ausgaben                |               | 20'994'947.90        |               | 21'480'000.00        |                     | 19'516'896.65        |
| <b>992</b> | <b>Passivierung der Investitionseinnahmen</b> |               |                      |               |                      | <b>1'110'577.54</b> |                      |
|            | Nettoausgaben                                 |               |                      |               |                      |                     | 1'110'577.54         |
| 5900.00    | Hilfskonto Passivierte Einnahmen              |               |                      |               |                      | 1'110'577.54        |                      |