



# Budget 2019 (HRM2).

Version GGR  
5.11.2018 (genehmigt)

## Inhaltsverzeichnis

Seite

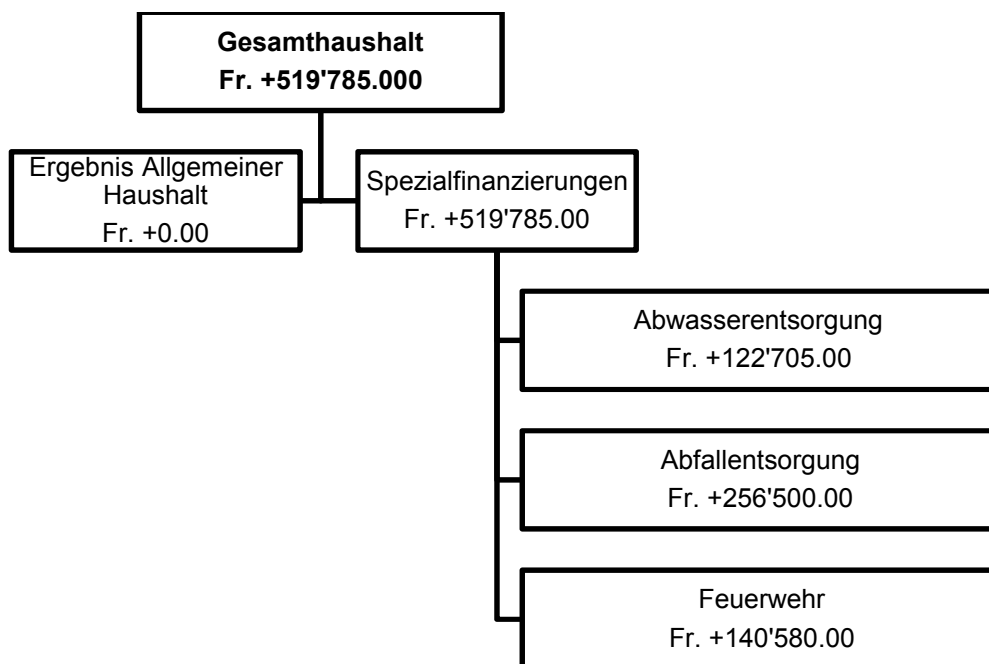
|            |  |           |
|------------|--|-----------|
| <b>1.</b>  | <b>Budget 2019 – Auf einen Blick</b>   | <b>1</b>  |
| <b>2.</b>  | <b>WoV</b>   | <b>2</b>  |
| <b>3.</b>  | <b>Richtlinien + Zielsetzungen 2018 – 2021</b>                               | <b>3</b>  |
| <b>4.</b>  | <b>Rechnungslegungsgrundsätze</b>  | <b>3</b>  |
| 4.1.       | Allgemeines  | 3         |
| 4.2.       | Abschreibungen   | 3         |
| 4.2.1.     | Bestehendes Verwaltungsvermögen  | 3         |
| 4.2.2.     | Neues Verwaltungsvermögen  | 3         |
| 4.2.3.     | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)                                      | <b>3</b>  |
| 4.3.       | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze                                    | 3         |
| <b>5.</b>  | <b>Übersicht Ergebnis</b>  | <b>4</b>  |
| 5.1.       | Ergebnis allgemeiner Haushalt (ohne SF Abfall, SF Abwasser und SF Feuerwehr) | 4         |
| 5.1.1.     | Finanzierungsergebnis (Selbstfinanzierung)                                   | 4         |
| 5.2.       | Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser  | 5         |
| 5.3.       | Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall  | 5         |
| 5.4.       | Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr                                       | 5         |
| <b>6.</b>  | <b>Erfolgsrechnung</b>   | <b>6</b>  |
| 6.1.       | Zusammenzug Gliederung Aufwand nach Sachgruppen Erfolgsrechnung              | 6         |
| 6.2.       | Personalaufwand  | 6         |
| 6.3.       | Sachaufwand  | 6         |
| 6.4.       | Transferaufwand  | 7         |
| 6.5.       | Zusammenzug Gliederung Ertrag nach Sachgruppen Erfolgsrechnung               | 7         |
| <b>7.</b>  | <b>Investitionsrechnung</b>  | <b>8</b>  |
| <b>8.</b>  | <b>Reserve allgemeiner Haushalt - Entwicklung</b>                            | <b>8</b>  |
| <b>9.</b>  | <b>Beschluss</b>   | <b>8</b>  |
| <b>10.</b> | <b>WoV – Variantenübersicht</b>  | <b>9</b>  |
| <b>11.</b> | <b>WoV – Unterlagen</b>  | <b>10</b> |

## 1. Budget 2019 – Auf einen Blick

Das Budget 2019 über den allgemeinen Haushalt sieht ein ausgeglichenes Ergebnis vor (Aufwand und Ertrag gleich hoch). Der letztjährige Finanzplan prognostizierte für das Planjahr 2019 einen Verlust von Fr. 1'000'000.00. Der Gesamthaushalt (inkl. Spezialfinanzierungen) sieht einen Ertragsüberschuss von Fr. 519'785.00 vor.

Dem Budget 2019 liegen eine unveränderte Steueranlage von 1.65 und ein unveränderter Liegenschaftssteuersatz von 1.00‰ des amtlichen Wertes zu Grunde.

Aufgrund der bisherigen Planung weist das Budgetjahr 2019 eine finanzielle Verbesserung des Ergebnisses 2019 auf. Die Abweichung zwischen letztjährigem Finanzplan und im Detail ausgearbeitetes Budget 2019 liegt bei 1.2%. Der Finanzplan bestätigt ein weiteres Mal seine Plangenaugigkeit. Sowohl der GGR wie auch der GR können sich auf ein verlässliches und genaues Führungsinstrument abstützen. Hinsichtlich der bevorstehenden Herausforderungen, wie z.B. der Investitionstätigkeit, Unternehmenssteuerreform III und der Steuerstrategie des Kantons Bern ist ein verlässlicher Finanzplan zentral für die strategische Führungsebene.



### Das Budget 2019 sieht im Wesentlichen vor:

- die bisherigen Leistungsindikatoren können mit der Steueranlage von 1.65 finanziert werden, ohne dass ein Leistungsabbau in Betracht gezogen werden muss.
- Gewährleistung der gemeindeeigenen Dienstleistungen
- die bestehende Reserve des allgemeinen Haushalts verbleibt bei 13 Steueranlagezehntel
- Finanzierung der geplanten Nettoinvestitionen von Fr. 14'002'000.00 ohne Neuverschuldung.
- keine finanzielle Beeinträchtigung der Finanzierung von öffentlichen Aufgaben:
  - Werterhaltung Liegenschaften; 0.75 % vom GVB-Wert
  - Werterhaltung Strassen; 1.00 % vom Wiederbeschaffungswert

### Finanzstrategie

Mit dem Budget 2017 wurden die Weichen für die finanzielle Zukunft der Gemeinde Lyss gestellt. Als Ausgangslage für die Festlegung der für Lyss geeigneten Steueranlage wurden die Investitionstätigkeit, die Schuldenbewirtschaftung sowie die Planungssicherheit des Finanzplanes herangezogen. Mit der Steuer senkung von 1.71 auf 1.65 genehmigte der GGR das Budget 2017 und nahm Kenntnis vom Finanzplan mit einer Steueranlage von 1.65 über den ganzen Planungshorizont bis ins Jahr 2021.

Zwei Jahre später wird die aus dem Jahr 2016 beschlossene Finanzstrategie bestätigt. Einerseits kann die Steueranlage auf dem bestehenden Niveau von 1.65 belassen werden. Andererseits nehmen die Schulden nicht zu. Sie betragen per Ende Jahr 2019 Fr. 32'000'000.00. Somit konnte der GR in den vergangenen zwei Jahren Schulden von Fr. 10'000'000.00 amortisieren.

## Finanzplan und Investitionsprogramm 2018 – 2023

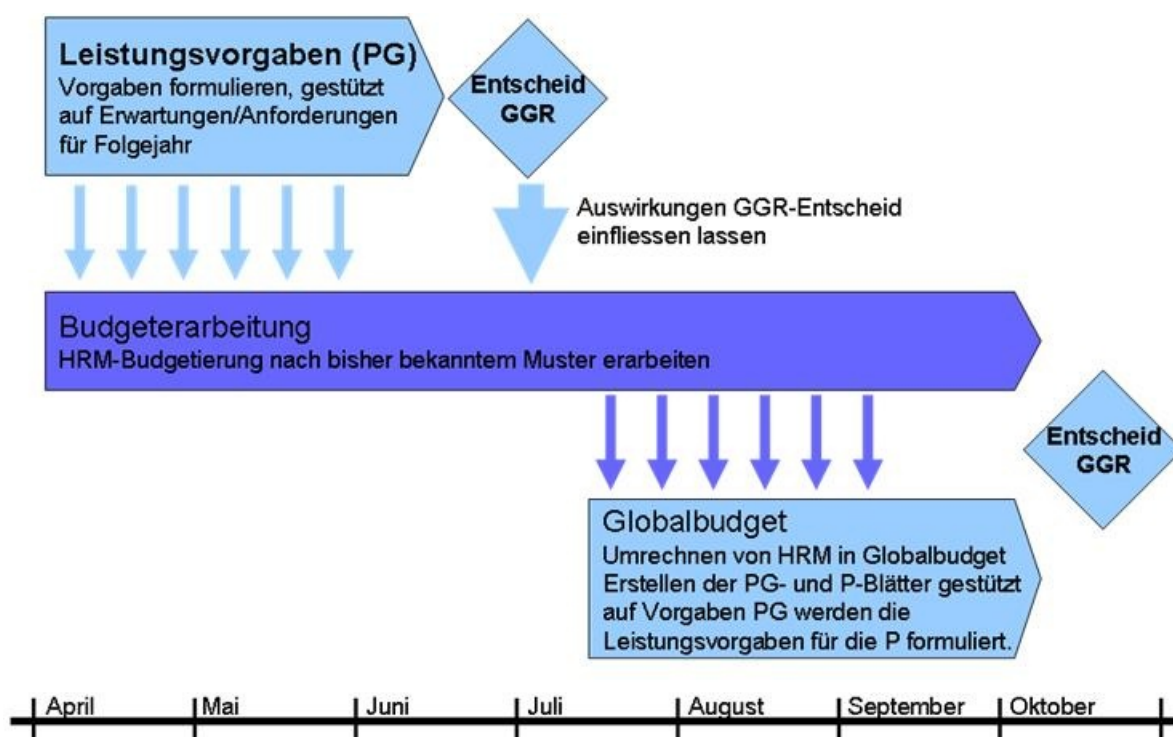
Der Finanzplan zeigt trotz der Generationenprojekte Sanierung Schulanlage Stegmatt und Erweiterungsbau Grentschel (Total Fr. 38'500'000.00) eine stabile finanzielle Entwicklung. Die Defizite über den gesamten Planungshorizont betragen kumuliert 2 Steueranlagezehntel – Fr. 4'750'000.00. Die Reserve für den allgemeinen Haushalt beträgt per Ende Planjahr 2023 10 Steueranlagezehntel – Fr. 24'000'000.00. Durch die Investitionstätigkeit nimmt die Verschuldung ab den Planjahren 2020 bis 2023 wieder zu. Dank der Amortisation von auslaufenden Fremddarlehen in den letzten Jahren konnte die Gemeinde Lyss den notwendigen Spielraum für eine Neuverschuldung zur Finanzierung von dringend notwendigen Infrastrukturenerneuerungen/bauten schaffen.

## 2. WoV

Mit der Ausarbeitung der WoV-Unterlagen stehen zusätzliche Informationen zur Verfügung. Die Kosten und Erlöse werden detaillierter aufgeführt ebenso werden die Finanzplanzahlen ausgewiesen sowie die Investitionen den Produktgruppen zugeordnet.

Der GGR hat am 25.06.2018 dazu die Leistungsvorgaben verabschiedet. Die Verwaltungsabteilungen haben gestützt auf die verabschiedeten Leistungsvorgaben die Detailbudgetierung erarbeitet.

### Ablauf Budgetprozess



Die Abweichungen Budget 2019 / Budget 2018 von mehr als 10% oder Fr. 30'000.00 pro Produktgruppe werden unter dem Titel „Bemerkungen“ kommentiert. Abweichungen unterhalb dieser Limite werden nicht erläutert.

### Weiteres Vorgehen

Dem GGR steht es frei, das Budget in der vom GR vorgelegten Form zu verabschieden. Möchte der GGR an allen oder Teilen seiner ursprünglichen Leistungsvorgaben festhalten, müsste er eine oder mehrere der Varianten verabschieden.

Zusätzliche Varianten können nicht an der GGR-Sitzung vom 05.11.2018 eingebracht werden. Die konkreten Auswirkungen auf die Kosten oder Leistungen daraus sind nicht bekannt. Änderungsanträge können hinsichtlich der finanziellen Auswirkungen nicht spontan beurteilt werden, weshalb einzig ein Rückweisungsantrag zum Budget rechtens wäre.

### Variantenentscheide vom 05.11.2018

Mit den am 05.11.2018 genehmigten Variantenentscheiden verschlechtert sich das Budgetergebnis um Fr. 14'440.00.

### 3. Richtlinien + Zielsetzungen 2018 – 2021

Das vorliegende Geschäft steht mit dem in den Richtlinien + Zielsetzungen festgehaltenen strategischen Absichern für die nächsten vier Jahre in direktem Zusammenhang. Das Geschäft unterstützt die in den Richtlinien + Zielsetzungen erwähnten politischen Stossrichtungen und ist als Grundgedanke bei der Budgeterstellung eingeflossen.

### 4. Rechnungslegungsgrundsätze

#### 4.1. Allgemeines

Die bernischen Einwohnergemeinden, gemischten Gemeinden und die Regionalkonferenzen erstellen ihre Budgets seit dem 1. Januar 2016 nach den Vorgaben des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HRM2) gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (BSG 170.11).

Gestützt auf die Gemeindeverordnung des Kantons Bern ist das Budget jährlich vor Beginn des Rechnungsjahres zu beschliessen (vgl. Art. 68 Abs. 2, BSG 170.111). Die Gemeindeordnung der Gemeinde Lyss sagt aus, dass das Budget unter Vorbehalt der fakultativen Volksabstimmung der Grosse Gemeinderat beschliesst (vgl. Art. 46, Bst c) Gemeindeordnung).

#### 4.2. Abschreibungen

##### 4.2.1. Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen und setzt sich wie folgt zusammen (vgl. Übergangsbestimmungen Anhang Ziffer 4.1.1 bis 4.1.4 der Gemeindeverordnung, BSG 170.111):

|   |            |                      |
|---|------------|----------------------|
| Kontogruppe 14 (HRM2), Stand 1.1.2016                     | Fr.        | 47'062'594.36        |
| Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen         | Fr.        | -6'732'000.00        |
| Verwaltungsvermögen nach bes. Vorschriften (Wald)         | Fr.        | -149'773.00          |
| Investitionen für Anlagen im Bau                          | Fr.        | -16'295'897.95       |
| Verwaltungsvermögen Feuerwehr                             | Fr.        | -3'982'079.11        |
| <b>Abschreibungspflichtiges Verwaltungsvermögen netto</b> | <b>Fr.</b> | <b>19'902'844.30</b> |

Das bestehende Verwaltungsvermögen von Fr. 19'902'844.30 wird gemäss Budgetbeschluss per 2016 während den nächsten 12 Jahren, ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027, linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 8.33 % oder Fr. 1'658'570.36. Der Abschreibungssatz von 8.33 % wurde an der GGR Sitzung vom 02.11.2015 zusammen mit dem Budget 2016 genehmigt. Das Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser und Abfall wurde per 01.01.2016 vollständig abgeschrieben. Daher sind auf diesem Verwaltungsvermögen keine Abschreibungen aus HRM1 vorzunehmen.

##### 4.2.2. Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2019 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV), und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

##### 4.2.3. Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

**a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und**

**b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.**

Beide Punkte müssen kumulativ erfüllt sein, damit zusätzliche Abschreibungen vorgenommen werden (vgl. Art. 84 Gemeindeverordnung, BSG 170.111). Die zusätzlichen Abschreibungen sind zu budgetieren. Beim Jahresabschluss errechnete höhere zusätzliche Abschreibungen sind zwingend vorzunehmen. Bei gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen sind keine zusätzlichen Abschreibungen zulässig. Diese kantonale Bestimmung hat zur Folge, dass Bilanzüberschüsse nur gebildet werden können, wenn die getätigten Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert sind, also genügend Selbstfinanzierung vorhanden ist. Da die Gemeinde Lyss für das Jahr 2019 ein ausgeglichenes Ergebnis ausweist, sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

#### 4.3. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Investitionsausgaben mit Gesamtkosten von über Fr. 150'000.00 werden vom Grossen Gemeinderat beschlossen. Investitionsausgaben bis Fr. 150'000.00 beschliesst der Gemeinderat in abschliessen-der Kompetenz. Im Investitionsplan sind alle Projekte mit Gesamtkosten von über Fr. 75'000.00 (Aktivierungsgrenze) aufgeführt. Darunter liegende Investitionsausgaben werden der Erfolgsrechnung belastet. Die Gemeinde Lyss verfolgt eine konstante Praxis (vgl. Art. 79a Gemeindeverordnung, BSG 170.111).

## 5. Übersicht Ergebnis

### 5.1. Ergebnis allgemeiner Haushalt (ohne SF Abfall, SF Abwasser und SF Feuerwehr)

|   | Budget 2019          | Budget 2018          | Rechnung 2017        |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | -72'915'110.00       | -72'289'280.00       | -67'074'715.04       |
| Betrieblicher Ertrag                        | 71'253'660.00        | 69'056'670.00        | 66'651'992.49        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>-1'661'450.00</b> | <b>-3'232'610.00</b> | <b>-422'722.55</b>   |
| Finanzaufwand                               | -1'086'740.00        | -1'386'050.00        | -1'732'273.87        |
| Finanzertrag                                | 2'974'590.00         | 3'186'560.00         | 3'400'960.93         |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>1'887'850.00</b>  | <b>1'800'510.00</b>  | <b>1'668'687.06</b>  |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>226'400.00</b>    | <b>-1'432'100.00</b> | <b>1'245'964.51</b>  |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | -331'500.00          | -40'000.00           | 1'382'613.71         |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | 105'100.00           | 92'100.00            | 136'649.20           |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>-226'400.00</b>   | <b>52'100.00</b>     | <b>-1'245'964.51</b> |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>0.00</b>          | <b>-1'380'000.00</b> | <b>0.00</b>          |

Der Finanzaufwand beinhaltet hauptsächlich den Zinsaufwand von Fr. 574'570.00 auf den kurz-, mittel- und langfristigen Schulden und den Liegenschaftsaufwand für Finanzvermögen von Fr. 505'970.00.

Im Finanzertrag ist u.a. der Liegenschaftsertrag aus den Liegenschaften im Finanzvermögen von Fr. 2'419'495.00 enthalten. Zudem sind noch Dividenden, Verzugszinsen aus Steuerforderungen sowie Zinsen aus langfristigen Finanzanlage von insgesamt Fr. 603'895.00 berücksichtigt.

Beim ausserordentlichen Ertrag handelt es sich um Entnahmen aus Spezialfinanzierungen.

#### 5.1.1. Finanzierungsergebnis (Selbstfinanzierung)

|   | Budget 2019          | Budget 2018           | Rechnung 2017        |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                              | 519'785.00           | -1'459'560.00         | -164'251.71          |
| Abschreibungen Verwaltungsv.                                | 3'722'525.00         | 3'005'900.00          | 2'985'769.12         |
| Einlagen in Fonds und SF                                    | 705'600.00           | 1'218'050.00          | 1'612'587.05         |
| Entnahmen aus Fonds und SF                                  | 0.00                 | 0.00                  | -163'792.42          |
| Einlagen in das Eigenkapital                                | 331'500.00           | 40'000.00             | 1'382'613.71         |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                              | -106'100.00          | -92'100.00            | -137'935.60          |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                   | <b>5'173'310.00</b>  | <b>2'712'290.00</b>   | <b>5'514'990.15</b>  |
| Nettoinvestitionen:   |                      |                       |                      |
| Ergebnis Investitionsrechnung                               | 14'002'000.00        | 12'986'000.00         | 7'806'915.12         |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                                | <b>-8'828'690.00</b> | <b>-10'273'710.00</b> | <b>-2'291'924.97</b> |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) |                      |                       |                      |

## 5.2. Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

|   | Budget 2019       | Budget 2018        | Rechnung 2017      |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | -3'734'795.00     | -4'118'010.00      | -4'543'235.42      |
| Betrieblicher Ertrag                        | 3'850'000.00      | 3'850'000.00       | 3'982'048.05       |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>115'205.00</b> | <b>-268'010.00</b> | <b>-561'187.37</b> |
| Finanzaufwand                               | 0.00              | 0.00               | 0.00               |
| Finanzertrag                                | 7'500.00          | 12'700.00          | 8'647.00           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>7'500.00</b>   | <b>12'700.00</b>   | <b>8'647.00</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>122'705.00</b> | <b>-255'310.00</b> | <b>-552'540.37</b> |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>122'705.00</b> | <b>-255'310.00</b> | <b>-552'540.37</b> |

Der Gewinn von Fr. 122'705.00 wird der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SF RE) zugeführt. Der Bestand der SF RE per Ende Budgetjahr 2019 beträgt rund Fr. 2'674'510.34.

## 5.3. Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

|   | Budget 2019       | Budget 2018       | Rechnung 2017     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | -1'196'500.00     | -1'285'900.00     | -1'161'430.24     |
| Betrieblicher Ertrag                        | 1'451'700.00      | 1'364'000.00      | 1'410'339.41      |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>255'200.00</b> | <b>-78'100.00</b> | <b>248'909.17</b> |
| Finanzaufwand                               | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| Finanzertrag                                | 1'300.00          | 1'000.00          | 1'194.00          |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>1'300.00</b>   | <b>1'000.00</b>   | <b>1'194.00</b>   |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>256'500.00</b> | <b>79'100.00</b>  | <b>250'103.17</b> |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>256'500.00</b> | <b>79'100.00</b>  | <b>250'103.17</b> |

In der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (SF AB) kann ein positives Budgetergebnis ausgewiesen werden. Der Gewinn von Fr. 256'500.00 wird in die SF AB eingelegt. Die SF AB wird um diesen Betrag auf voraussichtlich Fr. 1'779'300.57 per Ende Jahr 2019 ansteigen.

## 5.4. Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

|   | Budget 2019       | Budget 2018       | Rechnung 2017     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | -946'120.00       | -987'110.00       | -890'259.96       |
| Betrieblicher Ertrag                        | 1'058'000.00      | 1'013'820.00      | 1'036'059.45      |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>111'880.00</b> | <b>26'710.00</b>  | <b>145'799.49</b> |
| Finanzaufwand                               | -12'300.00        | -18'700.00        | -17'540.00        |
| Finanzertrag                                | 40'000.00         | 8'640.00          | 8'640.00          |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>27'700.00</b>  | <b>-10'060.00</b> | <b>-8'900.40</b>  |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>139'580.00</b> | <b>16'650.00</b>  | <b>136'899.09</b> |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>1'000.00</b>   | <b>0.00</b>       | <b>1'286.40</b>   |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>140'580.00</b> | <b>16'650.00</b>  | <b>138'185.49</b> |

In der Spezialfinanzierung Feuerwehr (SF FW) resultierte im Budgetjahr 2019 ein Gewinn von Fr. 140'580.00. Der Gewinn wird der SF FW zugeführt. Die SF FW wird um diesen Betrag auf voraussichtlich Fr. 825'506.57 per Ende Jahr 2019 zunehmen.

## 6. Erfolgsrechnung

### 6.1. Zusammenzug Gliederung Aufwand nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

|          |                                      | Budget 2019          | Budget 2018          | Rechnung 2017        |
|----------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>3</b> | <b>Aufwand</b>                       | <b>83'360'000.00</b> | <b>83'027'250.00</b> | <b>78'973'977.41</b> |
| 30       | Personalaufwand                      | 15'236'140.00        | 14'970'770.00        | 14'388'887.55        |
| 31       | Sach- + übriger Betriebsaufwand      | 13'874'004.00        | 13'575'740.00        | 13'088'113.02        |
| 33       | Abschreibungen Verwaltungsverm.      | 3'722'525.00         | 3'005'900.00         | 2'985'769.12         |
| 34       | Finanzaufwand                        | 1'099'040.00         | 1'404'750.00         | 1'749'814.27         |
| 35       | Einlagen in Fonds und Spezialfinanz. | 705'600.00           | 1'218'050.00         | 1'612'587.05         |
| 36       | Transferaufwand                      | 45'254'256.00        | 45'909'840.00        | 41'594'283.92        |
| 38       | Ausserordentlicher Aufwand           | 331'500.00           | 40'000.00            | 1'382'613.71         |
| 39       | Interne Verrechnungen                | 2'617'150.00         | 2'902'200.00         | 2'171'908.77         |
| 90       | Abschluss Erfolgsrechnung            | 519'785.00           | 95'750.00            | 388'288.66           |

### 6.2. Personalaufwand

Bei Personalaufwand wurde mit einem linearen Anstieg von 1% für das Budgetjahr 2019 sowie für die nachfolgenden Planjahre im Finanzplan gerechnet. Somit ist im Budget 2019 ein Betrag von Fr. 130'000.00 für individuelle Gehaltserhöhungen eingerechnet. Nach den Berechnungen (s. Personalreglement) wird im Budgetjahr 2019 ein geringer Teuerungsausgleich gewährt. Dieser Ausgleich ist mit einem Betrag von Fr. 65'000.00 ebenfalls im Budget 2019 enthalten.

### 6.3. Sachaufwand

Der Sachaufwand im Budget 2019 ist gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 298'264.00 gestiegen. Die nachfolgenden Sachverhalte führen zum Kostenanstieg:

- Zusätzliche Kosten aufgrund eidg. Wahlen (Porti, Gebühren, Material) von Fr. 16'000.00.
- Die Gebühren für die Registerführung der Steuerpflichtigen durch die kant. Steuerverwaltung nehmen aufgrund der Bevölkerungszunahme und der angepassten Entschädigungsverordnung um Fr. 45'000.00 zu.
- Die IT-Kosten steigen im Jahr 2019 um Fr. 40'000.00 an. Darin enthalten sind mehrere Digitalisierungsprojekte wie z.B. die Arbeitszeiterfassung, Personalmanagement, Einführung von E-Rechnungen, Weiterentwicklung des Führungscockpits und die Ersatzbeschaffung des bestehenden Domain-Servers (Standort Marktplatz 6).
- Werkhof; Ersatzbeschaffung eines Transportfahrzeuges im Umfang von Fr. 40'000.00 sowie die Anschaffung einer Bomag Walze über den Betrag von Fr. 35'000.00.
- Bei der Raumplanung sind zusätzliche Planungskosten für den Richtplan Energie Ortsteil Buswil von Fr. 20'000.00 enthalten.
- Aus der Fachgruppe Landschaft ist für das Konzept Biodiversität ein Betrag von Fr. 35'000.00 im Budget 2019 eingestellt.
- Für den Winterdienst ist im Budget 2019 der Ersatz des Salzstreuers „Brauen“ im Betrag von Fr. 75'000.00 berücksichtigt. Diese Ersatzbeschaffung wurde aus dem Investitionsprogramm in die Erfolgsrechnung verschoben.
- Beim Sozialdienst ist eine Softwareanschaffung bei der Firma Diartis für die bestehende Softwarelösung KLIBnet vorgesehen. Dabei handelt es sich um das Modul BFZ (Berechnen – Freigeben – Zahlen). Das bedeutet konkret: Kundenspezifische Kompetenzregeln steuern, welche Leistungen innerhalb der Kompetenzordnung durch welche Stufen (z.B. Teamleitung, Leitung Sozialdienst, Behörde etc.) bewilligt werden müssen. Dafür haben die bewilligenden Personen direkten Zugriff auf die für die Berechnung relevanten Grundlagen. Mit der Anschaffung dieses Moduls wird das interne Kontrollsystem (IKS) verbessert. Diese Ersatzbeschaffung ist mit Fr. 30'400.00 im Budget 2019 vorgesehen.



#### 6.4. Transferaufwand

Die Sozialhilfe, der öffentliche Verkehr, die Lehrerlöhne sowie Beiträge an die Ergänzungsleistungen und die Familienzulagen für Nichterwerbstätige sind Verbundaufgaben, welche vom Kanton und den Gemeinden gemeinsam finanziert werden. Die Beträge an den Lastenausgleich wurden mit der Finanzplanungshilfe, welche durch die Finanzdirektion des Kantons Bern respektive durch die Erziehungsdirektion zur Verfügung gestellt wird, errechnet. Wie die Zahlungen an den Lastenausgleich sind auch die Beiträge an Gemeindeverbände/Vereine/Institutionen, die im Verbund Gemeindeaufgaben erfüllen, nur schwer zu beeinflussen.

#### 6.5. Zusammenzug Gliederung Ertrag nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

|  | Budget 2019          | Budget 2018          | Rechnung 2017        |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>4 Ertrag</b>                              | <b>83'360'000.00</b> | <b>81'487'690.00</b> | <b>78'809'725.70</b> |
| 40 Fiskalertrag                              | 43'689'090.00        | 40'534'180.00        | 41'726'687.65        |
| 41 Regalien und Konzessionen                 | 8'400.00             | 27'140.00            | 2'600.00             |
| 42 Entgelte                                  | 14'075'830.00        | 13'719'110.00        | 13'533'532.08        |
| 43 Verschiedene Erträge                      | 600.00               | 500.00               | 62'177.50            |
| 44 Finanzertrag                              | 3'023'390.00         | 3'208'900.00         | 3'419'441.93         |
| 45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00                 | 0.00                 | 163'792.42           |
| 46 Transferertrag                            | 19'839'440.00        | 21'003'560.00        | 17'591'649.75        |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                 | 106'100.00           | 92'100.00            | 137'935.60           |
| 49 Interne Verrechnungen                     | 2'617'150.00         | 2'902'200.00         | 2'171'908.77         |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung                 | 0.00                 | 255'310.00           | 552'540.37           |

##### Fiskalertrag

Bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen für das Steuerjahr 2019 wurde die bisherige Entwicklung als Basis herangezogen. In den vergangenen drei Jahren ist ein Rückgang der durchschnittlichen einfachen Steuern festzustellen. So betrug der Rückgang im Steuerjahr -1.26%, im Steuerjahr 2016 -0.83% und im Steuerjahr 2017 -0.04%. Für das Steuerjahr 2019 wird demnach bei den Einkommenssteuern natürliche Personen kein wirtschaftliches Wachstum eingeplant. Jedoch nimmt aufgrund der baulichen Entwicklung die Anzahl der der Steuerpflichtigen Personen zu. Aus diesem Grund nehmen die Einkommenssteuern natürliche Personen gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 400'000.00 zu. Im Vergleich zur Jahresrechnung ist eine Zunahme von Fr. 500'000.00 zu erwarten.

Bei den Vermögenssteuern für das Steuerjahr 2019 wird gegenüber dem bereinigten Rechnungsergebnis 2017 (lediglich Erträge aus dem effektiven Steuerjahr 2017) mit einem Zuwachs von +6,0 % gerechnet (Sparquote, Entwicklung Finanz-/Kapitalmärkte). Mit den Steuererträgen aus Vorjahren sowie unter Berücksichtigung der aktiven und passiven Steuerauscheidungen wird mit Vermögenssteuern natürlicher Personen von Fr. 3'650'000.00 im Budget 2019 gerechnet. Im Vergleich zum Budget 2018 wird somit ein Mehrertrag von Fr. 500'000.00 erwartet.

Im Budget 2019 ist die Auflösung einer ersten Tranche der vorhandenen Rückstellungen für Steuerbeiträge im Betrag von Fr. 850'000.00 berücksichtigt. Ebenfalls ist geplant, ab dem Budgetjahr 2019 die Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben auf die pauschale Methoden von max. 5% der Steuerausstände zu ändern. Dafür ist die Auflösung der vorhandenen Wertberichtigung von Fr. 500'000.00 budgetiert.

Die Gewinnsteuern juristischer Personen haben sich in den vergangenen Jahren positiv entwickelt. Im Steuerjahr 2011 verzeichnete diese Ertragsposition Einnahmen von Fr. 4'262'051.00. Im letzten vergangenen Rechnungsjahr lag der Steuerertrag für das Steuerjahr 2017 bei Fr. 5'380'490.00. Für das Budgetjahr 2019 wird mit Gewinnsteuern im Umfang von Fr. 4'800'000.00 gerechnet. Somit ist gegenüber dem Budgetjahr 2018 eine Ertragszunahme von Fr. 600'000.00 zu verzeichnen.

Bei den Vermögensgewinnsteuern (Grundstückgewinnsteuer) wird aufgrund der baulichen Entwicklung mit einem Mehrertrag gegenüber dem Budget 2018 von Fr. 400'000.00 gerechnet. Zum Vergleich; im Rechnungsjahr 2017 lag der Ertrag bei dieser Fiskalposition bei rund Fr. 1'000'000.00.

## 7. Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung sind die Ausgaben für Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer aufgeführt. An Investitionen werden zum Teil Beiträge von Dritten (Bund, Kanton, Private) ausgerichtet. Diese Einnahmen werden ebenfalls in die Investitionsrechnung verbucht. Per Ende Rechnungsjahr werden sämtliche Ausgaben- und Einnahmenposten in die Bilanz übertragen. Für das Jahr 2019 sind, in Anlehnung an den Finanzplan 2018 – 2023, für den allgemeinen Haushalt Nettoinvestitionen in Höhe von Fr. 11'142'000.00, für den spezialfinanzierten Bereich Abwasser Fr. 2'300'000.00 und für den spezialfinanzierten Bereich Feuerwehr Fr. 560'000.00 vorgesehen.

| <b>Übersicht nach Abteilungen</b>  | <b>Betrag</b>               |
|--|-----------------------------|
| <b>Präsidiales</b> (Industrie Süd; Sanierung Altlasten im Zusammenhang mit Baulandverkauf)   | 650'000.00                  |
| <b>Bau + Planung</b> (u.a. Neugestaltung Marktplatz, Neuanschaffung Elektronutzfahrzeug, Unterhalt Brücken (Brückenkataster), Sanierung Industriegeleise, Strassensanierung Zentrum/Pappelweg Busswil, Sanierung Bahnübergänge Fülenmatt + Bielstrasse Busswil)  | 1'780'000.00                |
| <b>Sicherheit + Liegenschaften</b> (u.a. Schiessanlage Ersatz Kugelfangbehälter, Schiessanlage Altlastensanierung, Schiessanlage Ersatz elektr. Trefferanzeige, Kiga Herrengasse/Nelkenweg Sanierung Gebäudehülle, Stegmatt Gesamtsanierung, Notfallkonzept Schulen, Herrengasse Gesamtsanierung Turnhalle – Erweiterung Geräteraum + Einrichtung, Sanierung Belag Turnplatz Schule Busswil, Erweiterungsbau Grentschel Projektwettbewerb, Sanierung Belag Turnplatz Sportanlage Grentschel, Sportzentrum Grien Gesamtsanierung, Umsetzung Spielplatzkonzept, Seelandhalle Gastronomielösung, Verwaltungsgebäude Ersatz Gasheizung, Bibliothek Sanierung Dach + Heizung) | 7'682'000.00                |
| <b>Bildung und Kultur</b> (u.a. Erneuerung Mobiliar Lehrplan 21 und Umzug, Beschaffung WLAN/Netzwerk)  | 650'000.00                  |
| <b>Soziales und Jugend</b> (u.a. Spielplatz Hopp-La Projekt)   | 380'000.00                  |
| <b>Nettoinvestitionen 2019 allgemeiner Haushalt</b>  | <b><u>11'142'000.00</u></b> |

Beim Abschluss der Investitionsrechnung finden die getätigten Investitionen Aufnahme in der Anlagenbuchhaltung. Entsprechend ihrer Investitionsart ist die Anlage den vorgegebenen Anlagekategorien und der entsprechenden Nutzungsdauer zuzuordnen. Der Abschreibungszeitpunkt in der Gemeinde Lyss beginnt bereits ab dem Zeitpunkt der Erstellung/Bau und nicht erst ab Inbetriebnahme. Aus diesem Grund wird auf die Anlagekategorie „Anlagen in Bau“ verzichtet.

## 8. Reserve allgemeiner Haushalt - Entwicklung

Die Reserve im allgemeinen Haushalt, Bilanzüberschuss plus finanzpolitische Reserve, beträgt per Ende Budgetjahr 2019 voraussichtlich Fr. 29'158'377.18. Das entspricht einer Reserve von 13 Steueranlagenzehnteln.

|   |                             |
|---|-----------------------------|
| Reserve allgemeiner Haushalt per 01.01.2018   | 28'358'377.18               |
| + geplanter Gewinn 2018 (gemäss Hochrechnung) | +800'000.00                 |
| +/- Budgetergebnis 2019                       | 0.00                        |
| <b>Reserve allgemeiner Haushalt</b>           | <b><u>29'158'377.18</u></b> |

## 9. Beschluss

Der GGR beschliesst:

- 1) Das Budget 2019 mit einem Defizit von Fr. 14'440.00.
- 2) Die Gemeindesteuer auf den Gegenständen der Staatssteuern (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital) beträgt neu das 1,65-fache des kantonalen Einheitsansatzes (unverändert).
- 3) Die Liegenschaftssteuer beträgt unverändert 1,0 Promille des amtlichen Wertes (unverändert).
- 4) Das Globalbudget wird mit den vorgelegten Indikatoren und Standards genehmigt.

Der Beschluss untersteht der fakultativen Volksabstimmung gemäss Art 46 Bst. c der Gemeindeordnung (GO).

Der GR unterbreitet dem Parlament jeweils einen fertigen Budgetentwurf. Darin sind sämtliche Variantenvorschläge des Parlamentes sowie allenfalls eigene Varianten des GR berücksichtigt, welche der GR für das kommende Jahr umsetzen möchte.

**Die untenstehende Variantenaufstellung beinhaltet somit die möglichen Veränderungen jeweils aus der Sicht des vom GR unterbreiteten Budgetentwurfs.**D.H. hat der GR eine Variante des Parlamentes umgesetzt, muss das Parlament aktiv werden, wenn es diese Variante nicht umsetzen will. Falls der GR darauf verzichtet die Variante des Parlamentes umzusetzen, muss das Parlament aktiv werden, wenn es diese Variante dennoch durchsetzen will.

Lesehilfe (bei Kosten/Erlöse)

positive Zahlen haben Mehrkosten bzw. Mindererlös zur Folge und eine Verschlechterung des Budgetergebnisses.

negative Zahlen haben Minderkosten bzw. Mehrerlös zur Folge und eine Verbesserung des Budgetergebnisses. Beim ausgewiesenen Saldo führt ein Minus zur weiteren Verschlechterung, ein Plus zur Verbesserung

**Budgetergebnis**

**0**

**Variante(n) aus Leistungsvorgaben nicht umgesetzt**

| VarianteNr                               | Variantenbeschrieb  | Kostenauswirkungen inkl. Saldo |          |                |
|--|---|--------------------------------|----------|----------------|
| 312.1                                    | Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen Eingesetzte Unterhaltungsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert) $\leq 0.6$ | K:                             | -265'000 |                |
|  |   | E:                             | 0        | S: 265'000     |
| 313.1                                    | Strassenzustand Eingesetzte Unterhaltungsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse) $\leq 0.75$  | K:                             | -325'000 |                |
|  |   | E:                             | 0        | S: 325'000     |
| 411.1                                    | Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen) 1400 Std.   | K:                             | -41'300  |                |
|  |   | E:                             | 79'660   | S: -38'360     |
| 411.2                                    | Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen) 1800 Std.   | K:                             | -17'700  |                |
|  |   | E:                             | 34'140   | S: -16'440     |
| 413.1                                    | Kundenzufriedenheit Umfrage (jährlich) Umfrage alle 2 Jahre   | K:                             | -2'000   |                |
|  |   | E:                             | 0        | S: 2'000       |
| 413.2                                    | Das Angebot ist vielfältig und attraktiv Anzahl Projekte umgesetzt 1 Projekt  | K:                             | -40'000  |                |
|  |   | E:                             | 0        | S: 40'000      |
| 413.3                                    | Das Angebot ist vielfältig und attraktiv Anzahl Projekte umgesetzt 2 Projekte   | K:                             | -20'000  |                |
|  |   | E:                             | 0        | S: 20'000      |
| 413.4                                    | Das Angebot ist vielfältig und attraktiv Anzahl Projekte umgesetzt 4 Projekte   | K:                             | 20'000   |                |
|  |   | E:                             | 0        | S: -20'000     |
| Auswirkungen genehmigte Varianten (grau) |   |                                |          | -14'440        |
| <b>endgültiges Budgetergebnis:</b>       |   |                                |          | <b>-14'440</b> |

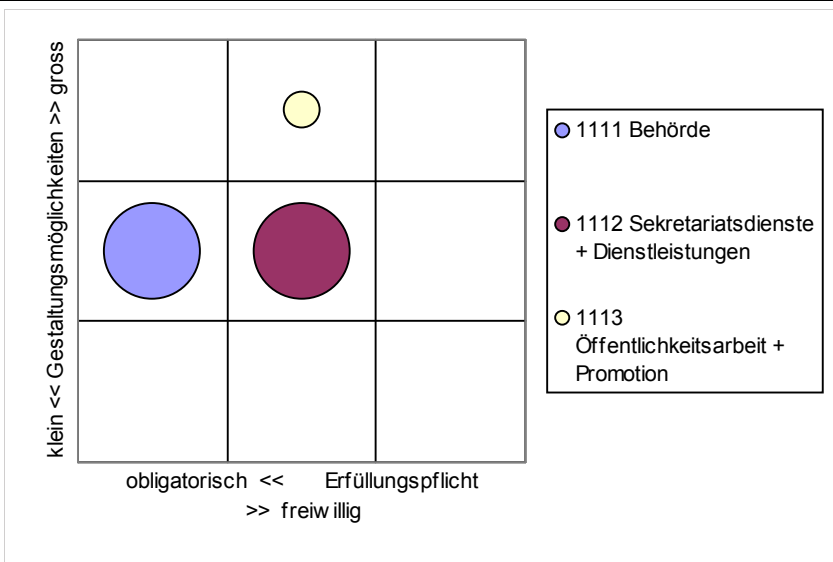
Verantwortung                      Gemeindeschreiber                      Strub Daniel  
 Stellvertretung                    GemeindeschreiberIn-Stv.                Wüthrich Silvia

**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.



**Investitionsprogramm**

in Fr. 1'000.00

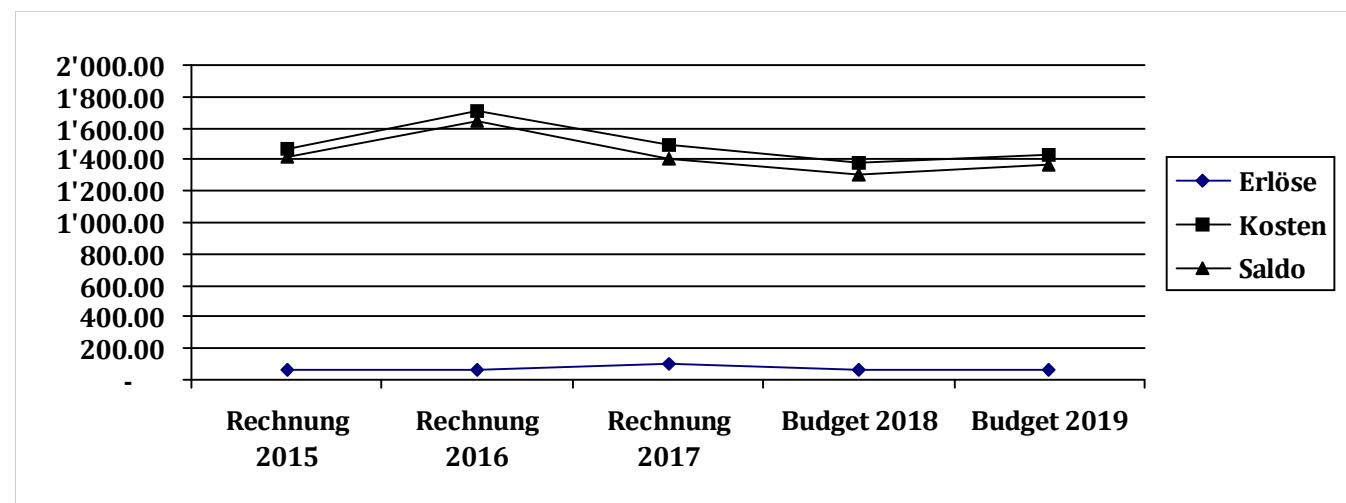
| Produkte                                    | Vorjahr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | später |
|---|---------|------|------|------|------|------|------|--------|
| 1111 Behörde                                |         |      |      |      |      |      |      |        |
| 1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen |         |      |      |      |      |      |      |        |
| 1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion      |         |      |      |      |      |      |      |        |

**Finanzplan**

| Produkte                                    | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1111 Behörde                                | 646'913          | 653'420          | 659'970          | 666'590          | 673'250          |
| 1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen | 633'906          | 640'210          | 646'580          | 653'010          | 659'500          |
| 1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion      | 89'816           | 90'680           | 91'550           | 92'430           | 93'320           |
|   | <b>1'370'635</b> | <b>1'384'310</b> | <b>1'398'100</b> | <b>1'412'030</b> | <b>1'426'070</b> |

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 897'441.70          | 911'089.10          | 943'201.15          | 871'280.00          | 854'280.00          |
| A Sachkosten                            | 288'683.10          | 397'734.14          | 346'242.22          | 365'350.00          | 429'405.00          |
| A Kapitalkosten                         | 4'831.45            |                     |                     |                     |                     |
| A Abschreibungen                        | 193'258.50          |                     |                     |                     |                     |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 87'283.80           | 405'814.25          | 206'923.35          | 137'800.00          | 144'350.00          |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -58'237.70          | -62'133.90          | -87'988.25          | -60'900.00          | -51'700.00          |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag |                     | -5'698.15           | -9'379.25           | -5'700.00           | -5'700.00           |
|   | <b>1'413'260.85</b> | <b>1'646'805.44</b> | <b>1'398'999.22</b> | <b>1'307'830.00</b> | <b>1'370'635.00</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                             | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1111 Behörde Kosten                                | 617'022.58          | 654'889.40          | 745'109.97          | 674'460.00          | 687'613.00          |
| 1111 Behörde Erlöse                                | -36'802.50          | -51'903.15          | -57'031.15          | -48'700.00          | -40'700.00          |
| 1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Kosten | 718'594.59          | 687'646.77          | 661'497.40          | 606'940.00          | 650'606.00          |
| 1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Erlöse | -21'435.20          | -32'569.10          | -48'193.25          | -17'900.00          | -16'700.00          |
| 1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion Kosten      | 135'881.38          | 388'741.52          | 97'616.25           | 93'030.00           | 89'816.00           |
|  | <b>1'413'260.85</b> | <b>1'646'805.44</b> | <b>1'398'999.22</b> | <b>1'307'830.00</b> | <b>1'370'635.00</b> |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung            | Einheit | effektive Werte |         |         | Annahmewerte |         |
|------|--------------------------------|---------|-----------------|---------|---------|--------------|---------|
|      |                                |         | 2015            | 2016    | 2017    | 2018         | 2019    |
| 1111 | Abstimmungs-/Wahlwochenenden   | Anz.    | 5               | 5       | 3       | 4            | 4       |
| 1111 | Stimmberechtigte (Bund/Kanton) | Anz.    | 9979            | 9936    | 10071   | 10300        | 10300   |
| 1111 | GR-Sitzungen                   | Anz.    | 21              | 21      | 24      | 25           | 25      |
| 1111 | GGR-Sitzungen                  | Anz.    | 6               | 6       | 6       | 7            | 6       |
| 1113 | Landfläche im Gemeindegebiet   | m2      | 2471702         | 2461255 | 2485000 | 2455000      | 2455000 |
| 1113 | Land ausserhalb Gemeindegebiet | m2      | 258232          | 258231  | 258231  | 258230       | 258230  |

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

### Ziele für Budgetjahr

kursiv = für Budgetvorlage angepasst

fett = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele                          | P/PG | Indikator  | <==  |               | Istwerte |      | Sollwerte ==> |  |
|--------------------------------|------|--|------|---------------|----------|------|---------------|--|
|                                |      |  | 2015 | 2016          | 2017     | 2018 | 2019          |  |
| <b>Wirkungsziele</b>           |      |  |      |               |          |      |               |  |
| Positive Wahrnehmung von Lyss  | 111  | (W1) Ergebnisse Gemeinderankings im vorderen Drittel im Vergleich zur Region |      | nicht erfüllt | 55%      | 100% | 100%          |  |
| Die Bevölkerung ist informiert | 1113 | (W2) Rückmeldungen über fehlende wesentliche Informationen im Internet       | 0    | 0             | 0        | <3   | <3            |  |

### Leistungsziele

|   |      |  |       |       |      |      |      |  |
|---|------|--|-------|-------|------|------|------|--|
| Rasche und effiziente Erledigung der eingegangenen Post | 111  | (L1) Reaktionsfrist auf Erstanfragen innert 5 Arbeitstagen eingehalten zu                    | >95%  | >95%  | >95% | >95% | >95% |  |
| Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse             | 1111 | (L2) Vorgegebene Fristen sind eingehalten  | 83.3% | 92.3% | 77%  | >95% | >95% |  |
| Rasche und effiziente Dienstleistungen für Behörden     | 1112 | (L3) Unterlagen (Einladungen/Protokolle) für Behörden rechtzeitig gemäss Vorgaben zugestellt | 100%  | 100%  | 100% | >95% | >95% |  |
| Informationstätigkeit                                   | 1113 | (L4) Publikationen von wichtigen Entscheidungen innert Wochenfrist                           | >95%  | >95%  | >95% | >95% | >95% |  |

### Produktgruppenbudget

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 111 Kosten                                | 1'471'498.55        | 1'731'277.69        | 1'504'223.62        | 1'374'430.00        | 1'428'035.00        |
| 111 Erlöse                                | -58'237.70          | -84'472.25          | -105'224.40         | -66'600.00          | -57'400.00          |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>1'413'260.85</b> | <b>1'646'805.44</b> | <b>1'398'999.22</b> | <b>1'307'830.00</b> | <b>1'370'635.00</b> |

### Bemerkungen

Jahresrechnung 2016:

1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion

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

Budget 2019:

Produkt Nr. 1111 Behörde

Im Jahr 2019 finden National- und Ständeratswahlen statt. Diese Wahlen verursachen zusätzliche Porti- und Gebührenkosten von Fr. 22'000.00.

Produkt Nr. 1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen

Im Jahr 2019 sind für den INLINE-Prozess, Umsetzung der Richtlinien und Zielsetzungen 2018 - 2021, zusätzliche Kosten für externe Unterstützung von Fr. 50'000.00 eingestellt. Der INLINE-Prozess stellt sicher, dass die Abteilungsziele (Roadmap) im Sinne der Gemeindeentwicklung Lyss erfolgen und quartalsweise reflektiert werden. Gleichzeitig erhält der Gemeinderat ein regelmässiges Controlling daraus.

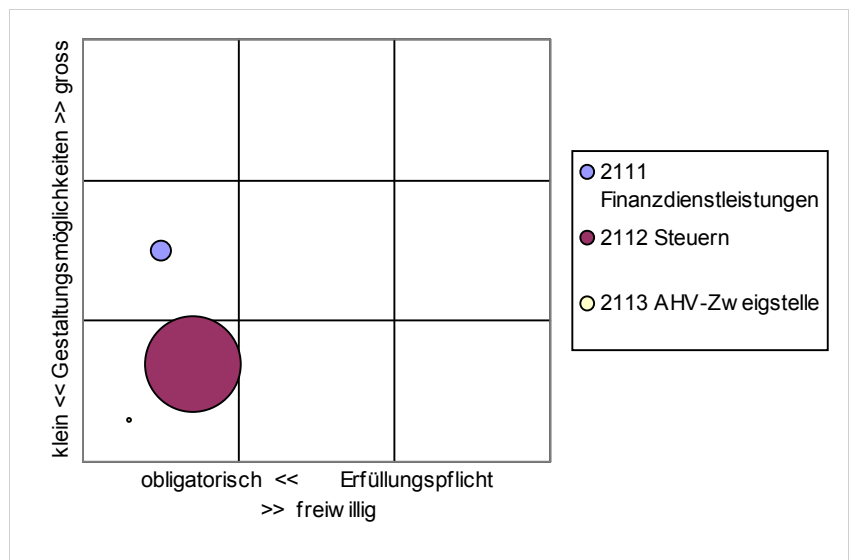
Verantwortung            FinanzverwalterIn            Bruno Steiner  
 Stellvertretung        FinanzverwalterIn-Stv.        Karin Kunz

**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 die 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.





**Investitionsprogramm**

in Fr. 1'000.00

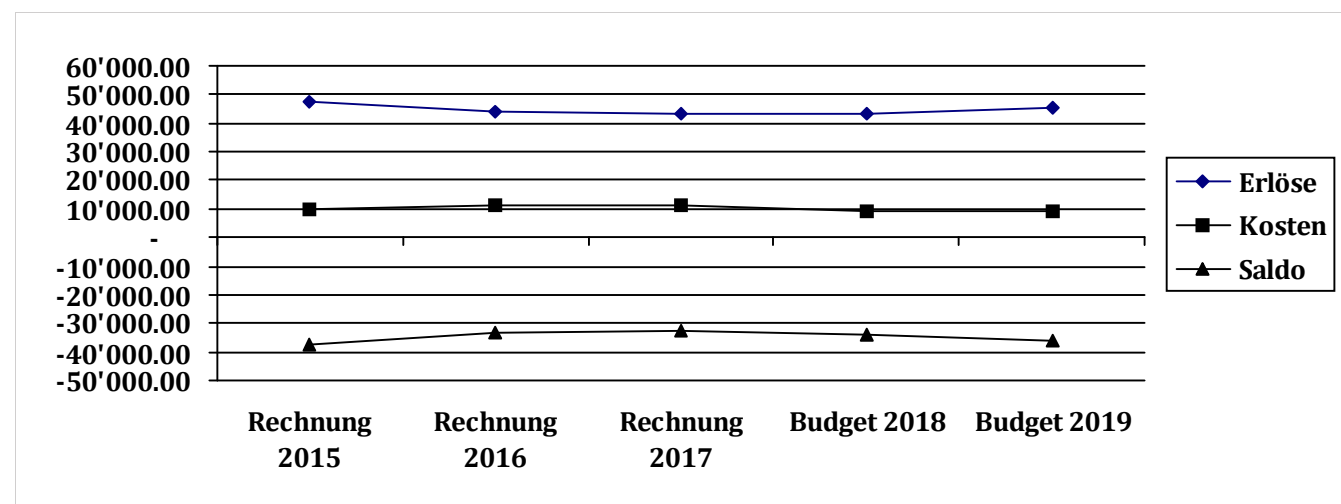
| Produkte                    | Vorjahr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | später |
|-----------------------------|---------|------|------|------|------|------|------|--------|
| 2111 Finanzdienstleistungen |         |      |      |      |      |      |      |        |
| 2112 Steuern                |         |      |      |      |      |      |      |        |
| 2113 AHV-Zweigstelle        |         |      |      |      |      |      |      |        |

**Finanzplan**

| Produkte                    | 2019               | 2020               | 2021               | 2022               | 2023               |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 2111 Finanzdienstleistungen | -1'621'322         | -365'491           | -241'941           | 10'116             | 62'183             |
| 2112 Steuern                | -34'668'050        | -34'283'383        | -34'747'283        | -34'383'183        | -34'947'183        |
| 2113 AHV-Zweigstelle        | 202'670            | 203'889            | 205'117            | 206'351            | 207'591            |
|                             | <b>-36'086'702</b> | <b>-34'444'985</b> | <b>-34'784'107</b> | <b>-34'166'716</b> | <b>-34'677'409</b> |

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2015         | Rechnung 2016         | Rechnung 2017         | Budget 2018           | Budget 2019           |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A Personal                              | 774'141.60            | 746'996.50            | 739'325.65            | 762'310.00            | 788'110.00            |
| A Sachkosten                            | 218'970.62            | 1'177'498.35          | 1'521'869.29          | 509'440.00            | 288'177.00            |
| A Kapitalkosten                         | 131'962.48            |                       | 587.60                |                       |                       |
| A Abschreibungen                        | 1'603'742.32          |                       |                       |                       |                       |
| A Finanzaufwand                         |                       | 526'528.35            | 758'296.12            | 795'430.00            | 387'470.00            |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 7'031'267.15          | 8'617'603.40          | 7'979'577.31          | 7'073'400.00          | 7'527'900.00          |
| E Finanzertrag                          | -89'732.65            | -2'156'135.60         | -825'810.53           | -1'567'600.00         | -595'095.00           |
| E Steuerertrag + Abgeltungen            | -43'583'203.55        | -40'748'713.10        | -41'644'367.65        | -40'453'180.00        | -43'566'164.00        |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -2'501'934.39         | -44'109.30            | -42'438.41            | -34'100.00            | -38'600.00            |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -1'196'370.55         | -1'274'460.00         | -903'281.00           | -1'329'000.00         | -878'500.00           |
|   | <b>-37'611'156.97</b> | <b>-33'154'791.40</b> | <b>-32'416'241.62</b> | <b>-34'243'300.00</b> | <b>-36'086'702.00</b> |



**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung             | Rechnung 2015         | Rechnung 2016         | Rechnung 2017         | Budget 2018           | Budget 2019           |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2111 Finanzdienstleistungen Kosten | 1'989'647.94          | 2'415'614.06          | 1'908'635.27          | 1'082'850.00          | 869'370.00            |
| 2111 Finanzdienstleistungen Erlöse | -3'419'555.34         | -3'168'193.22         | -1'482'710.29         | -2'629'500.00         | -2'490'692.00         |
| 2112 Steuern Kosten                | 7'604'205.58          | 8'415'047.43          | 8'846'808.35          | 8'202'160.00          | 8'362'617.00          |
| 2112 Steuern Erlöse                | -43'966'778.50        | -40'997'945.18        | -41'882'526.30        | -41'097'380.00        | -43'030'667.00        |
| 2113 AHV-Zweigstelle Kosten        | 236'780.65            | 242'142.66            | 253'289.35            | 255'570.00            | 259'670.00            |
| 2113 AHV-Zweigstelle Erlöse        | -55'457.30            | -61'457.15            | -59'738.00            | -57'000.00            | -57'000.00            |
|                                    | <b>-37'611'156.97</b> | <b>-33'154'791.40</b> | <b>-32'416'241.62</b> | <b>-34'243'300.00</b> | <b>-36'086'702.00</b> |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung  | Einheit | effektive Werte |       |        | Annahmewerte |      |
|------|--|---------|-----------------|-------|--------|--------------|------|
|      |  |         | 2015            | 2016  | 2017   | 2018         | 2019 |
| 2112 | Steuerertrag natürliche Personen NP (einfache Steuer) in TFr.  | TFr.    | 1997.1          | 1860  | 1893.6 | 1894         | 1909 |
| 2112 | Steuerertrag juristische Personen JP (einfache Steuer) in TFr. | TFr.    | 314.3           | 323.1 | 349.1  | 319          | 309  |
| 2112 | Anzahl Steuerpflichtige NP                                     | Anz.    | 8988            | 9121  | 9294   | 9280         | 9380 |
| 2112 | Anzahl Steuerpflichtige JP                                     | Anz.    | 687             | 702   | 715    | 710          | 725  |
| 2113 | Anzahl Abrechnungspflichtige                                   | Anz.    | 2499            | 2582  | 2645   | 2650         | 2725 |
| 2113 | Anzahl AHV/IV-Renten   | Anz.    | 1495            | 1670  | 1783   | 1750         | 1900 |

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

**Ziele für Budgetjahr***kursiv* = für Budgetvorlage angepasst**fett** = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele  | P/PG | Indikator   | <==   |       | Istwerte |       | Sollwerte ==> |       |
|--|------|---|-------|-------|----------|-------|---------------|-------|
|  |      |   | 2015  | 2016  | 2017     | 2018  | 2019          |       |
| <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             | 0     |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |   |       |       |          |       |               |       |
| Kostendeckungsgrad Führung Buchhaltungen von gemeinde-nahestehenden Organisationen | 2111 | (L1) Kostendeckungsgrad (Buchhaltungsführung)                       | >105% | >105% | > 105%   | >105% | >105%         | >105% |
| Erfassungsgrad eingehende Steuererklärungen  | 2112 | (L2) Verarbeitung fristgerecht auf Verarbeitungstermine des Kantons |       | 100%  | 100%     | 100%  | 100%          |       |

**Produktgruppenbudget**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015         | Rechnung 2016         | Rechnung 2017         | Budget 2018           | Budget 2019           |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 211 Kosten                                | 9'830'634.17          | 11'072'804.15         | 11'008'732.97         | 9'540'580.00          | 9'491'657.00          |
| 211 Erlöse                                | -47'441'791.14        | -44'227'595.55        | -43'424'974.59        | -43'783'880.00        | -45'578'359.00        |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>-37'611'156.97</b> | <b>-33'154'791.40</b> | <b>-32'416'241.62</b> | <b>-34'243'300.00</b> | <b>-36'086'702.00</b> |

**Bemerkungen**

Die Nettoerlöse nehmen zwischen dem Budget 2019 und dem Budget 2018 um Fr. 1'843'402.00 zu. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen:

**2111 Finanzdienstleistungen**

Der Zinsaufwand für Fremddarlehen und somit die Kosten bei den Finanzdienstleistungen nehmen im Budgetjahr 2019 um Fr. 124'500.00 ab. Dank den Schuldenamortisationen nimmt die Belastung des Gemeindefinanzhaushaltes ab. Aktuell (Budget 2019) bestehen noch Schuldzinsen von Fr. 572'800.00.

**2112 Steuern Erlöse**

Bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen für das Steuerjahr 2019 wurde die bisherige Entwicklung als Basis herangezogen. In den vergangenen drei Jahren ist ein Rückgang der durchschnittlichen einfachen Steuern festzustellen. So betrug der Rückgang im Steuerjahr -1.26%, im Steuerjahr 2016 -0.83% und im Steuerjahr 2017 -0.04%. Für das Steuerjahr 2019 wird demnach bei den Einkommenssteuern natürliche Personen kein wirtschaftliches Wachstum eingeplant. Jedoch nimmt aufgrund der baulichen Entwicklung die Anzahl der der Steuerpflichtigen Personen zu. Aus diesem Grund nehmen die Einkommenssteuern natürliche Personen gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 400'000.00 zu. Im Vergleich zur Jahresrechnung ist eine Zunahme von Fr. 500'000.00 zu erwarten.

Bei den Vermögenssteuern für das Steuerjahr 2019 wird gegenüber dem bereinigten Rechnungsergebnis 2017 (lediglich Erträge aus dem effektiven Steuerjahr 2017) mit einem Zuwachs von +6,0 % gerechnet (Sparquote, Entwicklung Finanz-/Kapitalmärkte). Mit den Steuererträgen aus Vorjahren sowie unter Berücksichtigung der aktiven und passiven Steuerauscheidungen wird mit Vermögenssteuern natürlicher Personen von Fr. 3'650'000.00 im Budget 2019 gerechnet. Im Vergleich zum Budget 2018 wird somit ein Mehrertrag von Fr. 500'000.00 erwartet.

Im Budget 2019 ist die Auflösung einer ersten Tranche der vorhandenen Rückstellungen für Steuerteilungen im Betrag von Fr. 850'000.00 berücksichtigt. Ebenfalls ist geplant, ab dem Budgetjahr 2019 die Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben auf die pauschale Methoden von max. 5% der Steuerausstände zu ändern. Dafür ist die Auflösung der vorhandenen Wertberichtigung von Fr. 500'000.00 budgetiert.

Die Gewinnsteuern juristischer Personen haben sich in den vergangenen Jahren positiv entwickelt. Im Steuerjahr 2011 verzeichnete diese Ertragsposition Einnahmen von Fr. 4'262'051.00. Im letzten vergangenen Rechnungsjahr lag der Steuerertrag für das Steuerjahr 2017 bei Fr. 5'380'490.00. Für das Budgetjahr 2019 wird mit Gewinnsteuern im Umfang von Fr. 4'800'000.00 gerechnet. Somit ist gegenüber dem Budgetjahr 2018 eine Ertragszunahme von Fr. 600'000.00 zu verzeichnen.

Bei den Vermögensgewinnsteuern (Grundstückgewinnsteuer) wird aufgrund der baulichen Entwicklung mit einem Mehrertrag gegenüber dem Budget 2018 von Fr. 400'000.00 gerechnet. Zum Vergleich; im Rechnungsjahr 2017 lag der Ertrag bei dieser Fiskalposition bei rund Fr. 1'000'000.00.

**Beiträge an Dritte + übriger Aufwand**

Die Beiträge an Dritte und übriger Aufwand nimmt im Budgetjahr 2019 ggü. dem Budget 2018 um Fr. 454'500.00 zu. Zum einen nimmt der Lastenausgleich neue Aufgabenteilung um Fr. 126'00.00 zu. Zum anderen nehmen beim Lastenausgleich Ergänzungsleistungen die Kosten um Fr. 274'000.00 zu. Zu guter letzt sind auch bei den direkten Kosten an den Finanzausgleich höhere Kosten von Fr. 75'000.00 zu verzeichnen.

**Finanzertrag**

Aus welchem Grund nimmt der Finanzertrag im Budgetjahr 2019 um Fr. 972'505.00 ggü. dem Budget 2018 ab? Begründung; im Budgetjahr 2019 sind mit keinen Buchgewinnen aus Baulandverkäufen zu rechnen. Im Budgetjahr 2018 sind Buchgewinne aus dem Landverkauf an Cendres + Métaux SA berücksichtigt.

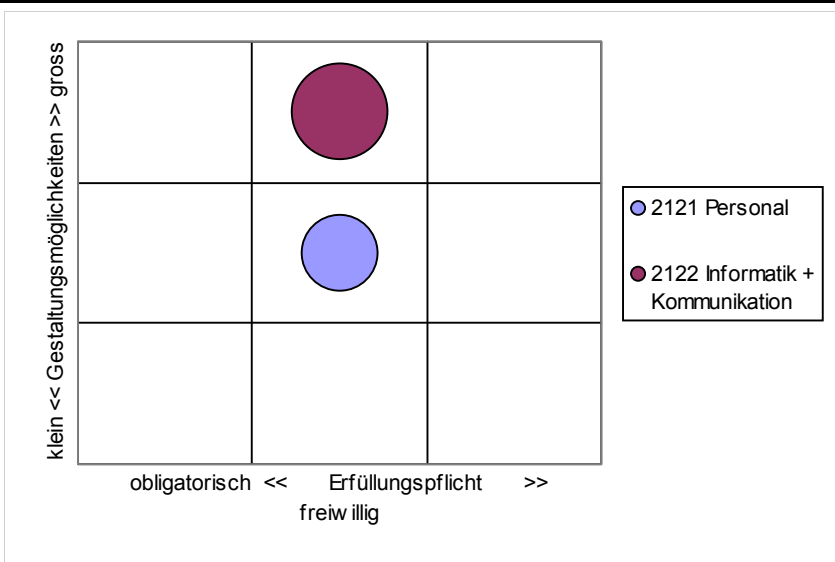
Verantwortung            FinanzverwalterIn                            Bruno Steiner  
 Stellvertretung        FinanzverwalterIn-Stv.                        Karin Kunz

**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.



**Investitionsprogramm** in Fr. 1'000.00

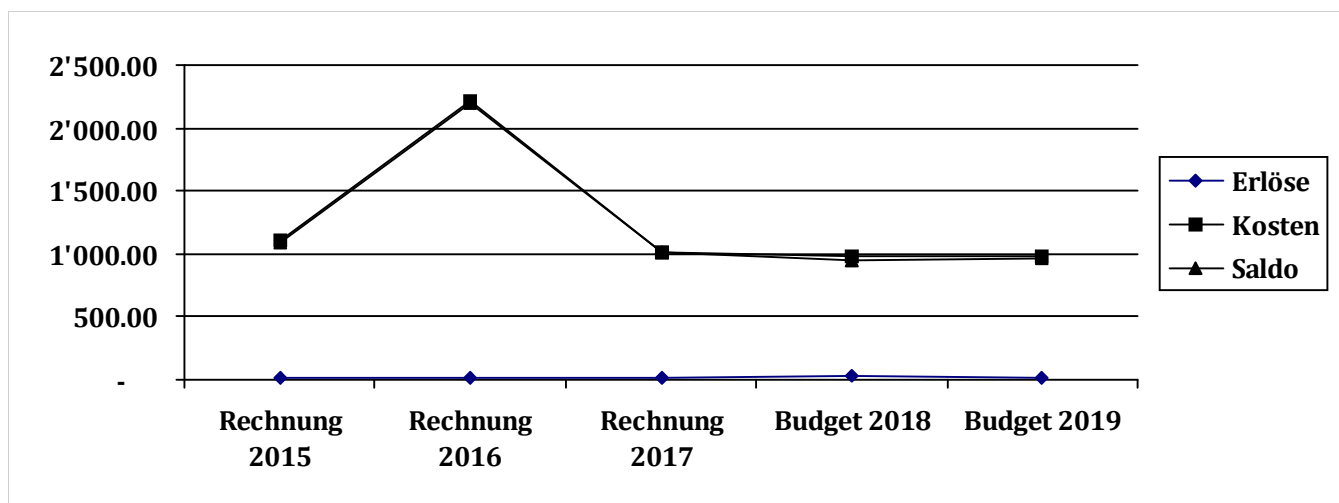
| Produkte                        | Vorjahr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | später |
|---------------------------------|---------|------|------|------|------|------|------|--------|
| 2121 Personal                   |         |      |      |      |      |      |      |        |
| 2122 Informatik + Kommunikation |         |      |      |      |      |      |      |        |

**Finanzplan**

| Produkte                        | 2019           | 2020           | 2021             | 2022             | 2023             |
|---------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 2121 Personal                   | 372'130        | 372'790        | 373'455          | 374'122          | 374'794          |
| 2122 Informatik + Kommunikation | 596'820        | 619'820        | 629'820          | 639'820          | 639'820          |
|                                 | <b>968'950</b> | <b>992'610</b> | <b>1'003'275</b> | <b>1'013'942</b> | <b>1'014'614</b> |

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018       | Budget 2019       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| A Personal                              | 380'000.90          | 336'123.10          | 415'499.45          | 356'040.00        | 350'540.00        |
| A Sachkosten                            | 632'544.75          | 635'424.20          | 547'889.15          | 573'460.00        | 578'700.00        |
| A Kapitalkosten                         | 2'161.95            |                     | 4'571.45            | 4'500.00          |                   |
| A Abschreibungen                        | 86'478.20           | 34'333.90           | 47'579.55           | 40'000.00         | 47'600.00         |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 5'531.85            | 1'202'936.90        | 910.00              | 1'250.00          | 910.00            |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -172.95             | -245.60             | -136.30             | -18'000.00        |                   |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -8'840.00           | -8'971.70           | -8'840.00           | -8'800.00         | -8'800.00         |
|   | <b>1'097'704.70</b> | <b>2'199'600.80</b> | <b>1'007'473.30</b> | <b>948'450.00</b> | <b>968'950.00</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                 | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018       | Budget 2019       |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 2121 Personal Kosten                   | 452'519.50          | 1'560'501.35        | 439'975.95          | 412'390.00        | 372'130.00        |
| 2121 Personal Erlöse                   | -172.95             | -364.50             | -23'792.95          |                   |                   |
| 2122 Informatik + Kommunikation Kosten | 654'198.15          | 648'403.95          | 600'130.30          | 562'860.00        | 605'620.00        |
| 2122 Informatik + Kommunikation Erlöse | -8'840.00           | -8'940.00           | -8'840.00           | -26'800.00        | -8'800.00         |
|  | <b>1'097'704.70</b> | <b>2'199'600.80</b> | <b>1'007'473.30</b> | <b>948'450.00</b> | <b>968'950.00</b> |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung           | Einheit | effektive Werte |        |         | Annahmewerte |       |
|------|-------------------------------|---------|-----------------|--------|---------|--------------|-------|
|      |                               |         | 2015            | 2016   | 2017    | 2018         | 2019  |
| 2121 | Total Gehaltsbezüger          | Anz.    | 397             | 392    | 403     | 400          | 405   |
| 2121 | Gehaltsbezüger im Monatslohn  | Anz.    | 146             | 148    | 160     | 164          | 165   |
| 2121 | Gehaltsbezüger im Stundenlohn | Anz.    | 224             | 221    | 220     | 230          | 225   |
| 2121 | Stellenprozente Kader         | %       | 1330            | 1320   | 1320    | 1320         | 1320  |
| 2121 | Stellenprozente Angestellte   | %       | 9400            | 9350   | 10063   | 10563        | 10570 |
| 2121 | Stellenprozente Lernende      | %       | 900             | 900    | 900     | 900          | 900   |
| 2122 | Anzahl IT-Arbeitsplätze       | Anz.    | 94              | 92     | 97      | 92           | 98    |
| 2122 | IT-Kosten pro Arbeitsplatz    | Fr.     | 5923            | 6697.5 | 6094.75 | 4950         | 6090  |

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

**Ziele für Budgetjahr***kursiv* = für Budgetvorlage angepasst**fett** = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele                                | P/PG | Indikator   | <==           |        | Istwerte      |               | Sollwerte ==> |      |
|--------------------------------------|------|---|---------------|--------|---------------|---------------|---------------|------|
|                                      |      |   | 2015          | 2016   | 2017          | 2018          | 2019          |      |
| <b>Wirkungsziele</b>                 |      |   |               |        |               |               |               |      |
| Zufriedene Mitarbeitende             | 2121 | (W1) Resultat Mitarbeiterzufriedenheitsanalyse ist gut bis sehr gut (Erhebung jeweils im 2. Legislaturjahr) | nicht erhoben | >90%   | nicht erhoben | nicht erhoben | nicht erhoben | >90% |
| Soziale Verantwortung wahrnehmen     | 2121 | (W2) Anzahl Auszubildende   | 9             | 9      | 9             | 10            | 10            |      |
| Attraktiver Arbeitgeber              | 2121 | (W3) Fluktuationsrate   | 11.02         | 10     | 5%            | <7%           | <7%           |      |
| <b>Leistungsziele</b>                |      |   |               |        |               |               |               |      |
| Aus- und Weiterbildung sicherstellen | 212  | (L1) Teilnehmertage pro Mitarbeitende im Monatslohn (im 2-Jahres-Durchschnitt)                              | >1 Tag        | >1 Tag | >1 Tag        | 1 Tag         | 1 Tag         |      |
| Verlässliches IT-System              | 2122 | (L2) Störungen werden rasch und kompetent innert 4 Std. behoben   | >90%          | >90%   | >90%          | >90%          | >90%          |      |

**Produktgruppenbudget**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018       | Budget 2019       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 212 Kosten                                | 1'106'717.65        | 2'208'905.30        | 1'040'106.25        | 975'250.00        | 977'750.00        |
| 212 Erlöse                                | -9'012.95           | -9'304.50           | -32'632.95          | -26'800.00        | -8'800.00         |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>1'097'704.70</b> | <b>2'199'600.80</b> | <b>1'007'473.30</b> | <b>948'450.00</b> | <b>968'950.00</b> |

**Bemerkungen**

Die Abweichungen Budget 2019 / Budget 2018 liegen unter 10% resp. Fr. 30'000.00 (Produktgruppe 212). Aus diesem Grund wird die Abweichung von Fr. 20'500.00 nicht kommentiert.

Produkt 2121 Personal Kosten:

Per 01.04.2016 vollzog die Gemeinde Lyss den Wechsel vom Leistungs- zum Beitragsprimat. Für den Ausgleich der höheren Beiträge der Mitarbeitenden der Gemeinde Lyss wurde im demselben Jahr 2016 der bestehende Fonds Pensionskasse mit einem einmaligen Betrag von Fr. 1'200'000.00 geäuft. Mit diesem Fonds werden Kompensationsbeiträge über die nächsten 10 Jahre finanziert.



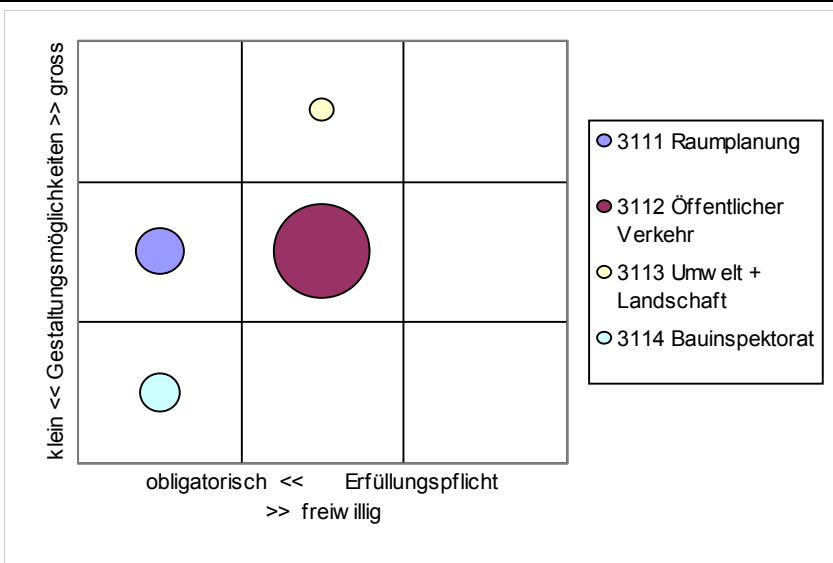
Verantwortung            AbteilungsleiterIn B+P                   Frey Ruedi  
 Stellvertretung        SachbearbeiterIn P                            Gaspoz Daniela

**Produkte / Aufgaben**

| P-Nr | Produkte             | Aufgaben   | Zielgruppe  | E | G |
|------|----------------------|--|---|---|---|
| 3111 | Raumplanung          | <ul style="list-style-type: none"> <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>• Sparsamer Umgang mit Energie und Förderung erneuerbarer Energie</li> <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 |

**Handlungsspielraum**

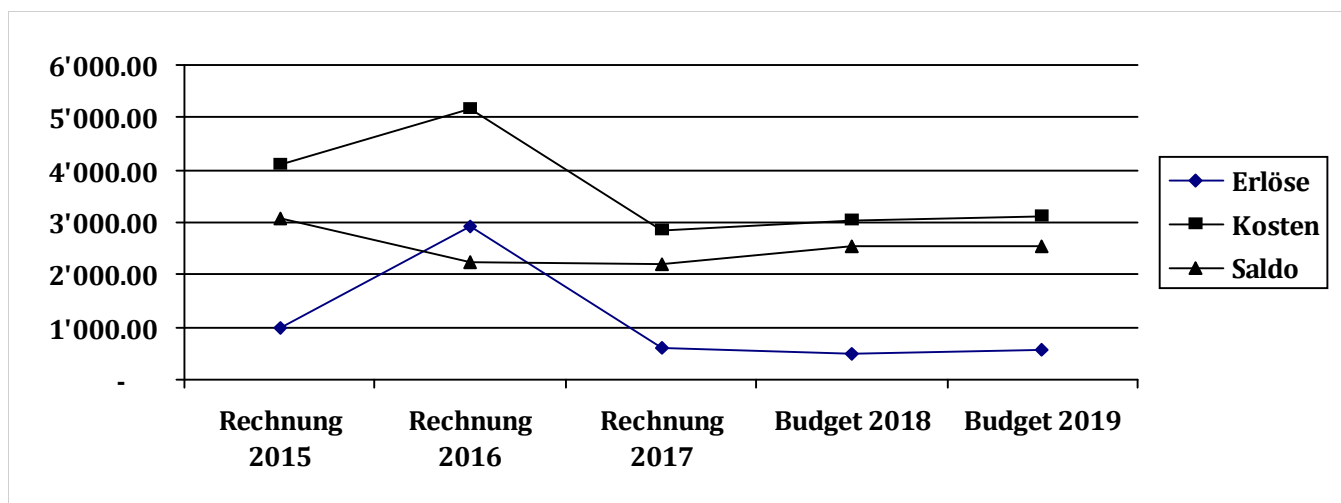
In dieser PG besteht unterschiedlicher Handlungsspielraum. Im Produkt 3111 Raumplanung bestehen zahlreiche, übergeordnete Vorgaben und mit den vorhandenen Gestaltungsmöglichkeiten kann nur mittel- bis langfristig eingewirkt werden. Im Produkt 3112 Öffentlicher Verkehr besteht über den Gesamtumfang gesehen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



| Investitionsprogramm      |         |      |      |      |      |      |      |        | in Fr. 1'000.00 |
|---------------------------|---------|------|------|------|------|------|------|--------|-----------------|
| Produkte                  | Vorjahr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | später |                 |
| 3111 Raumplanung          |         |      |      |      |      |      |      |        |                 |
| 3112 Öffentlicher Verkehr | 0       | 0    | 0    | 100  | 100  | 100  | 200  | 0      |                 |
| 3113 Umwelt + Landschaft  |         |      |      |      |      |      |      |        |                 |
| 3114 Bauinspektorat       | 0       | 0    | 0    | 100  | 100  | 100  | 200  | 0      |                 |

| Finanzplan                |                  |                  |                  |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Produkte                  | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             |
| 3111 Raumplanung          | 442'782          | 444'401          | 446'029          | 447'664          | 449'308          |
| 3112 Öffentlicher Verkehr | 1'684'381        | 1'786'450        | 1'819'519        | 2'147'589        | 2'191'659        |
| 3113 Umwelt + Landschaft  | 117'686          | 118'099          | 118'515          | 118'932          | 119'352          |
| 3114 Bauinspektorat       | 296'373          | 297'958          | 299'550          | 301'151          | 302'760          |
|                           | <b>2'541'222</b> | <b>2'646'908</b> | <b>2'683'613</b> | <b>3'015'336</b> | <b>3'063'079</b> |

| Finanzinformationen                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Bezeichnung                             | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
| A Personal                              | 720'668.20          | 699'947.71          | 680'637.69          | 702'400.00          | 737'258.00          |
| A Sachkosten                            | 504'104.13          | 461'725.05          | 570'906.95          | 562'170.00          | 704'119.00          |
| A Kapitalkosten                         | 27'894.00           |                     | 54'857.38           | 60'000.00           |                     |
| A Abschreibungen                        | 1'080'406.50        | 195'723.20          | 195'735.00          | 196'000.00          | 196'000.00          |
| A Finanzaufwand                         |                     | 66'682.85           |                     |                     |                     |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 1'754'849.30        | 3'741'483.75        | 1'332'013.90        | 1'504'350.00        | 1'480'180.00        |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -952'420.91         | -2'908'752.93       | -418'749.42         | -485'920.00         | -527'335.00         |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -49'760.00          | -6'960.00           | -205'382.37         | -9'900.00           | -49'000.00          |
|   | <b>3'085'741.22</b> | <b>2'249'849.63</b> | <b>2'210'019.13</b> | <b>2'529'100.00</b> | <b>2'541'222.00</b> |



**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung           | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3111 Raumplanung Kosten          | 2'197'629.08        | 3'137'853.12        | 671'868.85          | 530'620.00          | 623'082.00          |
| 3111 Raumplanung Erlöse          | -664'519.85         | -2'467'934.92       | -135'991.45         | -69'500.00          | -180'300.00         |
| 3112 Öffentlicher Verkehr Kosten | 1'275'599.43        | 1'636'150.12        | 1'574'822.04        | 1'789'010.00        | 1'833'386.00        |
| 3112 Öffentlicher Verkehr Erlöse | -115'486.75         | -405'477.01         | -112'244.09         | -105'300.00         | -149'005.00         |
| 3113 Umwelt + Landschaft Kosten  | 116'187.38          | 109'334.97          | 123'630.36          | 140'720.00          | 178'216.00          |
| 3113 Umwelt + Landschaft Erlöse  | -3'153.71           | -19'419.25          | -51'474.99          | -24'170.00          | -60'530.00          |
| 3114 Bauinspektorat Kosten       | 498'506.24          | 469'093.60          | 463'829.67          | 564'570.00          | 482'873.00          |
| 3114 Bauinspektorat Erlöse       | -219'020.60         | -209'751.00         | -324'421.26         | -296'850.00         | -186'500.00         |
|                                  | <b>3'085'741.22</b> | <b>2'249'849.63</b> | <b>2'210'019.13</b> | <b>2'529'100.00</b> | <b>2'541'222.00</b> |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung  | Einheit | effektive Werte |       |       | Annahmewerte |       |
|------|--|---------|-----------------|-------|-------|--------------|-------|
|      |  |         | 2015            | 2016  | 2017  | 2018         | 2019  |
| 3111 | Verfügbare Wohnzonen inkl. Buswil (ab OP-Revision 2013/14)           | m2      | 123500          | 98000 | 81000 | 60000        | 50000 |
| 3112 | Umsteigebeziehungen Bahnhof Lyss (Bahn + Bus) [Vorjahresergebnis]    | Anz.    | 13905           | 14118 | 14620 | 15500        | 15000 |
| 3113 | Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Vertragsverhältnisse)           | Anz.    | 3               | 13    | 16    | 10           | 18    |
| 3113 | Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Fläche)                         | m2      | 160.5           | 517   | 618   | 300          | 800   |
| 3113 | Neu angelegte, ökologisch wertvolle Flächen bei öffentlichen Anlagen | Aren    | 0               | 0     | 0     | 1            | 1     |
| 3114 | Baugesuche   | Anz.    | 137             | 152   | 133   | 140          | 140   |

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

**Ziele für Budgetjahr***kursiv* = für Budgetvorlage angepasst**fett** = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele  | P/PG | Indikator   | <==   |       | Istwerte |        | Sollwerte ==> |  |
|--|------|---|-------|-------|----------|--------|---------------|--|
|  |      |   | 2015  | 2016  | 2017     | 2018   | 2019          |  |
| <b>Wirkungsziele</b>   |      |   |       |       |          |        |               |  |
| Der öffentliche Raum entwickelt sich gesellschaftlich, wirtschaftlich und ökologisch auf eine zukunftsfähige Art | 311  | (W1) Label Energiestadt<br>Punkttestand im Rahmen des ReAudit / Erfolgskontrolle  | 65%   | 66%   | 66%      | 66%    | 66%           |  |
| Erhöhung des Anteils der OeV-BenutzerInnen   | 3112 | (W2) Veränderung (Vorjahresergebnis)<br>Haltestellenfrequenzen der Ein- und Aussteiger beim Bahnhof Lyss (Bahn und Bus) | -2.4% | +1.5% | +3.6%    | +2%    | +2%           |  |
| Durchgrünte, attraktiver und ökologisch wertvoller Landschaftsraum   | 3113 | (W3) Veränderung der Flächen die im Vernetzungsprojekt angemeldet sind  | 11%   | +10%  | +4.8%    | +2%    | +2%           |  |
| Durchgrünte, attraktiver und ökologisch wertvoller Siedlungsraum   | 311  | (W4) Zuwachs der ökologisch wertvollen Flächen pro Jahr (öffentliche Anlagen)   |       |       |          | +1 Are | +1            |  |
| Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren                                      | 3114 | (W5) Kostendeckungsgrad (Verhältnis Kosten/Erlös Bauinspektorat)  | 44%   | 45%   | 69%      | 40-50% | 40-50%        |  |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |   |       |       |          |        |               |  |
| Die finanzielle Basis für die raumplankonforme Ortsbildpflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen          | 3111 | (L1) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 25'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Ortsbild             | 0%    | 50%   | 100%     | 100%   | 100%          |  |
| Die Benutzung des Öffentlichen Verkehrs wird gefördert   | 3112 | (L2) Förderaktion- bzw. Information pro Jahr  | 1     | 1     | 1        | 2      | 1             |  |
| Die finanzielle Basis für die Landschaftspflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen                        | 3113 | (L3) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 50'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Landschaftspflege    | 0%    | 0%    | 0%       | 0%     | 0%            |  |
| Ökologisch wertvolle, private Gärten und Aussenanlagen werden gefördert  | 3113 | (L4) Förderaktion bzw. Information (für Garten- und Aussenanlagen) pro Jahr   |       |       |          | 1      | 1             |  |
| Die Verfahrensfristen für Baubewilligungen werden soweit wie möglich verkürzt                                    | 3114 | (L5) Verhältnis der durchschnittlichen Verfahrensdauer für ordentliche Baugesuche gegenüber Vorjahr                     | 1.04  | 0.86  | 1.11     | ≤1     | ≤1            |  |

**Produktgruppenbudget**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 311 Kosten                                | 4'087'922.13        | 5'352'431.81        | 2'834'150.92        | 3'024'920.00        | 3'117'557.00        |
| 311 Erlöse                                | -1'002'180.91       | -3'102'582.18       | -624'131.79         | -495'820.00         | -576'335.00         |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>3'085'741.22</b> | <b>2'249'849.63</b> | <b>2'210'019.13</b> | <b>2'529'100.00</b> | <b>2'541'222.00</b> |

**Bemerkungen**

Die Abweichungen Budget 2019 / Budget 2018 liegen unter 10% resp. Fr. 30'000.00 (Produktegruppe 311). Aus diesem Grund wird die Abweichung von Fr. +12'122.00 nicht kommentiert.

**3112 Umsteigebeziehungen Bahnhof Lyss**

Die Annahmen für das Jahr 2018 fielen mit 15'000 zu hoch aus. In der Tat wird es bei den Umsteigebeziehungen eine Abnahme gegenüber 2017 geben. Die Kennzahl für das Jahr 2019 ist zwar tiefer als die Kennzahl 2018, allerdings höher als die realen Umsteigebeziehungen 2018.

**3113 Umwelt + Landschaft**

Im Budget 2018 bei den Erlösen wurde die Entnahme aus der Spezialfinanzierung über den Umfang der landschaftspflegerischen Massnahmen von Fr. 35'000.00 nicht berücksichtigt. Aus diesem Grund besteht eine Abweichung zwischen Rechnung 2017 und Budget 2019.

**3114 Bauinspektorat**

In der Jahresrechnung 2017 und dem Budget 2018 ist ein zu hoher Erlös dem Produkt zugewiesen. Es handelt sich jeweils um einen Betrag von rund Fr. 100'000.00 (Ursache Umlageschlüssel). Die Zuweisung der Erlöse vor der Jahresrechnung 2017 und nach dem Budget 2018 entsprechen wieder der tatsächlichen Erlöszuweisung. Demgegenüber sind die Erlöse beim Produkt 3111 Raumplanung um jeweils Fr. 100'000.00 zu tief ausgefallen. Auf die Gesamtkosten-/Erlösstruktur der Produktegruppe 311 hat dieser Umstand keinen negativen/positiven Einfluss.

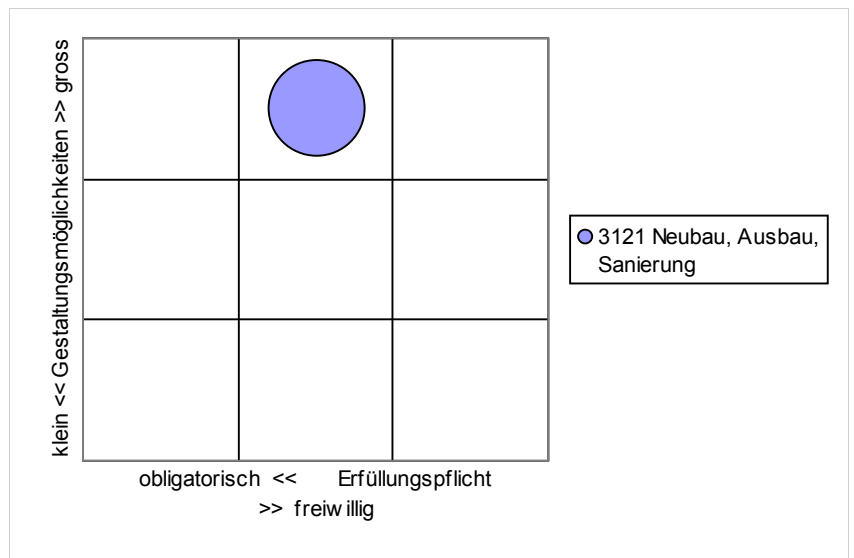
Verantwortung                    AbteilungsleiterIn B+P                    Frey Ruedi  
 Stellvertretung                BereichsleiterIn H                         Garcia Javier

**Produkte / Aufgaben**

| P-Nr | Produkte                  | Aufgaben   | Zielgruppe                       | E | G |
|------|---------------------------|--|----------------------------------|---|---|
| 3121 | Neubau, Ausbau, Sanierung | <ul style="list-style-type: none"> <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>• Umsetzen von optimalen Lösungen betreffend Nachhaltigkeit und Ressourcenverbrauch, insbesondere Einhalten des Gebäudestandards 2015</li> <li>• Übergabe der fertigen Anlage an den Betrieb</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.



**Investitionsprogramm**

in Fr. 1'000.00

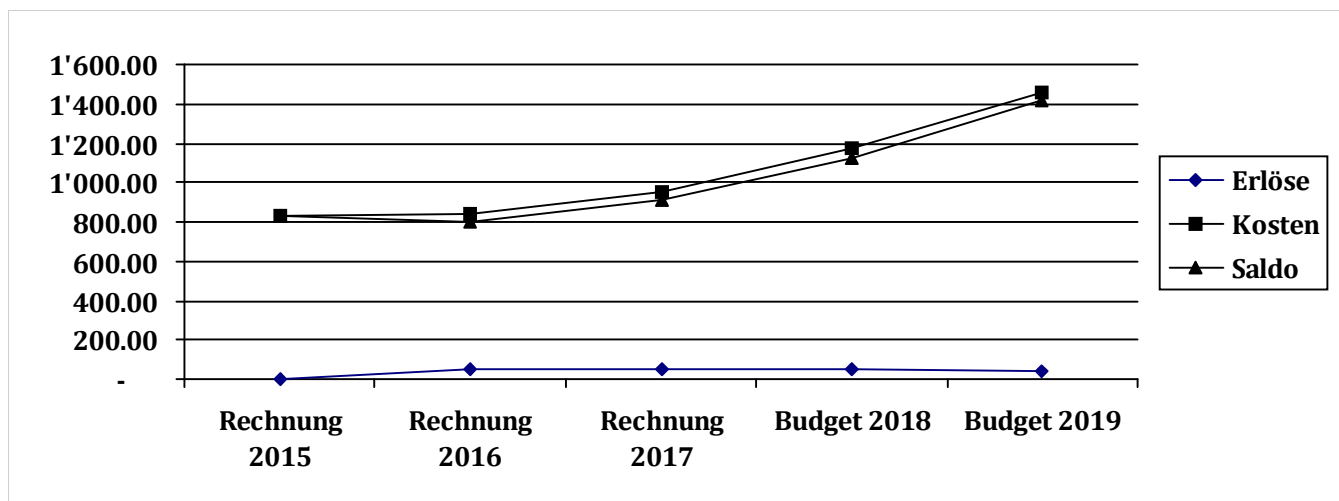
| Produkte                       | Vorjahr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | später |
|--------------------------------|---------|------|------|------|------|------|------|--------|
| 3121 Neubau, Ausbau, Sanierung |         |      |      |      |      |      |      |        |

**Finanzplan**

| Produkte                       | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 3121 Neubau, Ausbau, Sanierung | 1'420'433        | 1'421'363        | 1'422'298        | 1'423'238        | 1'424'182        |
|                                | <b>1'420'433</b> | <b>1'421'363</b> | <b>1'422'298</b> | <b>1'423'238</b> | <b>1'424'182</b> |

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 180'038.92        | 183'902.61        | 180'347.22        | 184'500.00          | 186'037.00          |
| A Sachkosten                            | 652'649.07        | 659'397.20        | 775'569.40        | 992'830.00          | 1'276'466.00        |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 1'400.00          |                   |                   |                     |                     |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -2'922.75         | -46'883.75        | -1'102.30         | -50'170.00          | -42'070.00          |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag |                   |                   | -44'699.82        |                     |                     |
|   | <b>831'165.24</b> | <b>796'416.06</b> | <b>910'114.50</b> | <b>1'127'160.00</b> | <b>1'420'433.00</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                   | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018         | Budget 2019         |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 3121 Neubau, Ausbau, Sanierung<br>Kosten | 834'087.99        | 843'299.81        | 955'916.62        | 1'177'330.00        | 1'462'503.00        |
| 3121 Neubau, Ausbau, Sanierung<br>Erlöse | -2'922.75         | -46'883.75        | -45'802.12        | -50'170.00          | -42'070.00          |
|  | <b>831'165.24</b> | <b>796'416.06</b> | <b>910'114.50</b> | <b>1'127'160.00</b> | <b>1'420'433.00</b> |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung   | Einheit        | effektive Werte |        |         | Annahmewerte |         |
|------|---|----------------|-----------------|--------|---------|--------------|---------|
|      |   |                | 2015            | 2016   | 2017    | 2018         | 2019    |
| 3121 | Energiebezugsflächen Liegenschaften                               | m2             | 45428           | 45428  | 47481   | 47100        | 47300   |
| 3121 | Gesamtenergieverbrauch Liegenschaften                             | MJ/m2/<br>Jahr | 395             | 416    | 418     | 420          | 425     |
| 3121 | Aufwand für baulichen Unterhalt über<br>Voranschlag               | Fr.            | 649000          | 875000 | 1072000 | 1335000      | 1335000 |
| 3121 | Aufwand für baulichen Unterhalt (von<br>Gebäudeversicherungswert) | %              | 0.44            | 0.5    | 0.6     | 0.75         | 0.75    |

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

**Ziele für Budgetjahr***kursiv* = für Budgetvorlage angepasst**fett** = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele  | P/PG | Indikator   | <==   |       | Istwerte |         | Sollwerte ==> |   |
|--|------|---|-------|-------|----------|---------|---------------|---|
|  |      |   | 2015  | 2016  | 2017     | 2018    | 2019          |   |
| <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 | 69%   | 72%   | 71%      | 69%     | 69%           |   |
| Aufrechterhalten der Betriebstauglichkeit der Gebäude und Anlagen im Einflussbereich des baulichen Unterhalts  | 3121 | (W2) Wesentliche Betriebunterbrüche   | 0     | 0     | 0        | 0       | 0             | 0 |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |   |       |       |          |         |               |   |
| Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen   | 3121 | (L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert)               | 0.44% | 0.50% | 0.60%    | ≤0.75 % | ≤0.75 %       |   |
| Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen   | 3121 | (L2) Umsetzungsgrad / Massnahmen (Werterhaltung Liegenschaften)   | 100%  | 100%  | 100%     | >90%    | >90%          |   |
| 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%          |   |

**Produktgruppenbudget**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 312 Kosten                                | 834'087.99        | 843'299.81        | 955'916.62        | 1'177'330.00        | 1'462'503.00        |
| 312 Erlöse                                | -2'922.75         | -46'883.75        | -45'802.12        | -50'170.00          | -42'070.00          |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>831'165.24</b> | <b>796'416.06</b> | <b>910'114.50</b> | <b>1'127'160.00</b> | <b>1'420'433.00</b> |



**Bemerkungen**

Die Abweichung Budget 2019 / Budget 2018 liegt bei Fr. 293'273.00 (Produktegruppe 312).

Bei der Überprüfung der Umlageschlüssel wurde festgestellt, dass einzelne Unterkonten nicht der Produktegruppe 312 zugewiesen sind. Die Umlagen hatten bereits beim Budget 2018 nicht korrekt gegriffen. Der Prozentsatz für die eingesetzten Unterhaltsmittel löst Kosten von Fr. 1'335'000.00 aus. Dieser Wert war bereits im Budget 2018 eingestellt. Jedoch wurden nicht alle Konten korrekt dem Produkt 312 zugewiesen. Im vorliegenden Budget 2019 liegt die Differenz zwischen Sachkosten und Unterhaltsmittel bei Fr. 58'534.00. Die Begründung dieser Differenz liegt darin, dass die Unterhaltsbeträge für Feuerwehr, Friedhof und Abfall den dafür vorgesehenen Kostenstellen/Produkten direkt belastet werden.

Ausblick:

Demnach wird auch das WoV-Controlling Rechnung 2018/Budget 2018 eine grössere Abweichung aufweisen.

Die Kostenentwicklung der letzten Jahre in der Produktegruppe 312 Hochbau ist auf den stetig steigenden Prozentsatz für die eingesetzten Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert zurückzuführen. In den Budgetjahren 2018 und 2019 verbleibt der Wiederbeschaffungswert auf einem konstanten Niveau.

**Varianten**

| Nr.   | betroffenes Ziel/Indikator mit Veränderung   | Beurteilung   | Kostenauswirkungen |          |
|-------|--|---|--------------------|----------|
| 312.1 | Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen             | Eingeschränkte Budgets während mehreren Jahren haben dazu geführt, dass notwendige Unterhaltsarbeiten nicht ausgeführt werden konnten. Dies führte zu einer Warteliste offener Unterhaltsmassnahmen die stetig anwächst. Namentlich im Bereich von vielen Kleinmassnahmen ist die Situation unbefriedigend. Mit $\leq 0.60\%$ können die laufenden Unterhaltsarbeiten erledigt werden, so dass die Warteliste nicht mehr anwächst. Wie in den Leistungsvorgaben 2017 bereits informiert sollte der Wert vorübergehend auf $\leq 0.75$ erhöht werden um innerhalb von 3 - 4 Jahren die Pendenzen abzubauen. Im 2018 konnten Arbeiten aus der Warteliste in der Höhe von Fr. 255'000.00 ausgeführt werden.  | K                  | -265'000 |
|       | Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert) |   | E                  | 0        |
|       | $\leq 0.6$   | Zur Information<br>Unter Berücksichtigung der grossen Unterhaltsmassnahmen im Rahmen von Investitionskrediten lag der jährliche Prozentsatz im Mittel über die letzten 4 Jahre inkl. der Werterhaltung über die Erfolgsrechnung bei ca. 2.5%. Geht man von der Nutzungsdauer der öffentlichen Liegenschaften nach HRM2 aus, welche im Bereich zwischen 25 bis 35 Jahre liegt, resultiert ein Abschreibungssatz für den Werterhalt zwischen 2.8% bis 4.0%, im Mittel also bei ca. 3.3%. Die erwähnten und über die letzten 4 Jahre ausgewiesenen 2.5% liegen 0.8% unter dem anzustrebenden Wert, können aber durch ein optimiertes Gebäudemanagement nach Ansicht der Abteilung Bau und Planung aufgefangen werden.<br>Die PK Bau und Planung wurde über die Unterlagen, die Wartelisten und die aufgezeigter Zusammenhang im Detail informiert. | S                  | -265'000 |
|       |  | Fazit<br>Das Budget für die Unterhaltsarbeiten dient dem korrekten Werterhalt der gemeindeeigenen Liegenschaften und ist verhältnismässig. Mittelfristig sollte ein Wert von 0.75% beibehalten werden um die Arbeiten aus der Warteliste abzuarbeiten.  |                    |          |

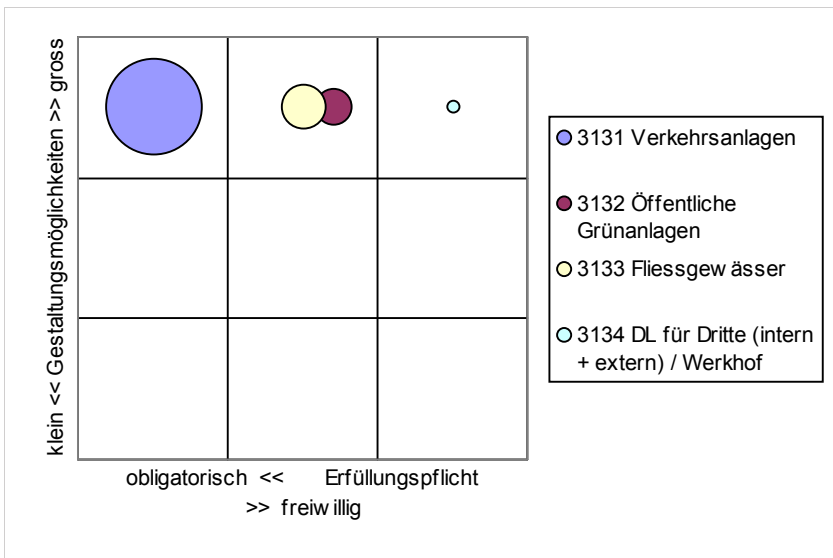
Verantwortung                    BereichsleiterIn Tiefbau                    Kunz Adrian  
 Stellvertretung                SachbearbeiterIn Tiefbau                Thiess Andreas

**Produkte / Aufgaben**

| P-Nr | Produkte                                  | Aufgaben   | Zielgruppe   | E | G |
|------|---|--|--|---|---|
| 3131 | Verkehrsanlagen                           | <ul style="list-style-type: none"> <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**

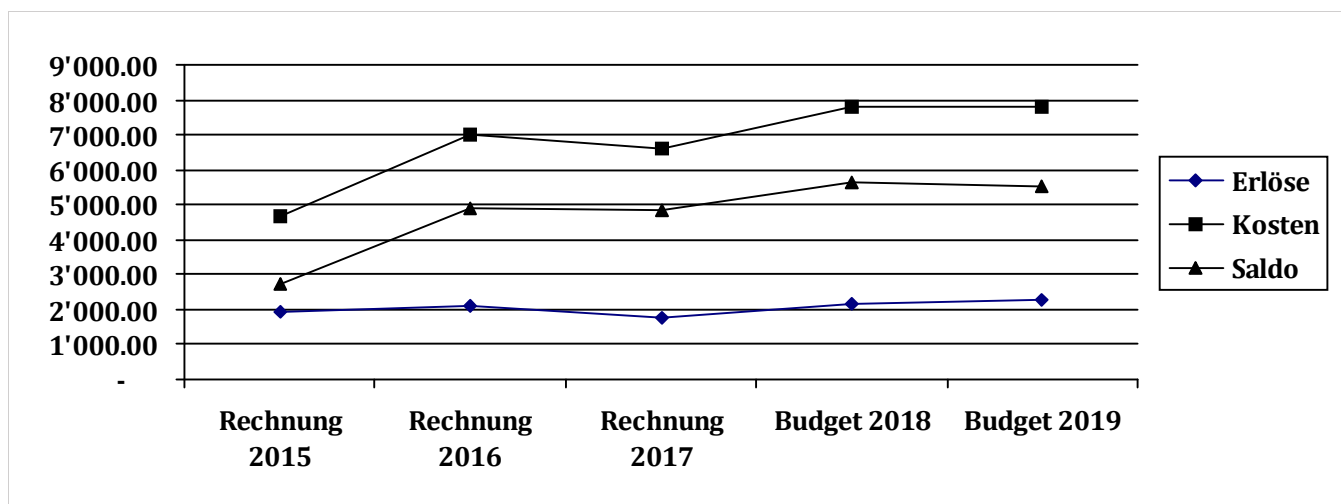
In dieser PG ist der Handlungsspielraum je nach P unterschiedlich gross. In den Produkten 3131 Verkehrsanlagen / 3132 öffentliche Grünanlagen ist der Standard der Anlagen einzuhalten, so dass die Werkeigentümerhaftung bei allfälligen Unfällen nicht auf die Gemeinde fällt. Im Produkt 3133 Fliessgewässer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



| <b>Investitionsprogramm</b>                    |             |             |             |             |             |             |           |             | in Fr. 1'000.00 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-----------------|
| Produkte                                       | Vorjahr     | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        | 2022        | 2023      | später      |                 |
| 3131 Verkehrsanlagen                           | 5239        | 3395        | 1660        | 3200        | 2042        | 1160        | 20        | 5500        |                 |
| 3132 Öffentliche Grünanlagen                   |             |             |             |             |             |             |           |             |                 |
| 3133 Fliessgewässer                            | 0           | 105         | 0           | 0           | 350         | 0           | 0         | 0           |                 |
| 3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof | 0           | 0           | 780         | 500         | 0           | 0           | 0         | 0           |                 |
|  | <b>5239</b> | <b>3500</b> | <b>2440</b> | <b>3700</b> | <b>2392</b> | <b>1160</b> | <b>20</b> | <b>5500</b> |                 |

| <b>Finanzplan</b>                              |                  |                  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Produkte                                       | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             |
| 3131 Verkehrsanlagen                           | 3'943'293        | 3'944'258        | 3'945'227        | 3'946'201        | 3'947'181        |
| 3132 Öffentliche Grünanlagen                   | 592'380          | 592'449          | 592'518          | 592'588          | 592'658          |
| 3133 Fliessgewässer                            | 891'587          | 891'656          | 891'725          | 891'795          | 891'865          |
| 3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof | 98'425           | 98'632           | 98'839           | 99'048           | 99'258           |
|  | <b>5'525'685</b> | <b>5'526'995</b> | <b>5'528'309</b> | <b>5'529'632</b> | <b>5'530'962</b> |

| <b>Finanzinformationen</b>              |                     |                     |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Bezeichnung                             | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
| A Personal                              | 1'772'395.12        | 1'782'611.98        | 1'774'822.88        | 1'885'700.00        | 1'973'329.00        |
| A Sachkosten                            | 1'957'342.56        | 2'389'686.05        | 2'193'542.18        | 2'978'650.00        | 2'972'175.00        |
| A Kapitalkosten                         | 518'715.78          |                     | 128'000.55          | 149'000.00          |                     |
| A Abschreibungen                        | -1'091'710.96       | 834'729.01          | 1'020'702.00        | 885'000.00          | 1'223'350.00        |
| A Finanzaufwand                         |                     | 436'108.00          |                     |                     | 150'000.00          |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 1'529'802.80        | 1'572'737.85        | 1'504'391.05        | 1'892'060.00        | 1'478'556.00        |
| E Steuerertrag + Abgeltungen            |                     | -80'880.00          | -82'320.00          | -81'000.00          | -80'000.00          |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -245'699.20         | -279'696.93         | -89'038.64          | -157'920.00         | -142'835.00         |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -1'690'645.25       | -1'742'924.88       | -1'581'605.55       | -1'940'340.00       | -2'048'890.00       |
|   | <b>2'750'200.85</b> | <b>4'912'371.08</b> | <b>4'868'494.47</b> | <b>5'611'150.00</b> | <b>5'525'685.00</b> |



**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                                   | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3131 Verkehrsanlagen Kosten                              | 2'700'687.78        | 3'618'846.84        | 3'248'195.36        | 4'166'300.00        | 4'123'743.00        |
| 3131 Verkehrsanlagen Erlöse                              | -2'227'702.90       | -548'471.42         | -193'028.67         | -252'290.00         | -180'450.00         |
| 3132 Öffentliche Grünanlagen Kosten                      | 513'951.53          | 594'092.00          | 628'860.33          | 739'550.00          | 595'385.00          |
| 3132 Öffentliche Grünanlagen Erlöse                      | -8'373.15           | -6'213.90           | -3'200.09           | -3'850.00           | -3'005.00           |
| 3133 Fliessgewässer Kosten                               | 1'416'917.63        | 903'953.26          | 825'398.81          | 914'560.00          | 898'592.00          |
| 3133 Fliessgewässer Erlöse                               | -48'825.75          | -7'584.21           | -6'399.59           | -7'960.00           | -7'005.00           |
| 3134 DL für Dritte (intern + extern) /<br>Werkhof Kosten | 2'101'156.16        | 1'917'434.14        | 1'969'795.96        | 2'023'730.00        | 2'179'690.00        |
| 3134 DL für Dritte (intern + extern) /<br>Werkhof Erlöse | -1'697'610.45       | -1'559'685.63       | -1'601'127.64       | -1'968'890.00       | -2'081'265.00       |
|  | <b>2'750'200.85</b> | <b>4'912'371.08</b> | <b>4'868'494.47</b> | <b>5'611'150.00</b> | <b>5'525'685.00</b> |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung                           | Einheit | effektive Werte |        |        | Annahmewerte |        |
|------|---|---------|-----------------|--------|--------|--------------|--------|
|      |   |         | 2015            | 2016   | 2017   | 2018         | 2019   |
| 3131 | Strassenfläche                                | m2      | 448177          | 448087 | 448087 | 463000       | 463000 |
| 3131 | Strassenzustand: Verhältnis gut - ausreichend | %       | 88              | 88     | 90     | 92           | 92     |
| 3131 | Strassensanierung                             | m2      | 8450            | 6482   | 4852   | 6000         | 6000   |
| 3132 | Grünfläche                                    | m2      | 107387          | 106234 | 106082 | 112000       | 113000 |
| 3133 | Eingedolte Bäche                              | m       | 2842            | 2842   | 2842   | 2542         | 2542   |
| 3134 | DL für Dritte                                 | Fr.     | 403546          | 357749 | 368668 | 210000       | 220000 |

Verantwortung BereichsleiterIn Tiefbau Kunz Adrian  
 Stellvertretung SachbearbeiterIn Tiefbau Thiess Andreas

**Ziele für Budgetjahr***kursiv* = für Budgetvorlage angepasst**fett** = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele  | P/PG | Indikator  | <==        |            | Istwerte   |            | Sollwerte ==> |            |
|--|------|--|------------|------------|------------|------------|---------------|------------|
|  |      |  | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | 2019          |            |
| <b>Wirkungsziele</b>   |      |  |            |            |            |            |               |            |
| Sichere Strassen   | 3131 | (W1) Haftpflichtfälle infolge baulicher Mängel                                       | keine      | keine      | keine      | keine      | keine         | keine      |
| Durchgrüntes Lyss  | 3132 | (W2) Veränderung des Verhältnisses von Grünfläche zu Strassenfläche                  | keine      | keine      | keine      | keine      | keine         | keine      |
| Zufriedene Kunden  | 3134 | (W3) Anzahl Beanstandungen   | keine      | keine      | keine      | <5         | <5            | <5         |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |  |            |            |            |            |               |            |
| Strassenzustand  | 3131 | (L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse) | 0.52       | 0.84       | 0.72       | ≤1.00      | ≤1.00         | ≤1.00      |
| Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen | 3131 | (L2) Investitionsplanung umgesetzt (Realisieren Verkehrsanlagen)                     | 81%        | 64%        | 83%        | >80%       | >80%          | >80%       |
| Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen | 3131 | (L3) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (Realisieren dimensionierter Verkehrsanlagen) | 103%       | 111%       | 103%       | >90%       | >90%          | >90%       |
| Durchgrüntes Lyss  | 3132 | (L4) Unterhalten der Anlagen (Grünflächen/Bäume) inkl. Bänke                         | 100%       | 100%       | 100%       | 100%       | 100%          | 100%       |
| Hochwasserschutz   | 3133 | (L5) Abnahme (Veränderung) von naturnahen Fließgewässer                              | keine      | 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    | 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    | 15x / Jahr |

**Produktgruppenbudget**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 313 Kosten                                | 6'732'713.10        | 7'034'326.24        | 6'672'250.46        | 7'844'140.00        | 7'797'410.00        |
| 313 Erlöse                                | -3'982'512.25       | -2'121'955.16       | -1'803'755.99       | -2'232'990.00       | -2'271'725.00       |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>2'750'200.85</b> | <b>4'912'371.08</b> | <b>4'868'494.47</b> | <b>5'611'150.00</b> | <b>5'525'685.00</b> |

**Bemerkungen**

Die Produktegruppe 313 Tiefbau liegt um Fr. 85'465.00 unter den Nettokosten des Budgetjahres 2018.

Die Begründung für diese Abweichung liegt bei den internen Verrechnungen, welche voraussichtlich im Budgetjahr 2019 tiefer sind als im Budget 2018 angenommen.

Verkehrsanlage Erlöse Jahr 2015

Im Rahmen der Bereinigungen des Verwaltungsvermögens per 31.12.2015 wurden die Aktivierten Einnahmen (Grundeigentümerbeiträge, Beiträge Dritter) mit den Bestandeswerten verrechnet, so dass per 01.01.2016 für den Übergang zu HRM2 lediglich die Buchwerte der erstellten Anlagen enthalten waren. Aus diesem Grund entstand ein a.o. Erlös von rund Fr. 2.0 Mio.

**Varianten**

| Nr.   | betroffenes Ziel/Indikator mit Veränderung                                      | Beurteilung  | Kostenauswirkungen |          |
|-------|---|--|--------------------|----------|
| 313.1 | Strassenzustand   | Eingeschränkte Budgets während mehreren Jahren haben dazu geführt, dass notwendige Unterhaltsarbeiten nicht ausgeführt werden konnten. Dies führte vermehrt zu offenen Unterhaltsmassnahmen.   | K                  | -325'000 |
|       | Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse) |  | E                  | 0        |
|       | ≤0.75   | Mit den beantragten ≤1.00% können die anstehenden Unterhaltsmassnahmen in Koordination mit den Werken in den nächsten Jahren grösstenteils erledigt werden.  | S                  | -325'000 |
|       |   | Zur Information:<br>Unter Berücksichtigung der grossen Unterhaltsmassnahmen im Rahmen von Investitionskrediten lag der jährliche Prozentsatz im Mittel über die letzten 4 Jahre inkl. der Werterhaltung über die Erfolgsrechnung bei ca. 1.5%. Geht man von der Nutzungsdauer der öffentlichen Verkehrsanlagen nach HRM2 aus, welche bei Strassen im Bereich von 40 Jahre liegt, resultiert ein Abschreibungssatz für den Werterhalt von 2.5%. Die erwähnten und über die letzten 4 Jahre ausgewiesenen 1.5% liegen somit ca. 1.0% unter dem Wert nach HRM2. Ein grosser Teil dieser Differenz kann aber durch ein optimiertes Management nach Ansicht der Abteilung Bau + Planung aufgefangen werden. Die PK Bau + Planung wurde über die Unterlagen und die aufgezeigten Zusammenhänge im Detail informiert. |                    |          |
|       |   | Fazit:<br>Das Budget für die Unterhaltsarbeiten dient zum korrekten Werterhalt der gemeindeeigenen Verkehrsanlagen und ist verhältnismässig. Mittelfristig sollte ein Wert von 1.00% beibehalten werden.   |                    |          |

Verantwortung

BereichsleiterIn Tiefbau

Kunz Adrian

Stellvertretung

SachbearbeiterIn Tiefbau

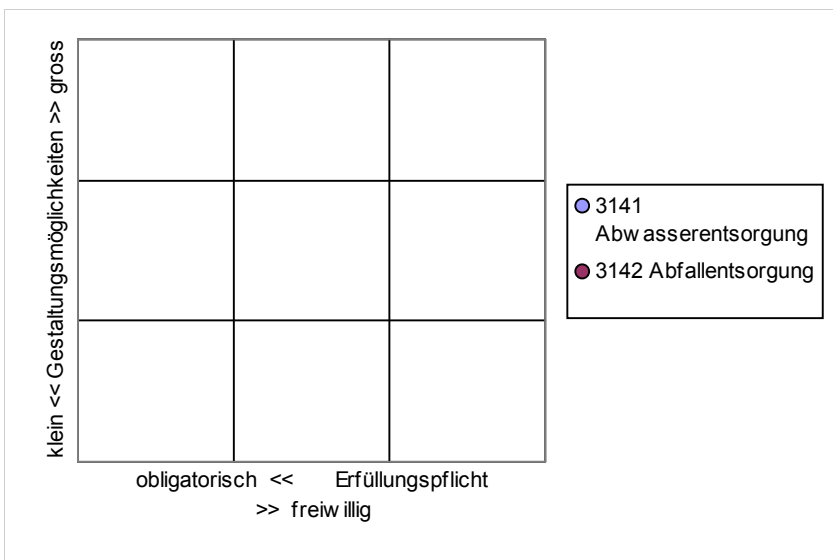
Thiess Andreas

**Produkte / Aufgaben**

| P-Nr | Produkte           | Aufgaben  | Zielgruppe  | E | G |
|------|--------------------|---|---|---|---|
| 3141 | Abwasserentsorgung | <ul style="list-style-type: none"> <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.



**Investitionsprogramm**

in Fr. 1'000.00

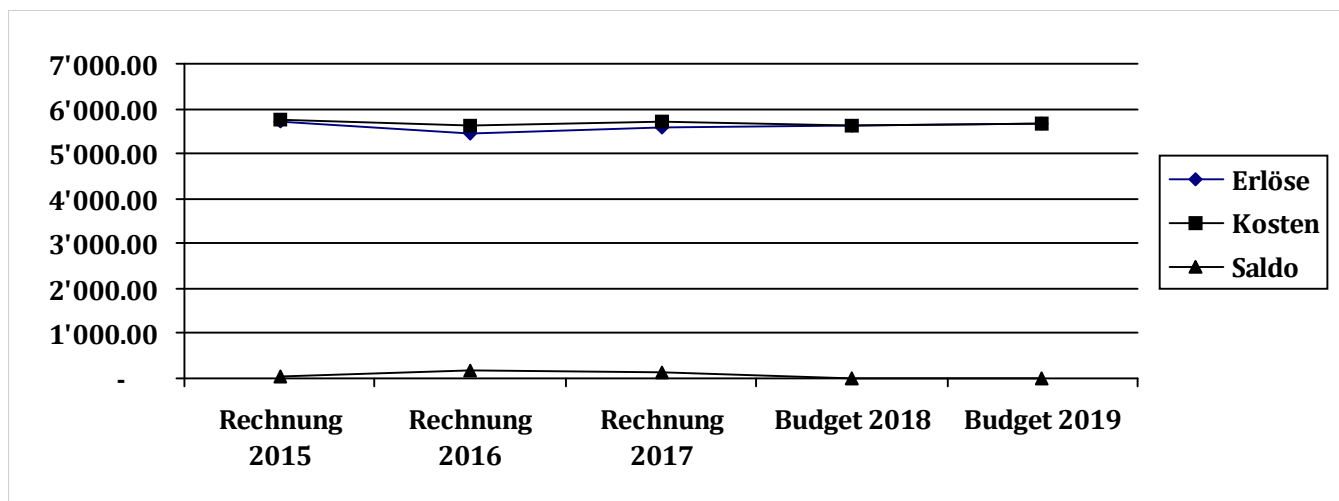
| Produkte                | Vorjahr     | 2018        | 2019        | 2020        | 2021       | 2022       | 2023       | später     |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 3141 Abwasserentsorgung | 2845        | 3340        | 2000        | 1996        | 782        | 800        | 800        | 800        |
| 3142 Abfallentsorgung   | 100         | 321         | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 150        |
|                         | <b>2945</b> | <b>3661</b> | <b>2000</b> | <b>1996</b> | <b>782</b> | <b>800</b> | <b>800</b> | <b>950</b> |

**Finanzplan**

| Produkte                | 2019     | 2020     | 2021     | 2022     | 2023     |
|-------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 3141 Abwasserentsorgung | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 3142 Abfallentsorgung   | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
|                         | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2015    | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018   | Budget 2019   |
|---|------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| A Personal                              | 276'028.72       | 277'987.36        | 246'361.71        | 92'400.00     | 246'626.00    |
| A Sachkosten                            | 997'398.37       | 1'304'539.68      | 1'161'456.14      | 1'048'060.00  | 1'084'420.00  |
| A Kapitalkosten                         |                  |                   |                   |               |               |
| A Abschreibungen                        | 1'284'595.80     | 36'798.70         | 84'910.92         | 92'000.00     | 121'075.00    |
| A Finanzaufwand                         |                  | 11'675.00         |                   |               | 379'205.00    |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 3'220'481.35     | 3'976'548.10      | 4'229'661.50      | 4'401'750.00  | 3'826'300.00  |
| E Finanzertrag                          |                  | -11'657.62        | -9'841.00         | -13'700.00    | -8'800.00     |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -4'055'744.20    | -5'033'836.47     | -5'190'841.68     | -5'086'000.00 | -5'337'926.00 |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -1'657'202.18    | -406'195.87       | -368'795.88       | -534'510.00   | -310'900.00   |
|   | <b>65'557.86</b> | <b>155'858.88</b> | <b>152'911.71</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung         | Rechnung 2015    | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018   | Budget 2019   |
|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 3141 Abwasserentsorgung Kosten | 3'996'234.92     | 3'983'639.59      | 4'663'618.17      | 4'118'010.00  | 3'953'963.00  |
| 3141 Abwasserentsorgung Erlöse | -3'952'485.20    | -3'876'143.69     | -4'572'036.13     | -4'118'010.00 | -3'953'963.00 |
| 3142 Abfallentsorgung Kosten   | 1'782'269.32     | 1'628'689.45      | 1'611'312.47      | 1'516'200.00  | 1'703'663.00  |
| 3142 Abfallentsorgung Erlöse   | -1'760'461.18    | -1'580'326.47     | -1'549'982.80     | -1'516'200.00 | -1'703'663.00 |
|                                | <b>65'557.86</b> | <b>155'858.88</b> | <b>152'911.71</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung           | Einheit | effektive Werte |       |       | Annahmewerte |       |
|------|-------------------------------|---------|-----------------|-------|-------|--------------|-------|
|      |                               |         | 2015            | 2016  | 2017  | 2018         | 2019  |
| 3141 | Länge des Kanalisationsnetzes | m       | 67592           | 69630 | 71382 | 69200        | 69200 |
| 3141 | Genügender - guter Zustand    | %       | 81              | 76    | 74    | 80           | 82    |
| 3142 | Brennbarer Abfall             | t       | 3187            | 3205  | 3181  | 3500         | 3550  |
| 3142 | Kompostierbarer Abfall        | t       | 1698            | 1918  | 1804  | 1800         | 1850  |
| 3142 | Wiederverwertbare Abfälle     | t       | 1151            | 1188  | 206   | 125          | 130   |



|                 |                          |                |
|-----------------|--------------------------|----------------|
| Verantwortung   | BereichsleiterIn Tiefbau | Kunz Adrian    |
| Stellvertretung | SachbearbeiterIn Tiefbau | Thiess Andreas |

**Ziele für Budgetjahr***kursiv* = für Budgetvorlage angepasst**fett** = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele   | P/PG | Indikator  | <==   |       | Istwerte |        | Sollwerte ==> |  |
|---|------|--|-------|-------|----------|--------|---------------|--|
|   |      |  | 2015  | 2016  | 2017     | 2018   | 2019          |  |
| <b>Wirkungsziele</b>  |      |  |       |       |          |        |               |  |
| Sichere Abwasserentsorgung  | 3141 | (W1) Rückstau  | 4     | 4     | 1        | 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) | 0.05% | 0.03% | 0.01%    | ≤0.06% | ≤0.06%        |  |
| Umsetzung GEP   | 3141 | (L2) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (GEP)   | 89%   | 61%   | 20%      | >80%   | >80%          |  |
| Umsetzung GEP   | 3141 | (L3) Investitionsplanung umgesetzt (GEP)   | 89%   | 130%  | 80%      | >80%   | >80%          |  |
| 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%         |  |

**Produktgruppenbudget**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015    | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018   | Budget 2019   |
|---|------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 314 Kosten                                | 5'778'504.24     | 5'612'329.04      | 6'274'930.64      | 5'634'210.00  | 5'657'626.00  |
| 314 Erlöse                                | -5'712'946.38    | -5'456'470.16     | -6'122'018.93     | -5'634'210.00 | -5'657'626.00 |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>65'557.86</b> | <b>155'858.88</b> | <b>152'911.71</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   |

**Bemerkungen**

Produkt 3141 Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung weist im Budget 2019 ein Gewinn von Fr. 122'705.00 aus. Dieser Gewinn wird der Spezialfinanzierung gutgeschrieben.

Produkt 3142 Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung weist im Budget 2019 einen Gewinn von Fr. 256'500.00 aus. Dieser Gewinn wird der Spezialfinanzierung gutgeschrieben.

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

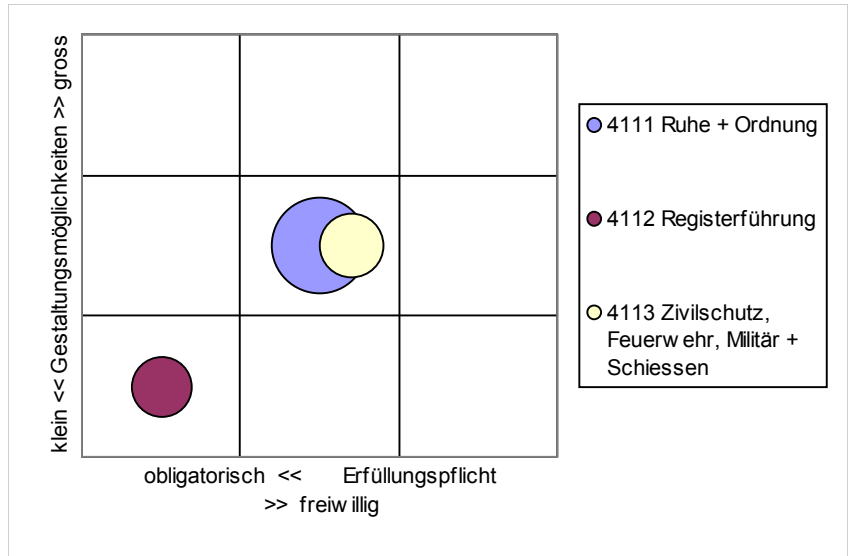
Verantwortung            AbteilungsleiterIn                           Peter Thomas  
 Stellvertretung        AbteilungsleiterIn-Stv.                           Gautschi Christian

**Produkte / Aufgaben**

| P-Nr | Produkte                                    | Aufgaben  | Zielgruppe   | E | G |
|------|---|---|--|---|---|
| 4111 | Ruhe + Ordnung                              | <ul style="list-style-type: none"> <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.



**Investitionsprogramm**

in Fr. 1'000.00

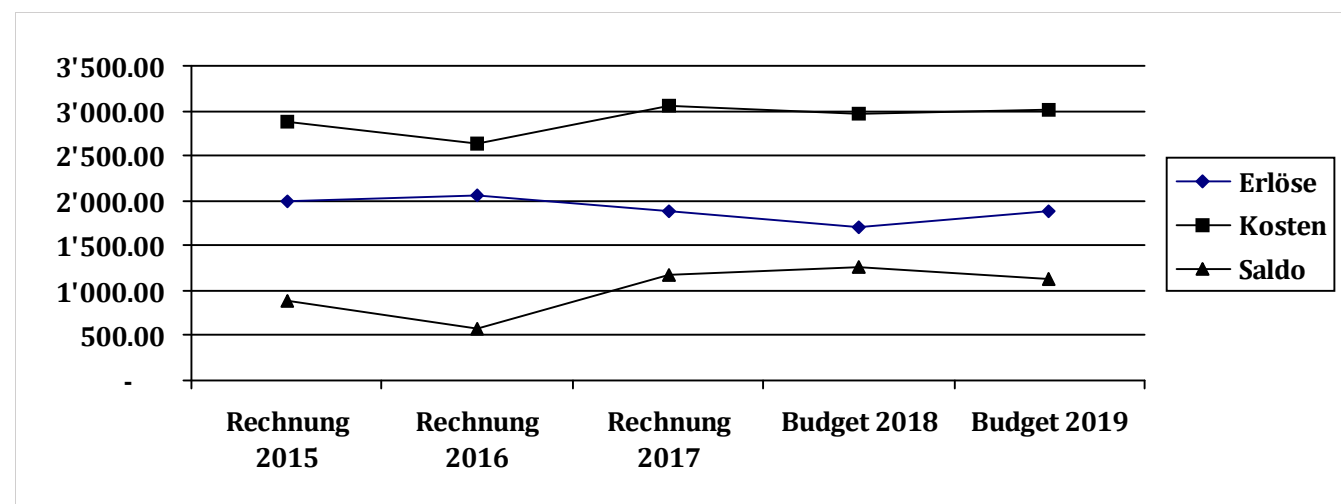
| Produkte   | Vorjahr  | 2018     | 2019       | 2020       | 2021       | 2022     | 2023     | später   |
|--|----------|----------|------------|------------|------------|----------|----------|----------|
| 4111 Ruhe + Ordnung                              |          |          |            |            |            |          |          |          |
| 4112 Registerführung                             |          |          |            |            |            |          |          |          |
| 4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen | 0        | 0        | 760        | 760        | 250        | 0        | 0        | 0        |
|  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>760</b> | <b>760</b> | <b>250</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Finanzplan**

| Produkte   | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4111 Ruhe + Ordnung                              | 601'155          | 603'995          | 606'849          | 609'718          | 612'602          |
| 4112 Registerführung                             | 254'778          | 256'417          | 258'065          | 259'720          | 261'384          |
| 4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen | 279'718          | 281'998          | 284'295          | 286'606          | 288'921          |
|  | <b>1'135'651</b> | <b>1'142'410</b> | <b>1'149'209</b> | <b>1'156'044</b> | <b>1'162'907</b> |

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 934'510.30        | 1'076'673.95      | 1'338'091.79        | 1'322'330.00        | 1'397'726.00        |
| A Sachkosten                            | 577'319.31        | 569'941.69        | 817'682.69          | 872'530.00          | 725'345.00          |
| A Kapitalkosten                         | 5'781.40          |                   | 17'540.40           | 13'000.00           |                     |
| A Abschreibungen                        | 589'905.56        | 101'867.40        | 107'042.15          | 101'900.00          | 195'300.00          |
| A Finanzaufwand                         |                   | 21'035.88         |                     | 18'700.00           | 152'880.00          |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 774'534.40        | 868'028.67        | 776'044.69          | 635'570.00          | 551'370.00          |
| E Finanzertrag                          |                   | -9'046.40         | -9'259.10           | -8'640.00           | -40'000.00          |
| E Steuerertrag + Abgeltungen            | -1'500.00         | -6'260.00         | -2'600.00           | -27'140.00          | -8'400.00           |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -1'498'791.55     | -1'767'659.00     | -1'616'306.40       | -1'488'400.00       | -1'611'470.00       |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -497'757.21       | -278'367.25       | -245'817.05         | -173'970.00         | -227'100.00         |
|   | <b>884'002.21</b> | <b>576'214.94</b> | <b>1'182'419.17</b> | <b>1'265'880.00</b> | <b>1'135'651.00</b> |



**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                                  | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4111 Ruhe + Ordnung Kosten                              | 850'113.31        | 728'194.47        | 1'336'308.83        | 1'260'750.00        | 1'185'725.00        |
| 4111 Ruhe + Ordnung Erlöse                              | -395'302.85       | -720'955.55       | -618'278.20         | -477'940.00         | -584'570.00         |
| 4112 Registerführung Kosten                             | 385'795.15        | 375'442.92        | 414'640.65          | 397'440.00          | 418'178.00          |
| 4112 Registerführung Erlöse                             | -169'503.95       | -154'149.95       | -154'165.65         | -164'600.00         | -163'400.00         |
| 4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Kosten | 1'652'142.51      | 1'559'051.75      | 1'305'452.29        | 1'305'840.00        | 1'418'718.00        |
| 4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Erlöse | -1'439'241.96     | -1'211'368.70     | -1'101'538.75       | -1'055'610.00       | -1'139'000.00       |
|   | <b>884'002.21</b> | <b>576'214.94</b> | <b>1'182'419.17</b> | <b>1'265'880.00</b> | <b>1'135'651.00</b> |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung                         | Einheit | effektive Werte |      |      | Annahmewerte |      |
|------|---|---------|-----------------|------|------|--------------|------|
|      |   |         | 2015            | 2016 | 2017 | 2018         | 2019 |
| 4111 | Allgemeine Interventionen / Hilfeleistungen | h       | 605             | 519  | 939  | 1000         | 1000 |
| 4111 | Patrouillen                                 | h       | 2762            | 2348 | 1729 | 1200         | 1200 |
| 4111 | Kontrollen                                  | h       | 634             | 333  | 0    | 300          | 300  |
| 4111 | GFO-Einsätze                                | Anz.    | 0               | 0    | 0    | 0            | 0    |
| 4111 | Feuerwehr Ereignisse                        | Anz.    | 148             | 138  | 136  | 150          | 140  |
| 4111 | Feuerwehr Einsatzstunden                    | h       | 184             | 190  | 159  | 190          | 190  |
| 4111 | Schützenvereine                             | Anz.    | 3               | 3    | 3    | 3            | 3    |

Verantwortung           AbteilungsleiterIn                           Peter Thomas  
Stellvertretung        AbteilungsleiterIn-Stv.                       Gautschi Christian

**Ziele für Budgetjahr***kursiv* = für Budgetvorlage angepasst**fett** = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele   | P/PG | Indikator   | <==                  |            | Istwerte      |           |            | Sollwerte ==> |  |
|---|------|---|----------------------|------------|---------------|-----------|------------|---------------|--|
|   |      |   | 2015                 | 2016       | 2017          | 2018      | 2019       |               |  |
| <b>Wirkungsziele</b>  |      |   |                      |            |               |           |            |               |  |
| Hohes subjektives Sicherheitsempfinden                                    | 4111 | (W1) Bevölkerungsumfrage Kapo (alle 4 Jahre); Aussagen zum Sicherheitsempfinden |                      |            | nicht erhoben | 0         | 0          |               |  |
| <b>Leistungsziele</b>   |      |   |                      |            |               |           |            |               |  |
| Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer                 | 4111 | (L1) Ressourcen Kapo  | 280 Stellenprozen te | 280%       | 200%          | 200%      | 200%       | 200%          |  |
| Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer                 | 4111 | (L2) Kontrolle Sicherheitsdienst (bei Bedarf)                                   | 438 Std.             | 640 Std.   | 312 Std.      | 600 Std.  | 600 Std.   |               |  |
| Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer                 | 4111 | (L3) Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen)                  | 1'236 Std.           | 1'400 Std. | 2100 Std.     | 2100 Std. | 2'100 Std. |               |  |
| Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich                                    | 4111 | (L4) Kontrollen Gewerbepolizei in unregelmässigen Abständen                     | 3 Std.               | 3 Std.     | 32 Std.       | 40 Std.   | 40 Std.    |               |  |
| Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden im Bereich Einbürgerungen | 4112 | (L5) Kostendeckungsgrad (Bereich Einbürgerungen)                                | 105%                 | 105%       | 105%          | 105%      | 105%       |               |  |
| Velostation sicherstellen   | 4111 | (L6) Leistungsvertrag Velostation überprüfen                                    | erfüllt              | erfüllt    | erfüllt       | jährlich  | jährlich   |               |  |
| Effiziente Feuerwehrorganisation  | 4113 | (L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (70)  |                      | <b>NEU</b> |               |           |            | 100%          |  |
|   | 4113 | (L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (100)   | 105%                 | 108%       | 90%           | 100%      |            |               |  |
| Effiziente FW-Organisation  | 4113 | (L8) Interventionszeit GVB eingehalten  | 100%                 | 100%       | 100%          | 100%      | 100%       |               |  |
| Einsatzbereite Schiessanlage  | 4113 | (L9) Anzahl funktionierende Scheiben  | 90%                  | 100%       | 100%          | 80%       | 100%       |               |  |

**Produktgruppenbudget**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 411 Kosten                                | 2'888'050.97      | 2'662'689.14      | 3'056'401.77        | 2'964'030.00        | 3'022'621.00        |
| 411 Erlöse                                | -2'004'048.76     | -2'086'474.20     | -1'873'982.60       | -1'698'150.00       | -1'886'970.00       |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>884'002.21</b> | <b>576'214.94</b> | <b>1'182'419.17</b> | <b>1'265'880.00</b> | <b>1'135'651.00</b> |

## Bemerkungen

Die Produktgruppe 411 Sicherheit weist ggü. dem Budget 2018 tiefere Kosten von Fr. 130'229.00 aus.

### 4111 Ruhe + Ordnung

Die Erlöse nehmen im Budget 2019 ggü. dem Budget 2018 um Fr. 60'500.00 zu. Grund für diese Erlöszunahmen sind die Erkenntnisse aus dem letzten Jahresabschluss 2017. Die Erlöse sind demnach an das Ergebnis 2017 angeglichen worden.

### 4113 - Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiesswesen

In der Spezialfinanzierung Feuerwehr (SF FW) resultiert im Budgetjahr 2019 ein Gewinn von Fr. 140'580.00. Der Gewinn wird der SF FW zugeführt. Die SF FW wird um diesen Betrag auf voraussichtlich Fr. 825'506.57 per Ende Jahr 2019 zunehmen.

Durch die verschiedenen Investitionen in die Schiessanlage Winigrabe nehmen die Kosten in dieser Produktgruppe um Fr. 39'400.00 zu (Abschreibungskosten). Durch die geplante Investitionstätigkeit bei der Feuerwehr sind neue Kosten für Abschreibungen von Fr. 56'000.00 im Budget 2019 berücksichtigt.

Im Vergleich zum Budget 2018 nehmen die Erlöse in der Produktgruppe 4113 um Fr. 83'390.00 zu. Die Standplatzgebühren sind aufgrund der Erfahrungswerte aus der Jahresrechnung 2017 um Fr. 18'850.00 erhöht worden und betragen insgesamt knapp Fr. 20'000.00. Zudem erfolgt eine Anpassung der finanziellen Beiträge durch die GVB an die Feuerwehr Lyss. Hier erfolgen Mehrerlöse von Fr. 25'000.00 ggü. dem Budget 2018. Zu guter Letzt wurde korrekterweise der Mietzins für das Feuerwehrmagazin in Busswil im Budget 2019 bei der Feuerwehr eingestellt. Hierbei handelt es sich um Mehrkosten von Fr. 40'000.00 ggü. den Vorjahren.

## Varianten

| Nr.   | betroffenes Ziel/Indikator mit Veränderung  | Beurteilung  | Kostenauswirkungen |               |
|-------|---|--|--------------------|---------------|
| 411.1 | Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer<br><br>Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen)<br>1400 Std. | Die Parkordnung kann, vor allem in der Zone 2 (Quartiere) nicht mehr gewährleistet werden, weil die Zeitspanne von drei Stunden nicht mehr kontrolliert werden kann.               | K                  | -41'300       |
|       |   |  | E                  | 79'660        |
|       |   |  | S                  | <b>38'360</b> |
| 411.2 | Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer<br><br>Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen)<br>1800 Std. | Die Kontrolle im heutigen Standart kann nicht mehr flächendeckend durchgeführt werden. So kann auf die Bedürfnisse der Anwohnenden nicht mehr genügend schnell eingegangen werden. | K                  | -17'700       |
|       |   |  | E                  | 34'140        |
|       |   |  | S                  | <b>16'440</b> |

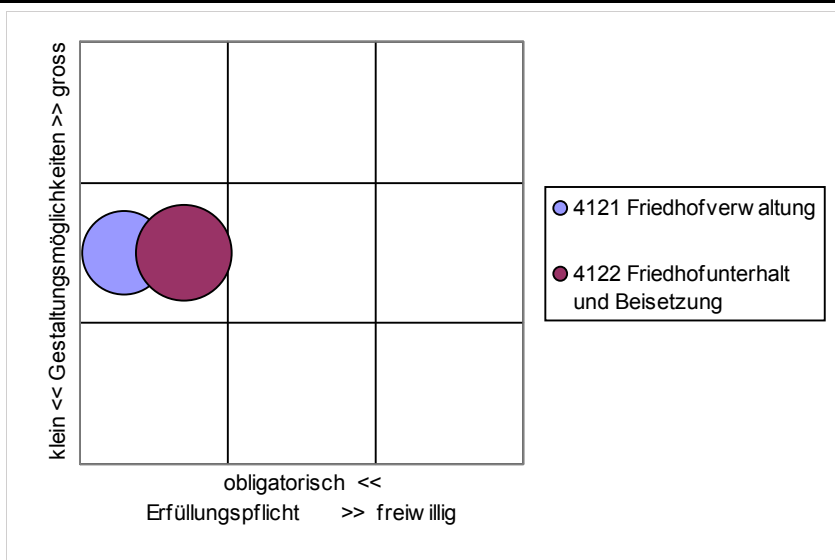
Verantwortung            AbteilungsleiterIn                   Peter Thomas  
 Stellvertretung        SachbearbeiterIn                       Gautschi Christian

**Produkte / Aufgaben**

| P-Nr | Produkte                         | Aufgaben   | Zielgruppe  | E | G |
|------|----------------------------------|--|---|---|---|
| 4121 | Friedhofverwaltung               | <ul style="list-style-type: none"> <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.



**Investitionsprogramm** in Fr. 1'000.00

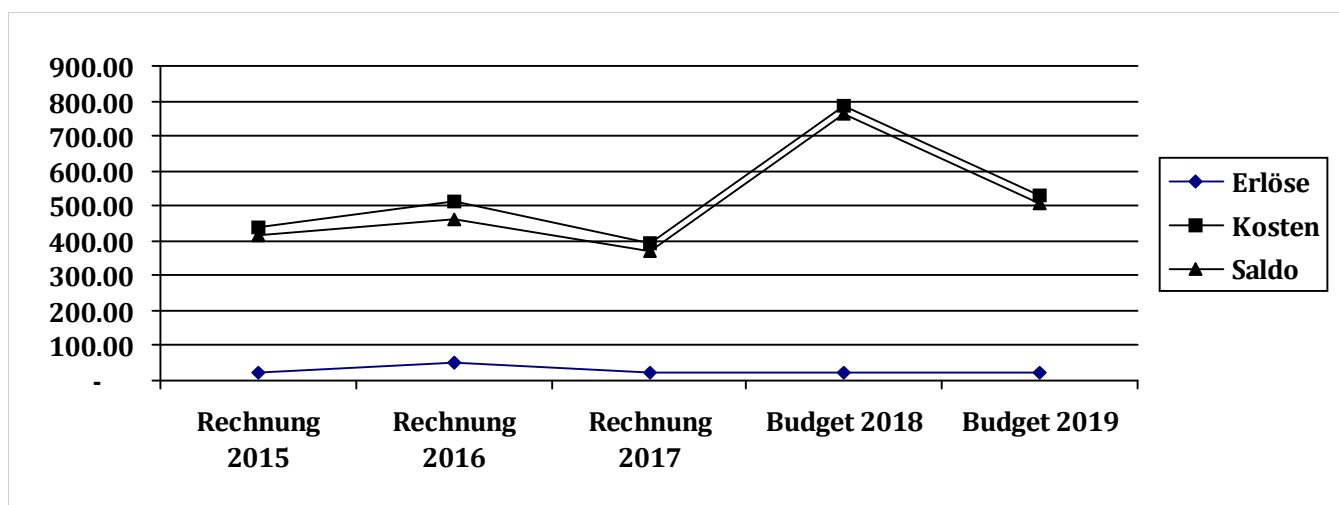
| Produkte                              | Vorjahr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | später |
|---------------------------------------|---------|------|------|------|------|------|------|--------|
| 4121 Friedhofverwaltung               |         |      |      |      |      |      |      |        |
| 4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung |         |      |      |      |      |      |      |        |

**Finanzplan**

| Produkte                              | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 4121 Friedhofverwaltung               | 222'078        | 222'277        | 222'476        | 222'677        | 222'879        |
| 4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung | 286'445        | 286'544        | 286'644        | 286'745        | 286'845        |
|                                       | <b>508'523</b> | <b>508'821</b> | <b>509'120</b> | <b>509'422</b> | <b>509'724</b> |

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018       | Budget 2019       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A Personal                              | 35'331.79         | 44'321.80         | 26'916.42         | 72'600.00         | 61'757.00         |
| A Sachkosten                            | 402'742.55        | 446'092.05        | 351'973.00        | 685'110.00        | 453'566.00        |
| A Kapitalkosten                         |                   |                   |                   | 20'000.00         |                   |
| A Abschreibungen                        |                   | 10'154.35         | 16'263.65         | 10'000.00         | 16'200.00         |
| A Finanzaufwand                         |                   | 10'150.00         |                   |                   |                   |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 5.00              |                   |                   |                   |                   |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -24'491.15        | -43'940.00        | -24'400.00        | -20'200.00        | -23'000.00        |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -5.00             | -5'235.10         |                   | -5'000.00         |                   |
|   | <b>413'583.19</b> | <b>461'543.10</b> | <b>370'753.07</b> | <b>762'510.00</b> | <b>508'523.00</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                       | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018       | Budget 2019       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4121 Friedhofverwaltung Kosten               | 42'341.65         | 178'765.57        | 155'074.25        | 514'480.00        | 245'078.00        |
| 4121 Friedhofverwaltung Erlöse               | -24'496.15        | -49'175.10        | -24'400.00        | -25'200.00        | -23'000.00        |
| 4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Kosten | 395'737.69        | 331'952.63        | 240'078.82        | 273'230.00        | 286'445.00        |
| 4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Erlöse |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | <b>413'583.19</b> | <b>461'543.10</b> | <b>370'753.07</b> | <b>762'510.00</b> | <b>508'523.00</b> |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung        | Einheit | effektive Werte |      |      | Annahmewerte |      |
|------|----------------------------|---------|-----------------|------|------|--------------|------|
|      |                            |         | 2015            | 2016 | 2017 | 2018         | 2019 |
| 4121 | Bestattungen               | Anz.    | 81              | 109  | 123  | 110          | 120  |
| 4121 | Neuanlagen                 | Anz.    | 0               | 2    | 0    | 0            | 1    |
| 4121 | Störungen der Friedhofruhe | Anz.    | 0               | 0    | 0    | 0            | 0    |
| 4121 | Grabaufhebungen            | Anz.    | 22              | 182  | 24   | 30           | 20   |



Verantwortung           AbteilungsleiterIn           Peter Thomas  
 Stellvertretung        SachbearbeiterIn            Gautschi Christian

**Ziele für Budgetjahr***kursiv* = für Budgetvorlage angepasst**fett** = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele                     | P/PG | Indikator  | <==        |      | Istwerte |      |      | Sollwerte ==> |   |
|---------------------------|------|--|------------|------|----------|------|------|---------------|---|
|                           |      |  | 2015       | 2016 | 2017     | 2018 | 2019 |               |   |
| <b>Wirkungsziele</b>      |      |  |            |      |          |      |      |               |   |
| Pietätvolle Beisetzung    | 4121 | (W1) Anzahl max. Bestattungen/Tag                  | 2          | 2    | 2        | 3    |      |               |   |
|                           | 4121 | (W1) Anzahl max. Bestattungen pro Tag und Friedhof | <b>NEU</b> |      |          |      |      |               | 2 |
| <b>Leistungsziele</b>     |      |  |            |      |          |      |      |               |   |
| Pflege der Friedhofanlage | 4122 | (L1) Friedhof jederzeit in ordentlichem Zustand    | 100%       | 100% | 100%     | 100% | 100% | 100%          |   |

**Produktgruppenbudget**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018       | Budget 2019       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 412 Kosten                                | 438'079.34        | 510'718.20        | 395'153.07        | 787'710.00        | 531'523.00        |
| 412 Erlöse                                | -24'496.15        | -49'175.10        | -24'400.00        | -25'200.00        | -23'000.00        |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>413'583.19</b> | <b>461'543.10</b> | <b>370'753.07</b> | <b>762'510.00</b> | <b>508'523.00</b> |

**Bemerkungen**

Die Produktgruppe 412 Friedhof und Bestattung weist ggü. dem Budget 2018 tiefere Kosten im Umfang von Fr. 253'987.00 aus.

Der Grund für die tieferen Kosten ist auf das Budgetjahr 2018 zurückzuführen. In diesem Planungszyklus wurden mehrere Sanierungen und Anschaffungen eingestellt.

Die Nettokosten erhöhten sich im Budgetjahr 2018 um Fr. 300'000.00 ggü. den Vorjahren.

Beim Friedhof Lyss sind Heizungs- und Dachsanierungen von insgesamt Fr. 140'000.00 sowie der Ersatz der Kühlanlage von Fr. 27'000.00 im Budgetjahr geplant.

Ebenfalls sind bei der Friedhofanlage Buswil verschiedene Sanierungen, wie z.B. der Aufbahrungsliege, Aufbahrungsgebäude usw. geplant. Insgesamt handelt es sich um Kosten von Fr. 126'600.00.

Ob diese Kosten tatsächlich in diesem Rahmen ausfallen, wird mit dem Controlling zur Jahresrechnung 2018 transparent begründet aufgezeigt.

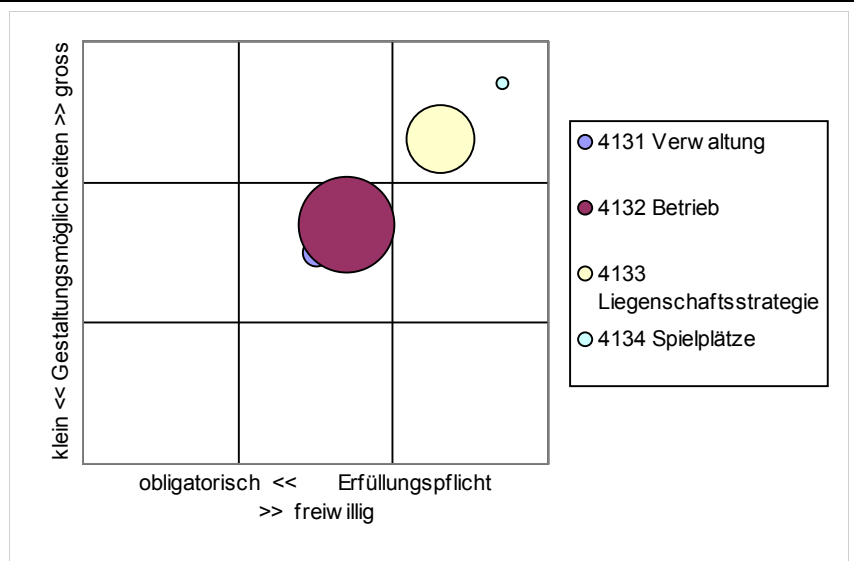
Verantwortung            AbteilungsleiterIn                   Peter Thomas  
 Stellvertretung        SB Liegenschaften                   Manes Ida

**Produkte / Aufgaben**

| P-Nr | Produkte               | Aufgaben  | Zielgruppe   | E | G |
|------|------------------------|---|--|---|---|
| 4131 | Verwaltung             | <ul style="list-style-type: none"> <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 |
| 4134 | 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+J           | 3 | 3 |

**Handlungsspielraum**

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



**Investitionsprogramm**

in Fr. 1'000.00

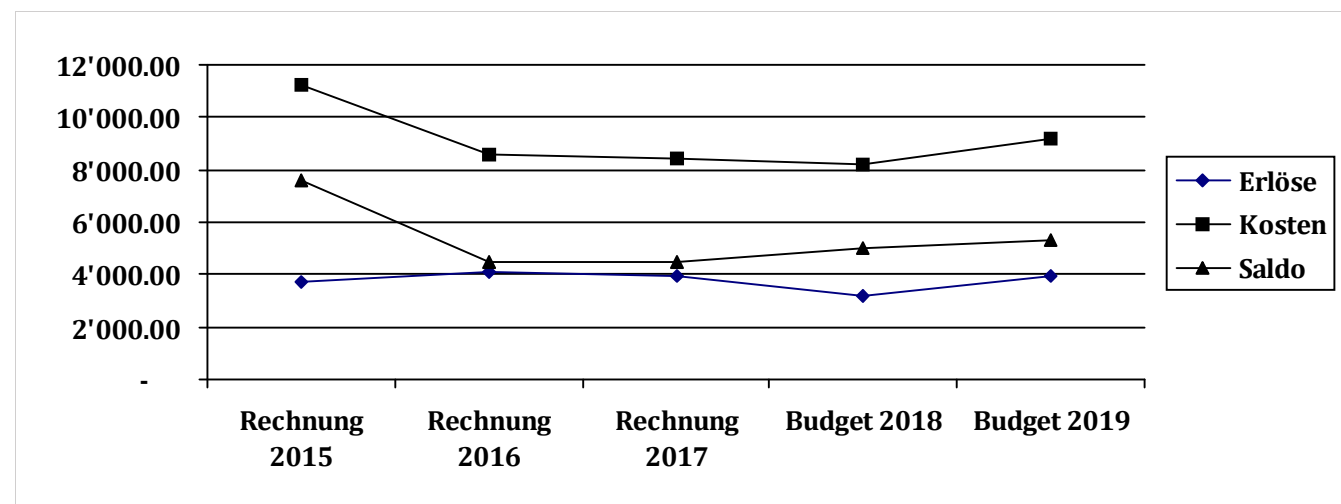
| Produkte                    | Vorjahr    | 2018        | 2019        | 2020         | 2021         | 2022        | 2023        | später       |
|-----------------------------|------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| 4131 Verwaltung             |            |             |             |              |              |             |             |              |
| 4132 Betrieb                | 0          | 260         | 0           | 0            | 0            | 0           | 0           | 0            |
| 4133 Liegenschaftsstrategie | 150        | 3135        | 7220        | 12951        | 12425        | 9390        | 7800        | 18505        |
| 4134 Spielplätze            | 0          | 0           | 100         | 100          | 100          | 100         | 100         | 300          |
|                             | <b>150</b> | <b>3395</b> | <b>7320</b> | <b>13051</b> | <b>12525</b> | <b>9490</b> | <b>7900</b> | <b>18805</b> |

**Finanzplan**

| Produkte                    | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4131 Verwaltung             | -306'870         | -306'870         | -306'870         | -306'870         | -306'870         |
| 4132 Betrieb                | 3'653'845        | 3'655'781        | 3'657'752        | 3'659'734        | 3'661'702        |
| 4133 Liegenschaftsstrategie | 1'870'107        | 1'678'605        | 2'719'505        | 3'269'806        | 3'871'308        |
| 4134 Spielplätze            | 66'370           | 66'370           | 66'370           | 66'370           | 66'370           |
|                             | <b>5'283'452</b> | <b>5'093'886</b> | <b>6'136'757</b> | <b>6'689'040</b> | <b>7'292'510</b> |

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 2'810'598.41        | 2'734'275.95        | 2'631'639.89        | 2'762'400.00        | 2'760'907.00        |
| A Sachkosten                            | 2'441'870.95        | 2'390'482.31        | 2'645'079.59        | 3'040'170.00        | 2'652'240.00        |
| A Kapitalkosten                         | 515'281.05          |                     | 201'143.73          | 213'000.00          |                     |
| A Abschreibungen                        | 4'416'706.45        | 1'330'918.46        | 1'407'539.75        | 1'464'000.00        | 1'812'800.00        |
| A Finanzaufwand                         |                     | 605'092.15          | 506'320.15          | 0.00                | 699'270.00          |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 1'080'272.05        | 1'512'906.00        | 1'067'189.00        | 732'870.00          | 1'285'080.00        |
| E Finanzertrag                          |                     | -2'634'048.30       | -2'523'337.15       | -1'518'960.00       | -2'379'495.00       |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -2'729'795.20       | -519'144.45         | -575'171.50         | -707'400.00         | -590'150.00         |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -955'417.85         | -971'485.15         | -887'715.20         | -960'600.00         | -957'200.00         |
|   | <b>7'579'515.86</b> | <b>4'448'996.97</b> | <b>4'472'688.26</b> | <b>5'025'480.00</b> | <b>5'283'452.00</b> |



**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung             | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4131 Verwaltung Kosten             | 6'122'852.50        | 2'542'429.62        | 531'786.05          | 783'800.00          | 551'330.00          |
| 4131 Verwaltung Erlöse             | -2'982'349.20       | -877'412.60         | -871'474.50         | -873'200.00         | -858'200.00         |
| 4132 Betrieb Kosten                | 5'154'326.41        | 6'049'942.75        | 6'814'798.04        | 6'338'000.00        | 6'722'490.00        |
| 4132 Betrieb Erlöse                | -715'313.85         | -3'265'962.80       | -3'214'838.90       | -3'036'890.00       | -3'068'645.00       |
| 4133 Liegenschaftsstrategie Kosten |                     |                     | 1'212'417.57        | 1'813'770.00        | 1'870'107.00        |
| 4134 Spielplätze Kosten            |                     |                     |                     |                     | 66'370.00           |
|                                    | <b>7'579'515.86</b> | <b>4'448'996.97</b> | <b>4'472'688.26</b> | <b>5'025'480.00</b> | <b>5'283'452.00</b> |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung | Einheit | effektive Werte |      |      | Annahmewerte |      |
|------|---------------------|---------|-----------------|------|------|--------------|------|
|      |                     |         | 2015            | 2016 | 2017 | 2018         | 2019 |
| 4131 | Sozialwohnungen     | Anz.    | 50              | 50   | 50   | 50           | 50   |
| 4131 | Notwohnungen        | Anz.    | 2               | 2    | 2    | 2            | 2    |
| 4131 | Einzelzimmer        | Anz.    | 21              | 21   | 21   | 21           | 21   |
| 4134 | Anzahl Spielplätze  | Anz.    | 0               | 0    | 0    | 0            | 26   |

Verantwortung           AbteilungsleiterIn           Peter Thomas  
Stellvertretung        SB Liegenschaften           Manes Ida

**Ziele für Budgetjahr***kursiv* = für Budgetvorlage angepasst**fett** = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele  | P/PG | Indikator   | <==                   |                    | Istwerte      |                       | Sollwerte ==>         |      |
|--|------|---|-----------------------|--------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|------|
|  |      |   | 2015                  | 2016               | 2017          | 2018                  | 2019                  |      |
| <b>Wirkungsziele</b>   |      |   |                       |                    |               |                       |                       |      |
| Umweltbewusstes Handeln  | 4132 | (W1) Stromverbrauch   | 874'84<br>9 kw/h      | 831'29<br>1 5 kw/h | 844'38        | -2%<br>(Ø 5<br>Jahre) | -2%<br>(Ø 5<br>Jahre) |      |
| Umweltbewusstes Handeln  | 4132 | (W2) Heizenergieverbrauch   | 4'084'7<br>19<br>kw/h | 4'394'2<br>94      | 4'598'0<br>00 | ≤ Ø 5<br>Jahre        | ≤ Ø 5<br>Jahre        |      |
| Nulltarif für Vereine  | 4131 | (W4) Steuerung Nulltarif der Vereine für die Benützung der gemeindeeigenen Liegenschaften (ohne speziellen Betriebsaufwand) | 100%                  | 100%               | 100%          | 100%                  | 100%                  |      |
| Kundenzufriedenheit  | 4134 | (W5) Umfrage (jährlich)   | <b>NEU</b>            |                    |               |                       |                       | ≥80% |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |   |                       |                    |               |                       |                       |      |
| Marktgerechte Objekte  | 4131 | (L1) Leerwohnungsbestand (Gemeindeliegenschaften)   | 5%                    | 10%                | 10%           | ≤10%                  | ≤10%                  |      |
| optimale Belegung der Anlagen  | 4131 | (L2) Auslastung Sportanlagen  | 85%                   | 85%                | 85%           | ≥85%                  | ≥85%                  |      |
| optimale Belegung der Anlagen  | 4131 | (L3) Auslastung übrige vermietbare Räume  | 30%                   | 28%                | 28%           | ≥30%                  | ≥30%                  |      |
| Benutzerfreundliche Anlagen  | 4132 | (L4) Reinigungsaufwand  | 15'000                | 15'700<br>Std.     | 15'900        | 15'500                | 15'900                |      |
| Die Liegenschaftsverwaltung tritt gegenüber der Politik und der Verwaltung als verlässlicher und kompetenter Partner auf | 4133 | (L5) Umsetzung der Anträge  |                       |                    | 100%          | 100%                  | 100%                  |      |
| Die langfristige Liegenschaftsstrategie zeigt Lösungen für die künftigen Bedürfnisse auf                                 | 4133 | (L6) Umsetzungsgrad (Liegenschaftsstrategie)  |                       |                    | 60%           | 80%                   | 80%                   |      |
| Das Investitionsprogramm im Bereich Liegenschaften ist vollständig und auf dem neusten Stand                             | 4133 | (L7) Nachkredite (Liegenschaftsstrategie)   |                       |                    | keine         | keine                 | keine                 |      |
| Bau- und Sanierungsprojekte werden bei der Abteilung Bau + Planung bedürfnisgerecht initiiert                            | 4133 | (L8) Fristgerechte Umsetzung von Bau- und Sanierungsprojekten   |                       |                    | 100%          | 100%                  | 100%                  |      |
| Die Geräte entsprechen den Sicherheitsvorschriften   | 4134 | (L9) Überprüfung (jährlich) durch den bfu-Sicherheitsdelegierten  | <b>NEU</b>            |                    |               |                       |                       | 100% |
| Die Spielplätze sind sauber und benutzerfreundlich   | 4134 | (L10) Anzahl Beanstandungen (Spielplätze)   | <b>NEU</b>            |                    |               |                       |                       | ≤2   |
| Das Angebot ist vielfältig und attraktiv   | 4134 | (L11) Anzahl Projekte umgesetzt   | <b>NEU</b>            |                    |               |                       |                       | 3    |
| Das Informationskonzept wird umgesetzt   | 4134 | (L12) Informationen sind vollständig und aktuell  | <b>NEU</b>            |                    |               |                       |                       | 100% |

**Produktgruppenbudget**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 413 Kosten                                | 11'277'178.91       | 8'592'372.37        | 8'559'001.66        | 8'935'570.00        | 9'210'297.00        |
| 413 Erlöse                                | -3'697'663.05       | -4'143'375.40       | -4'086'313.40       | -3'910'090.00       | -3'926'845.00       |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>7'579'515.86</b> | <b>4'448'996.97</b> | <b>4'472'688.26</b> | <b>5'025'480.00</b> | <b>5'283'452.00</b> |

**Bemerkungen**

Im Produkt 413 ist eine Zunahme der Nettokosten von Fr. 257'972.00 feststellbar. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen:

**Abschreibungen**

Durch die Investitionstätigkeit im Budgetjahr 2019 nehmen die Kosten für Abschreibungen zu. Gegenüber dem Budget 2018 fallen hier Mehrkosten von Fr. 348'800.00 an.

**4131 Verwaltung**

Die Kosten bei der Verwaltung nimmt um Fr. 232'000.00 ab, da die Kapitalkosten nicht mehr gesondert ausgewiesen werden. Somit liegen die Kosten im Rahmen des Rechnungsjahres 2017.

**Finanzertrag**

Die Abweichung beim Finanzertrag ist auf den budgetierten Kiesertrag von rund Fr. 600'000.00 zurückzuführen.

**4132 Betrieb**

Aus dem voraussichtlichen Kieserlös 2019 werden Fr. 303'100.00 in die SF Kiesabbau eingeleitet. Diese Einlage wurde im Budget 2018 nicht berücksichtigt. Aus diesem Grund nehmen die Kosten beim Betrieb zu. Wie auch die Beiträge Dritter + übriger Aufwand!

In der Rechnung 2017 lag die Einlage bei rund Fr. 470'000.00. Dieser Sachverhalt ist die Begründung zwischen der Differenz "Betrieb Kosten" Rechnungsjahr 2017 zu Budgetjahr 2019.

**Finanzaufwand**

Im Finanzaufwand sind sämtliche Kosten für die Liegenschaften des Finanzvermögen eingerechnet. Im Budget 2018 wurden diese Kosten als Sachkosten ausgewiesen. Aufgrund der Stetigkeit (s. Rechnungsjahre) werden diese Kosten als Finanzaufwand weitergeführt.

**Varianten**

| Nr.   | betroffenes Ziel/Indikator mit Veränderung | Beurteilung   |   | Kostenauswirkungen |
|-------|--|---|---|--------------------|
| 413.1 | Kundenzufriedenheit                        | positiv. Alle 2 Jahre ist ausreichend, um die Bedürfnisse der Nutzenden zu erfassen.  | K | -2'000             |
|       | Umfrage (jährlich)                         |   | E | 0                  |
|       | Umfrage alle 2 Jahre                       |   | S | -2'000             |
| 413.2 | Das Angebot ist vielfältig und attraktiv   | Die Umsetzung des Spielplatzkonzeptes erfolgt nur schleppend. Kleinere Projekte verzögern sich.   | K | -40'000            |
|       | Anzahl Projekte umgesetzt                  |   | E | 0                  |
|       | 1 Projekt                                  |   | S | -40'000            |
| 413.3 | Das Angebot ist vielfältig und attraktiv   | Es könne nebst dem ordentlichen Unterhalt nur zwei kleinere Projekte umgesetzt werden. Die grossen Projekte befinden sich im IP   | K | -20'000            |
|       | Anzahl Projekte umgesetzt                  |   | E | 0                  |
|       | 2 Projekte                                 |   | S | -20'000            |
| 413.4 | Das Angebot ist vielfältig und attraktiv   | Die Aufwertung der Spielplätze, welche nicht eine umfassende Neugestaltung bedingen, kann schnell erfolgen. Es ist für die Bevölkerung spürbar, dass bei den Spielplätzen etwas geht. | K | 20'000             |
|       | Anzahl Projekte umgesetzt                  |   | E | 0                  |
|       | 4 Projekte                                 |   | S | 20'000             |

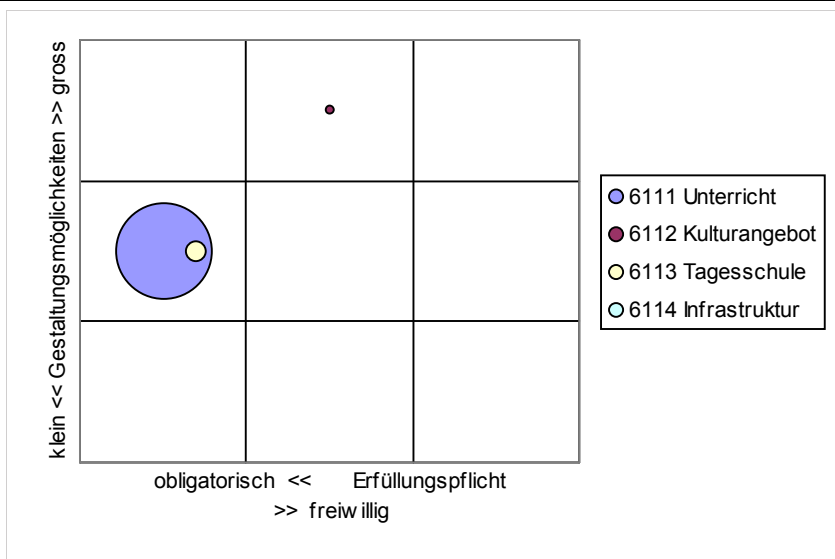
Verantwortung                      AbteilungsleiterIn                      Meier Regula  
 Stellvertretung                    SekretariatsleiterIn                      Platter Karin

**Produkte / Aufgaben**

| P-Nr | Produkte      | Aufgaben  | Zielgruppe                    | E | G |
|------|---------------|---|-------------------------------|---|---|
| 6111 | Unterricht    | <ul style="list-style-type: none"> <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.



**Investitionsprogramm**

in Fr. 1'000.00

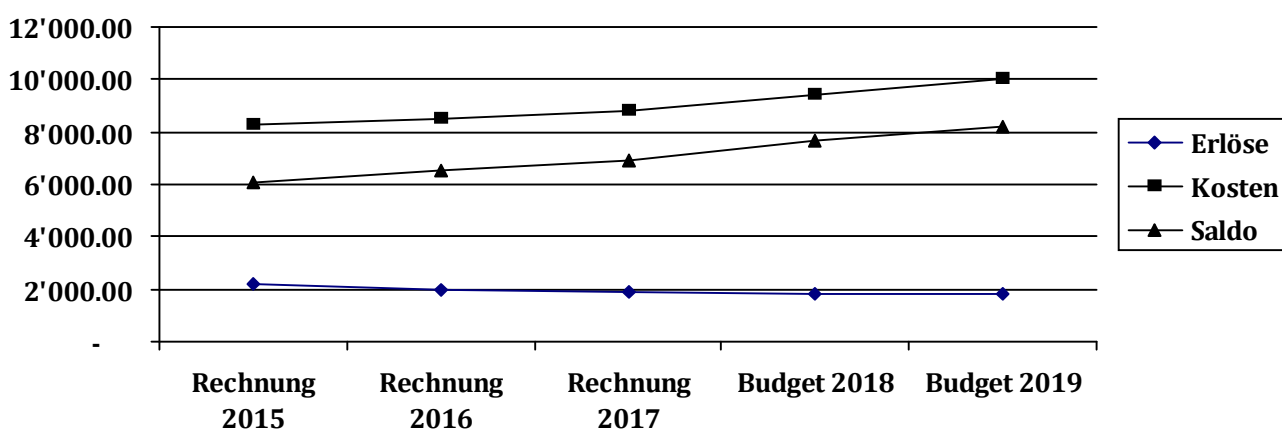
| Produkte           | Vorjahr  | 2018       | 2019       | 2020       | 2021        | 2022     | 2023       | später     |
|--------------------|----------|------------|------------|------------|-------------|----------|------------|------------|
| 6111 Unterricht    | 0        | 30         | 720        | 0          | 1700        | 0        | 0          | 0          |
| 6112 Kulturangebot |          |            |            |            |             |          |            |            |
| 6113 Tagesschule   |          |            |            |            |             |          |            |            |
| 6114 Infrastruktur | 0        | 800        | 200        | 200        | 360         | 0        | 200        | 200        |
|                    | <b>0</b> | <b>830</b> | <b>920</b> | <b>200</b> | <b>2060</b> | <b>0</b> | <b>200</b> | <b>200</b> |

**Finanzplan**

| Produkte           | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 6111 Unterricht    | 7'793'985        | 7'988'996        | 8'314'008        | 8'739'019        | 8'814'030        |
| 6112 Kulturangebot | 85'000           | 85'850           | 86'700           | 87'560           | 88'430           |
| 6113 Tagesschule   | 343'546          | 345'356          | 347'176          | 349'026          | 350'906          |
| 6114 Infrastruktur |                  |                  |                  |                  |                  |
|                    | <b>8'222'531</b> | <b>8'420'202</b> | <b>8'747'884</b> | <b>9'175'605</b> | <b>9'253'366</b> |

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 1'179'529.08        | 1'380'297.85        | 1'572'031.30        | 1'677'160.00        | 1'883'200.00        |
| A Sachkosten                            | 1'523'725.21        | 1'453'747.78        | 1'523'480.20        | 1'745'280.00        | 1'899'831.00        |
| A Kapitalkosten                         | 6'376.06            |                     | 27'428.69           | 54'250.00           |                     |
| A Abschreibungen                        | 255'042.26          | 203'285.09          | 105'996.10          | 217'000.00          | 106'000.00          |
| A Finanzaufwand                         |                     | 51'481.00           |                     |                     |                     |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 5'278'936.50        | 5'428'509.00        | 5'551'751.26        | 5'761'400.00        | 6'159'800.00        |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -434'656.60         | -440'250.50         | -496'884.65         | -415'500.00         | -506'300.00         |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -1'743'886.90       | -1'513'463.85       | -1'397'721.00       | -1'371'100.00       | -1'320'000.00       |
|   | <b>6'065'065.61</b> | <b>6'563'606.37</b> | <b>6'886'081.90</b> | <b>7'668'490.00</b> | <b>8'222'531.00</b> |





**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung    | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 6111 Unterricht Kosten    | 7'034'142.66        | 7'514'535.17        | 7'699'823.19        | 8'265'930.00        | 8'636'985.00        |
| 6111 Unterricht Erlöse    | -998'196.10         | -933'040.05         | -897'446.04         | -837'600.00         | -843'000.00         |
| 6112 Kulturangebot Kosten | 72'758.65           | 62'787.90           | 60'683.90           | 70'300.00           | 85'000.00           |
| 6113 Tagesschule Kosten   | 1'136'707.80        | 971'294.95          | 1'033'131.60        | 1'106'360.00        | 1'326'846.00        |
| 6113 Tagesschule Erlöse   | -1'180'347.40       | -1'051'971.60       | -1'018'705.65       | -949'000.00         | -983'300.00         |
| 6114 Infrastruktur Kosten |                     |                     | 8'594.90            | 12'500.00           |                     |
|                           | <b>6'065'065.61</b> | <b>6'563'606.37</b> | <b>6'886'081.90</b> | <b>7'668'490.00</b> | <b>8'222'531.00</b> |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung                       | Einheit   | effektive Werte |       |       | Annahmewerte |       |
|------|---|-----------|-----------------|-------|-------|--------------|-------|
|      |   |           | 2015            | 2016  | 2017  | 2018         | 2019  |
| 6111 | SchülerInnen total                        | Anz.      | 1487            | 1488  | 1474  | 1500         | 1500  |
| 6111 | davon Kindergarten                        | Anz.      | 289             | 274   | 258   | 300          | 300   |
| 6111 | davon Primarstufe                         | Anz.      | 770             | 817   | 796   | 790          | 800   |
| 6111 | davon Sekundarstufe I                     | Anz.      | 419             | 389   | 390   | 400          | 400   |
| 6111 | davon in Klassen mit besonderer Förderung | Anz.      | 9               | 8     | 6     | 10           | 5     |
| 6111 | Klassen                                   | Anz.      | 79              | 79    | 78    | 78           | 79    |
| 6111 | Lehrpersonen                              | Anz.      | 182             | 188   | 189   | 185          | 190   |
| 6111 | SchülerInnen Quarta GU6                   | Anz.      | 27              | 31    | 32    | 30           | 30    |
| 6111 | SchülerInnen in Aufgabenhilfe             | Anz.      | 103             | 96    | 115   | 95           | 0     |
| 6113 | SchülerInnen Tagesschule                  | Anz.      | 192             | 190   | 183   | 180          | 250   |
| 6113 | Betreuungseinheiten Tagesschule           | Einheiten | 91195.5         | 89547 | 85000 | 90000        | 95000 |

|                 |                      |               |
|-----------------|----------------------|---------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn   | Meier Regula  |
| Stellvertretung | SekretariatsleiterIn | Platter Karin |

**Ziele für Budgetjahr***kursiv* = für Budgetvorlage angepasst**fett** = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele   | P/PG | Indikator   | <==    |         | Istwerte       |             |                | Sollwerte ==>  |                |
|---|------|---|--------|---------|----------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
|   |      |   | 2015   | 2016    | 2017           | 2018        | 2019           |                |                |
| <b>Wirkungsziele</b>  |      |   |        |         |                |             |                |                |                |
| Schaffen von Voraussetzungen für eine optimale Schullaufbahn der SchülerInnen   | 611  | (W1) Gutgeheissene Beschwerden  | 0      | 0       | 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%           | 100%           | 100%           |
| Sicherstellen guter Arbeitsbedingungen für einen optimalen und qualitativ guten Schulbetrieb  | 6111 | (W3) Zufriedenheit der Mitarbeitenden ist gut bis sehr gut (Erhebung im 1. Legislaturjahr)        |        |         | keine Erhebung | > 80%       | keine Erhebung | keine Erhebung | keine Erhebung |
| Sicherstellen einer guten Qualität betreffend Angebot und Dienstleistungsverhalten  | 611  | (W4) Zufriedenheit der Eltern ist gut bis sehr gut. Erhebung im 1. + 3. Legislaturjahr            |        | 90.95 % | keine Erhebung | > 80%       | keine Erhebung | keine Erhebung | keine Erhebung |
| <b>Leistungsziele</b>   |      |   |        |         |                |             |                |                |                |
| Durchführung von gemeinschaftsfördernden Anlässen zur Vertiefung von Handlungskompetenz und Förderung von Kultur und Gesundheit   | 6111 | (L3) Gemeindebeitrag pro SchülerIn  | 117.49 | 116.09  | 118.65         | < 150.00    | < 150.00       | < 150.00       | < 150.00       |
| Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Sekundarstufe I und IBEM  | 6111 | (L4) Kostendeckungsgrad (Sek I / IBEM)  | >105%  | >105%   | >105%          | > 105%      | > 105%         | > 105%         | > 105%         |
| Die Gemeinde Lyss gewährleistet eine Schulbibliothek als Wissens- und Arbeitsraum   | 6112 | (L5) Anzahl Schulbibliotheken (Wovon Schule Lyssbach auf 2 Räume aufgeteilt)                      |        |         |                | <b>NEU</b>  |                |                | 4              |
| Sicherstellen des Moduls Aufgabenbetreuung in jeder Tagesschule   | 6111 | (L6) Anzahl Einheiten pro Gruppe  |        |         |                |             | ≤10            | ≤10            | ≤10            |
| Führen der Tagesschule gemäss Bedarf  | 6113 | (L8) Kostendeckungsgrad (Tagesschule)   | >70%   | >70%    | >70%           | > 70%       | > 70%          | > 70%          | > 70%          |
| Sicherstellen eines qualitativ hochstehenden Unterrichts mit ausreichend Schulmaterial  | 6111 | (L9) Schulmaterial; Gemeindebeitrag pro SchülerIn und Jahr in Fr.                                 | 354.00 | 346.28  | 342.13         | 330.00      | 330.00         | 330.00         | 330.00         |
| Genügend Raum um ein optimales Bildungs- und Betreuungsangebot welches den heutigen pädagogischen, gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Anforderungen entspricht bieten zu können. | 6114 | (L10) Empfehlungen der Erziehungsdirektion des Kantons Bern betreffend Raumangebot und Raumgrösse |        |         |                | eingehalten | eingehalten    | eingehalten    | eingehalten    |
| Professionelle, niederschwellige Unterstützung für SuS, Eltern, Lehrpersonen, Schulleitung  | 611  | (L10) Umsetzung des Konzepts (SSA)  |        |         |                |             | 100%           | 100%           | 100%           |

**Produktgruppenbudget**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 611 Kosten                                | 8'243'609.11        | 8'548'618.02        | 8'802'233.59        | 9'455'090.00        | 10'048'831.00       |
| 611 Erlöse                                | -2'178'543.50       | -1'985'011.65       | -1'916'151.69       | -1'786'600.00       | -1'826'300.00       |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>6'065'065.61</b> | <b>6'563'606.37</b> | <b>6'886'081.90</b> | <b>7'668'490.00</b> | <b>8'222'531.00</b> |

### Bemerkungen

Zwischen dem Budget 2018 und dem Budget 2019 ist eine Kostensteigerung von Fr. 554'041.00 feststellbar. Begründungen für die Kostenzunahme:

- aufgrund der Schülerzahlentwicklung erfolgt die Eröffnung einer zusätzlichen Klasse (Kosten von Fr. 130'000.00).

- Der Lehrplan 21 führt zu mehr Lektionen sowie teureren Unterrichtsmitteln. Insgesamt betragen hier die Mehrkosten 3.5% der gesamten Unterrichtskosten und somit Fr. 280'000.00

- Die Kosten für die Tagesschule nehmen aufgrund der der neuen Organisation (dezentrale Tagesschule) zu. Im Budget 2018 ist ein Nettoaufwand von Fr. 136'000.00 gerechnet, im Budget 2019 liegt der Nettoaufwand bei Fr. 350'000.00. Der Kostendeckungsgrad von >70% (Indikator 6113) wird gestützt auf das Budget 2019 mit rund 74% erfüllt.

Produkt 6114 Infrastruktur

Das Produkt 6114 löst keine Kosten und Erlöse aus. In der Rechnung 2017 und im Budget 2018 wurden anteilmässig Personalkosten dem Produkt belastet. Davon wird im Budget 2019/Rechnung 2018 abgesehen.

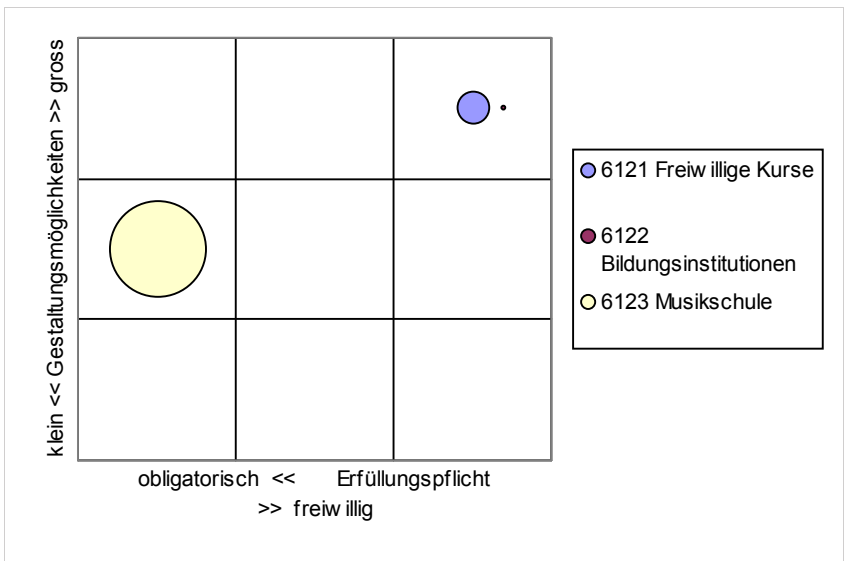
Verantwortung                      AbteilungsleiterIn                      Meier Regula  
 Stellvertretung                   SekretariatsleiterIn                   Platter Karin

**Produkte / Aufgaben**

| P-Nr | Produkte              | Aufgaben   | Zielgruppe                          | E | G |
|------|-----------------------|--|-------------------------------------|---|---|
| 6121 | Freiwillige Kurse     | <ul style="list-style-type: none"> <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**

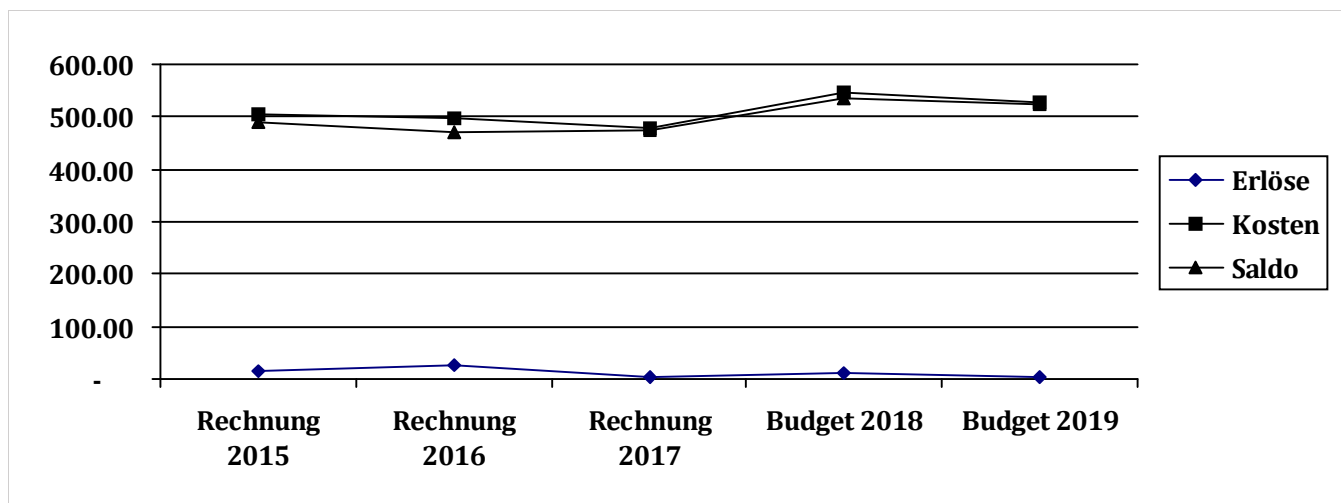
Die Produkte 6121 und 6122 haben (mit Ausnahme der Unterstützung des Unterrichts für Heimat, Sprache und Kultur [HSK]) einen hohen Handlungsspielraum. Das Produkt 6123 hat keinen Handlungsspielraum, da die Musikschulen durch übergeordnetes Recht bestimmt sind.



| Investitionsprogramm       |         |      |      |      |      |      |      | in Fr. 1'000.00 |
|----------------------------|---------|------|------|------|------|------|------|-----------------|
| Produkte                   | Vorjahr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | später          |
| 6121 Freiwillige Kurse     |         |      |      |      |      |      |      |                 |
| 6122 Bildungsinstitutionen |         |      |      |      |      |      |      |                 |
| 6123 Musikschule           |         |      |      |      |      |      |      |                 |

| Finanzplan                 |                |                |                |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Produkte                   | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           |
| 6121 Freiwillige Kurse     | 53'850         | 53'850         | 53'850         | 53'850         | 53'850         |
| 6122 Bildungsinstitutionen | 2'000          | 2'000          | 2'000          | 2'000          | 2'000          |
| 6123 Musikschule           | 467'000        | 471'670        | 476'390        | 481'150        | 485'960        |
|                            | <b>522'850</b> | <b>527'520</b> | <b>532'240</b> | <b>537'000</b> | <b>541'810</b> |

| Finanzinformationen                     |                   |                   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bezeichnung                             | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018       | Budget 2019       |
| A Personal                              | 68'711.71         | 19'138.45         | 23'461.70         | 47'000.00         | 57'850.00         |
| A Sachkosten                            | 2.55              | 730.90            |                   |                   |                   |
| A Kapitalkosten                         |                   |                   |                   |                   |                   |
| A Abschreibungen                        |                   |                   |                   |                   |                   |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 435'337.55        | 477'089.80        | 453'140.25        | 499'000.00        | 469'000.00        |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -13'015.00        | -26'705.00        | -3'640.00         | -10'000.00        | -4'000.00         |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -1'860.00         |                   |                   |                   |                   |
|   | <b>489'176.81</b> | <b>470'254.15</b> | <b>472'961.95</b> | <b>536'000.00</b> | <b>522'850.00</b> |



**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung            | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018       | Budget 2019       |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6121 Freiwillige Kurse Kosten     | 51'843.79         | 19'869.35         | 23'461.70         | 47'000.00         | 57'850.00         |
| 6121 Freiwillige Kurse Erlöse     | -13'015.00        | -26'705.00        | -3'640.00         | -10'000.00        | -4'000.00         |
| 6122 Bildungsinstitutionen Kosten | 6'073.30          | 2'000.00          | 2'000.00          | 2'000.00          | 2'000.00          |
| 6122 Bildungsinstitutionen Erlöse | -1'860.15         |                   |                   |                   |                   |
| 6123 Musikschule Kosten           | 446'134.87        | 475'089.80        | 451'140.25        | 497'000.00        | 467'000.00        |
| 6123 Musikschule Erlöse           |                   |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>489'176.81</b> | <b>470'254.15</b> | <b>472'961.95</b> | <b>536'000.00</b> | <b>522'850.00</b> |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung              | Einheit   | effektive Werte |         |         | Annahmewerte |      |
|------|----------------------------------|-----------|-----------------|---------|---------|--------------|------|
|      |                                  |           | 2015            | 2016    | 2017    | 2018         | 2019 |
| 6121 | SchülerInnen freiwillige Kurse   | Anz.      | 245             | 232     | 336     | 240          | 240  |
| 6123 | SchülerInnen Musikschule         | Anz.      | 295             | 296     | 292     | 300          | 290  |
| 6123 | Unterrichtseinheiten Musikschule | Einheiten | 213.447         | 208.752 | 204.301 | 210          | 200  |

Verantwortung            AbteilungsleiterIn                    Meier Regula  
 Stellvertretung        SekretariatsleiterIn                   Platter Karin

**Ziele für Budgetjahr***kursiv* = für Budgetvorlage angepasst**fett** = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele  | P/PG | Indikator   | <==  | Istwerte |      |       | Sollwerte ==> |  |
|--|------|---|------|----------|------|-------|---------------|--|
|  |      |   | 2015 | 2016     | 2017 | 2018  | 2019          |  |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |   |      |          |      |       |               |  |
| Führen der freiwilligen Kurse gemäss Bedarf  | 6121 | (L1) Kostendeckungsgrad (freiwillige Kurse)                               | >35% | >35%     | >35% | > 35% | >35%          |  |
| Fördern von Kooperation und Austausch mit Bildungsinstitution                      | 6122 | (L2) Konkrete Ergebnisse aus einem Projekt liegen vor                     | 1    | 1        | 1    | 1     | 1             |  |
| Sicherstellen des Controllings des Musikschulbetriebs gemäss Leistungsvereinbarung | 6123 | (L3) Die Minimalstandards gemäss gesetzlichen Vorgaben werden eingehalten | 100% | 100%     | 100% | 100%  | 100%          |  |

**Produktgruppenbudget**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018       | Budget 2019       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 612 Kosten                                | 504'051.96        | 496'959.15        | 476'601.95        | 546'000.00        | 526'850.00        |
| 612 Erlöse                                | -14'875.15        | -26'705.00        | -3'640.00         | -10'000.00        | -4'000.00         |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>489'176.81</b> | <b>470'254.15</b> | <b>472'961.95</b> | <b>536'000.00</b> | <b>522'850.00</b> |

**Bemerkungen**

Die Abweichungen Budget 2019 / Budget 2018 liegen unter 10% resp. Fr. 30'000.00 (Produktegruppe 613). Aus diesem Grund wird die Abweichung von Fr. -13'150.00 nicht kommentiert.

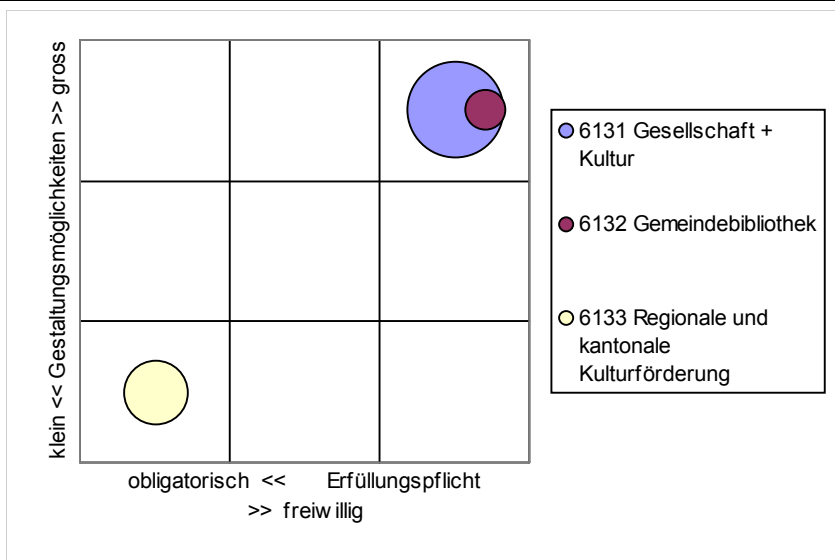
Verantwortung                    AbteilungsleiterIn                    Meier Regula  
 Stellvertretung                KultursekretärIn                    Gasparini Esther

**Produkte / Aufgaben**

| P-Nr | Produkte                                | Aufgaben  | Zielgruppe   | E | G |
|------|---|---|--|---|---|
| 6131 | Gesellschaft + Kultur                   | <ul style="list-style-type: none"> <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.





**Investitionsprogramm**

in Fr. 1'000.00

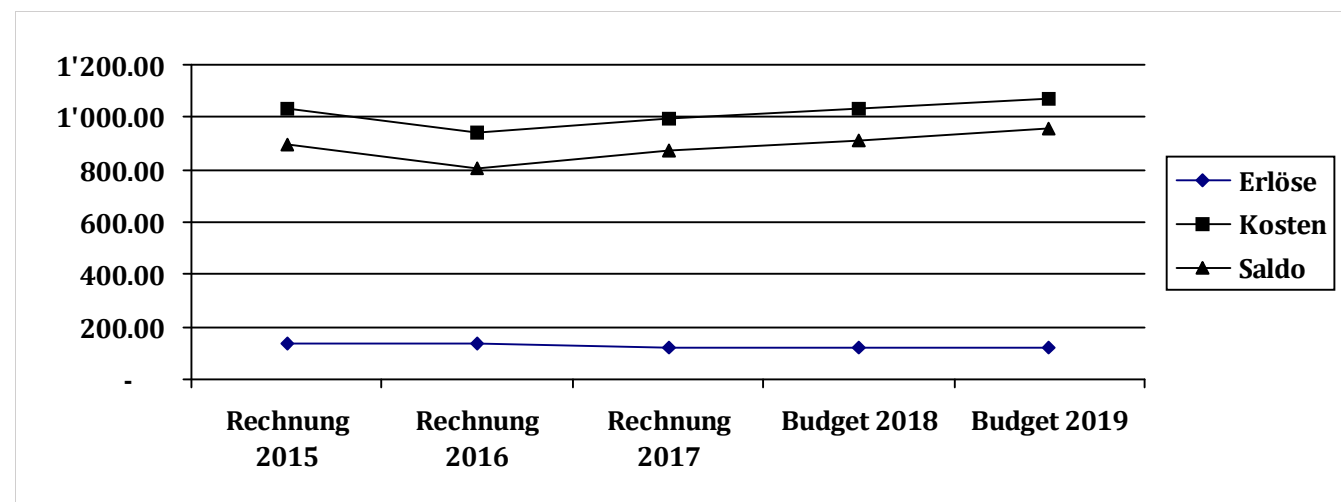
| Produkte                                     | Vorjahr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | später |
|--|---------|------|------|------|------|------|------|--------|
| 6131 Gesellschaft + Kultur                   |         |      |      |      |      |      |      |        |
| 6132 Gemeindebibliothek                      |         |      |      |      |      |      |      |        |
| 6133 Regionale und kantonale Kulturförderung |         |      |      |      |      |      |      |        |

**Finanzplan**

| Produkte                                     | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 6131 Gesellschaft + Kultur                   | 573'900        | 573'900        | 573'900        | 573'900        | 573'900        |
| 6132 Gemeindebibliothek                      | 104'840        | 105'506        | 106'178        | 106'856        | 107'531        |
| 6133 Regionale und kantonale Kulturförderung | 276'400        | 276'400        | 276'400        | 276'400        | 276'400        |
|  | <b>955'140</b> | <b>955'806</b> | <b>956'478</b> | <b>957'156</b> | <b>957'831</b> |

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018       | Budget 2019       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A Personal                              | 209'838.86        | 131'033.05        | 132'429.55        | 130'600.00        | 140'000.00        |
| A Sachkosten                            | 123'009.60        | 162'736.52        | 167'467.10        | 164'290.00        | 203'990.00        |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 696'874.10        | 647'339.30        | 692'326.40        | 738'350.00        | 730'650.00        |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -116'190.55       | -114'501.40       | -106'043.50       | -104'000.00       | -104'100.00       |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -20'977.00        | -21'158.65        | -15'442.95        | -17'700.00        | -15'400.00        |
|   | <b>892'555.01</b> | <b>805'448.82</b> | <b>870'736.60</b> | <b>911'540.00</b> | <b>955'140.00</b> |



**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                              | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018       | Budget 2019       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6131 Gesellschaft + Kultur Kosten                   | 687'200.81        | 594'293.45        | 568'969.15        | 612'800.00        | 613'900.00        |
| 6131 Gesellschaft + Kultur Erlöse                   | -57'533.05        | -57'518.20        | -47'102.95        | -42'300.00        | -40'000.00        |
| 6132 Gemeindebibliothek Kosten                      | 189'287.25        | 182'820.42        | 178'758.90        | 174'440.00        | 184'340.00        |
| 6132 Gemeindebibliothek Erlöse                      | -80'204.50        | -78'641.85        | -74'383.50        | -79'400.00        | -79'500.00        |
| 6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Kosten | 153'804.50        | 164'495.00        | 244'495.00        | 246'000.00        | 276'400.00        |
|   | <b>892'555.01</b> | <b>805'448.82</b> | <b>870'736.60</b> | <b>911'540.00</b> | <b>955'140.00</b> |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung                     | Einheit | effektive Werte |        |        | Annahmewerte |        |
|------|---|---------|-----------------|--------|--------|--------------|--------|
|      |   |         | 2015            | 2016   | 2017   | 2018         | 2019   |
| 6131 | Eigene durchgeführte kulturelle Anlässe | Anz.    | 9               | 8      | 9      | 8            | 8      |
| 6132 | Medienbestand                           | Anz.    | 36350           | 22320  | 21959  | 22500        | 22500  |
| 6132 | Ausleihe                                | Anz.    | 130528          | 126792 | 124413 | 130000       | 125000 |
| 6132 | Mitglieder                              | Anz.    | 1273            | 1259   | 1233   | 1250         | 1250   |
| 6133 | Unterstützte Entwicklungsprojekte       | Anz.    | 5               | 5      | 5      | 5            | 5      |
| 6133 | Unterstützte kulturelle Anlässe in Lyss | Anz.    | 7               | 7      | 8      | 7            | 7      |

|                 |                    |                  |
|-----------------|--------------------|------------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn | Meier Regula     |
| Stellvertretung | KultursekretärIn   | Gasparini Esther |

**Ziele für Budgetjahr***kursiv* = für Budgetvorlage angepasst**fett** = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele  | P/PG | Indikator  | <==   |       | Istwerte |            | Sollwerte ==> |  |
|--|------|--|-------|-------|----------|------------|---------------|--|
|  |      |  | 2015  | 2016  | 2017     | 2018       | 2019          |  |
| <b>Wirkungsziele</b>   |      |  |       |       |          |            |               |  |
| Der Austausch mit den Vereinen verläuft aktiv und bereichert das kulturelle Angebot in Lyss  | 6131 | (W1) Anzahl Austauschveranstaltungen pro Jahr                      | 0     | 0     | 1        | 0          | 1             |  |
| Die finanzielle und strukturelle Unterstützung der Vereine ist transparent und nachvollziehbar   | 6131 | (W2) Reklamationen   | 0     | 0     | 0        | <5         | <5            |  |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |  |       |       |          |            |               |  |
| Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen für eine breite Bevölkerungsschicht   | 6131 | (L1) Veranstaltungen   | 9     | 8     | 9        | 8-12       | 8-12          |  |
| Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe   | 6131 | (L2) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken              | 0.85  | 0.82  | 0.81     | 0.80-0.85  | 0.80-0.85     |  |
| Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss   | 6131 | (L3) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken              | 0.58  | 0.34  | 0.56     | 0.60-0.65  | 0.60-0.65     |  |
| Die Gemeinde unterstützt die Vereinstätigkeit mit finanziellen Unterstützungen und Beiträgen an die Saalmieten bei besonderen Veranstaltungen. | 6131 | (L4) Beitrag pro EinwohnerIn (Vereinsunterstützung) in Franken     | 6.70  | 8.17  | 5.95     | 8.00-10.00 | 8.00-10.00    |  |
| Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien  | 6132 | (L5) Medienerneuerung im Verhältnis zum Gesamtbestand              | 11.02 | 10.38 | 9.97     | ≥9%        | ≥9%           |  |
| Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien  | 6132 | (L6) Anzahl Mitglieder aus Lyss in Bezug auf Anzahl EinwohnerInnen |       | 8.61  | 8.33     | ≥8%        | ≥8%           |  |
| Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien  | 6132 | (L7) Kostendeckungsgrad (Bibliothek)                               | 43.75 | 42.74 | 41.6     | ≥45%       | ≥40%          |  |

**Produktgruppenbudget**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015     | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018       | Budget 2019       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 613 Kosten                                | 1'030'292.56      | 941'608.87        | 992'223.05        | 1'033'240.00      | 1'074'640.00      |
| 613 Erlöse                                | -137'737.55       | -136'160.05       | -121'486.45       | -121'700.00       | -119'500.00       |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>892'555.01</b> | <b>805'448.82</b> | <b>870'736.60</b> | <b>911'540.00</b> | <b>955'140.00</b> |

**Bemerkungen**

Der Kostenanstieg zwischen der Rechnung 2016 zur Rechnung 2017 ist auf den zusätzlichen KUFA-Beitrag von Fr. 80'000.00 zurückzuführen.

Die Abweichungen Budget 2019 / Budget 2018 beträgt Fr. 43'600.00. Begründung für die wesentlichen Abweichungen:

Die Kosten für die Bundesfeier 2019 fallen ggü. dem Vorjahresbudget um Fr. 10'000.00 höher aus.

Die Nettokosten für die Gemeindebibliothek sind ggü. dem Budget 2018 um Fr. 9'800.00 erhöht, jedoch auf demselben Niveau wie in der Jahresrechnung 2017.

Beiträge an Lysser Vereine sind ggü. der Rechnung 2017 um Fr. 12'000.00 höher budgetiert.

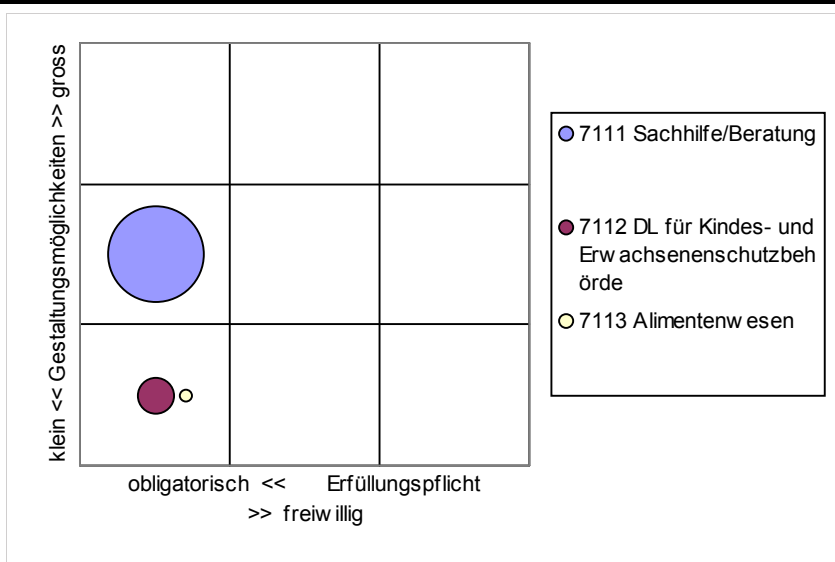
Verantwortung            BereichsleiterIn Sozialbereatung    Gasser Rolf  
 Stellvertretung        AbteilungsleiterIn                      Lüthi Heinz

**Produkte / Aufgaben**

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

**Handlungsspielraum**

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



**Investitionsprogramm** in Fr. 1'000.00

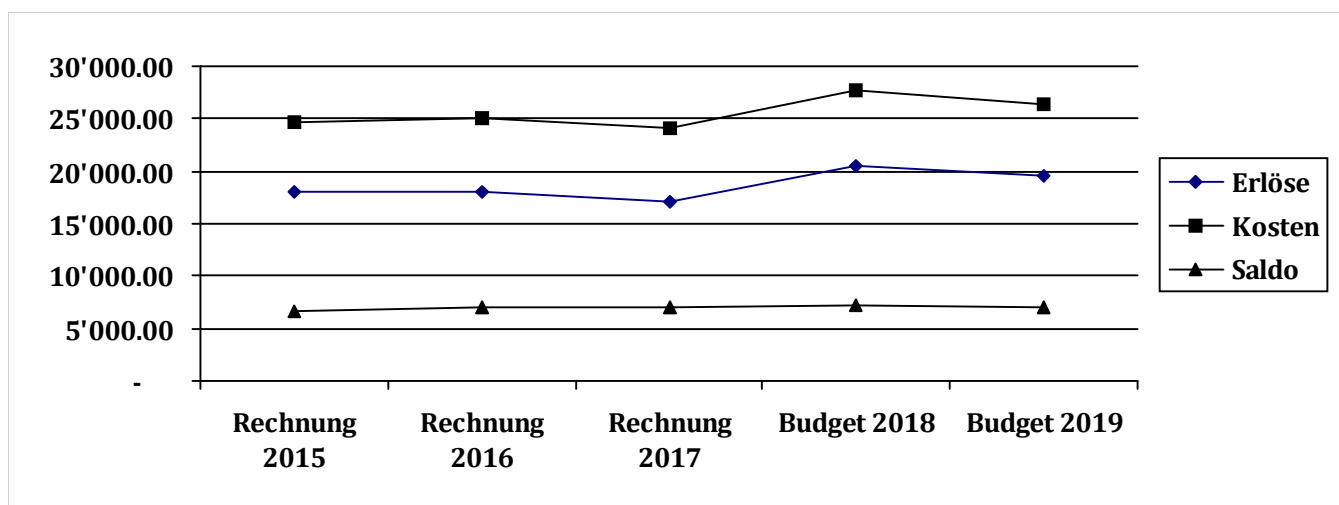
| Produkte   | Vorjahr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | später |
|--|---------|------|------|------|------|------|------|--------|
| 7111 Sachhilfe/Beratung                          |         |      |      |      |      |      |      |        |
| 7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde |         |      |      |      |      |      |      |        |
| 7113 Alimentenwesen                              |         |      |      |      |      |      |      |        |

**Finanzplan**

| Produkte   | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 7111 Sachhilfe/Beratung                          | 5'911'843        | 5'943'460        | 5'873'837        | 5'996'964        | 6'180'832        |
| 7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde | 894'771          | 903'710          | 912'740          | 921'860          | 931'080          |
| 7113 Alimentenwesen                              | 146'706          | 136'910          | 127'010          | 117'010          | 106'940          |
|  | <b>6'953'320</b> | <b>6'984'080</b> | <b>6'913'587</b> | <b>7'035'834</b> | <b>7'218'852</b> |

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A Personal                              | 2'572'459.80        | 2'589'587.15        | 2'626'637.40        | 2'751'480.00        | 2'615'220.00        |
| A Sachkosten                            | 73'130.68           | 90'693.63           | 101'670.63          | 2'600.00            | 83'600.00           |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 22'113'537.78       | 22'408'499.69       | 21'375'410.57       | 25'011'000.00       | 23'747'000.00       |
| E Finanzertrag                          |                     |                     | -125.95             |                     |                     |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -5'344'210.02       | -4'987'288.44       | -4'876'579.25       | -5'500'000.00       | -5'500'000.00       |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -12'716'202.39      | -13'074'224.27      | -12'222'977.25      | -15'015'890.00      | -13'992'500.00      |
|   | <b>6'698'715.85</b> | <b>7'027'267.76</b> | <b>7'004'036.15</b> | <b>7'249'190.00</b> | <b>6'953'320.00</b> |

**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung  | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 7111 Sachhilfe/Beratung Kosten                                | 22'861'533.08       | 22'736'428.06       | 21'711'342.94       | 25'363'480.00       | 23'974'526.00       |
| 7111 Sachhilfe/Beratung Erlöse                                | -16'089'849.44      | -15'567'343.24      | -15'137'029.62      | -18'370'590.00      | -18'062'683.00      |
| 7112 DL für Kindes- und<br>Erwachsenenschutzbehörde<br>Kosten | 853'440.26          | 908'575.32          | 875'150.79          | 958'000.00          | 951'353.00          |
| 7112 DL für Kindes- und<br>Erwachsenenschutzbehörde<br>Erlöse | -837'049.40         | -907'837.62         | -836'610.00         | -866'700.00         | -56'582.00          |
| 7113 Alimentenwesen Kosten                                    | 1'044'154.92        | 1'501'777.09        | 1'517'224.87        | 1'602'000.00        | 1'684'041.00        |
| 7113 Alimentenwesen Erlöse                                    | -1'133'513.57       | -1'644'331.85       | -1'126'042.83       | -1'437'000.00       | -1'537'335.00       |
|   | <b>6'698'715.85</b> | <b>7'027'267.76</b> | <b>7'004'036.15</b> | <b>7'249'190.00</b> | <b>6'953'320.00</b> |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung  | Einheit | effektive Werte |      |      | Annahmewerte |      |
|------|--|---------|-----------------|------|------|--------------|------|
|      |  |         | 2015            | 2016 | 2017 | 2018         | 2019 |
| 7111 | Fallzahlen präventive Beratung SH (Lyss)                                   | Anz.    | 101             | 142  | 126  | 140          | 140  |
| 7111 | Fallzahlen präventive Beratung SH<br>(Anschlussgemeinden)                  | Anz.    | 18              | 8    | 12   | 12           | 12   |
| 7112 | Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe<br>(Lyss)                   | Anz.    | 585             | 550  | 503  | 520          | 500  |
| 7112 | Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe<br>(Anschlussgemeinden)     | Anz.    | 69              | 53   | 48   | 56           | 50   |
| 7112 | Fallzahlen weitere Aufgaben KESB (Lyss)                                    | Anz.    | 79              | 51   | 0    | 0            | 0    |
| 7112 | Fallzahlen Weitere Aufgaben KESB<br>(Anschlussgemeinden)                   | Anz.    | 18              | 7    | 0    | 0            | 0    |
| 7112 | Fallzahlen KESB Aufgaben (Lyss)  | Anz.    | 0               | 247  | 270  | 314          | 300  |
| 7112 | Fallzahlen Kindes- und<br>Erwachsenenschutzmandate (Lyss)                  | Anz.    | 199             | 221  | 0    | 0            | 0    |
| 7112 | Fallzahlen KESB Aufgaben<br>(Anschlussgemeinden)                           | Anz.    | 0               | 32   | 46   | 63           | 50   |
| 7112 | Fallzahlen Kindes- und<br>Erwachsenenschutzmandate<br>(Anschlussgemeinden) | Anz.    | 18              | 27   | 0    | 0            | 0    |
| 7112 | Pflegekinderaufsichtstätigkeit (Lyss)                                      | Anz.    | 0               | 8    | 0    | 0            | 0    |
| 7112 | Pflegekinderaufsichtstätigkeit<br>(Anschlussgemeinden)                     | Anz.    | 0               | 2    | 0    | 0            | 0    |
| 7113 | Fallzahlen Alimentenwesen (Lyss)   | Anz.    | 116             | 212  | 212  | 220          | 315  |
| 7113 | Fallzahlen Alimentenwesen<br>(Anschlussgemeinden)                          | Anz.    | 112             | 123  | 31   | 100          | 120  |

Verantwortung BereichsleiterIn Sozialbereatung Gasser Rolf  
 Stellvertretung AbteilungsleiterIn Lüthi Heinz

**Ziele für Budgetjahr***kursiv* = für Budgetvorlage angepasst**fett** = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele  | P/PG | Indikator   | <==    |       | Istwerte |          | Sollwerte ==> |  |
|--|------|---|--------|-------|----------|----------|---------------|--|
|  |      |   | 2015   | 2016  | 2017     | 2018     | 2019          |  |
| <b>Wirkungsziele</b>   |      |   |        |       |          |          |               |  |
| Mittels Information und Beratung, Sach- und Finanzhilfe Ablösung von der Sozialhilfe         | 7111 | (W1) Jährlich Anzahl Ablösung Sozialhilfe-Fälle   | 30%    | 26%   | 25.4%    | >25%     | >25%          |  |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |   |        |       |          |          |               |  |
| Personelle Mittel optimal einsetzen  | 711  | (L1) Durchschnittliche Fallbelastung (Anzahl Dossier) pro Sozialarbeiter pro 100%-Pensum gemäss SHV           | 80-100 | 92    | 92       | 90 - 100 | 90-100        |  |
| Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden  | 711  | (L2) Kostendeckungsgrad (Soziale Sicherung)   | >105%  | >105% | >105%    | >105%    | >105%         |  |
| Die notwendigen Finanzmittel zur Bestreitung der materiellen Existenzsicherung sicherstellen | 7111 | (L3) SKOS-Richtlinien und Verordnungsvorgaben Regierungsrat gemäss SHG/SHV                                    | 100%   | 100%  | 100%     | 100%     | 100%          |  |
| Wirtschaftlichkeit   | 7111 | (L4) Malusverfügung vom Kanton gemäss SHG (jährliche Vergleichswerte zwischen Soz.-Diensten)                  | 0      | 0     | 0        | 0        | 0             |  |
| Alimenteninkasso umsetzen  | 7113 | (L5) Monatliche Kontrolle der Zahlungseingänge inkl. zivilrechtliche oder strafrechtliche Zwangsvollstreckung | 100%   | 100%  | 100%     | 80%      | 80%           |  |

**Produktgruppenbudget**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015       | Rechnung 2016       | Rechnung 2017       | Budget 2018         | Budget 2019         |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 711 Kosten                                | 24'759'128.26       | 25'146'780.47       | 24'103'718.60       | 27'923'480.00       | 26'609'920.00       |
| 711 Erlöse                                | -18'060'412.41      | -18'119'512.71      | -17'099'682.45      | -20'674'290.00      | -19'656'600.00      |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>6'698'715.85</b> | <b>7'027'267.76</b> | <b>7'004'036.15</b> | <b>7'249'190.00</b> | <b>6'953'320.00</b> |



**Bemerkungen**

Die Produktegruppe 711 - Soziale Sicherung rechnet mit Fr. 295'870.00 tieferen Nettokosten ggü. dem Budgetjahr 2018.

Für das Budgetjahr 2019 werden mit tieferen Fallzahlen bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe, als noch im Budget 2018 angenommen, gerechnet. Aus diesem Grund reduzieren sich anteilmässig sowohl die Kosten wie auch Erlöse beim Produkt Sachhilfe/Beratung.

Seit dem Jahr 2017 ist die neue Fallpauschalenfinanzierung der Besoldungs- und Weiterbildungskosten von Sozialdiensten in kraft. Diese Änderung hat dazu geführt, dass sich die Kosten für den Sozialdienst Lyss reduziert haben. Zusätzlich erhält die Gemeinde Lyss seit einem Jahr eine Abgeltung für die Infrastrukturkosten im KESB-Dienstleistungsbereich vom Kanton Bern. Diese zusätzliche Abgeltung von rund Fr. 100'000.00 führt ebenfalls zur finanziellen Entlastung dieser Produktegruppe.

**Betreuungsgutscheine**

Für die Betreuung von Kindern in Tagesstätten oder bei Tagesfamilien sollen alle Gemeinden ab dem Jahr 2019 Gutscheine ausstellen können. Der Regierungsrat verabschiedet voraussichtlich im Spätherbst 2018 die notwendige Anpassung der Verordnung über die Angebote zur sozialen Integration. Für die Umstellung haben die Gemeinden Zeit bis am 1. August 2020. Danach löst das Betreuungsgutscheinsystem das aktuelle System ab und die Mitfinanzierung der Angebote im Bereich der familienergänzenden Kinderbetreuung erfolgt allein über die Abrechnung der Gutscheine.

Diese Bemerkung erfolgt im Produkt 711, da sämtliche Kosten über den Lastenverteiler finanziert werden (Änderungen vorbehalten).

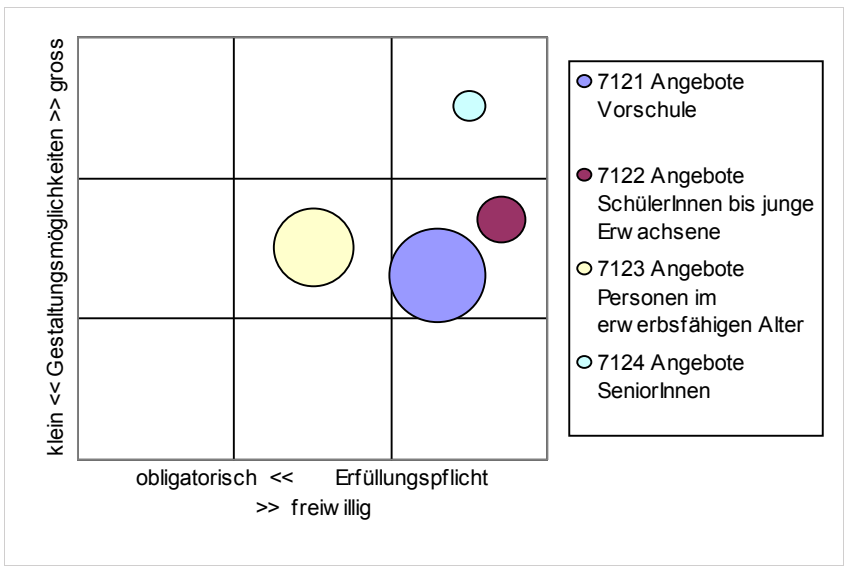
Verantwortung            AbteilungsleiterIn                           Lüthi Heinz  
 Stellvertretung        AbteilungsleiterIn-Stv.                           Gasser Rolf

**Produkte / Aufgaben**

| P-Nr | Produkte                                   | Aufgaben  | Zielgruppe  | E | G |
|------|--|---|---|---|---|
| 7121 | Angebote Vorschule                         | <ul style="list-style-type: none"> <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.



**Investitionsprogramm**

in Fr. 1'000.00

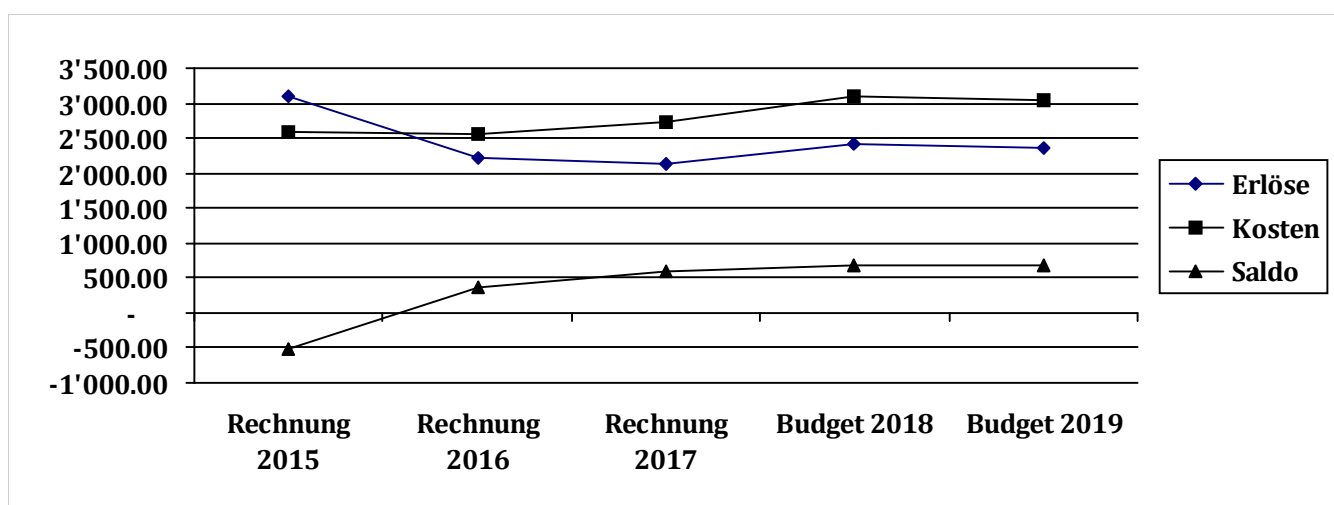
| Produkte  | Vorjahr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | später |
|---|---------|------|------|------|------|------|------|--------|
| 7121 Angebote Vorschule                         |         |      |      |      |      |      |      |        |
| 7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene |         |      |      |      |      |      |      |        |
| 7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter  |         |      |      |      |      |      |      |        |
| 7124 Angebote SeniorInnen                       |         |      |      |      |      |      |      |        |

**Finanzplan**

| Produkte  | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 7121 Angebote Vorschule                         | 1'017'010      | 1'027'190      | 1'037'470      | 1'047'850      | 1'058'330      |
| 7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene | 251'050        | 253'670        | 256'280        | 258'890        | 261'510        |
| 7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter  | -705'600       | -712'660       | -719'790       | -726'990       | -734'260       |
| 7124 Angebote SeniorInnen                       | 115'850        | 117'010        | 118'180        | 119'360        | 120'550        |
|   | <b>678'310</b> | <b>685'210</b> | <b>692'140</b> | <b>699'110</b> | <b>706'130</b> |

**Finanzinformationen**

| Bezeichnung                             | Rechnung 2015      | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018       | Budget 2019       |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A Personal                              | 1'031'647.85       | 1'044'518.15      | 1'057'483.75      | 1'171'570.00      | 1'217'000.00      |
| A Sachkosten                            | 286'440.52         | 338'071.90        | 293'284.48        | 379'120.00        | 343'070.00        |
| A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand  | 1'278'523.34       | 1'180'148.85      | 1'380'654.46      | 1'536'810.00      | 1'485'710.00      |
| E Finanzertrag                          | -202'777.00        |                   | -209'625.00       | -210'000.00       | -210'000.00       |
| E Steuerertrag + Abgeltungen            |                    | -205'096.00       |                   |                   |                   |
| E Vermögenserträge + Entgelte           | -80'274.20         | -70'998.50        | -66'389.28        | -88'870.00        | -88'870.00        |
| E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag | -2'821'014.94      | -1'930'677.65     | -1'846'856.22     | -2'108'110.00     | -2'068'600.00     |
|   | <b>-507'454.43</b> | <b>355'966.75</b> | <b>608'552.19</b> | <b>680'520.00</b> | <b>678'310.00</b> |



**Finanzaufstellung nach Produkten**

| Produktnr/-bezeichnung                                 | Rechnung 2015      | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018       | Budget 2019       |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 7121 Angebote Vorschule Kosten                         | 1'177'140.79       | 1'201'643.45      | 1'340'755.95      | 1'396'710.00      | 1'349'910.00      |
| 7121 Angebote Vorschule Erlöse                         | -1'130'732.96      | -1'078'441.47     | -817'446.78       | -1'195'500.00     | -332'900.00       |
| 7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten | 1'343'989.07       | 1'302'100.89      | 1'334'237.19      | 1'558'340.00      | 1'580'020.00      |
| 7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse | -1'084'045.40      | -1'148'670.68     | -1'314'723.92     | -1'211'480.00     | -1'328'970.00     |
| 7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten  | 15'856.30          | 10'599.31         | 9'896.00          | 18'000.00         |                   |
| 7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse  | -278'768.48        |                   |                   |                   | -705'600.00       |
| 7124 Angebote SeniorInnen Kosten                       | 59'625.55          | 68'735.25         | 55'833.75         | 114'450.00        | 115'850.00        |
| 7124 Angebote SeniorInnen Erlöse                       | -610'519.30        |                   |                   |                   |                   |
|  | <b>-507'454.43</b> | <b>355'966.75</b> | <b>608'552.19</b> | <b>680'520.00</b> | <b>678'310.00</b> |

**Kennzahlen**

| PG/P | Kennzahlbezeichnung  | Einheit | effektive Werte |      |      | Annahmewerte |      |
|------|--|---------|-----------------|------|------|--------------|------|
|      |  |         | 2015            | 2016 | 2017 | 2018         | 2019 |
| 7121 | Subventionierte KITA-Plätze  | Anz.    | 51              | 54   | 54   | 54           | 58   |
| 7122 | Anzahl Anschlussgemeinden bei Kinder- und Jugendfachstelle Lyss und Umgebung | Anz.    | 19              | 19   | 19   | 19           | 19   |

|                 |                         |             |
|-----------------|-------------------------|-------------|
| Verantwortung   | AbteilungsleiterIn      | Lüthi Heinz |
| Stellvertretung | AbteilungsleiterIn-Stv. | Gasser Rolf |

**Ziele für Budgetjahr***kursiv* = für Budgetvorlage angepasst**fett** = mit Budgetgenehmigung angepasst

| Ziele  | P/PG | Indikator   | <==  | Istwerte |       |   | Sollwerte ==>                                     |    |
|--|------|---|------|----------|-------|---|---|----|
|  |      |   | 2015 | 2016     | 2017  | 2018  | 2019  |    |
| <b>Wirkungsziele</b>   |      |   |      |          |       |   |   |    |
| Eltern von Kindern erhalten einen KITA/TEV-Platz   | 7121 | (W1) Wartefrist für einen üblichen familienergänzenden Kinderbetreuungsplatz (Anzahl Jahre) | >1   | <1       | <1    | <1  | <1  | <1 |
| Eltern von Kindern in der Tagesschule erhalten einen Tagesferienbetreuungsplatz  | 7122 | (W2) Erfüllungsgrad   | 100% | 95%      | 100%  | ≥95%  | ≥95%  |    |
| <b>Leistungsziele</b>  |      |   |      |          |       |   |   |    |
| Soziale Dienstleistungen mittels Mitgliedschaft, Vertrag, Leistungsvertrag sicherstellen (inkl. Coaching)                      | 712  | (L1) Überprüfungsperiodizität der Mitgliedschaften, Verträge oder Leistungsverträge         | 100% | 100%     | 100%  | jährlich<br>oder<br>bei<br>vertrag<br>sabla<br>uf | jährlich<br>oder<br>bei<br>Vertra<br>gsabla<br>uf |    |
| 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%  |    |
| Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Schulsozialarbeit  | 7122 | (L3) Kostendeckungsgrad (Angebote Schulsozialarbeit)  |      | >105%    | >105% | >105%   | >105%   |    |

**Produktgruppenbudget**

| PG / Bezeichnungsart                      | Rechnung 2015      | Rechnung 2016     | Rechnung 2017     | Budget 2018       | Budget 2019       |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 712 Kosten                                | 2'596'611.71       | 2'583'078.90      | 2'740'722.89      | 3'087'500.00      | 3'045'780.00      |
| 712 Erlöse                                | -3'104'066.14      | -2'227'112.15     | -2'132'170.70     | -2'406'980.00     | -2'367'470.00     |
| <b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b> | <b>-507'454.43</b> | <b>355'966.75</b> | <b>608'552.19</b> | <b>680'520.00</b> | <b>678'310.00</b> |

**Bemerkungen**

Die Abweichungen Budget 2019 / Budget 2018 liegen unter 10% resp. Fr. 30'000.00 (Produktgruppe 712). Aus diesem Grund wird die Abweichung von Fr. -2'210.00 nicht kommentiert.

Aufgrund der vorhandenen und prognostizierten Kinderzahlen 2015, 2016, 2017 und 2018 ergibt sich von den bestehenden 54 KITA-Plätzen ein Zusatzbedarf für zusätzlich 4 KITA-Jahresplätze. Die Mehrkosten von Fr. 80'000.00 dafür sind ab den Budgetkosten 2018 eingerechnet.