



Budget 2026.

Version GGR
3.11.2025

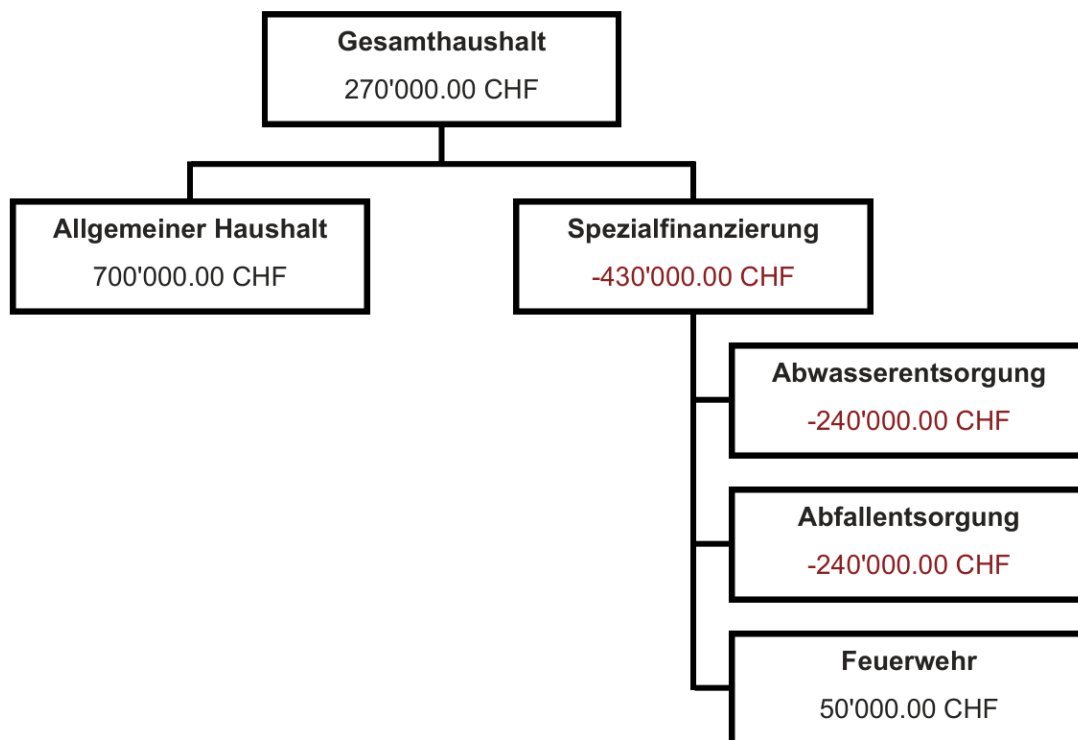
Budget 2026 – Auf einen Blick	1
1. Finanzstrategie 2030	2
2. Wirkungsorientierte Verwaltungsführung (WoV)	3
3. Richtlinien + Zielsetzungen 2022 – 2025	4
4. Rechnungslegungsgrundsätze	4
4.1. Allgemeines.....	4
4.2. Abschreibungen	4
4.2.1. Verwaltungsvermögen HRM1	4
4.2.2. Verwaltungsvermögen HRM2	4
4.2.3. Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	4
4.3. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
5. Gesamthaushalt	5
5.1. Finanzierungsergebnis - Selbstfinanzierung	5
5.2. Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	6
5.3. Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	6
5.4. Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	7
5.5. Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	7
6. Erfolgsrechnung	8
6.1. Zusammenzug Gliederung Aufwand nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	8
6.1.1. Personalaufwand	8
6.1.2. Sach- und übriger Betriebsaufwand.....	9
6.1.3. Abschreibungen Verwaltungsvermögen.....	10
6.1.4. Finanzaufwand.....	10
6.1.5. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen.....	11
6.1.6. Transferaufwand	11
6.1.7. Ausserordentlicher Aufwand.....	12
6.1.8. Interne Verrechnungen.....	12
6.2. Zusammenzug Gliederung Ertrag nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	13
6.2.1. Fiskalertrag.....	13
6.2.2. Regalien und Konzessionen	14
6.2.3. Entgelte	14
6.2.4. Verschiedene Erträge.....	15
6.2.5. Finanzertrag	15
6.2.6. Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	16
6.2.7. Transferertrag.....	16
6.2.8. Ausserordentlicher Ertrag.....	17
6.2.9. Interne Verrechnungen.....	17
7. Investitionsrechnung	18
8. Bilanzüberschuss - Entwicklung	18
9. Beschluss	19
10. Wirkungsorientierte Verwaltungsführung (WoV)	20
10.1. Variantenübersicht Produktgruppen	20
10.2. Produktgruppe 100 - Strategische Steuerung	21
10.3. Produktgruppe 111 - Präsidialdienste	24
10.4. Produktgruppe 211 - Finanzen	27
10.5. Produktgruppe 212 - Informatik.....	30
10.6. Produktgruppe 311 - Planung / Verfahren	33
10.7. Produktgruppe 312 - Hochbau	38
10.8. Produktgruppe 313 - Tiefbau	42
10.9. Produktgruppe 314 - Entsorgung	47
10.10. Produktgruppe 411 - Sicherheit.....	50
10.11. Produktgruppe 412 - Friedhof und Bestattung	54
10.12. Produktgruppe 413 - Liegenschaften	57
10.13. Produktgruppe 414 - Sport + Freizeit	61
10.14. Produktgruppe 611 - Volksschule	64
10.15. Produktgruppe 612 - Zusätzliche Bildungsangebote	69
10.16. Produktgruppe 613 - Gesellschaft + Kultur	72
10.17. Produktgruppe 711 - Soziale Sicherung.....	76
10.18. Produktgruppe 712 - Angebote institutionelle Sozialhilfe	79
10.19. Produktgruppe 811 - Personal.....	82

Budget 2026 – Auf einen Blick

Das Budget 2026 rechnet mit einer erhöhten Steueranlage von 1.7 (Vorjahr: 1.6) und einem unveränderten Liegenschaftssteuersatz von 1‰ Promille. Für die Planung und Berechnung des Budgets 2026 bilden die wirkungsorientierte Verwaltungsführung, das Investitionsprogramm, die Schuldenbewirtschaftung, die Reserven des allgemeinen Haushalts sowie die zu erwartenden Rechnungsergebnisse (Finanzplanung) die Grundlage. Zudem ist die vom Gemeinderat im Frühjahr 2025 verabschiedete Finanzstrategie 2030 in das Budget 2026 eingeflossen. Aufgrund dieser Grundlagen erarbeitete der Gemeinderat (GR) das Budget 2026 mit den nachfolgenden Eckwerten:

- Aufbau des Bilanzüberschuss der Gemeinde Lyss mit einem ausgewiesenen Überschuss von CHF 700'000.00 im Allgemeinen Haushalt für das Budgetjahr 2026.
- Steigende Reserve für den Allgemeinen Haushalt von 13 Steueranlagezehnteln, um unvorhergesehene Ertragsausfälle oder negative Trends auffangen zu können (s. Finanzplanung).
- Finanzierung der geplanten Investitionen mit einem kalkulatorischen Zinssatz von 2.00%.
- der Leistungsindikator über die Werterhaltung Strassen wird mit $\leq 0.30\%$ vom Wiederbeschaffungswert gegenüber dem Budgetjahr 2025 um 0.60% gesenkt.
- der Leistungsindikator über die Werterhaltung Hochbau wird mit $\leq 0.30\%$ vom GVB-Wert gegenüber dem Vorjahresbudget 2025 um 0.30% gesenkt.
- die Leistungsindikatoren und die daraus definierten Standards können weiterhin mit einer Steueranlage von 1.7 finanziert werden, ohne dass ein wesentlicher Leistungsabbau in Betracht gezogen werden muss.
- die Gemeinde Lyss wird eine Bruttoverschuldung von max. 71.8 Mio. Franken bei einer Steueranlage von 1.7 aufweisen (momentaner Planwert für 31.12.2025 bei 68.25 Mio. Franken).

Zusammengefasst sieht das Budget 2026 die nachfolgenden Ergebnisse vor (s. Grafik):

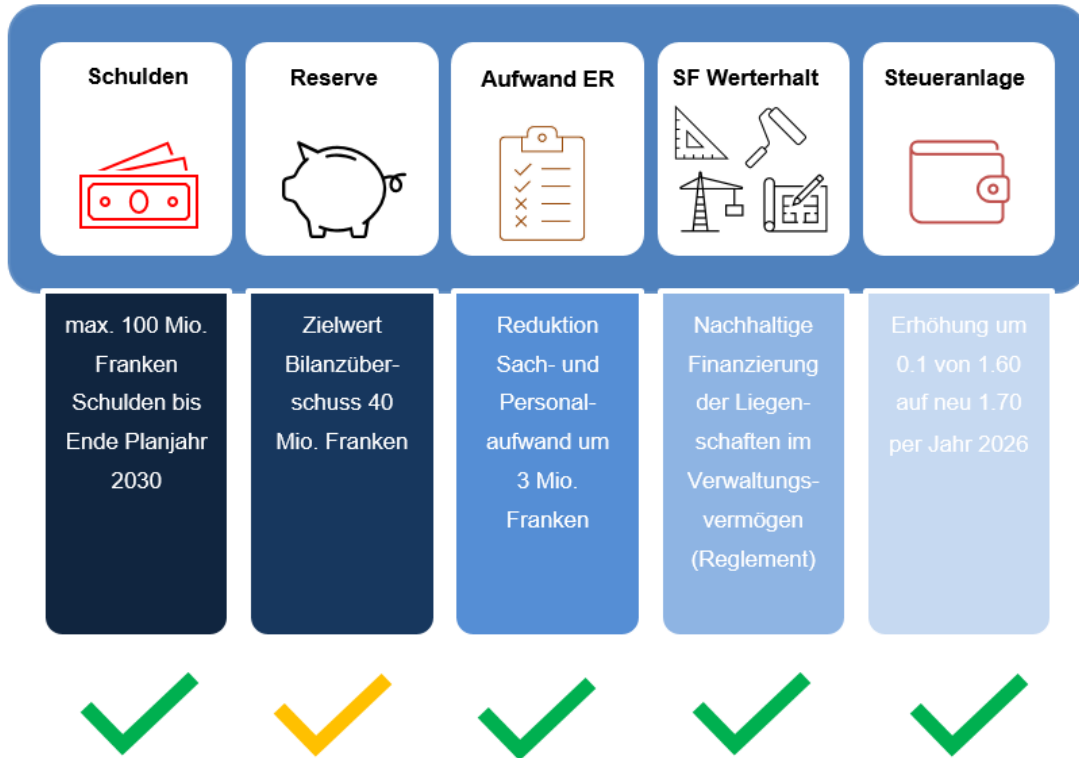


Wirkung der Finanzstrategie 2030 auf das Budget 2026

Der letztjährige Finanzplan 2024 prognostizierte für das Planjahr 2026 einen Aufwandüberschuss von 3.6 Mio. Franken im Allgemeinen Haushalt. Damit weist das Budgetjahr 2026 eine Verbesserung von 4.3 Mio. Franken auf. Diese Besserstellung ist auf die Finanzstrategie 2030 zurückzuführen. Einerseits sind die Kosten beim Personal- und Sachaufwand für das Budgetjahr 2026 um 3 Mio. Franken reduziert worden. Andererseits steigt der Ertrag aufgrund der geplanten Steuererhöhung von 1.60 auf neu 1.70 um 2.7 Mio. Franken. Die verbleibende Differenz (4.3 ./ 3.6 Mio. Franken) ist auf die neu geschaffene Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften im Verwaltungsvermögen des Allgemeinen Haushalts zurückzuführen. Dabei entsteht eine Mehrbelastung des Finanzhaushaltes im Budgetjahr 2026 von 0.9 Mio. Franken.

1. Finanzstrategie 2030

Bei der Überprüfung der vom Gemeinderat festgelegten Zielsetzungen aus der Finanzstrategie, sind 4 von 5 Ziele im vorliegenden Budget 2026 erreicht.



Schulden



Bis Ende des Planjahres 2030 wird die in der Finanzstrategie festgelegte maximale Verschuldungsgrenze von **CHF 100 Mio.** nicht erreicht. Per Ende 2026 betragen die Bruttoschulden der Gemeinde Lyss voraussichtlich 71.8 Mio. Franken.

Reserve



Den Zielwert des Bilanzüberschusses von 40 Mio. Franken erreicht die Gemeinde Lyss mit Ertragsüberschüssen beim Allgemeinen Haushalt. Mit dem Budgetergebnis 2026 im Allgemeinen Haushalt, Ertragsüberschuss von CHF 700'000.00, erreicht die Gemeinde Lyss ihre Zielsetzung noch nicht. Die Gemeinde Lyss benötigt auch in den kommenden Jahren 2026ff Ertragsüberschüsse.

Aufwand in der Erfolgsrechnung (ER)



Personalaufwand: insgesamt ergibt sich eine Reduktion der Personalkosten von rund CHF 200'000.00 zwischen Budget 2025 und Budget 2026. Während beim Monatslohn primär die Teuerung und individuelle Gehaltsentwicklungen den Aufwand beeinflussen, konnte der Stundenlohnaufwand bereits spürbar um CHF 161'000.00 gesenkt werden. Bei den Monatslöhnen ist ohne Berücksichtigung der Teuerung und individuellen Gehaltsanstiegen eine Kostenreduktion von CHF 40'000.00 zu verzeichnen.

Sachaufwand: im Vergleich zum Budget 2025 reduziert sich der Sachaufwand um 2.52 Mio. Franken. Im Vergleich zur Rechnung 2024 reduziert sich der Sachaufwand um 3.24 Mio. Franken. Im Durchschnitt reduziert sich der Sachaufwand somit um 2.88 Mio. Franken im Budget 2026.

SF Werterhalt Liegenschaften im Verwaltungsvermögen (Allgemeiner Haushalt)



Die neue Spezialfinanzierung Werterhaltung Liegenschaften im Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt führt zwischen dem Budget 2025 und dem Budget 2026 zu einem Mehraufwand von rund 2.1 Mio. Franken. Aus dem Übergang von HRM1 auf HRM2 ab dem Jahr 2016 fallen noch die jährlichen Abschreibungsbelastungen von 1.2 Mio. Franken an (bis ins Jahr 2027). Dieser Aufwand wird, wie der ordentliche Abschreibungsaufwand aus dem Bereich Hochbau, ebenfalls aus der neu zu gründenden Spezialfinanzierung entnommen.

Steueranlage per 2026



Der Gemeinderat unterbreitet dem GGR per Budgetjahr 2026 eine Steuererhöhung von 0.1 Einheiten auf neu 1.70. Im Rahmen der Leistungsvorgaben bei der wirkungsorientierten Verwaltungsführung sind keine gegenläufigen Varianten für die Steueranlage vom GGR (Juni 2025) eingegangen. Aus diesem Grund hat der GR die Budgetunterlagen 2026 sowie den Finanzplan 2025-2030 auf dieser Steueranlage gerechnet. Sollte der GGR mit der beantragten Erhöhung der Steueranlage nicht einverstanden sein, ist das Budget 2026 durch den GGR abzulehnen und damit an den GR zurückzuweisen.

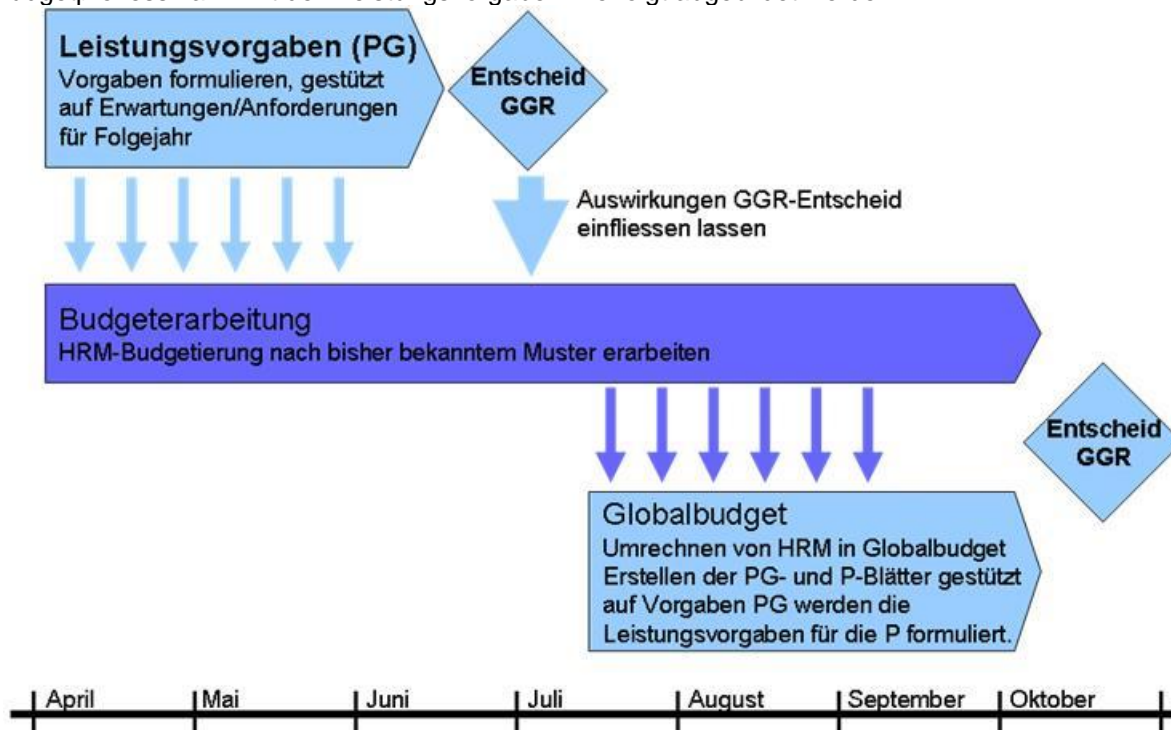
2. Wirkungsorientierte Verwaltungsführung (WoV)

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 23.06.2025 die Leistungsvorgaben verabschiedet. Die Verwaltungsabteilungen haben gestützt auf die verabschiedeten Leistungsvorgaben die Detailbudgetierung erarbeitet.

Ablauf Budgetprozess

Der Budgetprozess kann mit den Leistungsvorgaben wie folgt abgebildet werden:



Die Abweichungen Budget 2026 / Budget 2025 von mehr als 10% oder CHF 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 eingebracht werden. Grund - die konkreten Auswirkungen auf die Kosten/Leistungen sind nicht bekannt.

Anpassung Indikatoren

Wie in den Unterlagen zu den Leistungsvorgaben anlässlich der GGR-Sitzung vom 23.06.2025 beschrieben, wurden Anpassungen in den Leistungs- und Wirkungszielen sowie bei den Kennzahlen wie vor angekündigt im Budget 2026 umgesetzt.

3. Richtlinien + Zielsetzungen 2022 – 2025

Das Budget 2026 steht mit den in den Richtlinien + Zielsetzungen festgehaltenen strategischen Absichten aus der Legislatur 2022 – 2025 in direktem Zusammenhang. Das Geschäft unterstützt die in den Richtlinien + Zielsetzungen erwähnten politischen Stossrichtungen und ist als Grundgedanke sowohl bei den Leistungsvorgaben als auch bei der Budgeterstellung eingeflossen. Die Überarbeitung der Richtlinien + Zielsetzungen durch die neue Legislaturbehörde erfolgt im Frühjahr 2026. Damit fliessen die politischen Überlegungen und Zielsetzungen aus der Legislaturperiode 2026 – 2029 in das Budget 2027 ein.

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 GGR beschliesst (vgl. Art. 46, Bst c) Gemeindeordnung).

4.2. Abschreibungen

4.2.1. Verwaltungsvermögen HRM1

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	CHF	47'062'594.36
Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	CHF	-6'732'000.00
Verwaltungsvermögen nach bes. Vorschriften (Wald)	CHF	-149'773.00
Anlagen im Bau VV Allgemeiner Haushalt	CHF	-16'716'066.99
Total bestehendes abschreibungspflichtiges Verwaltungsvermögen	CHF	23'464'754.37
davon Verwaltungsvermögen Feuerwehr	CHF	3'982'079.11
davon Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	CHF	19'482'675.26

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 23'464'754.37 wird gemäss Budgetbeschluss per 2016 während den nächsten 12 Jahren, seit dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027, linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 8.33% oder CHF 1'955'396.20. Der Abschreibungssatz von 8.33% wurde an der GGR-Sitzung vom 02.11.2015 zusammen mit dem Budget 2016 genehmigt und gilt verbindlich bis Ende Planjahr 2027. Das Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser und Abfall wurde per 01.01.2016 vollständig abgeschrieben. Daher fallen auf diesem Verwaltungsvermögen keine Abschreibungen aus HRM1 an.

4.2.2. Verwaltungsvermögen HRM2

Im Budget 2026 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)

Die Vorschriften über die zusätzlichen Abschreibungen werden mit der Änderung der GV vom 13. November 2024 zehn Jahre nach der Einführung des HRM2 aufgehoben. Die Auflösung des Kontos zusätzliche Abschreibungen (29400.xx) erfolgt einmalig zu Gunsten des Bilanzüberschusses im Jahr 2026 (Art. T3-1, Übergangsbestimmung GV). Die Budgetierung im Jahr 2025 für das Budgetjahr 2026 ist insofern betroffen, als die entsprechenden Budgetpositionen für die Bildung und die Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen wegfallen. Die Auswirkungen der Aufhebung sind in den Gemeinden unterschiedlich und abhängig vom Bestand und der Höhe der vorhandenen Reserve. Die Höhe des Eigenkapitals bleibt in allen Gemeinden unverändert (Sachgruppe 29).

4.3. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Investitionsausgaben mit Gesamtkosten von über CHF 150'000.00 werden vom Grossen Gemeinderat beschlossen. Investitionsausgaben bis CHF 150'000.00 beschliesst der Gemeinderat in abschliessender Kompetenz. Im Investitionsprogramm sind alle Projekte mit Gesamtkosten von mehr als CHF 75'000.00 (Aktivierungsgrenze) aufgeführt. Darunter liegende Investitionsausgaben werden der Erfolgsrechnung belastet. Die Gemeinde Lyss verfolgt dabei seit dem Jahr 2016 eine konstante Praxis (vgl. Art. 79a Gemeindeverordnung, BSG 170.111).

5. Gesamthaushalt

5.1. Finanzierungsergebnis - Selbstfinanzierung

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	96'784'465.00	98'238'229.00	96'260'125.87
Betrieblicher Ertrag	97'078'630.00	93'111'360.00	91'994'906.60
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	294'165.00	-5'126'869.00	-4'265'219.27
Finanzaufwand	1'062'835.00	1'066'146.00	1'609'602.10
Finanzertrag	3'312'350.00	2'756'645.00	3'167'997.39
Ergebnis aus Finanzierung	2'249'515.00	1'690'499.00	1'558'395.29
Operatives Ergebnis	2'543'680.00	-3'436'370.00	-2'706'823.98
Ausserordentlicher Aufwand	7'080'560.00	1'002'425.00	943'200.54
Ausserordentlicher Ertrag	4'806'880.00	2'688'085.00	3'207'022.82
Ausserordentliches Ergebnis	-2'273'680.00	1'685'660.00	2'263'822.28
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	270'000.00	-1'750'710.00	-443'001.70
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	11'060'000.00	6'603'000.00	1'999'119.43
Investitionseinnahmen	0.00	120'000.00	1'997'632.45
Ergebnis Investitionsrechnung	11'060'000.00	6'483'000.00	1'486.98
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	270'000.00	-1'750'710.00	-443'001.70
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'171'000.00	6'299'093.00	6'572'863.98
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	605'000.00	605'000.00	1'007'935.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-1'922'100.00	-2'945'650.00	-1'561'513.45
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	7'080'560.00	1'002'425.00	943'200.54
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-4'806'880.00	-2'688'085.00	-3'207'022.82
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	7'397'580.00	522'073.00	3'312'461.55
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-11'060'000.00	-6'483'000.00	-1'486.98
Finanzierungsergebnis	-3'662'420.00	-5'960'927.00	3'310'974.57
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Ein Finanzierungsfehlbetrag ist ein Defizit im Finanzhaushalt, das entsteht, wenn der Mittelabfluss (aus Erfolgs- und Investitionsrechnung) die Mittelzuflüsse übersteigt. Er wird typischerweise durch Fremdkapitalaufnahme oder durch den Verkauf von Finanzvermögen gedeckt. Ein Finanzierungsfehlbetrag bedeutet, dass mehr Geld ausgegeben als eingenommen wird und durch zusätzliche Mittel ausgeglichen wird, um die öffentliche Aufgabenerfüllung sicherzustellen und die langfristige Stabilität der Gemeinde zu gewährleisten. Aufgrund des Finanzierungsfehlbetrages im Budgetjahr 2026 nimmt die Verschuldung per 31.12.2026 auf einen neuen Bestand von 71.8 Mio. Franken zu.

5.2. Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	88'894'465.00	90'375'919.00	90'043'955.28
Betrieblicher Ertrag	89'712'230.00	85'769'760.00	85'701'342.89
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	817'765.00	-4'606'159.00	-4'342'612.39
Finanzaufwand	1'059'835.00	1'060'146.00	1'606'673.10
Finanzertrag	3'216'950.00	2'721'845.00	3'066'453.39
Ergebnis aus Finanzierung	2'157'115.00	1'661'699.00	1'459'780.29
Operatives Ergebnis	2'974'880.00	-2'944'460.00	-2'882'832.10
Ausserordentlicher Aufwand	7'080'560.00	1'002'425.00	943'200.54
Ausserordentlicher Ertrag	4'805'680.00	2'686'885.00	3'204'933.62
Ausserordentliches Ergebnis	-2'274'880.00	1'684'460.00	2'261'733.08
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	700'000.00	-1'260'000.00	-621'099.02

Der Ertragsüberschuss von CHF 700'000.00 (Budget 2026) wird dem Eigenkapital (Bilanzüberschuss) zugeführt. Der Bestand des Bilanzüberschusses liegt per Ende Budgetjahr 2026 voraussichtlich bei 31.1 Mio. Franken.

5.3. Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'543'500.00	1'518'765.00	1'502'478.09
Betrieblicher Ertrag	1'278'100.00	1'239'500.00	1'193'407.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-265'400.00	-279'265.00	-309'070.59
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	25'400.00	21'900.00	26'048.00
Ergebnis aus Finanzierung	25'400.00	21'900.00	26'048.00
Operatives Ergebnis	-240'000.00	-257'365.00	-283'022.59
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	663.60
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	663.60
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-240'000.00	-257'365.00	-282'358.99

Im Budgetjahr 2026 ist geplant, 60% des Wiederbeschaffungswertes der Abwasserentsorgung in die Spezialfinanzierung Werterhalt einzulegen. Auf Grund der geltenden gesetzlichen Bestimmungen dürfen die minimalen Einlagesätze von 60% nicht unterschritten werden, ausser wenn der Bestand der Spezialfinanzierung 25% des jeweiligen Wiederbeschaffungswertes erreicht hat. Die jährliche Einlage in die SF Abwasserentsorgung liegt im Budgetjahr 2026 bei CHF 605'000.00. Per 31.12.2026 wird die Gemeinde Lyss über einen Bestand der SF Werterhalt Abwasserentsorgung von rund 13.5 Mio. Franken verfügen. Dieser Bestand beträgt rund 17% vom gesamten Wiederbeschaffungswert. Der Aufwandüberschuss von CHF 240'00.00 wird aus der Spezialfinanzierung Eigenkapital entnommen. Der Bestand dieser SF Eigenkapital Abwasserentsorgung liegt per Ende Budgetjahr 2026 voraussichtlich bei rund 1.5 Mio. Franken.

5.4. Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	5'113'100.00	5'163'945.00	3'397'963.95
Betrieblicher Ertrag	4'861'100.00	4'926'100.00	3'841'564.26
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-252'000.00	-237'845.00	443'600.31
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	12'000.00	4'500.00	16'856.00
Ergebnis aus Finanzierung	12'000.00	4'500.00	16'856.00
Operatives Ergebnis	-240'000.00	-233'345.00	460'456.31
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-240'000.00	-233'345.00	460'456.31

Der Aufwandsüberschuss von CHF 240'000.00 wird aus dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung entnommen. Der Bestand dieser SF Eigenkapital Abfall liegt per Ende Budgetjahr 2026 voraussichtlich bei 1.2 Mio. Franken.

5.5. Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

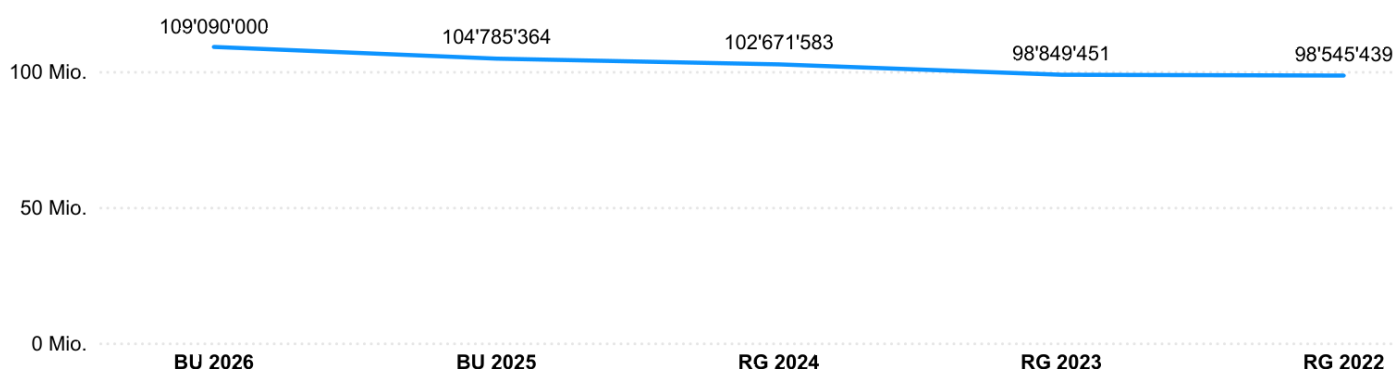
	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'233'400.00	1'179'600.00	1'315'728.55
Betrieblicher Ertrag	1'227'200.00	1'176'000.00	1'258'591.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'200.00	-3'600.00	-57'136.60
Finanzaufwand	3'000.00	6'000.00	2'929.00
Finanzertrag	58'000.00	8'400.00	58'640.00
Ergebnis aus Finanzierung	55'000.00	2'400.00	55'711.00
Operatives Ergebnis	48'800.00	-1'200.00	-1'425.60
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	1'200.00	1'200.00	1'425.60
Ausserordentliches Ergebnis	1'200.00	1'200.00	1'425.60
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	50'000.00	0.00	0.00

Der Ertragsüberschuss von CHF 50'000.00 wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung zugeführt. Der Bestand dieser SF Eigenkapital Feuerwehr liegt per Ende Budgetjahr 2026 voraussichtlich bei 1.1 Mio. Franken.

6. Erfolgsrechnung

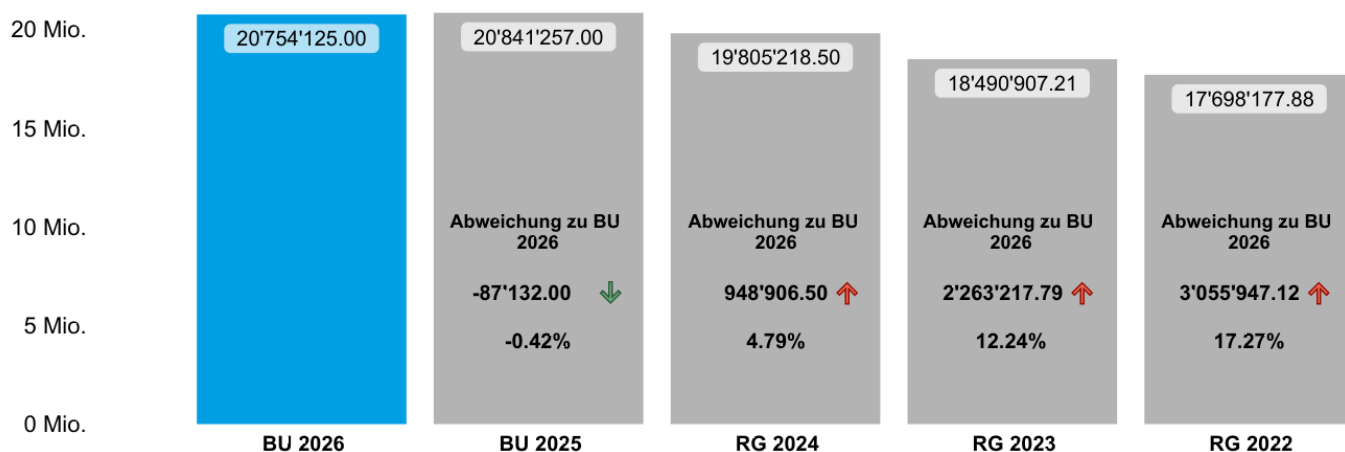
6.1. Zusammenzug Gliederung Aufwand nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Kostenart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	20'754'125	20'841'257	-87'132	19'805'219	18'490'907	17'698'178
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'954'799	17'269'434	-2'314'635	17'290'944	16'410'069	16'260'920
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'171'000	6'299'093	-128'093	6'572'864	6'636'804	6'514'704
34 Finanzaufwand	1'062'835	1'066'146	-3'311	1'609'602	1'205'152	874'197
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	605'000	605'000	0	1'007'935	604'761	1'007'935
36 Transferaufwand	54'299'541	53'223'445	1'076'096	51'583'164	50'429'283	50'773'134
38 Ausserordentlicher Aufwand	7'080'560	1'002'425	6'078'135	943'201	1'116'194	1'266'258
39 Interne Verrechnungen	4'162'140	4'478'564	-316'424	3'858'655	3'956'281	4'150'113
Gesamt	109'090'000	104'785'364	4'304'636	102'671'583	98'849'451	98'545'439



6.1.1. Personalaufwand

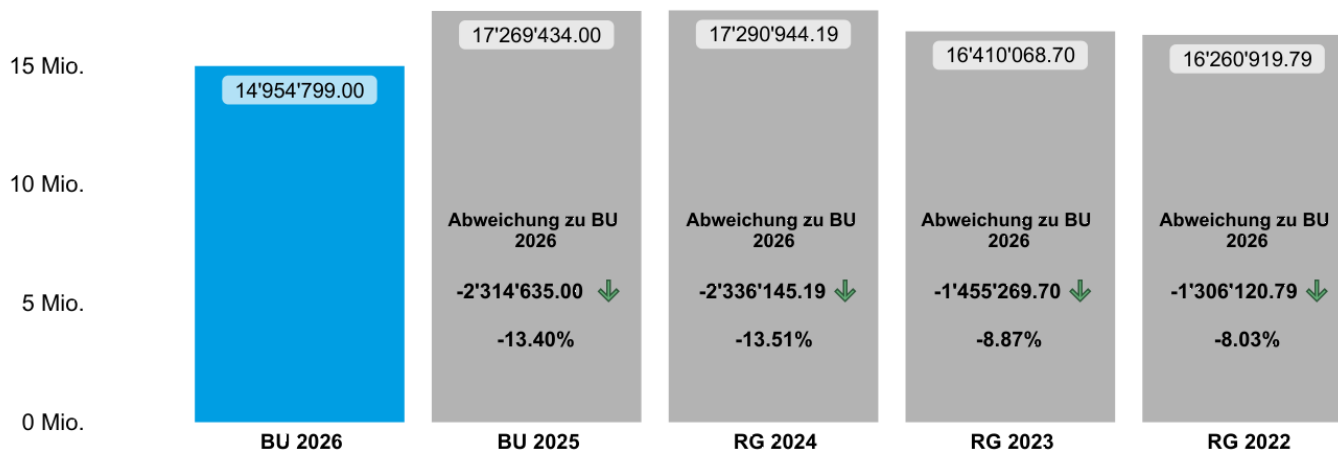
(Sachgruppe 30; Löhne Behörden, Verwaltungs- und Betriebspersonal, Lehrkräfte, Sozialversicherungsbeiträge, Aus- und Weiterbildung, übriger Personalaufwand)



Für das Budget 2026 ist der Personalaufwand auf CHF 20'754'125.00 festgelegt. Im Vergleich zum Budget 2025 ergibt sich eine Abnahme um CHF 87'132.00 oder 0.42 %. Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen folgende Sachkonten: Bei den Löhnen Verwaltungs- und Betriebspersonal (Stundenlohn) ist ein Minderaufwand von CHF 160'772.00 oder 9.50 % auf neu CHF 1'532'000.00 zu verzeichnen. Verschiedene Reduktionen beim Reinigungsaufwand führen zu diesem Minderaufwand. Die Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Monatslohn) steigen im Budget 2026 um CHF 67'970.00 oder 0.46 % auf CHF 14'796'860.00. Darin enthalten sind 1% für individuelle Lohnerhöhungen und 0.5% für den Teuerungsausgleich. In Zahlen ergibt dies eine Kostenzunahme von CHF 144'638.65 für einen individuellen Gehaltsanstieg bei den Monatslöhnen und CHF 79'679.40 für den Teuerungsausgleich bei den Monats- und Stundenlöhnen. Für die Aus- und Weiterbildung des Personals ergibt sich eine Zunahme um CHF 40'690.00 oder 10.43 % auf CHF 430'660.00. Diese Zunahme entsteht aufgrund von Weiterbildungskursen bei der Feuerwehr, beim Werkhof, bei der Kinder- und Jugendfachstelle sowie bei der Abteilung Bau + Planung. Allen anderen Weiterbildungspositionen entsprechen dem Rahmen der Vorjahre.

6.1.2. Sach- und übriger Betriebsaufwand

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



Im Budget 2026 ist der Sach- und übrige Betriebsaufwand auf CHF 14'954'799.00 festgelegt. Dies entspricht einer Abnahme von CHF 2'314'635.00 oder 13.40 % gegenüber dem Budget 2025. Ohne Berücksichtigung des Sachaufwandes aus den Spezialfinanzierungen liegt der Sach- und übrige Betriebsaufwand für den Allgemeinen Haushalt bei CHF 12'639'114.00. Im Vergleich zum Budget 2025 ist eine Kostensenkung von CHF 2'454'438.00 zu verzeichnen.

Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen folgende Sachkonten:

- Bei der Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (3111.01) ist ein Minderaufwand von CHF 101'170.00 oder 39.19 % auf einen Budgetwert von CHF 156'980.00 festzustellen.
- Die Position Ver- und Entsorgung (3120.01) ist mit CHF 724'800.00 budgetiert, was eine Abnahme um CHF 166'300.00 oder 18.66 % bedeutet.
- Der Aufwand für Dienstleistungen Dritter (3130.01) reduziert sich um CHF 160'210.00 oder 14.23 % auf neu CHF 965'985.00.
- Im Bereich Betrieblicher Unterhalt (3130.05) ist ein Minderaufwand von CHF 248'939.00 oder 32.55 % ausgewiesen, womit der Budgetwert bei CHF 515'860.00 liegt.
- Projekte, Planungen (3130.07) zeigen eine Abnahme um CHF 211'000.00 oder 34.54 % auf CHF 399'800.00.
- Ein Mehraufwand ergibt sich beim Informatik-Nutzungsaufwand (3133.01), der um CHF 345'490.00 oder 62.26 % auf CHF 900'390.00 ansteigt. Demgegenüber reduziert sich der Unterhalt Software (3158.01) um CHF 339'000.00 im Produkt Informatik. Beide Sachgruppen sind innerhalb der Produktegruppe 212 Informatik zugeordnet.
- Der Unterhalt Strassen / Verkehrswege (3141.01) sinkt um CHF 797'900.00 oder 66.02 % auf CHF 410'600.00.
- Beim Unterhalt Beleuchtungsanlagen (3141.02) beträgt der Minderaufwand CHF 230'000.00 oder 51.11 %, womit für das Budget 2026 CHF 220'000.00 vorgesehen sind.
- Der Unterhalt Hochbauten, Gebäude (3144.01) ist mit CHF 708'100.00 budgetiert, was eine Reduktion um CHF 705'930.00 oder 49.92 % darstellt.
- Beim Unterhalt Software (3158.01) verringert sich der Budgetwert um CHF 299'386.00 oder 61.23 % auf CHF 189'549.00 und ist im Wesentlichen auf die Produktegruppe 212 Informatik zurückzuführen.

6.1.3. Abschreibungen Verwaltungsvermögen

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

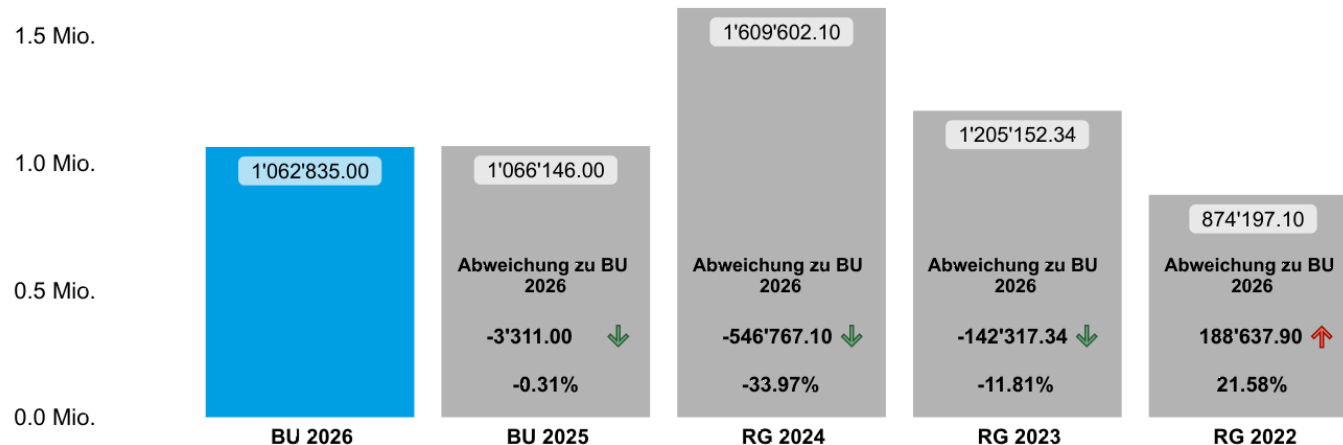


Im Budget 2026 beträgt der Aufwand für Abschreibungen Verwaltungsvermögen CHF 6'171'000.00. Im Vergleich zum Budget 2025 entspricht dies einer Abnahme von CHF 128'093.00 oder 2.03 %.

Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen folgende Sachkonten: Bei den planmässigen Abschreibungen Hochbauten VV SF FW (bisher VV, 12 J.) (3300.45) ist ein Minderaufwand von CHF 134'223.00 oder 40.18 % auf CHF 199'800.00 zu verzeichnen. Die planmässigen Abschreibungen Wasserbau VV (3300.20) betragen im Budget 2026 CHF 73'100.00 und liegen damit um CHF 16'120.00 oder 18.07 % tiefer als im Budget 2025. Die planmässigen Abschreibungen Hochbauten VV (3300.40) steigen dagegen um CHF 15'610.00 oder 0.61 % auf CHF 2'587'700.00.

6.1.4. Finanzaufwand

(Sachgruppe 34; Zinsen, Liegenschaften Finanzvermögen)

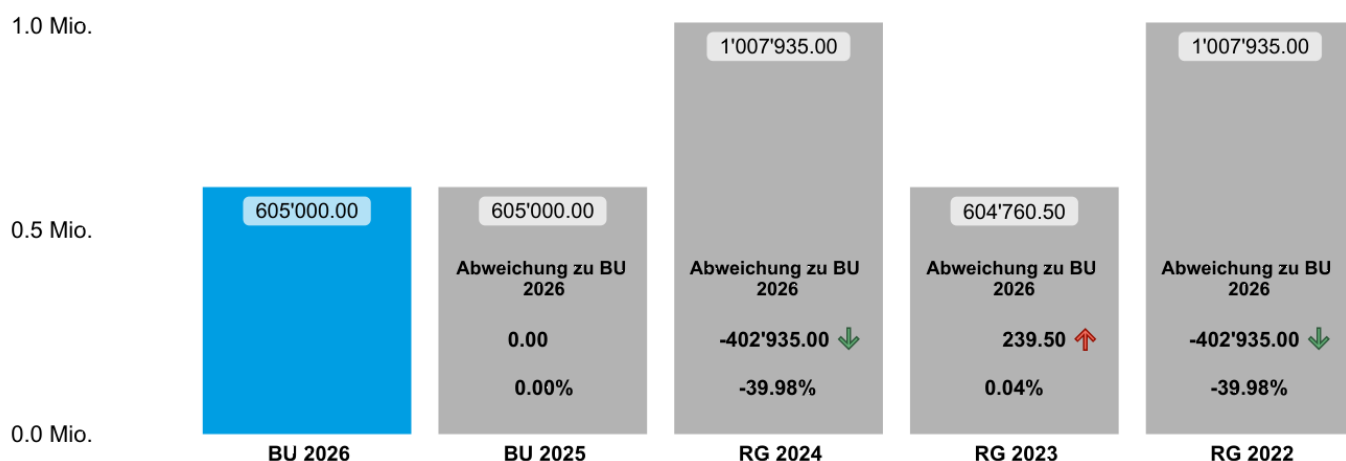


Der Finanzaufwand beträgt im Budget 2026 CHF 1'062'835.00 und liegt damit um CHF 3'311.00 oder 0.31 % tiefer als im Budget 2025.

Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen folgende Sachkonten: Bei der Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten (Bilanz 206) (3406.01) ist ein Mehraufwand von CHF 70'500.00 oder 11.16 % gegenüber Budget 2025 zu verzeichnen. Die Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (Bilanz 201) (3401.01) weist einen Minderaufwand von CHF 50'000.00 oder 33.33 % aus. Beim baulichen Unterhalt Liegenschaften (3430.01) ergibt sich eine Abnahme um CHF 41'200.00 oder 50.00 %.

6.1.5. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

(Sachgruppe 35; Werterhalt Abwasser)



Für das Budget 2026 sind die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen auf CHF 605'000.00 festgelegt. Im Vergleich zum Budget 2025 ergibt sich weder eine absolute noch eine prozentuale Veränderung. Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen keine Sachkonten, da keine Abweichungen festgestellt wurden.

Die Einlage von CHF 605'000.00 im Budget 2026 bezieht sich auf die Finanzierungsvorschrift für den Werterhalt (gemäss Wiederbeschaffungswerten) des spezialfinanzierten Bereiches Abwasser. Im Vergleich zum Vorjahresbudget 2025 ist wie bereits beschrieben keine Veränderung festzustellen.

6.1.6. Transferaufwand

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



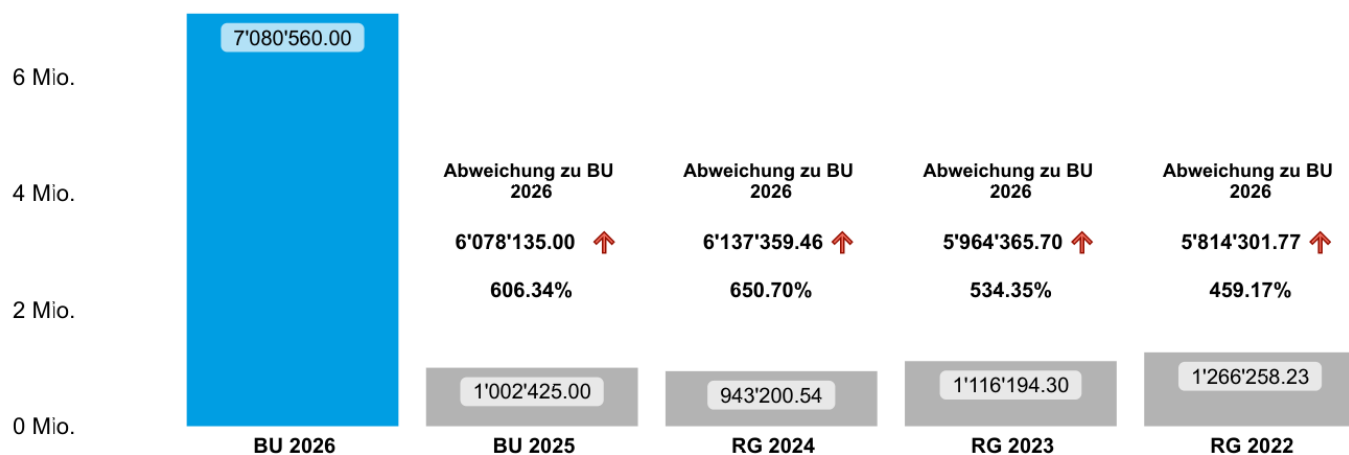
Der Transferaufwand ist im Budget 2026 auf CHF 54'299'541.00 festgelegt. Dies entspricht einer Zunahme von CHF 1'076'096.00 oder 2.02 % gegenüber dem Budget 2025.

Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen folgende Sachkonten: Bei den Beiträgen an private Unternehmungen (3635.01) ist ein Mehraufwand von CHF 104'000.00 oder 3'466.67 % auf neu CHF 107'000.00 zu verzeichnen. Die Alimentenbevorschussungen (3637.05) steigen um CHF 220'000.00 oder 21.78 % und erreichen im Budget 2026 CHF 1'230'000.00. Beim Lastenausgleich Sozialhilfe und Ergänzungsleistungen (3631.01) ergibt sich ein Mehraufwand von CHF 465'950.00 oder 3.00 %, womit der neue Betrag bei CHF 15'973'050.00 liegt.

Die Lastenausgleichsanteile Sozialhilfe, öffentliche Verkehr, Lehrergehaltskosten Volksschule 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, berechnet. Wie die Zahlungen an den Lastenausgleich sind auch die Beiträge an Gemeindeverbände/Vereine/Institutionen, die im Verbund Gemeindeaufgaben erfüllen, kurzfristig nicht beeinflussbar.

6.1.7. Ausserordentlicher Aufwand

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



Für das Budget 2026 beträgt der Ausserordentliche Aufwand CHF 7'080'560.00. Dies entspricht einer Zunahme von CHF 6'078'135.00 oder 606.34 % gegenüber dem Budget 2025 mit CHF 1'002'425.00.

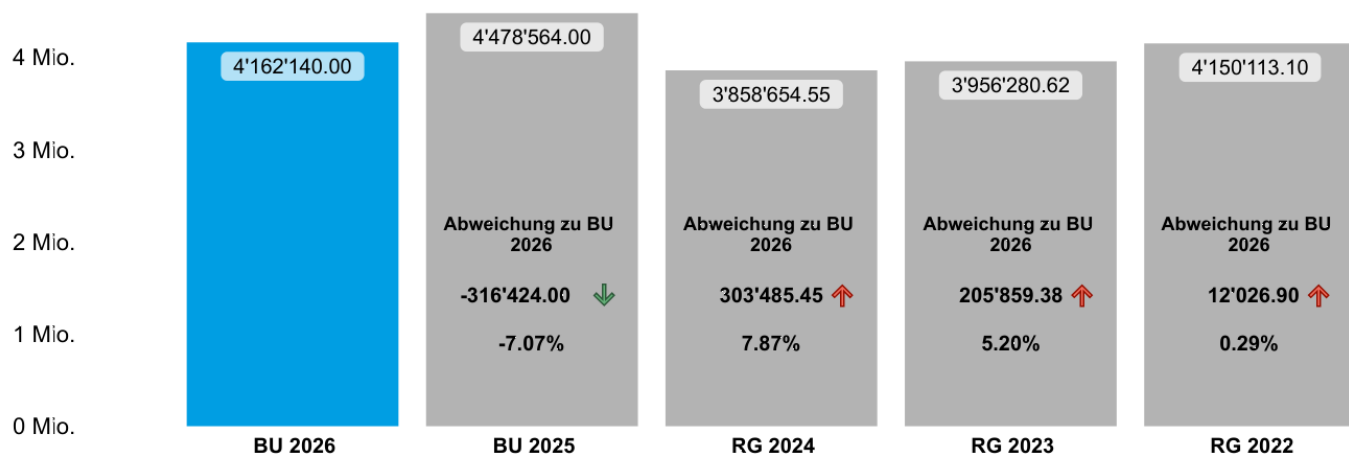
Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen folgende Sachkonten: Die Einlagen in Vorfinanzierungen des EK (3893.01) erhöhen sich auf CHF 7'080'560.00, was einem Mehraufwand von CHF 6'078'135.00 oder 606.34 % gegenüber dem Budget 2025 entspricht.

Bei dieser Sachgruppe handelt es sich um Einlagen in das Eigenkapital der Vorfinanzierungen. Der kostentreibende Faktor ist die neue Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt. Insgesamt erfolgt die Einlage in diese Spezialfinanzierung mit einem Betrag von 6.2 Mio. Franken.

Zudem erfolgen noch Einlagen in die SF Förderprogramm Energiestadt (CHF 100'000.00), Ortsbildgestaltung, Umwelt- und Landschaftspflege, 300m Schiessanlage sowie der SF Kiesabbau (CHF 750'000.00).

6.1.8. Interne Verrechnungen

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



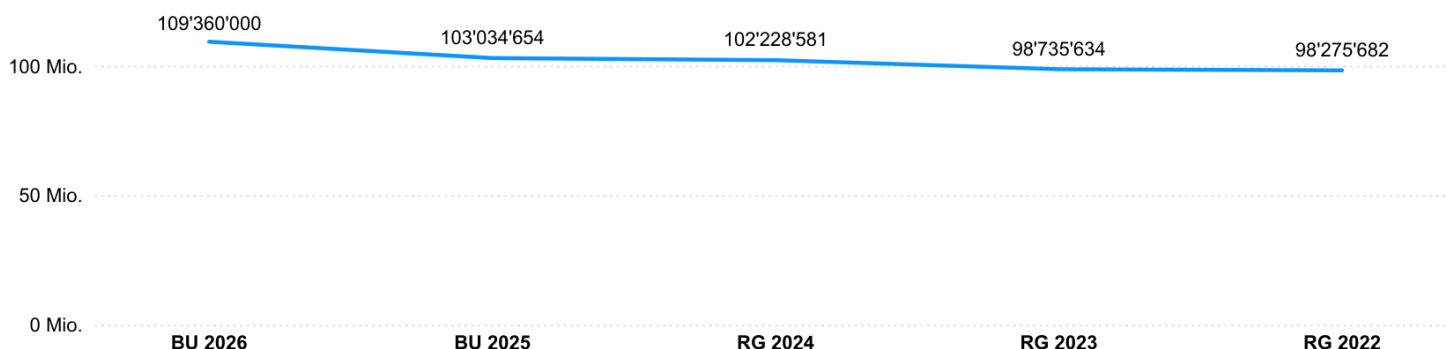
Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen in der Erfolgsrechnung zwischen verschiedenen Kostenstellen und Kostenträgern innerhalb der Gemeinde (Kostenträger WoV). Sie sind vorzunehmen, wenn sie für die Aufwand- und Ertragsermittlung und/oder Umlagen zwischen Kostenträgern (WoV) einzelner Aufgabenbereiche erforderlich sind. Sie dienen der Kalkulation von Preisen für öffentliche Leistungen und ermöglichen die Beurteilung der öffentlichen Aufgabenerfüllung eines bestimmten Bereichs. Im Budget 2026 beträgt der Aufwand für interne Verrechnungen CHF 4'162'140.00. Dies entspricht einer Abnahme um CHF 316'424.00 oder 7.07 % gegenüber dem Budget 2025.

Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen folgende Sachkonten: Bei Int. Verr. von Dienstleistungen (3910.01) ist ein Minderaufwand von CHF 316'424.00 oder 8.72 % auf neu CHF 3'311'140.00 zu verzeichnen.

Der tiefere Aufwand in dieser Sachgruppe Interne Verrechnungen ist auf den Werkhof Lyss zurückzuführen. Hier sind im Budget 2026 tiefere Aufwände in der Höhe von CHF 270'400.00 entstanden. Es werden geringere Kosten für den Unterhalt der öffentlichen Grünanlagen, der Industriegeleise und Verkehrsanlagen sowie für den Winterdienst verrechnet.

6.2. Zusammenzug Gliederung Ertrag nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Kostenart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu RG	RG 2024	RG 2023	RG 2022
40 Fiskalertrag	51'597'247	47'572'000	4'025'247	49'719'648	46'633'099	47'076'119
41 Regalien und Konzessionen	11'750	12'750	-1'000	11'715	11'394	10'625
42 Entgelte	13'587'825	13'570'100	17'725	13'605'470	13'918'921	13'481'560
43 Verschiedene Erträge	250	200	50	3'220	58	61'848
44 Finanzertrag	3'312'350	2'756'645	555'705	3'167'997	4'194'780	3'968'831
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'922'100	2'945'650	-1'023'550	1'561'513	1'900'413	1'900'512
46 Transferertrag	29'959'458	29'010'660	948'798	27'093'340	25'251'334	25'049'865
48 Ausserordentlicher Ertrag	4'806'880	2'688'085	2'118'795	3'207'023	2'869'355	2'576'210
49 Interne Verrrechnungen	4'162'140	4'478'564	-316'424	3'858'655	3'956'281	4'150'113
Gesamt	109'360'000	103'034'654	6'325'346	102'228'581	98'735'634	98'275'682



6.2.1. Fiskalertrag

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

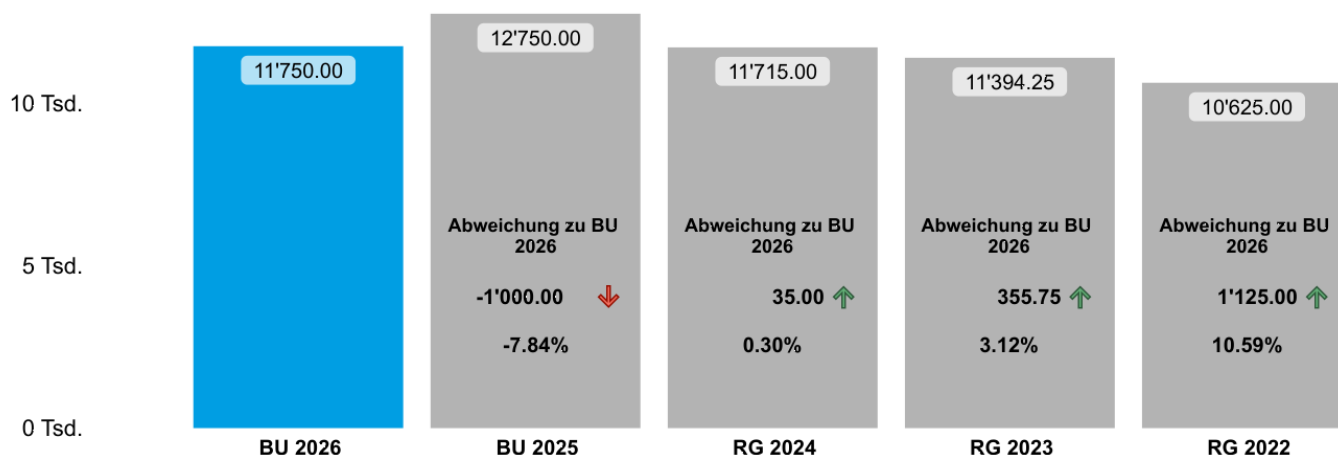


Für das Budget 2026 ist beim Fiskalertrag ein Gesamtwert von CHF 51'597'247.00 vorgesehen. Dies entspricht einer Zunahme von CHF 4'025'247.00 oder 8.46% gegenüber dem Budget 2025.

Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen folgende Sachkonten: Bei den Einkommenssteuern natürliche Personen (4000.00) ist ein Ertrag von CHF 33'700'000.00 budgetiert, was eine Zunahme von CHF 2'766'000.00 oder 8.94% bedeutet. Die Gewinnsteuern juristische Personen (4010.00) steigen auf CHF 5'100'000.00, was einen Mehrertrag von CHF 600'000.00 oder 13.33% ausmacht. Bei den Aktiven Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (4010.40) ist ein Minderertrag von CHF 180'000.00 oder 15.25% auf neu CHF 1'000'000.00 vorgesehen. Die Vermögensgewinnsteuern (4022.00) zeigen einen Anstieg um CHF 855'470.00 oder 135.79% auf CHF 1'485'470.00. Bei den Sonderveranlagungen (4022.10) wird mit CHF 1'250'000.00 gerechnet, was einer Zunahme von CHF 250'000.00 oder 25.00% entspricht.

6.2.2. Regalien und Konzessionen

(Sachgruppe 41; Konzessionserträge)



Im Budget 2026 beträgt der Ertrag aus Regalien und Konzessionen CHF 11'750.00. Dies entspricht einer Abnahme um CHF 1'000.00 oder 7.84 % gegenüber dem Budget 2025

Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen folgende Sachkonten: Bei den Konzessionen (4120.01) ist ein Minderertrag von CHF 1'000.00 oder 7.84 % gegenüber dem Budget 2025 vorgesehen.

Die budgetierten Erträge von CHF 11'750.00 entstehen aus Plakat- und Taxibewilligungen und richten sich nach den Vorjahreswerten.

6.2.3. Entgelte

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

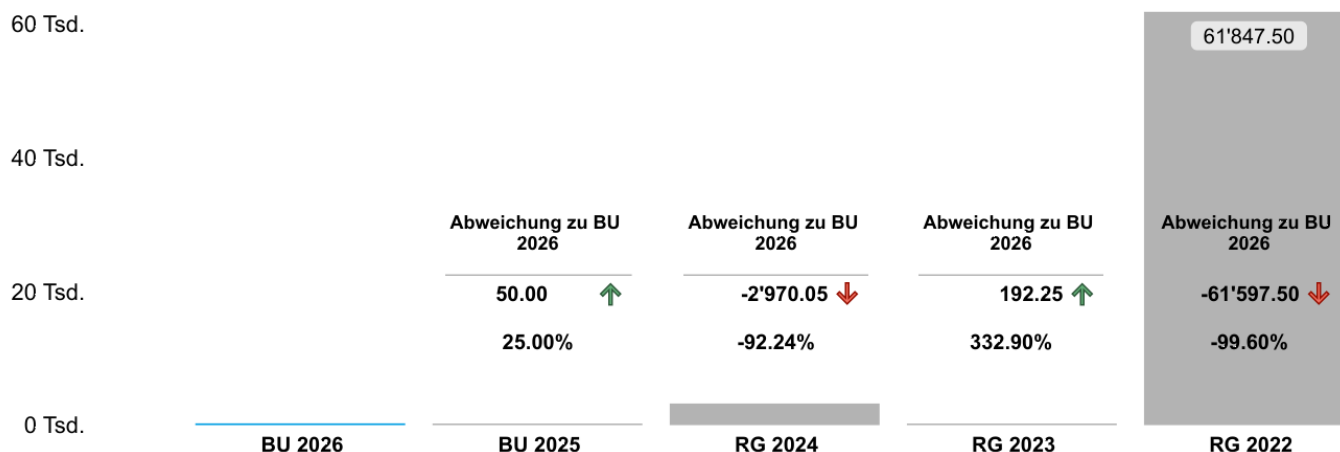


Für das Budget 2026 sind für die Entgelte Erträge in Höhe von CHF 13'587'825.00 vorgesehen. Im Vergleich zum Budget 2025 bedeutet dies eine leichte Zunahme um CHF 17'725.00 beziehungsweise 0.13%.

Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen folgende Sachkonten: Bei den Gebühren für Amtshandlungen (4210.01) ist ein Mehraufwand von CHF 228'175.00 beziehungsweise 50.20% festzustellen. Die Rückerstattungen Dritter (4260.01) weisen eine Abnahme um CHF 195'000.00 oder 34.90% auf. Bei den Rückerstattungen Dritter (4260.21) ergibt sich ein Minderertrag von CHF 135'000.00, was einer Abnahme um 77.14% entspricht.

6.2.4. Verschiedene Erträge

(Sachgruppe 43; Übriger betrieblicher Ertrag)



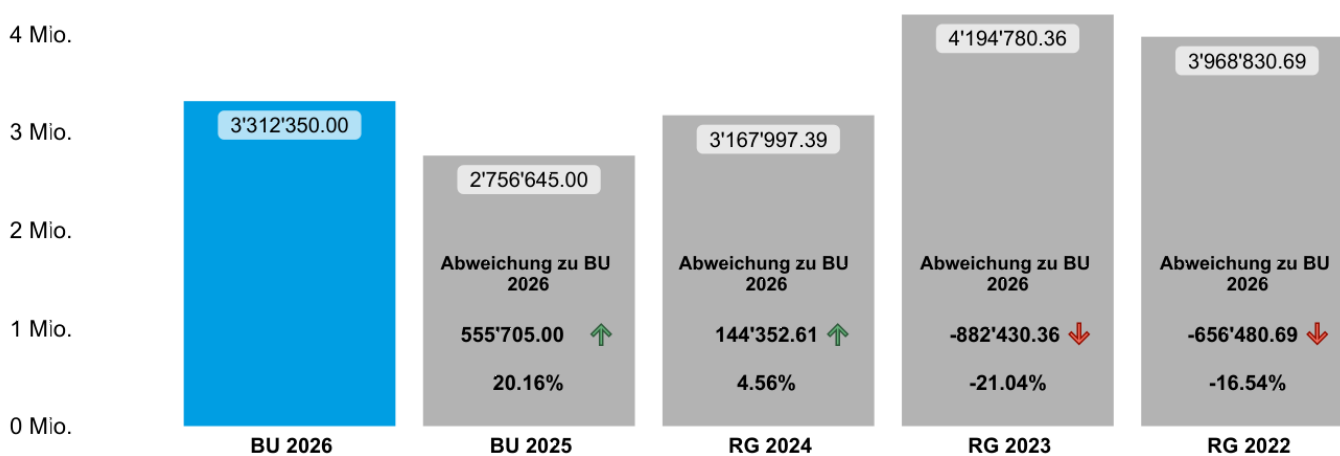
Im Budget 2026 beträgt der Gesamtbetrag der verschiedenen Erträge CHF 250.00. Dies entspricht einer Zunahme um CHF 50.00 oder 25.00 % gegenüber dem Budget 2025.

Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen folgende Sachkonten: Beim Konto übriger Ertrag (4390.01) ist für das Budget 2026 eine Zunahme um CHF 50.00 oder 25.00 % gegenüber dem Budget 2025 vorgesehen.

Bei dieser Sachgruppe werden Gönnerbeiträge der Gemeindebibliothek Lyss erfasst.

6.2.5. Finanzertrag

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



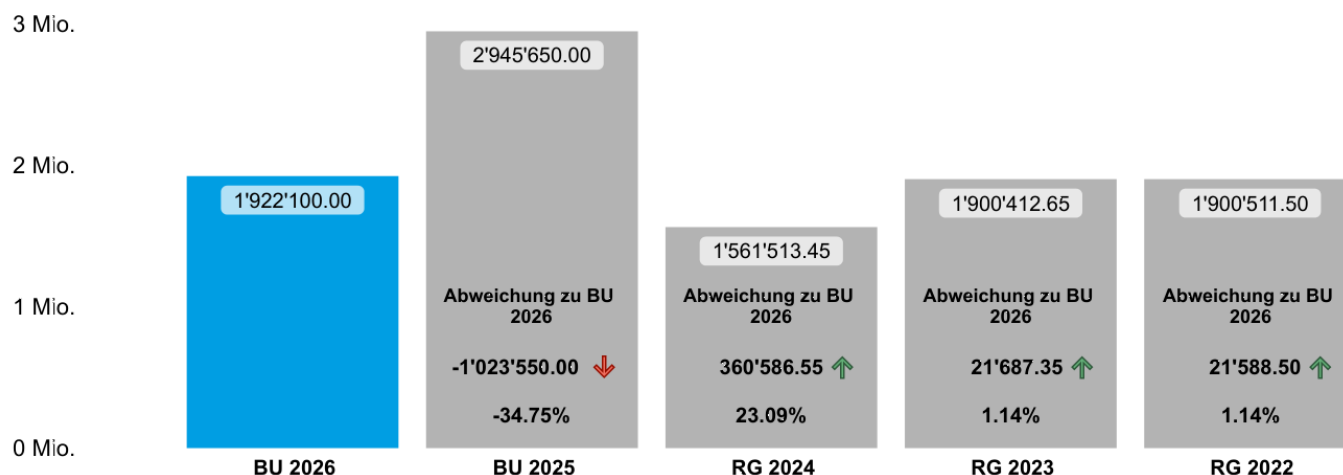
Für das Budget 2026 beträgt der Finanzertrag CHF 3'312'350.00. Dies entspricht einer Zunahme von CHF 555'705.00 oder 20.16% gegenüber dem Budget 2025.

Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen folgende Sachkonten: Bei den Mietzinse Liegenschaften FV (4430.01) ist ein Mehrertrag von CHF 304'520.00 oder 81.43% vorgesehen. Die Dividenden (4420.01) zeigen einen Anstieg um CHF 97'275.00 oder 27.68% und sind auf die neue, höhere Beteiligung an der evolon AG (Fusion ESAG – EWA) zurückzuführen. Bei den Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (4470.01) ist eine Zunahme um CHF 89'260.00 oder 19.18% geplant.

Der Finanzertrag (44) nimmt aufgrund des Kaufes der Liegenschaft Marktplatz 10 (Knecht-Gebäude) im Budgetjahr 2026 um CHF 196'320.00 zu. Aufgrund der Verzögerungen bei der Entwicklung des Gebiets Bödeli wird im Budget 2026 entgegen dem Budgetjahr 2025 die Mietzinseinnahmen vom Gebäude Bödeli 9+11 im Betrag von CHF 110'000.00 vorgesehen. Zudem wurde im Budgetjahr 2026 der korrekte Mietzins für die von der Heilpädagogischen Sonderschule Lyss gemietet Schulräume im Schulzentrum Grentschel berücksichtigt. Damit ergibt sich ein Mehrertrag von CHF 18'000.00.

6.2.6. Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen

(Sachgruppe 45; Werterhalt Abwasser, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals)

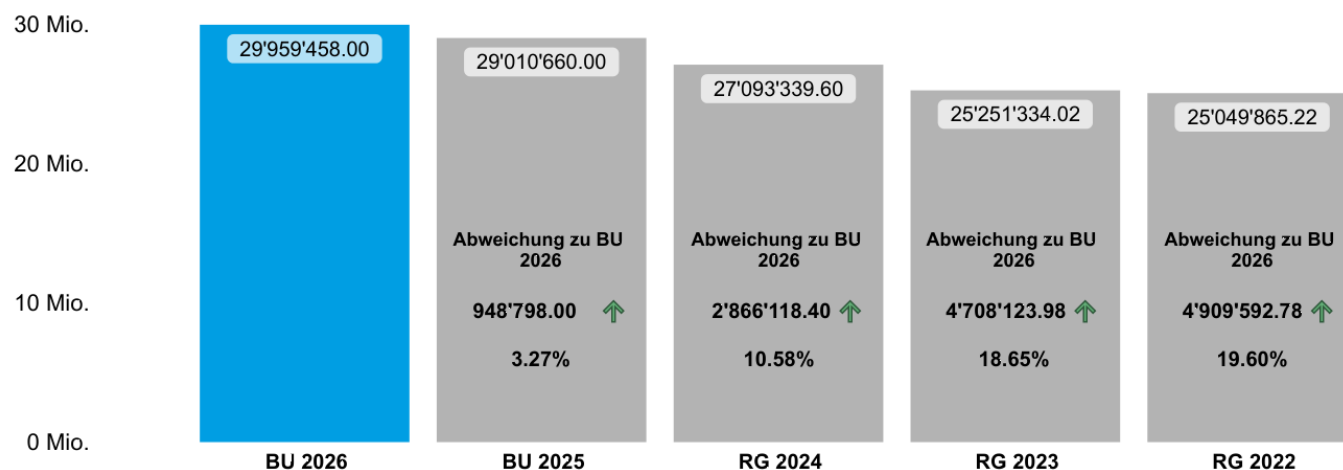


Für das Budget 2026 ist bei den Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen ein Betrag von CHF 1'922'100.00 vorge-
sehen. Im Vergleich zum Budget 2025 entspricht dies einer Abnahme um CHF 1'023'550.00 oder 34.75%.

Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025
betreffen folgende Sachkonten: Bei der Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK (4510.01) ist ein Minderaufwand
von CHF 1'093'550.00 oder 61.52% ersichtlich. Die Entnahme aus Spezialfinanzierung WE (4510.03) weist hingegen
eine Zunahme um CHF 70'000.00 oder 5.99% auf.

6.2.7. Transferertrag

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



Für das Budget 2026 ist beim Transferertrag ein Gesamtbetrag von CHF 29'959'458.00 eingeplant. Dies entspricht einer
Zunahme um CHF 948'798.00 oder 3.27 % gegenüber dem Budget 2025.

Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025
betreffen folgende Sachkonten: Beim Finanzausgleichsbetrag (4621.50) ist eine Zunahme um CHF 916'836.00 oder
393.22 % auf CHF 1'150'000.00 vorgesehen. Die Entschädigungen von Kanton (4611.01) zeigen eine Abnahme um
CHF 193'781.00 oder 0.89 % auf CHF 21'633'020.00. Die Beiträge von Kanton (4631.01) steigen um CHF 67'600.00 oder
5.51 % auf CHF 1'294'000.00.

6.2.8. Ausserordentlicher Ertrag

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

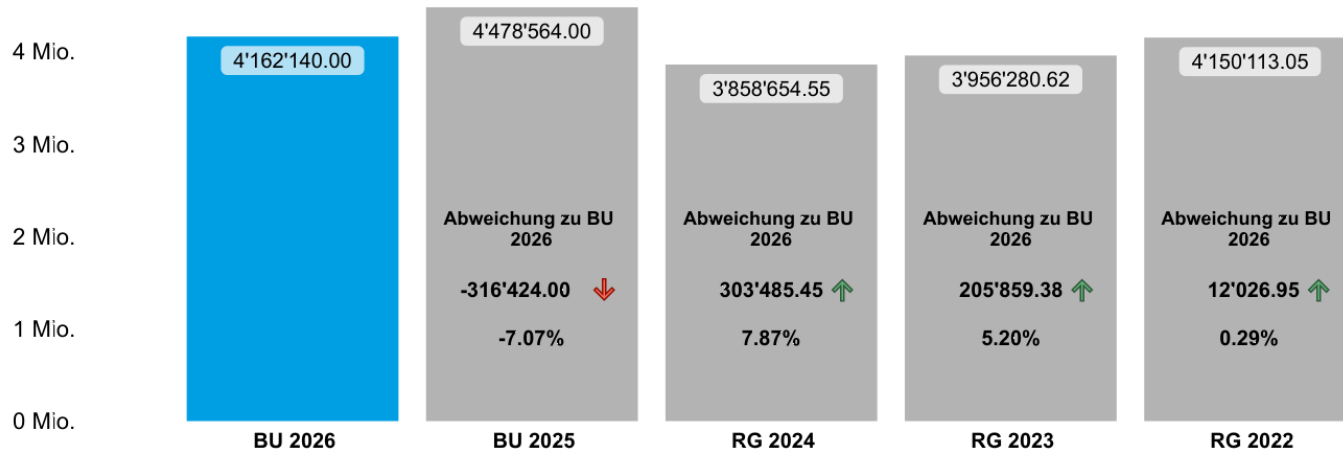


Im Budget 2026 beträgt der ausserordentliche Ertrag CHF 4'806'880.00. Dies entspricht einer Zunahme um CHF 2'118'795.00 oder 78.82% gegenüber dem Budget 2025.

Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen folgende Sachkonten: Bei den Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK (4893.01) ist im Budget 2026 ein Betrag von CHF 4'806'880.00 vorgesehen, was einer Zunahme um CHF 4'534'795.00 oder 1'666.68% gegenüber dem Budget 2025 entspricht. Diese Zunahme ist auf die neue Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften im Veraltungsvermögen im Allgemeinen Haushalt zurückzuführen. Im Gegensatz dazu ist bei der Entnahme aus Neubewertungsreserven (4896.01) im Budget 2026 kein Betrag geplant, während im Budget 2025 noch CHF 2'416'000.00 berücksichtigt wurden. Dies führt zu einer Abnahme um CHF 2'416'000.00 oder 100.00%.

6.2.9. Interne Verrechnungen

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



Für das Budget 2026 ist für die Interne Verrechnungen ein Gesamtbetrag von CHF 4'162'140.00 vorgesehen. Dies entspricht einer Abnahme von CHF 316'424.00 oder 7.07% gegenüber dem Budget 2025, welches bei CHF 4'478'564.00 lag.

Die grössten Abweichungen innerhalb dieser Kostenartengruppe im Vergleich zwischen Budget 2026 und Budget 2025 betreffen folgende Sachkonten: Bei Int. Verr. von Dienstleistungen (4910.01) ist ein Minderaufwand von CHF 316'424.00 oder 8.72% geplant, womit der Wert im Budget 2026 bei CHF 3'311'140.00 liegt und im Budget 2025 noch CHF 3'627'564.00 betrug.

Der tiefere Ertrag in dieser Sachgruppe Interne Verrechnungen ist auf den Werkhof Lyss zurückzuführen. Hier sind im Budget 2026 tiefere Erträge in der Höhe von CHF 270'400.00 entstanden. Es werden geringere Kosten für den Unterhalt der öffentlichen Grünanlagen, der Industrieleise und Verkehrsanlagen sowie für den Winterdienst verrechnet.

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. Die Nettoinvestitionen im Budget 2026 betragen insgesamt CHF 11'060'000.00.

Das Investitionsbudget 2026 weist Nettoinvestitionen von CHF 8'210'000.00 im Gesamthaushalt aus. Auf den Allgemeinen Haushalt entfallen Nettoinvestitionen von CHF 5'583'000.00. Bei der Abfallentsorgung entstehen Nettoinvestitionen von CHF 1'750'000.00 und bei der Abwasserentsorgung sind Nettoinvestitionen von CHF 1'100'000.00 im Budget 2026 berücksichtigt.

Konjunkturpolitisch erfährt das bisherige Investitionsprogramm keine Änderung. Somit werden Investitionen weder vorgezogen noch zurückgestellt. Der Gemeinderat Lyss hält am bisherigen Investitionsprogramm fest, auch trotz dem geplanten negativen Finanzierungsergebnis.

Übersicht nach Abteilungen/Bereiche	Betrag
Bau + Planung	
u.a. Werkhoffahrzeuge Strassenunterhalt, Aufwertung Lyssbachraum, Ortsplanungsrevision Gesamtgemeinde, Leimere-Kreisel und Siechenbach-Kreisel, Übernahme Bahnhofstrasse/Büetigenstrasse Buswil, Verkehrsinfrastrukturprojekte Lyss/Buswil, GEP-Massnahmen 8. Tranche, Werkhoffahrzeuge Abfallentsorgung, Ersatz Neubau Tierkörpersammelstelle.	5'310'000.00
Sicherheit + Liegenschaften	
u.a. teilweise Neugestaltung Friedhof Lyss, Schiessanlage Altlastensanierung, Schulraumplanung langfristiger Schulraumbedarf, Schule Lyssbach; modulare Provisorien, Projektkredit Parkschwimmbad/Grien, Bibliothek Heizungssanierung.	5'750'000.00
Nettoinvestitionen 2026 Gesamthaushalt	11'060'000.00

Die grössten im Budget 2026 geplanten Investitionen umfassen den Projektierungskredit Parkschwimmbad/Grien mit CHF 2'000'000.00, Übernahme Bahnhofstrasse / Büetigenstrasse Buswil; Aufwertung mit CHF 1'400'000.00, den 8. GEP Rahmenkredit mit dem Konto 380.0.5032.15 in Höhe von CHF 1'100'000.00, die Verkehrsinfrastrukturprojekte Lyss und Buswil (Rahmenkredite pro Legislatur) mit CHF 600'000.00, die modularen Provisorien Schule Lyssbach mit CHF 3'150'000.00 sowie der Rahmenkredit Werkhoffahrzeuge mit dem Konto 300.2.5010.05/390.1.5060.04 in Höhe von CHF 1'170'000.00.

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 zugeordnet. Der Abschreibungszeitpunkt in der Gemeinde Lyss begann bisher bereits ab dem Zeitpunkt der Erstellung/Bau und nicht erst ab Inbetriebnahme. Aus diesem Grund wurde bisher auf die Anlagekategorie „Anlagen in Bau“ verzichtet. Ab dem Budgetjahr 2026 erfolgt projektorientiert eine Änderung der bisherigen Praxis. So werden die Kosten für die Planung, Realisierung und Erstellung der Sanierung Parkschwimmbad und Sanierung Sportzentrum Grien erst bei Inbetriebnahme im Jahr 2029 aktiviert.

8. Bilanzüberschuss - Entwicklung

Die Reserve im Allgemeinen Haushalt, Bilanzüberschuss plus finanzpolitische Reserve, beträgt per Ende Budgetjahr 2026 voraussichtlich 31.1 Mio. Franken. Dieser Betrag entspricht einer Reserve von 13 Steueranlagezehnteln. Der Gemeinderat hat sich in der Finanzstrategie 2030 eine Reserve in der Höhe von 16 Steueranlagezehnteln zum Ziel gesetzt (40 Mio. Franken).

Reserve Allgemeiner Haushalt

Bilanzüberschuss (BÜ) per 01.01.2025	25'846'936.71	
Finanzpolitische Reserve per 01.01.2025	4'018'793.41	(Übertragung per 01.01.2026 auf BÜ)
+ geplanter Gewinn 2025 (gemäss Hochrechnung)	520'000.00	
+ Budgetergebnis 2026	700'000.00	
Reserve Allgemeiner Haushalt (Bilanzüberschuss)	31'085'730.12	

9. Beschluss

Der GGR beschliesst und genehmigt

- 1) Die Gemeindesteuer auf den Gegenständen der Staatssteuern (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital, usw.) für natürliche und juristische Personen beim 1.70-fachen des kantonalen Einheitsansatzes (Erhöhung um 0.10 gegenüber Vorjahr 1.60).
- 2) die Liegenschaftssteuer bei einem unveränderten Ansatz von 1‰ Promille des amtlichen Wertes.
- 3) das Globalbudget mit den vorgelegten Indikatoren und Standards.
- 4) die nachfolgenden Werte der einzelnen Finanzhaushalte der Gemeinde Lyss

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	109'090'000.00
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	109'360'000.00
Ertragsüberschuss Gesamthaushalt	CHF	270'000.00

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CH	101'197'000.00
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	101'897'000.00
Ertragsüberschuss Allgemeiner Haushalt	CHF	700'000.00

Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	5'113'100.00
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	4'873'100.00
Aufwandsüberschuss Abwasserentsorgung	CHF	240'000.00

Aufwand Abfallentsorgung	CHF	1'543'500.00
Ertrag Abfallentsorgung	CHF	1'303'500.00
Aufwandsüberschuss Abfallentsorgung	CHF	240'000.00

Aufwand Feuerwehr	CHF	1'236'400.00
Ertrag Feuerwehr	CHF	1'286'400.00
Ertragsüberschuss Feuerwehr	CHF	50'000.00

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	CHF	11'060'000.00
Einnahmen	CHF	0.00
Nettoinvestitionen	CHF	11'060'000.00

- 5) den Finanzplan 2025 – 2030 und nimmt Kenntnis vom Investitionsprogramm.

Der Beschluss über das Budget 2026 untersteht der fakultativen Volksabstimmung gemäss Art 46 Bst. c der Gemeindeordnung (GO).

10. Wirkungsorientierte Verwaltungsführung (WoV)

10.1. Variantenübersicht Produktgruppen

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 Variantenaufzählung 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 zu einer Verschlechterung, ein Plus zu einer weiteren Verbesserung

Budgetergebnis Allgemeiner Haushalt

CHF 700'000.00

Umgesetzte Variante(n) aus Leistungsvorgaben rückgängig machen

Variante Nr.	Variantenbeschrieb	Kostenauswirkungen inkl. Saldo	
413.1	optimale Belegung der Anlagen Auslastung übrige vermietbare Räume >30% anstelle von Verzicht auf Indikator	K:	0.00
		E:	0.00
		S:	0.00

Variante(n) aus Leistungsvorgaben nicht umgesetzt

Variante Nr.	Variantenbeschrieb	Kostenauswirkungen inkl. Saldo	
111.1	Informationstätigkeit mittels InfoBlatt Turnus (InfoBlatt) 2 anstelle von 3	K:	-20'000.00
		E:	0.00
		S:	20'000.00
313.1	Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar Strassenreinigung: Zentrum 36 anstelle von 40 / Jahr	K:	-2'000.00
		E:	0.00
		S:	2'000.00
313.2	Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar Strassenreinigung; Aussenquartiere 12 anstelle von 15x / Jahr	K:	-30'000.00
		E:	0.00
		S:	30'000.00
613.1	Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken CHF 0.40 / Einw. Anstelle von 0	K:	6'600.00
		E:	0.00
		S:	-6'600.00
611.1	Sicherstellen eines qualitativ hochstehenden Unterrichts mit ausreichend Schulmaterial/Mittel Werterhalt Informatikmittel Kindergärten 1:4, 1.-4. Klassen 1:2 und 5.-9. Klassen 1:1 Herabsetzung Leistungsindikator auf folgend Werte: Abdeckung Informatikmittel Kindergarten auf 1:4 (unverändert) Abdeckung Informatikmittel 1.-4. Klasse auf 1:4 Abdeckung Informatikmittel 5.-6. Klasse auf 1:2 Abdeckung Informatikmittel 7.-9. Klasse auf 1:1 (unverändert)	K:	-42'000.00
		E:	0.00
		S:	42'000.00

10.2. Produktgruppe 100 - Strategische Steuerung

Verantwortung
Verantwortung

AbteilungsleiterIn
AbteilungsleiterIn

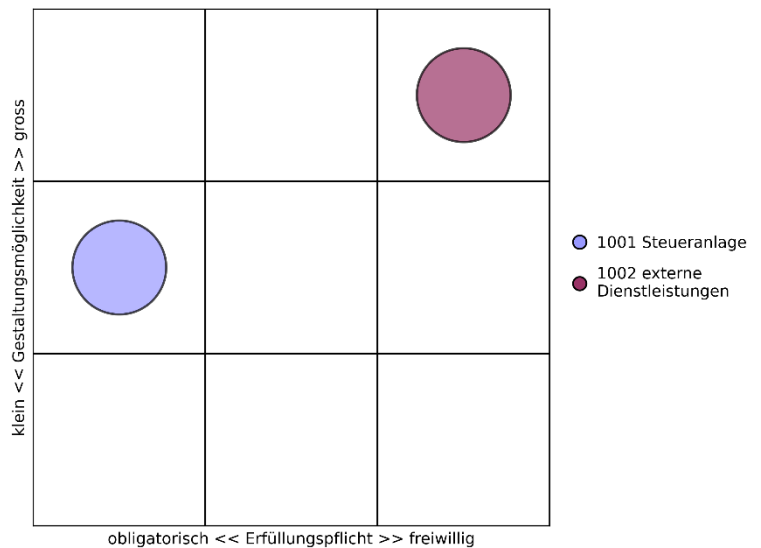
Strub Daniel
Steiner Bruno

Produkte / Aufgaben

P-Nr.	Produkte	Aufgaben	Zielgruppen	E	G
1001	Steueranlage	<ul style="list-style-type: none"> Finanzierung öffentliche Aufgaben 	Bevölkerung; Industrie-/Gewerbebetriebe; GrundeigentümerInnen GR; GGR	1	2
1002	externe Dienstleistungen	<ul style="list-style-type: none"> Angebot von Dienstleistungen für andere Gemeinden 	Gemeinden (Umgebung)	3	3

Handlungsspielraum

Diese Produktgruppe dient der zentralen Steuerung wichtiger Indikatoren, welche teilweise Einfluss auf den gesamten Finanzhaushalt haben. Sie können daher nicht explizit in dieser Produktgruppe dargestellt werden. Vor allem der Fiskalertrag wird hier vollumfänglich aufgeführt. Die weiteren Anpassungen haben jeweils Auswirkungen auf die übrigen Produktgruppen.



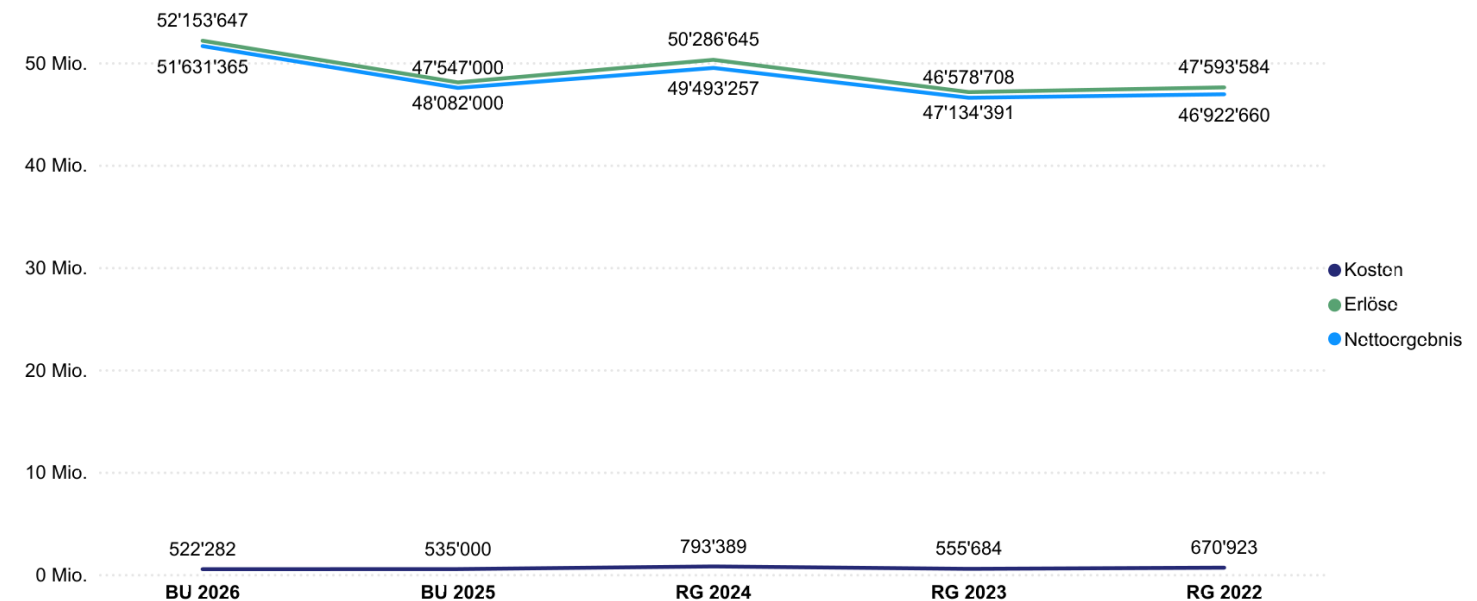
Legislaturziele

- S: Erhalt und Aufwertung einer dem Bevölkerungswachstum angepassten Infrastruktur.
- S: Qualitative Entwicklung der Gemeinde unter Einbezug und Umsetzung der Ortsplanung (Landschaft, Energie, Verkehr, Zentrum)
- L: Gute Rahmenbedingungen für den Wirtschaftsstandort Lyss schaffen und die Ansiedlung von Arbeitsplätzen fördern.

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
1001 Steueranlage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-492'282.00	-500'000.00	7'718.00	-767'441.75	-520'077.37	-618'849.31
34 Finanzaufwand	-30'000.00	-35'000.00	5'000.00	-25'947.05	-35'606.45	-52'073.95
40 Fiskalertrag	51'503'647.00	47'467'000.00	4'036'647.00	49'629'088.10	46'528'492.70	46'976'294.75
44 Finanzertrag	210'000.00	185'000.00	25'000.00	211'960.05	185'664.90	180'689.10
46 Transferertrag	440'000.00	430'000.00	10'000.00	445'597.30	420'233.80	436'599.80
Nettoergebnis	51'631'365.00	47'547'000.00	4'084'365.00	49'493'256.65	46'578'707.58	46'922'660.39



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
<input type="checkbox"/> 1001 Steueranlage	51'631'365.00	47'547'000.00	4'084'365.00	49'493'256.65	46'578'707.58	46'922'660.39
Aufwand	-522'282.00	-535'000.00	12'718.00	-793'388.80	-555'683.82	-670'923.26
Ertrag	52'153'647.00	48'082'000.00	4'071'647.00	50'286'645.45	47'134'391.40	47'593'583.65
Nettoergebnis	51'631'365.00	47'547'000.00	4'084'365.00	49'493'256.65	46'578'707.58	46'922'660.39

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
100	Kreditsatz: Ø gewichteten Zinssatz	%	0.907	1.579	1.061	N/A	1.450
1001	Wachstum Ø Steuerkraft einfache Steuer	%	-5.300	5.080	1.930	1.760	1.000
1001	Steuerertrag natürliche Personen NP (einfache Steuer) in TCHF	TCHF	2'036.90	2'304.00	2'243.50	2'327.80	2'336.80
1001	Steuerertrag juristische Personen JP (einfache Steuer) in TCHF	TCHF	592.20	288.80	449.70	323.90	332.60
1001	Anzahl Steuerpflichtige NP	Anz.	9'546	9'612	9'650	9'890	9'900
1001	Anzahl Steuerpflichtige JP	Anz.	855	859	871	862	880

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
Leistungsziele							
Steueranlage	1001	(L1) natürliche Personen (Steueranlage-zehntel)	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7
Steueranlage	1001	(L2) juristische Personen (Steueranlage-zehntel)	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7
Steueranlage	1001	(L3) Liegenschaftssteuersatz (‰)	1.0‰	1.0‰	1.0‰	1.0‰	1.0‰
Steueranlage	1001	(L4) Abweichung (Fiskalertrag) in %	N/A	N/A	N/A	N/A	+/-5%
Angebot von externen Dienstleistungen	1003	(L5) Kostendeckungsgrad für externe Dienstleistungen	>105%	>105%	>105%	>105%	>105%
Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse	100	(L6) Vorgegebene Fristen sind eingehalten	62.5%	35%	76%	>95%	>95%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-522'282.00	-535'000.00	12'718.00	-793'388.80	-555'683.82	-670'923.26
Ertrag	52'153'647.00	48'082'000.00	4'071'647.00	50'286'645.45	47'134'391.40	47'593'583.65
Nettoergebnis	51'631'365.00	47'547'000.00	4'084'365.00	49'493'256.65	46'578'707.58	46'922'660.39

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 100 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Mehrertrag von CHF 4'084'365.00 (8.59%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Der Finanzaufwand (34) nimmt im Budgetjahr 2026 um CHF 10'000.00 im Vergleich zum Budget 2025 ab. Der Grund für die Anpassung ist auf das Rechnungsjahr 2024 zurückzuführen. Aufgrund der beiden Vorjahreswerte wurde der Mittelwert von CHF 30'000.00 im Budget 2026 berücksichtigt.

40 Fiskalertrag: Aufgrund der Erhöhung der Steueranlage per Budgetjahr 2026 von 1.60 auf 1.70 Einheiten ist der Fiskalertrag angepasst worden. Zudem wurde die Basis für die Budgetwerte 2026 vom letzten abgeschlossenen Rechnungsjahr 2024 sowie aus dem Führungscockpit per August 2025 herangezogen. Aus diesen Gründen liegt die Abweichung (Mehrertrag) im Vergleich zum Budget 2025 bei CHF 4'071'647.00. Die wichtigsten Fiskalertragspositionen sind in der nachfolgenden Tabellen transparent ausgewiesen:

Fiskalertrag	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Einkommenssteuern NP	33'700'000.00	30'934'000.00	31'101'602.85	30'610'828.45	27'210'609.50
Vermögenssteuern NP	4'400'000.00	4'500'000.00	3'252'561.95	4'501'452.70	3'393'022.55
Gewinnsteuern JP	5'100'000.00	4'500'000.00	5'430'001.10	4'285'924.45	7'193'204.60
Quellensteuern NP	1'100'000.00	1'150'000.00	998'181.95	1'123'950.10	1'287'405.65
Vermögensgewinnsteuern	1'485'470.00	630'000.00	1'878'506.15	630'131.30	877'905.95
Sonderveranlagungen	1'250'000.00	1'000'000.00	1'308'872.90	986'938.15	782'544.20
Liegenschaftssteuern	3'200'000.00	3'200'000.00	3'185'491.70	3'206'982.20	3'079'709.20
Total	50'235'470.00	45'914'000.00	47'155'218.60	45'346'207.35	43'824'401.65

Die Verzugszinsen in der Sachgruppe 44 Finanzertrag wurden aufgrund der Rechnung 2024 im Budget 2026 berücksichtigt und führen dadurch zum Mehrertrag von CHF 25'000.00 im Vergleich zum Budget 2025.

Der Transferertrag (46) ist auf die Ertragsanteile an der direkten Bundessteuer zurückzuführen. Gemäss Artikel 2a Absatz 1 Steuergesetz überweist der Kanton Bern den Gemeinden 1,4 Prozent der eingegangenen Steuerbeträge, Bussen und Zinsen gemäss Artikel 196 DBG. Aus diesen Ertragsanteilen der direkten Bundessteuern resultiert für Lyss ein Ertrag von rund CHF 440'000.00 und steigt im Vergleich zum Budgetvorjahr 2025 um CHF 10'000.00 an.

10.3. Produktgruppe 111 - Präsidialdienste

Verantwortung
Stellvertretung

Gemeindeschreiber
GemeindeschreiberIn-Stv.

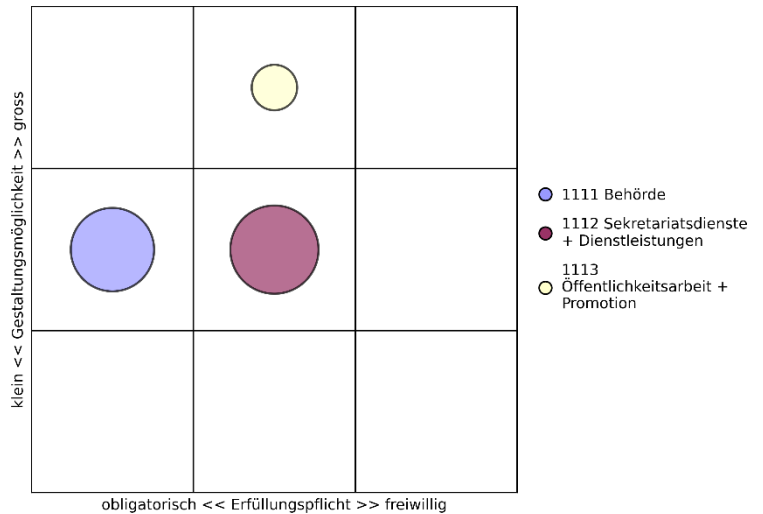
Strub Daniel
Wüthrich Silvia

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

- S: Wir nehmen neue Entwicklungen auf, schaffen Angebote und handeln mit Verantwortung für die Region.
- S: Wir kommunizieren offen und transparent.
- L: Die Anzahl Arbeitsplätze entspricht mindestens der Hälfte der Einwohnerzahl.
- L: Lyss betreibt eine aktive und dynamische Bodenpolitik.
- S: Gute Rahmenbedingungen für den Wirtschaftsstandort Lyss schaffen und die Ansiedlung von Arbeitsplätzen fördern.
- S: Lyss akquiriert strategische Grundstücke und Immobilien.
- S: Verwaltung ist auf die Zukunft ausgerichtet.
- L: Ein belebtes Zentrum mit Gewerbe und Detailhandel erhalten
- S: Den Dialog mit den Akteuren fördern und gute Rahmenbedingungen schaffen
- S: Das Zentrum wird belebt und Raum für Begegnungen geschaffen.

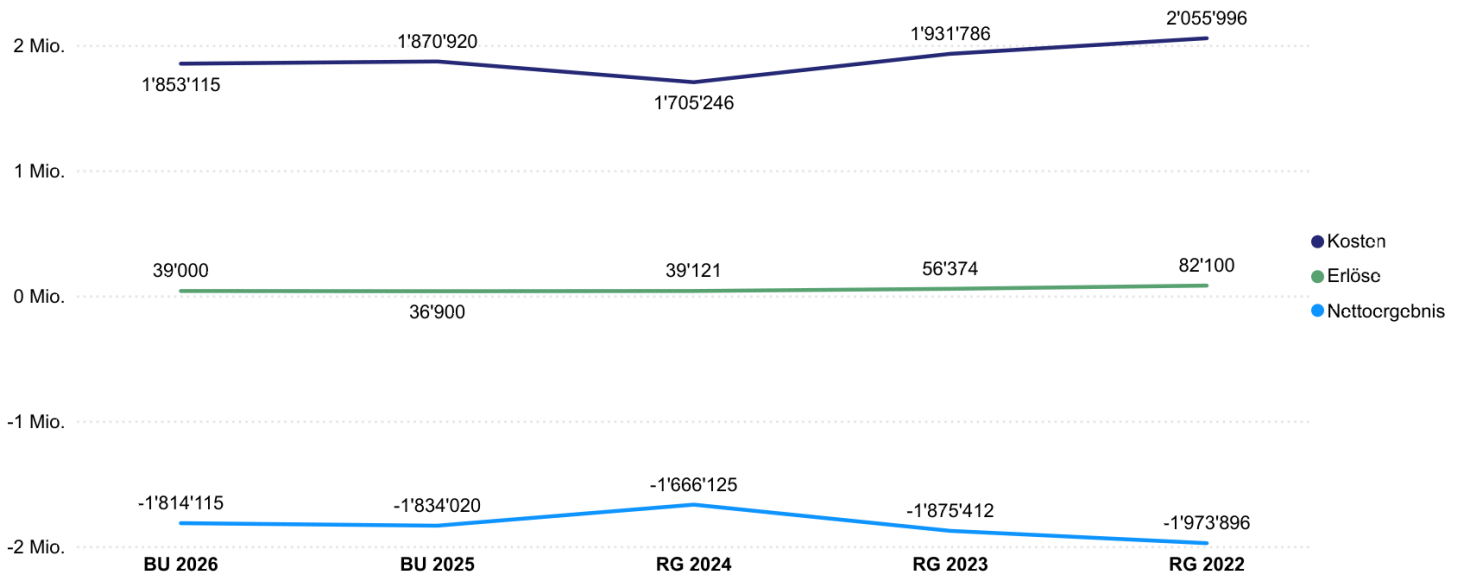
Investitionsprogramm

in CHF '000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
1111 Behörde	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-1'061'270.00	-1'037'785.00	-23'485.00	-984'454.75	-1'060'349.75	-1'185'306.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-425'475.00	-457'305.00	31'830.00	-390'363.66	-530'978.34	-519'654.44
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-175'000.00	-175'000.00	0.00	-174'921.00	-174'921.00	-174'921.00
36 Transferaufwand	-130'670.00	-128'830.00	-1'840.00	-140'908.35	-145'058.96	-132'481.30
39 Interne Verrechnungen	-60'700.00	-72'000.00	11'300.00	-14'597.95	-20'478.40	-43'632.70
42 Entgelte	37'500.00	35'000.00	2'500.00	38'711.00	54'365.20	76'891.60
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'500.00	1'900.00	-400.00	409.80	2'009.20	5'208.00
Nettoergebnis	-1'814'115.00	-1'834'020.00	19'905.00	-1'666'124.91	-1'875'412.05	-1'973'896.09



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
☐ 1111 Behörde	-750'300.00	-751'185.00	885.00	-650'444.29	-778'431.55	-927'469.90
Aufwand	-771'800.00	-770'185.00	-1'615.00	-675'129.29	-804'320.20	-978'260.60
Ertrag	21'500.00	19'000.00	2'500.00	24'685.00	25'888.65	50'790.70
☐ 1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen	-840'685.00	-864'525.00	23'840.00	-789'410.57	-869'908.95	-857'373.19
Aufwand	-848'885.00	-873'125.00	24'240.00	-803'846.37	-900'394.70	-888'682.09
Ertrag	8'200.00	8'600.00	-400.00	14'435.80	30'485.75	31'308.90
☐ 1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion	-223'130.00	-218'310.00	-4'820.00	-226'270.05	-227'071.55	-189'053.00
Aufwand	-232'430.00	-227'610.00	-4'820.00	-226'270.05	-227'071.55	-189'053.00
Ertrag	9'300.00	9'300.00	0.00			
Nettoergebnis	-1'814'115.00	-1'834'020.00	19'905.00	-1'666'124.91	-1'875'412.05	-1'973'896.09

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
1111	Abstimmungs-/Wahlwochenenden	Anz.	4	3	4	4	5
1111	Stimmberechtigte (Bund/Kanton)	Anz.	10'721	10'627	10'629	11'000	11'000
1111	GR-Sitzungen	Anz.	22	22	20	18	20
1111	GGR-Sitzungen	Anz.	7	6	6	6	7
1113	Landfläche im Gemeindegebiet	m2	2'490'624	2'492'660	2'484'231	2'490'000	2'490'000
1113	Land ausserhalb Gemeindegebiet	m2	258'231	258'231	257'221.00	258'231	257'221

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
Wirkungsziele							
Die Bevölkerung ist informiert	1113	(W2) Rückmeldungen über fehlende wesentliche Informationen im Internet	0	0	1	<3	<3
Leistungsziele							
Rasche und effiziente Erledigung der eingegangenen Post	111	(L1) Reaktionsfrist auf Erstanfragen innert 5 Arbeitstagen eingehalten zu	>95%	>95%	>92%	>95%	>95%
Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse	1111	(L2) Vorgegebene Fristen sind eingehalten	62.5%	35%	76%	>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%
Informationstätigkeit mittels InfoBlatt	1113	(L5) Turnus (InfoBlatt)	3	3	3	3/Jahr	3/Jahr
Unterstützung Anlässe mit regionaler bis internationaler Ausstrahlung (Promotion)	1113	(L6) Beitrag pro EinwohnerIn (Promotion)	13.26	3.97	3.64	4.00-7.00 / Einw.	3.00 - 6.00 / Einw.

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-1'853'115.00	-1'870'920.00	17'805.00	-1'705'245.71	-1'931'786.45	-2'055'995.69
Ertrag	39'000.00	36'900.00	2'100.00	39'120.80	56'374.40	82'099.60
Nettoergebnis	-1'814'115.00	-1'834'020.00	19'905.00	-1'666'124.91	-1'875'412.05	-1'973'896.09

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 111 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Minderaufwand von CHF 19'905.00 (1.09%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Aufgrund der geringen Abweichungen zwischen dem Budgetjahr 2026 und dem Budgetjahr 2025 sowie dem Rechnungsjahr 2024 wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

Varianten

Nr.	betroffenes Ziel/Indikator mit Veränderung	Beurteilung	Kostenauswirkungen
111.1	Informationstätigkeit mittels InfoBlatt	Information macht nur Sinn, wenn eine gewisse Regelmässigkeit erreicht wird. Mit 2x im Jahr müssten mehr Inhalte in die verbleibenden Ausgaben. Mit dem InfoLyss wurden weitere Druckergebnisse wie z.B. das Energiebulletin abgelöst. Von daher bestünde die Gefahr, dass dann in Teilbereichen wieder separate Informationen neu gestaltet werden.	K: -20'000.00
	Turnus (InfoBlatt)		E: 0.00
	2 anstelle von 3		S: 20'000.00

10.4. Produktgruppe 211 - Finanzen

Verantwortung
Stellvertretung

AbteilungsleiterIn
AbteilungsleiterIn-Stv.

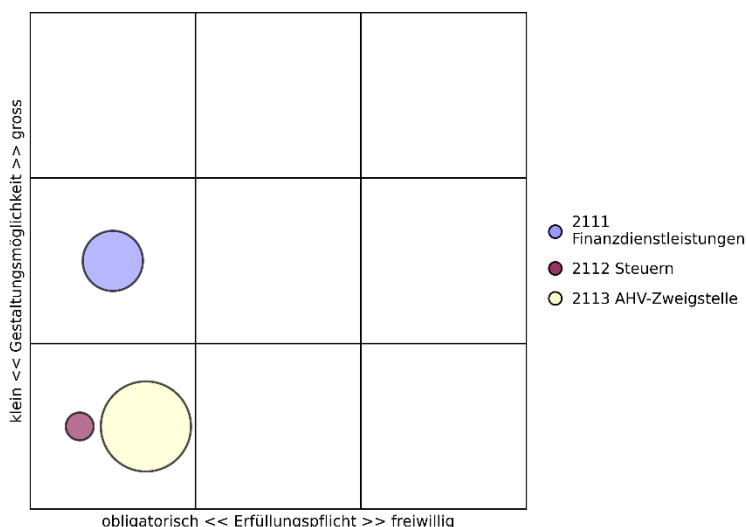
Bruno Steiner
Christian Hostettler

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

- S: Lyss betreibt eine nachhaltige Finanz- und Investitionspolitik.

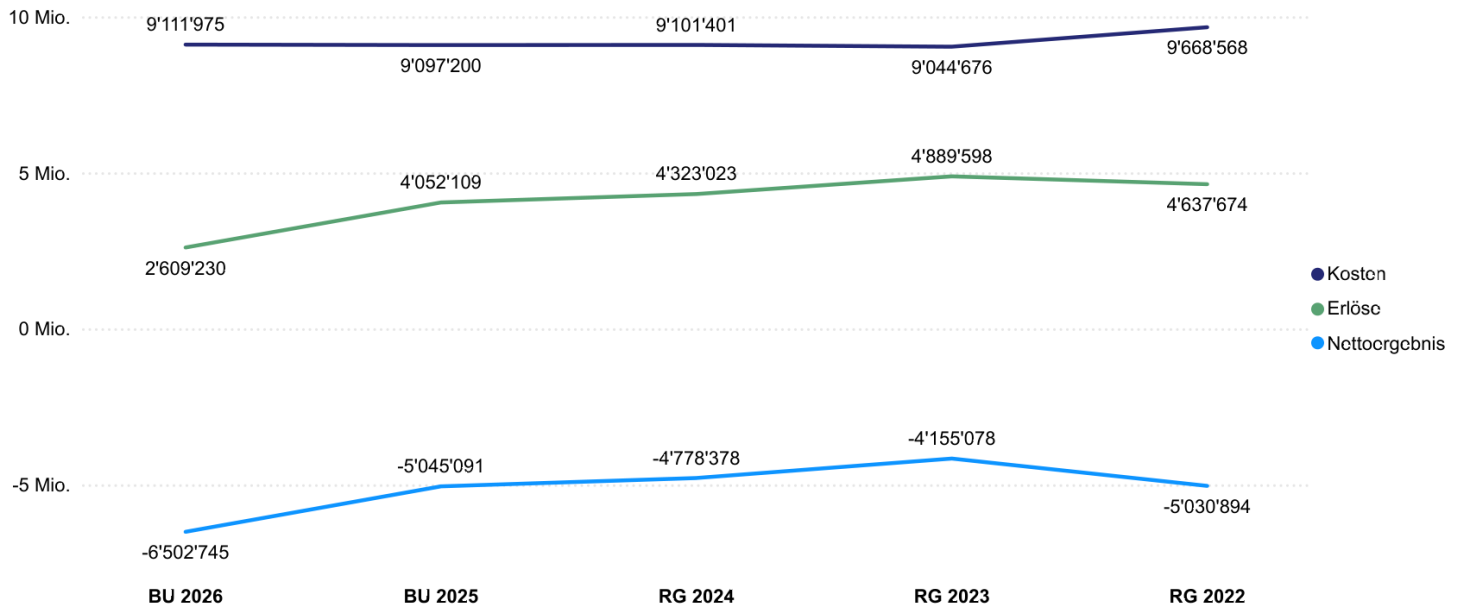
Investitionsprogramm

in CHF 1'000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
2111 Finanzdienstleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2112 Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2113 AHV-Zweigstelle	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-923'770.00	-1'003'400.00	79'630.00	-856'596.05	-874'195.15	-794'546.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-340'805.00	-344'000.00	3'195.00	-420'514.14	-355'621.41	-362'561.61
34 Finanzaufwand	-818'900.00	-787'200.00	-31'700.00	-888'890.70	-699'232.19	-498'383.85
36 Transferaufwand	-7'028'500.00	-6'961'600.00	-66'900.00	-6'931'376.55	-7'114'588.90	-7'910'658.55
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	-1'000.00	1'000.00	-4'024.00	-1'038.00	-102'417.83
40 Fiskalertrag	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00	10'406.05	9'944.70
42 Entgelte	88'600.00	130'100.00	-41'500.00	153'938.50	90'513.65	72'328.65
43 Verschiedene Erträge				0.05		
44 Finanzertrag	437'800.00	340'825.00	96'975.00	391'433.99	1'520'063.71	1'247'781.95
46 Transferertrag	2'080'830.00	1'154'684.00	926'146.00	999'537.56	850'051.25	889'776.26
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'000.00	2'416'500.00	-2'414'500.00	2'778'113.07	2'418'563.35	2'417'842.35
Nettoergebnis	-6'502'745.00	-5'045'091.00	-1'457'654.00	-4'778'378.27	-4'155'077.64	-5'030'894.08



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
<input type="checkbox"/> 2111 Finanzdienstleistungen	-1'883'810.00	-421'961.00	-1'461'849.00	-248'813.20	132'028.04	-662'547.23
Aufwand	-4'425'210.00	-4'405'550.00	-19'660.00	-4'496'358.92	-4'685'038.97	-5'227'714.14
Ertrag	2'541'400.00	3'983'589.00	-1'442'189.00	4'247'545.72	4'817'067.01	4'565'166.91
<input type="checkbox"/> 2112 Steuern	-403'625.00	-403'310.00	-315.00	-322'845.31	-338'374.88	-366'590.00
Aufwand	-4'14'455.00	-4'15'830.00	1'375.00	-340'993.56	-354'699.88	-383'664.00
Ertrag	10'830.00	12'520.00	-1'690.00	18'148.25	16'325.00	17'074.00
<input type="checkbox"/> 2113 AHV-Zweigstelle	-4'215'310.00	-4'219'820.00	4'510.00	-4'206'719.76	-3'948'730.80	-4'001'756.85
Aufwand	-4'272'310.00	-4'275'820.00	3'510.00	-4'264'048.96	-4'004'936.80	-4'057'189.85
Ertrag	57'000.00	56'000.00	1'000.00	57'329.20	56'206.00	55'433.00
Nettoergebnis	-6'502'745.00	-5'045'091.00	-1'457'654.00	-4'778'378.27	-4'155'077.64	-5'030'894.08

Kennzahlen

PG/P Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
		2022	2023	2024	2025	2026
2111 FIBU: Anzahl Buchungen	Anz.	44'619	48'926	45'489	45'000	45'000
2111 Anzahl VLL-Buchungen	Anz.	13'069	13'637	13'656	14'000	14'000
2113 Neuanmeldungen Ergänzungsleistungen	Anz.	161	175	185	200	200
2113 Ergänzungsleistungen Revisionen	Anz.	933	1'129	979	1'060	1'100
2113 Anzahl Anspruchspersonen auf Ergänzungsleistungen	Anz.	803	789	836	830	870

2113	Anzahl Lohnbescheinigungen	Anz.	860	883	881	900	1'099
2113	Anzahl AHV/IV-Renten	Anz.	2'154	2'190	2'252	2'190	2'300

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
Wirkungsziele							
Zeitgerechte Bereitstellung der Unterlagen	211	(W1) Anzahl Beanstandungen (bei Finanzen)	0	0	0	0	0
Erfüllen der gesetzlichen Rahmenbedingungen von Bund + Kanton	2113	(W2) An kantonaler Inspektion bemängelte Pendenzen; Rechnungsprüfungsorgan	0	0	0	0	0
Leistungsziele							
Kostendeckungsgrad Führung Buchhaltungen von gemeinde-nahestehenden Organisationen	2111	(L1) Kostendeckungsgrad erreicht	N/A	N/A	N/A	N/A	Ja
Vollständige und fristgerechte Verarbeitung der Steuerteilungen	2112	(L2) Verarbeitung fristgerecht innerhalb Rechtsmittelfrist von 60 Tagen nach Steuerteilungsverfügung	100%	100%	100%	100%	100%
Dienstleistungserbringung für öffentlich-rechtliche Körperschaften	2111	(L3) Anzahl geführter Buchhaltungen für Dienstleistungen der öffentlichen Hand	9	11	11	5-10	5-10

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-9'111'975.00	-9'097'200.00	-14'775.00	-9'101'401.44	-9'044'675.65	-9'668'567.99
Ertrag	2'609'230.00	4'052'109.00	-1'442'879.00	4'323'023.17	4'889'598.01	4'637'673.91
Nettoergebnis	-6'502'745.00	-5'045'091.00	-1'457'654.00	-4'778'378.27	-4'155'077.64	-5'030'894.08

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 211 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Mehraufwand von CHF 1'457'654.00 (28.89%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Die Zunahme des Transferaufwandes (36) ist auf den gestiegenen Lastenausgleichsanteil „neue Aufgabenteilung“ zurückzuführen. Im Vergleich zum Budget 2025 ist hier eine Aufwandszunahme von CHF 91'100.00 entstanden. Der Aufwand von CHF 3'056'100.00 für diesen Lastenausgleichsanteil ist dem Produkt 2111 Finanzdienstleistungen zugewiesen. Demgegenüber nimmt der Beitrag an den Lastenausgleich Ergänzungsleistung im Vergleich zum Budget 2026 um CHF 17'100.00 ab. Dieser Aufwand von CHF 3'957'900.00 ist dem Produkt 2113 AHV-Zweigstelle belastet.

Die Entgelte (42) nehmen um CHF 41'500.00 im Vergleich zum Budgetjahr 2025 ab. Diese Abnahme auf die Kündigung des Finanzverwaltungsmandats der Gemeinde Fräschels durch die Gemeinde Lyss begründet. Demgegenüber reduziert sich der Personalaufwand um CHF 58'910.00. Die verbleibende Differenz beim Personalaufwand ist auf die neue Zuweisung des Personalaufwandes zur Produktgruppe 212 Informatik begründet.

Beim Finanzertrag (44) ist ein Mehrertrag durch die Erhöhung der Dividendenausschüttung durch die höhere Aktionärsbeteiligung bei der evolon AG von CHF 97'800.00 im Budgetjahr 2026 berücksichtigt. Damit erhöht sich die Dividendenausschüttung im Jahr 2026 auf neu CHF 427'800. Dieser Mehrertrag ist im Produkt 2111 berücksichtigt.

Beim Transferertrag (46) erhöht sich der Finanzausgleichsbeitrag vom Kanton Bern um CHF 916'836.00 und ist im Wesentlichen für den Mehrertrag zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 in der Sachgruppe 46 verantwortlich.

Bei der Sachgruppe 48 Ausserordentlicher Ertrag war bis zum Budgetjahr 2025 die Entnahme resp. die etappenweise Auflösung der Neubewertungsreserve in der Höhe von 2.4 Mio. Franken enthalten. Da diese Auflösung per Budgetjahr 2026 wegfällt besteht im Vergleich zum Budgetjahr 2025 ein Minderertrag in derselben Höhe (2.4 Mio. Franken). Dieser Minderaufwand ist im Produkt 2111 berücksichtigt.

10.5. Produktgruppe 212 - Informatik

Verantwortung
Stellvertretung

AbteilungsleiterIn
AbteilungsleiterIn-Stv.

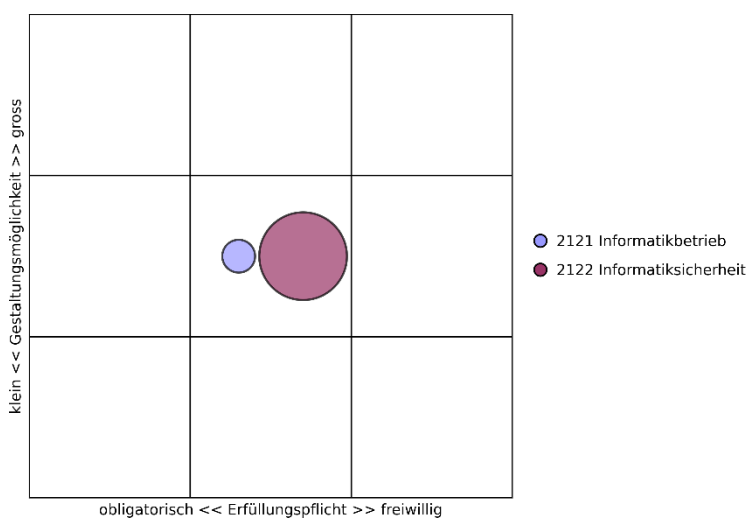
Bruno Steiner
Christian Hostettler

Produkte / Aufgaben

P-Nr.	Produkte	Aufgaben	Zielgruppen	E	G
2121	Informatikbetrieb	<ul style="list-style-type: none"> Entwicklung und Umsetzung Informatikstrategie Sicherstellen Betrieb und Unterhalt der ICT-Infrastruktur Sicherstellen Support-/Benutzerunterstützung 	Behörden; Mitarbeitende	2	2
2122	Informatiksicherheit	<ul style="list-style-type: none"> IT-Security sicherstellen Cyber Safe Label erfüllen und Sicherheitsstandards weiterentwickeln 	Behörden; Mitarbeitende	2	2

Handlungsspielraum

Im Bereich Informatik besteht Handlungsspielraum. Die IT ist aber ein unverzichtbares Arbeitsinstrument.



Legislaturziele

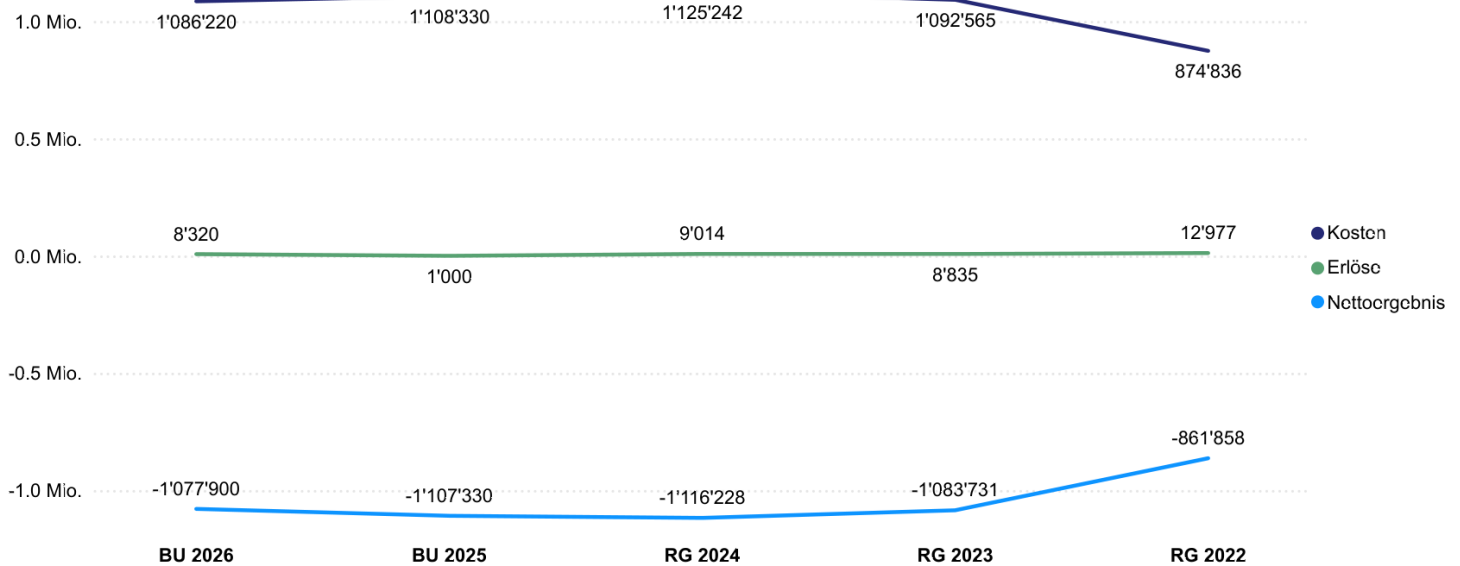
Investitionsprogramm

in CHF 1'000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
2121 Informatikbetrieb	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2122 Informatiksicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-69'310.00	-48'590.00	-20'720.00	-15'374.45	-323.10	-7'900.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'016'910.00	-1'039'240.00	22'330.00	-1'089'195.40	-1'071'570.36	-846'262.76
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	-20'500.00	20'500.00	-20'672.00	-20'672.00	-20'672.90
42 Entgelte	7'600.00	0.00	7'600.00	8'294.00	7'600.00	12'257.35
46 Transferertrag	720.00	1'000.00	-280.00	720.00	720.00	720.00
49 Interne Verrechnungen		0.00	0.00	0.00	514.80	0.00
Nettoergebnis	-1'077'900.00	-1'107'330.00	29'430.00	-1'116'227.85	-1'083'730.66	-861'858.31



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
<input type="checkbox"/> 2121 Informatikbetrieb	-132'510.00	-128'310.00	-4'200.00	-70'854.75	-68'675.50	-84'490.29
Aufwand	-140'830.00	-129'310.00	-11'520.00	-79'868.75	-77'510.30	-97'467.64
Ertrag	8'320.00	1'000.00	7'320.00	9'014.00	8'834.80	12'977.35
<input type="checkbox"/> 2122 Informatiksicherheit	-945'390.00	-979'020.00	33'630.00	-1'045'373.10	-1'015'055.16	-777'368.02
Aufwand	-945'390.00	-979'020.00	33'630.00	-1'045'373.10	-1'015'055.16	-777'368.02
Nettoergebnis	-1'077'900.00	-1'107'330.00	29'430.00	-1'116'227.85	-1'083'730.66	-861'858.31

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
2122	Anzahl IT-Arbeitsplätze	Anz.	147	171	180	175	185
2122	IT-Kosten pro Arbeitsplatz	CHF	5'722.00	6'220.00	6'093.40	6'330.00	5'830.00

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
Wirkungsziele							
Nachhaltige IT-Produkte	2122	(W1) Eingesetztes IT-Material aus Kreislaufwirtschaft	N/A	>25%	erfüllt	>25%	>25%
Sicherstellung und Sensibilisierung von Phishing	2122	(W2) Testquote Mitarbeitende im Umgang mit strafrechtlich relevanten Attacken	N/A	>95%	erfüllt	>95%	>95%
Konformitätsprüfung zum Erhalt des Labels	2122	(W3) Label Cyber Safe (alle zwei Jahre bestehen/erfüllen)	N/A	bestanden	keine Prüfung	keine Prüfung	keine Prüfung
Leistungsziele							
Verlässliches IT-System	2121	(L1) Störungen werden rasch und kompetent innert 4 Std. behoben	>95%	>95%	erfüllt	>95%	>95%
IT-Security	2122	(L2) Phishing-Attacken intern	N/A	6x erfolgt	erfüllt	6x/Jahr	6x/Jahr
IT-Security	2122	(L3) IT Penetrations-Test extern	N/A	1x erfolgt	erfüllt	1x/Jahr	1x/Jahr

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-1'086'220.00	-1'108'330.00	22'110.00	-1'125'241.85	-1'092'565.46	-874'835.66
Ertrag	8'320.00	1'000.00	7'320.00	9'014.00	8'834.80	12'977.35
Nettoergebnis	-1'077'900.00	-1'107'330.00	29'430.00	-1'116'227.85	-1'083'730.66	-861'858.31

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 212 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Minderaufwand von CHF 29'430.00 (2.66%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Einerseits führt die neue Belastung des Personalaufwand von der Produktgruppe 211 zur Produktgruppe 212 zu einem Mehraufwand von CHF 20'720.00 im Budgetjahr 2026. Andererseits entfällt beim Informatikbetrieb (Produkt 2121) der Aufwand für den Chatbot auf der Website in der Höhe von CHF 20'000.00.

Die Anschaffungskosten für das Immobilienbewirtschaftungssystem resp. der daraus entstandenen Abschreibungsaufwand (33) fällt per Budget 2026 weg. Aus diesem Grund reduziert sich der Abschreibungsaufwand um CHF 20'500.00 Budgetjahr 2026.

10.6. Produktgruppe 311 - Planung / Verfahren

Verantwortung
Stellvertretung

AbteilungsleiterIn-Stv.
ProjektleiterIn

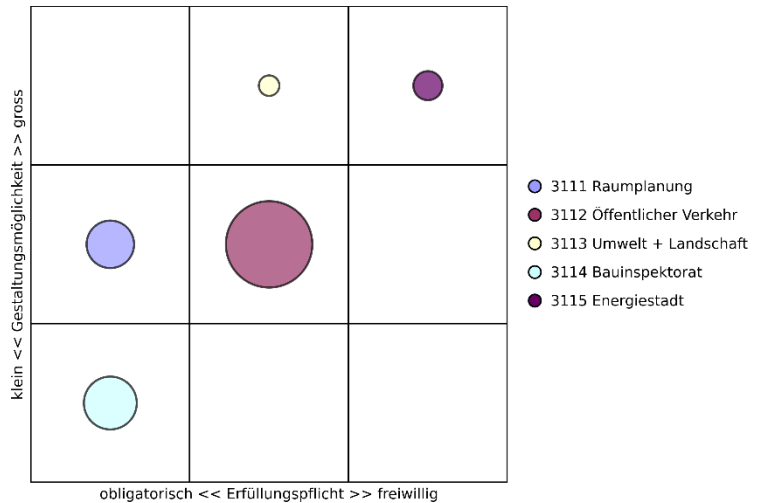
Kamp Karola
Lea Sonnabend (ab 1.2.2026)

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht unterschiedlicher Handlungsspielraum. Im Produkt 3111 Raumplanung bestehen zahlreiche, übergeordnete Vorgaben und mit den vorhandenen Gestaltungsmöglichkeiten kann nur mittel- bis langfristig eingewirkt werden. Im Produkt 3112 Öffentlicher Verkehr besteht über den 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.



Legislativziele

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

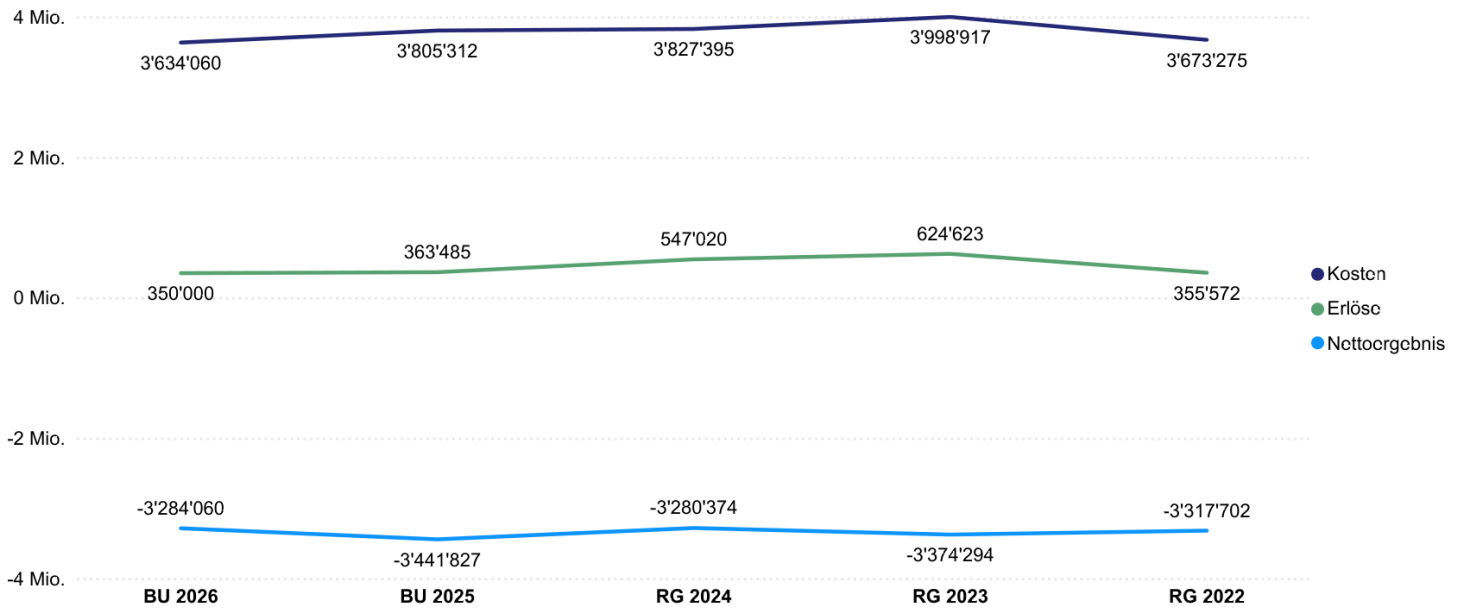
Investitionsprogramm

in CHF 1'000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
3111 Raumplanung	120.00	100.00	250.00	250.00	275.00	0.00
3112 Öffentlicher Verkehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3113 Umwelt + Landschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3114 Bauinspektorat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3115 Energiestadt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-527'330.00	-408'985.00	-118'345.00	-500'763.50	-360'016.35	-303'382.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-490'380.00	-624'197.00	133'817.00	-653'634.76	-673'245.50	-735'026.81
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-241'600.00	-251'500.00	9'900.00	-246'020.10	-238'681.50	-227'332.00
36 Transferaufwand	-1'862'850.00	-1'883'600.00	20'750.00	-1'909'568.50	-1'890'715.15	-1'533'968.10
38 Ausserordentlicher Aufwand	-100'000.00	-150'000.00	50'000.00	-150'922.00	-357'720.00	-275'217.00
39 Interne Verrechnungen	-411'900.00	-487'030.00	75'130.00	-366'485.75	-478'538.30	-598'347.90
42 Entgelte	240'000.00	213'000.00	27'000.00	245'884.50	316'239.41	237'828.60
43 Verschiedene Erträge					0.00	61'627.50
46 Transferertrag	10'000.00	10'000.00	0.00	9'000.00	9'960.00	8'570.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	100'000.00	140'485.00	-40'485.00	292'136.00	298'423.60	47'546.30
Nettoergebnis	-3'284'060.00	-3'441'827.00	157'767.00	-3'280'374.11	-3'374'293.79	-3'317'702.16



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
<input type="checkbox"/> 3111 Raumplanung	-537'730.00	-660'030.00	122'300.00	-644'501.15	-702'365.04	-630'161.10
Aufwand	-537'730.00	-660'030.00	122'300.00	-646'601.15	-711'590.04	-693'998.60
Ertrag	0.00	0.00	0.00	2'100.00	9'225.00	63'837.50
<input type="checkbox"/> 3112 Öffentlicher Verkehr	-1'779'450.00	-1'815'760.00	36'310.00	-1'659'073.55	-1'585'573.01	-1'576'919.10
Aufwand	-1'779'450.00	-1'815'760.00	36'310.00	-1'659'899.55	-1'646'701.01	-1'635'166.10
Ertrag	0.00	0.00	0.00	826.00	61'128.00	58'247.00
<input type="checkbox"/> 3113 Umwelt + Landschaft	-99'900.00	-114'140.00	14'240.00	-135'708.30	-70'281.51	-82'894.65
Aufwand	-99'900.00	-154'525.00	54'625.00	-179'033.35	-97'733.16	-110'338.55
Ertrag	0.00	40'385.00	-40'385.00	43'325.05	27'451.65	27'443.90
<input type="checkbox"/> 3114 Bauinspektorat	-665'480.00	-599'545.00	-65'935.00	-646'927.50	-629'669.19	-623'654.95
Aufwand	-915'480.00	-822'645.00	-92'835.00	-877'923.20	-885'620.74	-779'898.95
Ertrag	250'000.00	223'100.00	26'900.00	230'995.70	255'951.55	156'244.00
<input type="checkbox"/> 3115 Energiestadt	-201'500.00	-252'352.00	50'852.00	-194'163.61	-386'405.04	-404'072.36
Aufwand	-301'500.00	-352'352.00	50'852.00	-463'937.36	-657'271.85	-453'872.36
Ertrag	100'000.00	100'000.00	0.00	269'773.75	270'866.81	49'800.00
Nettoergebnis	-3'284'060.00	-3'441'827.00	157'767.00	-3'280'374.11	-3'374'293.79	-3'317'702.16

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
3111	Verfügbare Wohnzonen inkl. Busswil (ab OP-Revision 2013/14)	m2	57'000.00	56'500.00	56'500.00	56'500.00	56'500.00
3112	Umsteigebeziehungen Bahnhof Lyss (Bahn + Bus) [Vorjahresergebnis]	Anz.	11'036	13'000	13'845	13'500	13'600
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Vertragsverhältnisse)	Anz.	16	16	16	16	16
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Fläche)	m2	3'239.00	3'239.00	3'239.00	3'450.00	3'450.00
3113	Neu angelegte, ökologisch wertvolle Flächen bei öffentlichen Anlagen	Aren	3.00	1.00	2.00	1.00	1.00
3114	Baugesuche	Anz.	172	156	144	170	170
3115	Energiestadt: Gesamtzahl	%	73.00	73.00	74.00	77.00	77.00
3115	Energiestadt: Entwicklungsplanung/Raumordnung	%	75.00	75.00	75.00	82.00	75.00
3115	Energiestadt: Kommunale Gebäude und Anlagen	%	81.00	82.00	81.00	84.00	84.00
3115	Energiestadt: Ver- und Entsorgung	%	60.00	60.00	60.00	74.00	70.00
3115	Energiestadt: Mobilität	%	73.00	73.00	73.00	77.00	76.00
3115	Energiestadt: interne Organisation	%	78.00	78.00	78.00	81.00	74.00
3115	Energiestadt: Kooperation und Kommunikation	%	62.00	62.00	62.00	70.00	80.00
3115	Energiestadt: Umgang mit Klimafolgen	%	0.00	0.00	0.00	50.00	65.00

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte		
			2022	2023	2024	2025	2026	
Wirkungsziele								
Der öff. Raum entwickelt sich gesellschaftl., wirtsch. + ökol. Auf zukunftsfähige Art. Energie wird effizient genutzt und das Klima geschützt	3115	(W1)	Label Energiestadt Gold bis ins Jahr 2028 (Punktstand von 78%). Zwischenziel: 73% im Jahr 2024 Punktstand im Rahmen des ReAudit / Erfolgskontrolle	73%	73%	74%	76 %	77%
Erhöhung des Anteils der OeV-BenutzerInnen	3112	(W2)	Veränderung (Vorjahresergebnis) Haltestellenfrequenzen der Ein- und Aussteiger beim Bahnhof Lyss (Bahn und Bus)	-1.96%	+17.8%	+6.5%	+5%	+5%
Durchgrüner, attraktiver und ökologisch wertvoller Landschaftsraum	3113	(W3)	Veränderung der Flächen die im Vernetzungsprojekt angemeldet sind	+1.7%	+2.9%	0%	+1.5%	0%
Durchgrüner, attraktiver und ökologisch wertvoller Siedlungsraum	311	(W4)	Zuwachs der ökologisch wertvollen Flächen pro Jahr (öffentliche Anlagen)	+ 3 Aren	+ 1 Are	+2 Aren	+2 Aren	+2 Aren
Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren	3114	(W5)	Kostendeckungsgrad (Verhältnis Kosten/Erlös Bauinspektorat)	20%	42%	49%	40-50%	40-50%
Leistungsziele								
Die finanzielle Basis für die raumplankonforme Ortsbildpflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	3111	(L1)	Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von CHF 25'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Ortsbild	100%	100%	100%	100%	100%
Die Benutzung des Öffentlichen Verkehrs wird gefördert	3112	(L2)	Förderungsaktion- bzw. Information pro Jahr	1	1	1	2	0
Die finanzielle Basis für die Landschaftspflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	3113	(L3)	Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von CHF 50'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Landschaftspflege	25%	25%	50%	50%	25%
Ökologisch wertvolle, private Gärten und Aussenanlagen werden gefördert	3113	(L4)	Förderaktion bzw. Information (für Garten- und Aussenanlagen) pro Jahr	1	1	1	1	1

Die Baubewilligungsverfahren sind unter Berücksichtigung der Ordnungsfristen und der Qualitätssicherung durchzuführen	3115	(L5)	Ø Behandlungsdauer unbestrittener Baugesuche, abgestützt auf die Ordnungsfristen des Baugesetzes	-	87 Tage	80 Tage	≤90 Tage	≤90 Tage
Die finanzielle Basis für die Ausrichtung von Förderbeiträgen zugunsten der Energieeffizienz sowie erneuerbarer und klimafreundlicher Energien mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	3115	(L6)	Speisung in Prozent vom Maximalbetrag von CHF 100'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Förderprogramm Energiestadt Lyss	-	70%	100%	100%	100%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-3'634'060.00	-3'805'312.00	171'252.00	-3'827'394.61	-3'998'916.80	-3'673'274.56
Ertrag	350'000.00	363'485.00	-13'485.00	547'020.50	624'623.01	355'572.40
Nettoergebnis	-3'284'060.00	-3'441'827.00	157'767.00	-3'280'374.11	-3'374'293.79	-3'317'702.16

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 311 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Minderaufwand von CHF 157'767.00 (4.58%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Bei der Raumplanung, Produkt 3111, entsteht beim Sachaufwand ein Minderaufwand von CHF 50'000.00 und führt im Wesentlichen zur finanziellen Reduktion der Mittel. Grund dafür ist u.a. die bevorstehende Ortsplanungsrevision, da mit dem bevorstehenden Verpflichtungskredit die entsprechenden Mittel für Strategie- und Richtplanungen sichergestellt werden.

Mit einem Betrag von CHF 1'761'350.00 im Budget 2026 ist der Lastenausgleich öffentlicher Verkehr der grösste kostentreibende Faktor im Produkt 3112 Öffentlicher Verkehr. Der Anteil am Gesamtaufwand der Produktgruppe 311 Raumplanung des Lastenausgleichs Öffentlicher Verkehr liegt bei 49%. Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gesamtheit der Gemeinden finanziert (Art. 29 Abs. 1 FILAG). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile sind zu zwei Dritteln das Verkehrsangebot (ÖV-Punkte) und zu einem Drittel die Wohnbevölkerung (Art. 29 Abs. 2 FILAG). Der Abgeltungsbedarf für das durch die öffentliche Hand bestellte ÖV-Angebot, konnte im Jahr 2024 aufgrund der guten Ertragsentwicklung gegenüber 2023 gesenkt werden. Demgegenüber sind die Investitionsbeiträge 2024 angestiegen. Die kantonalen ÖV-Ausgaben sind 2022-2024 mit insgesamt rund CHF 455 Mio. stabil geblieben. Die ÖV-Ausgaben verändern sich in den kommenden Jahren aufgrund folgender Sachverhalte:

- Der Grosse Rat hat im März 2024 den Angebotsbeschluss öffentlicher Verkehr 2022–2025 bis 2026 verlängert. In den Jahren 2025 und 2026 sollen verschiedene Angebotserweiterungen umgesetzt werden.
- Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten führen in den kommenden Jahren zu höheren ÖV-Abgeltungen.
- Mit den anstehenden oder bereits begonnen Grossprojekten RBS Tiefbahnhof Bern, Zugang Bubenberg zum Bahnhof Bern, Tram Bern – Ostermundigen und ÖV-Knoten Ostermundigen steigen die Investitionsausgaben gegenüber den Vorjahren nochmals an.

Trotz diesen Aussichten nimmt der Aufwand im Budget 2026 im Vergleich zum Budget 2025 um CHF 20'750.00 ab.

Beim Produkt 3114 Bauinspektorat ist ein höherer Anteil der Internen Verrechnungen des Nettoaufwandes der Verwaltungsdienstleistungen des Sekretariats der Abteilung Bau + Planung entstanden. Dieser Aufwand wird jeweils im Rahmen der durchschnittlichen Leistungen/Rapporte den verschiedenen Produkten belastet.

Beim Produkt 3113 Umwelt + Landschaft reduziert sich der Aufwand im Budget 2026 im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 7'495.00. Einerseits führt die Anpassung des Leistungsziels (L3) zu einem Minderaufwand von CHF 25'000.00. Andererseits sind die Landschaftspflegerische Massnahmen im Vergleich zum Budget 2025 um CHF 11'885.00 reduziert worden. Diese Mittel Jedoch liegen jedoch mit CHF 28'500.00 auf dem Niveau der Rechnung 2024.

Beim Produkt 3115 Energiestadt ist ein Minderaufwand von rund CHF 50'000.00 zu verzeichnen. Hauptverantwortlich dafür ist die Einschränkung der finanziellen Mittel bei Projekten und Planungen, welche um CHF 32'000.00 reduziert wurden. Grundsätzlich liegt der im Budget 2026 dafür vorgesehen Betrag im Rahmen der Aufwände aus der Rechnung 2024.

10.7. Produktgruppe 312 - Hochbau

Verantwortung
Stellvertretung

BereichsleiterIn H
SachbearbeiterIn

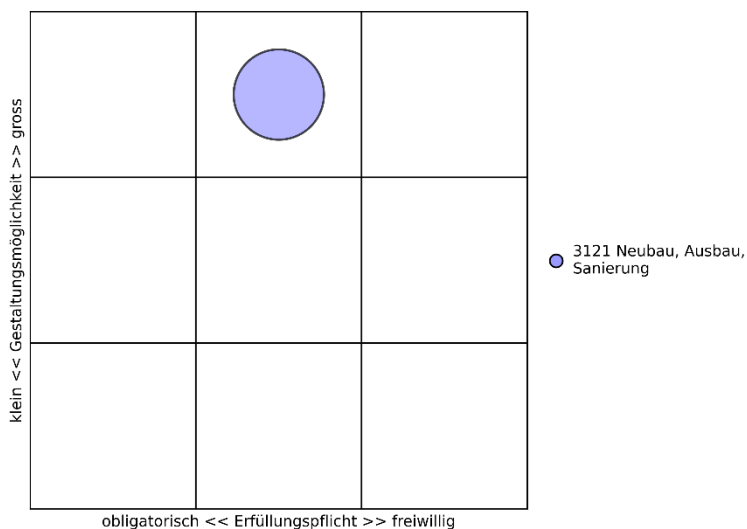
Garcia Javier
Michael Brönnimann

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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



Legislativziele

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

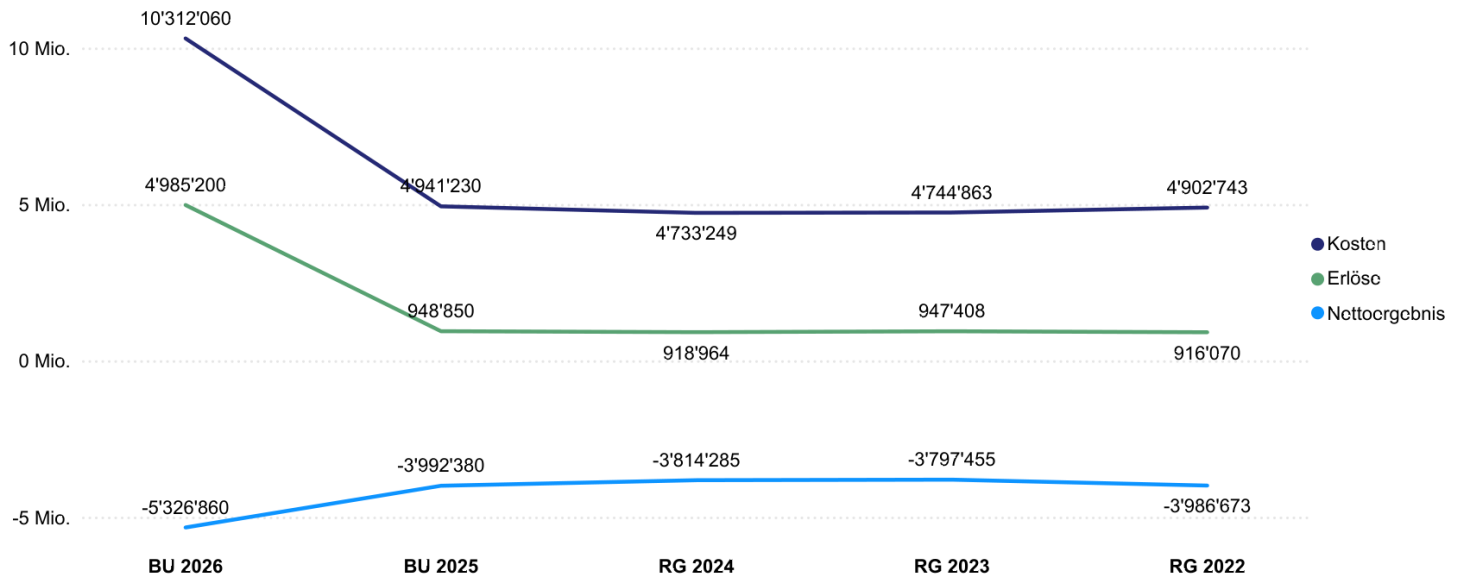
Investitionsprogramm

in CHF 1'000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-617'600.00	-1'239'200.00	621'600.00	-1'237'649.40	-1'278'862.80	-1'371'747.65
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'527'100.00	-3'655'630.00	128'530.00	-3'480'176.87	-3'434'695.97	-3'522'133.95
34 Finanzaufwand	-23'200.00	-46'400.00	23'200.00	-15'422.60	-31'304.15	-8'861.20
38 Ausserordentlicher Aufwand	-6'144'160.00		-6'144'160.00			
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	661'300.00	940'850.00	-279'550.00	912'007.25	939'502.00	906'682.45
48 Ausserordentlicher Ertrag	4'323'900.00	8'000.00	4'315'900.00	6'957.00	7'906.20	9'387.70
Nettoergebnis	-5'326'860.00	-3'992'380.00	-1'334'480.00	-3'814'284.62	-3'797'454.72	-3'986'672.65



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
<input type="checkbox"/> 3121 Neubau, Ausbau, Sanierung	-5'326'860.00	-3'992'380.00	-1'334'480.00	-3'814'284.62	-3'797'454.72	-3'986'672.65
Aufwand	-10'312'060.00	-4'941'230.00	-5'370'830.00	-4'733'248.87	-4'744'862.92	-4'902'742.80
Ertrag	4'985'200.00	948'850.00	4'036'350.00	918'964.25	947'408.20	916'070.15
Nettoergebnis	-5'326'860.00	-3'992'380.00	-1'334'480.00	-3'814'284.62	-3'797'454.72	-3'986'672.65

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
3121	Energiebezugsflächen Liegenschaften	m2	54'202.00	54'202.00	54'415.00	54'202.00	55'000.00
3121	Gesamtenergieverbrauch Liegenschaften	MJ/m2/Jahr	421.00	306.00	349.00	300.00	295.00
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt über Voranschlag	CHF	1'337'567.00	1'446'721.00	1'337'465.00	1'321'600.00	660'800.00
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt (von Gebäudeversicherungswert)	%	0.70	0.76	0.70	0.60	0.30

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte		
			2022	2023	2024	2025	2026	
Wirkungsziele								
Halten und Erhöhung des Punktestandes in der Massnahmenbewertung Energie-stadt / Bereich kommunale Gebäude und Anlagen zur Verbesserung der Gebäu-dequalität, als Vorbildwirkung und zur Si-cherstellung einer nachhaltigen Entwick-lung	3121	(W1)	Energie-Stadt Label Punktestand (Bereich kommunale Gebäude + An-lagen) im Rahmen des ReAudit / Er-folgskontrolle	81%	82%	81%	83%	84%
Aufrechterhalten der Betriebstauglichkeit der Gebäude und Anlagen im Einflussbe-reich des baulichen Unterhalts	3121	(W2)	Wesentliche Betriebsunterbrüche	0	0	0	0	0
Leistungsziele								
Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L1)	Einlagesatz Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften	N/A	N/A	N/A	N/A	100%
Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L2)	Eingesetzte Unterhaltsmittel im Ver-hältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert)	0.72%	0.76%	0.70%	≤0.6%	≤0.3%
Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L3)	Umsetzungsgrad / Massnahmen (Werterhaltung Liegenschaften)	100%	100%	100%	100%	100%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-10'312'060.00	-4'941'230.00	-5'370'830.00	-4'733'248.87	-4'744'862.92	-4'902'742.80
Ertrag	4'985'200.00	948'850.00	4'036'350.00	918'964.25	947'408.20	916'070.15
Nettoergebnis	-5'326'860.00	-3'992'380.00	-1'334'480.00	-3'814'284.62	-3'797'454.72	-3'986'672.65

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 312 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Mehraufwand von CHF 1'334'480.00 (33.43%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Die Mehrbelastung der Produktgruppe 312 und damit verbunden auch das darin einzig geführte Produkt 3121 Neubau-Ausbau-Sanierung steht unmittelbar im Zusammenhang mit dem Reglement Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen Haushalt (SF WE LS VV Allg. H). Das Reglement sieht vor, dass jährlich eine Einlage in die Spezialfinanzierung erfolgt, basierend auf dem Wiederbeschaffungswert der betroffenen Liegenschaften und deren durchschnittlicher Nutzungsdauer gemäss den Vorgaben der Gemeindeverordnung des Kantons Bern (Anhang 2 zu Art. 83 Abs. 2). Die Mindesthöhe der Einlage beträgt 60 % der theoretischen jährlichen Werterhaltungskosten. Damit wird gewährleistet, dass systematisch und vorausschauend Mittel für zukünftige bauliche Werterhaltungsarbeiten zurückgelegt werden. Die Spezialfinanzierung wird als integrierter Bestandteil in der Jahresrechnung ausgewiesen, inklusive einer Tabelle mit den massgebenden Gebäudewerten, den errechneten Werterhaltungskosten sowie den geplanten Einlagen. Damit wird eine hohe Transparenz geschaffen, die auch für die Finanzaufsicht sowie für die langfristige Finanzplanung von grossem Vorteil ist. Entnahmen sind nur zweckgebunden für baulichen Unterhalt oder Abschreibungen zulässig, und nur im Umfang des vorhandenen Werterhaltsvermögens. Die Spezialfinanzierung wird nicht verzinst, was der Praxis ähnlicher Finanzierungsinstrumente entspricht. Eine Auflösung ist nur durch Beschluss des zuständigen Organs zugunsten des Bilanzüberschusses möglich. Die Spezialfinanzierung führt zu keiner Erhöhung des Gesamtaufwandes der Gemeinde, sondern strukturiert bestehende Werterhaltungsaufwände langfristig um. Damit wird die Haushaltsstabilität erhöht und mittelfristig eine grössere Planungssicherheit geschaffen. Der jährlich anfallende Abschreibungsaufwand über die betroffenen Liegenschaftskategorien (831-855) liegt aktuell bei 3.4 – 3.5 Mio. Franken pro Jahr. Aus dem Übergang von HRM1 auf HRM2 im Jahr 2016 fallen noch die jährlichen Abschreibungsbelastungen in den Jahren 2026 und 2027 von Fr. 1.2 Mio. an. Dieser Aufwand wird ebenfalls aus der neu zu gründenden Spezialfinanzierung entnommen. Ab dem Jahr 2028 fallen diese Aufwendungen weg, wodurch sich die Spezialfinanzierung positiver entwickeln wird.

Im Wesentlichen wird die per 01.01.2026 geplante Steuererhöhung von 1.60 auf neu 1.70 mittelfristig zur Finanzierung der neuen Spezialfinanzierung (SF WE LS Allg. H) verwendet. Ohne Berücksichtigung des Abschreibungsaufwandes aus dem Übergang von HRM1 auf HRM2, welcher ab dem Jahr 2027 wegfällt, verbleibt eine Belastung auf den Finanzhaushalt von 2.1 Mio. Franken. Diese Belastung entspricht zu 90% einem Steueranlagezehntel.

Entwicklung SF WE LS VV Allg. H.

Bilanzstichtag	Einlage	Entnahme	Saldo
01.01.2026			CHF 0.00
Einlage 2026	CHF 6'100'000.00		
baulicher Unterhalt 2026		CHF 600'000.00	
Abschreibungsaufwand 2026 ordentlich		CHF 3'400'000.00	
Abschreibungsaufwand Übergang HRM1 (bis 2027)		CHF 1'200'000.00	
31.12.2026 Saldo			CHF 900'000.00

Aus diesem Grund entsteht bei der Produktgruppe im Budgetjahr 2026 im Vergleich zum Budgetjahr 2025 ein Mehraufwand von CHF 1'334'480.00.

Für die Sicherstellung und Festsetzung des jährlichen Wiederbeschaffungswertes ist das neue Leistungsziel (L1) Einlegesatz Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften anlässlich der Sitzung über die Leistungsvorgaben am 23. Juni 2025 vom GGR beschlossen worden.

Aufgrund der Anpassung der Herabsetzung des Leistungsziels (L2) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert) von 0.6 auf 0.3% reduziert sich der Aufwand in der Produktgruppe 312. Daher nimmt der Bruttoaufwand nicht im Umfang der neu zu schaffenden Werterhaltsfinanzierung zu, sondern im Rahmen des Nettoaufwandes.

10.8. Produktgruppe 313 - Tiefbau

Verantwortung
Stellvertretung

AbteilungsleiterIn
SachbearbeiterIn Tiefbau

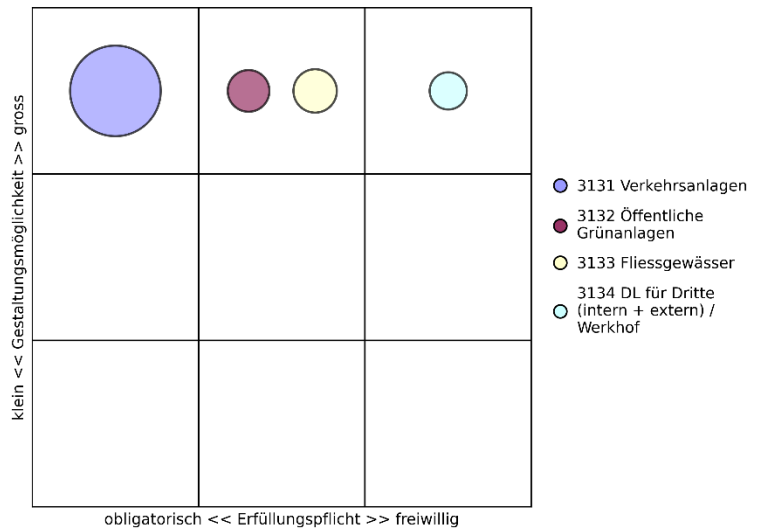
Kunz Adrian
Möri Pascale

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

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

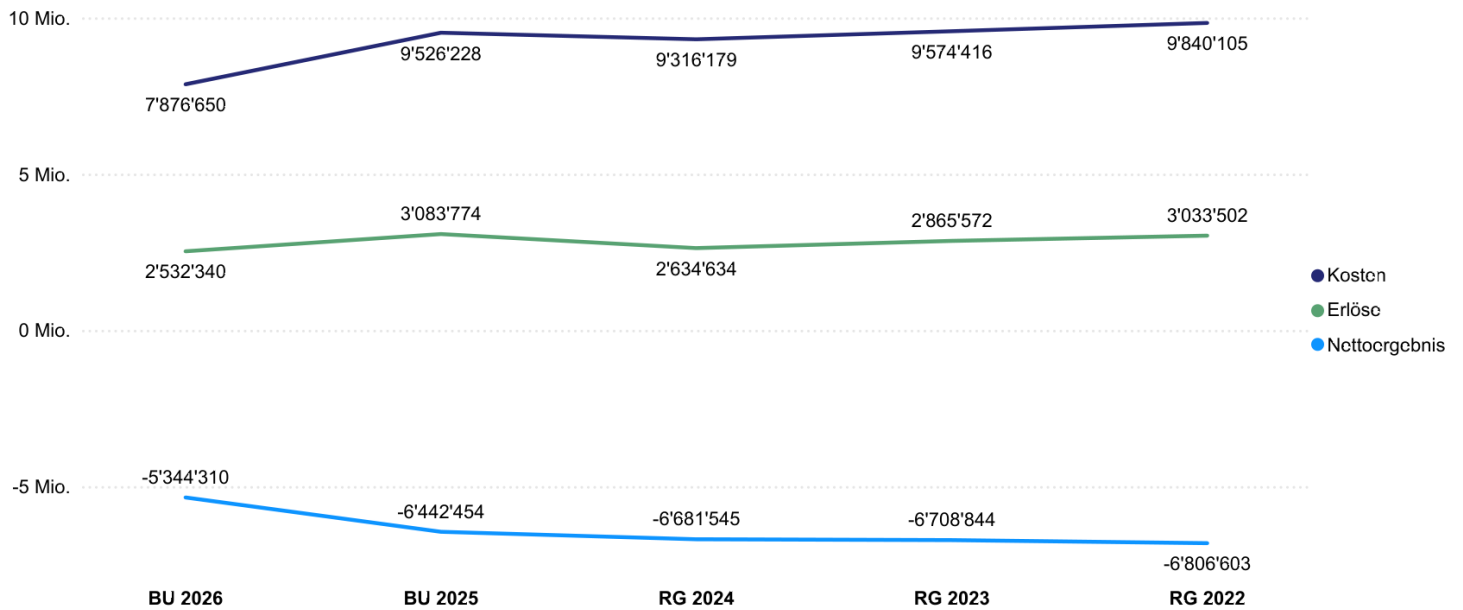
Investitionsprogramm

in CHF 1'000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
3131 Verkehrsanlagen	963.00	2'415.00	2'930.00	1'895.00	600.00	700.00
3132 Öffentliche Grünanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3133 Fliessgewässer	0.00	0.00	350.00	0.00	0.00	0.00
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof	215.00	70.00	0.00	40.00	80.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-2'534'025.00	-2'727'205.00	193'180.00	-2'614'972.65	-2'670'031.15	-2'703'933.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'958'235.00	-3'197'329.00	1'239'094.00	-3'430'434.82	-3'704'808.87	-3'928'664.30
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'477'900.00	-1'452'180.00	-25'720.00	-1'446'685.03	-1'440'771.32	-1'403'632.95
36 Transferaufwand	-356'000.00	-348'800.00	-7'200.00	-364'251.20	-362'306.00	-355'278.80
39 Interne Verrechnungen	-1'550'490.00	-1'800'714.00	250'224.00	-1'459'835.35	-1'396'498.22	-1'448'595.55
40 Fiskalertrag	93'600.00	95'000.00	-1'400.00	90'560.00	94'200.00	89'880.00
42 Entgelte	10'000.00	108'500.00	-98'500.00	221'804.02	119'010.73	81'308.45
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	22'700.00	76'700.00	-54'000.00	49'382.45	48'698.65	93'956.45
46 Transferertrag	273'100.00	313'950.00	-40'850.00	339'310.80	504'490.05	520'693.75
48 Ausserordentlicher Ertrag	69'100.00	92'700.00	-23'600.00	70'550.25	95'367.40	69'613.05
49 Interne Verrechnungen	2'063'840.00	2'396'924.00	-333'084.00	1'863'026.65	2'003'804.72	2'178'050.05
Nettoergebnis	-5'344'310.00	-6'442'454.00	1'098'144.00	-6'681'544.88	-6'708'844.01	-6'806'603.25



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
<input type="checkbox"/> 3131 Verkehrsanlagen	-3'320'470.00	-4'409'930.00	1'089'460.00	-4'450'087.38	-4'515'532.26	-4'691'679.45
Aufwand	-3'410'670.00	-4'622'230.00	1'211'560.00	-4'603'443.28	-4'690'609.56	-4'944'990.55
Ertrag	90'200.00	212'300.00	-122'100.00	153'355.90	175'077.30	253'311.10
<input type="checkbox"/> 3132 Öffentliche Grünanlagen	-704'100.00	-865'850.00	161'750.00	-681'694.40	-795'670.26	-890'582.15
Aufwand	-704'100.00	-865'850.00	161'750.00	-681'694.40	-795'670.26	-890'582.15
<input type="checkbox"/> 3133 Fliessgewässer	-761'100.00	-714'770.00	-46'330.00	-593'433.83	-700'439.16	-773'704.75
Aufwand	-762'700.00	-796'370.00	33'670.00	-767'657.00	-746'852.91	-775'304.50
Ertrag	1'600.00	81'600.00	-80'000.00	174'223.17	46'413.75	1'599.75
<input type="checkbox"/> 3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof	-558'640.00	-451'904.00	-106'736.00	-956'329.27	-697'202.33	-454'190.00
Aufwand	-2'999'180.00	-3'241'778.00	242'598.00	-3'263'384.37	-3'341'282.83	-3'229'227.80
Ertrag	2'440'540.00	2'789'874.00	-349'334.00	2'307'055.10	2'644'080.50	2'775'037.80
Nettoergebnis	-5'344'310.00	-6'442'454.00	1'098'144.00	-6'681'544.88	-6'708'844.01	-6'810'156.35

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
3131	Strassenfläche	m2	447'495.00	447'476.00	447'426.00	447'000.00	446'500.00
3131	Strassenzustand: Verhältnis gut - ausreichend	%	95.00	92.00	93.00	94.00	93.00
3131	Strassensanierung	m2	22'124.00	1'490.00	10'710.00	2'000.00	3'000.00
3132	Grünfläche	m2	116'821.00	116'840.00	116'890.00	117'500.00	118'000.00
3133	Eingedolte Bäche	m	2'542.00	2'542.00	2'542.00	2'542.00	2'542.00
3134	DL für Dritte	CHF	332'437.00	582'827.00	566'232.00	400'000.00	450'000.00

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
Wirkungsziele							
Sichere Strassen	3131	(W1) Haftpflichtfälle infolge baulicher Mängel	keine	keine	keine	keine	keine
Durchgrüntes Lyss	3132	(W2) Neue Bäume im Siedlungsgebiet	-	-	-	+15Stk.	+10Stk.
Zufriedene Kunden	3134	(W3) Anzahl Beanstandungen	1	keine	1	<5	<5
Leistungsziele							
Strassenzustand	3131	(L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse)	1.35	1.15%	1.00%	≤0.9%	≤0.3%
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L2) Investitionsplanung umgesetzt (Realisieren Verkehrsanlagen)	91%	82%	91%	>80%	>80%
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L3) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (Realisieren dimensionierter Verkehrsanlagen)	135%	115%	100%	>80%	>80%
Durchgrüntes Lyss	3132	(L4) Unterhalten der Anlagen (Grünflächen/Bäume) inkl. Bänke	100%	100%	100%	100%	100%
Hochwasserschutz	3133	(L5) Abnahme (Veränderung) von naturnahen Fließgewässern	keine	keine	keine	keine	keine
Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar	3134	(L6) Strassenreinigung: Zentrum	40x / Jahr	40x / Jahr	40x/Jahr	40x/Jahr	40x/Jahr
Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar	3134	(L7) Strassenreinigung; Aussenquartiere	15x / Jahr	15x / Jahr	15x/Jahr	15x/Jahr	15x/Jahr

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-7'876'650.00	-9'526'228.00	1'649'578.00	-9'316'179.05	-9'574'415.56	-9'840'105.00
Ertrag	2'532'340.00	3'083'774.00	-551'434.00	2'634'634.17	2'865'571.55	3'033'501.75
Nettoergebnis	-5'344'310.00	-6'442'454.00	1'098'144.00	-6'681'544.88	-6'708'844.01	-6'806'603.25

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 313 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Minderaufwand von CHF 1'098'144.00 (17.05%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Die finanzielle Abweichung zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 ist im Wesentlichen auf die Reduktion des Indikators L1 Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strassen) zurückzuführen. Diese Änderung steht unmittelbar im Zusammenhang mit der Finanzstrategie 2030, wodurch Unterhaltsmittel welche eine mehrjährige Nutzungsdauer aufweisen und über der Aktivierungsgrenze liegen als Verpflichtungskredit über die Investitionsrechnung finanziert werden. Aus diesem Grund erfolgt zeitgleich eine Beantragung eines Rahmenkredits für Strassensanierungen an der GGR Sitzung vom 3.11.2025. Die Reduktion der Unterhaltsmittel im ordentlichen Budget führt zu einem Minderaufwand von CHF 780'000.00 beim Sachaufwand innerhalb des Produkts 3131 Verkehrsanlagen.

Nebst der erwähnten Korrektur bei den Leistungszielen sind auch im ordentlichen Budgetprozess die finanziellen Mittel eingeschränkt worden. Es ist im Wesentlichen der Produktgruppe 313 Tiefbau zu verdanken, dass die vom Gemeinderat festgelegte Finanzstrategie 2030 (Teilziel Aufwand ER) erreicht wird. So sind z.B. die finanziellen Mittel für den Unterhalt der öffentlichen Beleuchtung und Öffentlichen Brunnen von CHF 792'800.00 (Budget 2025) auf neu CHF 511'300.00 reduziert worden. Ebenfalls ist der Aufwand für den Winterdienst im Budget 2026 um CHF 119'500.00 reduziert worden. Hierbei sind auch Unterhaltsverträge mit Dritten aufgekündigt worden. Bei den öffentlichen Grünanlagen sind ebenfalls die finanziellen Mittel im Umfang von CHF 153'900.00 reduziert worden (Minderaufwand im Vergleich zum Budget 2025).

Insgesamt betragen die erwähnten Minderaufwände CHF 1'334'900.00 und sind im Wesentlichen für den Minderaufwand bei der Produktgruppe 313 Tiefbau verantwortlich. Daneben führen noch die tieferen Internen Verrechnung der Dienstleistungen des Werkhof im Umfang von CHF 270'4000.00 zur finanziellen Besserstellung der Produktgruppe 313.

Varianten

Nr.	betroffenes Ziel/Indikator mit Veränderung	Beurteilung	Kostenauswirkungen
313.1	Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar Strassenreinigung: Zentrum 36 anstelle von 40 / Jahr	Die Berechnung der vorgeschlagenen Kostenreduktion stützt sich auf Durchschnittswerte der vergangenen vier Jahre. Eine ähnliche Reduktion wurde bereits vor einigen Jahren eingeführt, musste jedoch nach kurzer Zeit wieder rückgängig gemacht werden. Grund dafür waren zahlreiche Reklamationen aus der Bevölkerung. Zudem ist festzustellen, dass das Littering weiterhin zunimmt. In der Folge mehren sich heute die Anregungen aus der Bevölkerung, die eine Ausweitung – und nicht eine Reduktion – der Strassenreinigungsmassnahmen fordern. Aus diesen Gründen empfiehlt die Abteilung Bau + Planung, die vorgeschlagene Variante nicht weiterzuverfolgen.	K: -2'000.00 E: 0.00 S: 2'000.00
313.2	Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar Strassenreinigung: Aussenquartiere 12 anstelle von 15x / Jahr	Die Berechnung der vorgeschlagenen Kostenreduktion stützt sich auf Durchschnittswerte der vergangenen vier Jahre. Eine ähnliche Reduktion wurde bereits vor einigen Jahren eingeführt, musste jedoch nach kurzer Zeit wieder rückgängig gemacht werden. Grund dafür waren zahlreiche Reklamationen aus der Bevölkerung. Zudem ist festzustellen, dass das Littering weiterhin zunimmt. In der Folge mehren sich heute die Anregungen aus der Bevölkerung, die eine Ausweitung – und nicht eine Reduktion – der Strassenreinigungsmassnahmen fordern. Aus diesen Gründen empfiehlt die Abteilung Bau + Planung, die vorgeschlagene Variante nicht weiterzuverfolgen.	K: -30'000.00 E: 0.00 S: 30'000.00

10.9. Produktgruppe 314 - Entsorgung

Verantwortung
Stellvertretung

AbteilungsleiterIn
SachbearbeiterIn Tiefbau

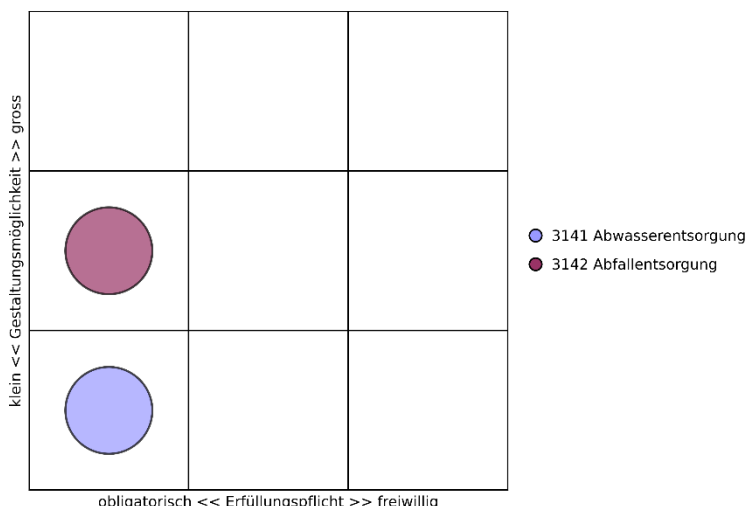
Kunz Adrian
Möri Pascale

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

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

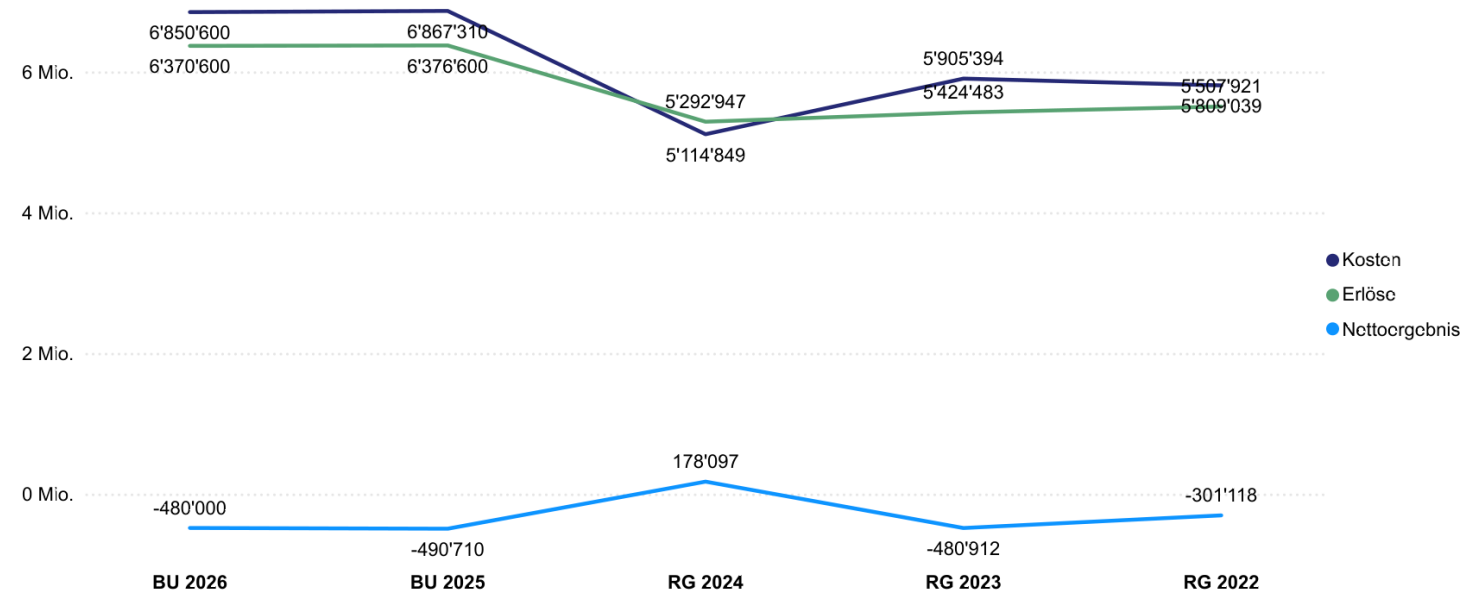
Investitionsprogramm

in CHF 1'000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
3141 Abwasserentsorgung	1'100.00	1'100.00	0.00	0.00	0.00	300.00
3142 Abfallentsorgung	1'750.00	-500.00	60.00	0.00	800.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-560'975.00	-666'400.00	105'425.00	-551'094.75	-420'305.00	-289'184.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'978'575.00	-1'905'560.00	-73'015.00	-1'199'839.94	-1'051'299.58	-1'137'736.80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-246'200.00	-249'800.00	3'600.00	-201'912.95	-188'546.65	-173'228.15
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-605'000.00	-605'000.00	0.00	-1'007'935.00	-604'760.50	-1'007'935.00
36 Transferaufwand	-3'459'850.00	-3'440'550.00	-19'300.00	-2'154'066.55	-3'640'482.38	-3'200'955.05
42 Entgelte	4'809'600.00	4'888'500.00	-78'900.00	4'688'117.46	4'991'411.17	4'987'604.04
44 Finanzertrag	37'400.00	26'400.00	11'000.00	42'904.00	27'522.00	27'999.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'238'100.00	1'168'100.00	70'000.00	290'809.75	149'349.65	134'031.15
46 Transferertrag	285'500.00	293'600.00	-8'100.00	270'451.70	255'820.53	358'286.65
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	663.60	379.20	0.00
Nettoergebnis	-480'000.00	-490'710.00	10'710.00	178'097.32	-480'911.56	-301'118.26



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
<input type="checkbox"/> 3141 Abwasserentsorgung	-240'000.00	-233'345.00	-6'655.00	460'456.31	-434'178.55	-493'387.16
Aufwand	-5'113'100.00	-5'163'945.00	50'845.00	-3'397'963.95	-4'422'986.10	-4'321'962.90
Ertrag	4'873'100.00	4'930'600.00	-57'500.00	3'858'420.26	3'988'807.55	3'828'575.74
<input type="checkbox"/> 3142 Abfallentsorgung	-240'000.00	-257'365.00	17'365.00	-282'358.99	-46'733.01	192'268.90
Aufwand	-1'737'500.00	-1'703'365.00	-34'135.00	-1'716'885.24	-1'482'408.01	-1'487'076.20
Ertrag	1'497'500.00	1'446'000.00	51'500.00	1'434'526.25	1'435'675.00	1'679'345.10
Nettoergebnis	-480'000.00	-490'710.00	10'710.00	178'097.32	-480'911.56	-301'118.26

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
3141	Länge des Kanalisationsnetzes	m	75'684	75'684	75'718	76'000	76'500
3141	Genügender - guter Zustand	%	86	86	86	87	88
3142	Brennbarer Abfall	t	3'139	3'198	3'210	3'250	3'260
3142	Kompostierbarer Abfall	t	1'741	1'702	1'961	1'750	1'800
3142	Wiederverwertbare Abfälle	t	501	522	494	500	500

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte		
			2022	2023	2024	2025	2026	
Wirkungsziele								
Sichere Abwasserentsorgung	3141	(W1) Rückstau	keine	keine	keine	keine	keine	
Abfallentsorgung sicherstellen / Hauskehricht wird regelmässig entsorgt	3142	(W2) Aufsichtsrechtliche Beanstandung durch Kantonale Behörden	keine	keine	keine	keine	keine	
Leistungsziele								
Umsetzung GEP	3141	(L1) eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Kanalisationsnetz)	0.03	0.02%	0.04%	≤1.20%	≤1.20%	
Umsetzung GEP	3141	(L2) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (GEP)	50%	40%	67%	>80%	>80%	
Umsetzung GEP	3141	(L3) Investitionsplanung umgesetzt (GEP)	91%	89%	81%	>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	N/A	N/A	N/A	N/A	Ja	
Entsorgung gemäss Abfallkalender	3142	(L7) Papiersammlung (monatlich)	N/A	N/A	N/A	1 Mal	1 Mal	
Entsorgung gemäss Abfallkalender	3142	(L8) Kartonsammlung (monatlich)	N/A	N/A	N/A	1 Mal	1 Mal	

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-6'850'600.00	-6'867'310.00	16'710.00	-5'114'849.19	-5'905'394.11	-5'809'039.10
Ertrag	6'370'600.00	6'376'600.00	-6'000.00	5'292'946.51	5'424'482.55	5'507'920.84
Nettoergebnis	-480'000.00	-490'710.00	10'710.00	178'097.32	-480'911.56	-301'118.26

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 314 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Minderaufwand von CHF 10'710.00 (2.18%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Die Abwasserentsorgung (Produkt 3141) weist im Budget 2026 einen Verlust von CHF 240'000.00 aus. Dieser Verlust wird durch die vorhandene Eigenkapitalreserve der Spezialfinanzierung aufgefangen. Im Budget 2025 rechnete der Gemeinde Lyss mit einem Verlust von CHF 233'345.00.

Die Abfallentsorgung (Produkt 3142) weist im Budget 2026 einen Verlust von CHF 240'000.00 aus. Dieser Verlust wird durch die vorhandene Eigenkapitalreserve der Spezialfinanzierung aufgefangen. Im Budget 2025 rechnete die Gemeinde Lyss mit einem Verlust von CHF 257'365.00.

Die Besserstellung zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 beim Produkt 314 von CHF 10'710.00 ist dementsprechend auf die Aufwandüberschüsse der beiden Produkte 3141 und 3142 zurückzuführen.

10.10. Produktgruppe 411 - Sicherheit

Verantwortung
Stellvertretung

AbteilungsleiterIn
AbteilungsleiterIn-Stv.

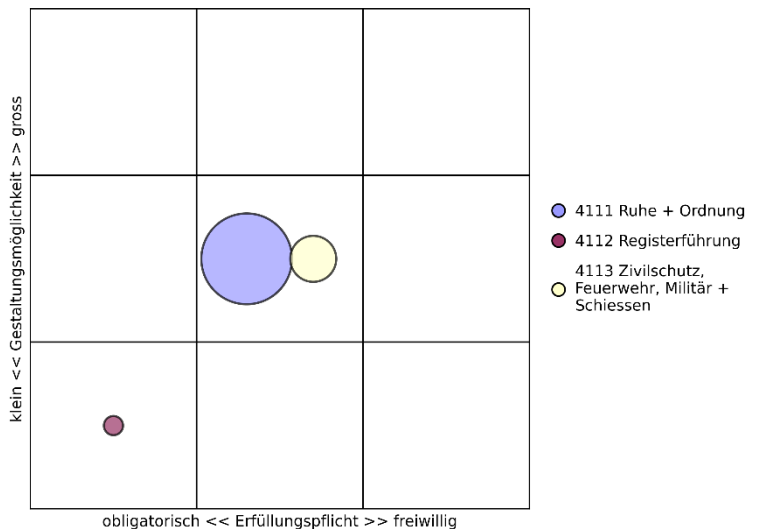
Studer Thomas
Ulrich Heidi

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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



Legislativziele

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

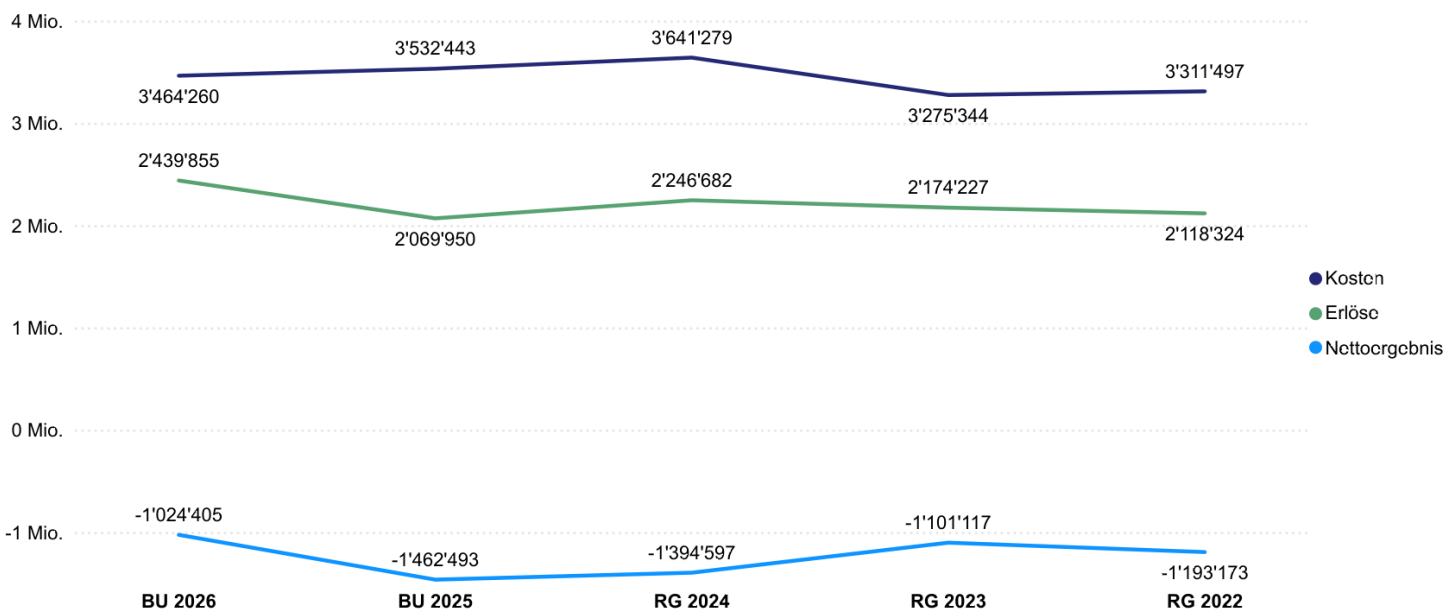
Investitionsprogramm

in CHF '000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
4111 Ruhe + Ordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00
4112 Registerführung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen	0.00	500.00	210.00	0.00	600.00	800.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-1'660'710.00	-1'749'950.00	89'240.00	-1'622'555.20	-1'457'976.15	-1'426'818.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-816'075.00	-805'985.00	-10'090.00	-900'946.87	-795'255.65	-997'447.51
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-231'700.00	-250'283.00	18'583.00	-299'317.23	-368'005.28	-208'965.40
34 Finanzaufwand	-3'000.00	-6'000.00	3'000.00	-2'929.00	-5'765.00	-14'825.95
36 Transferaufwand	-748'875.00	-712'200.00	-36'675.00	-779'812.35	-634'014.05	-639'905.60
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	-4'125.00	4'125.00	-31'818.75	-10'427.75	-19'634.50
39 Interne Verrechnungen	-3'900.00	-3'900.00	0.00	-3'900.00	-3'900.00	-3'900.00
41 Regalien und Konzessionen	11'750.00	12'750.00	-1'000.00	11'715.00	11'394.25	10'625.00
42 Entgelte	2'089'475.00	1'778'450.00	311'025.00	1'914'964.19	1'867'613.05	1'821'974.68
44 Finanzertrag	59'000.00	9'150.00	49'850.00	60'233.50	9'407.45	8'804.65
46 Transferertrag	219'650.00	228'500.00	-8'850.00	211'013.80	232'278.35	222'175.10
48 Ausserordentlicher Ertrag	33'680.00	7'700.00	25'980.00	36'040.90	36'570.50	10'582.85
49 Interne Verrechnungen	26'300.00	33'400.00	-7'100.00	12'714.70	16'963.10	44'162.00
Nettoergebnis	-1'024'405.00	-1'462'493.00	438'088.00	-1'394'597.31	-1'101'117.18	-1'193'173.18



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
<input type="checkbox"/> 4111 Ruhe + Ordnung	-845'066.00	-512'863.00	-332'203.00	-445'426.88	-125'806.01	-105'927.91
Aufwand	-1'440'616.00	-1'060'113.00	-380'503.00	-940'756.77	-729'873.91	-736'478.01
Ertrag	595'550.00	547'250.00	48'300.00	495'329.89	604'067.90	630'550.10
<input type="checkbox"/> 4112 Registerführung	37'805.00	-645'632.00	683'437.00	-682'368.43	-681'209.00	-798'622.29
Aufwand	-426'070.00	-916'682.00	490'612.00	-1'011'435.13	-985'014.85	-1'047'475.72
Ertrag	463'875.00	271'050.00	192'825.00	329'066.70	303'805.85	248'853.43
<input type="checkbox"/> 4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen	-217'144.00	-303'998.00	86'854.00	-266'802.00	-294'102.17	-288'622.98
Aufwand	-1'597'574.00	-1'555'648.00	-41'926.00	-1'689'087.50	-1'560'455.12	-1'527'543.73
Ertrag	1'380'430.00	1'251'650.00	128'780.00	1'422'285.50	1'266'352.95	1'238'920.75
Nettoergebnis	-1'024'405.00	-1'462'493.00	438'088.00	-1'394'597.31	-1'101'117.18	-1'193'173.18

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
4111	Patrouillen (KAPO)	h	1'869	1'793	2'310	1'500	2'100
4111	GFO-Einsätze	Anz.	0	0	0	0	0
4111	Feuerwehr Ereignisse	Anz.	115	130	117	140	135
4111	Feuerwehr Einsatzstunden	h	156	178	137	165	150
4111	Schützenvereine	Anz.	4	2	2	2	2

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte		
			2022	2023	2024	2025	2026	
Wirkungsziele								
Hohes subjektives Sicherheitsempfinden	4111	(W1) Bevölkerungsumfrage KAPO (alle 4 Jahre); Aussagen zum Sicherheitsempfinden	1	nicht erhoben	keine	keine	keine	keine
Leistungsziele								
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L1) Ressourcen KAPO in Stellenprozent	200%	200%	200%	200%	200%	
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L2) Kontrolle Sicherheitsdienst (bei Bedarf)	900 Std	1'173 Std.	1'061 Std.	900 Std.	750 Std.	
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L3) Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen)	1940 Std	2008 Std.	2'104 Std.	2050 Std.	2050 Std.	
Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich	4111	(L4) Kontrollen Gewerbepolizei in unregelmässigen Abständen	20 Std	20 Std.	15 Std.	50 Std.	30 Std.	
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden im Bereich Einbürgerungen	4112	(L5) Kostendeckungsgrad	N/A	N/A	N/A	N/A	Ja	
Velostation sicherstellen	4111	(L6) Leistungsvertrag Velostation überprüfen	erfüllt	erfüllt	erfüllt	jährlich	jährlich	
Effiziente Feuerwehrorganisation	4113	(L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (70)	100%	erfüllt	erfüllt	100%	100%	
Effiziente FW-Organisation	4113	(L8) Interventionszeit GVB eingehalten	100%	100%	erfüllt	100%	100%	
Einsatzbereite Schiessanlage	4113	(L9) Anzahl funktionierende Scheiben	100%	97%	100%	22 Scheiben	22 Scheiben	

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-3'464'260.00	-3'532'443.00	68'183.00	-3'641'279.40	-3'275'343.88	-3'311'497.46
Ertrag	2'439'855.00	2'069'950.00	369'905.00	2'246'682.09	2'174'226.70	2'118'324.28
Nettoergebnis	-1'024'405.00	-1'462'493.00	438'088.00	-1'394'597.31	-1'101'117.18	-1'193'173.18

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 411 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Minderaufwand von CHF 438'088.00 (29.95%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Im Produkt 4111 Ruhe + Ordnung sind CHF 40'000.00 für den Ordnungsdienst OWS im Budget 2026 enthalten. Dieser Aufwand für Dienstleistungen Dritter hat sich im Vergleich zum Budget 2025 halbiert.

Ebenfalls ist der Aufwand von CHF 265'000.00 für den Ressourcenvertrag mit der Kantonspolizei Bern analog der Vorjahre berücksichtigt. Nennenswert beim Produkt 4111 ist zudem die Ersatzbeschaffung von Signalen und Signalständern in der Höhe von CHF 40'000.00 berücksichtigt.

Im Produkt 4112 ist ein Mehrertrag von CHF 150'000.00 für Gebühren und Dienstleistungen vorgesehen und wurde aufgrund der Rechnung 2024 angepasst (Mehrertrag).

Im Produkt 4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiesswesen ist die Spezialfinanzierung Feuerwehr enthalten, welche mit Abstand am meisten Kosten und Erlöse aufweist. Der Gesamtaufwand der Spezialfinanzierung Feuerwehr liegt bei CHF 1'286'400.00. Im Budgetjahr 2026 rechnet der Gemeinderat für die Feuerwehr mit einem Ertragsüberschuss von CHF 50'000.00 und führt somit zu einer Zunahme des Eigenkapitals. Die Reserve der Feuerwehr wird per Ende Budgetjahr 2026 voraussichtlich bei CHF 1'090'344.31 liegen. Bei der Feuerwehr Lyss wird mit einem Anstieg der Feuerwehrdienstersatzabgaben (Sachgruppe 42 Entgelte) von CHF 50'000.00 gerechnet. Dieser Sachverhalt ist verantwortlich für den Anstieg der Entgelte als auch für das positive Ergebnis der Feuerwehrrechnung.

Der Beitrag an den Gemeindeverband öffentliche Sicherheit Region Seeland verbleibt mit CHF 220'000.00 im Vergleich zum Vorjahresbudget 2025 unverändert.

10.11. Produktgruppe 412 - Friedhof und Bestattung

Verantwortung
Verantwortung

AbteilungsleiterIn-Stv.
AbteilungsleiterIn

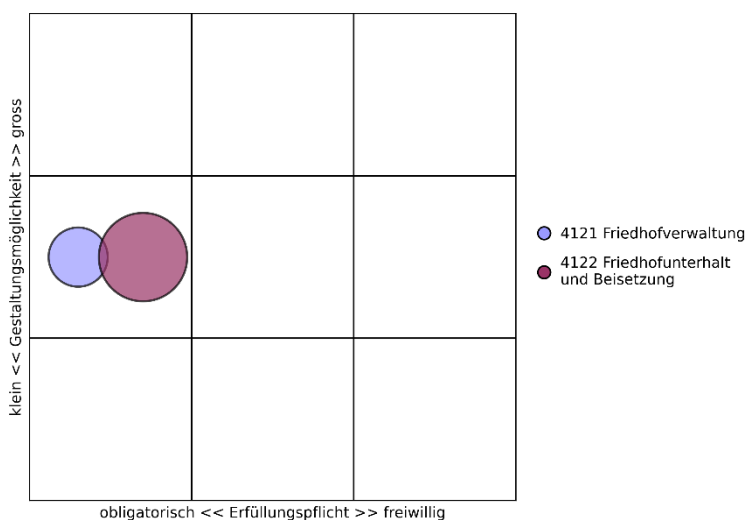
Ulrich Heidi
Studer Thomas

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

- S: Erhalt und Aufwertung einer dem Bevölkerungswachstum angepassten Infrastruktur.

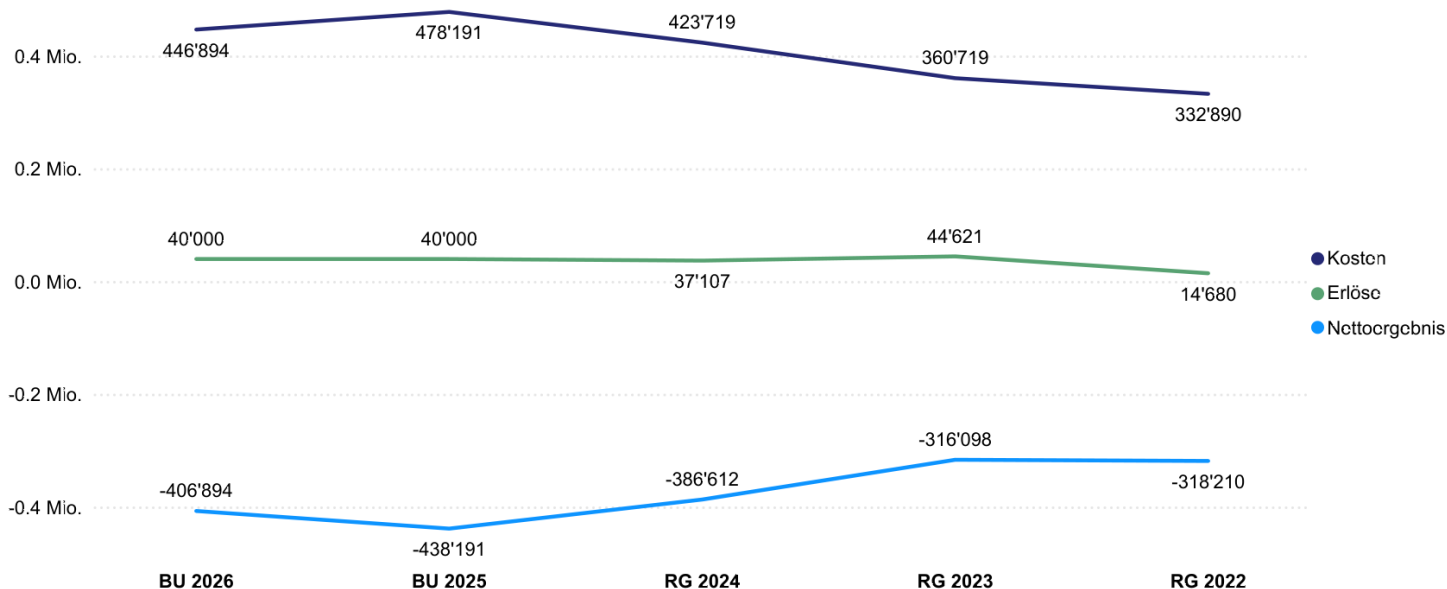
Investitionsprogramm

in CHF 1'000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
4121 Friedhofverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4122 Friedhofunterhalt + Beisetzung	15.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-218'970.00	-223'605.00	4'635.00	-120'937.40	-131'043.15	-106'878.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-201'724.00	-238'286.00	36'562.00	-286'492.60	-210'470.66	-209'747.80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-26'200.00	-16'300.00	-9'900.00	-16'288.50	-16'263.00	-16'263.00
39 Interne Verrechnungen		0.00	0.00	0.00	-2'941.80	0.00
42 Entgelte	40'000.00	40'000.00	0.00	37'107.00	42'591.50	14'680.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00	2'029.45	0.00
Nettoergebnis	-406'894.00	-438'191.00	31'297.00	-386'611.50	-316'097.66	-318'209.65



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
<input type="checkbox"/> 4121 Friedhofverwaltung	-125'924.00	-139'586.00	13'662.00	-149'847.65	-98'161.06	-156'849.60
Aufwand	-165'924.00	-179'586.00	13'662.00	-186'954.65	-142'782.01	-171'529.60
Ertrag	40'000.00	40'000.00	0.00	37'107.00	44'620.95	14'680.00
<input type="checkbox"/> 4122 Friedhofunterhalt + Beisetzung	-280'970.00	-298'605.00	17'635.00	-236'763.85	-217'936.60	-161'360.05
Aufwand	-280'970.00	-298'605.00	17'635.00	-236'763.85	-217'936.60	-161'360.05
Nettoergebnis	-406'894.00	-438'191.00	31'297.00	-386'611.50	-316'097.66	-318'209.65

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
4121	Bestattungen	Anz.	148	152	105	150	90
4121	Neuanlagen	Anz.	0	0	0	2	0
4121	Störungen der Friedhofruhe	Anz.	0	0	0	0	0
4121	Grabaufhebungen	Anz.	25	241	0	150	0

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
Wirkungsziele							
Pietätvolle Beisetzung	4121	(W1) Anzahl max. Bestattungen pro Tag und Friedhof	2	2 /Tag	erfüllt	2	1
Leistungsziele							
Pflege der Friedhofanlage	4122	(L1) Friedhof ist jederzeit in einem ordentlichen Zustand (Anzahl Beanstandungen)	N/A	N/A	N/A	N/A	<6
Pflege der Friedhofanlage	4122	(L1) Friedhof jederzeit in ordentlichem Zustand	100 %	100%	100%	100%	N/A

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-446'894.00	-478'191.00	31'297.00	-423'718.50	-360'718.61	-332'889.65
Ertrag	40'000.00	40'000.00	0.00	37'107.00	44'620.95	14'680.00
Nettoergebnis	-406'894.00	-438'191.00	31'297.00	-386'611.50	-316'097.66	-318'209.65

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 412 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Minderaufwand von CHF 31'297.00 (7.14%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Aufgrund der geringen Abweichung zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

10.12. Produktgruppe 413 - Liegenschaften

Verantwortung
Stellvertretung

AbteilungsleiterIn
BereichsleiterIn

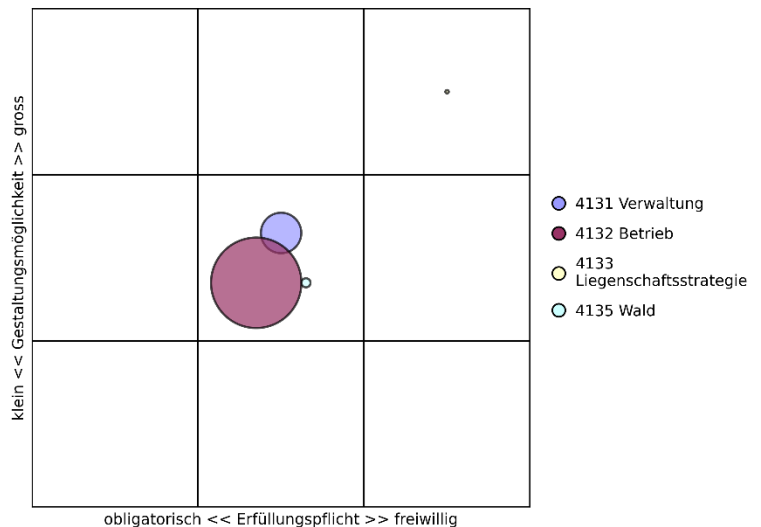
Studer Thomas
Schori Barbara

Produkte / Aufgaben

P-Nr.	Produkte	Aufgaben	Zielgruppen	E	G
4131	Verwaltung	<ul style="list-style-type: none"> Bewirtschaften gemeindeeigene Liegenschaften Sicherstellen von Notunterkünften 	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen	2	2
4132	Betrieb	<ul style="list-style-type: none"> Gewährleisten eines störungsfreien und umweltbewussten Betriebs der Liegenschaften 	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen; Handwerker; Lieferanten; Abteilung B+P	2	2
4133	Liegenschaftsstrategie	<ul style="list-style-type: none"> Vertretung der Gemeinde als Eigentümerin der Liegenschaften Wahrnehmen des Immobilien-Portfolio-Managements 	Verwaltung; Institutionen; Vereine; Behörden; Abteilung B+P; Abteilung B+K	3	3
4135	Wald	<ul style="list-style-type: none"> Langfristige Sicherstellung des öffentlichen Naherholungsraumes Sicherstellung der Hege und Pflege des Waldes im Alleineigentum der Gemeinde Sicherstellung des Holzschlages in denjenigen Waldgebieten, die im Alleineigentum der Gemeinde liegen Sicherstellung des Wegunterhalts im Wald 	Bevölkerung; Verwaltung; Institutionen; Vereine; Abteilung B+P	2	2

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

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

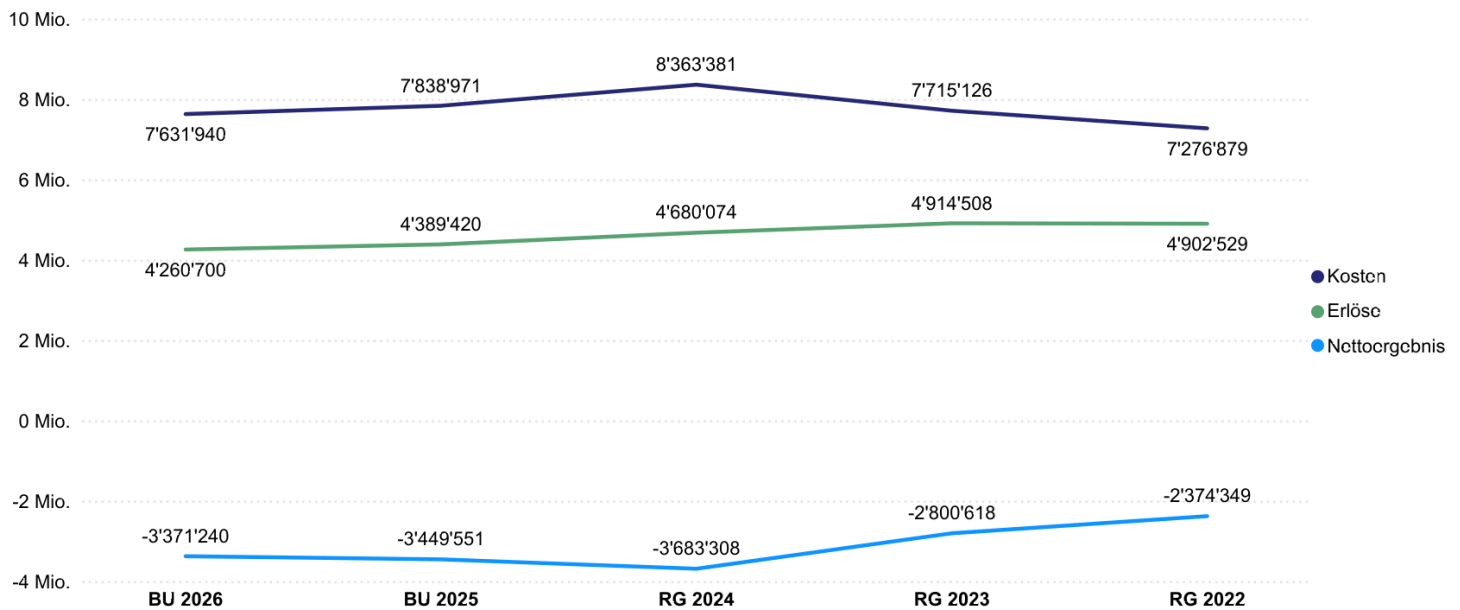
Investitionsprogramm

in CHF 1'000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
4131 Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4132 Betrieb	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4133 Liegenschaftsstrategie	3'530.00	650.00	18'150.00	25'000.00	32'450.00	13'800.00
4135 Wald	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-3'649'985.00	-3'736'517.00	86'532.00	-3'613'900.20	-3'461'680.45	-3'256'457.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'865'520.00	-2'973'328.00	107'808.00	-3'237'317.50	-2'923'950.74	-2'689'098.48
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-59'700.00	-49'700.00	-10'000.00	-49'681.00	-49'681.00	-49'680.70
34 Finanzaufwand	-187'735.00	-191'546.00	3'811.00	-676'412.75	-432'588.25	-300'052.15
36 Transferaufwand	-1'400.00	-1'600.00	200.00	-1'099.75	-1'444.65	-846.60
38 Ausserordentlicher Aufwand	-836'000.00	-847'000.00	11'000.00	-755'414.79	-746'752.55	-868'730.90
39 Interne Verrechnungen	-31'600.00	-39'280.00	7'680.00	-29'555.30	-99'028.85	-112'012.85
42 Entgelte	483'650.00	481'650.00	2'000.00	893'894.31	720'290.95	671'634.25
44 Finanzertrag	2'568'150.00	2'195'270.00	372'880.00	2'460'887.75	2'451'523.55	2'503'306.90
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	760'000.00	-760'000.00	309'314.00	760'832.90	765'841.45
46 Transferertrag	100'500.00	100'500.00	0.00	163'445.70	128'854.51	108'740.30
48 Ausserordentlicher Ertrag	257'400.00	1'000.00	256'400.00	1'531.80	2'006.40	2'006.40
49 Interne Verrechnungen	851'000.00	851'000.00	0.00	851'000.00	851'000.00	851'000.00
Nettoergebnis	-3'371'240.00	-3'449'551.00	78'311.00	-3'683'307.73	-2'800'618.18	-2'374'349.43



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
☐ 4131 Verwaltung	833'000.00	833'200.00	-200.00	608'043.81	664'083.15	969'092.85
Aufwand	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-1'153'003.29	-1'130'127.10	-1'143'814.00
Ertrag	843'000.00	843'200.00	-200.00	1'761'047.10	1'794'210.25	2'112'906.85
☐ 4132 Betrieb	-4'162'585.00	-4'193'091.00	30'506.00	-4'258'251.74	-3'374'977.33	-3'246'158.68
Aufwand	-7'563'285.00	-7'722'311.00	159'026.00	-7'149'132.90	-6'470'492.89	-6'028'619.13
Ertrag	3'400'700.00	3'529'220.00	-128'520.00	2'890'881.16	3'095'515.56	2'782'460.45
☐ 4135 Wald	-41'655.00	-89'660.00	48'005.00	-33'099.80	-89'724.00	-97'283.60
Aufwand	-58'655.00	-106'660.00	48'005.00	-61'245.10	-114'506.50	-104'445.60
Ertrag	17'000.00	17'000.00	0.00	28'145.30	24'782.50	7'162.00
Nettoergebnis	-3'371'240.00	-3'449'551.00	78'311.00	-3'683'307.73	-2'800'618.18	-2'374'349.43

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
4131	Sozialwohnungen	Anz.	49	32	12	0	0
4131	Notwohnungen	Anz.	2	2	0	0	0
4131	Einzelzimmer	Anz.	21	7	0	0	0
4134	Anzahl Spielplätze	Anz.	27	27	28	28	28

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
Wirkungsziele							
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W1) Stromverbrauch (total)	792'346 kWh	1'504'992	956'530 kWh	- 4% (5 J.)	- 4% (5 J.)
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W2) Stromverbrauch Schul- und Verwaltungsanlagen	-	-	546'300 kWh	- 2% (5 J.)	- 2% (5 J.)
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W3) Stromverbrauch Sportzentren	-	-	1'258'244 kWh	- 2% (5 J.)	- 2% (5 J.)
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W4) Heizenergieverbrauch	7'406'000 kWh	4'165'000	4'319'200 kWh	< 5 Jahre	< 5 Jahre
Kundenzufriedenheit	4134	(W5) Umfrage (alle 2 Jahre)	erfüllt	nicht erhoben	keine	1 Nutzergruppe	keine
Leistungsziele							
Marktgerechte Objekte	4131	(L1) Leerwohnungsbestand (Gemeindeliegenschaften)	15 %	40%	0% / Keine	< 10%	< 10%
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L2) Auslastung Sportanlagen	90%	90%	90%	> 85%	N/A
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L2) Auslastung Eishockeyfeld (netto)	N/A	N/A	N/A	N/A	>80%
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L3) Auslastung Turn-/Sporthallen (netto)	N/A	N/A	N/A	N/A	>70%
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L4) Auslastung übrige vermietbare Räume	25%	30%; Ausnahmen Küchen	ca. 35%	> 30%	N/A
Benutzerfreundliche Anlagen	4132	(L5) Reinigungsaufwand	32'2491 Std.	29'150 Std.	30'726 Std.	< 33'000 Std.	< 31'000 Std.
Jährliche Waldnutzungs- und Bewirtschaftungsplanung sicherstellen	4135	(L9) Holzhiebsatz (jährlich) in m3	370 m ³	314 m ³	454 m ³	350 m ³	350 m ³
Sicherstellung Strassenunterhalt auf Waldwegen	4135	(L10) Aufwand (Ø) pro Laufmeter Weg	0 CHF	CHF 25.40	CHF 51.86	CHF 50.00	CHF 50.00

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-7'631'940.00	-7'838'971.00	207'031.00	-8'363'381.29	-7'715'126.49	-7'276'878.73
Ertrag	4'260'700.00	4'389'420.00	-128'720.00	4'680'073.56	4'914'508.31	4'902'529.30
Nettoergebnis	-3'371'240.00	-3'449'551.00	78'311.00	-3'683'307.73	-2'800'618.18	-2'374'349.43

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 413 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Minderaufwand von CHF 78'311.00 (2.27%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Beim Produkt 4131 Verwaltung werden seit dem Budget 2025 lediglich die Aufwände für übrige Sportplätze und die interne Verrechnung von möglichen resp. entgangenen Belegungserträge für Ortsansässige Vereine und Institutionen ausgewiesen. Die Belastung des Ertrags von CHF 843'000.00 wird dem Produkt 6131 Gesellschaft + Kultur (CHF 335'000.00) und dem Produkt 4141 Nulltarif (CHF 508'000.00) als Interne Verrechnung beim Aufwand belastet.

Der Minderaufwand beim Produkt 4132 Betrieb im Budgetjahr 2026 ist auf die Sachgruppen 30 Personalaufwand und 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand zurückzuführen und wird bei den nachfolgenden zwei Textabschnitten im Detail beschrieben.

Beim Personalaufwand (30) ist zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 ein Minderaufwand von CHF 86'532.00 festzustellen. Dieser Minderaufwand steht im Zusammenhang mit der Finanzstrategie 2030 und wurde bereits im Kapitel 1. Finanzstrategie beschrieben.

Beim Sach- und übriger Betriebsaufwand (31) ist ein Minderaufwand von CHF 107'808.00 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 entstanden. Dieser Minderaufwand steht im Zusammenhang mit der Finanzstrategie 2030. Sowohl bei den Sportzentren als auch beim Betrieb der Schulzentren sind Minderaufwand für Anschaffungen, Projekte/Planungen und Dienstleistungen an Dritte zu verzeichnen. Dabei ist die öffentliche Aufgabenerfüllung nicht beeinträchtigt.

Beim Ausserordentlichen Aufwand (38) ist der Anteil des Kiesertrags der Kiesgrube CREABETON AG enthalten. Im Budget 2026 ist eine Einlage in die Spezialfinanzierung Kiesertrag von CHF 750'000.00 berücksichtigt. Der Kiesertrag von CHF 1'040'000.0 im Budget 2026 ist in der Sachgruppe 44 Finanzertrag enthalten und ist im Vergleich zum Budgetvorjahr 2025 unverändert.

Der Finanzertrag (44) nimmt aufgrund des Kaufes der Liegenschaft Marktplatz 10 (Knecht-Gebäude) im Budgetjahr 2026 um CHF 196'320.00 zu. Aufgrund der Verzögerungen bei der Entwicklung des Gebiets Bödéli wird im Budget 2026 entgegen dem Budgetjahr 2025 die Mietzinseinnahmen vom Gebäude Bödéli 9+11 im Betrag von CHF 110'000.00 vorgesehen. Zudem wurde im Budgetjahr 2026 der korrekte Mietzins für die von der Heilpädagogischen Sonderschule Lyss gemietet Schulräume im Schulzentrum Grentschel berücksichtigt. Damit ergibt sich ein Mehrertrag von CHF 18'000.00.

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (45) werden ab dem Budgetjahr 2026 neu dem Produkt 3121 Neubau/Ausbau/Sanierungen zugewiesen, da diese Entnahmen im Zusammenhang mit den Reglement Spezialfinanzierungen Werterhalt Liegenschaften VV im Allgemeinen Haushalt stehen. Aus diesem Grund sind bei dieser Sachgruppe keine Erträge mehr enthalten in der Produktgruppe 413 Liegenschaften.

Der Ausserordentliche Ertrag (48) von CHF 257'400.00 betrifft die Entnahme aus der Vorfinanzierung des EK im Zusammenhang mit der neuen Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften VV im Allgemeinen Haushalt und entspricht dem Abschreibungsaufwand aus dem modularen Provisorium Schulzentrum Herrengasse. Dieser Abschreibungsaufwand ist beim Produkt 3121 Neubau/Ausbau/Sanierungen belastet/enthalten.

Varianten

Nr.	betroffenes Ziel/Indikator mit Veränderung	Beurteilung	Kostenauswirkungen
413.1	optimale Belegung der Anlagen	Diese Variante hat keinen finanziellen Impact auf das Budget 2026.	K: 0
	Auslastung übrige vermietbare Räume		E: 0
	>30% anstelle von Verzicht auf Indikator		S: 0

10.13. Produktgruppe 414 - Sport + Freizeit

Verantwortung
Stellvertretung

AbteilungsleiterIn
BereichsleiterIn

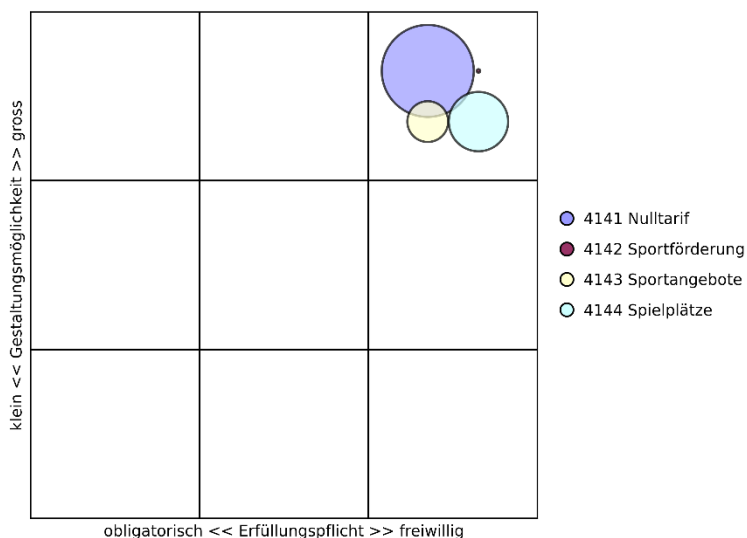
Studer Thomas
Schori Barbara

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

Das Engagement der Gemeinde im Sport ist freiwillig und es besteht ein grosser Handlungs- und Gestaltungsspielraum. Dennoch muss beachtet werden, dass die Vereine sehr sensitiv auf Veränderungen der Rahmenbedingungen reagieren.



Legislaturziele

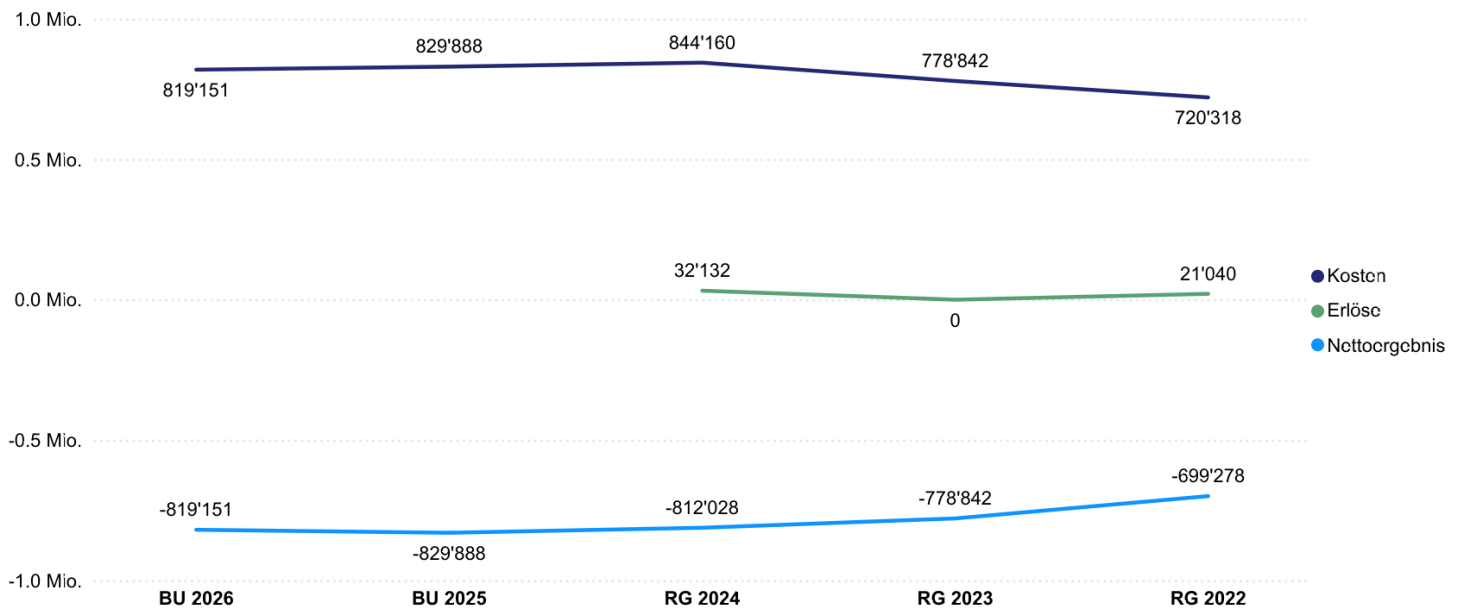
Investitionsprogramm

in CHF 1'000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
4141 Nulltarif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4142 Sportförderung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4143 Sportangebote	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4144 Spielplätze	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-55'870.00	-50'590.00	-5'280.00	-55'368.35	-39'087.35	-18'703.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-226'081.00	-242'098.00	16'017.00	-251'677.35	-202'639.40	-164'499.60
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-29'200.00	-29'200.00	0.00	-29'114.00	-29'115.00	-29'114.60
39 Interne Verrechnungen	-508'000.00	-508'000.00	0.00	-508'000.00	-508'000.00	-508'000.00
42 Entgelte				4'101.50		
43 Verschiedene Erträge				3'000.00		
46 Transferertrag				25'030.00	0.00	21'040.00
Nettoergebnis	-819'151.00	-829'888.00	10'737.00	-812'028.20	-778'841.75	-699'277.85



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
☐ 4141 Nulltarif	-508'000.00	-508'000.00	0.00	-508'000.00	-508'000.00	-508'000.00
Aufwand	-508'000.00	-508'000.00	0.00	-508'000.00	-508'000.00	-508'000.00
☐ 4143 Sportangebote	-99'775.00	-99'040.00	-735.00	-39'232.10	-38'364.80	-11'489.75
Aufwand	-99'775.00	-99'040.00	-735.00	-56'372.10	-38'364.80	-11'489.75
Ertrag				17'140.00		
☐ 4144 Spielplätze	-211'376.00	-222'848.00	11'472.00	-264'796.10	-232'476.95	-179'788.10
Aufwand	-211'376.00	-222'848.00	11'472.00	-279'787.60	-232'476.95	-200'828.10
Ertrag				14'991.50	0.00	21'040.00
Nettoergebnis	-819'151.00	-829'888.00	10'737.00	-812'028.20	-778'841.75	-699'277.85

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
414	Total Sporthallen	Anz.	N/A	8	8	8	8
414	Dreifachhallen	Anz.	N/A	2	2	2	2
414	Badeanlagen	Anz.	N/A	3	3	3	3
414	Eissporthalle	Anz.	N/A	1	1	1	1
414	Curlinghalle	Anz.	N/A	1	1	1	1
414	Sportvereine (gross)	Anz.	N/A	5	5	5	5
414	Sportvereine (klein/mittel)	Anz.	N/A	55	55	49	49

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
Leistungsziele							
Gemeindeinfrastruktur zur Verfügung stellen	4141	(L1) Nulltarif für Lysser Vereine (ausser Eissporthalle)	100%	100%	100%	100%	100%
Förderung Sportangebote	4143	(L3) Sportprojekte umsetzen	3	4	3	2 - 5 Angebote	2 - 5 Angebote
Die Geräte entsprechen den Sicherheitsvorschriften	4144	(L4) Überprüfung (jährlich) durch den bfu-Sicherheitsdelegierten	100%	100%	100%	100%	100%
Die Spielplätze sind sauber und benutzerfreundlich	4144	(L5) Anzahl Beanstandungen (Spielplätze)	2	3	1 Beanstandung	< 6 Beanstandungen	< 6 Beanstandungen
Das Spielplatzangebot ist vielfältig und attraktiv	4144	(L6) Anzahl Projekte umgesetzt	1	2	3	2	2
Das Informationskonzept wird umgesetzt	4144	(L7) Informationen sind vollständig und aktuell	90 %	99%	100%	100%	100%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-819'151.00	-829'888.00	10'737.00	-844'159.70	-778'841.75	-720'317.85
Ertrag				32'131.50	0.00	21'040.00
Nettoergebnis	-819'151.00	-829'888.00	10'737.00	-812'028.20	-778'841.75	-699'277.85

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 414 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Minderaufwand von CHF 10'737.00 (1.29%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Aufgrund der geringen Abweichungen zwischen dem Budgetjahr 2026 und dem Budgetjahr 2025 sowie dem Rechnungsjahr 2024 wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

10.14. Produktgruppe 611 - Volksschule

Verantwortung
Stellvertretung

AbteilungsleiterIn
AbteilungsleiterIn Stv.

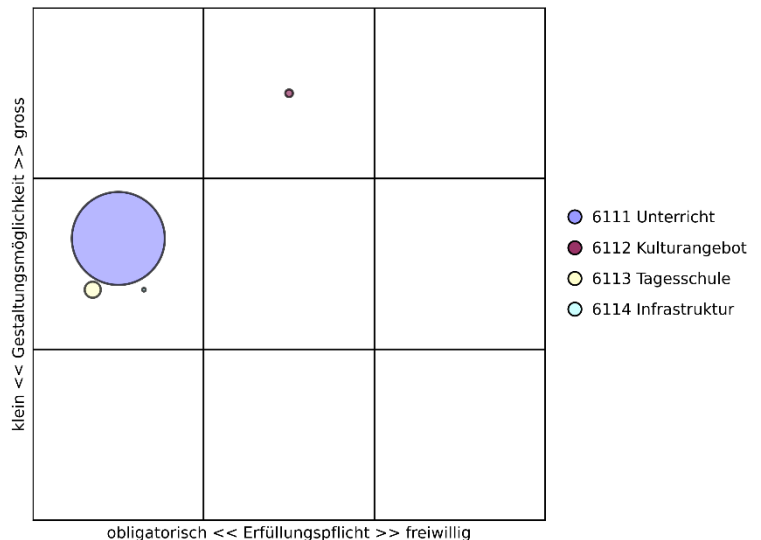
Locher Peter
Platter Karin

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

- L: Lyss ist das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- L: Die Integration wird in Lyss gelebt.
- L: Infrastruktur ist attraktiv und adaptiert an Grösse und Anforderungen.
- S: Wir nehmen neue Entwicklungen auf, schaffen Angebote und handeln mit Verantwortung für die Region.
- S: Ein optimales Bildungs- und Betreuungsangebot, welches den heutigen pädagogischen und gesellschaftlichen Bedürfnissen und den wirtschaftlichen Anforderungen entspricht.
- S: Wir kommunizieren offen und transparent.
- S: Integration und Partizipation wird gefördert und eingefordert.

- S: Erhalt und Aufwertung einer dem Bevölkerungswachstum angepassten Infrastruktur.
- S: Den Dialog mit den Akteuren fördern und gute Rahmenbedingungen schaffen.

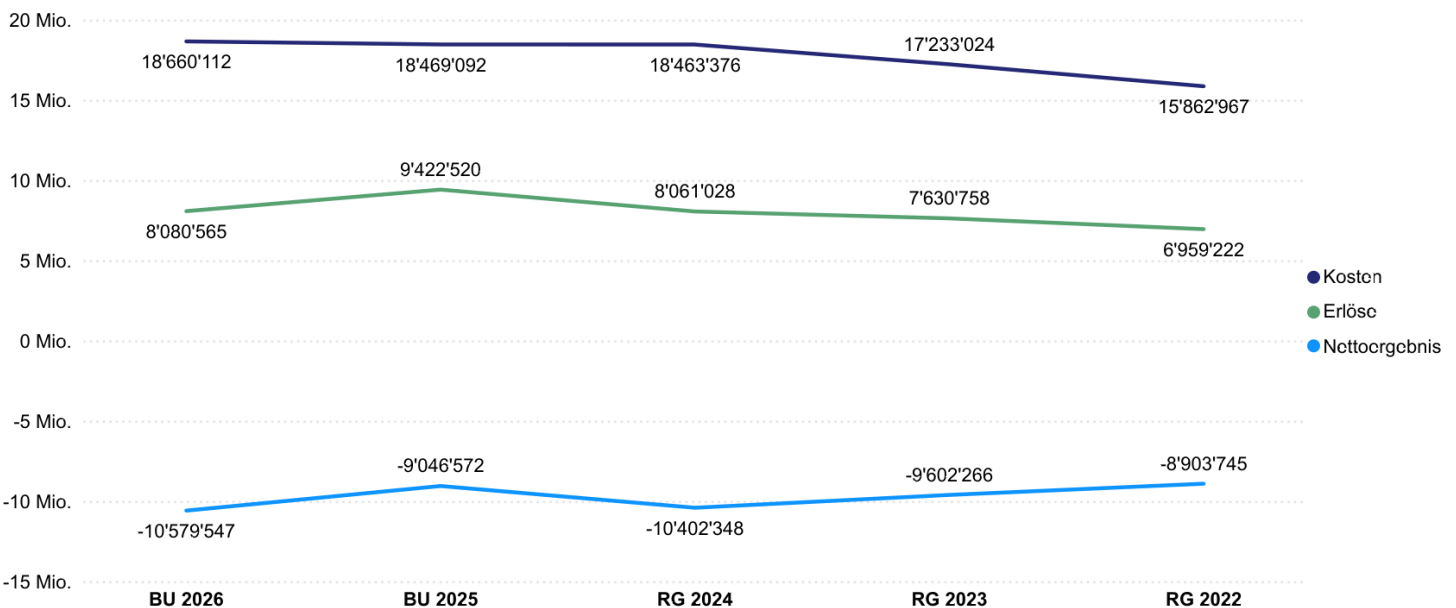
Investitionsprogramm

in CHF 1'000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
6111 Unterricht	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6112 Kulturangebot	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6113 Tagesschule	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6114 Infrastruktur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-3'160'400.00	-3'174'525.00	14'125.00	-3'049'323.95	-2'826'504.86	-2'597'250.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'802'112.00	-2'791'943.00	-10'169.00	-2'608'398.90	-2'361'134.36	-1'952'151.60
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-156'400.00	-149'000.00	-7'400.00	-608'075.30	-675'451.00	-688'759.45
34 Finanzaufwand		0.00	0.00	0.00	-50.90	0.00
36 Transferaufwand	-12'535'550.00	-12'348'074.00	-187'476.00	-12'197'359.35	-11'365'822.53	-10'623'671.54
38 Ausserordentlicher Aufwand	-200.00	-100.00	-100.00	-218.00	-55.00	-54.00
39 Interne Verrechnungen	-5'450.00	-5'450.00	0.00	0.00	-4'005.70	-1'080.00
42 Entgelte	1'093'500.00	1'112'000.00	-18'500.00	1'133'978.56	1'007'433.19	909'617.05
46 Transferertrag	6'984'565.00	8'308'020.00	-1'323'455.00	6'924'945.07	6'619'575.37	6'045'186.94
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'500.00	2'500.00	0.00	2'104.10	3'749.50	4'418.40
Nettoergebnis	-10'579'547.00	-9'046'572.00	-1'532'975.00	-10'402'347.77	-9'602'266.29	-8'903'744.85



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
☐ 6111 Unterricht	-10'205'372.00	-8'798'699.00	-1'406'673.00	-10'053'758.64	-9'574'305.54	-8'741'361.55
Aufwand	-16'015'937.00	-15'847'719.00	-168'218.00	-15'975'963.97	-14'875'650.55	-13'813'564.49
Ertrag	5'810'565.00	7'049'020.00	-1'238'455.00	5'922'205.33	5'301'345.01	5'072'202.94
☐ 6112 Kulturangebot	-68'840.00	-73'160.00	4'320.00	-62'143.35	-70'149.60	-55'928.75
Aufwand	-68'840.00	-73'160.00	4'320.00	-62'143.35	-70'149.60	-55'928.75
☐ 6113 Tagesschule	-305'335.00	-174'713.00	-130'622.00	-286'445.78	42'188.85	-106'454.55
Aufwand	-2'575'335.00	-2'548'213.00	-27'122.00	-2'425'268.18	-2'287'224.20	-1'993'474.00
Ertrag	2'270'000.00	2'373'500.00	-103'500.00	2'138'822.40	2'329'413.05	1'887'019.45
Nettoergebnis	-10'579'547.00	-9'046'572.00	-1'532'975.00	-10'402'347.77	-9'602'266.29	-8'903'744.85

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
6111	SchülerInnen total	Anz.	1'773	1'817	1'869	1'900	1'925
6111	davon Kindergarten	Anz.	332	323	360	365	370
6111	davon Primarstufe	Anz.	961	1'002	1'007	1'025	1'035
6111	davon Sekundarstufe I	Anz.	476	492	502	510	510
6111	davon in Klassen mit besonderer Förderung	Anz.	4	5	10	0	0
6111	Klassen	Anz.	86	88	90	91	93
6111	Lehrpersonen	Anz.	262	283	308	290	300
6111	SchülerInnen Quarta GU6	Anz.	30	31	36	30	30
6113	Anzahl zur Verfügung gestellter TAFL-Plätze	Anz.	15	20	22	20	25
6113	SchülerInnen Tagesschule	Anz.	343	405	413	480	500
6113	Betreuungseinheiten Tagesschule	Einheiten	141'528	170'138	169'694	150'000	150'500

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
Wirkungsziele							
Schaffen von Voraussetzungen für eine optimale Schullaufbahn der SchülerInnen	611	(W1) Gutgeheissene Beschwerden	0	0	0	0	0
Schaffen von Voraussetzungen für eine optimale Schullaufbahn der SchülerInnen	611	(W2) Ordentliche Schulaustritte mit Anschlusslösung	100%	100%	100%	100%	100%
Sicherstellen guter Arbeitsbedingungen für einen optimalen und qualitativ guten Schulbetrieb	6111	(W3) Zufriedenheit der Mitarbeitenden ist gut bis sehr gut (Erhebung im 2. Legislaturjahr)	N/A	N/A	N/A	N/A	keine Erhebung
Sicherstellen einer guten Qualität betreffend Angebot und Dienstleistungsverhalten	611	(W4) Zufriedenheit der Eltern ist gut bis sehr gut. Erhebung im 2. oder 3. Legislaturjahr	N/A	N/A	N/A	N/A	keine Erhebung
Führen der Tagesschule gemäss Bedarf	6113	(W5) Mittagsverpflegung alle 5 Jahre neu ausschreiben	-	-	1	0	0
Eltern von Kindern in der Tagesschule erhalten einen Tagesferienbetreuungsplatz bei Einhaltung der Anmeldefrist für einen garantierten Platz	6113	(W6) Erfüllungsgrad	96%	100	100%	100%	100%
Leistungsziele							
Durchführung von gemeinschaftsfördernden Anlässen zur Vertiefung von Handlungskompetenz und Förderung von Kultur und Gesundheit	6111	(L3) Gemeindebeitrag pro SchülerIn	156.41	179.52	186.75	200 - 300	100 - 200
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Sekundarstufe I und IBEM	6111	(L4) Kostendeckungsgrad erreicht	N/A	N/A	N/A	N/A	Ja
Die Gemeinde Lyss gewährleistet eine Schulbibliothek als Wissens- und Arbeitsraum	6112	(L5) Anzahl Schulbibliotheken (Wovon Schule Lyssbach auf 2 Räume aufgeteilt)	4	4	4	4	4
Sicherstellen des Moduls Aufgabenbetreuung in jeder Tagesschule	6111	(L6) Anzahl Einheiten pro Gruppe	≤10	≤ 10	≤ 10	≤10	≤ 10
Führen der Tagesschule gemäss Bedarf	6113	(L8) Kostendeckungsgrad (Tagesschule)	>70%	> 70%	> 70	>70%	>70%
Sicherstellen eines qualitativ hochstehenden Unterrichts mit ausreichend Schulmaterial/Mittel	6111	(L9) Schulmaterial; Gemeindebeitrag pro SchülerIn und Jahr in CHF	342.44	334.70	356.37	330.00 - 360.00	330.00 - 360.00
Professionelle, niederschwellige Unterstützung für SuS, Eltern, Lehrpersonen, Schulleitung	611	(L10) Umsetzung des Konzepts (SSA)	100%	95%	100%	100%	100%

Genügend Raum um ein optimales Bildungs- und Betreuungsangebot welches den heutigen pädagogischen, gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Anforderungen entspricht bieten zu können.	6114	(L11) Empfehlungen der Erziehungsdirektion des Kantons Bern betreffend Raumangebot und Raumgrösse	teilweise erfüllt	teilweise erfüllt	teilweise erfüllt	eingehalten	eingehalten
Sicherstellen eines qualitativ hochstehenden Unterrichts mit ausreichend Schulmaterial/Mittel	6111	(L12) Werterhalt Informatikmittel Kindergärten 1:4, 1.-4. Klassen 1:2 und 5.-9. Klassen 1:1	-	-	100%	100%	100%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-18'660'112.00	-18'469'092.00	-191'020.00	-18'463'375.50	-17'233'024.35	-15'862'967.24
Ertrag	8'080'565.00	9'422'520.00	-1'341'955.00	8'061'027.73	7'630'758.06	6'959'222.39
Nettoergebnis	-10'579'547.00	-9'046'572.00	-1'532'975.00	-10'402'347.77	-9'602'266.29	-8'903'744.85

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 611 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Mehraufwand von CHF 1'532'975.00 (16.95%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Beim Produkt 6111 Unterricht resultiert im Vergleich zum Budget 2025 ein Mehraufwand von CHF 1'406'673.00 und ist im Wesentlichen auf den Lastenausgleich Lehrerbeseoldung zurückzuführen. Einerseits wird aufgrund eröffneter Schulklassen per Schuljahr 2025/26 und den bevorstehenden Klasseneröffnungen im Schuljahr 2026/27 mit einem Mehraufwand von CHF 240'576.00 gerechnet (Vergleich zum Budget 2025). Andererseits werden mit tieferen Schülerbeiträgen aus der Lastenausgleichsabrechnung Schuljahr 2025/26 von CHF 1'212'470.00 (15%) gerechnet. Das Ressort Bildung und Kultur hat die Schülerbeiträge aufgrund der letztjährigen Abrechnung (Nov. 2024) in der Planung des Budgetjahres 2026 berücksichtigt.

Die Kostenzusammenstellung des Lastenausgleichs Lehrerbeseoldung aus den vergangenen Jahren zeigt die nachfolgende Entwicklung auf:

Abrechnung Lastenausgleich	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Kindergarten Aufwand	1'650'000.00	1'436'500.00	1'630'563.66	1'471'435.49	1'383'201.95
Kindergarten Ertrag (Schülerbeitrag)	722'990.00	760'000.00	611'722.66	660'980.00	674'288.45
Primarstufe Aufwand	6'544'600.00	6'296'381.00	6'050'731.58	5'361'582.45	5'298'382.08
Primarstufe Ertrag (Schülerbeitrag)	2'729'500.00	3'000'000.00	2'478'123.88	2'311'387.20	2'241'422.23
Sekundarstufe Aufwand	3'783'500.00	4'004'643.00	3'955'308.56	3'947'822.99	3'398'494.51
Sekundarstufe Ertrag (Schülerbeitrag)	1'195'040.00	2'100'000.00	1'691'648.11	1'235'429.14	1'167'953.41

Diese Entwicklung entspricht der seit dem Jahr 2015 eintretenden Entwicklung, dass Lyss bei den Kindern im Vorschul- als auch im Schulalter im Vergleich zu anderen Zentren ein überproportionales Wachstum aufweist. Diese Entwicklung widerspiegelt sich bei den Schülerzahlen, den Klasseneröffnungen und damit verbunden beim Lastenausgleich Lehrerbeseoldung sowie der Infrastruktur. Insgesamt ist der Nettoaufwand beim Produkt 6111 Unterricht zwischen dem Jahr 2022 und dem Budgetjahr 2026 um CHF 1'675'802.15 angestiegen, was rund zwei Dritteln eines Steueranlagezehntels entspricht (ohne Berücksichtigung von Infrastrukturkosten, nur Betriebskosten).

Im Produkt 6112 Kulturangebot sind die Aufwände und Erträge für die Schülerbibliothek enthalten. Der Gesamtaufwand reduziert sich zwar um CHF 4'320.00 (6.28%) im Vergleich zum Budget 2025, verbleibt jedoch mit CHF 68'840.00 ein im Vergleich zu den Vorjahren konstanter Gesamtaufwand.

Beim Produkt 6113 Tagesschule ist eine Zunahme des Nettoergebnisses von CHF 130'622.00 festzustellen. Im Wesentlichen rechnet das Ressort Bildung + Kultur im Budgetjahr 2026 mit Mindereinnahmen beim Transferertrag (Kantonsbeiträge) von CHF 130'000.00 im Vergleich zum Budget 2025. Die Begründung der Abweichung ist beim Rechnungsjahr 2024/23 zu finden. Für die Budgetierung 2026 sind die Vorjahres-Durchschnittswerte herangezogen worden. Aus diesem Grund entsteht die Budgetdifferenz zum Budgetjahr 2025.

Varianten

Nr.	betroffenes Ziel/Indikator mit Veränderung	Beurteilung	Kostenauswirkungen
611.1	<p>Sicherstellen eines qualitativ hochstehenden Unterrichts mit ausreichend Schulmaterial/Mittel</p> <p>Werterhalt Informatikmittel Kindergärten 1:4, 1.-4. Klassen 1:2 und 5.-9. Klassen 1:1</p> <p>Herabsetzung Leistungsindikator auf folgend Werte: Abdeckung Informatikmittel Kindergarten auf 1:4 (unverändert) Abdeckung Informatikmittel 1.-4. Klasse auf 1:4 Abdeckung Informatikmittel 5.-6. Klasse auf 1:2 Abdeckung Informatikmittel 7.-9. Klasse auf 1:1 (unverändert)</p>	<p>Das pädagogische ICT-Konzept basiert auf dem LP 21 und sieht vor, dass SchülerInnen bereits zu Beginn des Zyklus 1 mit elektronischen Hilfsmitteln arbeiten können. Ab der 3. Klasse sind Lehrmittel in Französisch, Mathematik und Deutsch im Einsatz. Eine Reduktion der Abdeckung von der 1.-6. Klasse führt zu folgenden Nachteilen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Frühfranzösisch kann ab 3 Klasse mit den vorhandenen Lehrmitteln nicht umgesetzt werden 2. Vorbereitung auf Selbstorganisiertes Lernen im Zyklus 3 ist aufgrund der reduzierten Anzahl Geräte gefährdet 3. Übungen mit direkter Rückmeldung sind nicht mehr für alle SchülerInnen gleichzeitig möglich 4. Ohne angemessene Abdeckung wird die gemeinsame Arbeit an Projekten und die Zusammenarbeit zwischen den SchülerInnen erschwert 5. In Zusammenhang mit dem Fachkräftemangel haben die Schulen Lyss einen Nachteil auf dem umkämpften Arbeitsmarkt <p>Die Kosten (inkl. Unterhalt) für 1 Gerät belaufen sich auf: iPad 350.- , Laptop 700.-</p> <p>Aufgrund der pädagogischen Einschränkungen und der aufgeführten Nachteile stellt das Ressort B+K den Antrag, die Abdeckung nicht anzupassen und wie folgt zu belassen:</p> <p>- KG 1:4 / 1.-4. Kl. 1:2 / 5.-9. Kl. 1:1</p> <p>Die berechnete Einsparung bei Umsetzung der Variante würde sich auf CHF 42'000.- jährlich belaufen. Gegenüber der Erstberechnung im Juni 2025 ist die Einsparung kleiner, da in der Erstberechnung eine Pro-Rata-Berechnung erstellt worden ist. Es wurde nicht berücksichtigt, dass weiterhin alle SchülerInnen eine IT-Lizenz benötigen. Ebenso nicht im Detail berechnet wurde die unterschiedliche Abdeckung mit iPad und Laptop.</p>	<p>K: -42'000.00 E: 0.00 S: 42'000.00</p>

10.15. Produktgruppe 612 - Zusätzliche Bildungsangebote

Verantwortung
Stellvertretung

AbteilungsleiterIn
AbteilungsleiterIn

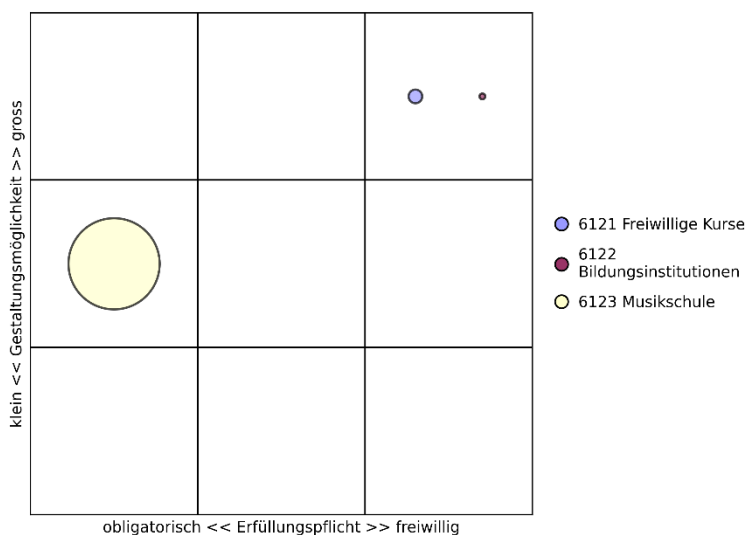
Locher Peter
Platter Karin

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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



Legislativziele

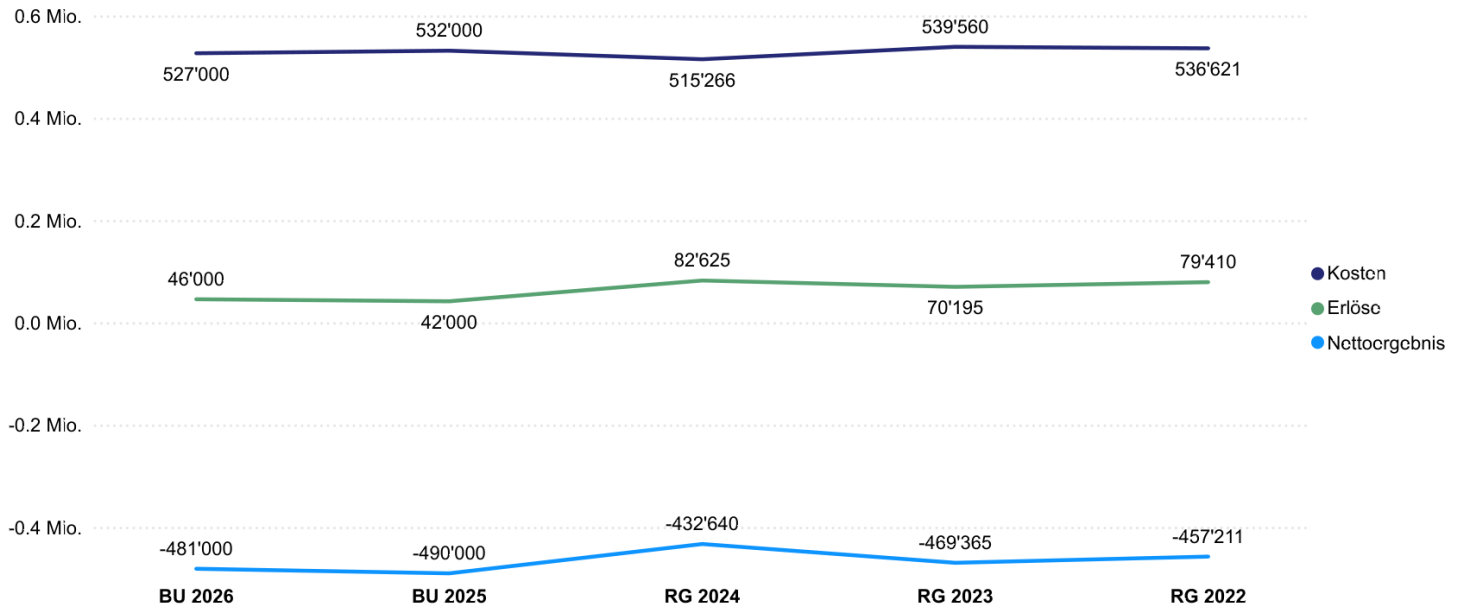
Investitionsprogramm

in CHF 1'000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
6121 Freiwillige Kurse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6122 Bildungsinstitutionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6123 Musikschule	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-35'000.00	-40'000.00	5'000.00	-32'702.15	-34'627.50	-44'665.40
36 Transferaufwand	-492'000.00	-492'000.00	0.00	-482'563.55	-504'932.60	-491'955.30
42 Entgelte	46'000.00	42'000.00	4'000.00	82'625.39	60'394.61	79'410.05
46 Transferertrag		0.00	0.00	0.00	9'800.00	0.00
Nettoergebnis	-481'000.00	-490'000.00	9'000.00	-432'640.31	-469'365.49	-457'210.65



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
<input type="checkbox"/> 6121 Freiwillige Kurse	11'000.00	2'000.00	9'000.00	13'702.44	7'899.61	-7'577.40
Aufwand	-35'000.00	-40'000.00	5'000.00	-32'702.15	-34'627.50	-44'665.40
Ertrag	46'000.00	42'000.00	4'000.00	46'404.59	42'527.11	37'088.00
<input type="checkbox"/> 6122 Bildungsinstitutionen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'000.00	7'800.00	-2'000.00
Aufwand	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00
Ertrag		0.00	0.00	0.00	9'800.00	0.00
<input type="checkbox"/> 6123 Musikschule	-490'000.00	-490'000.00	0.00	-444'342.75	-485'065.10	-447'633.25
Aufwand	-490'000.00	-490'000.00	0.00	-480'563.55	-502'932.60	-489'955.30
Ertrag	0.00	0.00	0.00	36'220.80	17'867.50	42'322.05
Nettoergebnis	-481'000.00	-490'000.00	9'000.00	-432'640.31	-469'365.49	-457'210.65

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
6121	SchülerInnen freiwillige Kurse	Anz.	390	288	255	350	260
6123	SchülerInnen Musikschule	Anz.	297	294	249	280	250
6123	Unterrichtseinheiten Musikschule	Einheiten	196.04	199.50	184.61	195.00	185.00

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
Leistungsziele							
Führen der freiwilligen Kurse gemäss Bedarf	6121	(L1) Kostendeckungsgrad (freiwillige Kurse)	>35%	> 35%	> 35%	>35%	>45%
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	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-527'000.00	-532'000.00	5'000.00	-515'265.70	-539'560.10	-536'620.70
Ertrag	46'000.00	42'000.00	4'000.00	82'625.39	70'194.61	79'410.05
Nettoergebnis	-481'000.00	-490'000.00	9'000.00	-432'640.31	-469'365.49	-457'210.65

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 612 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Minderaufwand von CHF 9'000.00 (1.84%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Beim Produkt 6121 Freiwillige Kurse ist der Personalaufwand aufgrund der Vorjahreswerte (Rechnung 2024) um CHF 5'000.00 gegenüber dem Budget 2025 reduziert worden. Zudem erwartet das Ressort Bildung + Kultur bei den Kursgeldern höhere Erträge im Budgetjahr 2026 von CHF 4'000.00.

Der Beitrag an die Musikschule Lyss (Produkt 6123 Musikschule) erfährt im Budget 2026 mit CHF490'000.00 keine Änderung zum Vergleich mit dem Budget 2025. In der Rechnung 2024 war ein Gemeindebeitrag an die Musikschule Lyss von CHF 444'342.75 entstanden.

10.16. Produktgruppe 613 - Gesellschaft + Kultur

Verantwortung
Stellvertretung

AbteilungsleiterIn
KultursekretärIn

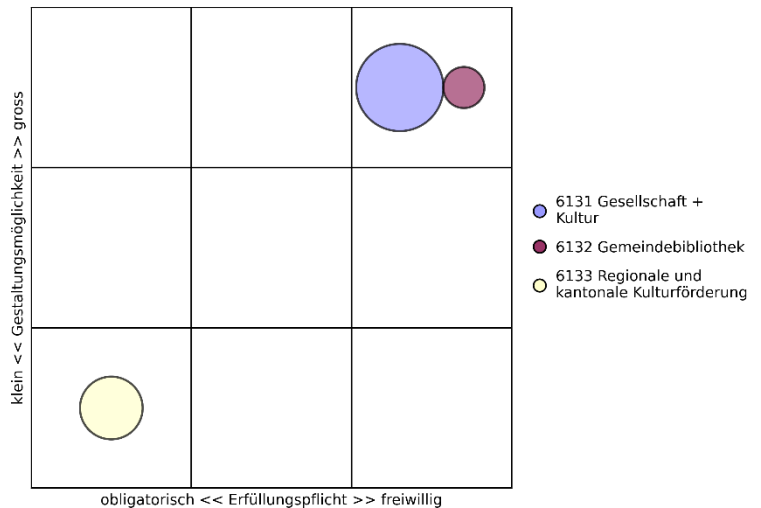
Locher Peter
Löffel Magali

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- L: Die Integration wird in Lyss gelebt.
- L: Lyss bietet wahrnehmbare Aufenthaltsqualität.
- S: Wir nehmen neue Entwicklungen auf, schaffen Angebote und handeln mit Verantwortung für die Region.
- S: Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten, familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen für alle Generationen
- S: Wir fördern ein vielfältiges Kultur- und Sportangebot.

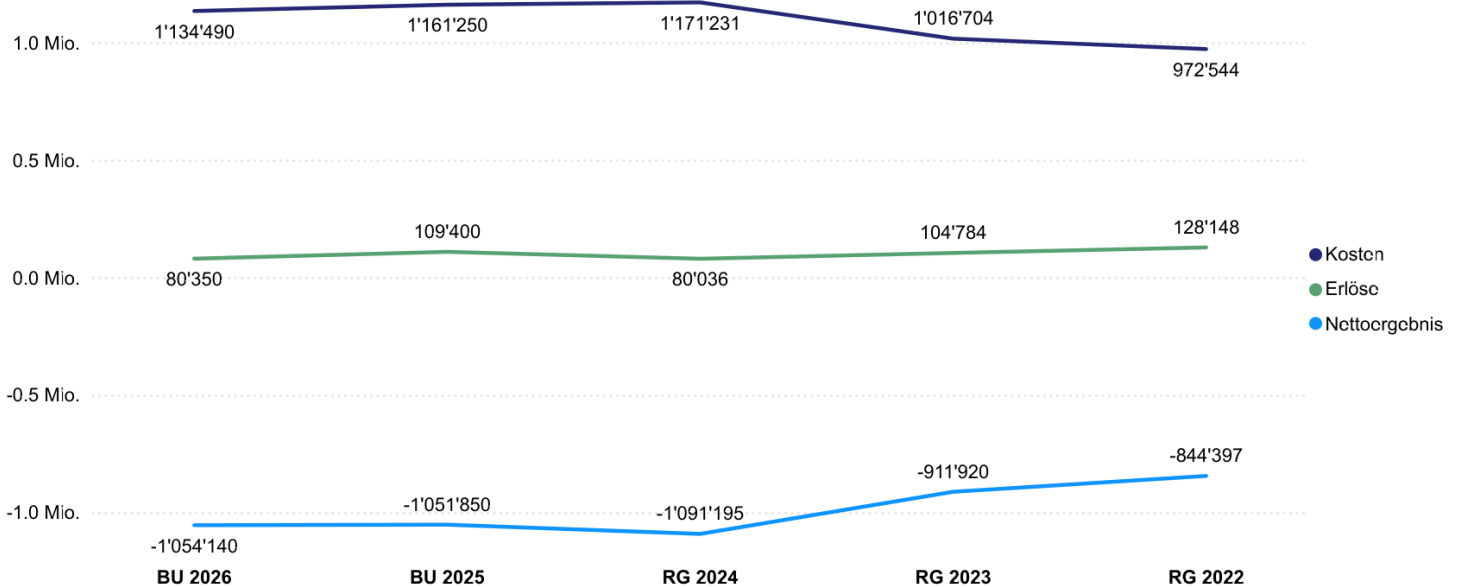
Investitionsprogramm

in CHF '000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
6131 Gesellschaft + Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6132 Gemeindebibliothek	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-155'330.00	-155'400.00	70.00	-145'435.40	-146'412.05	-147'300.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-163'600.00	-179'650.00	16'050.00	-161'156.74	-181'692.33	-167'467.60
36 Transferaufwand	-454'260.00	-469'050.00	14'790.00	-527'468.95	-337'507.65	-307'929.45
38 Ausserordentlicher Aufwand	-200.00	-200.00	0.00	-803.00	-201.00	-204.00
39 Interne Verrechnungen	-361'100.00	-356'950.00	-4'150.00	-336'367.00	-350'891.35	-349'643.10
42 Entgelte	65'100.00	63'800.00	1'300.00	64'505.80	70'961.50	93'454.95
43 Verschiedene Erträge	250.00	200.00	50.00	220.00	57.75	220.00
46 Transferertrag	0.00	30'000.00	-30'000.00	0.00	32'854.00	30'804.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	15'000.00	15'400.00	-400.00	15'310.20	910.90	3'668.70
Nettoergebnis	-1'054'140.00	-1'051'850.00	-2'290.00	-1'091'195.09	-911'920.23	-844'396.60



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
<input type="checkbox"/> 6131 Gesellschaft + Kultur	-606'300.00	-633'850.00	27'550.00	-553'239.55	-578'617.50	-545'891.75
Aufwand	-628'900.00	-655'150.00	26'250.00	-576'770.05	-593'576.65	-583'504.70
Ertrag	22'600.00	21'300.00	1'300.00	23'530.50	14'959.15	37'612.95
<input type="checkbox"/> 6132 Gemeindebibliothek	-134'840.00	-135'000.00	160.00	-126'727.94	-160'397.73	-123'549.85
Aufwand	-192'590.00	-193'100.00	510.00	-183'233.44	-217'368.73	-183'280.55
Ertrag	57'750.00	58'100.00	-350.00	56'505.50	56'971.00	59'730.70
<input type="checkbox"/> 6133 Regionale und kantonale Kulturförderung	-313'000.00	-283'000.00	-30'000.00	-411'227.60	-172'905.00	-174'955.00
Aufwand	-313'000.00	-313'000.00	0.00	-411'227.60	-205'759.00	-205'759.00
Ertrag	0.00	30'000.00	-30'000.00	0.00	32'854.00	30'804.00
Nettoergebnis	-1'054'140.00	-1'051'850.00	-2'290.00	-1'091'195.09	-911'920.23	-844'396.60

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
6131	Eigene durchgeführte kulturelle Anlässe	Anz.	10	10	12	10	8
6131	Erlebnisweg-App (Anzahl Nutzende)	Anz.	0	0	80	60	40
6132	Medienbestand	Anz.	20'717	19'931	19'206	20'000	19'000
6132	Ausleihe	Anz.	95'981	94'624	93'531	100'000	95'000
6132	Mitglieder	Anz.	1'296	1'271	1'245	1'100	1'200
6133	Unterstützte Entwicklungsprojekte	Anz.	3	3	4	3	0
6133	Unterstützte kulturelle Anlässe in Lyss	Anz.	8	7	11	5	7

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
Wirkungsziele							
Der Austausch mit den Vereinen verläuft aktiv und bereichert das kulturelle Angebot in Lyss	6131	(W1) Anzahl Austauschveranstaltungen pro Jahr	0	erfüllt	0	1	0
Die finanzielle und strukturelle Unterstützung der Vereine ist transparent und nachvollziehbar	6131	(W2) Reklamationen	0	0	0	< 5	< 5
Leistungsziele							
Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen für eine breite Bevölkerungsschicht	6131	(L1) Veranstaltungen	10	10	12	8 - 12	6-10
Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe	6131	(L2) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.83	0.83	0.82	0.80 - 0.85	0
Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss	6131	(L3) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.48	0.43	0.47	0.60 - 0.65	0.45 - 0.50
Die Gemeinde unterstützt die Vereinstätigkeit mit finanziellen Unterstützungen und Beiträgen an die Saalmieten bei besonderen Veranstaltungen.	6131	(L4) Beitrag pro EinwohnerIn (Vereinsunterstützung) in Franken	5.24	5.84	4.54	6.00 - 8.00	5.00 - 7.00
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L5) Medienerneuerung im Verhältnis zum Gesamtbestand	8.44%	8.53%	8.55	≥ 9%	≥9%
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L6) Anzahl Mitglieder aus Lyss in Bezug auf Anzahl EinwohnerInnen	15.62%	14.90%	14.6%	≥ 8%	≥8%
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L7) Kostendeckungsgrad (Bibliothek)	32.58	30.01	30.8	≥ 30%	≥30%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-1'134'490.00	-1'161'250.00	26'760.00	-1'171'231.09	-1'016'704.38	-972'544.25
Ertrag	80'350.00	109'400.00	-29'050.00	80'036.00	104'784.15	128'147.65
Nettoergebnis	-1'054'140.00	-1'051'850.00	-2'290.00	-1'091'195.09	-911'920.23	-844'396.60

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 613 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Mehraufwand von CHF 2'290.00 (0.22%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Beim Produkt 6131 Gesellschaft + Kultur reduziert sich der Sach- und übriger Betriebsaufwand aufgrund des Verzichts auf Durchführung verschiedener Anlässe. So werden im Jahr 2026 die Kunstausstellung, der Plakatwettbewerb und das Neujahrsanstossen nicht mehr von der Gemeinde Lyss unterstützt/durchgeführt. Hierbei reduziert der Sach- und übriger Betriebsaufwand um CHF 10'000.00. Daneben wird der bisherige, pauschal im Budget eingestellter Betrag von CHF 60'000.00 auf die Vorjahreswerte reduziert. Es handelt sich somit um keine Einschränkung der öffentlichen Aufgabenerfüllung, sondern um eine Abkehr von einer Pauschalbudgetierung hin zum effektiven Durchschnittswert aus den Vorjahren (Rechnungen). Damit reduziert sich der Transferaufwand um CHF 18'250.00 im Budget 2026.

Die Abweichung beim Ertrag im Budgetjahr 2026 ist auf Gemeindebeiträge im Zusammenhang mit der KUFA Lyss zurückzuführen. Im Budget 2025 wurde davon ausgegangen, dass Gemeindebeiträge für die Zusatzfinanzierung der KUFA Lyss an die Gemeinde Lyss fließen und an die KUFA Lyss weitergeleitet werden. Diese Budgetierung 2025 entspricht nicht der Realität und wird im Budget 2026 beim Produkt 6133 Regionale und kantonale Kulturförderung korrigiert.

Varianten

Nr.	betroffenes Ziel/Indikator mit Veränderung	Beurteilung	Kostenauswirkungen
613.1	Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe	Der Titel des WOV-Ziels ist irreführend. Eine effektive Katastrophenhilfe im Sinne von Sofortmassnahmen (z.B. Erdbeben, Sturmschäden La Chaux-de-Fonds) werden vom GR über die Abteilung Präsidiales gesprochen. Die Entwicklungs- und Katastrophenhilfe der Abteilung B+K betrifft Unterstützungsanfragen, die fortlaufend auf der Gemeinde eintreffen, aber keine Soforthilfe benötigen. Die Gesuche werden im Rahmen eines aufwändigen Auswahlverfahrens jährlich durch die Kulturkommission aufbereitet und zu einer Entscheidung vorgelegt. Der Aufwand ist gegenüber dem, zur Verfügung stehenden Betrag in keinem Verhältnis. Das Ressort B+K hält an der Streichung (CHF 0.00 / Einw.) fest, da die dringende und sinnvolle Katastrophenhilfe von dieser Anpassung nicht betroffen ist und der personelle Aufwand in der Kommission optimiert werden kann.	K: 6'600.00
	Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken		E: 0.00
	CHF 0.40 / Einw. Anstelle von CHF 0.00		S: -6'600.00

10.17. Produktgruppe 711 - Soziale Sicherung

Verantwortung
Stellvertretung

AbteilungsleiterIn
BereichsleiterIn Sozialberatung

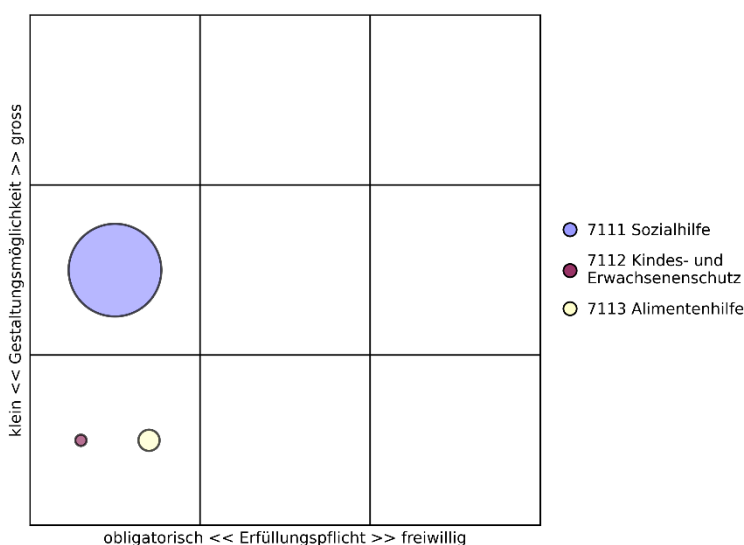
Dali Gabriela
Braunschweiger Tobias

Produkte / Aufgaben

P-Nr.	Produkte	Aufgaben	Zielgruppen	E	G
7111	Sozialhilfe	<ul style="list-style-type: none"> Gewährleisten der wirtschaftlichen Hilfe und Beratung 	Bevölkerung Lyss, Jens und Worben	1	2
7112	Kindes- und Erwachsenenschutz	<ul style="list-style-type: none"> Abklärung und Vollzug im Auftrag der kant. Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Seeland. 	Bevölkerung Lyss, Jens und Worben; Bevölkerung Regionaler Sozialdienst Aarberg	1	1
7113	Alimentenhilfe	<ul style="list-style-type: none"> Gewährleisten der Alimentenbevorschussung und Inkassohilfe 	Bevölkerung Lyss, Jens und Worben; Bevölkerung Regionaler Sozialdienst Aarberg	1	1

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

- S: Wir fördern die Gesundheit der Bevölkerung.
- L: Die Integration wird in Lyss gelebt.

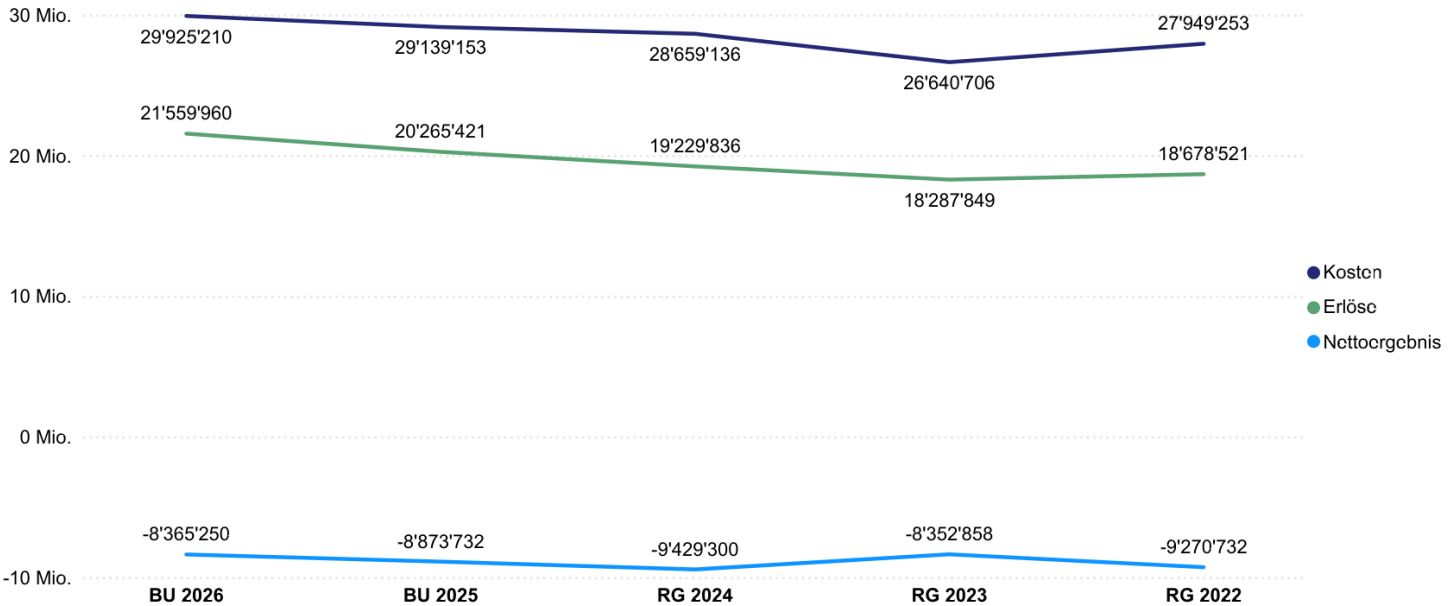
Investitionsprogramm

in CHF 1'000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
7111 Sachhilfe/Beratung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7113 Alimentenwesen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-3'332'970.00	-3'298'260.00	-34'710.00	-3'193'820.85	-2'900'380.30	-2'856'424.99
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-197'440.00	-262'503.00	65'063.00	-174'676.70	-247'197.89	-219'107.28
36 Transferaufwand	-25'173'800.00	-24'381'150.00	-792'650.00	-24'158'725.25	-22'409'130.08	-23'796'819.75
39 Interne Verrechnungen	-1'221'000.00	-1'197'240.00	-23'760.00	-1'131'913.20	-1'083'998.00	-1'076'901.00
42 Entgelte	4'484'000.00	4'582'100.00	-98'100.00	4'006'925.82	4'489'501.19	4'339'989.54
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	578.10	598.75	249.09
46 Transferertrag	15'853'160.00	14'484'181.00	1'368'979.00	14'088'608.82	12'711'940.39	13'257'103.62
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'800.00	1'900.00	-100.00	1'810.20	1'810.20	4'277.95
49 Interne Verrechnungen	1'221'000.00	1'197'240.00	23'760.00	1'131'913.20	1'083'998.00	1'076'901.00
Nettoergebnis	-8'365'250.00	-8'873'732.00	508'482.00	-9'429'299.86	-8'352'857.74	-9'270'731.82



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
<input type="checkbox"/> 7111 Sachhilfe/Beratung	-7'840'090.00	-8'527'717.00	687'627.00	-8'880'579.94	-8'034'156.35	-8'785'342.49
Aufwand	-26'915'050.00	-26'338'138.00	-576'912.00	-25'708'506.25	-24'058'688.07	-25'340'106.20
Ertrag	19'074'960.00	17'810'421.00	1'264'539.00	16'827'926.31	16'024'531.72	16'554'763.71
<input type="checkbox"/> 7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	-116'160.00	-197'015.00	80'855.00	-138'970.85	-101'847.90	-116'306.00
Aufwand	-1'221'160.00	-1'302'015.00	80'855.00	-1'244'581.35	-1'102'977.90	-1'076'901.00
Ertrag	1'105'000.00	1'105'000.00	0.00	1'105'610.50	1'001'130.00	960'595.00
<input type="checkbox"/> 7113 Alimentenwesen	-409'000.00	-149'000.00	-260'000.00	-409'749.07	-216'853.49	-369'083.33
Aufwand	-1'789'000.00	-1'499'000.00	-290'000.00	-1'706'048.40	-1'479'040.30	-1'532'245.82
Ertrag	1'380'000.00	1'350'000.00	30'000.00	1'296'299.33	1'262'186.81	1'163'162.49
Nettoergebnis	-8'365'250.00	-8'873'732.00	508'482.00	-9'429'299.86	-8'352'857.74	-9'270'731.82

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
7111	präventive Beratungen (Lyss)	Anz.	56	54	52	60	60
7111	präventive Beratungen (Anschlussgemeinden)	Anz.	3	9	4	10	10
7111	Dossiers wirtschaftliche Sozialhilfe (Lyss)	Anz.	526	493	478	455	490
7111	Dossiers wirtschaftliche Sozialhilfe (Anschlussgemeinden)	Anz.	38	39	33	35	40

7112	Dossiers Kindes- und Erwachsenenschutz (Lyss)	Anz.	275	321	332	340	330
7112	Dossiers Kindes- und Erwachsenenschutz (Anschlussgemeinden)	Anz.	60	74	64	80	80
7113	Dossiers Alimentenhilfe (Lyss)	Anz.	320	334	330	355	340
7113	Dossiers Alimentenhilfe (Anschlussgemeinden)	Anz.	47	42	41	50	50

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
Wirkungsziele							
Ablösung von der wirtschaftlichen Sozialhilfe	7111	(W1) Ablösequote (abgeschlossene zu geführten Dossiers pro Jahr)	25.0	24	22%	>25%	>25%
Leistungsziele							
Optimaler Einsatz personeller Mittel	711	(L1) Durchschnittliche Dossierbelastung pro Jahr (Anzahl geführte Dossiers pro 100%-Einsatz Sozialarbeit)	91	94	90	90-100	90-100
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden	711	(L2) Kostendeckungsgrad erreicht	N/A	N/A	N/A	N/A	Ja
Materielle Existenzsicherung durch wirtschaftliche Sozialhilfe	7111	(L3) Einhaltung rechtliche Vorgaben (Quote abgewiesene Beschwerden zu Verfügungen pro Jahr)	100%	100	100%	100%	100%
Umgesetztes Alimenteninkasso	7113	(L5) Quote inkassierte Beträge der Alimentenbevorschussung inklusive Inkassokosten pro Jahr	-	69	43%	≥50%	≥50%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-29'925'210.00	-29'139'153.00	-786'057.00	-28'659'136.00	-26'640'706.27	-27'949'253.02
Ertrag	21'559'960.00	20'265'421.00	1'294'539.00	19'229'836.14	18'287'848.53	18'678'521.20
Nettoergebnis	-8'365'250.00	-8'873'732.00	508'482.00	-9'429'299.86	-8'352'857.74	-9'270'731.82

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 711 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Minderaufwand von CHF 508'482.00 (5.73%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Beim Produkt 7111 Sachhilfe/Beratung entstehen einerseits Mehraufwände für den Lastenausgleich Sozialhilfe von CHF 503'800.00, andererseits erhöht sich der Transferertrag aus der Abrechnung wirtschaftlichen Sozialhilfe und Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde auf Basis der Rechnung 2023. Zudem flossen aus der Finanzstrategie 2030 Budgetanpassungen von rund CHF 20'000.00 beim Produkt 7111 ein. Davon betroffen sind Minderaufwände beim Sachaufwand von CHF 15'000.00 als auch Mehrerträge bei den Entgelten von CHF 5'000.00. Die Budgetkürzungen führen zu keiner Einschränkung der öffentlichen Aufgabenerfüllung.

Die Abweichung beim Produkt 7113 Alimentenwesen von CHF 260'000.00 im Vergleich zum Budget 2025 ist auf höhere Kostenanteile beim Transferaufwand von CHF 185'000.00 zurückzuführen. Die auszurichtenden Beiträge sind aufgrund des Rechnungsabschlusses 2024 angepasst worden. Die Budgetgrundlage 2026 beruht demnach auf der Rechnung 2024.

Der Minderaufwand beim Personalaufwand ist auf die direkte Aufwandbelastung der Dienstleistungen für die Betreuungsgutscheine (Produkt 7121) zurückzuführen (s. Bemerkungen Produktgruppe 712). Damit entsteht eine Aufwandsverschiebung vom Produkt 7111 hin zum Produkt 7121 von rund CHF40'000.00.

10.18. Produktgruppe 712 - Angebote institutionelle Sozialhilfe

Verantwortung
Stellvertretung

AbteilungsleiterIn
BereichsleiterIn Sozialberatung

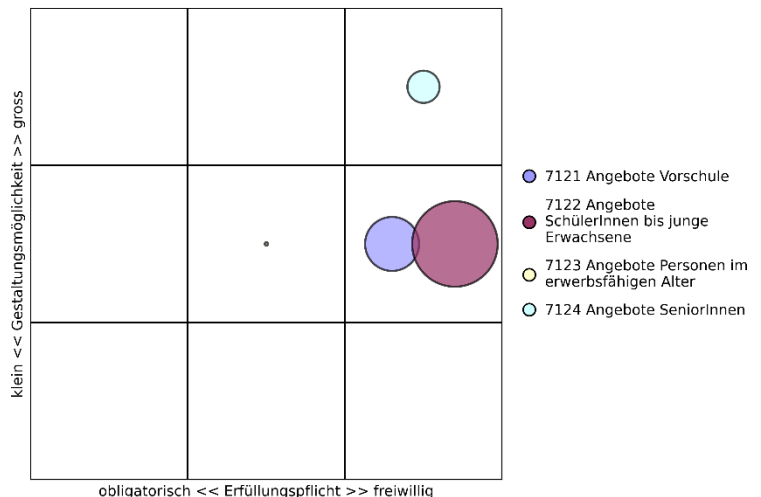
Dali Gabriela
Braunschweiger Tobias

Produkte / Aufgaben

P-Nr.	Produkte	Aufgaben	Zielgruppen	E	G
7121	Angebote Vorschule	<ul style="list-style-type: none"> zeitgemässe familienergänzende Betreuungsangebote 	Eltern mit Kleinkindern	3	2
7122	Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	<ul style="list-style-type: none"> Führung der Kinder- und Jugendfachstelle Lyss und Umgebung (KJFS) Schulsozialarbeit für Anschlussgemeinden Offene Kinder- und Jugendarbeit (Bereitstellen von attraktiven Freizeitangeboten, Projektarbeit, partizipative Prozesse) Verantwortung für die Treffs Lyss und Busswil Begleitung Jugendrat Lyss Aufsuchende Jugendarbeit (Streetwork) 	Kinder und Jugendliche (6-20 Jahren); Eltern/Erziehungsberechtigte; Lehrpersonen; Behörden; Schulleitungen	3	2
7123	Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter	<ul style="list-style-type: none"> Bereitstellen von bedürfnisgerechten Integrationsangeboten 	Sozialbenachteiligte Personen	2	2
7124	Angebote SeniorInnen	<ul style="list-style-type: none"> Bereitstellen von bedürfnisgerechten sozialen Dienstleistungen 	SeniorInnen von Lyss und deren Angehörige	3	3

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- L: Die Integration wird in Lyss gelebt.
- S: Kontakte unter der Bevölkerung werden gefördert und das Zentrum belebt.
- L: Lyss bietet wahrnehmbare Aufenthaltsqualität.
- L: Infrastruktur ist attraktiv und adaptiert an Grösse und Anforderungen.
- S: Wir nehmen neue Entwicklungen auf, schaffen Angebote und handeln mit Verantwortung für die Region.
- S: Ein optimales Bildungs- und Betreuungsangebot, welches den heutigen pädagogischen und gesellschaftlichen Bedürfnissen und den wirtschaftlichen Anforderungen entspricht.
- S: Wir fördern die Gesundheit der Bevölkerung.
- S: Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten, familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen für alle Generationen
- S: Integration und Partizipation wird gefördert und eingefordert.

- S: Den Dialog mit den Akteuren fördern und gute Rahmenbedingungen schaffen

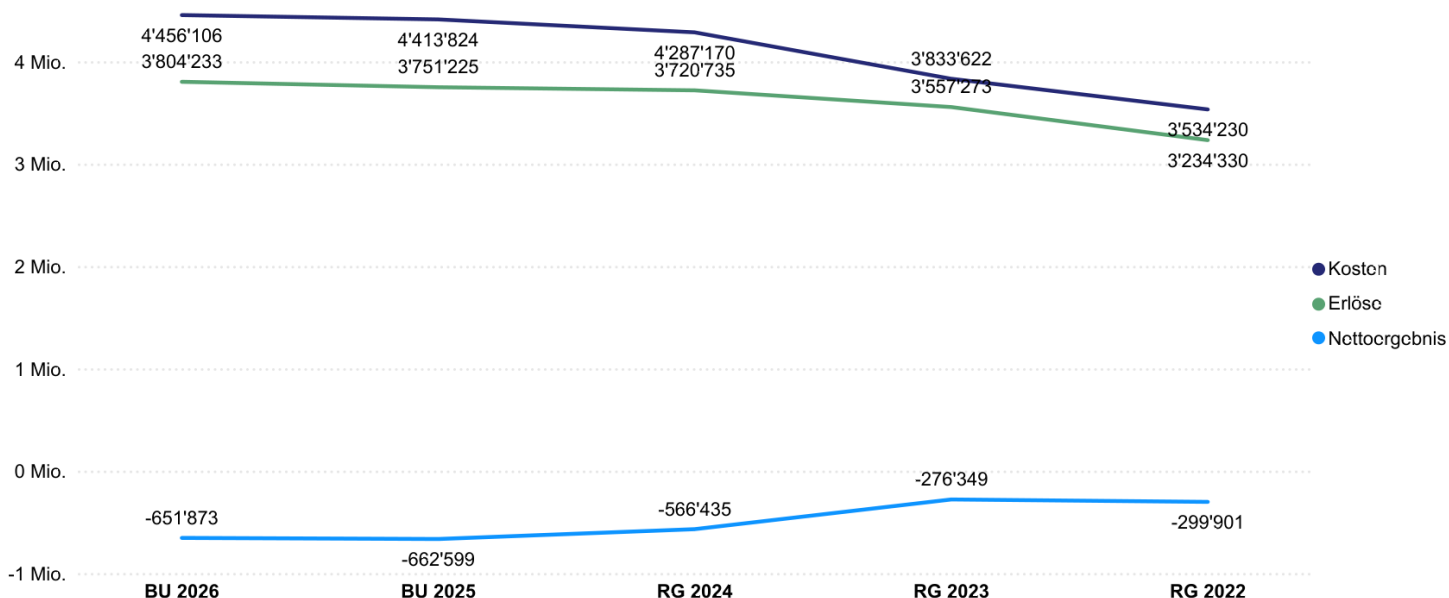
Investitionsprogramm

in CHF 1'000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
7121 Angebote Vorschule	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7124 Angebotene SeniorInnen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-2'047'470.00	-1'898'793.00	-148'677.00	-1'886'410.25	-1'531'113.25	-1'456'418.24
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-345'870.00	-451'340.00	105'470.00	-457'399.96	-271'477.89	-291'747.94
36 Transferaufwand	-2'054'766.00	-2'055'691.00	925.00	-1'935'359.65	-2'023'030.45	-1'778'064.17
39 Interne Verrechnungen	-8'000.00	-8'000.00	0.00	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00
42 Entgelte	92'800.00	95'000.00	-2'200.00	103'738.35	80'936.80	82'580.50
46 Transferertrag	3'711'433.00	3'656'225.00	55'208.00	3'615'678.85	3'474'755.77	3'150'168.80
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	1'317.90	1'580.40	1'580.40
Nettoergebnis	-651'873.00	-662'599.00	10'726.00	-566'434.76	-276'348.62	-299'900.65



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
<input type="checkbox"/> 7121 Angebote Vorschule	-168'736.00	-150'326.00	-18'410.00	-98'350.06	-132'964.05	-62'700.53
Aufwand	-2'086'736.00	-2'048'076.00	-38'660.00	-1'956'319.50	-2'009'404.95	-1'779'213.40
Ertrag	1'918'000.00	1'897'750.00	20'250.00	1'857'969.44	1'876'440.90	1'716'512.87
<input type="checkbox"/> 7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	-423'057.00	-417'953.00	-5'104.00	-383'289.10	-75'533.22	-174'305.42
Aufwand	-2'309'290.00	-2'271'428.00	-37'862.00	-2'246'054.76	-1'756'365.29	-1'692'122.25
Ertrag	1'886'233.00	1'853'475.00	32'758.00	1'862'765.66	1'680'832.07	1'517'816.83
<input type="checkbox"/> 7124 Angebotene SeniorInnen	-60'080.00	-94'320.00	34'240.00	-84'795.60	-67'851.35	-62'894.70
Aufwand	-60'080.00	-94'320.00	34'240.00	-84'795.60	-67'851.35	-62'894.70
Nettoergebnis	-651'873.00	-662'599.00	10'726.00	-566'434.76	-276'348.62	-299'900.65

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
7121	Ausgestellte Betreuungsgutscheine (Kindertagesstätten)	Anz.	208	244	257	265	265
7121	Ausgestellte Betreuungsgutscheine (Tageseltern)	Anz.	42	42	33	45	45
7122	Anschlussgemeinden der Kinder- und Jugendfachstelle Lyss und Umgebung	Anz.	24	29	29	29	29
7122	Anlässe Offene Kinder- und Jugendarbeit und Prävention (Lyss)	Anz.	202	223	115	220.00	120
7122	Anlässe Offene Kinder- und Jugendarbeit und Prävention (Anschlussgemeinden)	Anz.	354	289	461	360	360
7122	Anzahl zur Verfügung gestellte TAFL-Plätze	Anz.	15	20	22	20	N/A

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte		
			2022	2023	2024	2025	2026	
Leistungsziele								
Sicherstellen soziale Dienstleistungen mittels Mitgliedschaft oder Leistungsvertrag	712	(L1) Überprüfungsperiodizität	erfüllt	erfüllt	erfüllt	nach Vertrag	nach Vertrag	
Sicherstellen Angebote offene Kinder- und Jugendarbeit in den Leistungsbereichen Animation und Begleitung, Information und Beratung, Entwicklung und Fachberatung	7122	(L2) Finanzieller Gesamtaufwand innerhalb Vorgaben nach FKJV	100%	100	100%	100%	100%	100%
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Schulsozialarbeit	7122	(L3) Kostendeckungsgrad erreicht	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	Ja
Sicherstellen der minimalen Öffnungszeit der 3 Kinder- und Jugendtreffs Lyss und Buswil	7122	(L4) Öffnungszeiten in Stunden pro Jahr	N/A	N/A	N/A	≥1'131	≥1'131	
Erreichen von Kindern und Jugendlichen im öffentlichen Raum mit aufsuchender Sozialarbeit (Streetwork)	7122	(L5) Gesamtzahl geführte Gespräche pro Jahr	N/A	nicht erhoben	280	≥960	≥960	

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-4'456'106.00	-4'413'824.00	-42'282.00	-4'287'169.86	-3'833'621.59	-3'534'230.35
Ertrag	3'804'233.00	3'751'225.00	53'008.00	3'720'735.10	3'557'272.97	3'234'329.70
Nettoergebnis	-651'873.00	-662'599.00	10'726.00	-566'434.76	-276'348.62	-299'900.65

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 712 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Minderaufwand von CHF 10'726.00 (1.62%). Grundsätzlich werden nur Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Die vom Grossen Gemeinderat beschlossene öffentliche Aufgabenerfüllung „aufsuchende Jugendarbeit“ führte ab der Rechnung 2024 zum Mehraufwand in dieser Produktgruppe 712 und wurde bereits in der Jahresrechnung 2024 im Detail beschrieben. Ab dem Sommer 2025 führt die Gemeinde Lyss neu auch in den Gemeinden Herznigen, Merzligen das Angebot der offenen Kinder- und Jugendarbeit. Hinzu kommen Vertragsanpassungen mit Anschlussgemeinden bei der Schulsozialarbeit welche dazu führen, dass einerseits der Personalaufwand steigt und andererseits der Transferertrag.

Der Personalaufwand für die Abwicklung der Betreuungsgutscheine wird ab dem Budgetjahr 2026 direkt der Produktgruppe 7121 belastet und führt ebenfalls zum Anstieg des Personalaufwandes im Vergleich zu den Vorjahren (+CHF 40'000.00.).

Beim Produkt 7124 Angebote SeniorInnen wird im Budgetjahr 2026 auf Projekte und Planungen im Umfang von CHF 30'000.00 verzichtet. Dieser Sachverhalt führt im Wesentlichen zum tieferen Sachaufwand im Budget 2026.

10.19. Produktgruppe 811 - Personal

Verantwortung
Stellvertretung

AbteilungsleiterIn
SachbearbeiterIn

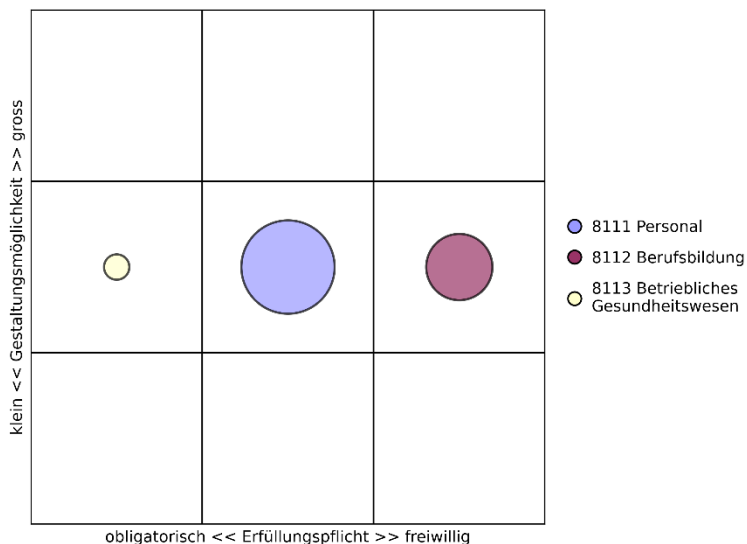
Gerber Mihaela
Diegoli Danielle

Produkte / Aufgaben

P-Nr.	Produkte	Aufgaben	Zielgruppen	E	G
8111	Personal	<ul style="list-style-type: none"> Sicherstellung, Koordination und Erledigung sämtlicher Aufgaben des Personalmanagements (HR Life Cycle) vom Eintritt bis zum Austritt inkl. Betreuung und der Personal und Sozialversicherungen Entwicklung einer Arbeitgebermarke (Employer Branding) und Förderung der Unternehmenskultur Mitgestaltung der personalrechtlichen Erlasse 	Behörden; Mitarbeitende; Amtsstellen	2	2
8112	Berufsbildung	<ul style="list-style-type: none"> Sicherstellen der Berufsbildung 	Mitarbeitende; Lernende	3	2
8113	Betriebliches Gesundheitswesen	<ul style="list-style-type: none"> Arbeitssicherheit Alarmübungen Erste Hilfskurse 	Mitarbeitende	1	2

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht kaum bzw. nur indirekt Handlungsspielraum. Es handelt sich um interne Dienstleistungen. Der Handlungsspielraum ist vor allem abhängig von den Personalressourcen der anderen Abteilungen.



Legislaturziele

- S: Lyss ist ein fortschrittlicher und fairer Arbeitgeber.
- S: Verwaltung ist auf die Zukunft ausgerichtet.

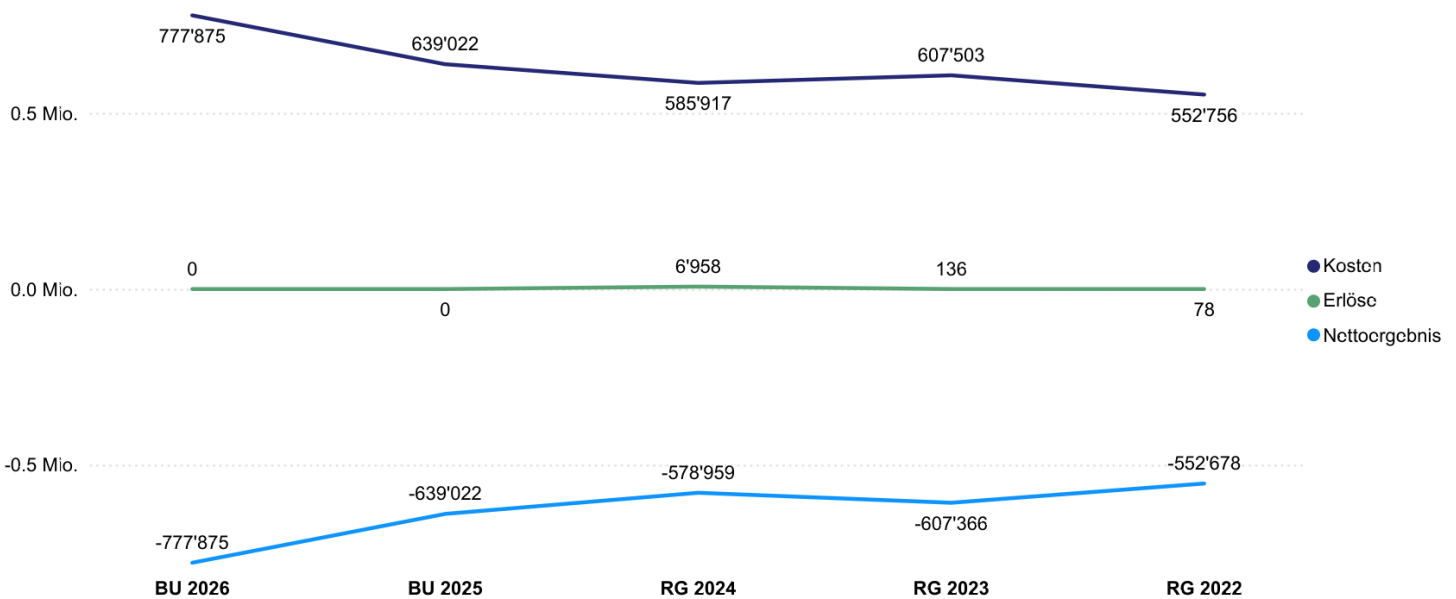
Investitionsprogramm

in CHF 1'000.00

Produkte	Vorjahr	2026	2027	2028	2029	2030
8111 Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8112 Berufsbildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8113 Betriebliches Gesundheitswesen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzinformationen

Bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
30 Personalaufwand	-760'740.00	-621'252.00	-139'488.00	-561'508.60	-576'861.65	-503'007.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-16'115.00	-17'470.00	1'355.00	-23'803.70	-29'785.55	-49'148.30
34 Finanzaufwand		0.00	0.00	0.00	-605.40	0.00
36 Transferaufwand	-1'020.00	-300.00	-720.00	-604.20	-250.00	-600.00
42 Entgelte	0.00	0.00	0.00	6'880.00	58.20	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	78.00	78.00	78.00
Nettoergebnis	-777'875.00	-639'022.00	-138'853.00	-578'958.50	-607'366.40	-552'678.10



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
<input type="checkbox"/> 8111 Personal	-492'845.00	-411'450.00	-81'395.00	-407'186.15	-443'151.45	-356'366.65
Aufwand	-492'845.00	-411'450.00	-81'395.00	-414'066.15	-443'209.65	-356'366.65
Ertrag	0.00	0.00	0.00	6'880.00	58.20	0.00
<input type="checkbox"/> 8112 Berufsbildung	-248'710.00	-207'820.00	-40'890.00	-120'659.30	-148'480.95	-177'156.90
Aufwand	-248'710.00	-207'820.00	-40'890.00	-120'659.30	-148'480.95	-177'156.90
<input type="checkbox"/> 8113 Betriebliches Gesundheitswesen	-36'320.00	-19'752.00	-16'568.00	-51'113.05	-15'734.00	-19'154.55
Aufwand	-36'320.00	-19'752.00	-16'568.00	-51'191.05	-15'812.00	-19'232.55
Ertrag	0.00	0.00	0.00	78.00	78.00	78.00
Nettoergebnis	-777'875.00	-639'022.00	-138'853.00	-578'958.50	-607'366.40	-552'678.10

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
8111	Total Gehaltsbezüger	Anz.	525	302	295	324	325
8111	Gehaltsbezüger im Monatslohn	Anz.	187	204	208	208	210
8111	Gehaltsbezüger im Stundenlohn	Anz.	349	98	87	116	115
8111	Stellenprozentage Kader	%	1'380	1'420	1'380	1'480	1'480
8111	Stellenprozentage Angestellte	%	15'467	16'415	15'308	13'165	13'170

Ziele für Budgetjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Istwerte			Sollwerte	
			2022	2023	2024	2025	2026
Wirkungsziele							
Zufriedene Mitarbeitende	8111	(W1) Mitarbeitendenumfrage	-	nicht erhoben	nicht erhoben	alle 2 Jahre (2025)	keine
Attraktiver Arbeitgeber	8111	(W2) Fluktuationsrate	11.82%	nicht erfüllt	8.25%	<8%	<8%
Soziale Verantwortung	8112	(W3) Anzahl Auszubildende	8	erfüllt	9	8	max. 12
Betriebliches Gesundheitswesen	8113	(W4) Evakuationsübungen Verwaltung und Schulen	-	erfüllt	1 x pro Jahr	1 x pro Jahr	1 x pro Jahr
Betriebliches Gesundheitswesen	8113	(W5) Absenzenquote (Krankheit / Unfall)	-	erfüllt	4.9%	3%	3%
Leistungsziele							
Soziale Verantwortung	8112	(L1) Anzahl Arbeitsplätze für Massnahmen der beruflichen Integration (Praktika / Arbeitsversuch)	-	erfüllt	1	1	1
Betriebliches Gesundheitswesen	8113	(L2) BLS/AED-Kurs	-	nicht erfüllt	BLS/AED Kurs	alle 2 Jahre (2026)	alle 3 Jahre (2027)
Weiterbildung	8113	(L3) Teilnehmertage pro Mitarbeitende im Monatslohn (im 2-Jahres-Durchschnitt)	>1 Tag	erfüllt	>1 Tag	>1 Tag	>1 Tag

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	BU 2026	BU 2025	Abweichung BU zu BU	RG 2024	RG 2023	RG 2022
Aufwand	-777'875.00	-639'022.00	-138'853.00	-585'916.50	-607'502.60	-552'756.10
Ertrag	0.00	0.00	0.00	6'958.00	136.20	78.00
Nettoergebnis	-777'875.00	-639'022.00	-138'853.00	-578'958.50	-607'366.40	-552'678.10

Die finanzielle Abweichung bei der Produktgruppe 811 zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 liegt bei einem Mehraufwand von CHF 138'853.00 (21.73%). Es werden Abweichungen von mehr als CHF 30'000.00 oder 10% der Abweichungssumme vom Nettoergebnis kommentiert.

Bemerkungen

Der Mehraufwand zwischen dem Budget 2026 und dem Budget 2025 ist auf den Personalaufwand (CHF+139'488.00) zurückzuführen. Der Personalaufwand wurde im Budget 2025 zu tief erfasst. Es wurden nicht die korrekten Personalaufwände für die Abteilung Personal berechnet, weshalb sich dieser Umstand negativ in der Rechnung 2025 auswirken wird. Dieser Sachverhalt wurde im Budget 2026 korrigiert. Zudem nimmt der Personalaufwand beim Produkt 8112 Berufsbildung zu. Im Produkt 8112 werden nicht nur die „ordentlichen“ Lernenden geführt, sondern neu auch die Praktikumsangestellten der Verwaltung der Gemeinde Lyss. Dieser Personalaufwand war bisher in anderen Produktgruppen enthalten.