



Budget 2024.

Version GGR
6.11.2023

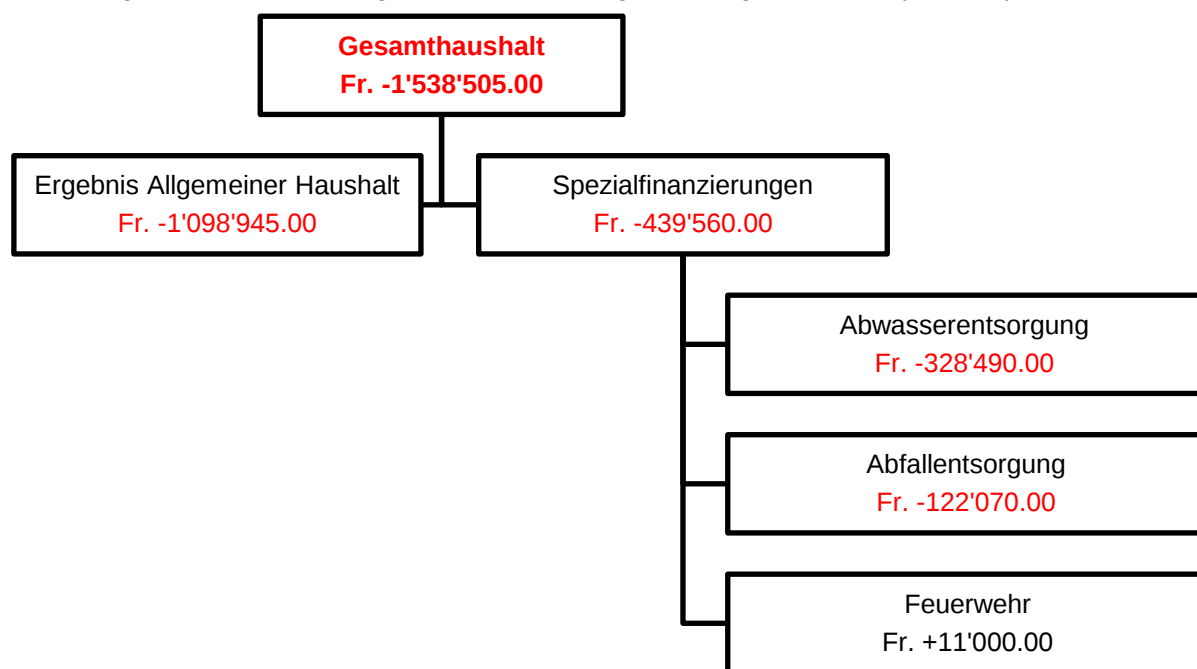
Budget 2024 – Auf einen Blick	1
1. Wirkungsorientierte Verwaltungsführung (WoV)	2
2. Richtlinien + Zielsetzungen 2022 – 2025	3
3. Rechnungslegungsgrundsätze	3
3.1. Allgemeines	3
3.2. Abschreibungen.....	3
3.2.1. Verwaltungsvermögen HRM1	3
3.2.2. Neues Verwaltungsvermögen HRM2	3
3.2.3. Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	3
3.3. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	3
4. Gesamthaushalt	4
4.1. Finanzierungsergebnis - Selbstfinanzierung	4
4.2. Ergebnis Allgemeiner Haushalt	5
4.3. Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	5
4.4. Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall.....	6
4.5. Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	6
5. Erfolgsrechnung	7
5.1. Zusammenzug Gliederung Aufwand nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	7
5.1.1. Personalaufwand.....	7
5.1.2. Sach- und übriger Betriebsaufwand	7
5.1.3. Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8
5.1.4. Finanzaufwand	8
5.1.5. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9
5.1.6. Transferaufwand.....	9
5.1.7. Ausserordentlicher Aufwand	9
5.1.8. Interne Verrechnungen.....	9
5.1.9. Abschluss Erfolgsrechnung.....	9
5.2. Zusammenzug Gliederung Ertrag nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	10
5.2.1. Fiskalertrag.....	10
5.2.2. Regalien und Konzessionen.....	10
5.2.3. Entgelte	11
5.2.4. Verschiedene Erträge.....	11
5.2.5. Finanzertrag	11
5.2.6. Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	11
5.2.7. Transferertrag.....	11
5.2.8. Ausserordentlicher Ertrag.....	12
5.2.9. Interne Verrechnungen.....	12
5.2.10. Abschluss Erfolgsrechnung.....	12
6. Investitionsrechnung	12
7. Bilanzüberschuss - Entwicklung	13
8. Beschluss	13
Wirkungsorientierte Verwaltungsführung (WoV)	
Variantenübersicht Budget 2024	14
Produktgruppenbudget 2024 (detail)	15

Budget 2024 – Auf einen Blick

Das Budget 2024 rechnet mit einer unveränderten Steueranlage von 1.60 und einem Liegenschaftssteuersatz von 1.0 Promille – ebenfalls unverändert. Für die Planung und Berechnung des Budgets 2024 bilden die wirkungsorientierte Verwaltungsführung, das Investitionsprogramm, die Schuldenbewirtschaftung, die Reserven des allgemeinen Haushalts sowie die zu erwartenden Rechnungsergebnisse (Finanzplanung) die Grundlage. Aufgrund dieser Grundlagen erarbeitete der Gemeinderat (GR) das Budget 2024 mit den nachfolgenden Eckwerten:

- massvoller Abbau des Bilanzüberschuss der Gemeinde Lyss mit einem ausgewiesenen Defizit von Fr. 1'098'945.00 im allgemeinen Haushalt für das Budgetjahr 2024.
- gleichbleibende Reserve für den allgemeinen Haushalt von 12 Steueranlagezehnteln, um unvorhergesehene Ertragsausfälle oder negative Trends auffangen zu können (s. Finanzplanung).
- Finanzierung der geplanten Investitionen mit einem kalkulatorischen Zinssatz von 3.0%.
- der Leistungsindikator über die Werterhaltung Strassen wird mit ≤ 1.00 % vom Wiederbeschaffungswert analog dem Budgetjahr 2023 fortgeschrieben.
- der Leistungsindikator über die Werterhaltung Hochbau wird mit ≤ 0.70 % vom GVB-Wert gegenüber dem Vorjahresbudget 2023 um 0.05% gesenkt.
- die Leistungsindikatoren und die daraus definierten Standards können weiterhin mit einer Steueranlage von 1.60 finanziert werden, ohne dass ein Leistungsabbau in Betracht gezogen werden muss.
- die Gemeinde Lyss wird eine Bruttoverschuldung von max. 70.0 Mio. Franken bei einer Steueranlage von 1.60 aufweisen (momentaner Planwert für 31.12.2024 bei 66.1 Mio. Franken).

Zusammengefasst sieht das Budget 2024 die nachfolgenden Ergebnisse vor (s. Grafik):



Langfristige Ziele 2030 (Leitbild/Vision)

Das Leitbild der Gemeinde Lyss sieht vor, dass mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln hausälterisch umzugehen ist, damit der finanzielle Handlungsspielraum erhalten bleibt.

Das **Investitionsbudget 2024** weist Nettoinvestitionen von Fr. 3'924'000.00 aus, wovon Fr. 2'674'000.00 für den allgemeinen Haushalt vorgesehen sind. Für die Spezialfinanzierung Abwasser sind Investitionsausgaben von Fr. 800'000.00 berücksichtigt. Bei der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung sind Fr. 450'000.00 für den Ersatz/Neubau der Tierkörpersammelstelle eingeplant. Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr fallen keine Investitionen an.

Letztjährige Finanzplanung – Planjahr 2024

Der letztjährige Finanzplan prognostizierte für das Planjahr 2024 einen Verlust von Fr. 1'450'000.00. Damit weist das Budgetjahr 2024 eine Verbesserung von Fr. 351'055.00 auf. Im Verhältnis zum Jahresumsatz liegt die Abweichung bei 0.36%. Der Finanzplan bestätigt ein weiteres Mal seine Plangenaugkeit.

Zusammenfassung

Die finanzielle Zukunft für Lyss ist herausfordernd und bedingt weiterhin einer vorsichtigen und pragmatischen Planung der finanziellen Mittel – insbesondere der Fiskalerträge (Steuern). Aufgrund der überdurchschnittlichen Investitionstätigkeit in den Planjahren 2020, 2021 und 2022 stieg die Fremdverschuldung überdurchschnittlich an. Ziel muss es sein, die Fremdverschuldung zu stabilisieren und in den kommenden Jahren die Amortisation der Verschuldung zu verfolgen. Diese Amortisation der Schulden ist nur mit stabilen Fiskalerträgen und einer massvollen Investitionstätigkeit erreichbar. Darüber hinaus sind die Konsumausgaben auf dem aktuellen Niveau zu belassen. Das budgetierte Defizit im allgemeinen Haushalt von Fr. 1'098'945.00 ist finanziell tragbar und bei einem finanziell positiven Verlauf des Budgetjahres 2024 liegt ein ausgeglichenes Jahresergebnis im Rahmen des Möglichen.

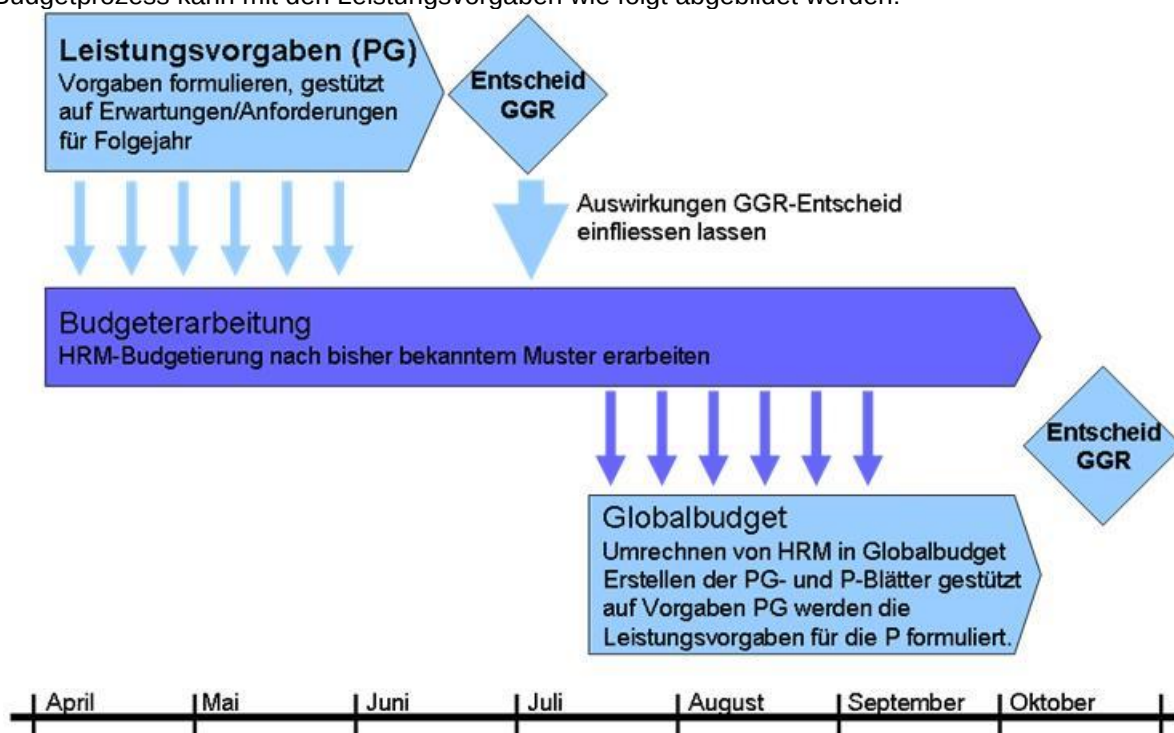
1. Wirkungsorientierte Verwaltungsführung (WoV)

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 26.06.2023 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 2024 / Budget 2023 von mehr als 10% oder Fr. 30'000.00 pro Produktgruppe werden unter dem Titel „Bemerkungen“ kommentiert. Abweichungen unterhalb dieser Limite werden nicht erläutert.

Weiteres Vorgehen

Dem GGR steht es frei, das Budget in der vom GR vorgelegten Form zu verabschieden. Möchte der GGR an allen oder Teilen seiner ursprünglichen Leistungsvorgaben festhalten, müsste er eine oder mehrere der Varianten verabschieden. Zusätzliche Varianten können nicht an der GGR-Sitzung 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 26.06.2023 beschrieben, wurden Anpassungen in den Leistungs- und Wirkungszielen sowie bei den Kennzahlen wie vorangekündigt im Budget 2024 umgesetzt.

2. Richtlinien + Zielsetzungen 2022 – 2025

Das Budget 2024 steht mit dem 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.

3. Rechnungslegungsgrundsätze

3.1. 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).

3.2. Abschreibungen

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von Fr. 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 Fr. 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.

3.2.2. Neues Verwaltungsvermögen HRM2

Im Budget 2024 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.

3.2.3. Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Beide Punkte müssen kumulativ erfüllt sein, damit zusätzliche Abschreibungen vorgenommen werden (vgl. Art. 84 Gemeindeverordnung, BSG 170.111). Die zusätzlichen Abschreibungen sind zu budgetieren. Beim Jahresabschluss errechnete höhere zusätzliche Abschreibungen sind zwingend vorzunehmen. Bei gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen sind keine zusätzlichen Abschreibungen zulässig. Diese kantonale Bestimmung hat zur Folge, dass Bilanzüberschüsse nur gebildet werden können, wenn die getätigten Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert sind, also genügend Selbstfinanzierung vorhanden ist. Da die Gemeinde Lyss für das Jahr 2024 ein Defizit ausweist, erfolgen demnach keine zusätzlichen Abschreibungen.

3.3. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Investitionsausgaben mit Gesamtkosten von über Fr. 150'000.00 werden vom Grossen Gemeinderat beschlossen. Investitionsausgaben bis Fr. 150'000.00 beschliesst der Gemeinderat in abschliessender Kompetenz. Im Investitionsprogramm sind alle Projekte mit Gesamtkosten von mehr als Fr. 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).

4. Gesamthaushalt

4.1. Finanzierungsergebnis - Selbstfinanzierung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	93'671'353.00	89'253'669.00	92'254'870.98
Betrieblicher Ertrag	88'552'848.00	83'509'884.00	87'580'528.38
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'118'505.00	-5'743'785.00	-4'674'342.60
Finanzaufwand	1'127'646.00	1'115'035.00	874'197.10
Finanzertrag	3'008'111.00	3'129'970.00	3'968'830.69
Ergebnis aus Finanzierung	1'880'465.00	2'014'935.00	3'094'633.59
Operatives Ergebnis	-3'238'040.00	-3'728'850.00	-1'579'709.01
Ausserordentlicher Aufwand	930'375.00	509'625.00	1'266'258.23
Ausserordentlicher Ertrag	2'629'910.00	2'484'975.00	2'576'210.10
Ausserordentliches Ergebnis	1'699'535.00	1'975'350.00	1'309'951.87
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'538'505.00	-1'753'500.00	-269'757.14
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	4'202'000.00	6'549'000.00	14'794'032.00
Investitionseinnahmen	278'000.00	0.00	947'456.90
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'924'000.00	-6'549'000.00	-13'846'575.10
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'538'505.00	-1'753'500.00	-269'757.14
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'974'420.00	6'586'390.00	6'514'704.10
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'007'900.00	1'007'900.00	1'007'935.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-2'062'800.00	-1'668'100.00	-1'900'511.50
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	930'375.00	509'625.00	1'266'258.23
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2'629'910.00	-2'484'975.00	-2'576'210.10
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'681'480.00	2'197'340.00	4'042'418.59
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'924'000.00	-6'549'000.00	-13'846'575.10
Finanzierungsergebnis	-1'242'520.00	-4'351'660.00	-9'804'156.51
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

4.2. Ergebnis Allgemeiner Haushalt

(ohne Spezialfinanzierung Abfall, Abwasser und Feuerwehr)

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	86'735'613.00	82'464'900.00	87'546'457.40
Betrieblicher Ertrag	82'061'038.00	77'237'175.00	83'164'952.04
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'674'575.00	-5'227'725.00	-4'381'505.36
Finanzaufwand	1'095'916.00	1'090'395.00	859'429.80
Finanzertrag	2'973'211.00	3'095'070.00	3'932'191.69
Ergebnis aus Finanzierung	1'877'295.00	2'004'675.00	3'072'761.89
Operatives Ergebnis	-2'797'280.00	-3'223'050.00	-1'308'743.47
Ausserordentlicher Aufwand	930'375.00	509'625.00	1'266'258.23
Ausserordentlicher Ertrag	2'628'710.00	2'482'675.00	2'575'001.70
Ausserordentliches Ergebnis	1'698'335.00	1'973'050.00	1'308'743.47
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'098'945.00	-1'250'000.00	0.00

4.3. Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	4'279'590.00	4'400'100.00	4'321'962.90
Betrieblicher Ertrag	3'946'100.00	3'911'100.00	3'822'700.74
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-333'490.00	-489'000.00	-499'262.16
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	5'000.00	5'000.00	5'875.00
Ergebnis aus Finanzierung	5'000.00	5'000.00	5'875.00
Operatives Ergebnis	-328'490.00	-484'000.00	-493'387.16
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	-328'490.00	-484'000.00	-493'387.16

Im Budgetjahr 2024 ist geplant, 100% 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. Lyss finanziert der Werterhalt der Abwasserentsorgung mit 100% unter dem Aspekt einer nachhaltigen und gesunden Haushaltsführung. Somit liegt die jährliche Einlage in die SF Abwasserentsorgung bei Fr. 1'007'935.00. Per 31.12.2024 verfügt die Gemeinde Lyss über einen Bestand innerhalb der SF Werterhalt Abwasserentsorgung von rund 15.0 Mio. Franken. Dieser Bestand beträgt 19% vom gesamten Wiederbeschaffungswert.

Das Defizit von Fr. 328'490.00 wird aus der Spezialfinanzierung Eigenkapital entnommen. Der Bestand dieser SF Eigenkapital Abwasserentsorgung liegt per Ende Budgetjahr 2024 voraussichtlich bei 1.1 Mio. Franken.

4.4. Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'465'970.00	1'223'550.00	1'324'520.15
Betrieblicher Ertrag	1'322'000.00	1'181'150.00	1'494'665.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-143'970.00	-42'400.00	170'144.90
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	21'900.00	21'900.00	22'124.00
Ergebnis aus Finanzierung	21'900.00	21'900.00	22'124.00
Operatives Ergebnis	-122'070.00	-20'500.00	192'268.90
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	1'000.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	1'000.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-122'070.00	-19'500.00	192'268.90

Die Abfallentsorgung weist im Budget 2024 ein Defizit von Fr. 122'070.00 aus. Somit reduziert sich das Eigenkapital per Ende Jahr 2024 auf einen neuen Bestand von 1.83 Mio. Franken.

Wie in den Vorjahresbudgets sind auch im Planjahr 2024 die Vollkosten des Abfallwesens in dieser Spezialfinanzierung berücksichtigt. Personal-, Sach- und Abschreibungskosten sind somit eingerechnet wie auch die Erlöse daraus. Die Abfallgebühren wurden per 1.1.2023 gesenkt. Mit dieser Massnahme soll das Eigenkapital reduziert werden.

4.5. Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'190'180.00	1'165'119.00	1'188'941.43
Betrieblicher Ertrag	1'223'710.00	1'180'459.00	1'163'593.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	33'530.00	15'340.00	-25'347.48
Finanzaufwand	31'730.00	24'640.00	14'767.30
Finanzertrag	8'000.00	8'000.00	8'640.00
Ergebnis aus Finanzierung	-23'730.00	-16'640.00	-6'127.30
Operatives Ergebnis	9'800.00	-1'300.00	-31'474.78
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	1'200.00	1'300.00	1'208.40
Ausserordentliches Ergebnis	1'200.00	1'300.00	1'208.40
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	11'000.00	0.00	-30'266.38

In der Spezialfinanzierung Feuerwehr (SF FW) ist im Budgetjahr 2024 ein Gewinn von Fr. 11'000.00 vorgesehen. Die Finanzierung der SF FW verbleibt stabil. Das Eigenkapital der SF FW weist per Ende Budgetjahr 2024 einen Bestand von 1.05 Mio. Franken auf. Damit ist sowohl der Betrieb wie auch die anstehenden Investitionen finanziell nachhaltig gesichert.

5. Erfolgsrechnung

5.1. Zusammenzug Gliederung Aufwand nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Aufwand	98'229'974.00	93'441'079.00	96'774'233.61
Personalaufwand	18'976'629.00	18'252'400.00	17'698'177.88
Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'820'921.00	15'184'364.00	16'260'919.79
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'974'420.00	6'586'390.00	6'514'704.10
Finanzaufwand	1'127'646.00	1'115'035.00	874'197.10
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'007'900.00	1'007'900.00	1'007'935.00
Transferaufwand	50'891'483.00	48'222'615.00	50'773'134.21
Ausserordentlicher Aufwand	930'375.00	509'625.00	1'266'258.23
Interne Verrechnungen	2'489'600.00	2'562'750.00	2'125'010.90
Abschluss Erfolgsrechnung	11'000.00		253'896.40

5.1.1. Personalaufwand

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

Der Personalaufwand ist im Budget 2024 mit Fr. 18'976'629.00 berücksichtigt. Der Personalaufwand liegt um Fr. 724'229.00 höher als im Budget 2023.

Begründung für den Aufwandszuwachs:

- 0.75% individuelle Lohnerhöhung im Betrag von Fr. 148'267.00.
- 1.25% für den Teuerungsausgleich von Fr. 173'543.00.
- Die Personalkosten für den Gemeinderat reduziert sich um Fr. 160'000.00. Diese Reduktion ist auf den Wegfall der Abgangsentschädigung gem. Reglement über die Gemeinderatsentschädigung per 2024 zurückzuführen.
- Beim WoV Produkt 6113 Tagesschule erhöhen sich die Personalkosten um Fr. 248'350.00. Diese Kosten stehen im Zusammenhang mit den Tagesschuldanmeldungen per Schuljahr 2023/24. Demgegenüber sind auch höhere Erlöse in die Budgetierung (Kanton- und Elternbeiträge) eingeflossen.
- Bei der Schulsozialarbeit (WoV Produkt 7122) ist aufgrund zusätzlicher Vertragsgemeinden und höheren Schülerzahlen bei der Gemeinde Lyss ein Anstieg der Personalkosten von Fr. 106'200.00 zu verzeichnen. Demgegenüber erhöhen sich aber auch die Erlöse durch die angeschlossenen Vertragsgemeinden.
- Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr erhöhen sich die Personalkosten um rund Fr. 80'000.00 (WoV Produkt 4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiesswesen). Dieser Anstieg der Kosten ist im Wesentlichen die Entschädigungen für Ernstfälle (Annahmewert) zurückzuführen.

5.1.2. Sach- und übriger Betriebsaufwand

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

Der Sachaufwand im Budget 2024 hat sich gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 636'557.00 erhöht. Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2022 ist ein Minderaufwand von Fr. 439'998.79 feststellbar. Die nachfolgenden Veränderungen haben zur Erhöhung des Sachaufwandes im Vergleich zum Vorjahresbudget geführt:

- Die Kosten für die Ver- und Entsorgung (u.a. Heizung und Strom) erhöhen sich um Fr. 220'920.00 und sind auf Preisentwicklungen an Energiemärkten zurückzuführen.
- Die Unterhaltskosten für die öffentlichen Beleuchtungsanlagen erhöhen sich um Fr. 202'500.00 im Vergleich zum Budget 2023. Somit resultieren mittlerweile jährliche Bruttokosten in diesem Bereich von rund 0.9 Mio. Franken.
- Der Unterhalt für Strassen/Verkehrswege verbleibt im Vergleich zum Budget 2023 stabil bei 1.3 Mio. Franken und richtet sich nach dem WoV-Produkt 313 L1 3131 Strassenzustand.
- Bei den Lehrmitteln Schulen erhöht sich der Gesamtaufwand um Fr. 54'483.00 auf neu Fr. 719'588.00.
- Die neu geschaffene öffentliche Aufgabenerfüllung «Jugendraum» und «Streetwork» führt zu zusätzlichem Sachaufwand von Fr. 62'500.00 und waren bisher keine Bestandteile der finanziellen Planung.

- Für die etappenmässige Realisierung des Energiestadt Gold Labels erhöhen sich die Sachkosten (Projekte, Planungen und Förderprogramm Energiestadt) um Fr. 60'000.00 gegenüber dem Vorjahresbudget 2022.
- Bei der Hardware Schule Lyss erhöhen sich die Kosten gem. dem Projekt Medien und Informatik um Fr. 62'000.00 gegenüber dem Vorjahresbudget 2022. Der GGR nahm diese Kostensteigerung im Rahmen des GGR Beschlusses 14.09.2020/18.09.2023 zur Kenntnis resp. legitimierte diese jährlich wiederkehrenden Aufwände.
- Bei der Informatik entstehen ab dem Budgetjahr 2024 höhere Kosten von rund Fr. 150'000.00 pro Jahr. Diese Mehrkosten sind u.a. auf die nachfolgenden Cyber Security Massnahmen zurückzuführen:
 - Deskcenter – zentrales Patch-Management: Damit soll die Verwundbarkeit reduziert werden, indem die Geräte auf dem aktuellsten Stand gehalten werden. Die Geräte werden auch aktualisiert, wenn sich diese z.B. im Homeoffice befinden.
 - SeppMail–Mailsignatur und –Verschlüsselung: Alle ausgehenden Mails werden automatisch digital signiert. Dadurch ist eine Veränderung auf dem Transportweg nicht mehr möglich respektive ersichtlich; kann die Gegenstelle verschlüsseln, werden Mails künftig verschlüsselt zwischen Kunde und der Gegenstelle versendet.
 - Netzwerk-Traffic-Überwachung – Proaktive Überwachung: Erkennung von gefährlichem Netzwerk-Verkehr, welcher auf einen möglichen Angriff oder eine Kompromittierung schliessen lässt. Alarme werden aktiv bearbeitet und untersucht. Die Installation eines «Containers» erfolgt auf dem Server. Der Container enthält open source Netzwerk-Überwachungs-Software «snort». Diese bezieht die zentrale Konfiguration bezüglich Anomalien-Erkennung von einem externen IT-Dienstleister.
 - Für den alljährlichen Penetration Test sind Kosten von rund Fr. 30'000.00 eingeplant und erhöhen sich aufgrund der Komplexität gegenüber den Vorjahren um Fr. 10'000.00.
 - Der Informatik-Nutzungsaufwand Verwaltung nimmt um Fr. 35'700.00 im Vergleich zum Budget 2023 zu. Diese Zunahme ist einerseits auf den neuen, jährlich wiederkehrenden Lizenzkosten bei Microsoft und Sophos zurückzuführen. Einerseits erfolgen Preissteigerungen pro Lizenz, andererseits nehmen die Lizenzbezüge aufgrund des stetigen Anstiegs des Personalbestandes zu.
- Der Gemeinderat hat für die Durchführung von Winterlager, Landschulwochen und Schulreisen die Kostenbeiträge erhöhen müssen, dies aufgrund der Bundesgerichtsentscheid BGE 144/1 vom 07.12.2017. Dieses Urteil gibt vor, dass für Lager, Exkursionen, Schulverlegungen, Schulreisen, etc. nur noch die Kosten für die Verpflegung der Eltern weiterverrechnet werden dürfen. Dies hatte Kostensteigerungen im Budget 2023 von Fr. 282'124.00 zur Folge. Hierfür erhöhen sich die Kosten im Budget 2024 nochmals und führen zu einem Bruttoanstieg von Fr. 37'670.00. Mit Auslagen von Fr. 739'315.00 für Exkursionen, Schulreisen und Lager hat sicher dieser Aufwand in wenigen Jahren fast verdoppelt.

5.1.3. Abschreibungen Verwaltungsvermögen

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

Für das Budgetjahr 2024 sind Abschreibungen auf den Sachanlagen und immateriellen Anlagen von rund 7.0 Mio. Franken (Vorjahresbudget 2023: 6.6 Mio. Franken) inklusive der spezialfinanzierten Bereiche budgetiert. Der allgemeine Haushalt trägt davon 6,56 Millionen Franken, wovon rund 1,856 Millionen Franken auf das Verwaltungsvermögen zurückzuführen ist, das am 1. Januar 2016 bereits vorhanden war. Auf die spezialfinanzierten Bereiche entfallen Abschreibungen im Betrag von rund Fr. 416'000.00. Der Abschreibungsaufwand ergibt sich aus den getätigten und den geplanten Investitionen.

5.1.4. Finanzaufwand

(Sachgruppe 34; Zinsen, Liegenschaften Finanzvermögen)

Der Finanzaufwand erhöht sich im Vergleich zum Budgetjahr 2023 um Fr. 12'611.00.

Für die Verzinsung der laufenden, kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten wird entsprechend den aktuellen Zinssätzen und dem Bedarf an Fremdmittel gegenüber dem Vorjahresbudget mit einem höheren Zinsaufwand von Fr. 26'600.00 gerechnet. Die zu verrechnenden Zinsen in die spezialfinanzierten Bereiche betragen Fr. 11'000.00 und sind abhängig von der zu verzinsenden Kapitalsumme gemäss Bilanzwerten und dem angepassten beziehungsweise höheren Zinssatz.

Der Bedarf für den Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen fällt im Vergleich zum Vorjahresbudget um Fr. 31'989.00 tiefer aus. Dies vor allem auf den tieferen baulichen Unterhaltsbedarf der Liegenschaften im Finanzvermögen zurückzuführen ist.

Die Vergütungszinse für Steuerrückerstattungen sind mit Fr. 50'000.00 budgetiert. Der Zinssatz beträgt gemäss Kanton 0.5% (Vorauszahlung 0.25%). Entgegen dem Budgetvorjahr und aufgrund des anhaltenden Zinsniveaus wird mit keinen Negativzinsen aus Finanzverbindlichkeiten gerechnet.

5.1.5. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

(Sachgruppe 35; Werterhalt Abwasser)

Die Einlagen bezieht sich auf die Finanzierungsvorschrift für den Werterhalt (gemäss Wiederbeschaffungswerten) des spezialfinanzierten Bereiches Abwasser. Diese Sachgruppe beeinflusst das Ergebnis des allgemeinen Finanzhaushalts nicht.

5.1.6. Transferaufwand

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

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. Die detaillierten Zahlungen an die Lastenausgleichssysteme sind im Finanzplan im Detail aufgeführt.

5.1.7. Ausserordentlicher Aufwand

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

Bei dieser Sachgruppe handelt es sich um Einlagen in das Eigenkapital der Vorfinanzierungen. Hierbei werden erfolgen die Einlagen SF Förderprogramm Energiestadt, Ortsbildgestaltung, Umwelt- und Landschaftspflege, 300m Schiessanlage sowie der SF Kiesabbau. Letztere ist im Wesentlichen der grösste kostentreibende Faktor und beinhaltet im Budget 2024 einen Beitrag von Fr. 860'000.00 (92.4% Kostenanteil der gesamten Sachgruppe 38). Diese Einlage in die Vorfinanzierung des EK ist abhängig vom jährlichen Kiesertrag.

5.1.8. Interne Verrechnungen

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

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen in der Erfolgsrechnung zwischen verschiedenen Verwaltungsbereichen innerhalb der Gemeinde (Kostenträger WoV). Sie sind vorzunehmen, wenn sie für die Aufwand- und Ertragsermittlung einzelner Aufgabenbereiche erforderlich sind. Sie dienen der Kalkulation von Preisen für öffentliche Leistungen und ermöglichen die Beurteilung der Aufgabenerfüllung eines bestimmten Bereichs.

5.1.9. Abschluss Erfolgsrechnung

(Sachgruppe 90; Allgemeiner Haushalt, Spezialfinanzierungen)

Die Ertrags- oder Aufwandüberschüsse der Erfolgsrechnung der Spezialfinanzierungen nach übergeordnetem Recht (Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung, Feuerwehr) werden über die Abschlusskonten ausgeglichen. Der Saldo der Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts beim Budget 2024, Aufwandüberschuss von Fr. 1'098'945.00, wird nicht in die Bilanz übertragen und somit als Aufwandüberschuss stehen gelassen. Beim Vorjahresbudget 2023 ist ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'250'000.00 zu verzeichnen.

5.2. Zusammenzug Gliederung Ertrag nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Ertrag	97'131'029.00	92'191'079.00	96'774'233.61
<i>Aufwandüberschuss allgemeiner Haushalt</i>	<i>1'098'945.00</i>	<i>1'250'000.00</i>	
Fiskalertrag	46'418'000.00	45'914'000.00	47'076'119.45
Regalien und Konzessionen	12'750.00	5'500.00	10'625.00
Entgelte	14'445'270.00	14'531'054.00	13'481'559.71
Verschiedene Erträge	200.00	400.00	61'847.50
Finanzertrag	3'008'111.00	3'129'970.00	3'968'830.69
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	2'062'800.00	1'668'100.00	1'900'511.50
Transferertrag	25'613'828.00	21'390'830.00	25'049'865.22
Ausserordentlicher Ertrag	2'629'910.00	2'484'975.00	2'576'210.10
Interne Verrechnungen	2'489'600.00	2'562'750.00	2'125'010.90
Abschluss Erfolgsrechnung	450'560.00	503'500.00	523'653.54

5.2.1. Fiskalertrag

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

Der Fiskalertrag für die Gemeinde Lyss ist für das Budgetjahr 2024 auf der gleichbleibenden Steueranlage von 1.60 Einheiten für natürliche und juristische Personen berechnet. Im Vergleich zum Budgetvorjahr 2023 wird mit höheren Fiskalerträgen von etwa 1.09 % beziehungsweise mit 0.5 Mio. Franken gerechnet. Die Einkommenssteuern natürlicher Personen sind mit einem Ertrag von 30.7 Mio. Franken budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine Zunahme von Fr. 100'000.00. Bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen wird für das Steuerjahr 2024 (nur Ratenrechnungen) mit einem Zuwachs von 1.6 % gerechnet (Wirtschaftswachstum). Der Ausgleich der kalten Progression auf den Einkommenssteuertarifen wird mit 1.2 % berücksichtigt und in Abzug gebracht, was eine Zuwachsrate von netto 0.4 % ergibt. Die Zahl der steuerpflichtigen Personen wird gegenüber der Jahresrechnung 2022 voraussichtlich um rund 329 Personen zunehmen. Die Ertragszunahme wird mit den zur Verfügung stehenden wirtschaftlichen Faktoren und unter Berücksichtigung der steigenden Bevölkerungszahl sowie der Prognosedaten als plausibel bewertet. Hierbei schlagen die beiden Entwicklungsgebiete Kambly-Areal und Wannersmatte zu buche.

Bei den Vermögenssteuern wird für das Steuerjahr 2024 mit einem Zuwachs von 0.9 % gerechnet (Entwicklung Finanz-/Kapitalmärkte) und liegt somit bei 4.5 Mio. Franken. Der Ausgleich der kalten Progression auf den Vermögenssteuertarifen wird mit 1.2 % berücksichtigt und in Abzug gebracht, was einem Faktor von netto -0.3 % entspricht.

Der Ertrag an Quellensteuern natürlicher Personen wird aufgrund des verfügbaren Datenmaterials auf 1.2 Mio. Franken budgetiert, was im Vergleich zum Budget 2023 ein Mehrertrag von 0.625 Mio. Franken ausmacht. Hier erfolgt eine Anpassung des Budgetwerts 2024 auf der Basis der Jahresrechnung 2022.

Die Erträge von juristischen Personen (Firmen, Unternehmungen) werden anhand der vorangehenden Steuer- und Rechnungsjahre gestützt auf den Prognosedaten der Gemeinde Lyss berechnet. Hierbei sind 4.5 Mio. Franken im Budget 2024 berücksichtigt.

Der Ansatz für die Berechnung der Liegenschaftssteuern bleibt unverändert auf 1.00 ‰ des amtlichen Werts. Es wird mit einem Fiskalertrag von 3.08 Mio. Franken gerechnet. Im Vergleich zum Budget 2023 ist eine Zunahme von 0.13 Mio. Franken gerechnet. Die Erträge basieren auf den verfügbaren Liegenschaftswerten unter Annahme von Neubewertungen beziehungsweise Nachschätzungen.

Bei den Vermögensgewinnsteuern (Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen) sind Total 1.48 Mio. Franken im Budget 2024 vorgesehen. Dies entspricht einer Abnahme von Fr. 70'000.00 im Vergleich zum Budget 2023.

5.2.2. Regalien und Konzessionen

(Sachgruppe 41; Konzessionserträge)

Die budgetierten Erträge entstehen aus Plakat- und Taxibewilligungen und richten sich nach den Vorjahreswerten.

5.2.3. Entgelte

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

Der Rückgang bei den Entgelten ist einerseits auf den Wegfall der SBB Tageskarten Gemeinden zurückzuführen. Am 31.12.2023 werden durch die Gemeinde Lyss die letzten Tageskarte-Gemeinde verkauft, danach wird das Angebot eingestellt. Mit dem Wechsel auf die neuen Spartageskarten-Gemeinde ist eine online Bestellung nicht mehr möglich und jede Karte muss auf der Gemeindeverwaltung persönlich bezogen werden. Zudem bietet die SBB ihre Sparangebote zu den gleichen oder teils zu attraktiveren Bedingungen an als die Spartageskarten-Gemeinde. Zudem wird das Verkaufsprozedere aufwändiger und es entstehen gegenüber dem Angebot der SBB keine Vorteile mehr. Aus diesen Gründen wird das Angebot der Spartageskarten-Gemeinden nicht mehr weitergeführt.

Andererseits erwartet die Gemeinde Lyss aus den Inkassohilfe und Bevorschussungen von Unterhaltsbeiträgen beim Sozialdienst Lyss einen Minderertrag von Fr. 120'000.00 im Vergleich zum Budget 2023. Diese Anpassung des Budgetwertes ist auf den Wert der letzten Jahresrechnungen angeglichen worden. Aus dem Wasserbauverband Alte Aare erwartet die Gemeinde eine Rückerstattung für Hochwasserschutz und Revitalisierung in der Höhe von rund Fr. 200'000.00. Diese Rückerstattung ist in das Budget 2024 eingeflossen.

5.2.4. Verschiedene Erträge

(Sachgruppe 43; Übriger betrieblicher Ertrag)

Im Budgetjahr 2024 werden mit keinen Einnahmen aus Mehrwertabgaben gerechnet. Es wird lediglich mit Gönnerbeiträgen von Fr. 200.00 bei der Gemeindebibliothek gerechnet.

5.2.5. Finanzertrag

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

Der Finanzertrag ist mit 3.0 Mio. Franken im Budget 2024 rund Fr. 120'000.00 tiefer als im Budget 2023. Diese Abnahme ist im Wesentlichen auf die Liegenschaft Bödeli 1 + 3 zurückzuführen, da aufgrund des Zustandes der Liegenschaft eine Vollvermietung nicht mehr stattgegeben ist und daraus tiefere Mieteinnahmen im Vergleich zu den Vorjahren zu erwarten ist.

Sowohl die Dividendenerträge aus der Beteiligung an der Energie Seeland AG (Fr. 300'000.00), der Dividendenertrag aus der Beteiligung an der Müve Biel/Bienne sowie die Verzugszinse aus dem Bereich Steuern (Fr. 180'000.00) sind im Rahmen der Vorjahre im Budget 2024 vorgesehen.

Ebenfalls sind die Pachtzinse für Liegenschaften im Finanzvermögen mit 1.3 Mio. Franken aufgrund der Vorjahreswerte im Budget 2024 berücksichtigt.

5.2.6. Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen

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

Die Sachgruppe bezieht sich auf die Finanzierungsvorschriften für die Entnahmen aus dem Werterhalt des spezialfinanzierten Bereichs Abwasser (Fr. 188'100.00) und auf die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe (Fr. 1'874'700.00). Der Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser und Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe sind Entnahmen im Umfang der ordentlichen Abschreibungen budgetiert.

5.2.7. Transferertrag

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

Im Vergleich zum Budget 2023 nimmt der Transferertrag um rund 4.2 Mio. Franken auf 25.6 Mio. Franken zu. Dieser Umstand steht im Zusammenhang mit der Bruttoverbuchung der Lastenausgleichsanteilen Lehrerbesoldung. Ab dem Rechnungsjahr 2022 werden die Gutschriften der Schülerbeiträgen des Kantons Bern nicht mehr den Lastenausgleichsbeträgen in Abzug gebracht und der Aufwand daher nicht mehr netto verbucht. Die Schülerbeiträge werden im Transferertrag ausgewiesen. Diese Änderung der Rechnungslegung war im Budget 2023 noch nicht eingeflossen. Im Budget 2024 sind somit rund 4 Mio. Franken vorgesehen.

Zur Deckung der Ertragsausfälle bei den Gewinn- und Kapitalsteuern aufgrund der Steuergesetzrevision (STAF Massnahmen) erhalten die Gemeinden eine Ausgleichsleistung. Der Ertragsanteil an Bundeserträgen wird nach Massgabe der kantonalen Steuerverwaltung etwa Fr. 400'000.00 betragen.

Der soziodemografische Zuschuss wird durch den Kanton Bern mittels Finanzplanungshilfe den Gemeinden bekanntgegeben. Dieser Ertrag liegt mit Fr. 297'750.00 im Rahmen der Vorjahre und soll die Mehrbelastung durch die institutionellen Angebote infolge der Selbstbehaltkosten bei den familienergänzenden Betreuungskosten abfedern.

Die Gemeindeabgabe für die Benützung des öffentlichen Grund und Bodens aus dem Stromverkauf der Energie Seeland AG wird gestützt auf die Vorjahreswerte mit 0.8 Mio. Franken budgetiert.

Aus der Abrechnung über den Lastenausgleich Sozialhilfe über die Aufwendungen individuellen wirtschaftlichen Sozialhilfe, Pauschalen je Fallkategorie für den Personalaufwand des Sozialdienstes inkl. Bereich KES, Entschädigungen für Betreuungsgutscheine Kinderbetreuung und Tageseltern, offenen Kinder- und Jugendarbeit sowie Beiträge für Schulferienbetreuung richten sich nach den Vorjahreswerten und sind im Budget 2024 mit rund 16 Mio. Franken berücksichtigt. Ebenfalls unter diese Ertragskategorie fallen die Einnahmen aus den Kantonsbeiträgen für die Führung der Tagesschulen Lyss und sind im Budget 2024 mit rund 1.1 Mio. Franken berücksichtigt.

5.2.8. Ausserordentlicher Ertrag

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

Bei dieser Sachgruppe werden Entnahmen aus Vorfinanzierungen (Bilanzgruppe 29 und 296) im Rahmen der Budgetierung erfasst/berücksichtigt. Im Wesentlichen erfolgt unter dieser Sachgruppe der budgetierte Wert über die Entnahme aus der Neubewertungsreserve Finanzvermögen mit rund 2.4 Mio. Franken. Detaillierte Informationen darüber sind in den Unterlagen über den Finanzplan ersichtlich.

5.2.9. Interne Verrechnungen

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

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen in der Erfolgsrechnung zwischen verschiedenen Verwaltungsbereichen innerhalb der Gemeinde (Kostenträger WoV). Sie sind vorzunehmen, wenn sie für die Aufwand- und Ertragsermittlung einzelner Aufgabenbereiche erforderlich sind. Sie dienen der Kalkulation von Preisen für öffentliche Leistungen und ermöglichen die Beurteilung der Aufgabenerfüllung eines bestimmten Bereichs.

5.2.10. Abschluss Erfolgsrechnung

(Sachgruppe 90; Allgemeiner Haushalt, Spezialfinanzierungen)

Die Ertrags- oder Aufwandüberschüsse der Erfolgsrechnung der Spezialfinanzierungen nach übergeordnetem Recht (Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung, Feuerwehr) werden über die Abschlusskonten ausgeglichen. Der Saldo der Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts beim Budget 2024, Aufwandüberschuss von Fr. 1'098'945.00, wird nicht in die Bilanz übertragen und somit als Aufwandüberschuss stehen gelassen. Beim Vorjahresbudget 2023 ist ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'250'000.00 zu verzeichnen.

6. 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.

Das Investitionsbudget 2024 weist Nettoinvestitionen von Fr. 3'924'000.00 im Gesamthaushalt aus. Auf den allgemeinen Haushalt fallen Fr. 2'674'000.00 Nettoinvestitionen. Bei der Spezialfinanzierung (SF) Abwasserentsorgung sind Nettoinvestitionen von Fr. 800'000.00 vorgesehen. Auf die SF Abfallentsorgung fallen Fr. 450'000.00 und bei der SF Feuerwehr entfallen keine Investitionen.

Konjunkturpolitisch erfährt das bisherige Investitionsprogramm keine Änderung. Somit werden Investitionen weder vorgezogen noch zurückgestellt. Lyss hält am bisherigen Investitionsprogramm fest.

Übersicht nach Abteilungen

Betrag

Bau + Planung

(u.a. Brückenkataster – Unterhalt Brücken, Leimere-Kreisel und Siechenbach-Kreisel, Neugestaltung Aarbergstrasse, GEP-Massnahmen (8. Tranche), Ersatz Neubau Tierkörpersammelstelle).

2'024'000.00

Sicherheit + Liegenschaften

(u.a. Neugestaltung Friedhof Lyss, Schiessanlage Altlastensanierung, Notfallkonzept Schulen, Herrengasse Projektierung Gesamtsanierung und Erweiterung, Schulhaus Kirchenfeld alt Projektierung und Sanierung Dach und Heizung Gemeindebibliothek).

1'900'000.00

Nettoinvestitionen 2024 Gesamthaushalt

3'924'000.00

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 zuzuordnen. Der Abschreibungszeitpunkt in der Gemeinde Lyss beginnt bereits ab dem Zeitpunkt der Erstellung/Bau und nicht erst ab Inbetriebnahme. Aus diesem Grund wird auf die Anlagekategorie „Anlagen in Bau“ verzichtet.

7. Bilanzüberschuss - Entwicklung

Die Reserve im allgemeinen Haushalt, Bilanzüberschuss plus finanzpolitische Reserve, beträgt per Ende Budgetjahr 2024 voraussichtlich 29.3 Mio. Franken. Das entspricht einer Reserve von 12 Steueranlagezehnteln.

Reserve allgemeiner Haushalt per 01.01.2023	30'018'395.14
+ geplanter Gewinn 2023 (gemäss Hochrechnung)	361'000.00
- Budgetergebnis 2024	-1'098'945.00
Reserve allgemeiner Haushalt	29'280'450.14

8. 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 1,60-fachen des kantonalen Einheitsansatzes (unverändert).
- 2) die Liegenschaftssteuer bei einem unveränderten Ansatz von 1,0 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	Fr.	98'571'474.00
	Ertrag Gesamthaushalt	Fr.	96'680'469.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'538'505.00
davon			
	Aufwand Allgemeiner Haushalt	Fr.	91'251'504.00
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	Fr.	90'152'559.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'098'945.00
	Aufwand Abwasserentsorgung	Fr.	4'279'590.00
	Ertrag Abwasserentsorgung	Fr.	3'951'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	328'490.00
	Aufwand Abfallentsorgung	Fr.	1'465'970.00
	Ertrag Abfallentsorgung	Fr.	1'343'900.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	122'070.00
	Aufwand Feuerwehr	Fr.	1'221'910.00
	Ertrag Feuerwehr	Fr.	1'232'910.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	11'000.00
INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	Fr.	4'202'000.00
	Einnahmen	Fr.	278'000.00
	Nettoinvestitionen	Fr.	3'924'000.00

Der Beschluss über das Budget 2024 untersteht der fakultativen Volksabstimmung gemäss Art 46 Bst. c der Gemeindeordnung (GO).

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

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

Lesehilfe (bei Kosten/Erlöse)

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

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

Budgetergebnis

-1'098'945

Variante(n) aus Leistungsvorgaben nicht umgesetzt

VarianteNr	Variantenbeschrieb	Kostenauswirkungen inkl. Saldo			
311.1	Die finanzielle Basis für die Ausrichtung von Förderbeiträgen zugunsten der Energieeffizienz sowie erneuerbarer und klimafreundlicher Energien mit der Spezialfinanzierung sicherstellen Speisung in Prozent vom Maximalbetrag von Fr. 100'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Förderprogramm Energiestadt Lyss 70%	K:	-30'000		
		E:	0	S:	30'000
312.1	Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert) 0.65%	K:	-92'500		
		E:	0	S:	92'500
312.2	Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert) 0.75%	K:	92'500		
		E:	0	S:	-92'500
313.1	Strassenzustand Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse) $\leq 0.9\%$	K:	-130'000		
		E:	0	S:	130'000
313.2	Strassenzustand Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse) $\leq 1.2\%$	K:	260'000		
		E:	0	S:	-260'000

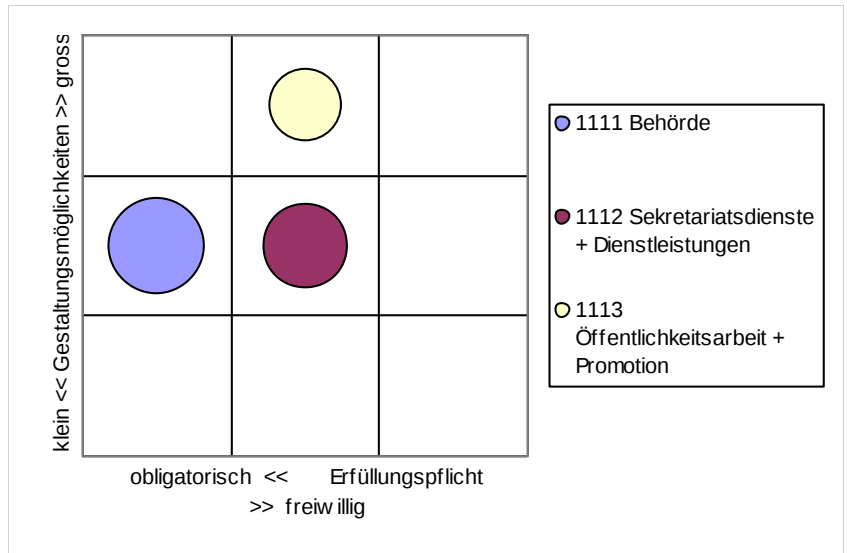
Verantwortung	Gemeindeschreiber	Strub Daniel
Stellvertretung	GemeindeschreiberIn-Stv.	Wüthrich Silvia

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

**Legislaturziele**

- L: Lyss ist das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- S: Wir nehmen neue Entwicklungen auf, schaffen Angebote und handeln mit Verantwortung für die Region.
- S: Wir kommunizieren offen und transparent.
- L: Die Anzahl Arbeitsplätze entspricht mindestens der Hälfte der Einwohnerzahl.
- L: Lyss betreibt eine aktive und dynamische Bodenpolitik.
- S: Gute Rahmenbedingungen für den Wirtschaftsstandort Lyss schaffen und die Ansiedlung von Arbeitsplätzen fördern.
- S: Lyss akquiriert strategische Grundstücke und Immobilien.
- S: Verwaltung ist auf die Zukunft ausgerichtet.
- 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 Fr. 1'000.00

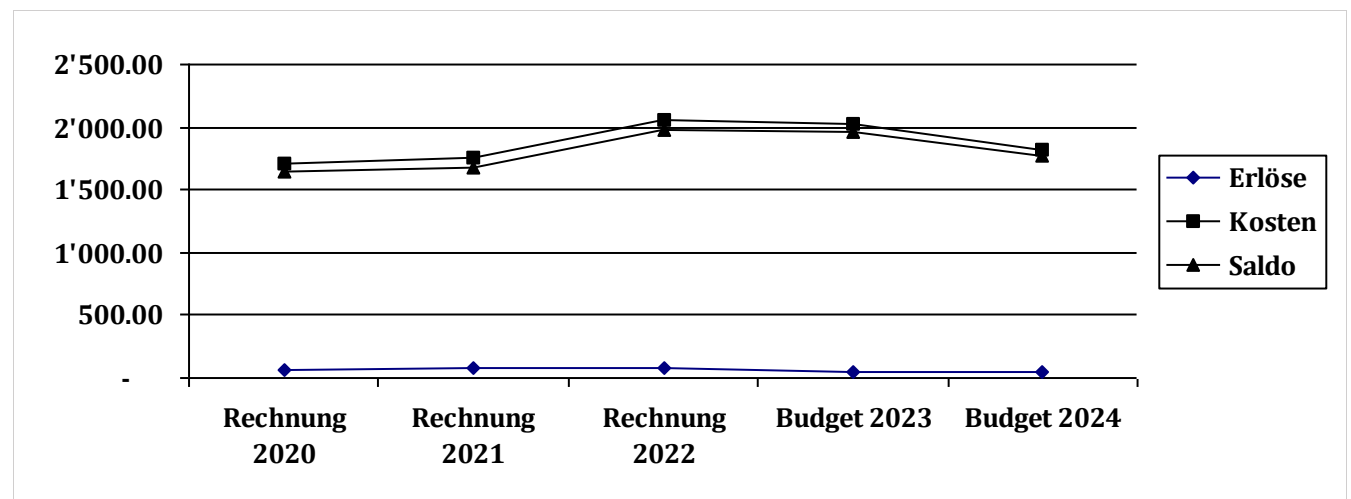
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
1111 Behörde								
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen								
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion								

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
1111 Behörde	745'215	752'665	760'191	767'796	775'477
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen	600'155	606'158	612'216	618'340	624'525
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion	431'670	435'987	440'348	444'751	449'198
	1'777'040	1'794'810	1'812'755	1'830'887	1'849'200

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal	949'778.35	996'594.05	1'185'306.25	1'178'900.00	1'000'350.00
A Sachkosten	502'739.38	441'774.70	519'654.44	483'360.00	448'360.00
A Abschreibungen	134'540.60	174'920.50	174'921.00	175'000.00	175'000.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	125'820.05	135'571.95	176'114.00	183'630.00	193'430.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-62'719.95	-72'595.03	-76'891.60	-48'700.00	-35'300.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-6'051.00	-5'840.25	-5'208.00	-5'400.00	-4'800.00
	1'644'107.43	1'670'425.92	1'973'896.09	1'966'790.00	1'777'040.00



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
1111 Behörde Kosten	779'541.53	770'156.26	1'032'822.30	994'635.00	777'115.00
1111 Behörde Erlöse	-51'878.50	-56'935.95	-50'890.50	-37'400.00	-31'900.00
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Kosten	706'109.75	688'054.79	734'251.34	735'125.00	608'355.00
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Erlöse	-18'892.45	-22'107.33	-31'308.90	-16'700.00	-8'200.00
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion Kosten	229'227.10	291'258.15	289'021.85	291'130.00	431'670.00
	1'644'107.43	1'670'425.92	1'973'896.09	1'966'790.00	1'777'040.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2020	2021	2022	2023	2024
1111	Abstimmungs-/Wahlwochenenden	Anz.	3	4	4	4	4
1111	Stimmberechtigte (Bund/Kanton)	Anz.	10600	10740	10721	11000	11200
1111	GR-Sitzungen	Anz.	28	24	22	25	20
1111	GGR-Sitzungen	Anz.	5	6	7	6	6
1113	Landfläche im Gemeindegebiet	m2	2479657	2486566	2490624	2487000	2490000
1113	Land ausserhalb Gemeindegebiet	m2	258231	258231	258231	258231	258231

Verantwortung	Gemeindeschreiber	Strub Daniel
Stellvertretung	GemeindeschreiberIn-Stv.	Wüthrich Silvia

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

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2020	Istwerte 2021	Istwerte 2022	Sollwerte 2023	Sollwerte 2024 ==>
Wirkungsziele							
Die Bevölkerung ist informiert	1113	(W2) Rückmeldungen über fehlende wesentliche Informationen im Internet	0	1	0	<3	<3
Leistungsziele							
Rasche und effiziente Erledigung der eingegangenen Post	111	(L1) Reaktionsfrist auf Erstanfragen innert 5 Arbeitstagen eingehalten zu	>95%	>95%	>95%	>95%	>95%
Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse	1111	(L2) Vorgegebene Fristen sind eingehalten	64.8%	68%	62.5%	>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)	3.99	2.89 / E	13.26	5.00-9.00/Ei nw.	5.00-9.00/Ei nw.

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
111 Kosten	1'714'878.38	1'749'469.20	2'056'095.49	2'020'890.00	1'817'140.00
111 Erlöse	-70'770.95	-79'043.28	-82'199.40	-54'100.00	-40'100.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'644'107.43	1'670'425.92	1'973'896.09	1'966'790.00	1'777'040.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen dem Budget 2024 und dem Budget 2023 entspricht Minderkosten von Fr. 189'750.00 (Produktgruppe 111).

Die Personalkosten haben sich im Vergleich zum Budget 2023 um Fr. 178'550.00 verringert. Diese Abnahme ist auf den Wegfall der Abgangsentschädigung gem. Reglement über die Gemeinderatsentschädigung zurückzuführen.

Im Budgetjahr 2024 steht keine "Lysspo" an (alle zwei Jahre), daher verringern sich die Sachkosten im Vergleich zum Vorjahresbudget.

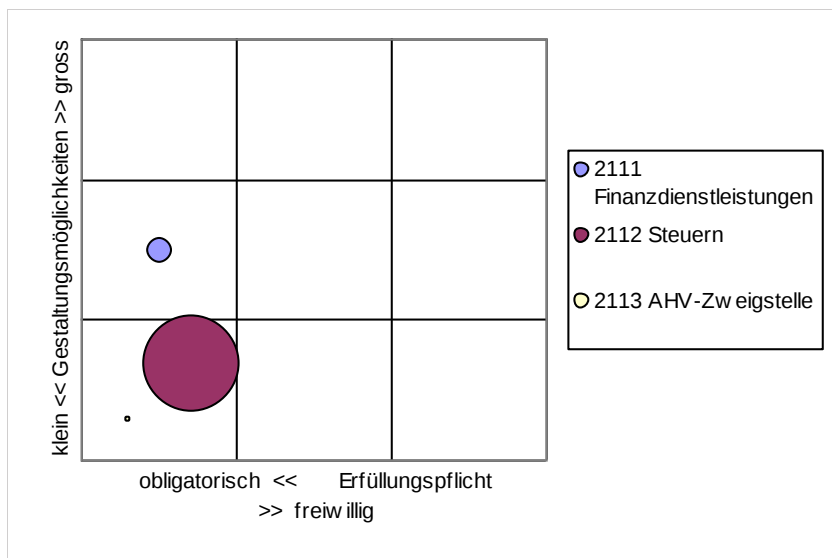
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Noah Kiefer

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

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

Investitionsprogramm

in Fr. 1'000.00

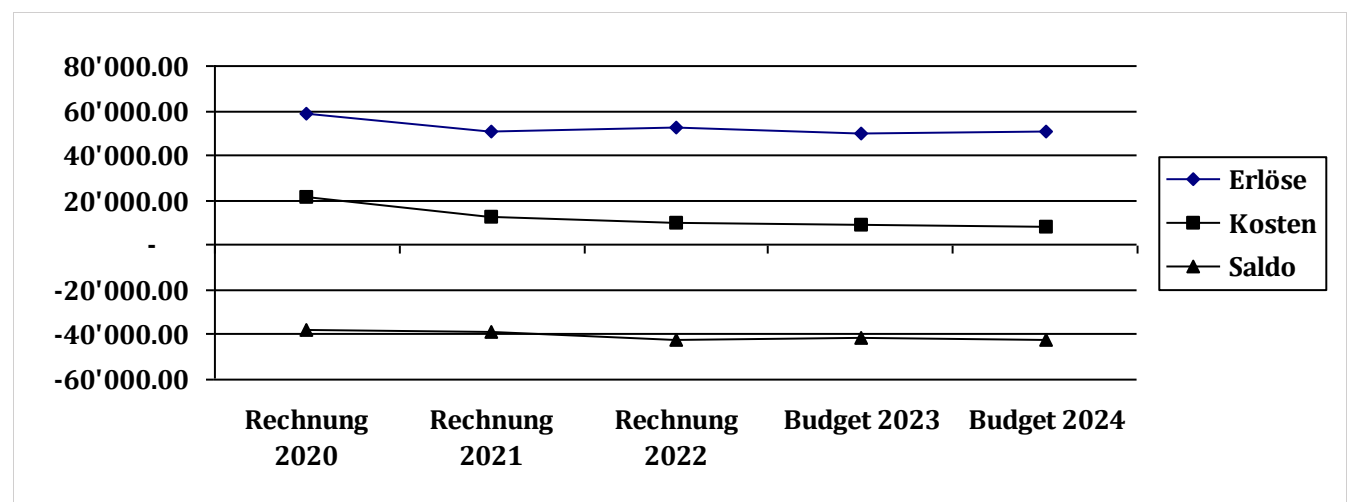
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
2111 Finanzdienstleistungen								
2112 Steuern								
2113 AHV-Zweigstelle								

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
2111 Finanzdienstleistungen	-3'196'550	-3'228'516	-3'260'804	-3'293'407	-3'326'342
2112 Steuern	-39'585'605	-40'046'432	-42'640'534	-43'223'517	-43'925'548
2113 AHV-Zweigstelle	254'170	256'712	259'276	261'870	264'492
	-42'527'985	-43'018'236	-45'642'062	-46'255'054	-46'987'398

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal	782'231.65	787'528.30	794'546.15	844'850.00	781'580.00
A Sachkosten	728'078.56	965'523.59	981'410.92	-49'201.00	57'257.00
A Kapitalkosten	297'145.85	224'231.21	390'821.25		
A Abschreibungen		1'249.60	20'672.90		
A Finanzaufwand	882'424.98	428'194.35	159'636.55	37'200.00	55'200.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	18'765'697.80	10'193'469.80	8'013'076.38	8'183'700.00	7'247'720.00
E Finanzertrag	-1'738'486.80	-1'276'247.80	-1'428'471.05	-531'100.00	-511'000.00
E Steuerertrag + Abgeltungen	-44'826'053.35	-43'844'963.50	-46'986'239.45	-45'824'000.00	-46'328'000.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-68'758.52	-68'985.54	-72'328.65	-58'340.00	-85'340.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-12'374'251.93	-5'735'732.29	-3'744'218.41	-3'744'600.00	-3'745'402.00
	-37'551'971.76	-38'325'732.28	-41'871'093.41	-41'141'491.00	-42'527'985.00



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
2111 Finanzdienstleistungen Kosten	12'490'781.69	3'127'813.51	1'147'521.04	499'540.00	463'940.00
2111 Finanzdienstleistungen Erlöse	-13'538'179.50	-6'415'956.54	-4'555'998.91	-3'663'040.00	-3'660'490.00
2112 Steuern Kosten	8'802'612.85	9'241'894.45	8'991'817.46	9'109'390.00	8'158'000.00
2112 Steuern Erlöse	-45'441'835.95	-44'454'766.15	-47'672'508.85	-47'319'681.00	-47'743'605.00
2113 AHV-Zweigstelle Kosten	200'254.75	234'782.35	276'008.85	290'300.00	309'170.00
2113 AHV-Zweigstelle Erlöse	-65'605.60	-59'499.90	-57'933.00	-58'000.00	-55'000.00
	-37'551'971.76	-38'325'732.28	-41'871'093.41	-41'141'491.00	-42'527'985.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2020	2021	2022	2023	2024
2112	Steuerertrag natürliche Personen NP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	2245.5	2144.4	2036.9	2256.6	2282.3
2112	Steuerertrag juristische Personen JP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	363.9	299.9	592.2	308.4	315.9
2112	Anzahl Steuerpflichtige NP	Anz.	9672	9636	9546	9850	9875
2112	Anzahl Steuerpflichtige JP	Anz.	816	835	855	858	860
2113	Neuanmeldungen Ergänzungsleistungen	Anz.	188	146	161	180	181
2113	Anzahl Abrechnungspflichtige	Anz.	3046	0	0	0	0
2113	Ergänzungsleistungen Revisionen	Anz.	853	859	933	1058	1060
2113	Anzahl Anspruchspersonen auf Ergänzungsleistungen	Anz.	816	815	803	825	829
2113	Anzahl Lohnbescheinigungen	Anz.	1071	950	860	1100	1109
2113	Anzahl AHV/IV-Renten	Anz.	1928	2146	2154	2050	2190

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Noah Kiefer

Ziele für Budgetjahr

kursiv = für Budgetvorlage angepasst

fett = mit Budgetgenehmigung angepasst

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2020	Istwerte 2021	Sollwerte 2022	Sollwerte 2023	==> 2024
Wirkungsziele							
Zeitgerechte Bereitstellung der Unterlagen	211	(W1) Anzahl Beanstandungen (bei Finanzen)	0	0	0	0	0
Erfüllen der gesetzlichen Rahmenbedingungen von Bund+Kanton	2113	(W2) An kantonaler Inspektion bemängelte Pendenzen	0	0	0	0	0
Leistungsziele							
Kostendeckungsgrad Führung Buchhaltungen von gemeinde-nahestehenden Organisationen	2111	(L1) Kostendeckungsgrad (Buchhaltungsführung)	>105%	>105%	>105%	>105%	>105%
Vollständige und fristgerechte Verarbeitung der Steuerteilungen	2112	(L2) Verarbeitung fristgerecht innerhalb Rechtsmittelfrist von 60 Tagen nach Steuerteilungsverfügung		100%	100%	100%	100%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
211 Kosten	21'493'649.29	12'604'490.31	10'415'347.35	9'899'230.00	8'931'110.00
211 Erlöse	-59'045'621.05	-50'930'222.59	-52'286'440.76	-51'040'721.00	-51'459'095.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-37'551'971.76	-38'325'732.28	-41'871'093.41	-41'141'491.00	-42'527'985.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen dem Budget 2024 und dem Budget 2023 liegt bei Fr. 1'386'494.00 und führt somit zu Netto-Mehrerlösen.

2111 Finanzdienstleistungen

Neu und seit dem 1. Mai 2023 führt die Abteilung Finanzen und Informatik die Finanzverwaltung der Gemeinde Siselen. Dieses Mandat wird ohne zusätzliche Personalressourcen sichergestellt. Das Auftragsvolumen nimmt um rund Fr. 30'000.00 zu. Gleichzeitig reduzieren sich die Personalkosten um rund Fr. 34'200.00 bei Bereich Finanzen. Im Bereich Steuern reduzieren sich die Personalkosten um Fr. 50'000.00.

2112 Steuern

Der Fiskalertrag für die Gemeinde Lyss ist für das Budgetjahr 2024 auf der gleichbleibenden Steueranlage von 1.60 Einheiten für natürliche und juristische Personen berechnet. Im Vergleich zum Budgetvorjahr 2023 wird mit höheren Fiskalerträgen von etwa 1.09 % beziehungsweise mit 0.5 Mio. Franken gerechnet. Die Einkommenssteuern natürlicher Personen sind mit einem Ertrag von 30.7 Mio. Franken budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine Zunahme von Fr. 100'000.00. Bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen wird für das Steuerjahr 2024 (nur Ratenrechnungen) mit einem Zuwachs von 1.6 % gerechnet (Wirtschaftswachstum).

Der Ausgleich der kalten Progression auf den Einkommenssteuertarifen wird mit 1.2 % berücksichtigt und in Abzug gebracht, was eine Zuwachsrate von netto 0.4 % ergibt. Die Zahl der steuerpflichtigen Personen wird gegenüber der Jahresrechnung 2022 voraussichtlich um rund 329 Personen zunehmen. Die Ertragszunahme wird mit den zur Verfügung stehenden wirtschaftlichen Faktoren und unter Berücksichtigung der steigenden Bevölkerungszahl sowie der Prognosedaten als plausibel bewertet. Hierbei schlagen die beiden Entwicklungsgebiete Kambly-Areal und Wannersmatte zu buche.

Bei den Vermögenssteuern wird für das Steuerjahr 2024 mit einem Zuwachs von 0.9 % gerechnet (Entwicklung Finanz-/Kapitalmärkte) und liegt somit bei 4.5 Mio. Franken. Der Ausgleich der kalten Progression auf den Vermögenssteuertarifen wird mit 1.2 % berücksichtigt und in Abzug gebracht, was eine Zuwachsrate von netto - 0.3 % ergibt.

Der Ertrag an Quellensteuern natürlicher Personen wird aufgrund des verfügbaren Datenmaterials auf 1.2 Mio. Franken budgetiert, was im Vergleich zum Budget 2023 ein Mehrertrag von 0.625 Mio. Franken ausmacht. Hier erfolgt eine Anpassung des Budgetwerts 2024 auf der Basis der Jahresrechnung 2022.

Die Erträge von juristischen Personen (Firmen, Unternehmungen) werden anhand der vorangehenden Steuer- und Rechnungsjahre gestützt auf den Prognosedaten der Gemeinde Lyss berechnet. Hierbei sind 4.5 Mio. Franken im Budget 2024 berücksichtigt.

Der Ansatz für die Berechnung der Liegenschaftssteuern bleibt unverändert auf 1.00 Promille des amtlichen Werts. Es wird mit einem Fiskalertrag von 3.08 Mio. Franken gerechnet. Im Vergleich zum Budget 2023 ist eine Zunahme von 0.13 Mio. Franken gerechnet. Die Erträge basieren auf den verfügbaren Liegenschaftswerten unter Annahme von Neubewertungen beziehungsweise Nachschätzungen.

Bei den Vermögensgewinnsteuern (Grundstückgewinnsteuern und Sondervoranlagen) sind Total 1.48 Mio. Franken im Budget 2024 vorgesehen. Dies entspricht einer Abnahme von Fr. 70'000.00 im Vergleich zum Budget 2023.

Der Finanzausgleichsbeitrag an den Kanton Bern nimmt im Vergleich zum Budget 2023 um Fr. 602'000.00 ab.

2113 AHV-Zweigstelle

Bei der AHV-Zweigstelle nehmen die Nettokosten um Fr. 21'870.00 zu. Diese Kostenzunahme ist auf die Aufstockung von 20% Stellenprozenten zurückzuführen. Die individuelle Kundenberatung nimmt sowohl in der Häufigkeit als auch in der benötigten Zeit zu. Diese Erhöhung wird innerhalb der Abteilung Finanzen und Informatik quer finanziert. Die Personalkosten im Bereich Finanzen und Steuern nehmen im Vergleich zu den Vorjahren ab.

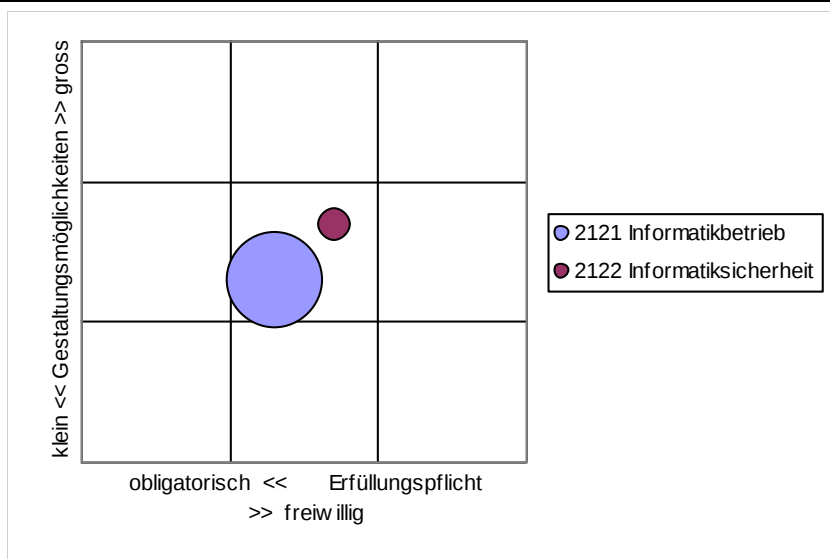
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Noah Kiefer

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
2121	Informatikbetrieb	- Entwicklung und Umsetzung Informatikstrategie - Sicherstellen Betrieb und Unterhalt der ICT-Infrastruktur - Sicherstellen Support-/Benutzerunterstützung	Behörden; Mitarbeitende	2	2
2122	Informatiksicherheit	- 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 Fr. 1'000.00

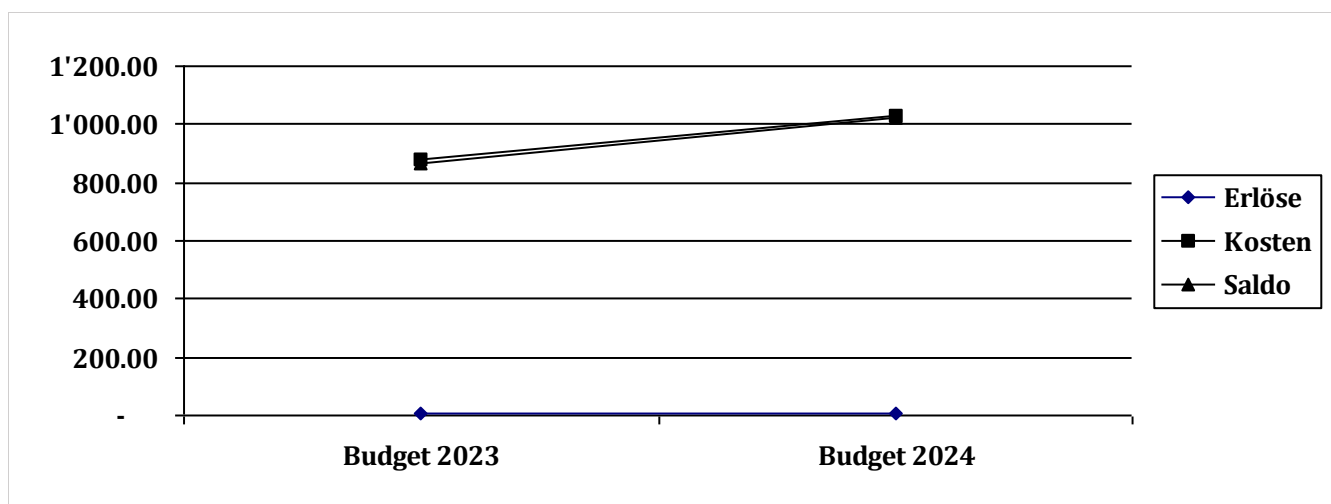
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
2121 Informatikbetrieb								
2122 Informatiksicherheit								

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
2121 Informatikbetrieb	901'405	910'420	919'523	928'719	938'005
2122 Informatiksicherheit	119'900	121'099	122'310	123'533	124'768
	1'021'305	1'031'519	1'041'833	1'052'252	1'062'773

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal				9'000.00	34'000.00
A Sachkosten				852'920.00	973'025.00
A Abschreibungen				15'000.00	21'000.00
E Finanzertrag					-6'000.00
E Vermögenserträge + Entgelte				-8'100.00	
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag				-720.00	-720.00
				868'100.00	1'021'305.00

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
2121 Informatikbetrieb Kosten				782'020.00	902'125.00
2121 Informatikbetrieb Erlöse				-8'820.00	-720.00
2122 Informatiksicherheit Kosten				94'900.00	125'900.00
2122 Informatiksicherheit Erlöse					-6'000.00
				868'100.00	1'021'305.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2020	2021	2022	2023	2024
2122	Anzahl IT-Arbeitsplätze	Anz.	136	137	0	148	155
2122	IT-Kosten pro Arbeitsplatz	Fr.	5599	4607	0	5787	6589

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Noah Kiefer

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

Ziele	P/PG	Indikator	<==	Istwerte		Sollwerte		>==
			2020	2021	2022	2023	2024	
Wirkungsziele								
Nachhaltige IT-Produkte	2122	(W1) Eingesetztes IT-Material aus Kreislaufwirtschaft				≥25%	>25%	
Sicherstellung und Sensibilisierung von Phising	2122	(W2) Testquote Mitarbeitende im Umgang mit strafrechtlich relevanten Attacken				>90%	>90%	
Konformitätsprüfung zum Erhalt des Labels	2122	(W3) Label Cyber Safe (alle zwei Jahre bestehen/erfüllen)				bestanden	keine Prüfung	
Leistungsziele								
Verlässliches IT-System	2121	(L1) Störungen werden rasch und kompetent innert 4 Std. behoben	>90%	>95%	>95%	>95%	>95%	
IT-Security	2122	(L2) Phishing-Attacken intern				6x / Jahr	6x/Jahr	
Verlässliches IT-System	9122	(L2) Störungen werden rasch und kompetent innert 4 Std. behoben	>90%	>95%	>95%	>95%	>95%	
IT-Security	2122	(L3) IT Penetrations-Test extern				1x/Jahr	1x/Jahr	

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
212 Kosten				876'920.00	1'028'025.00
212 Erlöse				-8'820.00	-6'720.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)				868'100.00	1'021'305.00

Bemerkungen

Beim Produkt 212 Informatik entstehen im Budgetjahr 2024 Mehrkosten von Fr. 153'205.00

Diese Mehrkosten sind u.a. auf die viele verschiedene einzelne in sich greifende Cyber Security Massnahmen zurückzuführen. Neu wird in einem Deskcenter ein zentrales Pacht-Management geführt. Damit soll die Verwundbarkeit reduziert werden, in dem die Geräte (Notebook) auf dem aktuellsten Stand gehalten werden. Die Geräte (Notebook) werden auch aktualisiert, wenn sich diese z.B. im Homeoffice befinden.

Mit der SeppMail-Signatur (GINA) werden alle ausgehenden Mails automatisch digital signiert. Daneben erfolgt eine laufende Netzwerk-Traffic-Überwachung, um eine proaktive Überwachung resp. eine Erkennung von gefährlichem Netzwerk-Verkehr sicherzustellen. Daneben sind höhere Lizenzkosten für Microsoft und Sophos zu verzeichnen. Letztendlich führt auch der jährlich umfassende Penetrationstest zu höheren Kosten als in den Vorjahren.

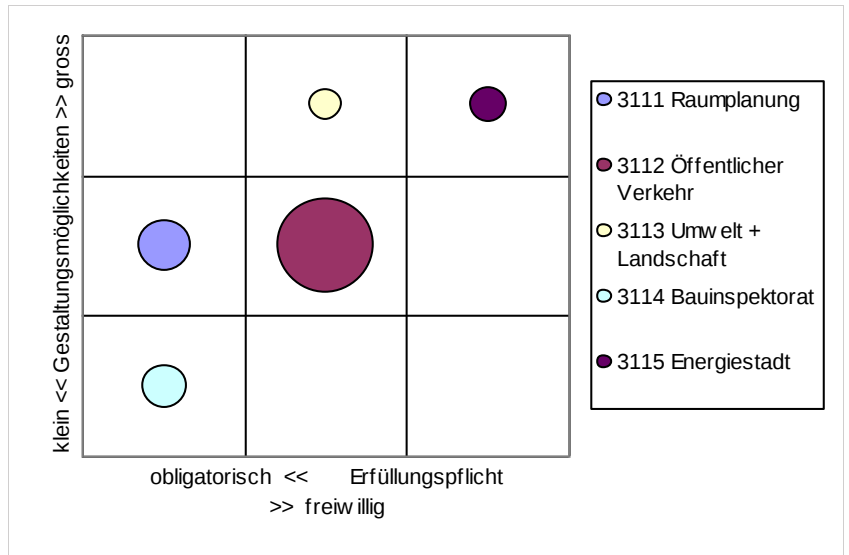
Verantwortung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Kamp Karola
Stellvertretung	ProjektleiterIn	Gaspoz Daniela

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3111	Raumplanung	• Entwickeln der für die Gemeinde notwendigen raumplanerischen Strategien • Nachführen der Planungsinstrumente und Baubewilligungsgrundlagen • Nachführen des Vermessungswesens und GIS	Bevölkerung; Verwaltung; Institutionen; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende; Verein seeland.biel/bienne	1	2
3112	Öffentlicher Verkehr	• Einflussnehmen auf das ÖV-Angebot	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; Verein seeland.biel/bienne; Benutzende	2	2
3113	Umwelt + Landschaft	• Erhalten und Fördern einer gesunden Umwelt und Reduzieren von umweltschädigenden Stoffen • Erhalten und Fördern einer intakten Landschaft und einer Vielfalt von Lebensräumen für Tiere und Pflanzen	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende; Unternehmen	2	3
3114	Bauinspektorat	• Beraten von Bauwilligen • Durchführen des Baubewilligungsverfahrens	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende; Benutzende	1	1
3115	Energiestadt	• 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.



Legislaturziele

- L: Lyss ist das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- 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 Fr. 1'000.00

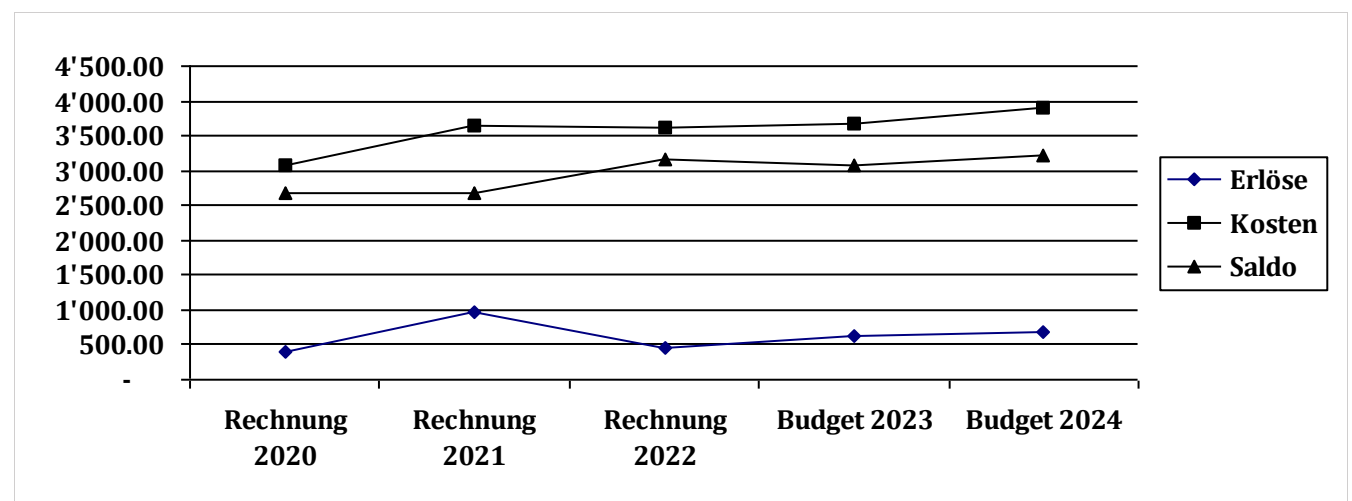
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
3111 Raumplanung	0	0	120	700	1350	-250	1100	1750
3112 Öffentlicher Verkehr	0	0	0	0	0	0	0	0
3113 Umwelt + Landschaft								
3114 Bauinspektorat								
3115 Energiestadt								
	0	0	120	700	1350	-250	1100	1750

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
3111 Raumplanung	522'788	528'015	533'297	538'629	544'014
3112 Öffentlicher Verkehr	1'818'797	1'836'984	1'855'354	1'873'908	1'892'648
3113 Umwelt + Landschaft	196'733	198'700	200'687	202'694	204'721
3114 Bauinspektorat	407'124	411'195	415'307	419'460	423'657
3115 Energiestadt	274'852	277'601	280'376	283'180	286'011
	3'220'294	3'252'495	3'285'021	3'317'871	3'351'051

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal	724'638.97	733'566.46	691'443.70	731'458.00	847'851.00
A Sachkosten	513'262.57	619'096.10	804'825.01	1'012'116.00	924'466.00
A Kapitalkosten	32'678.87	24'418.58			
A Abschreibungen	223'462.30	227'332.65	227'332.00	252'600.00	227'700.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'578'767.60	2'031'892.95	1'887'754.10	1'683'940.00	1'905'100.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-247'441.75	-837'025.15	-325'256.10	-584'259.00	-561'238.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-147'084.23	-126'800.18	-119'459.25	-33'000.00	-123'585.00
	2'678'284.33	2'672'481.41	3'166'639.46	3'062'855.00	3'220'294.00



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
3111 Raumplanung Kosten	862'536.79	1'324'542.10	843'501.30	955'725.00	834'956.00
3111 Raumplanung Erlöse	-73'799.68	-636'254.45	-124'616.80	-295'620.00	-312'168.00
3112 Öffentlicher Verkehr Kosten	1'604'117.87	1'516'794.07	1'640'773.00	1'715'965.00	1'823'950.00
3112 Öffentlicher Verkehr Erlöse	-53'042.01	-56'078.54	-62'298.95	-44'877.00	-5'153.00
3113 Umwelt + Landschaft Kosten	149'594.18	180'193.12	135'881.35	233'567.00	268'035.00
3113 Umwelt + Landschaft Erlöse	-60'085.89	-50'529.52	-51'755.60	-49'262.00	-71'302.00
3114 Bauinspektorat Kosten	456'561.47	471'585.27	537'326.80	554'505.00	627'324.00
3114 Bauinspektorat Erlöse	-207'598.40	-199'700.52	-156'244.00	-220'000.00	-220'200.00
3115 Energiestadt Kosten		143'192.18	453'872.36	220'352.00	350'852.00
3115 Energiestadt Erlöse		-21'262.30	-49'800.00	-7'500.00	-76'000.00
	2'678'284.33	2'672'481.41	3'166'639.46	3'062'855.00	3'220'294.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2020	2021	2022	2023	2024
3111	Verfügbare Wohnzonen inkl. Busswil (ab OP-Revision 2013/14)	m2	77000	57000	57000	57000	57000
3112	Umsteigebeziehungen Bahnhof Lyss (Bahn + Bus) [Vorjahresergebnis]	Anz.	16055	11257	11036	16000	13000
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Vertragsverhältnisse)	Anz.	16	16	16	16	16
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Fläche)	m2	1272	3112	3239	3300	3450
3113	Neu angelegte, ökologisch wertvolle Flächen bei öffentlichen Anlagen	Aren	1	1	3	1	1
3114	Baugesuche	Anz.	144	175	172	180	175
3115	Energiestadt: Gesamtzahl	%	0	71	73	73	76
3115	Energiestadt: Entwicklungsplanung/Raumordnung	%	0	75	75	79	81
3115	Energiestadt: Kommunale Gebäude und Anlagen	%	0	78	81	81	83
3115	Energiestadt: Ver- und Entsorgung	%	0	60	60	72	73
3115	Energiestadt: Mobilität	%	0	73	73	74	76
3115	Energiestadt: interne Organisation	%	0	78	78	79	80
3115	Energiestadt: Kooperation und Kommunikation	%	0	62	62	66	68
3115	Energiestadt: Umgang mit Klimafolgen	%	0	0	0	0	0

Verantwortung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Kamp Karola
Stellvertretung	ProjektleiterIn	Gaspoz Daniela

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

Ziele	P/PG	Indikator	<==	Istwerte		Sollwerte		>==
			2020	2021	2022	2023	2024	
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 (Punktestand von 78%). Zwischenziel: 73% im Jahr 2024 Punktestand im Rahmen des ReAudit / Erfolgskontrolle		71%	73%	73%	76 %	
Erhöhung des Anteils der OeV-BenutzerInnen	3112	(W2) Veränderung (Vorjahresergebnis) Haltestellenfrequenzen der Ein- und Aussteiger beim Bahnhof Lyss (Bahn und Bus)	+ 2.7%	-30%	-1.96%		+5%	+7%
Durchgrünte, attraktiver und ökologisch wertvoller Landschaftsraum	3113	(W3) Veränderung der Flächen die im Vernetzungsprojekt angemeldet sind	+2%	+31.8 %	+1.7%		+2%	+1.5%
Durchgrünte, attraktiver und ökologisch wertvoller Siedlungsraum	311	(W4) Zuwachs der ökologisch wertvollen Flächen pro Jahr (öffentliche Anlagen)	+1 Are	+ 1 Are	+ 3 Aren		+ 1 Are	+2 Aren
Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren	3114	(W5) Kostendeckungsgrad (Verhältnis Kosten/Erlös Bauinspektorat)	45 %	42%	20%		40-50%	40-50%
Leistungsziele								
Die finanzielle Basis für die raumplankonforme Ortsbildpflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	3111	(L1) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 25'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Ortsbild	100%	100%	100%		100%	100%
Die Benutzung des Öffentlichen Verkehrs wird gefördert	3112	(L2) Förderungsaktion- bzw. Information pro Jahr	1	1	1		1	2
Die finanzielle Basis für die Landschaftspflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	3113	(L3) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 50'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Landschaftspflege	0%	25%	25%		25%	50%
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, abgesätzt auf die Ordnungsfristen des Baugesetzes					≤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 Fr. 100'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Förderprogramm Energiestadt Lyss					70%	100%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
311 Kosten	3'072'810.31	3'636'306.74	3'611'354.81	3'680'114.00	3'905'117.00
311 Erlöse	-394'525.98	-963'825.33	-444'715.35	-617'259.00	-684'823.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	2'678'284.33	2'672'481.41	3'166'639.46	3'062'855.00	3'220'294.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen dem Budget 2024 und dem Budget 2023 liegt bei Mehrkosten von Fr. 157'439.00 (Produktgruppe 311).

Die Personalkosten nehmen im Vergleich zum Vorjahresbudget 2023 um Fr. 116'393.00 zu. Diese Zunahme ist im Wesentlichen auf zusätzliche Stellenprozente im Bereich Bauinspektorat per 1. März 2023 zurückzuführen (GR Beschluss 23.01.2023). Diese Massnahme musste aufgrund der nachfolgenden Gründe/Sachverhalte getroffen werden:

- Bauinspektorat ist seit dem Jahr 2011 personell unverändert.
- die Anzahl Bevölkerung hat sich stark erhöht.
- im gleichen Zeitraum hat sich die Anzahl der Baugesuche und Bau-Voranfragen stark erhöht.
- konstant hohe Anzahl an Baupolizeifälle
- komplexere Meldungen/Verfahren von Rechtsberatung und Koordination.
- neue/zusätzliche gesetzliche Anforderungen

Daneben setzte der GR auch finanzielle Mittel frei, um projektbezogene Praktika im Bereich Bauinspektorat/Planung anzubieten.

Beiträge an Dritte + übriger Aufwand:

Hier ist eine Kostenzunahme von Fr. 221'160.00 feststellbar. Der Anteil an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr nimmt im Budget 2024 um Fr. 140'000.00 im Vergleich zum Budget 2023 zu. Daneben neben auch die Kosten für die Beiträge an private Haushalt in Bezug des Förderprogramms Energiestadt zu (+ Fr. 70'000.00).

Das WoV- Produkt 3115 Energiestadt nimmt einerseits aufgrund der vorangehenden Begründung von den Kosten her zu, andererseits sind auch Mehrkosten für Projekte und Planungen im Bereich Energiestadt von rund Fr. 60'000.00 geplant.

Das WoV-Produkt 3113 Umwelt + Landschaftspflege ist mit Kosten von Fr. 268'035.00 um Fr. 34'468.00 höher als im Budget 2023. Diese Zunahme ist auf die Landschaftsplanung zurückzuführen. Hier sind im Budgetjahr 2024 Massnahmen in die ökologische Infrastruktur vorgesehen.

Varianten

Nr.	betroffenes Ziel/Indikator mit Veränderung	Beurteilung	Kostenauswirkungen	
311.1	Die finanzielle Basis für die Ausrichtung von Förderbeiträgen zugunsten der Energieeffizienz sowie erneuerbarer und klimafreundlicher Energien mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	Die Reduktion der Fördermittel kann zu einer Warteliste für die Auszahlung der Förderbeiträge an Private führen.	K	-30'000
	Speisung in Prozent vom Maximalbetrag von Fr. 100'000.00 gemäss Reglement		E	0
	Spezialfinanzierung Förderprogramm Energiestadt Lyss			
	70%		S	-30'000

Verantwortung

BereichsleiterIn H

Garcia Javier

Stellvertretung

SachbearbeiterIn

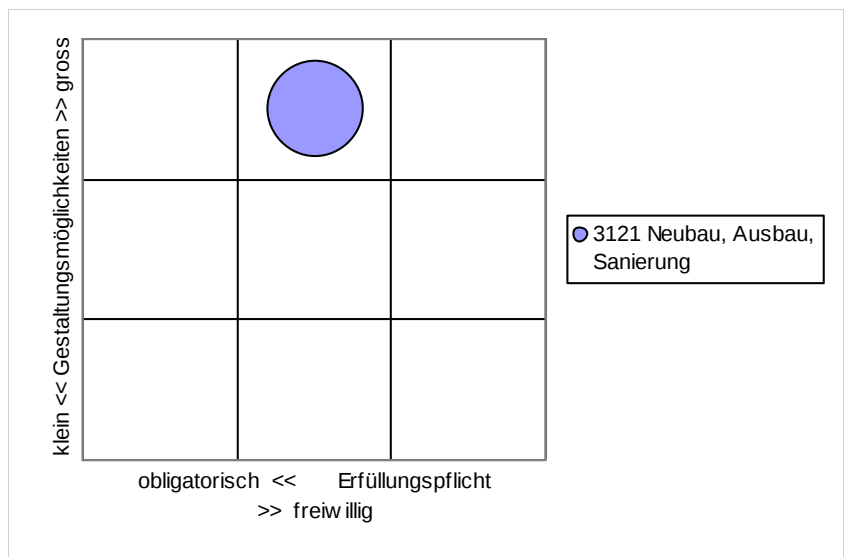
Michael Brönnimann

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3121	Neubau, Ausbau, Sanierung	• Projektieren, erstellen und unterhalten der baulichen Infrastrukturen gemäss den Bedürfnissen aus Politik und Verwaltung (Auftraggeber Liegenschaften) • Vertreten der Bauherrin: Überwachen und Steuern der Ziele des Planungs- und Bauprozesses • Wahrnehmen der Projektleitung: Überwachen von Qualität, Kosten und Termine • Übergabe der fertigen Anlage an den Betrieb • Umsetzen von optimalen Lösungen betreffend Nachhaltigkeit und Ressourcenverbrauch, insbesondere Einhalten des Gebäudestandards 2019	Verwaltung; Behörden; Benutzende	2	3

Handlungsspielraum

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

**Legislaturziele**

- 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.
- S: Lyss steuert eine qualitativ wertvolle Siedlungsentwicklung im Zentrum.

Investitionsprogramm

in Fr. 1'000.00

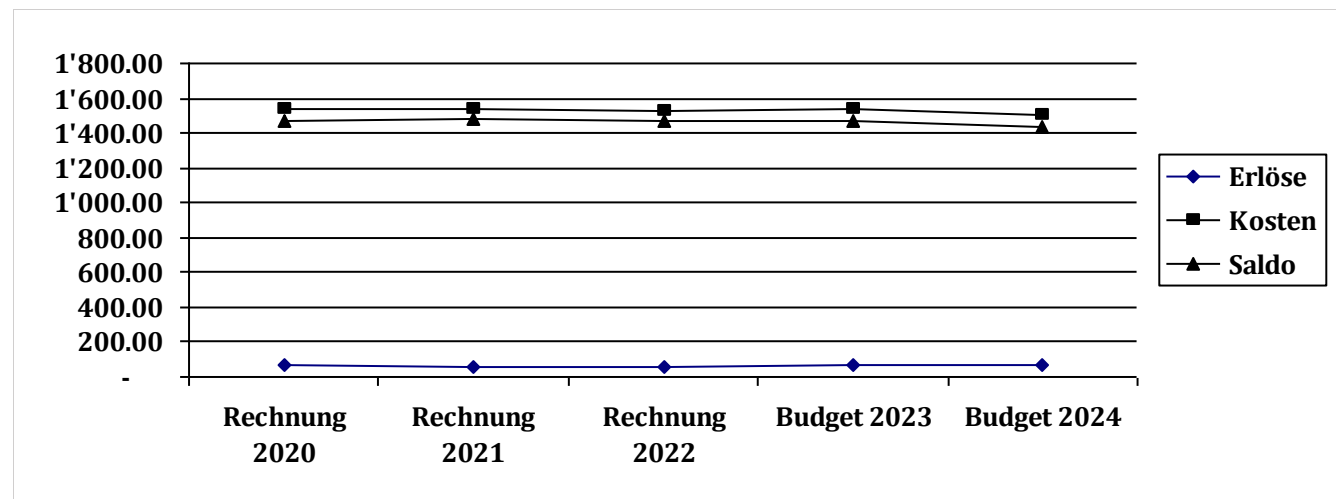
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung								

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung	1'435'409	1'521'265	1'536'474	1'551'842	1'567'360
	1'435'409	1'521'265	1'536'474	1'551'842	1'567'360

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal	194'861.04	197'226.95	169'776.65	168'218.00	173'475.00
A Sachkosten	1'340'036.90	1'296'969.59	1'346'752.60	1'320'029.00	1'237'258.00
A Finanzaufwand		45'489.30	14'678.35	47'615.00	96'815.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand				280.00	
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'330.00			-68'278.00	-72'139.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-64'997.05	-60'450.59	-56'727.40		
	1'468'570.89	1'479'235.25	1'474'480.20	1'467'864.00	1'435'409.00

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produkt/nr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Kosten	1'534'897.94	1'539'685.84	1'533'526.10	1'536'142.00	1'507'548.00
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Erlöse	-66'327.05	-60'450.59	-59'045.90	-68'278.00	-72'139.00
	1'468'570.89	1'479'235.25	1'474'480.20	1'467'864.00	1'435'409.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2020	effektive Werte			Annahmewerte	
				2021	2022		2023	2024
3121	Energiebezugsflächen Liegenschaften	m2	49500	51104	54202		51104	51104
3121	Gesamtenergieverbrauch Liegenschaften	MJ/m2/ Jahr	400	518	421		500	500
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt über Voranschlag	Fr.	1340037	1351810	1337567		1335000	1340000
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt (von Gebäudeversicherungswert)	%	0.75	0.75	0.7		0.75	0.7

Verantwortung BereichsleiterIn H Garcia Javier
 Stellvertretung SachbearbeiterIn Michael Brönnimann

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

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2020	Istwerte 2021	Istwerte 2022	Sollwerte 2023	Sollwerte 2024
-------	------	-----------	-------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------

Wirkungsziele

Halten und Erhöhung des Punktestandes in der Massnahmenbewertung Energiestadt / Bereich kommunale Gebäude und Anlagen zur Verbesserung der Gebäudequalität, als Vorbildwirkung und zur Sicherstellung einer nachhaltigen Entwicklung	3121	(W1) Energie-Stadt Label Punktestand (Bereich kommunale Gebäude + Anlagen) im Rahmen des ReAudit / Erfolgskontrolle	79%	78%	81%	80%	82%
Aufrechterhalten der Betriebstauglichkeit der Gebäude und Anlagen im Einflussbereich des baulichen Unterhalts	3121	(W2) Wesentliche Betriebunterbrüche	0	0	0	0	0

Leistungsziele

Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert)	0.75%	0.75%	0.72%	≤ 0.75%	≤ 0.7%
Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L2) Umsetzungsgrad / Massnahmen (Werterhaltung Liegenschaften)	100%	100%	100%	> 90%	> 90%
Fach- und zeitgerechte sowie im finanziellen Rahmen liegende Ausführung der Neu- und Ausbauten sowie der Sanierungen	3121	(L3) Ausführungsgrad der beauftragten Neu- und Ausbauten sowie Sanierungen	100%	100%	100%	100%	100%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
312 Kosten	1'534'897.94	1'539'685.84	1'533'526.10	1'536'142.00	1'507'548.00
312 Erlöse	-66'327.05	-60'450.59	-59'045.90	-68'278.00	-72'139.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'468'570.89	1'479'235.25	1'474'480.20	1'467'864.00	1'435'409.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen dem Budget 2024 und dem Budget 2023 liegt bei Fr. -32'455.00 (Produktegruppe 312).

Die Unterhaltsmittel nehmen aufgrund der Anpassung des Leistungsindikators auf neu 0.70% im Vergleich zum Budget 2023 um Fr. 92'500.00 ab.

Die kalkulatorischen Zinsen nehmen zu, da diese durch die erhöhte Kostenart "Zinsen" dem Kostenträger 312 Hochbau weiterverrechnet werden (Begründung für Zunahme der Kosten von Fr. 49'200.00 im Vergleich zum Budget 2023).

Bei der Kennzahl "Aufwand für baulichen Unterhalt über Budget" wird ein Betrag von Fr. 1'340'000.00 ausgewiesen. Dieser Betrag richtet sich nach dem Leistungsindikator 3121 L1 - eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (GVB-Wert) mit einem Indikator von kleiner/gleich 0.70%. Unter den Sachkosten wird jedoch ein Betrag von Fr. 1'237'258.00 ausgewiesen. Die betragsmässige Differenz ist darauf zurückzuführen, dass die Unterhaltsmittel im Budget je nach Produktegruppe zugewiesen werden, wie das z.B. bei Friedhofswesen (4121), Bödeli (Finanzvermögen) oder bei Spielplätze (4144) der Fall ist.

Varianten

Nr.	betroffenes Ziel/Indikator mit Veränderung	Beurteilung	Kostenauswirkungen	
312.1	Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert) 0.65%	Zurzeit muss keine Warteliste geführt werden.	K	-92'500
		Die Variante würde zu einer neuen Warteliste führen, da nicht sämtliche geplante Arbeiten im Jahr 2024 ausgeführt werden können.	E	0
		Bemerkung: Jährlich muss mit unvorhergesehenen Arbeiten im Bereich von Fr. 200'000.00 gerechnet werden.	S	-92'500
312.2	Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert) 0.75%	Das Budget für die Unterhaltsarbeiten dient zum korrekten Werterhalt der gemeindeeigenen Liegenschaften und ist verhältnismässig.	K	92'500
		Mittelfristig sollte aus Sicht GR min. ein Wert von 0.7% resp. 1.34 Mio. Franken beibehalten werden.	E	0
		Mit einem Wert von 0.75% könnte auch der Unterhalt in den Schulanlagen vollumfänglich realisiert werden.	S	92'500

Verantwortung

AbteilungsleiterIn

Kunz Adrian

Stellvertretung

SachbearbeiterIn Tiefbau

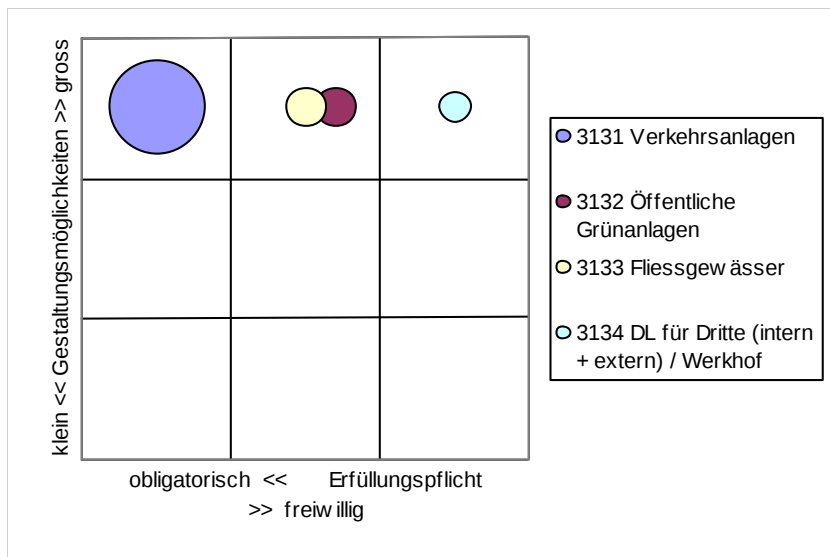
Pühringer Martin

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

- L: Lyss bietet wahrnehmbare Aufenthaltsqualität.
- 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 Fr. 1'000.00

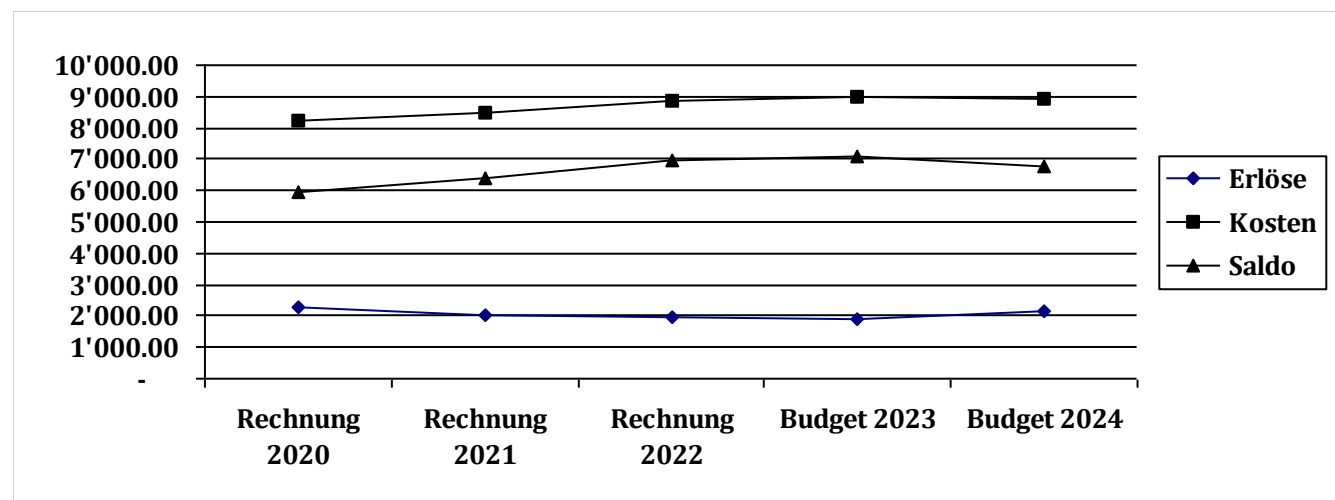
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
3131 Verkehrsanlagen	2981	1560	654	2880	400	1400	-100	700
3132 Öffentliche Grünanlagen	0	0	0	0	400	-100	0	0
3133 Fliessgewässer	665	0	0	0	0	350	0	0
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof	350	550	0	200	0	0	0	0
	3996	2110	654	3080	800	1650	-100	700

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
3131 Verkehrsanlagen	4'486'529	4'793'995	4'841'937	4'890'354	4'939'258
3132 Öffentliche Grünanlagen	887'499	896'373	905'337	914'391	923'535
3133 Fliessgewässer	814'599	822'744	830'971	839'283	847'675
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof	566'232	571'894	577'612	583'390	589'221
	6'754'859	7'085'006	7'155'857	7'227'418	7'299'689

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal	1'784'624.79	1'919'377.99	2'146'095.80	2'143'174.00	2'160'374.00
A Sachkosten	3'505'624.27	3'385'814.72	3'840'074.30	3'265'942.00	3'236'418.00
A Kapitalkosten	76'250.70	56'976.70			
A Abschreibungen	1'211'572.50	1'313'869.50	1'403'632.95	1'403'490.00	1'419'320.00
A Finanzaufwand				230'100.00	229'200.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'627'083.40	1'781'172.45	1'484'489.55	1'930'680.00	1'890'300.00
E Steuerertrag + Abgeltungen	-82'920.00	-90'840.00	-89'880.00	-90'000.00	-90'000.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-144'817.35	-45'911.00	-81'288.45	-129'663.00	-319'903.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-2'036'988.92	-1'900'241.48	-1'768'261.80	-1'668'340.00	-1'770'850.00
	5'940'429.39	6'420'218.88	6'934'862.35	7'085'383.00	6'754'859.00

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
3131 Verkehrsanlagen Kosten	4'924'622.12	4'897'063.20	5'070'100.70	4'797'477.00	4'767'468.00
3131 Verkehrsanlagen Erlöse	-444'290.21	-301'605.99	-370'817.75	-137'918.00	-280'939.00
3132 Öffentliche Grünanlagen Kosten	765'392.56	759'486.74	894'569.30	887'166.00	892'652.00
3132 Öffentliche Grünanlagen Erlöse	-4'642.66	-4'317.91	-7'605.05	-4'877.00	-5'153.00
3133 Fließgewässer Kosten	774'037.53	870'431.50	779'291.65	1'048'766.00	1'021'352.00
3133 Fließgewässer Erlöse	-6'242.41	-9'017.66	-5'651.70	-76'477.00	-206'753.00
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Kosten	1'799'471.35	1'986'433.62	2'169'522.25	2'239'977.00	2'254'140.00
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Erlöse	-1'867'918.89	-1'778'254.62	-1'594'547.05	-1'668'731.00	-1'687'908.00
	5'940'429.39	6'420'218.88	6'934'862.35	7'085'383.00	6'754'859.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2020	effektive Werte			Annahmewerte	
				2021	2022		2023	2024
3131	Strassenfläche	m2	448135	447495	447495		447200	447000
3131	Strassenzustand: Verhältnis gut - ausreichend	%	88	92	95		93	94
3131	Strassensanierung	m2	5931	6142	22124		6000	10000
3132	Grünfläche	m2	116854	116821	116821		117000	117000
3133	Eingedolte Bäche	m	2542	2542	2542		2542	2542
3134	DL für Dritte	Fr.	68448	72458	332437		100000	100000

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Kunz Adrian
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Pühringer Martin

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

Ziele	P/PG	Indikator	<==	Istwerte			Sollwerte		>==
			2020	2021	2022	2023	2024		
Wirkungsziele									
Sichere Strassen	3131	(W1) Haftpflichtfälle infolge baulicher Mängel	keine	keine	keine	keine	keine	keine	
Zufriedene Kunden	3134	(W3) Anzahl Beanstandungen	keine	1	1	<5	<5		
Leistungsziele									
Strassenzustand	3131	(L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse)	1.13	1.15	1.35	≤1.00	≤1.00		
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L2) Investitionsplanung umgesetzt (Realisieren Verkehrsanlagen)	82%	82%	91%	>80%	>80%		
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L3) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (Realisieren dimensionierter Verkehrsanlagen)	113%	115%	135%	>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 Fließgewässer	keine	keine	keine	keine	keine		
Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar	3134	(L6) Strassenreinigung: Zentrum	40x / Jahr	40x / Jahr	40x / Jahr	40x / Jahr	40x/Ja hr		
Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar	3134	(L7) Strassenreinigung; Aussenquartiere	15x / Jahr	15x / Jahr	15x / Jahr	15x / Jahr	15x/Ja hr		

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
313 Kosten	8'263'523.56	8'513'415.06	8'913'483.90	8'973'386.00	8'935'612.00
313 Erlöse	-2'323'094.17	-2'093'196.18	-1'978'621.55	-1'888'003.00	-2'180'753.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	5'940'429.39	6'420'218.88	6'934'862.35	7'085'383.00	6'754'859.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen dem Budget 2024 und dem Budget 2023 liegt bei Minderkosten (netto) von Fr. - 330'524.00 (Produktgruppe 313).

Die Kosten für die öffentlichen Beleuchtungsanlagen erhöhen sich um Fr. 202'500.00 im Vergleich zum Budget 2024. Einerseits nehmend die Unterhaltsmittel um Fr. 50'000.00 auf neu Fr. 400'000.00 zu, andererseits erwartet der Tiefbau bei den Energiekosten höhere Ausgaben von Fr. 80'000.00 auf neu Fr. 270'000.00.

Bei den Verkehrsanlagen verbleiben die Unterhaltsmittel für den baulichen Unterhalt Strassen bei Fr. 1'300'000.00 im Vergleich zum Budgetvorjahr. Diese Budgetposition steht in Verbindung mit dem Produkt 3131 L1 - eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse) L1 von weiterhin kleiner/gleich 1.0 (Budget 2023 = kleiner/gleich 1.0).

Die Kosten und Erlöse beim Produkt 3131 DL für Dritte verbleiben im Budgetjahr 2024 stabil auf netto Fr. 566'232.00. Im Budgetjahr 2023 lagen die Nettokosten bei Fr. 571'246.00.

Aus dem Wasserbauverband Alte Aare erwartet die Gemeinde Lyss eine Rückerstattung für Hochwasserschutz und Revitalisierung in der Höhe von rund Fr. 200'000.00. Diese Rückerstattung ist als Erlöse in das WoV-Budget eingeflossen und führt im Wesentlichen dazu, dass das WoV Produkt 313 Tiefbau mit Minderkosten im Vergleich zum Budget 2023 rechnet.

Varianten

Nr.	betroffenes Ziel/Indikator mit Veränderung	Beurteilung	Kostenauswirkungen	
313.1	Strassenzustand	Mit der beantragten Variante von 0.90% können die anstehenden Unterhaltsarbeiten nicht alle ausgeführt werden.	K	-130'000
	Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse)		E	0
	≤0.9%		S	-130'000
313.2	Strassenzustand	Mit den beantragten ≤1.20% können die anstehenden Unterhaltsmassnahmen, insbesondere auch im Perimeter des laufenden Fernwärmeleitungsausbaus, in Koordination mit den Werken grösstenteils erledigt werden.	K	260'000
	Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse)		E	0
	≤1.2%		S	260'000

Verantwortung

AbteilungsleiterIn

Kunz Adrian

Stellvertretung

SachbearbeiterIn Tiefbau

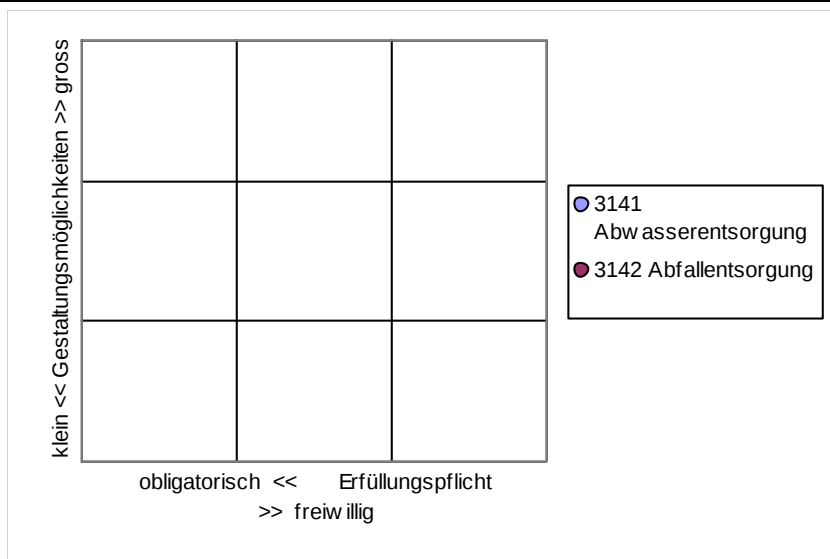
Pühringer Martin

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

**Legislaturziele**

- L: Infrastruktur ist attraktiv und adaptiert an Grösse und Anforderungen.
- 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 Fr. 1'000.00

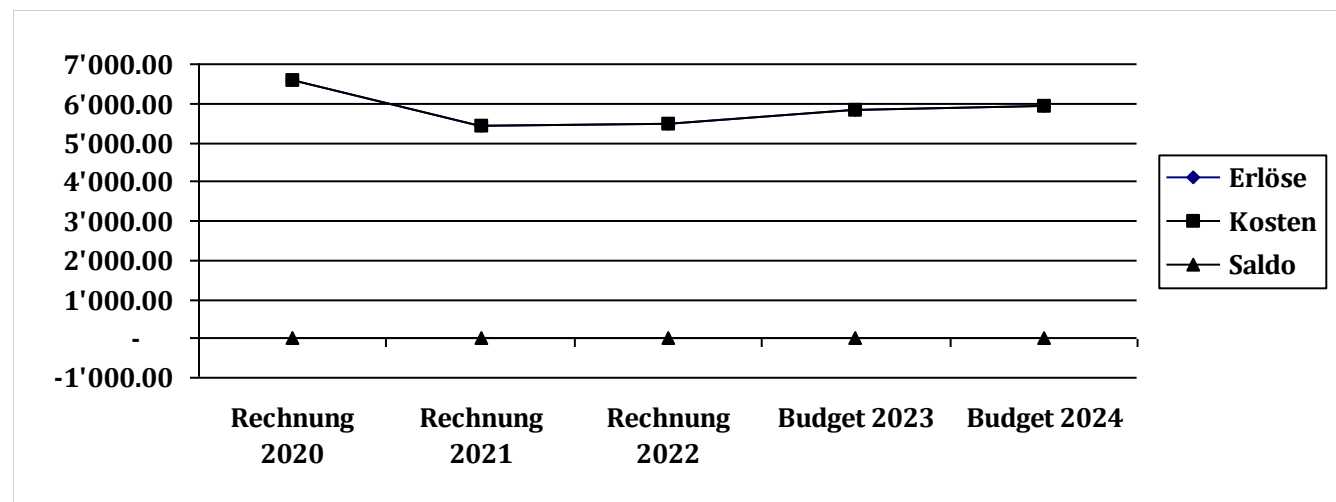
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
3141 Abwasserentsorgung	2639	2161	800	1100	982	800	800	800
3142 Abfallentsorgung	75	0	450	-350	900	0	150	0
	2714	2161	1250	750	1882	800	950	800

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
3141 Abwasserentsorgung	0	0	-1	-1	0
3142 Abfallentsorgung	0	0	-3	0	-1
	0	0	-4	-1	-1

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal	330'599.90	307'905.85	289'184.10	306'000.00	311'000.00
A Sachkosten	976'357.70	948'290.11	1'137'736.80	1'196'450.00	1'137'930.00
A Abschreibungen	142'073.46	158'565.70	173'228.15	214'900.00	249'900.00
A Finanzaufwand					
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	5'132'203.80	3'994'532.48	3'904'786.69	4'130'700.00	4'251'330.00
E Finanzertrag	-27'702.00	-28'394.00	-27'999.00	-530'400.00	-477'460.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-5'179'381.49	-5'050'774.44	-4'987'604.04	-4'825'150.00	-4'774'000.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'374'151.37	-330'125.70	-489'332.70	-492'500.00	-698'700.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
3141 Abwasserentsorgung Kosten	4'909'879.51	3'924'193.39	4'321'962.90	4'400'100.00	4'279'590.00
3141 Abwasserentsorgung Erlöse	-4'909'879.51	-3'924'193.39	-4'321'962.90	-4'400'100.00	-4'279'590.00
3142 Abfallentsorgung Kosten	1'690'080.35	1'485'100.75	1'679'345.10	1'447'950.00	1'670'570.00
3142 Abfallentsorgung Erlöse	-1'690'080.35	-1'485'100.75	-1'679'345.10	-1'447'950.00	-1'670'570.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2020	2021	2022	2023	2024
3141	Länge des Kanalisationsnetzes	m	74986	75084	75684	75100	75300
3141	Genügender - guter Zustand	%	79	85	86	86	86
3142	Brennbarer Abfall	t	3254	3259	3139	3300	3200
3142	Kompostierbarer Abfall	t	1910	1966	1741	1970	1950
3142	Wiederverwertbare Abfälle	t	242	240	501	245	250

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Kunz Adrian
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Pühringer Martin

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

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2020	Istwerte 2021 2022	Sollwerte 2023 2024	==>
Wirkungsziele						
Sichere Abwasserentsorgung	3141	(W1) Rückstau	keine	keine	keine	keine
Abfallentsorgung sicherstellen / Hauskehricht wird regelmässig entsorgt	3142	(W2) Aufsichtsrechtliche Beanstandung durch Kantonale Behörden	keine	keine	keine	keine
Leistungsziele						
Umsetzung GEP	3141	(L1) eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Kanalisationsnetz)	0.04%	0.03%	0.03	≤0.06 % ≤0.06 %
Umsetzung GEP	3141	(L2) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (GEP)	81%	55%	50%	>80% >80%
Umsetzung GEP	3141	(L3) Investitionsplanung umgesetzt (GEP)	81%	82%	91%	>80% >80%
Entsorgung gemäss Abfallkalender	3142	(L4) Kehrichtsammeltour wöchentlich	1 Mal	1 Mal	1 Mal	1 Mal 1 Mal
Entsorgung gemäss Abfallkalender	3142	(L5) Grüngutsammeltour wöchentlich (ausser im Winter)	1 Mal	1 Mal	1 Mal	1 Mal 1 Mal
Kehricht- und Grünabfuhr für andere Gemeinden	3142	(L6) Kostendeckungsgrad (Kehricht)	105%	105%	105%	≥105% ≥105%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
314 Kosten	6'599'959.86	5'409'294.14	6'001'308.00	5'848'050.00	5'950'160.00
314 Erlöse	-6'599'959.86	-5'409'294.14	-6'001'308.00	-5'848'050.00	-5'950'160.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen

Die Abwasserentsorgung (Produkt 3141) weist im Budget 2024 einen Verlust von Fr. 328'490.00 aus. Dieser Verlust wird durch die vorhandene Reserve der Spezialfinanzierung finanziert/aufgefangen.

Produkt 3142 Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung weist im Budget 2024 einen Verlust von Fr. 122'070.00 aus. Dieser Verlust wird durch die vorhandene Reserve der Spezialfinanzierung finanziert/aufgefangen.

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

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

Zusätzliche Informationen können sowohl in den Budgetunterlagen als auch Finanzplandokument entnommen werden.

Verantwortung

AbteilungsleiterIn

Studer Thomas

Stellvertretung

AbteilungsleiterIn-Stv.

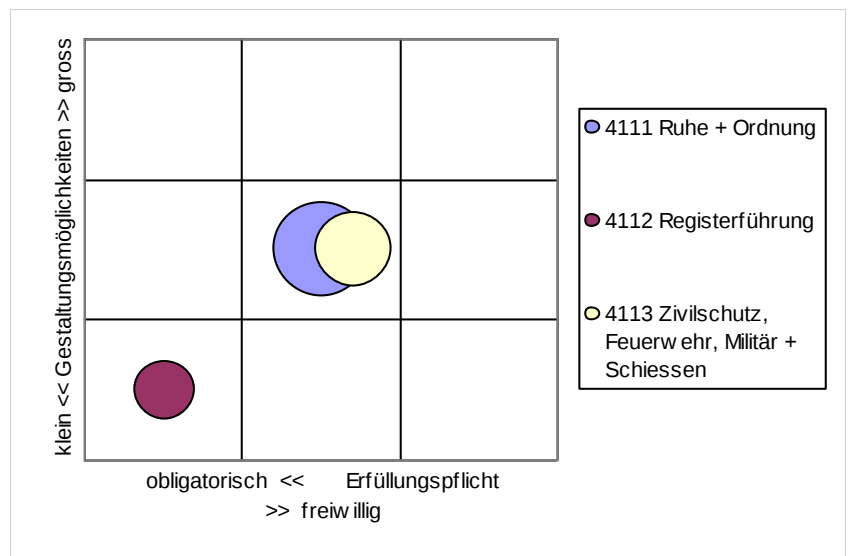
Ulrich Heidi

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- 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 Fr. 1'000.00

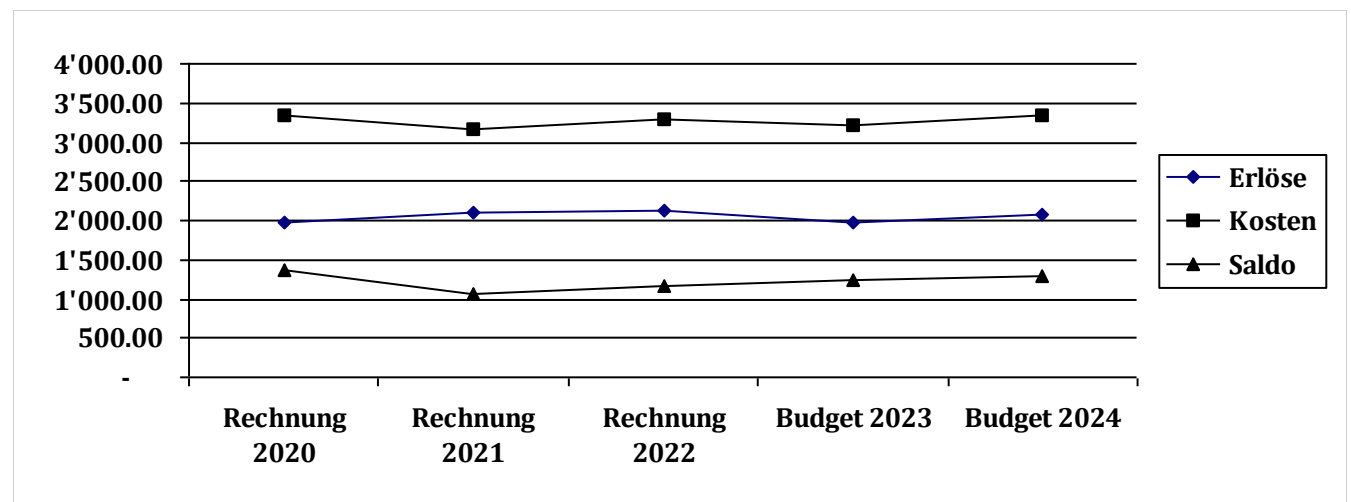
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
4111 Ruhe + Ordnung								
4112 Registerführung								
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen	5	390	0	200	430	80	0	600
	5	390	0	200	430	80	0	600

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
4111 Ruhe + Ordnung	645'634	652'087	658'610	665'200	671'847
4112 Registerführung	244'330	246'772	249'241	251'733	254'251
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen	393'584	397'521	401'494	405'507	409'564
	1'283'548	1'296'380	1'309'345	1'322'440	1'335'662

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal	1'292'277.41	1'310'698.54	1'360'600.80	1'457'175.00	1'528'270.00
A Sachkosten	1'008'607.06	792'575.94	1'064'837.96	771'802.00	847'474.00
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen	200'887.60	308'727.20	208'965.40	250'000.00	253'800.00
A Finanzaufwand	11'678.40	10'014.00	14'825.95	24'640.00	31'730.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	826'180.11	733'905.41	633'173.72	722'325.00	686'009.00
E Finanzertrag	1'242.70	-59'246.70	-8'804.65	-8'600.00	2'900.00
E Steuerertrag + Abgeltungen	-1'932.00	-11'175.00	-10'625.00	-5'500.00	-12'750.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'618'742.60	-1'707'132.39	-1'821'974.68	-1'698'909.00	-1'787'310.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-365'402.20	-325'992.30	-276'919.95	-263'075.00	-266'575.00
	1'354'796.48	1'052'374.70	1'164'079.55	1'249'858.00	1'283'548.00

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
4111 Ruhe + Ordnung Kosten	1'264'278.92	1'029'216.56	1'173'804.88	1'139'785.00	1'222'934.00
4111 Ruhe + Ordnung Erlöse	-455'266.25	-512'548.03	-669'252.70	-537'550.00	-577'300.00
4112 Registerführung Kosten	403'365.34	504'154.06	506'092.45	436'451.00	439'580.00
4112 Registerführung Erlöse	-182'551.90	-199'467.46	-210'150.83	-188'500.00	-195'250.00
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Kosten	1'676'496.02	1'633'019.92	1'632'772.88	1'649'706.00	1'684'769.00
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Erlöse	-1'351'525.65	-1'402'000.35	-1'269'187.13	-1'250'034.00	-1'291'185.00
	1'354'796.48	1'052'374.70	1'164'079.55	1'249'858.00	1'283'548.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2020	effektive Werte			Annahmewerte	
				2021	2022		2023	2024
4111	Allgemeine Interventionen / Hilfeleistungen	h	964	0	0		0	0
4111	Patrouillen (KAPO)	h	2616	2020	1869		1500	1500
4111	GFO-Einsätze	Anz.	0	0	0		0	0
4111	Feuerwehr Ereignisse	Anz.	107	121	115		100	130
4111	Feuerwehr Einsatzstunden	h	176	149	156		130	160
4111	Schützenvereine	Anz.	3	3	4		2	2

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Studer Thomas
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Ulrich Heidi

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

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2020	Istwerte 2021	Istwerte 2022	Sollwerte 2023	Sollwerte 2024
Wirkungsziele							
Hohes subjektives Sicherheitsempfinden	4111	(W1) Bevölkerungsumfrage Kapo (alle 4 Jahre); Aussagen zum Sicherheitsempfinden	0	nicht erhoben	1	0	Keine
Leistungsziele							
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L1) Ressourcen Kapo	200%	200%	200 %	200 %	200%
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L2) Kontrolle Sicherheitsdienst (bei Bedarf)	708	764 Std.	900 Std	750 Std.	900 Std.
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L3) Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen)	1557	1800	1940 Std	2050 Std.	2050 Std.
Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich	4111	(L4) Kontrollen Gewerbepolizei in unregelmässigen Abständen	31 Std.	85 Std.	20 Std	50 Std.	50 Std.
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden im Bereich Einbürgerungen	4112	(L5) Kostendeckungsgrad (Bereich Einbürgerungen)	105%	105%	105 %	105 %	105%
Velostation sicherstellen	4111	(L6) Leistungsvertrag Velostation überprüfen	erfüllt	erfüllt	erfüllt	jährlich	jährlich
Effiziente Feuerwehrorganisation	4113	(L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (70)	100%	100%	100 %	100 %	100%
	4113	(L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (100)					
Effiziente FW-Organisation	4113	(L8) Interventionszeit GVB eingehalten	100%	100%	100 %	100 %	100%
Einsatzbereite Schiessanlage	4113	(L9) Anzahl funktionierende Scheiben	100%	100%	100 %	100 %	22

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
411 Kosten	3'344'140.28	3'166'390.54	3'312'670.21	3'225'942.00	3'347'283.00
411 Erlöse	-1'989'343.80	-2'114'015.84	-2'148'590.66	-1'976'084.00	-2'063'735.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'354'796.48	1'052'374.70	1'164'079.55	1'249'858.00	1'283'548.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen dem Budget 2024 und dem Budget 2023 liegt bei Fr. 33'690.00 (Produktgruppe 411).

Bei der öffentlichen Parkierung, WoV Produkt 4111 Ruhe + Ordnung, sind Mehrkosten von Fr. 22'136.00 für die Kontrolle des ruhenden Verkehrs im Budget 2024 enthalten. Zudem sind Mehrkosten für den Ordnungsdienst OWS im Budget 2024 berücksichtigt. Damit verfügt die Gemeinde Lyss je nach Bedarf über einen finanziellen Handlungsspielraum in Bezug der punktuellen Sicherheitsverstärkung.

Das WoV Produkt 4112 Registerführung weist die Kosten und Erlöse für die Bereiche Einwohnerdienste (Einwohner- und Fremdenkontrolle) auf. Dieses Produkt entspricht den Vorjahreswerten.

Im Produkt 4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiesswesen ist die Spezialfinanzierung Feuerwehr enthalten, welche mit Abstand am meisten Kosten und Erlöse ausweist. Dieses Produkt ist auch hauptsächlich dafür verantwortlich, dass die Personalkosten im Vergleich zum Budget 2023 um Fr. 71'095.00 zunehmen. Diese Begründung ist ebenfalls im Budget 2024 Dokument unter Personalaufwand zu finden.

Die SF Feuerwehr weist im Budget 2024 einen Ertragsüberschuss von Fr. 11'000.00 aus, welcher der entsprechenden Spezialfinanzierung im EK zugeführt wird.

Verantwortung AbteilungsleiterIn-Stv.

Ulrich Heidi

Verantwortung AbteilungsleiterIn

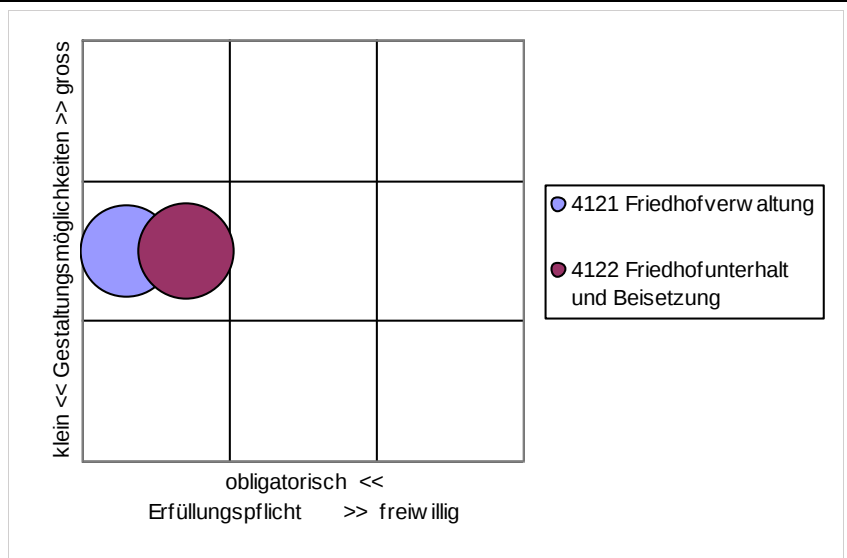
Studer Thomas

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

**Legislaturziele**

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

Investitionsprogramm

in Fr. 1'000.00

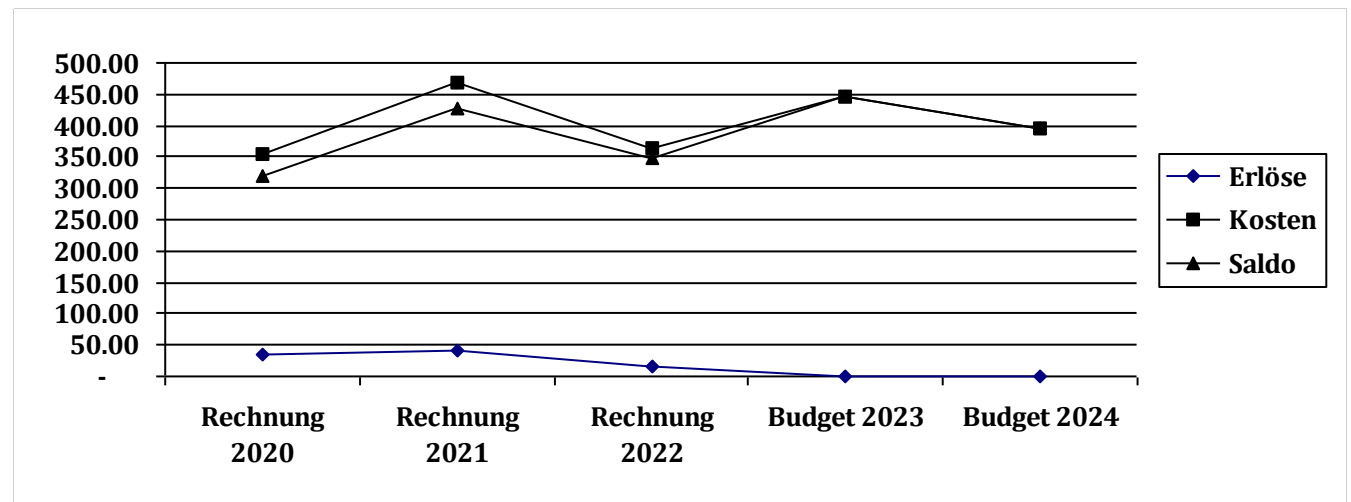
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
4121 Friedhofverwaltung								
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung	0	15	200	0	0	0	0	0
	0	15	200	0	0	0	0	0

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
4121 Friedhofverwaltung	193'940	195'879	197'838	199'815	201'814
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung	202'620	204'646	206'691	208'760	210'847
	396'560	400'525	404'529	408'575	412'661

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal	68'206.64	65'901.26	173'096.55	216'229.00	199'670.00
A Sachkosten	268'772.45	385'464.60	174'250.00	268'640.00	236'890.00
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen	16'263.00	16'263.00	16'263.00	-40'000.00	-40'000.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand					
E Vermögenserträge + Entgelte	-35'018.60	-41'242.85	-14'680.00		
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					
	318'223.49	426'386.01	348'929.55	444'869.00	396'560.00

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
4121 Friedhofverwaltung Kosten	165'020.58	244'100.48	47'298.35	272'232.00	233'940.00
4121 Friedhofverwaltung Erlöse	-35'018.60	-41'242.85	-14'680.00	-40'000.00	-40'000.00
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Kosten	188'221.51	223'528.38	316'311.20	212'637.00	202'620.00
	318'223.49	426'386.01	348'929.55	444'869.00	396'560.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2020	2021	2022	2023	2024
4121	Bestattungen	Anz.	93	133	148	100	100
4121	Neuanlagen	Anz.	0	0	0	0	1
4121	Störungen der Friedhofruhe	Anz.	0	0	0	0	0
4121	Grabaufhebungen	Anz.	1	12	25	25	150

Verantwortung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Ulrich Heidi
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Studer Thomas

Ziele für Budgetjahr			<i>kursiv</i> = für Budgetvorlage angepasst	fett = mit Budgetgenehmigung angepasst				
Ziele	P/PG	Indikator		<== 2020	Istwerte 2021	Istwerte 2022	Sollwerte 2023	Sollwerte 2024 ==>
Wirkungsziele								
Pietätvolle Beisetzung	4121	(W1) Anzahl max. Bestattungen/Tag						
	4121	(W1) Anzahl max. Bestattungen pro Tag und Friedhof		2	2	2	2	2
Leistungsziele								
Pflege der Friedhofanlage	4122	(L1) Friedhof jederzeit in ordentlichem Zustand		100 %	100%	100 %	100 %	100%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
412 Kosten	353'242.09	467'628.86	363'609.55	484'869.00	436'560.00
412 Erlöse	-35'018.60	-41'242.85	-14'680.00	-40'000.00	-40'000.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	318'223.49	426'386.01	348'929.55	444'869.00	396'560.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen dem Budget 2024 und dem Budget 2023 liegt bei Fr. -48'309.00 (Produktgruppe 412).

Einerseits nehmen die Kosten für externe Dienstleistungen, Unterhalt für Hochbauten/Gebäude und der betriebliche Unterhalt für Material, Geräte und Maschinen ab. Daneben nehmen auch die Kosten für den Friedhofunterhalt ab.

Verantwortung

AbteilungsleiterIn

Studer Thomas

Stellvertretung

SB Liegenschaften

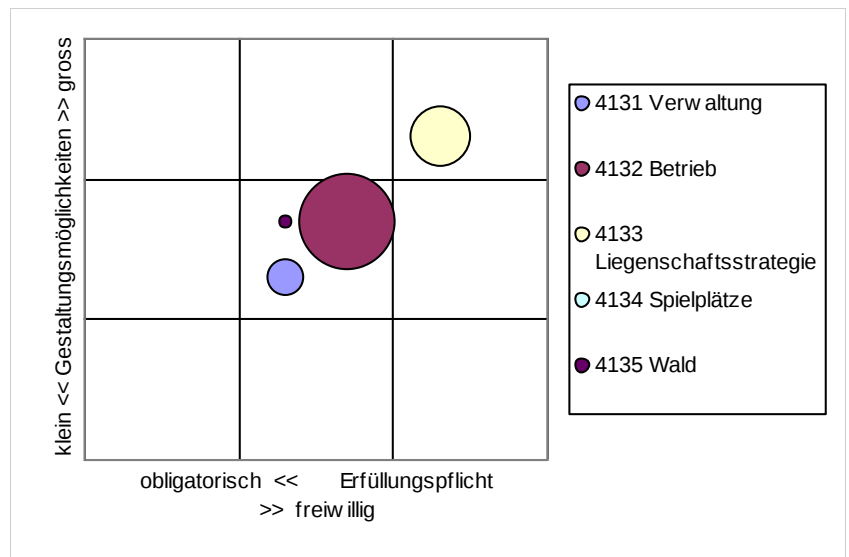
Deflorin Nadine

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
4131	Verwaltung	- Bewirtschaften gemeindeeigene Liegenschaften - Sicherstellen von Notunterkünften	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen	2	2
4132	Betrieb	Gewährleisten eines störungsfreien und umweltbewussten Betriebs der Liegenschaften	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen; Handwerker; Lieferanten; Abteilung B+P	2	2
4133	Liegenschaftsstrategie	- Vertretung der Gemeinde als Eigentümerin der Liegenschaften - Wahrnehmen des Immobilien-Portfolio-Managements	Verwaltung; Institutionen; Vereine; Behörden; Abteilung B+P; Abteilung B+K	3	3
4135	Wald	- 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 das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- S: Wir setzen auf qualitativ wertvollen und sicheren Wohn- und Aussenraum.

Investitionsprogramm

in Fr. 1'000.00

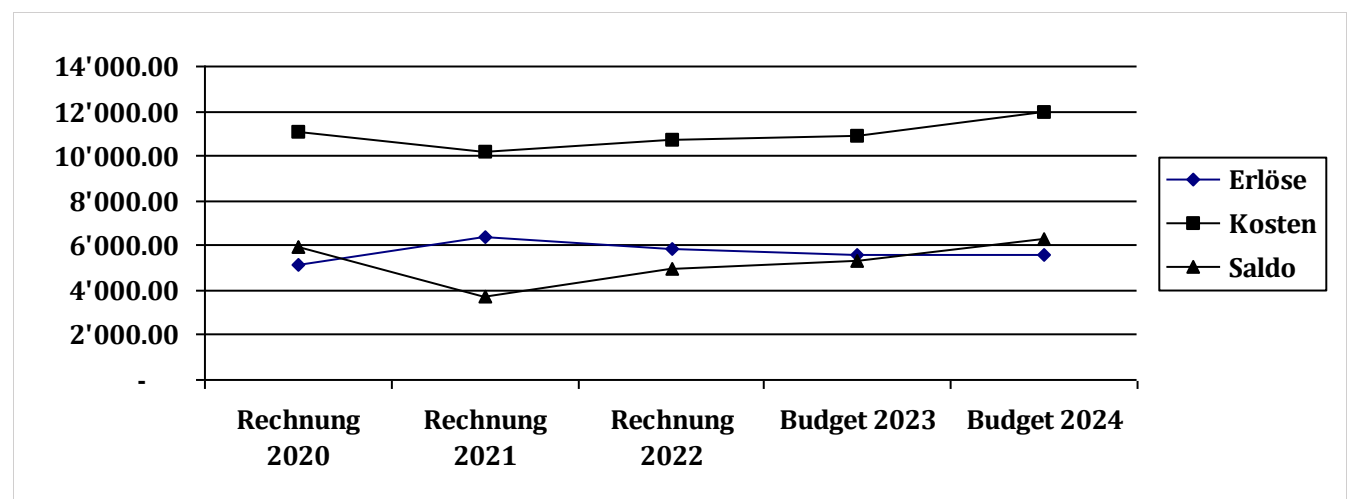
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
4131 Verwaltung								
4132 Betrieb								
4133 Liegenschaftsstrategie	38698	361	1700	2850	3450	2500	15550	7750
4134 Spielplätze								
4135 Wald								
	38698	361	1700	2850	3450	2500	15550	7750

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
4131 Verwaltung	-782'940	-790'769	-798'677	-806'664	-814'730
4132 Betrieb	5'069'990	5'120'695	5'171'867	5'223'617	5'275'836
4133 Liegenschaftsstrategie	1'960'650	1'980'257	2'000'058	2'020'060	2'040'259
4134 Spielplätze					
4135 Wald	84'660	85'507	86'361	87'226	88'098
	6'332'360	6'395'690	6'459'609	6'524'239	6'589'463

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal	3'121'638.05	3'253'645.80	3'256'423.20	3'336'711.00	3'512'100.00
A Sachkosten	2'382'524.31	2'587'784.90	2'701'902.68	2'715'290.00	3'070'420.00
A Kapitalkosten	119'822.51	89'534.81			
A Abschreibungen	2'510'005.65	3'100'256.20	3'571'814.65	3'613'900.00	3'788'400.00
A Finanzaufwand	350'587.66	276'530.65	293'358.85	775'480.00	714'701.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	2'574'253.25	861'179.15	934'180.35	474'800.00	867'200.00
E Finanzertrag	-3'150'408.35	-3'768'557.05	-2'503'306.90	-2'563'370.00	-2'456'111.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-434'277.82	-461'398.30	-671'634.25	-556'350.00	-426'950.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'573'803.00	-2'178'440.95	-2'643'658.30	-2'468'800.00	-2'737'400.00
	5'900'342.26	3'760'535.21	4'939'080.28	5'327'661.00	6'332'360.00



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
4131 Verwaltung Kosten	524'244.10	277'069.65	203'773.15	60'111.00	60'060.00
4131 Verwaltung Erlöse	-855'265.00	-854'100.85	-843'000.00	-843'000.00	-843'000.00
4132 Betrieb Kosten	8'105'505.26	6'932'158.85	7'719'063.18	7'220'200.00	8'054'951.00
4132 Betrieb Erlöse	-3'838'781.71	-4'394'131.80	-4'280'704.60	-3'218'020.00	-2'984'961.00
4133 Liegenschaftsstrategie Kosten	2'354'045.26	2'922'283.56	2'808'506.40	3'541'700.00	3'741'650.00
4133 Liegenschaftsstrategie Erlöse	-522'017.00	-1'219'345.85	-765'841.45	-1'515'000.00	-1'781'000.00
4134 Spielplätze Kosten	132'611.35				
4134 Spielplätze Erlöse					
4135 Wald Kosten		117'549.45	104'445.60	94'170.00	96'160.00
4135 Wald Erlöse		-20'947.80	-7'162.00	-12'500.00	-11'500.00
	5'900'342.26	3'760'535.21	4'939'080.28	5'327'661.00	6'332'360.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2020	2021	2022	2023	2024
4131	Sozialwohnungen	Anz.	50	50	49	50	20
4131	Notwohnungen	Anz.	2	2	2	2	2
4131	Einzelzimmer	Anz.	21	21	21	21	10
4134	Anzahl Spielplätze	Anz.	26	26	27	27	28

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Studer Thomas
Stellvertretung	SB Liegenschaften	Deflorin Nadine

Ziele für Budgetjahr			<i>kursiv</i> = für Budgetvorlage angepasst		fett = mit Budgetgenehmigung angepasst		
Ziele	P/PG	Indikator	<== 2020	Istwerte 2021	Sollwerte 2022	2023	==> 2024
Wirkungsziele							
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W1) Stromverbrauch (total)	84082 9	817'66 4 kW	792'34 6 kWh	-4% (±5 Jahre)	- 4% (±5 J.)
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W2) Stromverbrauch Schul- und Verwaltungsanlagen	NEU				- 2% (±5 J.)
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W3) Stromverbrauch Sportzentren	NEU				- 2% (±5 J.)
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W4) Heizenergieverbrauch	52140 00	7'3589 76 kW	7'406'0 00 kWh	≤ ±5 Jahre	< ±5 Jahre
Kundenzufriedenheit	4134	(W5) Umfrage (alle 2 Jahre)	0	nicht erhobe n	erfüllt	durchg eführt	Keine
Leistungsziele							
Marktgerechte Objekte	4131	(L1) Leerwohnungsbestand (Gemeindeliegenschaften)	10%	6%	15 %	≤ 10%	< 10%
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L2) Auslastung Sportanlagen	60%	70%	90 %	≥ 85%	> 85%
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L3) Auslastung übrige vermietbare Räume	10%	20%	25%	≥ 30%	> 30%
Benutzerfreundliche Anlagen	4132	(L4) Reinigungsaufwand	24430	25'929 Std.	32'249 1 Std.	≤ 24'000 Std.	>33'00 0 Std.
Die Liegenschaftsverwaltung tritt gegenüber der Politik und der Verwaltung als verlässlicher und kompetenter Partner auf	4133	(L5) Umsetzung der Anträge	100%	90%	90 %	100%	100%
Die langfristige Liegenschaftsstrategie zeigt Lösungen für die künftigen Bedürfnisse auf	4133	(L6) Umsetzungsgrad (Liegenschaftsstrategie)	80%	80%	90%	90%	95 %
Das Investitionsprogramm im Bereich Liegenschaften ist vollständig und auf dem neusten Stand	4133	(L7) Nachkredite (Liegenschaftsstrategie)	keine	Keine	keine	keine	keine
Bau- und Sanierungsprojekte werden bei der Abteilung Bau + Planung bedürfnisgerecht initiiert	4133	(L8) Fristgerechte Umsetzung von Bau- und Sanierungsprojekten	100%	100	100 %	100%	100%
Jährliche Waldnutzungs- und Bewirtschaftungsplanung sicherstellen	4135	(L9) Holzhiebsatz (jährlich) in m3			370 m3	380	380 m3
Sicherstellung Strassenunterhalt auf Waldwegen	4135	(L10) Aufwand (Ø) pro Laufmeter Weg			0 Fr.	Fr. 50.00	Fr. 50.00

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
413 Kosten	11'116'405.97	10'249'061.51	10'835'788.33	10'916'181.00	11'952'821.00
413 Erlöse	-5'216'063.71	-6'488'526.30	-5'896'708.05	-5'588'520.00	-5'620'461.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	5'900'342.26	3'760'535.21	4'939'080.28	5'327'661.00	6'332'360.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Budget 2024 und Budget 2023 liegt bei Fr. 1'004'699.00 (Produktgruppe 413).

4132 Betrieb (Kosten) / Beiträge Dritter + übriger Aufwand

Aufgrund des Vertrages und des Reglements über die Spezialfinanzierung (SF) Kiesabbau erfolgt im Budgetjahr 2024 die Einlage in die SF in der Höhe von Fr. 860'000.00. Diese Einlage ist um Fr. 410'000.00 höher als im Budget 2023. Im Budget 2023 wurde die Einlage um 50% zu tief budgetiert.

Hierbei handelt es sich um die Strassenfinanzierung/Vorfinanzierung der Verbindungsstrasse T6 - K22.

Zudem sind beim Produkt 4132 Mindererlöse von Fr. 233'059.00 im Budgetjahr 2024 zu erwarten. Hier schlagen tiefere Mieteinnahmen von Liegenschaften im Finanzvermögen zu buche. Die beiden Liegenschaften Bödeli 1+3 sowie 5+7 können nicht mehr im demselben Umfang vermietet werden wie noch in den Vorjahren. Der Grund liegt im Gebäudezustand, welcher eine Vollvermietung nicht mehr zulässt. Der GR ist bereits daran, eine langfristige Strategie auszuarbeiten, um die beiden Liegenschaften resp. das Land entsprechend zu entwickeln.

Aufgrund der baulichen Entwicklung im WoV Produkt 4133 nehmen die Kosten für Abschreibungen im Budgetjahr 2024 um Fr. 174'500.00 zu. Diese Kostenpositionen ist abhängig von der Investitionstätigkeit der Gemeinde Lyss und wird somit direkt durch GGR wie auch GR Entscheide beeinflusst.

Verantwortung

AbteilungsleiterIn

Studer Thomas

Stellvertretung

SachbearbeiterIn

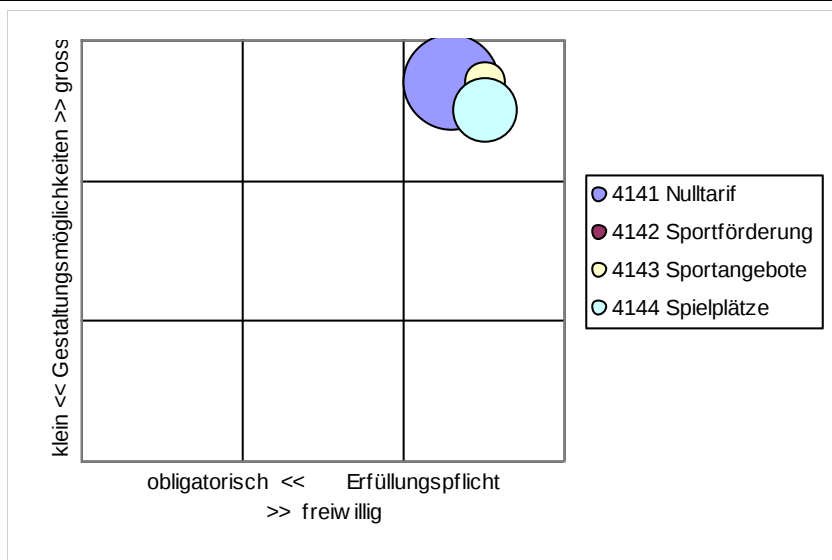
Deflorin Nadine

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
4141	Nulltarif	Zur Verfügungstellung der Gemeindeinfrastruktur zu günstigen Bedingungen	Bevölkerung; Vereine	3	3
4142	Sportförderung	- Unterstützung von Events und Sportveranstaltungen zur Förderung von Sport und Bewegung - Tägliche Bewegung und Sport fördern	Bevölkerung; Vereine; Organisatoren	3	3
4143	Sportangebote	Werbung und Verbreitung bestehender und neuer Sportangebote	Bevölkerung; Vereine; Organisatoren	3	3
4144	Spielplätze	- 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**

- S: Das Zentrum wird belebt und Raum für Begegnungen geschaffen.

Investitionsprogramm

in Fr. 1'000.00

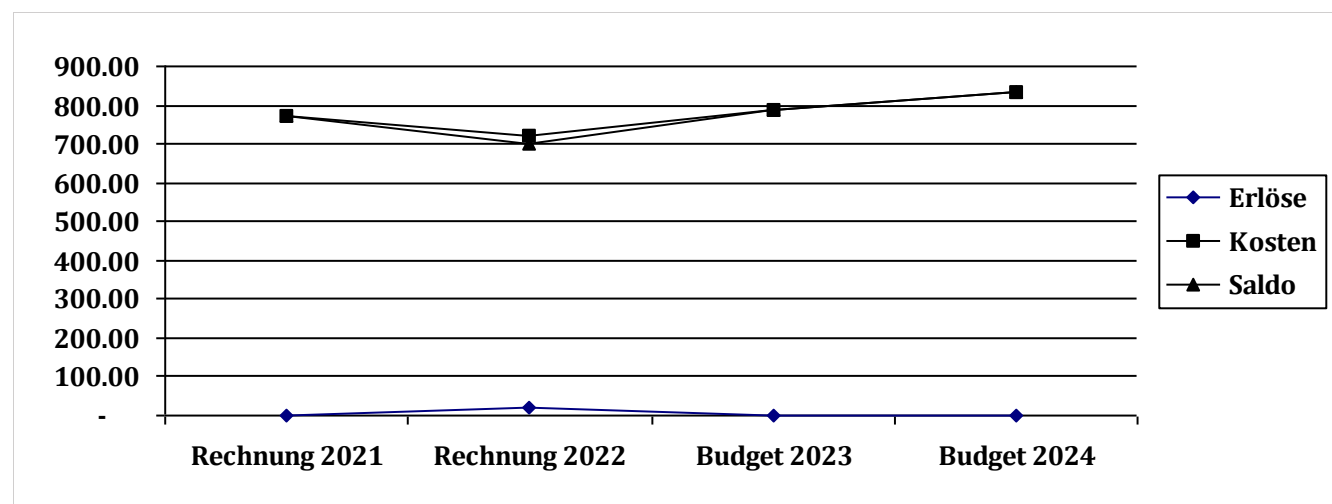
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
4141 Nulltarif								
4142 Sportförderung								
4143 Sportangebote								
4144 Spielplätze								

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
4141 Nulltarif	508'000	513'080	518'211	523'393	528'627
4142 Sportförderung					
4143 Sportangebote	90'204	91'106	92'017	92'937	93'865
4144 Spielplätze	235'010	237'359	239'733	242'133	244'551
	833'214	841'545	849'961	858'463	867'043

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal		5'748.35	18'703.65	33'550.00	35'524.00
A Sachkosten		178'548.30	164'499.60	176'570.00	260'490.00
A Abschreibungen		34'882.00	29'114.60	35'000.00	29'200.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand		551'010.75	508'000.00	542'900.00	508'000.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag			-21'040.00		
		770'189.40	699'277.85	788'020.00	833'214.00



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
4141 Nulltarif Kosten		508'000.00	508'000.00	535'900.00	508'000.00
4142 Sportförderung					
4143 Sportangebote Kosten			11'489.75		90'204.00
4144 Spielplätze Kosten		262'189.40	200'828.10	252'120.00	235'010.00
4144 Spielplätze Erlöse			-21'040.00		
		770'189.40	699'277.85	788'020.00	833'214.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2020	2021	2022	2023	2024
414	Total Sporthallen	Anz.	0	0	0	8	8
414	Dreifachhallen	Anz.	0	0	0	2	2
414	Badeanlagen	Anz.	0	0	0	3	3
414	Eissporthalle	Anz.	0	0	0	1	1
414	Curlinghalle	Anz.	0	0	0	1	1
414	Sportvereine (gross)	Anz.	0	0	0	5	5
414	Sportvereine (klein/mittel)	Anz.	0	0	0	55	55

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Studer Thomas
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Deflorin Nadine

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

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2020	Istwerte 2021	Sollwerte 2022	Sollwerte 2023	>=> 2024
Leistungsziele							
Gemeindeinfrastruktur zur Verfügung stellen	4141	(L1) Nulltarif für Lysser Vereine (ausser Eissporthalle)		100%	100 %	100%	100%
Förderung Sportangebote	4143	(L3) Sportprojekte umsetzen		1	3	2-5	2 - 5 Angebote
Die Geräte entsprechen den Sicherheitsvorschriften	4144	(L4) Überprüfung (jährlich) durch den bfu-Sicherheitsdelegierten	erfüllt	100%	100 %	100%	100%
Die Spielplätze sind sauber und benutzerfreundlich	4144	(L5) Anzahl Beanstandungen (Spielplätze)	1	4	2	≤ 5 Meldungen zu versch.	< 6 Beanstandungen
						Ursachen	
Das Spielplatzangebot ist vielfältig und attraktiv	4144	(L6) Anzahl Projekte umgesetzt	0	4	1	2	2
Das Informationskonzept wird umgesetzt	4144	(L7) Informationen sind vollständig und aktuell	80%	90%	90 %	100%	100%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
414 Kosten		770'189.40	720'317.85	788'020.00	833'214.00
414 Erlöse			-21'040.00		
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)		770'189.40	699'277.85	788'020.00	833'214.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Budget 2024 und Budget 2023 liegt bei Fr. 45'194.00 (Produktgruppe 414).

Die Sportförderung von Fr. 3.00 pro Einwohner führt im Budget 2024 zu Mehrkosten von Fr. 48'300.00. Bisher waren hierfür keine Kosten eingestellt. Dazu kommen noch Kosten für die Umsetzung des Kommunikationskonzept Sport in der Höhe von Fr. 25'000.00.

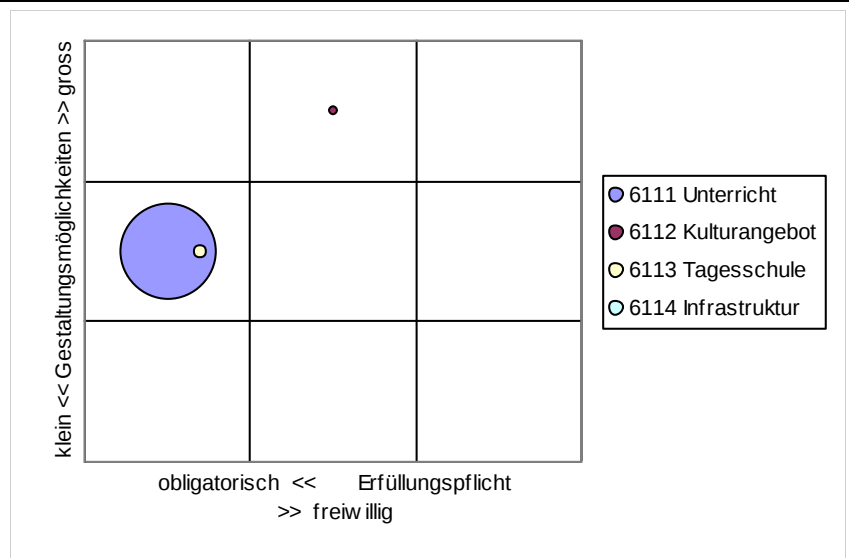
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

- S: Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten, familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen für alle Generationen
- 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 Fr. 1'000.00

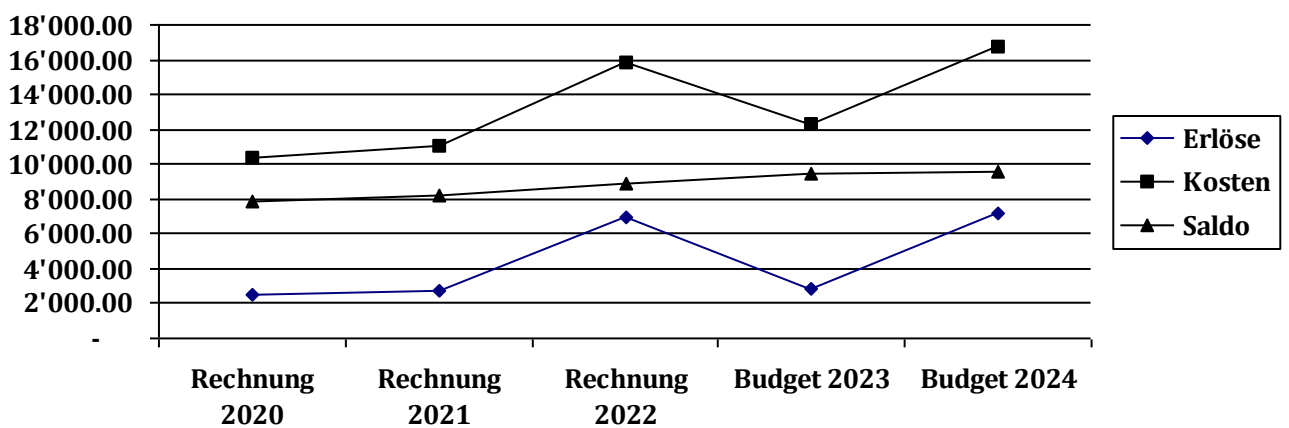
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
6111 Unterricht								
6112 Kulturangebot								
6113 Tagesschule								
6114 Infrastruktur								

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
6111 Unterricht	9'214'910	9'307'063	9'400'126	9'494'129	9'589'076
6112 Kulturangebot	74'610	75'357	76'108	76'870	77'637
6113 Tagesschule	240'180	242'584	245'009	247'463	249'928
6114 Infrastruktur	9'529'700	9'625'004	9'721'243	9'818'462	9'916'641

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal	2'176'636.10	2'421'032.20	2'603'788.75	2'663'880.00	2'987'740.00
A Sachkosten	1'904'511.99	2'602'164.71	3'335'377.45	2'365'227.00	2'502'000.00
A Kapitalkosten	16'339.43	12'209.29			
A Abschreibungen	203'812.00	519'265.25	688'759.45	610'400.00	793'800.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	6'096'013.85	5'463'766.20	9'239'265.89	6'714'650.00	10'422'300.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-632'272.90	-782'471.35	-908'209.35	-892'875.00	-1'012'120.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'881'977.80	-1'995'782.95	-6'049'605.34	-1'968'500.00	-6'164'020.00
	7'883'062.67	8'240'183.35	8'909'376.85	9'492'782.00	9'529'700.00

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
6111 Unterricht Kosten	8'670'849.92	9'106'775.45	13'834'465.04	10'287'947.00	14'394'050.00
6111 Unterricht Erlöse	-877'656.00	-1'122'329.05	-5'087'471.49	-1'233'375.00	-5'179'140.00
6112 Kulturangebot Kosten	57'321.85	50'130.80	56'576.55	79'970.00	74'610.00
6112 Kulturangebot Erlöse			-647.80		
6113 Tagesschule Kosten	1'711'716.20	1'940'934.45	2'027'326.50	1'986'240.00	2'237'180.00
6113 Tagesschule Erlöse	-1'679'169.30	-1'735'328.30	-1'920'871.95	-1'628'000.00	-1'997'000.00
6114 Infrastruktur Kosten					
	7'883'062.67	8'240'183.35	8'909'376.85	9'492'782.00	9'529'700.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2020	effektive Werte			Annahmewerte	
				2021	2022		2023	2024
6111	SchülerInnen total	Anz.	1655	1690	1773		1820	1845
6111	davon Kindergarten	Anz.	344	346	332		340	340
6111	davon Primarstufe	Anz.	872	912	961		1000	1000
6111	davon Sekundarstufe I	Anz.	418	432	476		480	500
6111	davon in Klassen mit besonderer Förderung	Anz.	21	5	4		5	5
6111	Klassen	Anz.	83	84	86		87	88
6111	Lehrpersonen	Anz.	219	233	262		250	260
6111	SchülerInnen Quarta GU6	Anz.	30	20	30		25	30
6113	SchülerInnen Tagesschule	Anz.	341	303	343		390	420
6113	Betreuungseinheiten Tagesschule	Einheit en	134621	138932	141528		140000	145000

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

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

Ziele	P/PG	Indikator	<==	Istwerte			Sollwerte		>==
			2020	2021	2022	2023	2024		
Wirkungsziele									
Schaffen von Voraussetzungen für eine optimale Schullaufbahn der SchülerInnen	611	(W1) Gutgeheissene Beschwerden	0	0	0	0	0	0	
Schaffen von Voraussetzungen für eine optimale Schullaufbahn der SchülerInnen	611	(W2) Ordentliche Schulaustritte mit Anschlusslösung	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
Sicherstellen guter Arbeitsbedingungen für einen optimalen und qualitativ guten Schulbetrieb	6111	(W3) Zufriedenheit der Mitarbeitenden ist gut bis sehr gut (Erhebung im 1. Legislaturjahr)	Keine Erhebung	keine Erhebung	nicht erhoben	keine Erhebung	>80%		
Sicherstellen einer guten Qualität betreffend Angebot und Dienstleistungsverhalten	611	(W4) Zufriedenheit der Eltern ist gut bis sehr gut. Erhebung im 1. + 3. Legislaturjahr	nicht erfüllt	88%	keine Erhebung	keine Erhebung	>80%		
Führen der Tagesschule gemäss Bedarf	6113	(W5) Mittagsverpflegung alle 5 Jahre neu ausschreiben	NEU						0
Leistungsziele									
Durchführung von gemeinschaftsfördernden Anlässen zur Vertiefung von Handlungskompetenz und Förderung von Kultur und Gesundheit	6111	(L3) Gemeindebeitrag pro SchülerIn	83.11	71.12	156.41	70.00 - 150.00	200.00 - 300.00		
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Sekundarstufe I und IBEM	6111	(L4) Kostendeckungsgrad (Sek I / IBEM)	>105%	<105%	>105%	≥ 105%	>105%		
Die Gemeinde Lyss gewährleistet eine Schulbibliothek als Wissens- und Arbeitsraum	6112	(L5) Anzahl Schulbibliotheken (Wovon Schule Lyssbach auf 2 Räume aufgeteilt)	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 Fr.	339.36	333.13	342.44	330.00 - 360.00	330.00 - 360.00		
Genügend Raum um ein optimales Bildungs- und Betreuungsangebot welches den heutigen pädagogischen, gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Anforderungen entspricht bieten zu können.	6114	(L10) Empfehlungen der Erziehungsdirektion des Kantons Bern betreffend Raumangebot und Raumgrösse	eingehalten	teilweise erfüllt	teilweise erfüllt	eingehalten	eingehalten		
Professionelle, niederschwellige Unterstützung für SuS, Eltern, Lehrpersonen, Schulleitung	611	(L10) Umsetzung des Konzepts (SSA)	100%	100%	100%	100%	100%		

Sicherstellen eines qualitativ
hochstehenden Unterrichts mit
ausreichend Schulmaterial/Mittel

6111 (L11) Werterhalt Informatikmittel
Kindergärten 1:4, 1.-4. Klassen 1:2
und 5.-9. Klassen 1:1

NEU

100%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
611 Kosten	10'439'887.97	11'097'840.70	15'918'368.09	12'354'157.00	16'705'840.00
611 Erlöse	-2'556'825.30	-2'857'657.35	-7'008'991.24	-2'861'375.00	-7'176'140.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	7'883'062.67	8'240'183.35	8'909'376.85	9'492'782.00	9'529'700.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Budget 2024 und dem Budget 2023 liegt bei Fr. 36'918.00 (Produktgruppe 611).

Beim Produkt 6111 ist im Bereich Erlöse eine starke Zunahme feststellbar. Dies ist auch bereits im Controllingjahr 2022 entstanden. Damit verbunden steht auch die starke Zunahme der Erlöse unter der Rubrik Beiträge Dritte + übriger Ertrag. Dieser Umstand steht im Zusammenhang mit der Bruttoverbuchung der Lastenausgleichsanteilen Lehrerbesehung. Ab dem Controlling 2022 werden die Gutschriften der Schülerbeiträgen des Kantons Bern nicht mehr den Lastenausgleichsbeträgen in Abzug gebracht. Somit werden nicht nur die Nettokosten ausgewiesen, sondern konsequent das Bruttoverbuchungsprinzip angewendet. Diese Änderung der Rechnungslegung war im Budget 2023 noch nicht eingeflossen. Im Budget 2024 sind somit rund 4 Mio. Franken vorgesehen.

Im Wesentlichen ist die Kostenzunahme bei der Produktgruppe Volksschule auf die Schulsozialarbeit zurückzuführen. Der Grund liegt in der Zunahme der Anzahl Schüler.

Beim Produkt 6113 Tagesschule werden Nettokosten von Fr. 240'180.00 ausgewiesen. Im Vergleich zum Budget 2023 haben die Nettokosten um Fr. 118'060.00 abgenommen. Hauptgrund für diese finanzielle Verbeserung sind zusätzliche Beiträge des Kantons Bern aus der Bundessubventionierung. Die Zunahme der Personalkosten von Fr. 323'860.00 bei der Produktgruppe ist nur dem Produkt 6113 Tagesschule zuzuordnen.

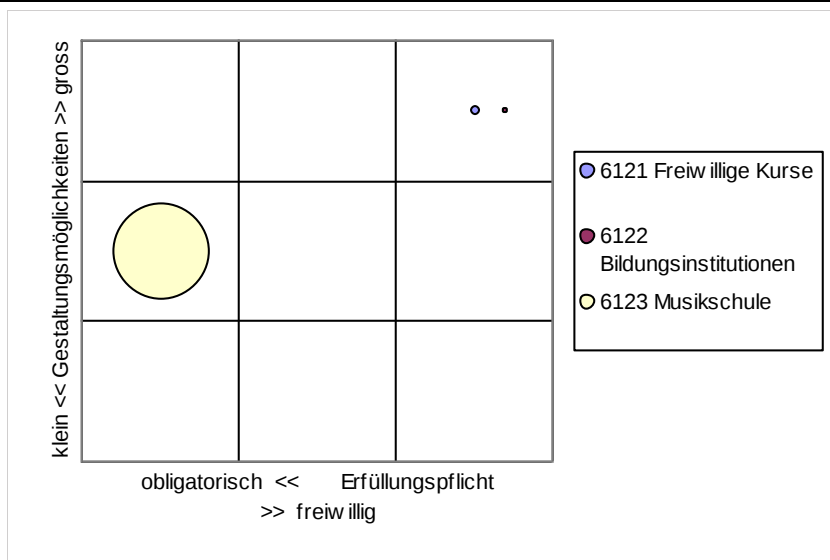
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

**Legislaturziele**

Investitionsprogramm

in Fr. 1'000.00

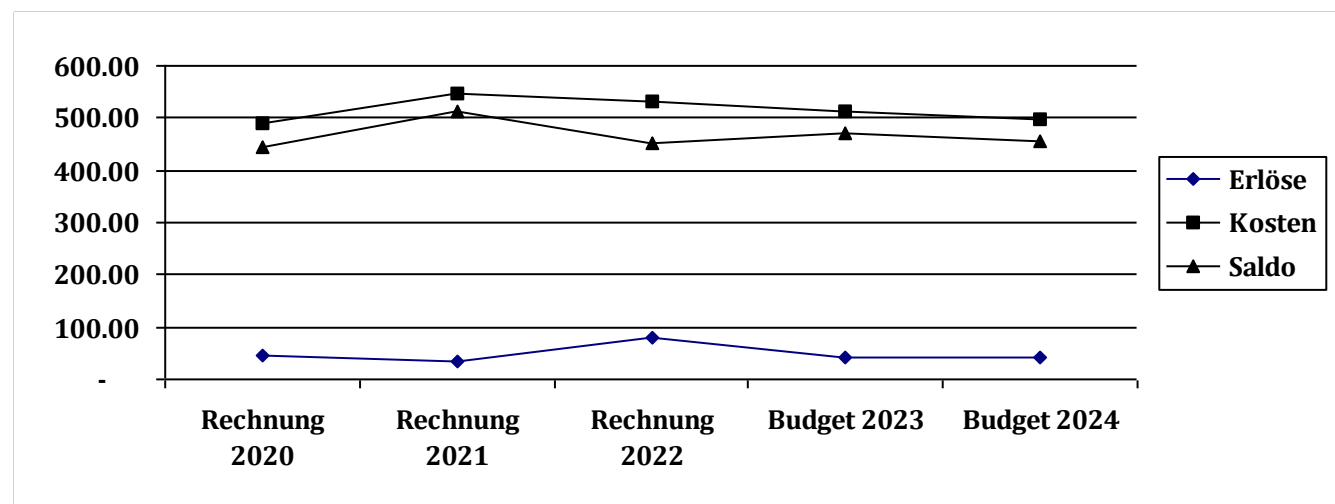
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
6121 Freiwillige Kurse								
6122 Bildungsinstitutionen								
6123 Musikschule								

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
6121 Freiwillige Kurse	6'200	6'262	6'325	6'388	6'452
6122 Bildungsinstitutionen	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081
6123 Musikschule	449'000	453'490	458'025	462'605	467'231
	457'200	461'772	466'390	471'054	475'764

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal	54'941.75	50'144.00	38'103.40	51'500.00	48'200.00
A Sachkosten		22.70			
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	435'160.85	495'409.25	491'955.30	461'000.00	451'000.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-44'059.80	-33'430.00	-78'480.05	-42'000.00	-42'000.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					
	446'042.80	512'145.95	451'578.65	470'500.00	457'200.00



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
6121 Freiwillige Kurse Kosten	54'941.75	50'144.00	38'103.40	51'500.00	48'200.00
6121 Freiwillige Kurse Erlöse	-44'055.00	-33'430.00	-36'158.00	-42'000.00	-42'000.00
6122 Bildungsinstitutionen Kosten	2'000.00	2'022.70	2'000.00	2'000.00	2'000.00
6123 Musikschule Kosten	433'160.85	493'409.25	489'955.30	459'000.00	449'000.00
6123 Musikschule Erlöse	-4.80		-42'322.05		
	446'042.80	512'145.95	451'578.65	470'500.00	457'200.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2020	2021	2022	2023	2024
6121	SchülerInnen freiwillige Kurse	Anz.	234	369	390	300	340
6123	SchülerInnen Musikschule	Anz.	308	303	297	280	280
6123	Unterrichtseinheiten Musikschule	Einheiten	204.914	200.83	196.04	200	195

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

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

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2020	Istwerte 2021	Istwerte 2022	Sollwerte 2023	Sollwerte 2024
Leistungsziele							
Führen der freiwilligen Kurse gemäss Bedarf	6121	(L1) Kostendeckungsgrad (freiwillige Kurse)	>35%	>35%	>35%	> 35%	>35%
Fördern von Kooperation und Austausch mit Bildungsinstitution	6122	(L2) Konkrete Ergebnisse aus einem Projekt liegen vor	1	1	1	1	1
Sicherstellen des Controllings des Musikschulbetriebs gemäss Leistungsvereinbarung	6123	(L3) Die Minimalstandards gemäss gesetzlichen Vorgaben werden eingehalten	100%	100%	100%	100%	100%

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
612 Kosten	490'102.60	545'575.95	530'058.70	512'500.00	499'200.00
612 Erlöse	-44'059.80	-33'430.00	-78'480.05	-42'000.00	-42'000.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	446'042.80	512'145.95	451'578.65	470'500.00	457'200.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Budget 2024 und Budget 2023 liegt bei Fr. -13'300.00 (Produktgruppe 612). Da die Abweichung unter 10% resp. Fr. 30'000.00 liegt, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

Festzuhalten ist, dass sich die Kostenminderung auf den Beitrag an die Musikschule zurückzuführen ist. Im Budget 2023 war Fr. 459'000.00 vorgesehen, im aktuellen Budget 2024 sind Kosten von Fr. 449'000.00 vorgesehen.

Verantwortung

AbteilungsleiterIn

Lees Alexander

Stellvertretung

KultursekretärIn

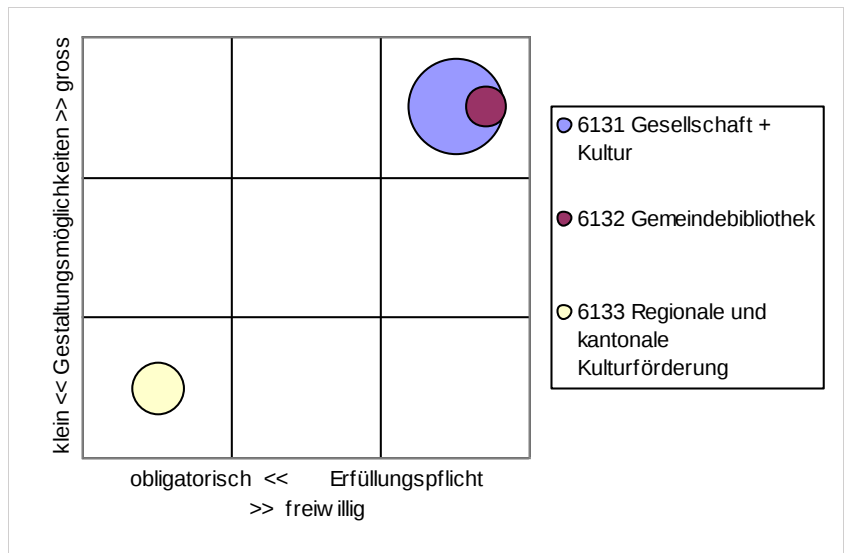
Langenegger Magali

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

**Legislaturziele**

- L: Lyss ist das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- 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 Fr. 1'000.00

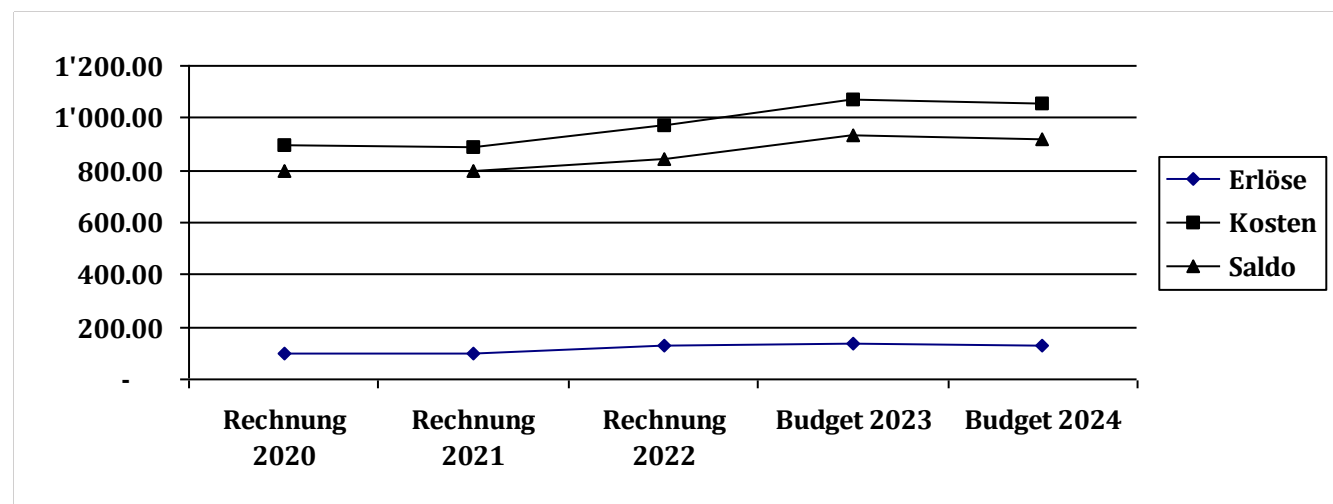
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
6131 Gesellschaft + Kultur								
6132 Gemeindebibliothek								
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung								

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
6131 Gesellschaft + Kultur	622'740	628'968	635'253	641'609	648'025
6132 Gemeindebibliothek	123'795	125'032	126'283	127'545	128'819
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung	176'000	177'760	179'538	181'333	183'146
	922'535	931'760	941'074	950'487	959'990

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal	132'960.60	146'817.25	147'300.10	146'600.00	147'980.00
A Sachkosten	74'501.17	125'722.56	167'467.60	207'450.00	200'870.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	687'993.60	617'853.40	657'776.55	714'915.00	706'235.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-66'283.85	-65'731.90	-66'414.60	-91'300.00	-87'100.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-33'604.00	-30'694.70	-61'733.05	-45'400.00	-45'450.00
	795'567.52	793'966.61	844'396.60	932'265.00	922'535.00



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
6131 Gesellschaft + Kultur Kosten	508'758.87	500'996.66	583'504.70	673'040.00	663'140.00
6131 Gesellschaft + Kultur Erlöse	-750.00	-3'878.10	-37'612.95	-40'400.00	-40'400.00
6132 Gemeindebibliothek Kosten	181'937.50	187'977.15	183'780.55	189'925.00	185'945.00
6132 Gemeindebibliothek Erlöse	-66'983.85	-67'404.10	-60'230.70	-66'300.00	-62'150.00
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Kosten	205'759.00	205'759.00	205'759.00	206'000.00	206'000.00
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Erlöse	-33'154.00	-29'484.00	-30'804.00	-30'000.00	-30'000.00
	795'567.52	793'966.61	844'396.60	932'265.00	922'535.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2020	2021	2022	2023	2024
6131	Eigene durchgeführte kulturelle Anlässe	Anz.	3	8	10	10	10
6132	Medienbestand	Anz.	20738	20708	20717	20600	20700
6132	Ausleihe	Anz.	97576	103389	95981	110000	100000
6132	Mitglieder	Anz.	1329	1330	1296	1200	1290
6133	Unterstützte Entwicklungsprojekte	Anz.	3	3	3	3	3
6133	Unterstützte kulturelle Anlässe in Lyss	Anz.	3	4	8	5	5

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander
Stellvertretung	KultursekretärIn	Langenegger Magali

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

Ziele	P/PG	Indikator	<==	Istwerte		Sollwerte		>==
			2020	2021	2022	2023	2024	
Wirkungsziele								
Der Austausch mit den Vereinen verläuft aktiv und bereichert das kulturelle Angebot in Lyss	6131	(W1) Anzahl Austauschveranstaltungen pro Jahr	0	1	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	3	8	10	8 - 12	8 - 12	
Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe	6131	(L2) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.76	0.75	0.83	0.80 - 0.85	0.80 - 0.85	
Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss	6131	(L3) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.07	0.15	0.48	0.60 - 0.65	0.60 - 0.65	
Die Gemeinde unterstützt die Vereinstätigkeit mit finanziellen Unterstützungen und Beiträgen an die Saalmieten bei besonderen Veranstaltungen.	6131	(L4) Beitrag pro EinwohnerIn (Vereinsunterstützung) in Franken	6.95	3.70	5.24	8.00 - 10.00	8.00 - 10.00	
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L5) Medienerneuerung im Verhältnis zum Gesamtbestand	10.06	9.75	8.44%	≥ 9%	≥ 9%	
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L6) Anzahl Mitglieder aus Lyss in Bezug auf Anzahl EinwohnerInnen	6.08	6%	15.62 %	≥ 8%	≥ 8%	
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L7) Kostendeckungsgrad (Bibliothek)	36.46	34.04	32.58	≥ 40%	≥ 30%	

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
613 Kosten	896'455.37	894'732.81	973'044.25	1'068'965.00	1'055'085.00
613 Erlöse	-100'887.85	-100'766.20	-128'647.65	-136'700.00	-132'550.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	795'567.52	793'966.61	844'396.60	932'265.00	922'535.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Budget 2024 und Budget 2023 liegt bei Fr. -9'730.00 (Produktgruppe 613). Da die Abweichung unter 10% resp. Fr. 30'000.00 liegt, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

Verantwortung

AbteilungsleiterIn

Dali Gabriela

Stellvertretung

BereichsleiterIn Sozialberatung

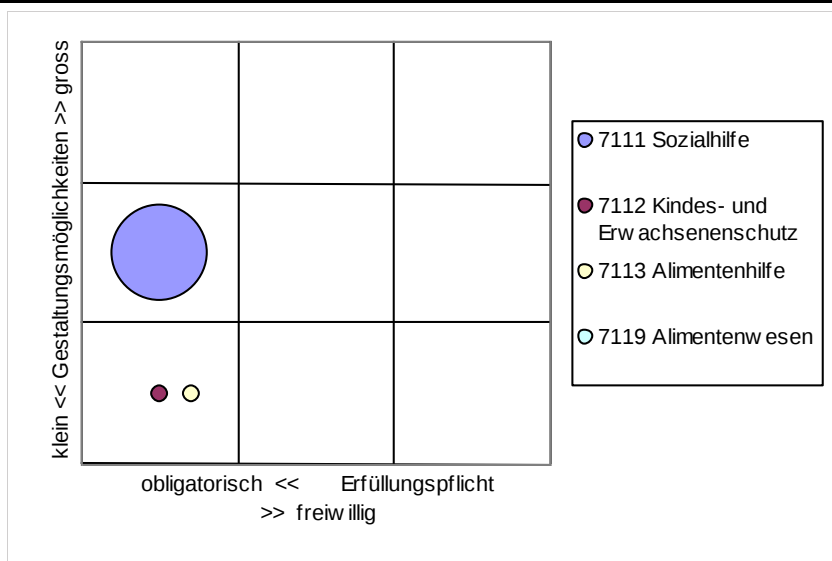
Braunschweiger Tobias

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
7111	Sozialhilfe	• Gewährleisten der wirtschaftlichen Hilfe und Beratung	Bevölkerung Lyss, Jens und Worben	1	2
7112	Kindes- und Erwachsenenschutz	• Abklärung und Vollzug im Auftrag der kant. Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Seeland.	Bevölkerung Lyss, Jens und Worben; Bevölkerung Regionaler Sozialdienst Aarberg	1	1
7113	Alimentenhilfe	• 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**

- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- S: Wir fördern die Gesundheit der Bevölkerung.
- L: Die Integration wird in Lyss gelebt.

Investitionsprogramm

in Fr. 1'000.00

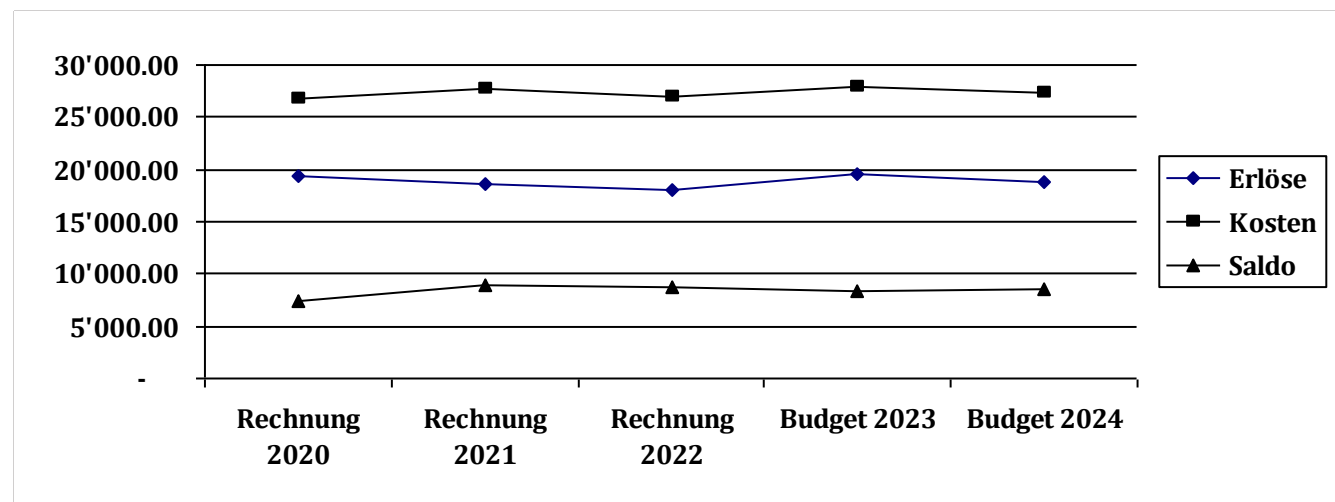
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
7111 Sozialhilfe								
7112 Kindes- und Erwachsenenschutz								
7113 Alimentenhilfe								
7119 Alimentenwesen								

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
7111 Sozialhilfe	8'147'669	8'718'155	9'060'067	9'385'959	9'590'062
7112 Kindes- und Erwachsenenschutz	228'979	231'268	233'582	235'917	238'278
7113 Alimentenhilfe	234'969	237'320	239'692	242'089	244'512
7119 Alimentenwesen					
	8'611'617	9'186'743	9'533'341	9'863'965	10'072'852

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal	2'858'518.15	2'782'468.35	2'856'424.99	2'844'160.00	3'026'750.00
A Sachkosten	156'101.95	214'355.63	213'871.53	87'999.00	79'188.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	23'693'841.07	24'659'102.49	23'796'819.75	24'908'000.00	24'274'060.00
E Finanzertrag	-490.55		-249.09		
E Vermögenserträge + Entgelte	-4'876'046.97	-5'342'788.86	-4'339'989.54	-5'850'000.00	-5'610'000.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-14'436'854.14	-13'321'570.05	-13'711'381.57	-13'669'800.00	-13'158'381.00
	7'395'069.51	8'991'567.56	8'815'496.07	8'320'359.00	8'611'617.00



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
7111 Sozialhilfe Kosten	23'827'849.95	24'887'355.25	24'087'188.77	25'012'240.00	24'637'799.00
7111 Sozialhilfe Erlöse	-16'925'794.01	-16'325'101.16	-16'055'135.20	-17'062'871.00	-16'490'130.00
7112 Kindes- und Erwachsenenschutz Kosten	984'120.90	1'045'356.67	1'099'624.70	1'028'232.00	1'085'543.00
7112 Kindes- und Erwachsenenschutz Erlöse	-921'887.68	-1'004'438.80	-823'043.39	-856'239.00	-856'564.00
7113 Alimentenhilfe Kosten	1'896'490.32	1'723'214.55	1'680'302.80	1'959'267.00	1'818'756.00
7113 Alimentenhilfe Erlöse	-1'465'709.97	-1'334'818.95	-1'173'441.61	-1'760'270.00	-1'583'787.00
7119 Alimentenwesen					
	7'395'069.51	8'991'567.56	8'815'496.07	8'320'359.00	8'611'617.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	effektive Werte			Annahmewerte	
			2020	2021	2022	2023	2024
7111	präventive Beratungen (Lyss)	Anz.	69	52	56	70	70
7111	präventive Beratungen (Anschlussgemeinden)	Anz.	5	14	3	5	10
7111	Dossiers wirtschaftliche Sozialhilfe (Lyss)	Anz.	502	540	526	530	520
7111	Dossiers wirtschaftliche Sozialhilfe (Anschlussgemeinden)	Anz.	44	39	38	40	40
7112	Dossiers Kindes- und Erwachsenenschutz (Lyss)	Anz.	268	283	275	295	350
7112	Dossiers Kindes- und Erwachsenenschutz (Anschlussgemeinden)	Anz.	50	45	60	50	60
7113	Dossiers Alimentenhilfe (Lyss)	Anz.	281	305	320	330	335
7113	Dossiers Alimentenhilfe (Anschlussgemeinden)	Anz.	41	46	47	50	55

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Dali Gabriela
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Braunschweiger Tobias

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

Ziele	P/PG	Indikator	<==	Istwerte		Sollwerte		>==
			2020	2021	2022	2023	2024	
Wirkungsziele								
Ablösung von der wirtschaftlichen Sozialhilfe	7111	(W1) Ablösequote (abgeschlossene zu geführten Dossiers / Hilfe pro Jahr	26.6	29.9	25.0	>25%	>25%	
Leistungsziele								
Optimaler Einsatz personeller Mittel	711	(L1) Durchschnittliche Dossierbelastung pro Jahr (Anzahl geführte Dossiers pro 100%-Einsatz Sozialarbeit)	91	92	91	90-100	90-100	
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden	711	(L2) Kostendeckungsgrad (Soziale Sicherung)	>105%	>105%	>105%	>105%	>105%	
Materielle Existenzsicherung durch wirtschaftliche Sozialhilfe	7111	(L3) Einhaltung rechtliche Vorgaben (Quote abgewiesene Beschwerden zu Verfügungen pro Jahr)	erfüllt	erfüllt	100%	100%	100%	
Umgesetztes Alimenteninkasso	7113	(L5) Quote inkassierte Beträge der Alimentenbevorschussung inklusive Inkassokosten pro Jahr				≥50%	≥50%	

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
711 Kosten	26'708'461.17	27'655'926.47	26'867'116.27	27'999'739.00	27'542'098.00
711 Erlöse	-19'313'391.66	-18'664'358.91	-18'051'620.20	-19'679'380.00	-18'930'481.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	7'395'069.51	8'991'567.56	8'815'496.07	8'320'359.00	8'611'617.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen dem Budget 2024 und dem Budget 2023 liegt bei Fr. 291'258.00 (Produktgruppe 711).

Beim Produkt 7111 entstehen im Budget 2024 Nettokosten von Fr. 8'147'669.00.

Im Budget 2023 sind Nettokosten von Fr. 7'949'369.00 ausgewiesen. Die Differenz von Fr. 198'300.00 ist auf die umfangreichen Kostenfaktoren wie Sozialberatung, Lastenausgleich Sozialhilfe, Sachhilfe/Beratung und die individuelle Sozialhilfe zurückzuführen. Alle aufgeführten Sachverhalte beeinflussen die Kostenstruktur beim Produkt 7111 Sozialhilfe. Es sind nicht generell höhere Kosten oder zusätzliche Leistungen berücksichtigt. Stattdessen liegt der hauptsächliche Grund für die Kostenzunahme im Vergleich zum Budget 2023 bei der fiktiven Lastenausgleichsabrechnung, welche die Gemeinde Lyss alljährlich über die abgerechneten Leistungen und Kostenanteile führt. Hier kann es aufgrund von veränderten Fallzahlen zu Änderungen in der Lastenausgleichsabrechnung kommen.

Beim Produkt 7112 sind die Kosten und Erlöse im Budgetjahr 2024 an die Kostenstruktur des Controllingsjahres 2022 angeglichen worden.

Beim Produkt 7113 Alimentenhilfe handelt es sich um Annahmen sowohl für das Alimentenwesen der Gemeinde Lyss sowie für die angeschlossene Gemeinde Aarberg.

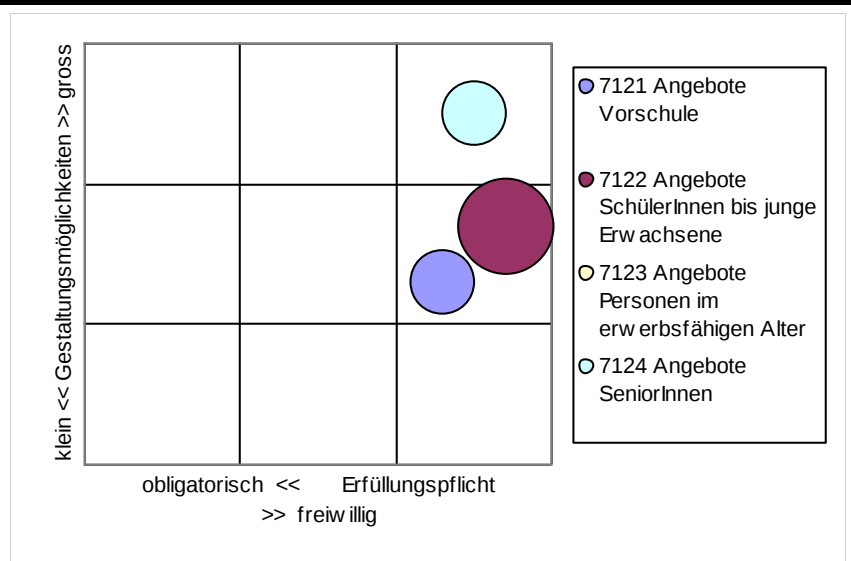
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Dali Gabriela
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Braunschweiger Tobias

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
7121	Angebote Vorschule	zeitgemässe familienergänzende Betreuungsangebote	Eltern mit Kleinkindern	3	2
7122	Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	- Führung der Kinder- und Jugendfachstelle Lyss und Umgebung (KJFS) - Organisation Tagesferienbetreuung. - 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	Bereitstellen von bedürfnisgerechten Integrationsangeboten	Sozialbenachteiligte Personen	2	2
7124	Angebote SeniorInnen	Bereitstellen von bedürfnisgerechten sozialen Dienstleistungen	SeniorInnen von Lyss und deren Angehörige	3	3

Handlungsspielraum

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



Legislaturziele

- L: Lyss ist das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- L: 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 Fr. 1'000.00

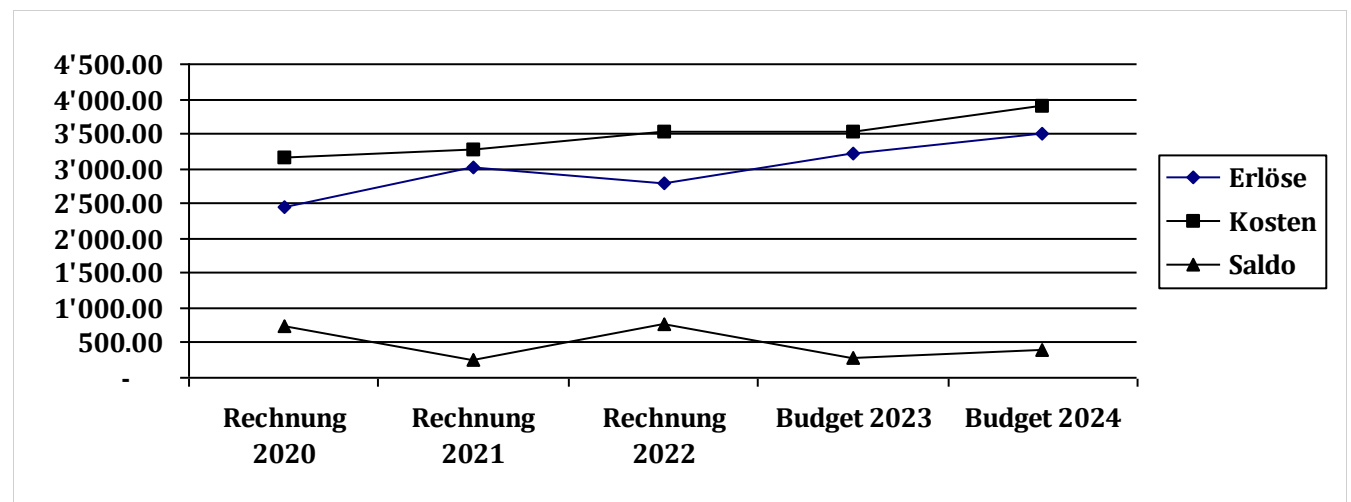
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
7121 Angebote Vorschule								
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene								
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter								
7124 Angebote SeniorInnen								

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
7121 Angebote Vorschule	89'544	90'439	91'343	92'257	93'179
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	201'605	203'617	205'642	207'706	209'781
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter					
7124 Angebote SeniorInnen	94'045	94'986	95'935	96'895	97'864
	385'194	389'042	392'920	396'858	400'824

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal	1'328'277.69	1'456'461.35	1'456'418.24	1'539'295.00	1'556'685.00
A Sachkosten	354'734.44	286'664.78	296'983.69	328'570.00	424'560.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'481'317.73	1'533'930.59	1'786'064.17	1'650'480.00	1'913'774.00
E Finanzertrag	-227'816.00	-279'054.00	-294'253.00	-290'000.00	
E Vermögenserträge + Entgelte	-70'417.70	-103'114.15	-82'580.50	-107'000.00	-87'000.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-2'137'038.90	-2'637'504.95	-2'407'496.20	-2'827'070.00	-3'422'825.00
	729'057.26	257'383.62	755'136.40	294'275.00	385'194.00

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
7121 Angebote Vorschule Kosten	1'451'289.93	1'577'887.00	1'779'713.40	1'638'980.00	1'887'294.00
7121 Angebote Vorschule Erlöse	-1'058'544.80	-1'537'873.65	-1'267'012.87	-1'570'000.00	-1'797'750.00
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten	1'633'651.63	1'717'911.06	1'736'827.75	1'812'870.00	1'913'680.00
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse	-1'377'547.30	-1'575'760.21	-1'562'522.33	-1'654'070.00	-1'712'075.00
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten	9'363.10	2'166.62	5'235.75		
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse					
7124 Angebote SeniorInnen Kosten	70'844.70	73'052.80	62'894.70	66'495.00	94'045.00
	729'057.26	257'383.62	755'136.40	294'275.00	385'194.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2020	effektive Werte		Annahmewerte	
				2021	2022	2023	2024
7121	Ausgestellte Betreuungsgutscheine (Kindertagesstätten)	Anz.	172	203	208	210	260
7121	Ausgestellte Betreuungsgutscheine (Tageseltern)	Anz.	37	45	42	45	45
7121	Subventionierte KITA-Plätze	Anz.	58	0	0	0	0
7122	Anschlussgemeinden der Kinder- und Jugendfachstelle Lyss und Umgebung	Anz.	24	24	24	26	29
7122	Anlässe Offene Kinder- und Jugendarbeit und Prävention (Lyss)	Anz.	163	164	202	160	190
7122	Anlässe Offene Kinder- und Jugendarbeit und Prävention (Anschlussgemeinden)	Anz.	166	322	354	320	370
7122	Anzahl zur Verfügung gestellte TAFL-Plätze	Anz.	15	15	15	15	20

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Dali Gabriela
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Braunschweiger Tobias

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

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2020	Istwerte 2021 2022	Sollwerte 2023 2024	==>
Wirkungsziele						
Eltern von Kindern in der Tagesschule erhalten einen Tagesferienbetreuungsplatz bei Einhaltung der Anmeldefrist für einen garantierten Platz	7122	(W2) Erfüllungsgrad	100%	100%	96%	100% 100%
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%
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Schulsozialarbeit	7122	(L3) Kostendeckungsgrad (Angebote Schulsozialarbeit)	>105%	>105%	>105%	>105% >105%
Sicherstellen der minimalen Öffnungszeit der 3 Kinder- und Jugendtreffs Lyss und Buswil	7122	(L4) Öffnungszeiten in Stunden pro Woche				≥29 ≥29
Erreichen von Kindern und Jugendlichen im öffentlichen Raum mit aufsuchender Sozialarbeit (Streetwork)	7122	(L5) Gesamtzahl geführte Gespräche pro Jahr				≥960 ≥960

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
712 Kosten	3'165'149.36	3'371'017.48	3'584'671.60	3'518'345.00	3'895'019.00
712 Erlöse	-2'436'092.10	-3'113'633.86	-2'829'535.20	-3'224'070.00	-3'509'825.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	729'057.26	257'383.62	755'136.40	294'275.00	385'194.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen dem Budget 2024 und dem Budget 2023 liegt bei Fr. 90'919.00 (Produktgruppe 712).

Beim Produkt 7122 sind im Budgetjahr 2024 Nettokosten von Fr. 201'605.00 festzustellen. Im Budgetjahr 2023 entstanden Nettokosten von Fr. 158'800.00. Die Zunahme der Nettokosten ist einerseits auf den neu zu entstehenden Jugendraum und andererseits auf das Streetwork zurückzuführen. Am Ursprung dieser neuen/zusätzlichen Kosten stand die Motion "Aufenthaltssorte / Angebote für die Bevölkerungsgruppe der 14 - 18-jährigen" und die Motion "Einführung von Streetwork". Für den Jugendraum sind Kosten von Fr. 60'000.00 und für Streetwork Fr. 2'500.00 im Budget 2024 vorgesehen.

Beim Produkt 7124 Angebote SeniorInnen ist eine Kostenzunahme von Fr. 27'550.00 zu verzeichnen. Diese Kostenzunahme ist auf die Altersplanung und die daraus entstehenden Leistungsaufträge zurückzuführen. Die Altersbetreuung/Altersfragen werden im Jahr 2024 generell überarbeitet.

Der aus dem Finanzausgleich jährlich erhaltene Anteil am sozio-demografischen Ausgleich von Fr. 297'750.00 wird ab dem Budgetjahr 2024 nicht mehr unter dem Finanzertrag geführt, sondern unter Beiträge von Dritten + übriger Ertrag.

Verantwortung

AbteilungsleiterIn

Gerber Mihaela

Stellvertretung

SachbearbeiterIn

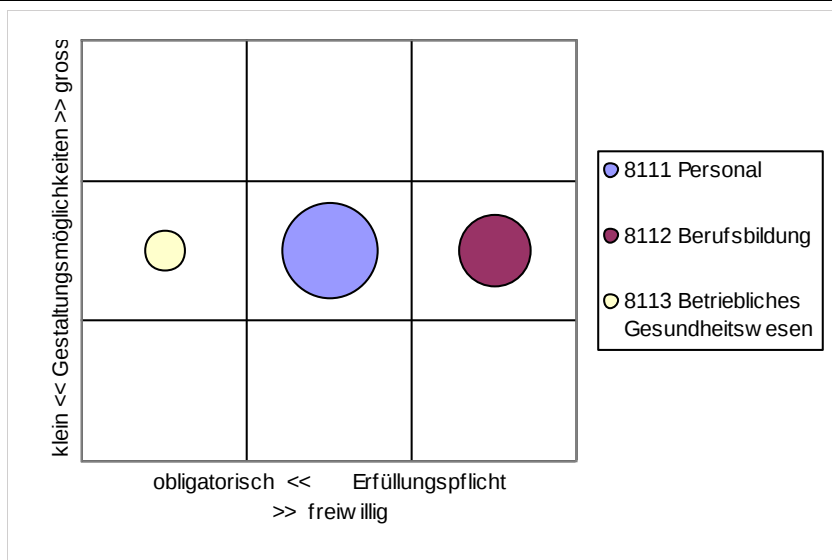
Diegoli Danielle

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
8111	Personal	• 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	• Sicherstellen der Berufsbildung	Mitarbeitende; Lernende	3	2
8113	Betriebliches Gesundheitswesen	• Arbeitssicherheit • Alarmübungen • Erste Hilfekurse	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**

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

Investitionsprogramm

in Fr. 1'000.00

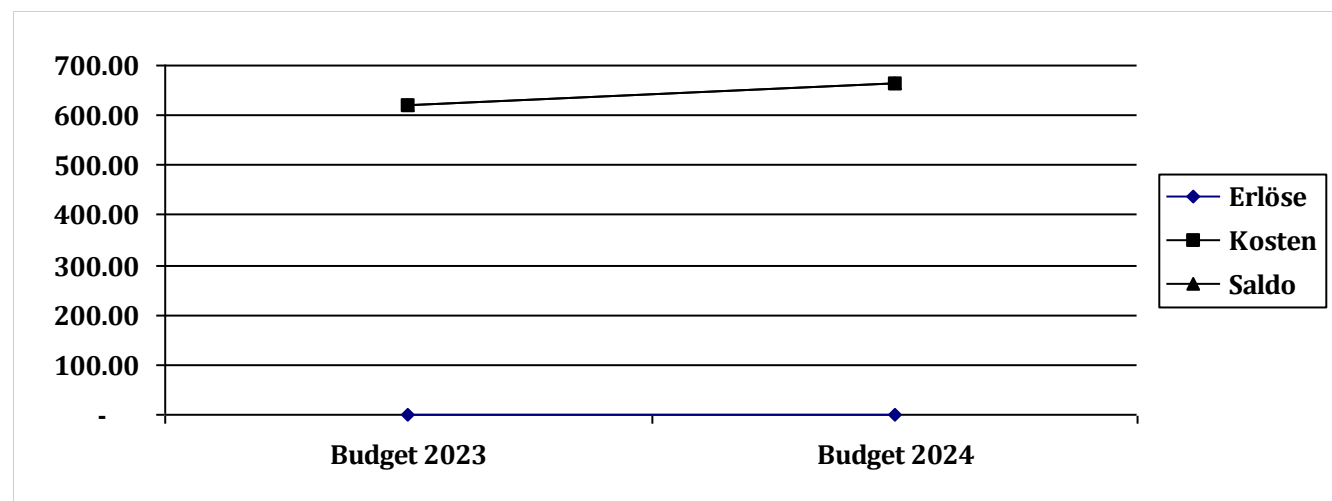
Produkte	Vorjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
8111 Personal								
8112 Berufsbildung								
8113 Betriebliches Gesundheitswesen								

Finanzplan

Produkte	2024	2025	2026	2027	2028
8111 Personal	378'650	382'436	386'259	390'123	394'025
8112 Berufsbildung	221'050	223'260	225'492	227'749	230'025
8113 Betriebliches Gesundheitswesen	66'395	67'059	67'729	68'408	69'090
	666'095	672'755	679'480	686'280	693'140

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
A Personal				581'100.00	626'380.00
A Sachkosten				38'020.00	38'815.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand				790.00	900.00
				619'910.00	666'095.00

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
8111 Personal Kosten				370'300.00	378'650.00
8112 Berufsbildung Kosten				220'540.00	221'050.00
8113 Betriebliches Gesundheitswesen Kosten				29'070.00	66'395.00
				619'910.00	666'095.00

Kennzahlen

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2020	effektive Werte		Annahmewerte	
				2021	2022	2023	2024
8111	Total Gehaltsbezüger	Anz.	417	459	0	462	449
8111	Gehaltsbezüger im Monatslohn	Anz.	196	193	0	196	199
8111	Gehaltsbezüger im Stundenlohn	Anz.	221	266	0	268	250
8111	Stellenprozente Kader	%	1360	1360	0	1420	1450
8111	Stellenprozente Angestellte	%	11631	11748	0	11690	12555

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Gerber Mihaela
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Diegoli Danielle

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

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2020	2021	Istwerte 2022	Sollwerte 2023	==> 2024
Wirkungsziele							
Zufriedene Mitarbeitende	8111	(W1) Mitarbeitendenumfrage				Erhebung 2. Legislaturjahr	Keine
Attraktiver Arbeitgeber	8111	(W2) Fluktuationsrate	6.79	6.76%	11.82 %	<7%	<8%
Soziale Verantwortung	8112	(W3) Anzahl Auszubildende	10	nicht erfüllt	8	10	8
Betriebliches Gesundheitswesen	8113	(W4) Evakuationsübungen Verwaltung und Schulen				1x pro Jahr	1 x pro Jahr
Betriebliches Gesundheitswesen	8113	(W5) Absenzenquote (Krankheit / Unfall)				3%	3%
Leistungsziele							
Soziale Verantwortung	8112	(L1) Anzahl Arbeitsplätze für Massnahmen der beruflichen Integration (Praktika / Arbeitsversuch)				1	1
Betriebliches Gesundheitswesen	8113	(L2) BLS/AED-Kurs				alle 2 Jahre	Keine
Weiterbildung	8113	(L3) Teilnehmertage pro Mitarbeitende im Monatslohn (im 2-Jahres-Durchschnitt)	>1 Tag	>1 Tag	>1 Tag	>1 Tage	>1 Tag

Produktgruppenbudget

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
811 Kosten				619'910.00	666'095.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)				619'910.00	666'095.00

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen dem Budget 2024 und dem Budget 2023 liegt bei Fr. 46'815.00 (Produktgruppe 811).

Beim Produkt 8113 betriebliches Gesundheitswesen ist eine Kostenunahme von Fr. 37'325.00 festzustellen. Einerseits ist für das Budgetjahr 2024 der alle zwei Jahre stattfindende BLS-AED Kurs für das Personal der Gemeinde Lyss und die Lehrer:innen der Schulen Lyss berücksichtigt. Hierbei handelt es sich um Kosten von Fr. 22'500.00.

Zudem ist der Ersatz von alten Defibrillatoren (8 Stück) mit Kosten von total Fr. 22'640.00 im Budget 2024 eingestellt.

Bei den Produkten 8111 und 8112 sind die Kostenentwicklungen stabil im Vergleich zum Budget 2023.