

Vortrag

Datum RR-Sitzung: 8. Januar 2019
Direktion: Volkswirtschaftsdirektion
Geschäftsnummer: 2018.VOL.5
Klassifizierung: Nicht klassifiziert

Amt für Landwirtschaft und Natur – Produktgruppe Natur 03.20.9190. Saldoüberschreitung 2018. Nachkredit 2018

Inhaltsverzeichnis

1	Zusammenfassung	1
2	Rechtsgrundlagen	2
3	Beschreibung des Geschäfts/Vorhabens	2
4	Verhältnis zu den Richtlinien der Regierungspolitik und anderen wichtigen Planungen.....	2
5	Auswirkungen auf Finanzen, Organisation, Personal, IT und Raum	2
6	Auswirkungen auf die Gemeinden	3
7	Auswirkungen auf Wirtschaft, Umwelt und Gesellschaft.....	3
8	Antrag.....	3

1 Zusammenfassung

Bei der Deckungsbeitragsrechnung sind die publizierten Zahlen im Voranschlag 2018 innerhalb der Produktgruppen des Amts für Landwirtschaft und Natur falsch dargestellt. Diese Probleme führen zu massiven Kostenverschiebungen zwischen den Produktgruppen „Natur“ und „Landwirtschaft“.

Die Verschiebung der Kosten betrifft den Voranschlag 2018. Auf Stufe Amt und Direktion wirkt sich dieser Darstellungsfehler in der Planung von Finanzbuchhaltung und Betriebsbuchhaltung nicht auf das Ergebnis aus.

In der Summe ist im Amt kein Nachkredit zu verzeichnen, da die Überschreitung der Produktgruppe „Natur“ durch die Produktgruppe „Landwirtschaft“ kompensiert wird. Aus formalen

Gründen ist dennoch ein Nachkredit nötig, damit die Rechnungsablage 2018 korrekt erfolgen kann. Das Amt wird voraussichtlich gesamthaft eine geringe Kostenunterschreitung ausweisen.

2 Rechtsgrundlagen

- Gesetz vom 26. März 2020 über die Steuerung von Finanzen und Leistungen (FLG; BSG 620.0), Art. 57
- Verordnung vom 3. Dezember 2003 über die Steuerung von Finanzen und Leistungen (FLV; BSG 621.1), Art. 160
- Verordnung vom 18. Oktober 1995 über die Organisation und die Aufgaben der Volkswirtschaftsdirektion (Organisationsverordnung VOL, OrV VOL; BSG 152.221.111), Art. 8

3 Beschreibung des Geschäfts/Vorhabens

In der Deckungsbeitragsrechnung sind die publizierten Zahlen falsch dargestellt. Diese Probleme führen zu Kostenverschiebungen zwischen den Produktgruppen.

Die Verschiebung der Kosten betrifft den Voranschlag 2018. Der Grund für den Darstellungsfehler ist das Überspringen eines Arbeitsschritts in der Kostenrechnung. In den Folgejahren konnte der Fehler mit der neuen Planvariante korrigiert werden. Auf Stufe Amt für Landwirtschaft und Natur sowie Volkswirtschaftsdirektion wirkt sich dieser Darstellungsfehler in der Planung nicht negativ auf das Gesamtergebnis aus. Es liegt somit keine tatsächliche Kostenüberschreitung vor. Gemäss vorläufigem Rechnungsergebnis wirkt sich die Verschiebung wie folgt aus:

Amt für Landwirtschaft und Natur	Voranschlagskredit (Saldo I) 2018	voraussichtliches IST 2018	voraussichtliche Abweichung
Produktgruppe Landwirtschaft (03.19.9180)	CHF – 38'752'858	CHF – 22'952'858	CHF + 15'800'000
Produktgruppe Natur (03.20.9190)	CHF – 2'843'663	CHF – 18'643'663	CHF – 15'800'000
Total Amt	CHF – 41'596'521	CHF – 41'596'521	CHF 0

Gemäss aktueller Trendmeldung wird von einer geringen Budgetunterschreitung ausgegangen. Eine Bezifferung der Budgetunterschreitung ist aber derzeit noch nicht möglich (Stand: 20. Dezember 2018).

4 Verhältnis zu den Richtlinien der Regierungspolitik und anderen wichtigen Planungen

Es bestehen keine relevanten Schnittstellen.

5 Auswirkungen auf Finanzen, Organisation, Personal, IT und Raum

Der Nachkredit hat keine Auswirkungen auf die Finanzen, Organisation, Personal, IT und Raum.

6 Auswirkungen auf die Gemeinden

Der Nachkredit hat keine Auswirkungen auf die Gemeinden.

7 Auswirkungen auf Wirtschaft, Umwelt und Gesellschaft

Der Nachkredit hat keine Auswirkungen auf die Wirtschaft, Umwelt und Gesellschaft.

8 Antrag

Gestützt auf die vorstehenden Ausführungen wird beantragt, dem Nachkredit des Amts für Landwirtschaft und Natur zuzustimmen.