



**Geschäftsbericht 2017, Band 3
Produktgruppen inklusive
Besondere Rechnungen und
Spezialfinanzierungen
des Kantons Bern**



Geschäftsbericht 2017, Band 3
Produktgruppen inkl. Besonde-
re Rechnungen und Spezialfi-
nanzierungen des Kantons
Bern

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis

1	Gesamtkanton	7
1.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Direktionen (RG 2017, Saldo II)	7
1.2	Kosten-/Leistungsrechnung nach Aufgabengebieten	8
2	Behörden (BEH)	11
2.1	Erfolgsrechnung	11
2.2	Investitionsrechnung	12
2.3	Entwicklung der Vollzeitstellen der BEH	12
2.4	Besondere Rechnungen	13
2.4.1	Grosser Rat	13
2.4.2	Regierungsrat	15
3	Staatskanzlei (STA)	17
3.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)	17
3.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)	17
3.3	Schwerpunkte der Tätigkeit	18
3.4	Erfolgsrechnung	19
3.5	Investitionsrechnung	20
3.6	Entwicklung der Vollzeitstellen der STA	21
3.7	Produktgruppen	22
3.7.1	Unterstützung Regierungsrat und Grosser Rat	22
4	Volkswirtschaftsdirektion (VOL)	25
4.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)	25
4.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)	25
4.3	Schwerpunkte der Tätigkeit	26
4.4	Erfolgsrechnung	27
4.5	Investitionsrechnung	28
4.6	Entwicklung der Vollzeitstellen der VOL	29
4.7	Produktgruppen	30
4.7.1	Führungsunterstützung	30
4.7.2	Arbeitslosenversicherung	32
4.7.3	Wirtschaftsentwicklung und -aufsicht	34
4.7.4	Wald und Naturgefahren	37
4.7.5	Landwirtschaft	40
4.7.6	Natur	43
4.8	Spezialfinanzierungen	46
4.8.1	Investitionshilfefonds	46
4.8.2	Renaturierungsfonds	48
4.8.3	Tierseuchenkasse	50
4.8.4	Tourismusfonds	52

4.8.5	Wildschadenfonds _____	53
4.8.6	Wohlfahrtsfonds _____	54
5	Gesundheits- und Fürsorgedirektion (GEF) _____	55
5.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II) _____	55
5.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung) _____	55
5.3	Schwerpunkte der Tätigkeit _____	56
5.4	Erfolgsrechnung _____	59
5.5	Investitionsrechnung _____	60
5.6	Entwicklung der Vollzeitstellen der GEF _____	61
5.7	Produktgruppen _____	62
5.7.1	Führungsunterstützung, rechtliche und weitere Dienstleistungen _____	62
5.7.2	Spitalversorgung _____	65
5.7.3	Gesundheitsschutz und Sanitätsdienst _____	68
5.7.4	Heilmittelsicherheit/Qualitätssicherung _____	70
5.7.5	Verbraucherschutz und Umweltsicherheit _____	72
5.7.6	Existenzsicherung und Integration _____	74
5.7.7	Angebote für Menschen mit einem Pflege-, Betreuungs-, besonderen Bildungsbedarf _____	77
5.8	Vorfinanzierungen _____	80
5.8.1	Fonds für Spitalinvestitionen _____	80
5.9	Spezialfinanzierungen _____	82
5.9.1	Fonds für Suchtprobleme _____	82
6	Justiz-, Gemeinde- und Kirchendirektion (JGK) _____	83
6.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II) _____	83
6.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung) _____	83
6.3	Schwerpunkte der Tätigkeit _____	84
6.4	Erfolgsrechnung _____	85
6.5	Investitionsrechnung _____	86
6.6	Entwicklung der Vollzeitstellen der JGK _____	87
6.7	Produktgruppen _____	88
6.7.1	Führungsunterstützung _____	88
6.7.2	Pfarramtliche Versorgung der Kirchgemeinden und Beziehung zwischen Kirche und Staat _____	90
6.7.3	Verwaltungsinterne Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen _____	92
6.7.4	Steuerung der Ressourcen und Supportdienstleistungen _____	94
6.7.5	Unterstützung und Aufsicht Gemeinden _____	96
6.7.6	Raumordnung _____	98
6.7.7	Kindesschutz und Jugendförderung _____	100
6.7.8	Differenzierte Jugendhilfemassnahmen _____	102
6.7.9	Vollzug der Sozialversicherungen _____	104
6.7.10	Regierungsstatthalterämter _____	107

6.7.11	Betreibungen und Konkurse	109
6.7.12	Führen des Grundbuches	112
6.7.13	Führen des Handelsregisters	114
6.7.14	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	116
7	Polizei- und Militärdirektion (POM)	119
7.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)	119
7.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)	119
7.3	Schwerpunkte der Tätigkeit	120
7.4	Erfolgsrechnung	122
7.5	Investitionsrechnung	123
7.6	Entwicklung der Vollzeitstellen der POM	124
7.7	Produktgruppen	125
7.7.1	Führungsunterstützung, Verwaltungsrechtspflege und Fonds	125
7.7.2	Polizei	128
7.7.3	Strassenverkehr und Schifffahrt	133
7.7.4	Freiheitsentzug und Betreuung	136
7.7.5	Migration und Personenstand	139
7.7.6	Bevölkerungsschutz, Sport und Militär	142
7.8	Spezialfinanzierungen	146
7.8.1	Ersatzbeitragsfonds	146
7.9	Fonds	148
7.9.1	Lotteriefonds	148
7.9.2	Sportfonds	149
8	Finanzdirektion (FIN)	151
8.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)	151
8.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)	151
8.3	Schwerpunkte der Tätigkeit	152
8.4	Erfolgsrechnung	154
8.5	Investitionsrechnung	155
8.6	Entwicklung der Vollzeitstellen der FIN	156
8.7	Produktgruppen	157
8.7.1	Direktionsführung, Finanzpolitik und Recht	157
8.7.2	Dienstleistungen Konzernfinanzen	160
8.7.3	Finanzausgleich Bund – Kanton/Kanton – Gemeinden	163
8.7.4	Steuern und Dienstleistungen	165
8.7.5	Personal	168
8.7.6	Informatik und Organisation	170
8.8	Spezialfinanzierungen	173
8.8.1	Fonds für Sonderfälle FIN	173
8.8.2	Fonds zur Deckung von Investitionsspitzen	174
8.9	Finanzpolitische Reserve	175

8.9.1	SNB-Gewinnausschüttungsfonds (SNBFG)	175
9	Erziehungsdirektion (ERZ)	177
9.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)	177
9.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)	177
9.3	Schwerpunkte der Tätigkeit	178
9.4	Erfolgsrechnung	180
9.5	Investitionsrechnung	181
9.6	Entwicklung der Vollzeitstellen der ERZ	182
9.7	Produktgruppen	183
9.7.1	Führungsunterstützung und rechtliche Dienstleistungen	183
9.7.2	Volksschule und schulergänzende Angebote	185
9.7.3	Mittelschulen und Berufsbildung	187
9.7.4	Hochschulbildung	190
9.7.5	Kultur	192
9.7.6	Zentrale Dienstleistungen	194
9.8	Fonds	196
9.8.1	Kulturförderungsfonds	196
10	Bau-, Verkehrs- und Energiedirektion (BVE)	197
10.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)	197
10.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)	197
10.3	Schwerpunkte der Tätigkeit	198
10.4	Erfolgsrechnung	199
10.5	Investitionsrechnung	200
10.6	Entwicklung der Vollzeitstellen der BVE	201
10.7	Produktgruppen	202
10.7.1	Führungsunterstützung	202
10.7.2	Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen	204
10.7.3	Nachhaltige Entwicklung	206
10.7.4	Geoinformation	208
10.7.5	Infrastrukturen	210
10.7.6	Öffentlicher Verkehr und Verkehrskoordination	213
10.7.7	Immobilienmanagement	216
10.7.8	Wasser und Abfall	218
10.8	Spezialfinanzierungen	221
10.8.1	Abfallfonds	221
10.8.2	Abwasserfonds	223
10.8.3	See- und Flusssuferfonds	225
10.8.4	Wasserfonds	227
11	Finanzkontrolle (FK)	229
11.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)	229

11.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung) _____	229
11.3	Schwerpunkte der Tätigkeit _____	230
11.4	Erfolgsrechnung _____	230
11.5	Investitionsrechnung _____	231
11.6	Entwicklung der Vollzeitstellen der FK _____	232
11.7	Produktgruppen _____	233
11.7.1	Finanzaufsicht _____	233
12	Kantonale Datenschutzaufsichtsstelle (DSA) _____	235
12.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II) _____	235
12.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung) _____	235
12.3	Schwerpunkte der Tätigkeit _____	236
12.4	Erfolgsrechnung _____	236
12.5	Investitionsrechnung _____	237
12.6	Entwicklung der Vollzeitstellen der DSA _____	238
12.7	Produktgruppen _____	239
12.7.1	Datenschutz _____	239
13	Gerichtsbehörden und Staatsanwaltschaft (JUS) _____	241
13.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II) _____	241
13.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung) _____	241
13.3	Schwerpunkte der Tätigkeit _____	242
13.4	Erfolgsrechnung _____	242
13.5	Investitionsrechnung _____	243
13.6	Entwicklung der Vollzeitstellen der JUS _____	244
13.7	Produktgruppen _____	245
13.7.1	Führungsunterstützung _____	245
13.7.2	Zivil- und Strafgerichtsbarkeit _____	247
13.7.3	Verwaltungsgerichtsbarkeit _____	250
13.7.4	Staatsanwaltschaft _____	252

1 Gesamtkanton

1.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Direktionen (RG 2017, Saldo II)

in Millionen CHF	Kosten	Erlöse
Behörden (BEH)	0.0	0.0
Staatskanzlei (STA)	-26.0	1.1
Volkswirtschaftsdirektion (VOL)	-222.3	79.5
Gesundheits- und Fürsorgedirektion (GEF)	-2 689.2	317.2
Justiz-, Gemeinde- und Kirchendirektion (JGK)	-1 663.7	968.0
Polizei- und Militärdirektion (POM)	-790.3	681.7
Finanzdirektion (FIN)	-333.3	6 849.5
Erziehungsdirektion (ERZ)	-2 705.4	531.7
Bau-, Verkehrs- und Energiedirektion (BVE)	-1 136.8	588.1
Finanzkontrolle (FK)	-4.3	0.1
Datenschutzaufsichtsstelle (DSA)	-1.2	0.0
Gerichtsbehörden und Staatsanwaltschaft (JUS)	-177.5	77.9
Gesamtkanton	-9 750.0	10 094.8

1.2 Kosten-/Leistungsrechnung nach Aufgabengebieten

Die Leistungen des Kantons Bern werden als Produkte dargestellt, welche in Produktgruppen zusammengefasst sind. Die Steuerung der Finanzen und Leistungen durch den Grossen Rat erfolgt über die Produktgruppen.

In folgender Tabelle werden alle Produktgruppen des Kantons Bern dargestellt, eingeteilt nach Aufgabengebiet mit den ausgewiesenen Kosten und Erlösen die zum Saldo I führen. Ergänzend wird der Saldo II ausgewiesen.

Aufgabengebiet / Produktgruppen per 31.12.2017 in Millionen CHF	Kosten	Erlöse	Saldo I	Saldo II
Allgemeine Verwaltung	-545.4	90.6	-454.8	-304.4
Immobilienmanagement	-385.3	34.4	-350.9	-197.2
Informatik und Organisation	-103.5	47.2	-56.3	-56.3
Personal	-18.4	3.7	-14.7	-14.5
Unterstützung Regierungsrat und Grosser Rat	-25.8	0.9	-24.9	-24.9
Geoinformation	-5.5	4.3	-1.2	-4.1
Finanzaufsicht	-4.3	0.1	-4.2	-4.2
Unterstützung und Aufsicht Gemeinden	-2.6	0.0	-2.6	-3.2
Öffentliche Sicherheit	-942.7	342.8	-599.9	-141.0
Polizei	-390.3	60.0	-330.3	-256.3
Freiheitsentzug und Betreuung	-140.9	51.2	-89.7	-89.7
Migration und Personenstand	-59.7	27.8	-31.9	-36.8
Strassenverkehr und Schifffahrt	-44.4	62.9	18.5	280.6
Bevölkerungsschutz, Sport und Militär	-17.3	7.9	-9.4	-0.3
Führungsunterstützung, Verwaltungsrechtspflege und Fonds (POM)	-16.9	2.5	-14.4	-12.2
Verwaltungsinterne Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen (JGK)	-1.5	0.0	-1.5	-1.5
Steuerung der dezentralen Verwaltung und Ressourcen	-17.6	0.1	-17.5	-17.4
Führungsunterstützung (FIN)	-1.8	0.0	-1.8	-1.9
Datenschutz	-1.2	0.0	-1.2	-1.2
Regierungsstatthalterämter	-21.1	11.2	-9.9	-12.1
Betreibungen und Konkurse	-34.9	51.8	16.9	17.3
Führen des Grundbuches	-14.7	13.8	-0.9	88.9
Führen des Handelsregisters	-3.1	4.3	1.2	1.2
Zivil- und Strafgerichtsbarkeit	-84.6	26.5	-58.1	-57.3
Verwaltungsgerichtsbarkeit	-15.7	1.4	-14.3	-14.3
Staatsanwaltschaft	-69.2	21.4	-47.8	-20.2
Führungsunterstützung (JUS)	-7.8	0.0	-7.8	-7.8
Bildung	-1 795.3	415.9	-1 379.4	-2 101.8
Volksschule und schulergänzende Angebote	-1 215.1	363.5	-851.6	-873.4
Mittelschulen und Berufsbildung	-552.3	52.1	-500.2	-578.8
Führungsunterstützung und rechtliche Dienstleistungen (ERZ)	-10.7	0.2	-10.5	-16.9
Zentrale Dienstleistungen	-13.2	0.0	-13.2	-39.0
Hochschulbildung	-4.0	0.1	-3.9	-593.7

Aufgabengebiet / Produktgruppen per 31.12.2017 in Millionen CHF	Kosten	Erlöse	Saldo I	Saldo II
Kultur und Freizeit	-100.2	8.9	-91.3	-143.5
Pfarramtliche Versorgung der Kirchgemeinden und Beziehung zwischen Kirche und Staat	-77.3	5.6	-71.7	-71.7
Kultur	-22.9	3.3	-19.6	-71.8
Gesundheit	-33.5	4.2	-29.3	-1 202.9
Spitalversorgung	-5.3	0.0	-5.3	-1 176.9
Gesundheitsschutz und Sanitätsdienst	-3.0	1.5	-1.5	-3.5
Führungsunterstützung, rechtliche und weitere Dienstleistungen (GEF)	-11.8	0.0	-11.8	-11.8
Verbraucherschutz und Umweltsicherheit	-11.1	1.4	-9.7	-9.7
Heilmittelsicherheit / Qualitätssicherung	-2.3	1.3	-1.0	-1.0
Soziale Wohlfahrt	-232.1	45.5	-186.6	-1 871.8
Vollzug der Sozialversicherungen	-5.5	0.9	-4.6	-546.2
Existenzsicherung und Integration	-8.1	0.0	-8.1	-404.5
Angebote für Menschen mit einem Pflege-, Betreuungs-, besonderen Bildungsbedarf	-40.5	4.8	-35.7	-764.6
Differenzierte Jugendhilfemassnahmen	-10.7	8.2	-2.5	-2.5
Kinderschutz und Jugendförderung	-2.8	0.1	-2.7	-2.7
Arbeitslosenversicherung	-2.6	2.8	0.2	-18.1
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	-161.9	28.7	-133.2	-133.2
Verkehr	-255.2	35.2	-220.0	-380.4
Infrastrukturen	-226.7	34.1	-192.6	-95.5
Öffentlicher Verkehr	-6.5	0.4	-6.1	-263.5
Führungsunterstützung (BVE)	-19.7	0.5	-19.2	-19.3
Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen (BVE)	-2.3	0.2	-2.1	-2.1
Umwelt und Raumordnung	-65.3	92.2	26.9	-3.6
Wasser und Abfall	-26.2	76.6	50.4	45.5
Nachhaltige Entwicklung	-2.5	1.4	-1.1	-12.5
Raumordnung	-8.9	1.2	-7.7	-10.7
Wald und Naturgefahren	-27.7	13.0	-14.7	-25.9
Volkswirtschaft	-94.5	38.2	-56.3	-98.7
Landwirtschaft	-48.3	28.6	-19.7	-38.1
Natur	-16.5	0.8	-15.7	-19.7
Führungsunterstützung	-7.5	1.2	-6.3	-8.5
Wirtschaftsentwicklung und -aufsicht	-22.2	7.6	-14.6	-32.4
Finanzen und Steuern	-211.3	145.3	-66.0	6 587.1
Steuern und Dienstleistungen	-153.0	59.5	-93.5	5 123.1
Finanzausgleich Bund - Kanton / Kanton - Gemeinden	-0.9	0.0	-0.9	1 294.3
Dienstleistungen Konzernfinanzen	-52.6	85.7	33.1	174.2
Direktionsführung, Finanzpolitik und Recht	-4.8	0.1	-4.7	-4.5

2 Behörden (BEH)

2.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-13 084 177	-12 354 175	-12 505 688	-151 514	-1.2 %
Ertrag	193 349	198 000	180 447	-17 553	-8.9 %
Saldo	-12 890 827	-12 156 175	-12 325 241	-169 066	-1.4 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-10 806 472	-9 102 175	-9 921 450	-819 275	-9.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-943 979	-1 528 000	-946 220	581 780	38.1 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
36 Transferaufwand	-1 133 726	-1 524 000	-1 433 643	90 357	5.9 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-200 000	-200 000	-204 376	-4 376	-2.2 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	188 894	194 000	169 917	-24 083	-12.4 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
46 Transferertrag	4 386	3 000	5 862	2 862	95.4 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	69	1 000	4 669	3 669	366.9 %

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Die Behörden umfassen die Besonderen Rechnungen des Grossen Rates und des Regierungsrates. Die Kommentierung erfolgt in der jeweiligen Besonderen Rechnung des Grossen Rates und des Regierungsrates.

2.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	0	0	0	0	0.0%
Einnahmen	0	0	0	0	0.0%
Saldo	0	0	0	0	0.0%

Entwicklung der Investitionsrechnung

Keine Investitionen. Investitionsvorhaben werden über die Staatskanzlei abgewickelt.

2.3 Entwicklung der Vollzeitstellen der BEH

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
7.0	7.0	7.0	19.8	20.6	22.0	21.5

Kommentar

Seit dem Rechnungsjahr 2014 werden die Vollzeitstellen BEH der sieben Regierungsmitglieder und der Parlamentsdienste zusammengefasst. Es sind keine grösseren Veränderungen feststellbar.

2.4 Besondere Rechnungen

2.4.1 Grosser Rat

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-8 822 680	-9 742 095	-9 257 649	484 446	5.0 %
Ertrag	24 970	6 000	38 376	32 376	539.6 %
Saldo	-8 797 710	-9 736 095	-9 219 272	516 822	5.3 %
Aufwand					
300 Löhne Behörden / Kommissionen / Richter	-4 568 404	-4 710 000	-4 545 724	164 276	3.5 %
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 081 073	-2 169 977	-2 341 962	-171 985	-7.9 %
303 Temporäre Arbeitskräfte	-161 865	0	0	0	0.0 %
305 Arbeitgeberbeiträge	-653 868	-681 118	-669 611	11 507	1.7 %
309 Übriger Personalaufwand	-23 270	-29 000	-28 270	730	2.5 %
310 Material- und Warenaufwand	-105 460	-145 000	-95 425	49 575	34.2 %
311 Nicht aktivierbare Anlagen	-12 460	-20 000	-16 631	3 369	16.8 %
313 Dienstleistungen und Honorare	-402 827	-746 000	-444 044	301 956	40.5 %
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-11 274	-30 000	0	30 000	100.0 %
316 Mieten / Leasing / Pachten / Benützungsgebühren	-8 191	-15 000	-9 752	5 248	35.0 %
317 Spesenentschädigungen	-21 909	-9 000	-12 259	-3 259	-36.2 %
319 Verschiedener Betriebsaufwand	-125 538	-212 000	-126 596	85 404	40.3 %
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-446 542	-775 000	-763 000	12 000	1.5 %
390 Interne Verrechnung: Material- und Warenbezüge	0	0	-3 452	-3 452	0.0 %
391 Interne Verrechnung: Dienstleistungen	-200 000	-200 000	-200 924	-924	-0.5 %
Ertrag					
425 Erlös aus Verkäufen	0	0	1 356	1 356	0.0 %
426 Rückerstattungen	21 965	4 000	32 716	28 716	717.9 %
460 Ertragsanteile	3 005	2 000	0	-2 000	-100.0 %
469 Verschiedener Transferertrag	0	0	4 304	4 304	0.0 %

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %

Kommentar

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Mit rund CHF 0,5 Millionen schliesst die Rechnung besser ab als im Budget vorgesehen. Die grösste Abweichung fällt auf die Position Dienstleistungen Dritte (CHF -0,3 Mio.). Für Beratungsaufträge des Grossen Rates und seiner Organe werden rund CHF 0,25 Million eingestellt, um bei Bedarf sehr kurzfristig, externe Gutachten erstellen zu lassen. Im abgelaufenen Jahr wurden Aufträge (Dienstleistungen Dritte) für rund CHF 0,1 Millionen vergeben.

Weitere Verbesserungen ergeben sich bei den Ausgaben für die Simultan-Dolmetschung, die Weiterentwicklung der IT (Extranet für den Grossen Rat), den Drucksachen und beim Ratskredit. Beim Ratskredit werden Ausgaben für Anlässe während den Sessionen, Besuche und Empfänge sowie für Kommissionsretraiten erfasst. Diese Positionen unterliegen starken Schwankungen und ergeben im Jahr 2017 eine Verbesserung von rund CHF 0,1 Millionen.

Entgegen den vergangenen Jahren wurden die budgetierten Mittel für Taggelder an die Grossratsmitglieder bis auf CHF 0,2 Millionen ausgeschöpft. Dies war vorab durch die erhöhte Geschäftslast am Ende der Legislatur bedingt, namentlich durch die fast dreiwöchige Novembersession zur Beratung wichtiger Gesetzesvorlagen, des Voranschlages, des Aufgaben- und Finanzplanes und des Entlastungspakets.

Entwicklungsschwerpunkte

In der neuen Legislaturperiode wird die Digitalisierung der Angebote sowohl für den Grossen Rat und seiner Organe als auch in den Parlamentsdiensten weiter vorangetrieben («papierarmes Parlament»).

Chancen und Risiken

In der Besonderen Rechnung des Grossen Rates bestehen für das Jahr 2017 aus finanzieller Sicht keine relevanten Chancen und Risiken.

2.4.2 Regierungsrat

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-4 261 496	-2 612 080	-3 248 040	-635 959	-24.3 %
Ertrag	168 379	192 000	142 071	-49 929	-26.0 %
Saldo	-4 093 117	-2 420 080	-3 105 968	-685 888	-28.3 %
Aufwand					
300 Löhne Behörden / Kommissionen / Richter	-1 946 799	-1 973 926	-1 947 549	26 377	1.3 %
305 Arbeitgeberbeiträge	-406 259	-438 154	-408 419	29 735	6.8 %
306 Arbeitgeberleistungen	-964 934	900 000	20 086	-879 914	-97.8 %
310 Material- und Warenaufwand	-173	-1 000	-158	843	84.3 %
317 Spesenentschädigungen	-96 181	-115 000	-96 601	18 399	16.0 %
319 Verschiedener Betriebsaufwand	-159 966	-235 000	-144 755	90 245	38.4 %
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-687 184	-749 000	-670 643	78 357	10.5 %
Ertrag					
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	0	128 152	128 152	0.0 %
425 Erlös aus Verkäufen	0	0	808	808	0.0 %
426 Rückerstattungen	166 929	190 000	6 885	-183 115	-96.4 %
460 Ertragsanteile	1 381	1 000	0	-1 000	-100.0 %
469 Verschiedener Transferertrag	0	0	1 558	1 558	0.0 %
490 Interne Verrechnung: Material- und Warenbezüge	0	0	4 669	4 669	0.0 %
491 Interne Verrechnung: Dienstleistungen	70	1 000	0	-1 000	-100.0 %

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %

Kommentar**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Die Abweichung von rund CHF 0,7 Millionen ist in der Hauptsache dadurch zu begründen, dass in der seinerzeitigen Planung ein Berechnungsfehler zu einem falschen Wert in der Kontengruppe 306 (Arbeitgeberleistungen) geführt hat. Dies führt nun dazu, dass im Vollzugsjahr ein wesentlich tieferer Betrag ausgewiesen wird als budgetiert wurde.

Daneben ergeben Minderaufwendungen in verschiedenen Kontengruppen (insbesondere Ratskredit und Beiträge an Konkordate) eine Besserstellung von rund CHF 0,2 Millionen.

Wie in den vergangenen Jahren sind einmal mehr die Einnahmen aus VR-Mandaten und Nebeneinkünften rückläufig.

Entwicklungsschwerpunkte

Über die Besondere Rechnung des Regierungsrates werden keine materiellen staatlichen Aufgaben finanziert, weshalb hier keine Entwicklungsschwerpunkte identifiziert werden können.

Chancen und Risiken

In der Besonderen Rechnung des Regierungsrates bestehen für das Jahr 2017 aus finanzieller Sicht keine relevanten Chancen und Risiken.

3 Staatskanzlei (STA)

3.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Unterstützung Regierungsrat und Grosser Rat	-26.0		1.1

3.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2016	2017	2017	CHF	%
Unterstützung Regierungsrat und Grosser Rat	-26.7	-27.0	-24.9	2.1	7.7 %
Total	-26.7	-27.0	-24.9	2.1	7.8 %

3.3 **Schwerpunkte der Tätigkeit**

Führungsunterstützung

Die Staatskanzlei ist ein Dienstleistungsbetrieb an der Schnittstelle zwischen Politik, Verwaltung und Öffentlichkeit. Sie ist die Stabsstelle des Regierungsrates und unterstützt dessen Tätigkeit umfassend. Sodann nimmt die Staatskanzlei wichtige Aufgaben an der Schnittstelle zum Grossen Rat wahr.

Das Berichtsjahr war geprägt durch die definitive Einführung eines neuen gesamtkantonalen Geschäftsverwaltungssystems (BE-GEVER) und der damit auf verschiedenen Ebenen zu überarbeitenden Prozesse und Zuständigkeiten. Die vollumfänglich digitale Abwicklung von Regierungsgeschäften wird zusammen mit den Generalsekretariaten der Direktionen vorbereitet und soll Anfang 2019 umgesetzt werden.

Wahlen und Abstimmungen

An drei Abstimmungssonntagen wurden Abstimmungen über 7 Bundesvorlagen und 2 kantonale Vorlagen durchgeführt. Am 21. Mai 2017 und 2. Juli 2017 fanden die Gesamterneuerungswahlen der Regierungsratthalter statt.

Die Arbeiten an einer Studie «E-Voting für alle Berner Stimmberechtigten» wurden aufgenommen.

Kommunikation

Zentrales Projekt der Kommunikation war die Organisation der Feierlichkeiten rund um das 600-Jahr-Jubiläum des Berner Rathauses. Das Programm umfasste unterschiedliche Aktivitäten, um ein breites Publikum in das gemeinsam mit der Stadt und Bürgergemeinde Bern organisierte Jubiläumsfest einzubeziehen: Behördenanlass, wissenschaftlicher Kongress, offenes Haus an der Museumsnacht, Empfang des diplomatischen Corps in der Rathaushalle, mittelalterliches Altstadtfest, Politlounge und Jugendkonferenz. Zudem hat der Verein «StadtLand» im Auftrag der Organisation «Jubiläum 600 Jahre Rathaus» einen Rathausrundgang entwickelt.

Zusammen mit den Kantonen Solothurn, Freiburg, Waadt und Neuenburg sowie den Bundesbehörden hat Bern als federführender Kanton die Feierlichkeiten zum 150-Jahr-Jubiläum des Grossprojekts Juragewässer-Korrektion organisiert. Eine mobile Ausstellung zum Thema machte in allen grösseren Orten am Wasser zwischen Yverdon und Aarau halt und sensibilisierte die Bevölkerung zum Thema Hochwasser. Die Arbeiten wurden durch den Bund und die Lotteriefonds der fünf Kantone finanziert.

Im Medienbereich standen die Information des Kantons im Zusammenhang mit den Gemeindeabstimmungen im Berner Jura im Vordergrund. Im Berichtsjahr hat das Amt für Kommunikation gesamthaft 70 Medienanlässe organisiert und 473 Medienmitteilungen veröffentlicht. Die Mitglieder des National- und Ständerats wurden regelmässig über wichtige kantonale Entscheide und Entwicklungen informiert.

Staatsarchiv

Das Programm «Digitale Geschäftsverwaltung und Archivierung (DGA)» konnte im Berichtsjahr plangemäss vorangetrieben werden. Die Phase Realisierung ist abgeschlossen. BE-GEVER wurde in der Staatskanzlei und der Finanzdirektion flächendeckend eingeführt und läuft seither stabil.

Seit die eidgenössischen Räte am 30. September 2016 dem Bundesgesetz über die Aufarbeitung der fürsorglichen Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen vor 1981 (AF-ZFG; SR 211.223.13) zugestimmt haben, ist die Zahl der Gesuche um Aktenrecherche sprunghaft angestiegen auf fast 1000 Gesuche bis Ende 2017. Damit ist der Kanton Bern im schweizerischen Vergleich übermässig betroffen. Mehr als 20 Prozent aller Anfragen sind im Staatsarchiv Bern eingetroffen. Dieser Ansturm war mit regulären Mitteln nicht mehr zu bewältigen, so dass kurzfristig 3,5 temporäre Stellen geschaffen werden mussten.

Gleichstellung von Frauen und Männern (FGS)

Im Berichtsjahr erfolgte die Einführung der seit dem 1. Januar 2017 geltenden Selbstdenkulation der Lohnleichheit von Frau und Mann im Staatsbeitragswesen.

Sodann nahm das neue Gleichstellungsnetzwerk «Réseau égalité Berne francophone» seinen Betrieb auf und setzte erste Aktivitäten um wie z. B. ein in mehrere Module gestaltetes Programm «Femmes et politique».

Mit der Präsenz an der Berner Ausbildungsmesse unter dem Slogan «It's my way. Offen in die Berufswahl» gelang es, mehr Mädchen an die Welt der Technik und mehr Jungen an die sozialen Berufe heranzuführen.

Jurapolitik

In der Jurapolitik war das Jahr 2017 von den Kantonszugehörigkeitsabstimmungen geprägt, die am 18. Juni 2017 in Moutier sowie am 17. September 2017 in Sorvilier und Belprahon stattfanden. Die Federführung bei diesen Arbeiten lag bei der Staatskanzlei.

Die ersten Schritte im Zusammenhang mit dem Kantonswechsel der Gemeinde Moutier wurden im August 2017 eingeleitet. Die Staatskanzlei hat überdies die Arbeiten im Zusammenhang mit dem Projekt «Status quo plus» fortgesetzt. Der Regierungsrat hat die «Versuchsverordnung über die Erweiterung des Wirkungskreises des Rats für französischsprachige Angelegenheiten des zweisprachigen Amtsbezirks Biel auf den Verwaltungskreis Biel/Bienne» am 21. Juni 2017 verabschiedet. Sie ist am 1. August 2017 in Kraft getreten.

Das Verfahren zur Änderung der Sonderstatutsverordnung wurde im Oktober 2017 eingeleitet. Die Änderungen sollen im Juni 2018 in Kraft treten. Das Verfahren zur Änderung des Sonderstatuts Gesetzes wird voraussichtlich im Frühjahr 2018 eingeleitet.

Der Regierungsrat hat im Mai 2017 eine Expertenkommission eingesetzt, die beauftragt ist, bis Ende Juni 2018 konkrete Massnahmen zur Förderung der Zweisprachigkeit und zur besseren Nutzung der Möglichkeiten, die sich aus dem Miteinander von zwei Kulturen ergeben, vorzuschlagen.

3.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-27 831 787	-28 196 610	-26 139 211	2 057 399	7.3 %
Ertrag	1 181 531	1 211 000	1 264 139	53 139	4.4 %
Saldo	-26 650 256	-26 985 610	-24 875 072	2 110 538	7.8 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-12 124 844	-12 903 948	-12 462 053	441 895	3.4 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-14 193 290	-14 031 000	-12 541 155	1 489 845	10.6 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-848 603	-396 162	-410 146	-13 983	-3.5 %
34 Finanzaufwand	0	0	-1	-1	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
36 Transferaufwand	-512 289	-396 000	-519 029	-123 029	-31.1 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-152 760	-469 500	-206 828	262 672	55.9 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	825 387	717 000	733 361	16 361	2.3 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	81 803	86 000	64 529	-21 471	-25.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
46 Transferertrag	62 127	204 000	166 157	-37 843	-18.6 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	212 214	204 000	300 092	96 092	47.1 %

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Die Staatskanzlei verfügt seit dem 1. Januar 2015 nur noch über eine Produktgruppe. Die Entwicklung der Erfolgsrechnung sowie die Veränderungen gegenüber dem Voranschlag werden im Kommentar zur Produktgruppe «Unterstützung Regierungsrat und Grosser Rat» erläutert.

3.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-204 198	-502 000	-1 017 397	-515 397	-102.7 %
Einnahmen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo	-204 198	-502 000	-1 017 397	-515 397	-102.7 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-204 198	-502 000	-563 443	-61 443	-12.2 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	0	0	-453 954	-453 954	0.0 %
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0.0 %
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0 %
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %

Entwicklung der Investitionsrechnung

Die bewilligten Budgetzahlen der Staatskanzlei wurden um rund CHF 0,5 Million überschritten.

Die Überschreitung ist vor allem auf die Erneuerung der Wahl- und Abstimmungslösung (Bedag Wahl- und Abstimmungsservice) zurückzuführen. Vom bewilligten Kredit wurde die Hälfte (CHF +0,3 Mio.) bezahlt. Im Regierungsratsbeschluss wurde bereits auf eine mögliche Überschreitung der Investitionen hingewiesen. Mit der Erneuerung sollen die bestehenden Funktionalitäten 1:1 abgelöst werden, weshalb einmalige Kosten anfallen. Die zweite Tranche wird nach dem Funktionstest im Jahr 2018 bezahlt.

Daneben fielen höhere Instandsetzungskosten (CHF +0,1 Mio.) für das Rathaus im ersten Umbaujahr der 2. Etappe an.

Für weitere Anschaffungen wie Möbel, Vitrinen und Stellwände, Ausweisdruck-System und elektronische Anlagen wurden rund CHF 0,1 Millionen ausgegeben.

3.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der STA

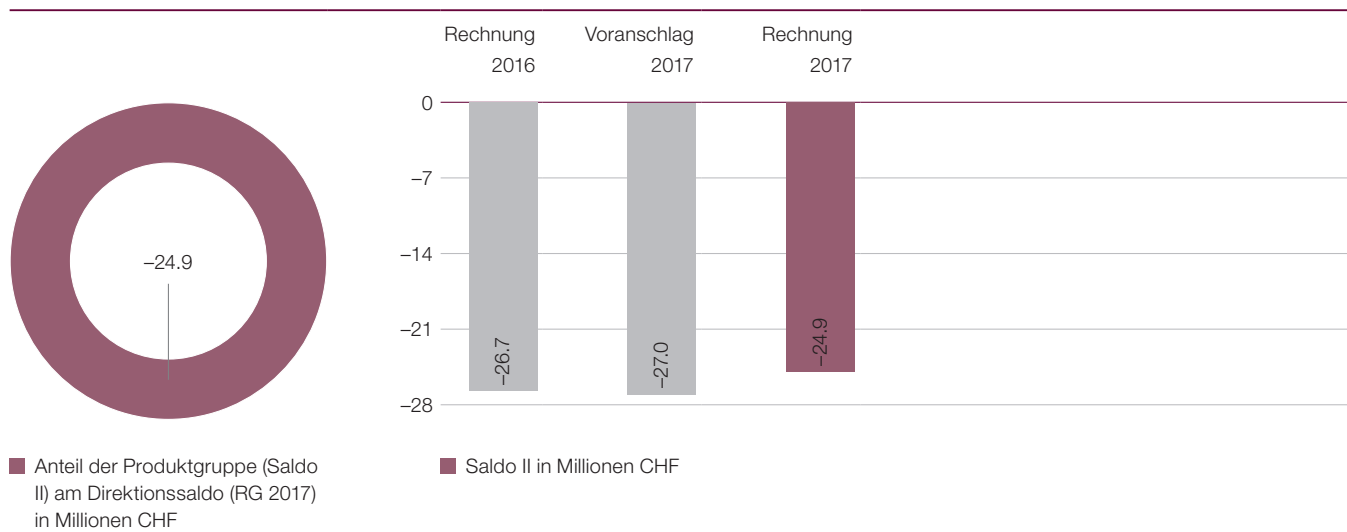
2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
89.2	88.1	90.6	83.5	83.4	81.5	85.6

Kommentar

Der Personalbestand der Staatskanzlei der vergangenen Jahre zeigt marginale Veränderungen auf. Die Zunahme im Jahr 2017 ist situationsbedingt auf Stundenlohn-Zahlungen der Tagblatt-redaktorinnen zurückzuführen, welche für die Novembersession im Dezember (Stichtag) ausbezahlt wurden.

3.7 Produktgruppen

3.7.1 Unterstützung Regierungsrat und Grosser Rat



Beschreibung

Die Staatskanzlei ist Stabs- und Verbindungsstelle des Grossen Rates und des Regierungsrates. Ihr obliegen namentlich folgende Aufgaben (Art. 1 Abs. 2 Bst. a bis n der Verordnung vom 18. Oktober 1995 über die Organisation und die Aufgaben der Staatskanzlei [OrV STA; BSG 152.211]):

- sie ist verantwortlich für die politische Gesamtplanung;
- sie führt Wahlen und Abstimmungen durch;
- sie koordiniert die Zusammenarbeit der Kantonsverwaltung mit der Deputation, dem Bernjurassischen Rat und dem Rat für französischsprachige Angelegenheiten des zweisprachigen Amtsbezirks Biel;
- sie behandelt Fragen im Zusammenhang mit den Aussenbeziehungen des Kantons und mit der europäischen Integration, sofern nicht andere Direktionen zuständig sind;
- sie besorgt die Information der Öffentlichkeit und des Personals der Kantonsverwaltung;
- sie plant und koordiniert direktionsübergreifende Geschäfte, sofern nicht andere Direktionen zuständig sind;
- sie begleitet die Rechtsetzung des Kantons und besorgt die Veröffentlichung von Erlassen;
- sie behandelt Fragen der Zweisprachigkeit des Kantons und koordiniert die Übersetzung und die Terminologie in der Kantonsverwaltung;
- sie besorgt die Archivierung;
- sie behandelt Fragen der Gleichstellung von Frauen und Männern;
- sie ist zuständig für zentrale Beschaffungen von Büromaterial, Drucksachen, Presserzeugnissen sowie Kurier- und Postdienstleistungen;
- sie trifft gemeinsam mit den Parlamentsdiensten die erforderlichen organisatorischen Massnahmen, damit der Grosse Rat und seine Organe ihre Aufgaben erfüllen können;
- sie erfüllt Aufgaben im Bereich des Wappenwesens und ist für den Vollzug der eidgenössischen Wappenschutzgesetzgebung (WSchG; SR 232.21) zuständig.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	984 257	1 007 000	909 705	-97 295	-9.7 %
(-) Personalkosten	-12 132 427	-12 903 950	-12 458 874	445 076	3.4 %
(-) Sachkosten	-14 299 685	-14 467 247	-12 850 627	1 616 621	11.2 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-941 652	-578 817	-454 375	124 442	21.5 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-26 389 507	-26 943 015	-24 854 171	2 088 844	7.8 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	55 300	200 000	158 150	-41 850	-20.9 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-403 394	-276 000	-240 879	35 121	12.7 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	6 827	4 000	8 007	4 007	100.2 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-26 730 774	-27 015 015	-24 928 893	2 086 122	7.7 %
(+/-) Abgrenzungen	80 518	29 405	53 821	24 416	83.0 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-26 650 256	-26 985 610	-24 875 072	2 110 538	7.8 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Gleichstellung	-521 546	-591 194	-593 125	-1 931	-0.3 %
Archiv	-3 836 116	-3 508 134	-3 305 582	202 552	5.8 %
Kommunikation und Aussenbeziehungen	-3 103 099	-3 507 377	-3 161 682	345 695	9.9 %
Zweisprachigkeit und begleitende Rechtsetzung	-3 475 817	-3 346 606	-3 752 948	-406 342	-12.1 %
Ressourcen und politische Rechte	-14 382 271	-14 662 444	-12 888 275	1 774 169	12.1 %
Führungsunterstützung	-1 070 659	-1 327 259	-1 152 559	174 700	13.2 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Die Staatskanzlei weist gegenüber dem Budget eine Verbesserung von rund CHF 2,0 Millionen (7,8 %) im Saldo I aus.

Grund dafür sind einerseits die mit verschiedenen Personalwechseln und Vakanzen verbundenen tieferen Personalkosten (CHF -0,4 Mio.), die zum Teil auch mit einer Neuorganisation und personellen Übergangslösungen verbunden waren.

Andererseits wurden bei den Sachaufwänden die eingestellten Mittel nicht ausgeschöpft (CHF -1,6 Mio.).

Hauptursache dafür sind die schwer abschätzbaren Kosten für die A- und B-Postgebühren, die zentral durch die Staatskanzlei finanziert werden (CHF -0,6 Mio.).

Daneben wurden die eingestellten Mittel für Wartung (CHF -0,3 Mio.), intern verrechnete IT-Dienstleistungen (CHF -0,25 Mio.), Dienstleistungen Dritter (CHF -0,2 Mio.) und Drucksachen (CHF -0,25 Mio.) nicht benötigt. Tiefere Projektkosten im Berichtsjahr (insbes. Programm DGA) und Projektanpassungen trugen zu diesem positiven Effekt bei.

Entwicklungsschwerpunkte

Das Jahr 2018 steht im Zeichen der Umsetzung der internen Reorganisation der Staatskanzlei per 1. Juni 2018 und der Wahl von zwei neuen Vizestaatschreibern oder Vizestaatschreiberinnen.

Weiter stehen Arbeiten im Zusammenhang mit dem Kantonswechsel der Gemeinde Moutier an. Neben bilateralen Vereinba-

rungen zwischen den Kantonen Bern und Jura werden unilaterale Vorkehrungen (z. B. Neuorganisation der dezentralen kantonalen Verwaltung) zu treffen sein.

Ein weiterer Schwerpunkt stellt die Digitalisierung dar (BE-GEVER, Postdienstleistungen, usw.), die teilweise in enger Zusammenarbeit mit dem KAIO erfolgt.

Chancen und Risiken

Die finanziellen Auswirkungen des Kantonswechsels der Gemeinde Moutier können derzeit noch nicht abgeschätzt werden.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl der traktandierten Regierungsratsgeschäfte (Einzel-, Block-, Standard-, Informations- und Aussprache- geschäfte)	2 035	2 044
Anzahl der traktandierten Grossratsgeschäfte (ohne parlamentarische Vorstösse)	140	206
Anzahl der traktandierten parlamentarischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpellationen)	264	265
Anzahl erstellte Beglaubigungen	11 651	12 380
ZBS: Jahresumsatz Druckaufträge [CHF]	2 425 706	2 088 043
Anzahl Medienmitteilungen	435	473
Anzahl Medienkonferenzen	72	70
Anzahl Besuche auf Portal www.be.ch	918 382	844 796
Anzahl Laufmeter erschlossenes Archivgut	553	931
Anzahl Zugriffe auf das Online-Inventar des Staatsarchivs	896 587	1 460 524
Anzahl Auskünfte/Beratungen FGS	116	106
Anzahl veröffentlichter Erlasse (BSG – BAG)	87	74
Anzahl behandelter Stellungnahmen (Dienst für begleitende Rechtssetzung, jurassische Angelegenheiten und Zweisprachigkeit – Rechtsdienst)	101	100

4 Volkswirtschaftsdirektion (VOL)

4.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Führungsunterstützung	-9.9		1.4
Arbeitslosenversicherung	-21.0		2.9
Wirtschaftsentwicklung und -aufsicht	-50.1		17.8
Wald und Naturgefahren	-45.2		19.4
Landwirtschaft	-66.9		28.7
Natur	-29.2		9.5

4.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2016	2017	2017	CHF	%
Führungsunterstützung	-8.5	-9.9	-8.5	1.4	13.9 %
Arbeitslosenversicherung	-18.5	-18.8	-18.1	0.7	3.9 %
Wirtschaftsentwicklung und -aufsicht	-28.9	-30.0	-32.4	-2.4	-8.1 %
Wald und Naturgefahren	-25.6	-29.6	-25.9	3.7	12.5 %
Landwirtschaft	-35.6	-41.2	-38.1	3.1	7.4 %
Natur	-21.3	-18.9	-19.7	-0.9	-4.5 %
Total	-138.4	-148.4	-142.7	5.6	3.8 %

4.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Regionalpolitik

Im Rahmen des Impulsprogrammes für den Tourismus beteiligen sich Bund und Kanton Bern mit zinslosen Darlehen von je CHF 10 Millionen an den Investitionskosten des V-Bahn-Terminals in Grindelwald. Der Regierungsrat hat den dafür erforderlichen Kredit bewilligt. Das V-Projekt ist für die erfolgreiche Zukunft der gesamten Jungfrau-Region als Top-Destination im Schweizer Tourismus von entscheidender Bedeutung. Die geplanten Investitionskosten für das ganze Projekt belaufen sich auf insgesamt CHF 380 Millionen. Das Terminal allein kostet CHF 116 Millionen. Die Darlehen werden erst ausbezahlt, wenn die Baubewilligung für das Projekt vorliegt.

Olympische Winterspiele 2026

Nach dem Grundsatzbeschluss von Swiss Olympic hat der Bundesrat im Oktober 2017 seine Unterstützung für die Kandidatur für die Olympischen Winterspiele 2026 mit der Host City Sion zugesichert. Im Kanton Bern sollen die Wettbewerbe Eishockey der Frauen in Biel, Eishockey der Männer in Bern, Skispringen auf der Normalschanze und nordische Kombination in Kandersteg stattfinden. Der Regierungsrat hat im November 2017 eine Projektorganisation für die Begleitung der Kandidatur eingesetzt.

Umsetzung Masseneinwanderungsinitiative

Kernstück der Umsetzung von Artikel 121a BV bilden Massnahmen für stellensuchende Personen. Der Arbeitslosenvorrang sieht vor, dass offene Stellen in Berufsgruppen, Tätigkeitsbereichen und Wirtschaftsregionen mit einer über dem Durchschnitt liegenden Arbeitslosigkeit den öffentlichen Arbeitsvermittlungen gemeldet werden müssen. Mit dieser Stellenmeldepflicht soll die Vermittlung von Personen gefördert werden, die in der Schweiz bei der öffentlichen Arbeitsvermittlung angemeldet sind. Die Regionalen Arbeitsvermittlungszentren haben sich auf die Inkraftsetzung im 2018 vorbereitet.

Pflanzenschutzprojekt

Das Berner Pflanzenschutzprojekt wurde in Zusammenarbeit mit dem Berner Bauern Verband und dem Bundesamt für Landwirtschaft erfolgreich gestartet. Im Februar 2017 konnten sich interessierte Betriebe für eine oder mehrere von 11 Massnahmen anmelden. Dies resultierte in einem Total von 4 852 Massnahmen aufgeteilt auf 2 646 Betriebe (davon ca. 6–10% beteiligte Bio-Betriebe). Total wurden bis Ende November 2017 rund CHF 3,9 Millionen an Beiträgen ausbezahlt, was rund 75 Prozent des dafür vorgesehenen Budgets entspricht. Des Weiteren wurde das Gewässermonitoring (AWA) gestartet, sowie das Konzept zur wissenschaftlichen Begleitung (Agroscope) erstellt und vom Bundesamt für Landwirtschaft (BLW) gutgeheissen.

Bio-Offensive

Die Berner Bio-Offensive 2020 hat zum Ziel, die Entwicklung des Biolandbaus im Kanton Bern zu fördern und die bestehenden Marktchancen, insbesondere im Bereich der Ackerprodukte, auszuschöpfen. Die für 2017 vorgesehenen Massnahmen sind lanciert oder bereits umgesetzt. An diversen Informationsanlässen zum Ökologischen Leistungsnachweis (ÖLN), Gruppenberatungen und Flurbegehungen wurde über das Projekt «Bio-Offensive» informiert und es konnten neue Arbeitskreise gebildet werden. Diverse Innovations- und Absatzförderungsprojekte zum Thema «Bio» wurden erfolgreich durchgeführt oder begleitet.

Wald- und Holzwirtschaft

Um den Wald und die Erfüllung der gesellschaftlichen Bedürfnisse langfristig zu sichern, rückt die neue ausgearbeitete Strategie die Stärkung der Wald- und Holzwirtschaft ins Zentrum des Handelns. Die «Initiative Holz BE» ist gegründet worden. Der vom Kanton unterstützte Zusammenschluss von Akteuren der gesamten Holzkette soll den Absatz von Berner Holz fördern. Die Nachfrage nach forstlichen Betriebsberatungen ist nach wie vor gross.

Folgen der Klimaänderung

Im Hinblick auf die Auswirkungen der Klimaänderung ist der Forstdienst mit aktuellen Erkenntnissen, auch bezüglich Waldbau, geschult worden. Das Permafrost-Monitoring-System wurde um eine weitere Messstation erweitert.

4.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-763 236 361	-794 035 566	-778 372 608	15 662 958	2.0 %
Ertrag	629 823 716	650 938 228	644 665 183	-6 273 045	-1.0 %
Saldo	-133 412 644	-143 097 338	-133 707 425	9 389 913	6.6 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-93 796 894	-98 056 197	-94 233 518	3 822 679	3.9 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-27 581 712	-27 508 682	-26 224 561	1 284 121	4.7 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3 151 497	-3 454 481	-2 636 127	818 355	23.7 %
34 Finanzaufwand	-30 304	-267 442	-30 076	237 365	88.8 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-3 890 974	-6 912 775	-2 116 977	4 795 798	69.4 %
36 Transferaufwand	-91 093 541	-95 369 189	-93 729 978	1 639 210	1.7 %
37 Durchlaufende Beiträge	-538 760 826	-547 800 000	-549 912 591	-2 112 591	-0.4 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-4 930 612	-14 666 800	-9 488 780	5 178 020	35.3 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	6 088 079	6 015 000	6 572 012	557 012	9.3 %
41 Regalien und Konzessionen	4 959 938	4 170 000	4 218 005	48 005	1.2 %
42 Entgelte	29 105 510	28 463 475	28 428 041	-35 434	-0.1 %
43 Verschiedene Erträge	275 831	226 160	274 500	48 340	21.4 %
44 Finanzertrag	167 374	103 000	119 531	16 531	16.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2 986 492	5 170 500	1 473 242	-3 697 258	-71.5 %
46 Transferertrag	38 452 034	40 143 393	24 761 311	-15 382 082	-38.3 %
47 Durchlaufende Beiträge	538 760 826	547 800 000	549 912 591	2 112 591	0.4 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	9 027 632	18 846 700	28 905 952	10 059 252	53.4 %

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Der Saldo der Erfolgsrechnung 2017 unterschreitet den Voranschlagswert um rund CHF 9,4 Millionen.

Der Personalaufwand wurde um rund CHF 3,8 Millionen oder 3,9 Prozent unterschritten, was auf vakante oder unbesetzte Stellen und Rotationsgewinne zurückzuführen ist. Eine Verschiebung von Ausgaben der Informatik (Agrarinformationssystem GELAN) zur Investitionsrechnung ist der Hauptgrund der Unterschreitung beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand von CHF 1,3 Millionen.

Tiefere Ausgaben in verschiedenen Bereichen in der Investitionsrechnung führen zu tieferen Abschreibungen von CHF 0,8 Millionen.

Gesamthaft lag der Transferaufwand mit rund CHF 1,6 Millionen unter dem Voranschlag 2017, was auf Unter- und Überschreitungen in den nachfolgenden Bereichen zurückzuführen ist. Einerseits lag das Projektvolumen – vor allem aus den Programmvereinbarungen mit dem Bund im Aufgabenbereich Wald – mit CHF 4,6 Millionen deutlich unter den Erwartungen. Andererseits überschritten die Beiträge aus der Produktgruppe Wirtschaftsentwicklung und -aufsicht um rund CHF 3,8 Millionen den Voranschlag, was insbesondere auf den Projektfortschritt der Innovationsprojekte zurückzuführen ist.

Per Saldo unterschritten die Einlagen respektive Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen das Budget um rund CHF 1 Million, was auch auf die Senkung der Tierhalterbeiträge zugunsten der Spezialfinanzierung Tierseuchenkasse zurückzuführen ist.

4.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-37 714 092	-50 309 186	-15 008 211	35 300 975	70.2 %
Einnahmen	20 388 708	21 429 200	11 343 195	-10 086 005	-47.1 %
Saldo	-17 325 383	-28 879 986	-3 665 016	25 214 970	87.3 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-2 757 527	-4 670 904	-2 177 508	2 493 396	53.4 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	0	0	-1 889 736	-1 889 736	0.0 %
54 Darlehen	-4 009 955	-15 804 474	-6 022 307	9 782 167	61.9 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	-19 804 334	-17 833 808	-4 918 661	12 915 147	72.4 %
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-11 142 275	-12 000 000	0	12 000 000	100.0 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	69 093	0	67 070	67 070	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	2 297 331	1 929 200	1 527 400	-401 800	-20.8 %
64 Rückzahlung von Darlehen	6 850 460	7 200 000	9 748 725	2 548 725	35.4 %
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	29 550	300 000	0	-300 000	-100.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	11 142 275	12 000 000	0	-12 000 000	-100.0 %
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0 %
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %

Entwicklung der Investitionsrechnung

Der Saldo der Investitionsrechnung 2017 liegt mit CHF 25,2 Millionen unter dem Voranschlag.

Seit 1. Januar 2017 werden die Beiträge aus dem Renaturierungsfonds und die Beiträge zur Förderung der Strukturverbesserung gemäss kantonalem Landwirtschaftsgesetz (LwG; SR 910.1) nicht mehr aktiviert, was zu einer Unterschreitung des Saldos um rund CHF 15 Millionen im Jahre 2017 führt.

In den Bereichen Wirtschaftsförderung, Tourismus- und Regionalentwicklung sind mit rund CHF 10 Millionen deutlich tiefere Investitionsausgaben (Darlehen und Beiträge) und höhere Darlehensrückerstattungen (Amortisationen) als geplant erfolgt.

Zudem war die mit HRM2/IPSAS vorgesehene saldoneutrale Verbuchung der bundesfinanzierten Darlehensauszahlungen noch nicht entsprechend im Budget abgebildet.

4.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der VOL

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1 092.6	1 058.1	1 050.5	1 074.1	1 077.2	1 113.6	1 117.7

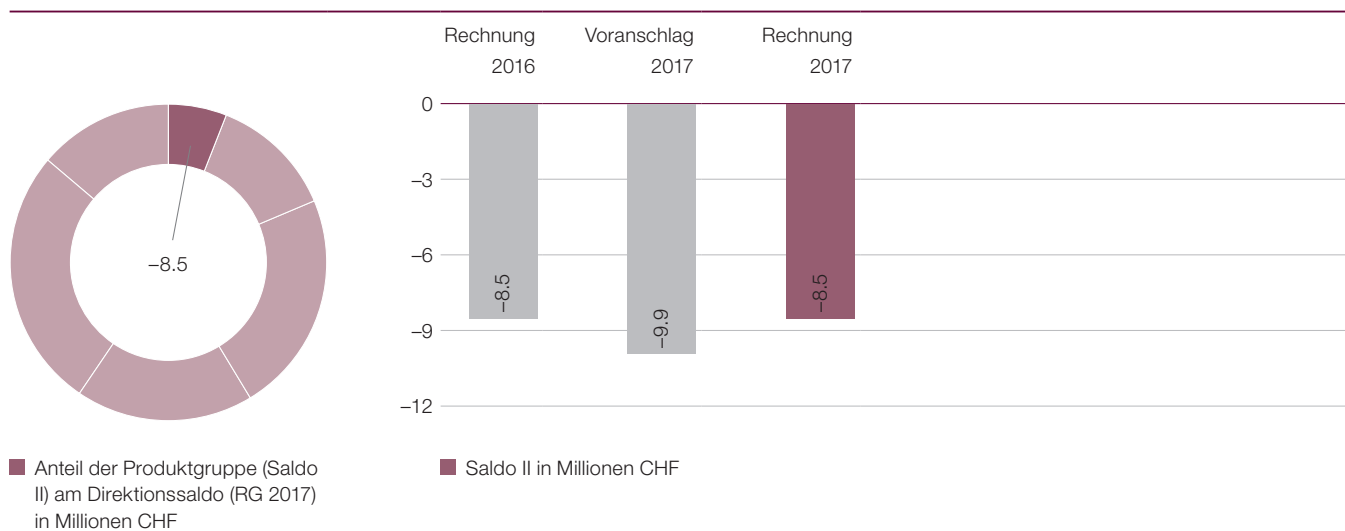
Kommentar

Bei der VOL stiegen die Vollzeitstellen zwischen 2011 und 2017 um rund zwei Prozent. Die Schwankungen in den Jahren 2011–2017 sind grösstenteils auf die bundesfinanzierten Personalausstattungen in den Regionalen Arbeitsvermittlungszentren sowie bei der Arbeitslosenkasse zurückzuführen, die abgestimmt sind auf die Entwicklungen des Arbeitsmarktes und die entsprechenden Arbeitssuchendenzahlen. Entsprechend der Entwicklung am Arbeitsmarkt werden die Kapazitäten bei den Regionalen Arbeitsvermittlungszentren und bei der Arbeitslosenkasse angepasst.

Die Rückgänge in den Jahren 2012 und 2013 sind hauptsächlich durch Reorganisationsmassnahmen beim Staatsforstbetrieb erfolgt. Nachdem das Amt für Wald im Jahr 2016 aufgrund einer weiteren Reorganisation überdurchschnittlich viele Vakanzen vorzuweisen hatte, ist das Amt per 31. Dezember 2017 wieder mehrheitlich in Vollbesetzung. Seit 2016 wurde im Zuge der Umsetzung der Fleischkontrollverordnung zudem die tierärztliche Kontrolle im Veterinärdienst des Amtes für Landwirtschaft und Natur kontinuierlich ausgebaut.

4.7 Produktgruppen

4.7.1 Führungsunterstützung



Beschreibung

Führungsunterstützung in Bezug auf alle Geschäfte mit strategischer Bedeutung der Volkswirtschaftsdirektion sowie Grossratsgeschäfte, Regierungsgeschäfte und interdirektionale Geschäfte. Wirkungsvoller Einsatz der Führungsinstrumente und

der vorhandenen Ressourcen. Sicherstellen der rechtlichen Dienstleistungen, der Informatikversorgung in der Direktion und der an die Gebäudeversicherung Bern (GVB) übertragenen kantonalen Feuerwehraufgaben.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	1 361 551	1 000 776	1 199 676	198 900	19.9%
(-) Personalkosten	-5 653 651	-6 050 892	-5 942 123	108 768	1.8%
(-) Sachkosten	-1 083 080	-1 402 522	-1 397 031	5 491	0.4%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-417 094	-426 639	-188 859	237 780	55.7%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-5 792 274	-6 879 277	-6 328 337	550 939	8.0%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	203 230	0	183 920	183 920	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-2 891 828	-3 034 450	-2 387 327	647 123	21.3%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	3 125	0	0	0	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-8 477 747	-9 913 727	-8 531 744	1 381 983	13.9%
(+/-) Abgrenzungen	7 790	67 595	3 360	-64 235	-95.0%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-8 469 957	-9 846 131	-8 528 384	1 317 748	13.4%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Gebäudeversicherung Bern	0	0	0	0	0.0%
Informatikleistungen für Ämter	-1 823 401	-81 138	-1 834 224	-1 753 086	-2160.6%
Rechtliche Dienstleistungen	-1 154 429	-110 624	-1 297 378	-1 186 754	-1072.8%
Führungsunterstützung	-2 814 445	-6 687 515	-3 196 735	3 490 780	52.2%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Im Vergleich zum Voranschlag 2017 verbessert sich der Saldo I der Produktgruppe Führungsunterstützung in der Rechnung 2017 um CHF 0,6 Millionen, was auch auf tiefere kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen zurückzuführen ist. Tiefe Investitionen in der Informatik führen zu diesem Rückgang.

Die Personalkosten unterschreiten den Voranschlag, was an vakanten und nicht besetzten Stellen lag. Zudem konnten höhere Erlöse dank gestiegener Rückerstattungen des SECO für

Informatikdienstleistungen zugunsten der Arbeitslosenversicherung erzielt werden.

Die Leistungen der Gebäudeversicherung Bern (GVB) für die Aufrechterhaltung der Einsatzbereitschaft der Feuerwehr-Sonderstützpunkte und deren Materialbeschaffungen werden der GVB mit einem jährlichen Staatsbeitrag abgegolten. Die Staatsbeiträge unterschritten den Voranschlagswert 2017.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Volkswirtschaftsdirektion vertritt den Kanton Bern in der Hauptstadtregion Schweiz, die sich als Lebens- und Wirt-

schaftsraum von europäischer Bedeutung und als Politzentrum der Schweiz positionieren will.

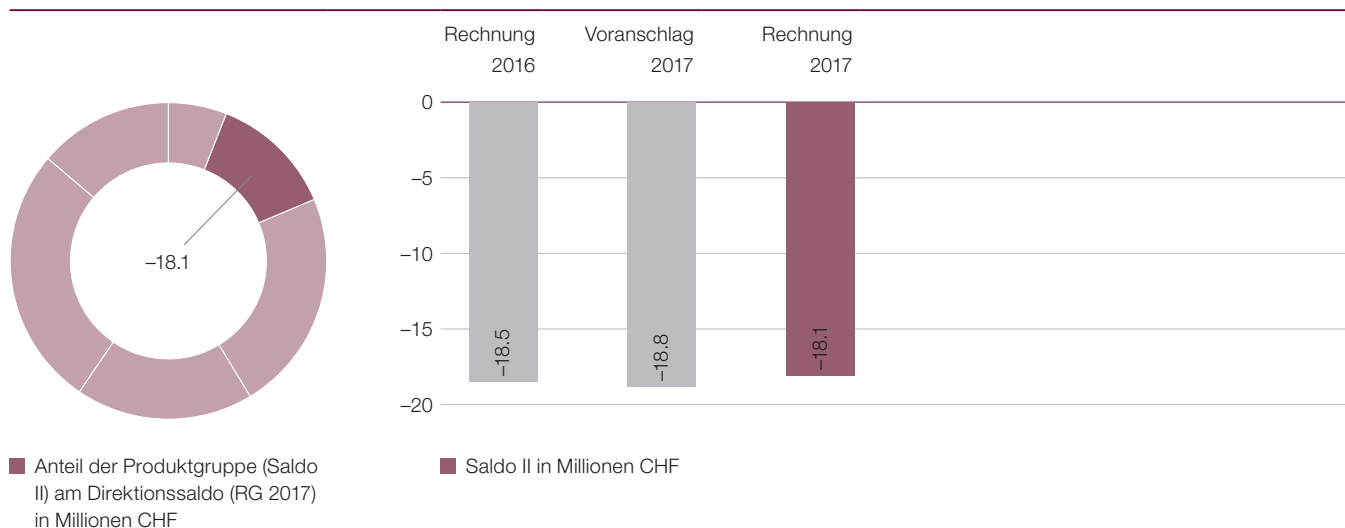
Chancen und Risiken

Keine.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl der traktandierten Regierungsbeschlüsse (inkl. Block-, Aussprache- und Informationsgeschäften)	92	93
Anzahl der traktandierten parlamentarischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpellationen)	14	20
Anzahl der abgegebenen Mitberichte an eine andere Direktion oder an die Staatskanzlei	233	192
Anzahl eingereichter Beschwerden	98	81
Anzahl erledigter Beschwerden	88	85
Anzahl Arbeitsplätze, die von der Informatik der VOL betreut werden	1 432	1 449
Jährliche Beitragsleistungen (in Mio. CHF) an die Gebäudeversicherung Bern (GVB) zur Erfüllung von kantonalen Feuerwehraufgaben auf Basis von zwei Leistungsvereinbarungen (Oel-/Gas-/ABC-Wehr sowie Personenrettung bei Unfällen)	3	2

4.7.2 Arbeitslosenversicherung



Beschreibung

Der Kanton vollzieht im Auftrag des Bundes das Arbeitslosenversicherungsgesetz (AVIG; SR 837.0). Dazu hat der Bund mit dem Kanton je eine Leistungsvereinbarung für die Arbeitsvermittlung und die Arbeitslosenkasse abgeschlossen.

Die Arbeitsvermittlung betreibt die regionalen Arbeitsvermittlungszentren (RAV) mit 19 Standorten im Kanton Bern. Sie hat den Auftrag, Stellensuchende möglichst rasch und dauerhaft wieder in den Arbeitsmarkt zu integrieren. Sie unterstützt die Stellensuchenden bei der Stellensuche. Die RAV führen jährlich rund 135 000 Beratungsgespräche durch. Sie beschaffen und vermitteln arbeitsmarktlche Massnahmen (Kurse, Praktika, Programme zur vorübergehenden Beschäftigung usw.) im Betrag von jährlich etwa CHF 55 Millionen (Stand 2017). Die Einhaltung der mit den Stellensuchenden getroffenen Vereinbarungen wird kontrolliert. Wenn nötig werden Sanktionen verfügt. Bei Unstimmigkeiten steht zudem eine Ombudsstelle zur Verfügung.

Jeder Kanton ist verpflichtet, eine Arbeitslosenkasse (ALK) zu führen. Die Versicherten können wählen zwischen der ALK und den übrigen Kassen (z. B. der Gewerkschaften). Die ALK prüft die Anspruchsvoraussetzungen und richtet Arbeitslosenentschädigung, Kurzarbeit-, Schlechtwetterentschädigung sowie Leistungen bei Zahlungsunfähigkeit des Arbeitgebers aus.

Die Produkte Arbeitsvermittlung und Arbeitslosenkasse werden ausschliesslich durch die eidgenössische Arbeitslosenversicherung finanziert. Das Produkt «Arbeitslosenversicherung – kantonale Massnahmen» enthält einerseits freiwillige kantonale Massnahmen, andererseits den vom Bundesrecht vorgegebenen Beitrag des Kantons an den Vollzug der Arbeitslosenversicherung.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	2 143 981	2 260 500	2 856 378	595 878	26.4 %
(-) Personalkosten	-2 053 218	-1 957 199	-2 380 428	-423 229	-21.6 %
(-) Sachkosten	-368 140	-196 872	-260 872	-64 000	-32.5 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-383	0	-6 113	-6 113	0.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-277 761	106 430	208 965	102 536	96.3 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	150 000	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-18 341 269	-18 950 000	-18 324 233	625 767	3.3 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	2 013	1 721	2 046	325	18.9 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-18 467 016	-18 841 849	-18 113 222	728 627	3.9 %
(+)/(-) Abgrenzungen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-18 467 016	-18 841 849	-18 113 222	728 627	3.9 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Arbeitsvermittlung (RAV)	60 433	418 907	299 724	-119 183	-28.5 %
Arbeitslosenkasse (ALK)	120 222	45 738	387 391	341 652	747.0 %
Arbeitsmarktliche kantonale Massnahmen	-458 416	-358 216	-478 150	-119 934	-33.5 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Die Arbeitslosigkeit beträgt im Jahre 2017 im Kanton Bern im Jahresdurchschnitt 2,6 Prozent (Schweiz 3,2 %, Schweiz in Vorjahr 3.3 %). Die Schwankungen im Jahresverlauf entsprechen den üblichen saisonalen Veränderungen.

Die Produktgruppe «Arbeitslosenversicherung» enthält das Produkt «Arbeitslosenversicherung – kantonale Massnahmen». In diesem Punkt werden einerseits die bundesrechtlich vorgeschriebenen Anteile des Kantons am Vollzug der Arbeitslosenversicherung abgerechnet. Andererseits ergänzt der Kanton die Massnahmen der Arbeitslosenversicherung mit eigenen Mass-

nahmen (z. B. Kurse und Programme für Personen ohne Anspruch auf Leistungen der Arbeitslosenversicherung).

Die Beiträge an den Vollzug der Arbeitslosenversicherung sind durch den Kanton nicht beeinflussbar und liegen rund CHF 600 000 unter dem Voranschlag.

Das SECO erstattet dem Kanton die Querschnittsleistungen, die das Amt zugunsten der Produktgruppe erbringt. Die Nachfrage nach Querschnittsleistungen der bundesfinanzierten Geschäftsbereiche Arbeitslosenkasse und Arbeitsvermittlung beträgt rund CHF 600 000 mehr als geplant.

Entwicklungsschwerpunkte

Der Kanton Bern will mit einem wirksamen und effizienten Vollzug den Schutz gegen Schwarzarbeit und Lohndumping gewährleisten.

Die regionalen Arbeitsvermittlungszentren sollen jederzeit bereit sein auf wirtschaftliche Krisensituationen rasch zu reagieren.

Chancen und Risiken

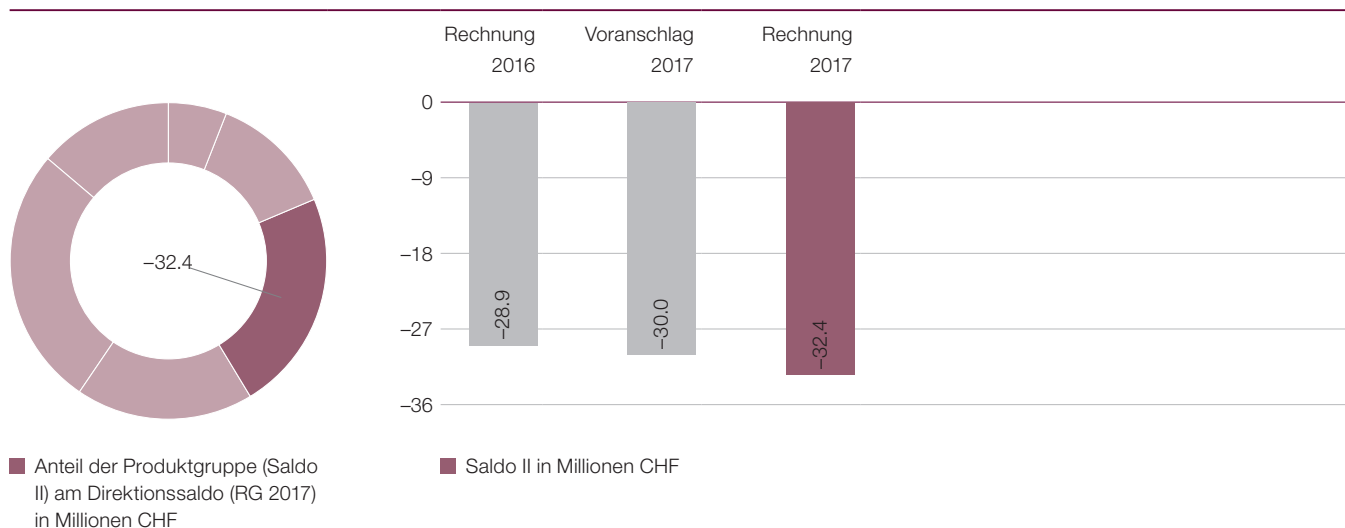
Der Kantonsbeitrag an den Vollzug der Arbeitslosenversicherung hängt von der gesamtschweizerischen Entwicklung der Lohnsumme und des Anteil des Kantons an der jährlichen An-

zahl der Tage kontrollierter Arbeitslosigkeit ab. Der Kantonsbeitrag kann deshalb schwanken, ohne dass der Kanton diese Entwicklung steuern kann.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Durchschnittliche Anzahl durch die regionale Arbeitsvermittlung betreuter Stellensuchende pro Monat	18 600	19 500
Anzahl durch die regionale Arbeitsvermittlung durchgeführte Beratungsgespräche	140 000	135 000
Anzahl Einsatztage in Programmen für Stellensuchende der regionalen Arbeitsvermittlung	350 000	400 000
Ausbezahlte Arbeitslosen-Entschädigungen der Arbeitslosenkasse (in Mio. CHF)	280	310

4.7.3 Wirtschaftsentwicklung und -aufsicht



Beschreibung

Die Produktgruppe hat das Ziel, die Wirtschaftskraft und Wettbewerbsfähigkeit durch eine nachhaltige, umwelt- und sozialverträgliche wirtschaftliche Entwicklung zu stärken. Zudem werden die einzelnen Regionen in der Nutzung ihrer Potenziale unterstützt. Die Wettbewerbsfähigkeit im Berggebiet und im ländlichen Raum werden gestärkt und innovative Projekte gefördert. Die strategischen Handlungsachsen der Regionalpolitik sind Tourismus, Industrie, Cleantech sowie Reformen und innovative Angebote. Der Tourismus ist im Kanton Bern ein bedeutender Wirtschaftsfaktor. Im Berner Oberland ist er der wichtigste Wirtschaftszweig.

In der Arbeits- und Marktaufsicht wird vor allem Bundesrecht vollzogen. Es geht beispielsweise um die Verhütung von Berufs-

unfällen und -krankheiten oder die Einhaltung der Arbeits- und Ruhezeiten. Kantonale Vorschriften gibt es insbesondere für das Gastgewerbe, den Verkauf von Alkohol und den Ladenschluss.

Der Immissionsschutz erarbeitet die kantonalen Massnahmenpläne zur Luftreinhaltung und sorgt für ihre Umsetzung. 125 000 Gebäudeheizungen und 2 500 industrielle und gewerbliche Anlagen werden überwacht. Ein Netz mobiler und fester Messstationen überwacht regelmässig die Luftbelastung; die Ergebnisse sind tagesaktuell im Internet verfügbar (www.be.ch/luft). Zusätzlich zur Luftreinhaltung wird die Lärmbelastung bei Industrie- und Gewerbeanlagen überwacht sowie dafür gesorgt, dass Mobilfunkanlagen die geltenden Grenzwerte für elektromagnetische Strahlungen einhalten.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	7 098 938	6 513 079	7 558 741	1 045 662	16.1 %
(-) Personalkosten	-15 875 874	-17 668 606	-15 982 405	1 686 201	9.5 %
(-) Sachkosten	-6 391 665	-5 263 101	-4 500 617	762 485	14.5 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-2 346 020	-2 084 873	-1 695 295	389 578	18.7 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-17 514 621	-18 503 501	-14 619 575	3 883 926	21.0 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	3 281 941	3 055 000	3 462 811	407 811	13.3 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-20 862 745	-20 675 150	-27 963 368	-7 288 218	-35.3 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	6 228 732	6 152 566	6 731 439	578 873	9.4 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-28 866 694	-29 971 085	-32 388 693	-2 417 608	-8.1 %
(+/-) Abgrenzungen	5 514 221	6 281 909	5 108 925	-1 172 984	-18.7 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-23 352 473	-23 689 176	-27 279 768	-3 590 592	-15.2 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Wirtschaftsförderung	-7 012 297	-6 936 007	-5 256 095	1 679 912	24.2 %
Tourismus und Regionalentwicklung	-4 690 706	-4 735 353	-3 845 652	889 701	18.8 %
Arbeitsbedingungen	-2 306 709	-3 000 933	-1 921 458	1 079 476	36.0 %
Chronometerkontrolle	241 774	145 753	223 173	77 420	53.1 %
Immissionsschutz	-3 746 683	-3 976 961	-3 819 543	157 418	4.0 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Der Saldo II fällt um CHF 2,4 Millionen höher aus als budgetiert: Vakante Stellen wurden längere Zeit nicht besetzt. Drittaufträge wurden zurückhaltend vergeben.

Zudem sind die Entschädigungen des Bundes für Vollzugsaufgaben im Bereich der Arbeitsmarktaufsicht höher ausgefallen als geplant.

Die Beiträge überschritten den Voranschlag um rund CHF 7,3 Millionen, was insbesondere auf den Projektfortschritt der Innovationsprojekte zurückzuführen ist. Der Zeitpunkt der Realisierung unterstützter Projekte ist nicht planbar.

Entwicklungsschwerpunkte

Regionalpolitik: Im Rahmen des Impulsprogrammes für den Tourismus beteiligen sich Bund und Kanton Bern mit zinslosen Darlehen von je CHF 10 Millionen an den Investitionskosten des V-Bahn-Terminals in Grindelwald. Der Regierungsrat hat den dafür erforderlichen Kredit bewilligt. Das V-Projekt ist für die erfolgreiche Zukunft der gesamten Jungfrau-Region als Top-Destination im Schweizer Tourismus von entscheidender Bedeutung. Die geplanten Investitionskosten für das ganze Projekt belaufen sich auf insgesamt CHF 380 Millionen. Das Terminal allein kostet CHF 116 Millionen. Die Darlehen werden erst ausbezahlt, wenn die Baubewilligung für das Projekt vorliegt.

Olympische Winterspiele 2026: Nach dem Grundsatzbeschluss von Swiss Olympic hat der Bundesrat im Oktober 2017 seine Unterstützung für die Kandidatur für die Olympischen Winterspiele 2026 mit der Host City Sion zugesichert. Im Kanton Bern sollen die Wettbewerbe Eishockey der Frauen in Biel, Eishockey

der Männer in Bern, Skispringen auf der Normalschanze und nordische Kombination in Kandersteg stattfinden. Der Regierungsrat hat im November 2017 eine Projektorganisation für die Begleitung der Kandidatur eingesetzt.

Umsetzung Masseneinwanderungsinitiative: Kernstück der Umsetzung von Artikel 121a BV bilden Massnahmen für stellensuchende Personen. Der Arbeitslosenvorrang sieht vor, dass offene Stellen in Berufsgruppen, Tätigkeitsbereichen und Wirtschaftsregionen mit einer über dem Durchschnitt liegenden Arbeitslosigkeit den öffentlichen Arbeitsvermittlungen gemeldet werden müssen. Mit dieser Stellenmeldepflicht soll die Vermittlung von Personen gefördert werden, die in der Schweiz bei der öffentlichen Arbeitsvermittlung angemeldet sind. Die Regionalen Arbeitsvermittlungszentren haben sich auf die Inkraftsetzung im 2018 vorbereitet.

Chancen und Risiken

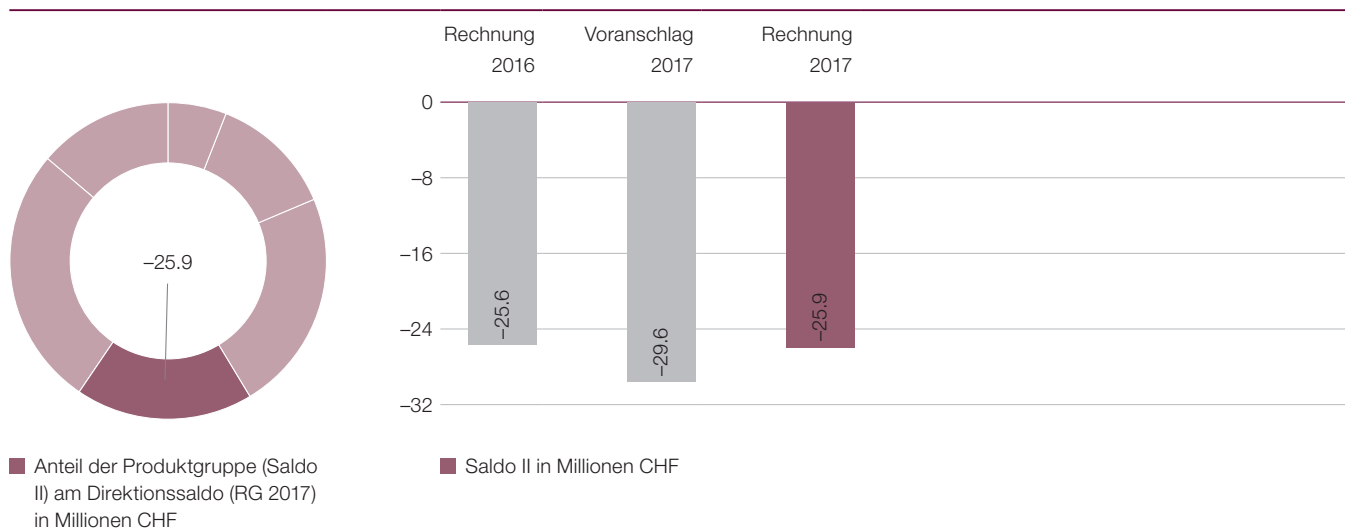
Im Rahmen der Wirtschaftsstrategie 2025 befinden sich mehrere wichtige Projekte in der Umsetzung (z. B. SIP Biel-Bienne, sitem insel Bern, EMPA Thun). Diese Projekte sind für den Wirtschaftsstandort Kanton Bern von grosser Bedeutung. Die erforderlichen Mittel erfordern unter Umständen eine befristete Erhöhung des Saldos in der Produktgruppe. Der erforderliche Umfang ist unter anderem vom Projektfortschritt und den vom Bund noch zu sprechenden Beiträgen abhängig.

In den Jahren 2016 bis 2019 hat der Bund im Rahmen des Impulsprogrammes Tourismus die Mittel für touristische Projekte um CHF 200 Millionen erhöht. Der Kanton Bern rechnet mit zusätzlichen CHF 30 Millionen. Die gesetzliche Grundlage bildet die Neue Regionalpolitik, welche die Kantone zu einer äquivalenten Finanzierung verpflichtet.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl geförderte Projekte im Bereich Wirtschaftsförderung und Tourismus/Regionalpolitik	100	113
Anzahl Messungen von Luftschadstoffen pro Jahr (gemessene Stundenmittel) durch den Geschäftsbereich Immissionsschutz	200 000	200 000
Anzahl Kontrollen im Bereich Arbeitsbedingungen und Arbeitsmarktkontrolle	2 400	2 400
Anzahl beurteilte Baugesuche durch die Geschäftsbereiche Arbeitsbedingungen und Immissionsschutz	3 000	2 100
Anzahl verarbeiteter Meldungen für entsandte Arbeitnehmende gemäss Entsendegesetz (EntsG; SR 823.20)	37 000	41 000
Anzahl arbeitsmarktlicher Vorentscheide für ausländische Erwerbstätige durch den Geschäftsbereich Arbeitsbedingungen	2 800	3 100
Anzahl zertifizierte Chronometer durch das Uhrenbeobachtungsbüro in Biel	700 000	730 000

4.7.4 Wald und Naturgefahren



Beschreibung

Die öffentlichen Ansprüche an den Wald (Nutz-, Schutz- und Wohlfahrtsfunktion) werden durch den Schutz des Waldes und die gezielte Beeinflussung der Waldentwicklung gewährleistet. Mittels Beratung und Förderung wird eine nachhaltig wirtschaftliche, funktionsgerechte und naturnahe Waldbewirtschaftung angestrebt.

Menschen, Tiere und erhebliche Sachwerte werden durch planerische, organisatorische, waldbauliche und technische Massnahmen vor Naturgefahren (Lawinen, Eis- und Steinschlag, Fels- und Bergsturz sowie Rutschungen, Erosion und Einsturz) geschützt.

Der Staatswald wird nach unternehmerischen Grundsätzen vom Staatsforstbetrieb nachhaltig bewirtschaftet.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	12 948 319	12 155 200	12 967 791	812 591	6.7 %
(-) Personalkosten	-19 792 872	-21 358 547	-19 478 822	1 879 725	8.8 %
(-) Sachkosten	-7 556 217	-7 362 969	-7 371 689	-8 720	-0.1 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-715 351	-821 661	-794 928	26 733	3.3 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-15 116 121	-17 387 977	-14 677 649	2 710 329	15.6 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	5 813 601	8 237 000	6 383 205	-1 853 795	-22.5 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-16 307 962	-20 431 600	-17 597 532	2 834 068	13.9 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	11 540	0	0	0	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-25 598 942	-29 582 577	-25 891 976	3 690 601	12.5 %
(+/-) Abgrenzungen	-452 421	377 359	840 721	463 362	122.8 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-26 051 362	-29 205 218	-25 051 255	4 153 963	14.2 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Walderhaltung und Waldwirtschaft	-12 967 491	-14 314 524	-13 055 406	1 259 117	8.8 %
Risikomanagement Naturgefahren	-1 500 977	-1 776 578	-1 592 109	184 469	10.4 %
Staatsforstbetrieb	-647 652	-1 296 876	-30 133	1 266 743	97.7 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Die Produktgruppe schliesst im Saldo I um CHF 2,7 Millionen (15,6 %) besser ab als budgetiert. Dies ist sowohl auf höhere Erlöse (CHF 0,8 Mio.) als auch auf Einsparungen bei den Personalkosten (CHF 1,9 Mio.) zurückzuführen. Bei allen drei Produkten – Wald (Forstdienst), Naturgefahren und Staatsforstbetrieb – liegt der Saldo I (Globalbudget) unter dem Voranschlag.

Im Forstdienst resultieren die Einsparungen bei den Personalkosten (CHF 1,2 Mio.) aus Rotationsgewinnen und vakanten Stellen, die mehrheitlich im Lauf des Jahres wieder besetzt werden konnten.

Im Staatswald ist das gute Betriebsergebnis durch höhere Erlöse bei den Verkäufen und den unternehmerischen Zusatzleistungen (CHF 0,8 Mio.) sowie durch tiefere Personalkosten (CHF 0,5 Mio.) begründet.

Der Saldo II liegt um CHF 3,7 Millionen (12,5 %) unter dem Voranschlag. Es wurden weniger Staatsbeiträge ausgerichtet (CHF 2,8 Mio.), weil weniger Projekte durchgeführt und unterstützt werden konnten. Dadurch wurden auch weniger Leistungen gegenüber dem Bund (NFA-Programme) abgerechnet, und die Erlöse der Staatsbeiträge fielen um CHF 1,9 Millionen tiefer aus als geplant.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Produkt Wald (Forstdienst) wurde die Strategie wichtigen Anspruchsgruppen unterbreitet und anschliessend fertiggestellt. Der Wald soll gesund, vielfältig und anpassungsfähig bleiben. Durch die Stärkung der Wald- und Holzwirtschaft sollen seine wichtigen Leistungen langfristig gesichert werden. Die Verwendung des einheimischen Holzes wird aus volkswirtschaftlichen und ökologischen Gründen gefördert. Es wurde die «Initiative Holz BE» gegründet, welche die Akteure der gesamten Wertschöpfungskette Holz verbindet. Grosser Handlungsbedarf besteht weiterhin bei der Entwicklung der Waldwirtschaft. Die Waldeigentümer werden mit dem gemeinsam erarbeiteten Förderprogramm «Waldbewirtschaftung» zur vermehrten Zusammenarbeit motiviert. Auch in den Programmen «Schutzwaldpflege» und «Waldbiodiversität» werden neben den laufenden Projekten neue Ansätze erprobt, um die längerfristige Wirkung der Förderung von Bund und Kanton zu verbessern. Es sollen vermehrt Anreize zu einer eigeninitiativen, unternehmerischen Waldwirtschaft geschaffen werden. Im Amt wurde ein einfaches

Steuerungssystem entwickelt und erstmals für die Jahresplanung 2018 eingesetzt.

Bei der Prävention vor Naturgefahren liegt der Schwerpunkt zunehmend bei der Instandhaltung der bestehenden Schutzbauten. Bis Ende 2017 lagen 25 mehrjährige Projekte zur Erhaltung der forstlichen Schutzbauten vor. Mit diesen sind etwa 90 Prozent der forstlichen Schutzbauten im Kanton Bern abgedeckt. Damit ist eine gute Basis für die Sicherung dieser bedeutungsvollen Schutzinfrastruktur gelegt. Das Monitoring zum Zustand des Permafrosts und der Gletscher wurde erweitert.

Der Staatsforstbetrieb hat in Zusammenarbeit mit der Berner Fachhochschule (HAFL) seine betriebliche Planung zur nachhaltigen Nutzung und Pflege des Staatswaldes überprüft. Die jährliche Nutzungsmenge von 80 000 Kubikmetern Holz wurde bestätigt. Die nachhaltige Bewirtschaftung des Staatswaldes kann auf dem seit 2005 verfolgten Weg fortgesetzt werden.

Chancen und Risiken

Beim Waldschutz kann im Jahr 2017 von einem Normaljahr ohne grössere Schadenereignisse gesprochen werden. Dennoch nahmen die Schäden insbesondere durch Borkenkäfer gegenüber dem Jahr 2016 zu. Mit den neuen Sturmschäden (Burglind) erhöhen sich die Risiken einer Massenvermehrung. Sorge bereiten auch neue Waldschädlinge, welche sich als Folge der Klimaerwärmung und des globalen Handels ausbreiten. Das

Eschentriebsterben hat bereits grosse Ausfälle bei der Esche verursacht und auch bei der Föhre breiten sich neue Krankheiten aus.

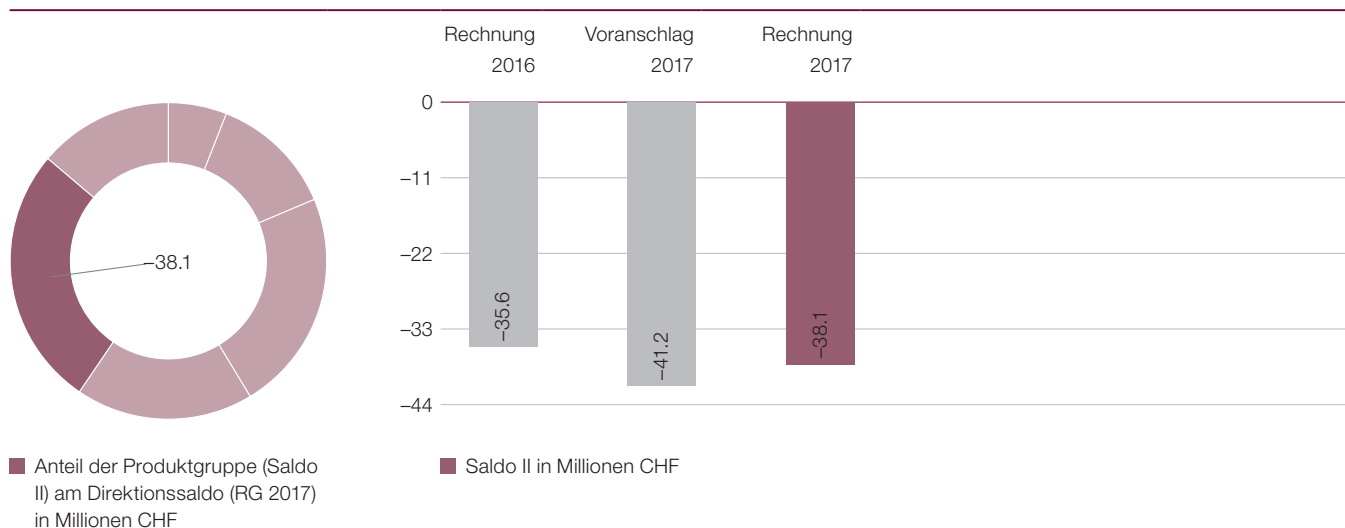
Generell ist in den Bereichen Waldschutz und Naturgefahren infolge der Klimaveränderung von erhöhten Risiken und ver-

mehrten Schadereignissen auszugehen. Anpassungsstrategien sind in beiden Bereichen erforderlich.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Betreute und beaufsichtigte Gesamtwaldfläche (in Hektaren)	188 400	188 400
Anzahl erteilte Holzschlagbewilligungen (Schwankungen möglich, da durch den Holzabsatzmarkt beeinflusst)	3 600	3 600
Anzahl behandelter Geschäfte bzw. geprüfter Einzelabrechnungen für Förderbeiträge (Schwankungen bei Naturereignissen möglich)	3 000	3 000
Anzahl verfasster Fach- und Amtsberichte im Waldrecht	537	532
Anzahl Mitwirkungen bei Geschäften (Bau-, Planungs- und Konzessionsgesuchen) in Gefahrengebieten	657	668
Bewirtschaftete und beaufsichtigte Gesamtfläche der kantonseigenen Waldgrundstücke (Staatswald in Hektaren)	12 700	12 700

4.7.5 Landwirtschaft



Beschreibung

Die Produktgruppe Landwirtschaft fördert eine nachhaltig produzierende, konkurrenzfähige Landwirtschaft. Dazu unterstützt sie die Kunden bei der Aneignung und Weiterentwicklung ihrer beruflichen Qualifikationen und unterhält landwirtschaftliche Beratungsstellen als Anlaufstellen für alle landwirtschaftlichen Fragen. Sie erfüllt den Leistungsauftrag des Bundes zur vollständigen und korrekten Datenerhebung, Kontrolle und Auszahlung der Direktzahlungen.

Sie fördert mit kantonalen Massnahmen eine nachhaltig produzierende Berner Landwirtschaft über eine Erhöhung der Wertschöpfung, eine Senkung der Kosten und einen schonenden Umgang mit den natürlichen Ressourcen durch Weiterbildung und Beratung, Gutachten, zinslose Darlehen und Beiträge.

Sie vollzieht die Bundesgesetzgebung in den Bereichen Tiergesundheit, Tierschutz/Tierversuche sowie Sicherheit von Lebensmitteln tierischer Herkunft und ordnet bei Bedarf entsprechende Massnahmen an.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	28 093 720	27 958 933	28 604 833	645 899	2.3%
(-) Personalkosten	-37 796 890	-38 803 183	-38 414 443	388 740	1.0%
(-) Sachkosten	-7 357 665	-9 216 013	-8 078 156	1 137 857	12.3%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-2 010 394	-2 054 605	-1 853 257	201 349	9.8%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-19 071 228	-22 114 868	-19 741 023	2 373 846	10.7%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	1 463 304	1 154 590	93 186	-1 061 404	-91.9%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-18 751 789	-20 268 575	-18 508 630	1 759 945	8.7%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	753 202	40 000	20 676	-19 324	-48.3%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-35 606 510	-41 188 853	-38 135 791	3 053 062	7.4%
(+)/(-) Abgrenzungen	-83 946	-962 642	2 060 650	3 023 291	314.1%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-35 690 456	-42 151 495	-36 075 141	6 076 353	14.4%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Direktzahlungen	-3 726 661	-5 297 579	-3 773 471	1 524 108	28.8 %
Wettbewerbsfähigkeit der Landwirtschaft	-6 521 770	-7 265 985	-6 758 501	507 483	7.0 %
Veterinärwesen	-3 389 886	-3 691 957	-4 820 267	-1 128 311	-30.6 %
Inforama	-5 432 912	-5 859 348	-4 388 783	1 470 565	25.1 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Der Saldo I (Globalbudget) zeigt gegenüber dem Budget 2017 ein um rund CHF 2,3 Millionen besseres Ergebnis. Auf Grund von nicht besetzten Stellen und Rotationsgewinnen liegen die Personalkosten knapp CHF 0,4 Millionen unter dem Budgetwert.

Bei den Sachkosten konnten gegenüber dem Budget rund CHF 1,1 Millionen eingespart werden. Dies ist im Wesentlichen auf tiefere Aufwendungen für Informatikdienstleistungen und –benutzungsgebühren, Ausgaben für Büromöbel-, Geräte und

Fahrzeuge sowie auf generelle Einsparungen bei den Reiskosten und Spesen und beim allgemeinen Material- und Warenaufwand zurückzuführen.

Der Saldo II (Betriebsbuchhaltung) wird im Vergleich zum Voranschlag 2017 um rund CHF 3 Millionen unterschritten. Die Differenz zum Saldo I von knapp CHF 1,5 Millionen ist primär auf Schwankungen bei den Staatsbeiträgen zurückzuführen.

Entwicklungsschwerpunkte

Die LANAT Strategie 2020 trat per 1. Januar 2015 in Kraft und wird konsequent umgesetzt. In der Produktgruppe Landwirtschaft stehen die Stossrichtungen leistungsstarke und nachhaltige Nahrungsmittelproduktion, Service public vom Bauernhof sowie transparenter Vollzug und kundennahe Dienstleistungen im Zentrum.

Die Abteilung Direktzahlungen ist per 1. Januar 2017 als Kompetenzzentrum Agrarvollzug in neuen Strukturen gestartet, das Service Center konnte erfolgreich in Betrieb genommen werden und die Gremien des Agrarinformationssystems GELAN für die Kantone BE, FR und SO wurden reorganisiert. Die Weiterentwicklung von GELAN ist auf Kurs. So konnten beispielsweise die Erhebungen für das neue Pflanzenschutzprojekt BE per Internet erfolgen und das Teilsystem zur mobilen Kontrolldatenerfassung auf den Betrieben wurde erfolgreich produktiv gesetzt.

Neben dem Vorantreiben der Berner Bio-Offensive 2020 (siehe Schwerpunkte der VOL) hat das INFORAMA in Zusammenarbeit mit dem beco ein Pilotprojekt zum Thema Cleantech in der Landwirtschaft gestartet. Auf 50 Pilotbetrieben testet das INFORAMA eine Klima- und Energieberatung mit spezifischen Instrumenten aus. Zudem wurde ein Innovationspreis für Energie- und Klimateffizienz (EuK) in der Berner Landwirtschaft ausgeschrieben (Eingabefrist 28.02.2018). Mit dem Pilotprojekt soll das Potenzial einer flächendeckenden landwirtschaftlichen EuK-Beratung im Kanton Bern abgeklärt werden.

Die neue Finanzierung der höheren Berufsbildung ist auf den 1. Juli 2017 in Kraft getreten. Die im neuen Schuljahr gestarteten Bildungsgänge werden alle nach der neuen Regelung finanziert. Die zum Teil massiv erhöhten Teilnehmergebühren hatten bei der Betriebsleitzerschule Landwirtschaft keine grossen Auswirkungen. In der Bildung Bäuerin konnten die Kurse in diesem Jahr zwar gefüllt werden, dies aber vor allem wegen den vielen Interessentinnen (Wartelisten). Die Entwicklung der Anmeldungen in Zukunft bleibt offen.

Mit der Änderung der kantonalen Baugesetzgebung (Baugesetz, BauG; BSG 721.0) wurde der Schutz des Kulturlandes, insbesondere der Fruchtfolgeflächen, wesentlich verstärkt. Die Umsetzung der neuen Vorgaben war und ist eine Herausforderung für alle vollzugsbeteiligten Ämter (AGR, AWA, LANAT). Die neu geschaffene Webseite www.be.ch/boden gibt einen Überblick über die Zuständigkeiten bei der Verwertung und Aufwertung von Boden, der Einzonung und anderen Beanspruchungen von Fruchtfolgeflächen und übrigem Kulturland. Die flächendeckende Beschaffung von Bodeninformation ist eine wichtige Voraussetzung für einen zielgerichteten und effizienten Vollzug der bodenpolitischen Aufgabenstellungen.

Im Veterinärdienst wurde das Kommunikationskonzept inklusive dem Kapitel «Ereignis- und Krisenkommunikation» überarbeitet. Die Änderungen der Verordnung über den Tierschutz und die Hunde (THV; BSG 916.812) und der Kantonalen Tierseuchenverordnung (KTSV; BSG 916.51) wurden am 1. Juli 2017 in Kraft gesetzt.

Chancen und Risiken

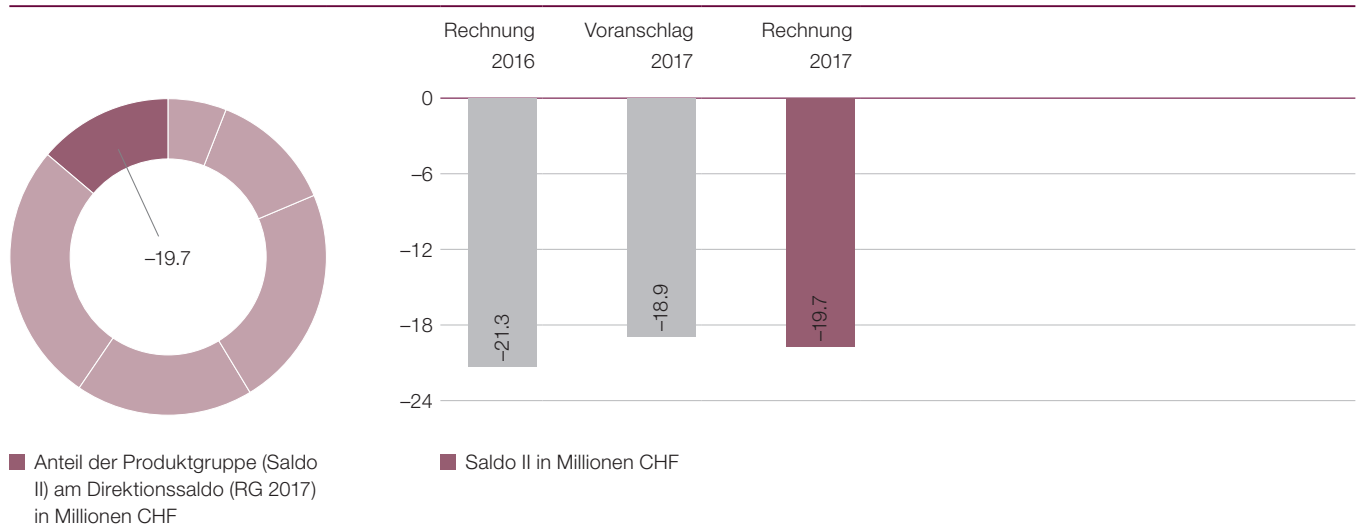
Die Reformatappe AP2014–2017 konnte im Kanton Bern trotz administrativem Mehraufwand erfolgreich umgesetzt werden. Der Zahlungsrahmen 2018–2021 führt zu keinen grösseren Änderungen; das finanzpolitische Umfeld ist somit stabil. Auf Bundesebene führen die Diskussionen rund um die Agrarpolitik 22+

sowie verschiedene Verfassungsinitiativen (Trinkwasser Initiative, Fair Food Initiative) zu einer gewissen Verunsicherung über die künftige Entwicklung der Landwirtschaft und der Agrarpolitik. Zudem bergen medienwirksame Tierschutzfälle und Seuchenereignisse stets ein politisches Risiko.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl bewilligter landwirtschaftlicher Beitragsgeschäfte (pro Jahr)	148	142
Ausgelöstes beitragsberechtigtes Investitionsvolumen der bewilligten Beitragsgeschäfte (in Mio. CHF)	80	59
Anzahl Klassen in der landwirtschaftlichen Bildung (Grundbildung, Berufsmaturitätsschule, höhere Berufsbildung) pro laufendes Schuljahr (Stichtag: 15.09.)	91	93
Anzahl erfolgte landwirtschaftliche Beratungen pro Jahr	3 206	3 519
Ausbezahlte Direktzahlungen pro Jahr (in Mio. CHF)	550	548
Anzahl Seuchenfälle (Spezialfinanzierung Tierseuchenkasse)	239	258
Anzahl Kontrollen auf Primärproduktionsbetrieben in den Bereichen Lebensmittelsicherheit, Tierarzneimiteleinsetz und Tiergesundheit	1 770	1 808

4.7.6 Natur



Beschreibung

Die Produktgruppe Natur stellt die nachhaltige Nutzung der natürlichen Ressourcen sicher und fördert die Biodiversität.

Sie schafft die Voraussetzung, dass Wild-, Fisch- und Krebsbestände nachhaltig genutzt werden können.

Sie schützt und fördert die einheimischen, in ihrem Bestand bedrohten Arten. Sie schafft neue Lebensräume oder stellt diese wieder her und erhält und fördert die Biodiversität. Zudem vermindert sie die Belastungen und Störungen von Biotopen und Arten.

Sie vollzieht zudem die Bundesgesetzgebung in den Bereichen Naturschutz, Fischerei und Jagd.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	841 735	729 600	799 369	69 769	9.6 %
(-) Personalkosten	-11 671 399	-11 763 351	-11 288 202	475 149	4.0 %
(-) Sachkosten	-4 962 837	-4 723 240	-4 552 664	170 576	3.6 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-988 975	-1 014 756	-650 666	364 090	35.9 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-16 781 477	-16 771 747	-15 692 162	1 079 584	6.4 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	4 145 053	4 512 800	4 448 447	-64 353	-1.4 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-12 927 442	-10 738 615	-12 688 441	-1 949 826	-18.2 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	4 225 729	4 130 000	4 210 955	80 955	2.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-21 338 136	-18 867 562	-19 721 201	-853 640	-4.5 %
(+)/(-) Abgrenzungen	-43 245	-495 906	1 061 547	1 557 453	314.1 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-21 381 381	-19 363 468	-18 659 655	703 813	3.6 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Fischerei	-4 392 677	-4 432 897	-3 998 201	434 696	9.8 %
Jagd	-5 763 317	-5 623 339	-5 564 657	58 682	1.0 %
Naturschutz und Naturförderung	-6 625 482	-6 715 511	-6 129 304	586 207	8.7 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo I (Globalbudget) zeigt gegenüber dem Budget 2017 ein um rund CHF 1 Million besseres Ergebnis. Insgesamt konnten sowohl bei den Personal- als auch bei den Sachkosten gegenüber Budget 2017 Einsparungen rund CH 0,6 Millionen realisiert werden. Dies ist einerseits auf nicht besetzte Stellen und Rotationsgewinne und andererseits auf einen haushälterischen Umgang mit den Budgetmitteln bei den Büromöbeln und -geräten, dem allgemeinen Material- und Warenaufwand sowie den Reisekosten und Spesen zurückzuführen.

Der Saldo II (Betriebsbuchhaltung) hingegen weist gegenüber dem Budget eine negative Abweichung von rund CHF 0,8 Millionen aus. Dieser Effekt ist auf die Umstellung auf HRM2 zurückzuführen. Neu werden die Beiträge für Strukturverbesserungen und Renaturierungen nicht mehr wie bisher über die Investitionsrechnung, sondern über die Erfolgsrechnung abgewickelt.

Entwicklungsschwerpunkte

In der Produktgruppe Natur stehen die Stossrichtungen Beziehung Mensch und Tier, dynamische Lebensräume sowie transparenter Vollzug und kundennahe Dienstleistungen im Zentrum. Beim Biodiversitätskonzept des Kantons Bern liegt Teil III Instrumente, mit dem Schlüsselement Sachplan Biodiversität in einem konsolidierten Entwurf vor. Dieser wird in den kommenden Monaten nach dem Mitberichtsverfahren in den Direktionen und der Mitwirkung/Vernehmlassung fertiggestellt. Die Genehmigung durch den Regierungsrat ist für Ende 2018 vorgesehen.

Im Rahmen einer Teilrevision der Verordnung vom 26. Februar 2002 über den Wildtierschutz (WTSchV; BSG 922.63) konnte der erste Teil wie geplant abgeschlossen werden. In den nächsten Jahren stehen weitere Teilrevisionen an. Weiter wurde die neue EDV-Anwendung im Bereich Jagd erfolgreich eingeführt,

wird künftig laufend verbessert und allenfalls ausgebaut (z. B. mobile Lösungen).

Die Stärkung der Fischereiaufsicht war eines der Schwerpunktthemen im Jahr 2017. In Zusammenarbeit mit freiwilligen Fischereiaufsehern konnte eine Reihe von Optimierungsmassnahmen evaluiert und priorisiert werden. Diese werden nun in den nächsten Jahren schrittweise umgesetzt, wobei der Hauptfokus auf eine verbesserte Grundausbildung gelegt wird. Im fischereiwirtschaftlichen Bereich wurden die mehrjährigen Untersuchungsprojekte zu Besatz und Migration von Bachforellen und Aeschen im Aaretal zwischen Thun und Bern sowie bei der Erarbeitung von fischereiwirtschaftlichen Grundlagen an der Sense weitergeführt. Zudem konnten bei der Gewässerrevitalisierung weitere wegweisende Projekte realisiert werden.

Chancen und Risiken

Der Bundesrat hat die revidierten Bundesinventare 2017 genehmigt. Der Kanton Bern ist für die Umsetzung zusätzlicher Bundesinventarobjekte verantwortlich. Dies führt zu spürbar höheren Aufwänden. Gleichzeitig wurde eine Reihe von Inventarobjekten von regionaler Bedeutung neu als von natio-

nalener Bedeutung eingestuft. Hier ist mit etwas höheren Bundesbeiträgen zu rechnen. Trotzdem wird der Kanton Bern für die gesetzeskonforme Umsetzung mehr Ressourcen einsetzen müssen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Umsatz der verkauften Jagdpatente (in Mio. CHF)	2	2
Umsatz der verkauften Fischereipatente (in Mio. CHF)	2	2
Anzahl Fach- und Mitberichte Fischereiinspektorat	784	763
Anzahl Fach- und Mitberichte Jagdinspektorat	277	297
Anzahl Fach- und Mitberichte Abteilung Naturförderung	1 090	1 018
Total der ausbezahlten Beiträge in Planungen und Projekte des Renaturierungsfonds (in CHF Mio.)	4	2
Anzahl der umgesetzten Bundesinventarobjekte (Hochmoore, Auen, Amphibienlaichgebiete) durch die Abteilung Naturförderung (Total umzusetzen: 258)	183	193

4.8 Spezialfinanzierungen

4.8.1 Investitionshilfefonds

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-5 938 160	-11 498 500	-7 083 399	4 415 101	38.4 %
Ertrag	5 938 160	11 498 500	7 083 399	-4 415 101	-38.4 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-416 145	-203 500	-98 440	105 060	51.6 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
36 Transferaufwand	-5 393 312	-4 120 000	-4 820 511	-700 511	-17.0 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	-22 500	-22 500	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-128 703	-7 175 000	-2 141 948	5 033 052	70.1 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	7 500	0	13 331	13 331	0.0 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	1 400	8 000	0	-8 000	-100.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2 770 060	5 170 500	1 349 991	-3 820 509	-73.9 %
46 Transferertrag	2 504 340	2 320 000	2 897 012	577 012	24.9 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	22 500	22 500	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	654 860	4 000 000	2 800 565	-1 199 435	-30.0 %

Hinweis zur Investitionsrechnung

Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als Einlagen/Entnahmen ausgewiesen.

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-3 980 900	0	0	0	0.0 %
Einnahmen	5 250 460	0	0	0	0.0 %
Saldo	1 269 560	0	0	0	0.0 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	0	0	0	0	0.0 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0.0 %
54 Darlehen	-3 980 900	0	0	0	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0.0 %
64 Rückzahlung von Darlehen	5 250 460	0	0	0	0.0 %
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0 %
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	58 075 771	56 583 772	55 305 712	-1 278 060	-2.3 %
Vermögensbestand per 31.12.	55 305 712	51 413 272	25 000 000	-26 413 272	-51.4 %
Vermögensveränderung	-2 770 060	-5 170 500	-30 305 712	-25 135 212	-486.1 %

Kommentar

Der Investitionshilfefonds dient dem Vollzug der Bundesgesetzgebung über die Regionalpolitik (SR 901.0). Der Fonds ist Bestandteil der Produktgruppe Wirtschaftsentwicklung und -aufsicht. Der Kommentar findet sich bei den Erläuterungen zur Produktgruppe (Kapitel 4.7.3).

4.8.2 Renaturierungsfonds

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-4 458 405	-4 423 000	-4 860 759	-437 759	-9.9%
Ertrag	4 458 405	4 423 000	4 860 759	437 759	9.9%
Saldo	0	0	0	0	0.0%
Aufwand					
30 Personalaufwand	-1 790	0	-2 603	-2 603	0.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-548 251	-280 000	-483 391	-203 391	-72.6%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-91 538	0	0	0	0.0%
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	-3 843 000	-1 660 794	2 182 206	56.8%
36 Transferaufwand	-3 386 987	0	-2 371 031	-2 371 031	0.0%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-429 839	-300 000	-342 940	-42 940	-14.3%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0%
42 Entgelte	102 635	0	0	0	0.0%
43 Verschiedene Erträge	0	0	1	1	0.0%
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	216 032	0	0	0	0.0%
46 Transferertrag	290 673	0	517 908	517 908	0.0%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0%
49 Interne Verrechnungen	3 849 065	4 423 000	4 342 849	-80 151	-1.8%

Hinweis zur Investitionsrechnung

Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als Einlagen/Entnahmen ausgewiesen.

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-3 601 410	0	0	0	0.0 %
Einnahmen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo	-3 601 410	0	0	0	0.0 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	0	0	0	0	0.0 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0.0 %
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	-3 601 410	0	0	0	0.0 %
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0.0 %
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0 %
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	10 643 572	10 445 447	10 427 540	-17 907	-0.2 %
Vermögensbestand per 31.12.	10 427 540	13 505 591	12 088 334	-1 417 257	-10.5 %
Vermögensveränderung	-216 032	3 060 144	1 660 794	-1 399 350	-45.7 %

Kommentar

Der Fondsbestand betrug per 31. Dezember 2017 rund CHF 12,1 Millionen und hat damit gegenüber dem Vorjahr um CHF 1,7 Millionen zugenommen. Diese Abweichung gegenüber dem Budget von rund 15 Prozent ist darauf zurückzuführen, dass mit der Umstellung auf HRM2/IPSAS neu die Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände nicht mehr über die Investitionsrechnung verbucht und in der Bilanz aktiviert, sondern direkt als Beiträge zu Lasten der Erfolgsrechnung verbucht werden.

Die Einnahmen aus den Wasserzinsen nehmen aufgrund der Rückmeldung des Amtes für Wasser und Abfall (AWA) ab.

Aufgrund der bekannten Planungen und Projekteingaben kann ausserdem davon ausgegangen werden, dass sich der Fondsbestand tendenziell weiter verringern wird.

4.8.3 Tierseuchenkasse

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-5 606 564	-5 098 000	-3 031 919	2 066 081	40.5 %
Ertrag	5 606 564	5 098 000	3 031 919	-2 066 081	-40.5 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-152 084	-140 625	-45 928	94 697	67.3 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1 007 353	-859 400	-990 305	-130 905	-15.2 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1 807	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-3 400 238	-2 917 975	-456 183	2 461 793	84.4 %
36 Transferaufwand	-354 241	-680 000	-328 906	351 094	51.6 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-690 841	-500 000	-1 210 598	-710 598	-142.1 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	740 773	40 000	7 050	-32 950	-82.4 %
42 Entgelte	3 798 673	3 865 000	2 354 262	-1 510 738	-39.1 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
46 Transferertrag	209 297	193 000	0	-193 000	-100.0 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	857 821	1 000 000	670 607	-329 393	-32.9 %

Hinweis zur Investitionsrechnung

Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als Einlagen/Entnahmen ausgewiesen.

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-980	0	0	0	0.0 %
Einnahmen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo	-980	0	0	0	0.0 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-980	0	0	0	0.0 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0.0 %
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0.0 %
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0 %
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	6 426 533	8 360 398	9 826 771	1 466 373	17.5 %
Vermögensbestand per 31.12.	9 826 771	11 223 696	10 282 954	-940 742	-8.4 %
Vermögensveränderung	3 400 238	2 863 298	456 183	-2 407 115	-84.1 %

Kommentar

Der Fondsbestand betrug per 31. Dezember 2017 rund CHF 10,2 Millionen und hat damit gegenüber dem Vorjahr um CHF 0,45 Millionen zugenommen. Die Abweichung von rund 20 Prozent gegenüber dem Budget ist im wesentlichen auf zwei Faktoren zurückzuführen.

Die diesjährige Fondsäufnung hat gegenüber den Vorjahren wesentlich abgenommen, da mit der Revision der kantonalen Tierseuchenverordnung die Beiträge der Tierhaltenden an die Tierseuchenkasse mit Wirkung auf den 1. Januar 2017 um 40 Prozent gesenkt wurden. Daraus resultierten Mindereinnahmen von rund CHF 1,6 Millionen.

Die Umstellung auf HRM2/IPSAS führte dazu, dass die getätigten Investitionen (Tierseuchensortiment) vollumfänglich dem jeweiligen Rechnungsjahr erfolgswirksam belastet werden. Dies führte 2017 zu Mehraufwand von rund CHF 0,6 Millionen.

Die Budgetierung der Tierseuchenkasse ist insofern schwierig, da die Ausgaben von der aktuellen Seuchenlage abhängen und sich diese grösstenteils nicht vorhersagen lässt. Bei gleichbleibender Seuchenlage sollten sich jedoch die Einnahmen und Ausgaben in etwa die Waage halten.

4.8.4 Tourismusfonds

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-6 088 079	-6 015 000	-6 593 832	-578 832	-9.6 %
Ertrag	6 088 079	6 015 000	6 593 832	578 832	9.6 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-290 380	-150 000	-315 332	-165 332	-110.2 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-473 519	0	0	0	0.0 %
36 Transferaufwand	-5 298 765	-5 770 500	-6 239 093	-468 593	-8.1 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-25 414	-94 500	-39 408	55 092	58.3 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	6 088 079	6 015 000	6 572 012	557 012	9.3 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	0	0	0	0	0.0 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	21 821	21 821	0.0 %
46 Transferertrag	0	0	0	0	0.0 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0.0 %

Hinweis zur Investitionsrechnung

Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als Einlagen/Entnahmen ausgewiesen.

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	2 146 411	2 146 411	2 619 930	473 519	22.1 %
Vermögensbestand per 31.12.	2 619 930	2 146 411	2 598 110	451 699	21.0 %
Vermögensveränderung	473 519	0	-21 821	-21 821	0.0 %

Kommentar

Der Tourismusfonds ist Bestandteil der Produktgruppe Wirtschaftsentwicklung und -aufsicht und dient der Verwaltung der Einnahmen aus der zweckbestimmten Beherbergungsabgabe. Abgabepflichtig sind die entgeltlichen Übernachtungen von Gästen in Beherbergungsbetrieben (Hotels, Pensionen, Campingplätze usw.). Der Kommentar findet sich bei der Produktgruppe.

4.8.5 Wildschadenfonds

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-391 126	-441 800	-467 250	-25 450	-5.8 %
Ertrag	391 126	441 800	467 250	25 450	5.8 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-19 779	0	-17 723	-17 723	0.0 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-17 216	-151 800	0	151 800	100.0 %
36 Transferaufwand	-313 554	-260 000	-397 414	-137 414	-52.9 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-40 577	-30 000	-52 113	-22 113	-73.7 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	0	0	0	0	0.0 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	88 950	88 950	0.0 %
46 Transferertrag	388 541	431 800	378 300	-53 500	-12.4 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	2 585	10 000	0	-10 000	-100.0 %

Hinweis zur Investitionsrechnung

Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als Einlagen/Entnahmen ausgewiesen.

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	460 675	548 475	477 891	-70 584	-12.9 %
Vermögensbestand per 31.12.	477 891	700 275	388 941	-311 334	-44.5 %
Vermögensveränderung	17 216	151 800	-88 950	-240 750	-158.6 %

Kommentar

Der Fondsbestand betrug per 31. Dezemebr 2017 rund CHF 0,38 Millionen und hat damit gegenüber dem Vorjahr um CHF 0,08 Millionen abgenommen.

Der Wildschadenfonds dient der Abgeltung von Wildschäden an Wald, landwirtschaftlichen Kulturen und Nutztieren und leistet Beiträge an Wildschadenverhütungsmassnahmen, insbesondere zum Schutz landwirtschaftlicher Kulturen mit hohem Erntewert. Pro Jagdpatent und Jahr wird ein Beitrag von

CHF 150 erhoben. Verschiedene grosse Ereignisse haben im Jahr 2017 zu höheren Schadensmeldungen und Beiträgen geführt (u. a. Zunahme von Grassschäden verursacht durch Hirsche, teure Gemüseschäden verursacht durch Rehe und Wildsau). Mit dem Voranschlag 2019 und den kommenden Finanzplanjahren 2020–2022 wird der Zielsetzung der nachhaltigen Sanierung und der Bildung von Reserven Rechnung getragen.

4.8.6 Wohlfahrtsfonds

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-400	0	-12 480	-12 480	0.0%
Ertrag	400	0	12 480	12 480	0.0%
Saldo	0	0	0	0	0.0%
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	0	0	0	0.0%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0%
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0%
36 Transferaufwand	0	0	-12 000	-12 000	0.0%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-400	0	-480	-480	0.0%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0%
42 Entgelte	0	0	0	0	0.0%
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0%
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	400	0	12 480	12 480	0.0%
46 Transferertrag	0	0	0	0	0.0%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0%
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0.0%
Hinweis zur Investitionsrechnung					
Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als Einlagen/Entnahmen ausgewiesen.					

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	12 880	0	12 480	12 480	0.0%
Vermögensbestand per 31.12.	12 480	0	0	0	0.0%
Vermögensveränderung	-400	0	-12 480	-12 480	0.0%

Kommentar

Der Wohlfahrtsfonds dient der Unterstützung von Projekten und Massnahmen zur Förderung der Wohlfahrtswirkungen des Waldes (Erholungseinrichtungen, Lehrpfade, Informationstafeln usw.). Der Fonds wird nicht mehr geäufnet und gestützt auf Artikel 54 des Kantonalen Waldgesetzes vom 5. Mai 1997

(KWaG; BSG 921.11) dem bisherigen Verwendungszweck entsprechend aufgebraucht. Im Berichtsjahr erfolgte die Saldierung des Fonds. Die Spezialfinanzierung wird per Ende 2017 aufgehoben.

5 Gesundheits- und Fürsorgedirektion (GEF)

5.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Führungsunterstützung, rechtliche und weitere Dienstleistungen	–11.8		0.0
Spitalversorgung	–1 179.4		2.5
Psychiatrieversorgung	0.0		0.0
Gesundheitsschutz und Sanitätsdienst	–5.0		1.5
Heilmittelsicherheit/Qualitätssicherung	–2.3		1.3
Verbraucherschutz und Umweltsicherheit	–11.1		1.4
Existenzsicherung und Integration	–583.2		178.7
Angebote für Menschen mit einem Pflege-, Betreuungs-, besonderen Bildungsbedarf	–896.3		131.7

5.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2016	2017	2017	CHF	%
Führungsunterstützung, rechtliche und weitere Dienstleistungen	–13.4	–12.4	–11.8	0.7	5.6 %
Spitalversorgung	–1 079.3	–1 194.9	–1 176.9	18.0	1.5 %
Psychiatrieversorgung	–168.1	0.0	0.0	0.0	0.0 %
Gesundheitsschutz und Sanitätsdienst	–3.8	–5.2	–3.5	1.7	32.8 %
Heilmittelsicherheit/Qualitätssicherung	–0.9	–1.7	–1.0	0.7	38.5 %
Verbraucherschutz und Umweltsicherheit	–9.2	–9.7	–9.7	–0.0	–0.3 %
Existenzsicherung und Integration	–396.5	–385.8	–404.5	–18.6	–4.8 %
Angebote für Menschen mit einem Pflege-, Betreuungs-, besonderen Bildungsbedarf	–747.7	–789.8	–764.6	25.1	3.2 %
Total	–2 418.9	–2 399.5	–2 372.0	27.6	1.1 %

Hinweis

Die Produktgruppe «Psychiatrieversorgung» wird seit dem Jahr 2017 neu als Produkt in der Produktgruppe «Spitalversorgung» geführt. ☺

Weitere Informationen stehen in der [elektro-nischen Plattform](#) zur Verfügung.

5.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Leitbild GEF

Anfangs des Berichtsjahres wurde das in einem effizienten, internen Prozess entwickelte Leitbild für die GEF, inklusive strategische Grundätze und Ziele, erarbeitet und genehmigt. Damit verfügt die GEF über ein umfassendes Instrument, welches es ermöglicht, die Direktion strategie- und zielorientiert zu führen.

Schaffung Abteilung Digital Management GEF und Erarbeitung eines Digitalisierungskonzeptes (Digitalisierungsstrategie)

Mit der Schaffung der Abteilung Digital Management wird die Zielsetzung verfolgt, die GEF-internen Prozesse und das Datenmanagement mit innovativen Informatiklösungen effizienter zu gestalten und die Transparenz zu erhöhen. Die externen Partner (Leistungserbringer und -bezüger) sollen in Zukunft primär mittels digitaler Lösungen, im Sinne einer e-Governance, mit der GEF interagieren. Für die Konzeption und Umsetzung der Vision wurde ab September 2017 mit der Entwicklung einer GEF-Digitalisierungsstrategie begonnen, welche die Handlungsfelder der Innovation beschreibt sowie die ablauf- und aufbauorganisatorischen Rahmenbedingungen des IT-Service-Managements definiert. Die Umsetzung erfolgt ab zweitem Quartal 2018. Parallel zur Strategieentwicklung werden die erkennbaren kurzfristigen Digitalisierungspotenziale so schnell wie möglich realisiert. Zielsetzung ist es, im Jahr 2018 die ersten GEF-Prozesse durchgehend, das heisst vom Aufgabenbeginn bis zum Abschluss, mit Hilfe von Informatiklösungen weitgehend zu automatisieren.

Erarbeitung Kantonales Integrationsprogramm (KIP) 2018–2021

Die Integrationsförderung für ausländische Personen ist eine Verbundaufgabe von Bund, Kanton und Gemeinden. Seit 2014 werden die Massnahmen in Kantonalem Integrationsprogrammen aufgeführt, welche in vierjährigen Programmvereinbarungen zwischen Bund und Kanton verankert werden. Auf dieser Basis richtet der Bund Beiträge aus.

Das zweite KIP deckt die Jahre von 2018–2021 ab und wurde im Juli 2017 vom Regierungsrat zur Kenntnis genommen. Es legt einen Schwerpunkt auf die Förderung der Arbeitsmarktintegration von vorläufig Aufgenommenen und anerkannten Flüchtlingen.

Berner Modell – Umsetzung des Behindertenkonzepts des Kantons Bern

Die Umsetzung des kantonalen Behindertenkonzepts (Berner Modell), welches eine Stärkung der Selbstbestimmung zum Ziel hat und eine Umstellung der bisherigen objektorientierten Finanzierung auf die Subjektfinanzierung vorsieht, ist weiter vorangeschritten. So sind in den laufenden Pilot weitere Institutionen und privat wohnende Personen aufgenommen worden. Mit den im Pilot gewonnenen Erfahrungen wird ab 2018 die Umsetzung geplant, um den Systemwechsel möglichst gut begleiten zu können. Mit der Weiterentwicklung des Abklärungsinstruments VIBEL zu VIBEL II ist es neu möglich, auch psychische Behinderungen adäquat zu beurteilen und den entsprechenden Betreuungsbedarf darzustellen. Des Weiteren wurde mit der Realisierung des im März 2016 vom Grossen Rat genehmigten

webbasierten Prozessführungs- und Abrechnungsinstrument IBAS begonnen. Der gesamte Prozess von der Anmeldung bis zur Abrechnung wurde bereits grob programmiert und zum Testen freigegeben. Die noch ausstehenden Detailausprägungen des Gesamtprozesses werden im 1. Semester 2018 angegangen. Parallel dazu ist auch der Gesetzgebungsprozess weiter vorangeschritten. Die Verankerung des Berner Modells erfolgt im Gesetz über die sozialen Leistungsangebote (SLG), für welches die Vernehmlassung in der zweiten Hälfte 2018 vorgesehen ist.

Erarbeitung eines neuen Gesetzes über die sozialen Leistungsangebote (SLG)

Die Umsetzung des kantonalen Behindertenkonzepts (Berner Modell) für erwachsene Menschen mit Behinderung erfordert einerseits die Schaffung einiger neuer gesetzlicher Grundlagen sowie die Anpassung bestehender Bestimmungen im Gesetz vom 11. Juni 2001 über die öffentliche Sozialhilfe (Sozialhilfegesetz, SHG; BSG 860.1). Dies wird zum Anlass genommen, die wirtschaftliche und die institutionelle Sozialhilfe künftig in zwei Erlassen zu regeln. Die bisherigen institutionellen Leistungsangebote des SHG sollen als soziale Leistungsangebote ins neue Gesetz über die sozialen Leistungsangebote überführt werden. Damit kommt es in folgenden Bereichen zu grösseren Anpassungen: Kinder-, Jugend- und Familienförderung sowie Bewilligung und Aufsicht. Im SHG verbleiben die Bestimmungen über die wirtschaftliche Hilfe. Die Vorlage soll 2018 in ein Vernehmlassungsverfahren geschickt werden und voraussichtlich per 1. Januar 2021 in Kraft treten.

Überprüfung der Betriebsbewilligungsstandards für Wohnheime

Die im Mai 2015 erlassenen Betriebsbewilligungsstandards für Wohnheime beruhen auf dem Sozialhilfegesetz sowie der Verordnung vom 18. September 1996 über die Betreuung und Pflege von Personen in Heimen und privaten Haushalten (Heimverordnung, HEV; BSG 862.51) und dienen als Richtlinie für die Erteilung von Betriebsbewilligungen für Wohnheime. Mit der Ende 2016 begonnenen Überarbeitung der Standards soll eine Vereinfachung der Vorgaben zum Schutz von Heimbewohnenden und zur Gewährleistung einer angemessenen Qualität erfolgen. Ausserdem soll die Eigenverantwortung der Institutionen gestärkt sowie eine Vereinheitlichung und bessere Überprüfbarkeit der Vorgaben angestrebt werden. Das Konsultationsverfahren, an dem verschiedene Verbände und Institutionen teilnahmen, wurde im September 2017 abgeschlossen. Es zeigt sich, dass die Verschärfung der Vorgaben durchwegs begrüsst wird. Die überarbeiteten Standards treten per 2018 in Kraft.

Normkostenmodell Psychiatrie

Im Bereich der Psychiatrieversorgung beteiligt sich der Kanton Bern an der Finanzierung von ambulanten und tagesklinischen Leistungen. Es handelt sich dabei um Leistungen, welche versorgungspolitisch gewünscht und durch andere Kostenträger (z. B. über das Bundesgesetz vom 18. März 1994 über die Krankenversicherung (KVG; SR 832.10) nicht oder ungenügend abgegolten sind. Seit dem Jahr 2017 werden diese Leistungen

über ein neues, leistungsbezogenes Finanzierungsmodell (Normkostenmodell Psychiatrie) eingekauft, welches gemeinsam mit den psychiatrischen Leistungserbringern erarbeitet wurde. In den Jahren 2017 und 2018 kommt eine Übergangsregelung zu Anwendung, welche die Abweichung der neuen Finanzierung vom bisherigen Kantonsbeitrag beschränkt.

Um die Auswirkungen des Normkostenmodells auf die Versorgung zu überprüfen, wurde Ende 2016 ein externes Mandat zu dessen Evaluation erteilt. Im Jahr 2017 wurde eine Umfrage bei den Fachpersonen durchgeführt und an der Optimierung der Fall- und Leistungsdokumentation gearbeitet.

Ebenfalls im Berichtsjahr wurde in einem extern begleiteten Projekt eine Tagesklinik-Typologie erarbeitet, welche im Leistungseinkauf zur Anwendung kommt.

Forschungsprojekt zur Nachsorge nach einem Akutspitalaufenthalt

Schweizweit steigt die Anzahl der Patientinnen und Patienten mit Nachsorgebedarf nach einem somatischen Akutspitalaufenthalt. Neben der Nachbetreuung in Rehabilitationskliniken erfolgt die Weiterversorgung nach einem stationären Akutspitalaufenthalt in der Regel durch Hausärztinnen und -ärzte sowie oftmals in Pflegeheimen oder durch die Spitex. Insbesondere bei den Rehabilitationskliniken und der Spitex hat die Anzahl Fälle in der Nachversorgung in den Jahren 2008 bis 2013 deutlich zugenommen. Auch bernische Leistungserbringer berichteten von einer Zunahme von Patientinnen und Patienten, die nach einem Akutspitalaufenthalt einen erhöhten Nachsorgebedarf aufweisen. Vor diesem Hintergrund stellte sich für die GEF die Frage, worin der erhöhte Nachsorgebedarf besteht und inwieweit im Kanton Bern eine adäquate Nachsorge gewährleistet ist. Um allfälligen Handlungsbedarf identifizieren zu können, hat die GEF der Ecoplan AG ein Forschungsmandat mit dem Ziel erteilt, relevante Falltypen mit erhöhtem Nachsorgebedarf zu identifizieren, Probleme aus Sicht der Leistungserbringer präzise zu erfassen sowie bestehende Lösungen zu dokumentieren bzw. neue Lösungsansätze aufzuzeigen.

Die Ergebnisse der Studie befinden sich aktuell in der GEF-internen Konsultation. Die nächsten Schritte inklusive der Identifikation und Priorisierung allfälliger Massnahmen sind für 2018 vorgesehen.

Machbarkeitsstudie zur Steuerung und Finanzierung der ärztlichen und pharmazeutischen Weiterbildung

Die Verpflichtung der Leistungserbringer, sich an der ärztlichen und pharmazeutischen Weiterbildung zu beteiligen, ist in Artikel 104 des Spitalversorgungsgesetzes vom 13. Juni 2013 (SpVG; BSG 812.11) geregelt. Am 9. Juni 2015 hat der Grosse Rat die Motion (249–2014) Mühlheim «Gleich lange Spiesse auch in der Weiterbildung der Ärztinnen und Ärzte» überwiesen. Die GEF ist gemeinsam mit externen Fachleuten seit anfangs 2017 daran, in einer Machbarkeitsstudie aufzuzeigen, wie die Steuerung und Finanzierung der ärztlichen und pharmazeutischen Weiterbildung analog den Regelungen der nichtuniversitären Gesundheitsberufe ausgestaltet werden kann. Dabei sollen Modelle

entwickelt werden, welche unter anderem aufzeigen, wie das Weiterbildungspotential in den Spitälern berechnet und wie die entsprechende Leistung eingefordert und abgegolten werden kann. Die Ergebnisse der Machbarkeitsstudie sollten im ersten Quartal 2018 vorliegen.

Universitäre Tarife Insel Gruppe ab 2012

Die Insel Gruppe konnte sich seit dem 1. Januar 2012 mit den Krankenversicherern nicht auf Tarife für stationäre Behandlungen am Berner Universitätsspital einigen. Aufgrund dieser unbefriedigenden Situation lud der GEF-Direktor die Tarifparteien im März 2017 zu einem Gespräch ein. In der Folge nahmen die Parteien die ins Stocken geratenen Verhandlungen wieder auf und konnten sich mit den wichtigsten Krankenversicherern auf SwissDRG-Baserates für die Jahre 2012 bis 2018 einigen.

Weiter gelang es der Insel Gruppe, mit sämtlichen Krankenversicherern für den gesamten Rehabilitationsbereich Tarife ab dem Jahr 2012 zu vereinbaren.

Die GEF hat anschliessend das ordentliche Genehmigungsverfahren eingeleitet, das voraussichtlich bis spätestens Mitte 2018 abgeschlossen werden kann.

Überarbeitung Anforderungen Spitallisten Akutsomatik, Rehabilitation und Psychiatrie

Im Herbst 2016 setzte der GEF-Direktor eine Arbeitsgruppe zur Überprüfung der Anforderungen der Spitallisten Akutsomatik, Rehabilitation und Psychiatrie ein (AG ASLA), in welchen die bernischen Spitalverbände, das Netzwerk diespitäler.be (diespitäler.be) und der Verband der Privatspitäler des Kantons Bern (VPSB) Vertretungen delegierten.

Als erstes überprüfte die AG ASLA die Zürcher Anforderungen im Bereich Akutsomatik. Ziel war es, die Zürcher Vorgaben so an die bernischen Verhältnisse anzupassen, dass eine betriebliche Flexibilität in der Leistungserbringung gewährt werden kann, ohne Abstriche an der Behandlungsqualität machen zu müssen. Mit demselben Ziel überprüfte die Arbeitsgruppe anschliessend die Anforderungen in den Bereichen Psychiatrie und Rehabilitation. Die überarbeiteten Anforderungen bilden, gemeinsam mit der Versorgungsplanung 2016, die Grundlage für die Gesamterneuerung der Berner Spitallisten ab 2018/19.

Arbeitsgruppe ORBE

Die Arbeitsgruppe ORBE (Optimierung Rettungswesen Kanton Bern) hat den Auftrag, die Ambulanzstandorte und die Zuteilung der Rettungsteams an die Rettungsdienste zu überprüfen. In einem ersten Schritt erstellte sie ein Handbuch über die Erfassung sämtlicher Daten, die für die Überprüfung benötigt werden. Zugleich erarbeitete sie eine Übergangslösung für die Berechnung der kantonalen Abgeltung, die den Umgang mit den Erträgen aus den Transporten auf Bestellung präzisiert, damit die Rettungsdienste mit einer angemessenen Preisgestaltung der zunehmenden Konkurrenz durch Anbieter von Krankentransporten begegnen können.

Die Arbeitsgruppe beschrieb die Leistungen der Rettungsdienste in Analogie zur Beschreibung der Spitalplanungs-Leis-

tungsgruppen, um Bedarf und Kosten als Grundlage für die Planung der Ressourcen zu ermitteln.

Zusatzabgeltungen

Im Rahmenkredit 2016–2019 zur Abgeltung weiterer Beiträge im Rahmen des Spitalversorgungsgesetzes sind sämtliche Zusatzabgeltungen aufgeführt, die den Spitälern gewährt werden. Die Institutionen erhalten weitere Beiträge von anderen Direktionen, z. B. von der ERZ, für Lehre und Forschung rund CHF 100 Millionen.

	TCHF
Ärztliche und pharmazeutische Weiterbildung	18 622
Tagesklinik Psychiatrie	17 841
Ambulatorium Psychiatrie	20 593
Innovationen	3 000
Schwangerschaftsberatung	1 355
Kinderschutzstelle/Kindertelefon	566
Schulmaterial	116
Aufbewahrung Archive	47
ehemaliger Spitäler	
Total	62 140

5.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-2 902 782 598	-2 672 846 200	-2 723 923 304	-51 077 104	-1.9 %
Ertrag	518 599 611	327 837 206	357 156 583	29 319 377	8.9 %
Saldo	-2 384 182 987	-2 345 008 993	-2 366 766 721	-21 757 727	-0.9 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-280 522 175	-65 613 309	-64 251 167	1 362 142	2.1 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-71 095 028	-16 886 830	-15 337 713	1 549 117	9.2 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3 242 652	-1 044 699	-842 367	202 332	19.4 %
34 Finanzaufwand	-64 138	-27 000	-1 336	25 664	95.1 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-331 972	0	-833 666	-833 666	0.0 %
36 Transferaufwand	-2 530 654 559	-2 545 047 057	-2 609 754 952	-64 707 896	-2.5 %
37 Durchlaufende Beiträge	-13 880 063	-14 500 000	-9 529 752	4 970 248	34.3 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	-97 780	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-2 894 231	-29 727 305	-23 372 351	6 354 954	21.4 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	191 882 733	23 928 317	16 315 917	-7 612 400	-31.8 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	793 458	793 458	0.0 %
44 Finanzertrag	833 977	85 000	112 004	27 004	31.8 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	26 391 463	317 100	0	-317 100	-100.0 %
46 Transferertrag	283 294 870	233 637 701	297 843 579	64 205 877	27.5 %
47 Durchlaufende Beiträge	13 880 063	14 500 000	9 529 752	-4 970 248	-34.3 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	27 117 994	20 526 720	-6 591 274	-24.3 %
49 Interne Verrechnungen	2 316 505	28 251 094	12 035 154	-16 215 940	-57.4 %

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung GEF schliesst um rund CHF 21,8 Millionen schlechter ab als budgetiert. Insbesondere folgende Faktoren haben dazu geführt:

Im Bereich Spitalversorgung fielen einerseits höhere Abschreibungen aufgrund der Aufwertungen der Investitionsbeiträge aus dem Fonds für Spitalinvestitionen (SIF) im Rahmen der Einführung des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 an (rund CHF 7 Mio.). Ebenfalls im Zusammenhang mit diesem Modellwechsel führt die Budgetunterschreitung bei den SIF-Investitionsbeiträgen zu haushaltswirksamen Mindereinnahmen beim Spitalamt (rund CHF 15 Mio.).

Die Betriebsbeiträge Spitalversorgung lagen insgesamt im Rahmen des Budgets. Im Bereich der Leistungsabgeltung gemäss KVG ist – im Vergleich zum Budget – eine steigende Anzahl Leistungen zu verzeichnen. Die daraus resultierenden Mehrkosten werden aber kompensiert durch Rückforderungen aus Abrechnungen von Vorjahren.

Die Rechnung im Alters- und Langzeitbereich liegt aufgrund des steigenden Pflegebedarfs und/oder der Zunahme der Pflegeleistungen um CHF 4,7 Millionen über dem Budget.

Im Behindertenbereich wurde das Budget um rund CHF 26 Millionen unterschritten. Dies ist auf Minderkosten infolge Nichtausschöpfung der in den Leistungsverträgen 2016 festgehaltenen Obergrenze im Erwachsenenbereich sowie auf tiefere Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen infolge Projektverzögerungen zurückzuführen.

Andererseits schloss die Rechnung im Bereich der Existenzsicherung und Integration rund CHF 20 Millionen über dem Voranschlag ab. Dieses Ergebnis ist gemäss Erhebung bei repräsentativen Gemeinden hauptsächlich aufgrund höherer Kosten in der individuellen Sozialhilfe zu verzeichnen.

5.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-66 960 245	-74 241 494	-33 228 146	41 013 348	55.2 %
Einnahmen	9 406 104	18 893 795	3 163 136	-15 730 659	-83.3 %
Saldo	-57 554 140	-55 347 699	-30 065 010	25 282 689	45.7 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-4 287 118	-1 680 000	-1 063 643	616 357	36.7 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	0	0	-348 423	-348 423	0.0 %
54 Darlehen	-570 000	0	-500 000	-500 000	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	-50 000	-50 000	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	-62 103 127	-72 561 494	-31 266 080	41 295 414	56.9 %
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	27 515	0	15 481	15 481	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	8 169 465	0	3 004 359	3 004 359	0.0 %
64 Rückzahlung von Darlehen	76 835	33 295	143 295	110 000	330.4 %
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1 132 289	18 860 500	0	-18 860 500	-100.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0 %
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %

Entwicklung der Investitionsrechnung

Die budgetierten Nettoinvestitionen der GEF werden um CHF 25,3 Millionen (inkl. Fonds für Spitalinvestitionen [SIF]) unterschritten.

Im Behindertenbereich und in der Existenzsicherung liegen die Investitionsbeiträge um CHF 9,4 Millionen resp. CHF 0,8 Millionen unter dem Voranschlag, was auf Verzögerungen bei einzelnen grösseren Projekten zurückzuführen ist.

Im Spitalbereich werden basierend auf der Teilrevision des Bundesgesetzes über die Krankenversicherung (KVG) seit dem 1. Januar 2012 alle stationären Leistungen der Listenspitäler pauschal und leistungsbezogen abgegolten. Mit diesem Sys-

temwechsel werden somit keine neuen Investitionsgeschäfte mehr zulasten des Fonds für Spitalinvestitionen (SIF) bewilligt.

Die Planwerte gelten deshalb nur noch für Geschäfte, die vor dem 31. Dezember 2011 bewilligt wurden. Die Zahlungen aus dem SIF sind abhängig vom Fortschritt der einzelnen Projekte, welche durch den Leistungserbringer umgesetzt werden. Die Unterschreitung des Voranschlags 2017 beträgt CHF 14,9 Millionen. Grund dafür sind in erster Linie Verzögerungen bei diversen Bauprojekten.

5.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der GEF

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
2 088.3	2 105.4	2 125.5	2 107.6	2 075.4	2 036.7	356.6

Kommentar

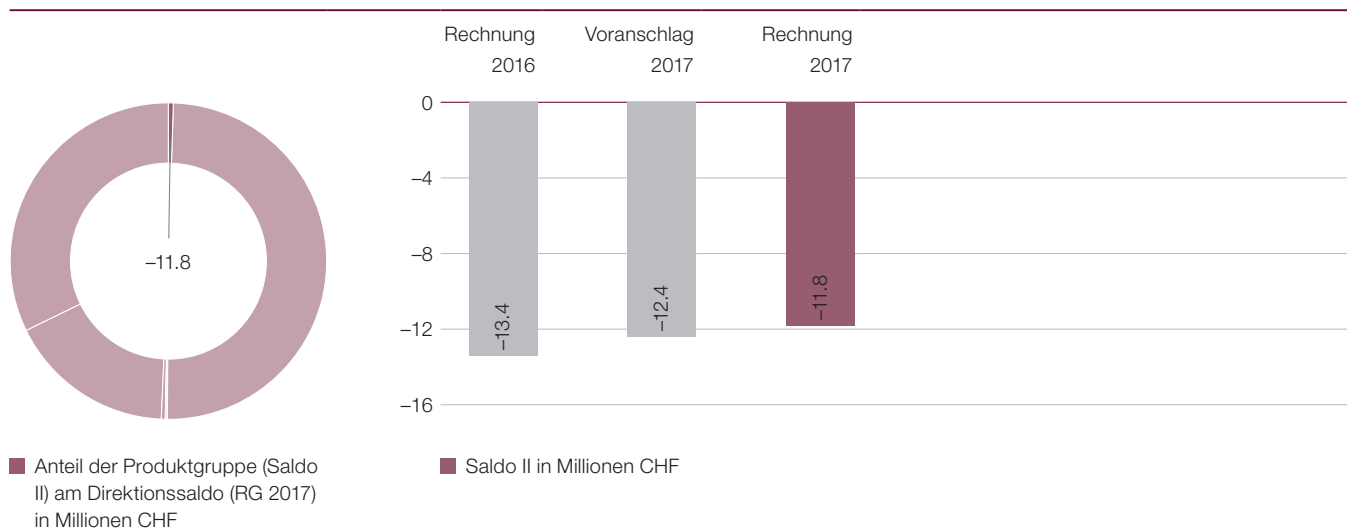
Die Tabelle zeigt den Stand der besetzten Stellen jeweils per Stichtag 31. Dezember. Die Fluktuation und die zeitweise Schwierigkeit, vor allem im Pflegebereich qualifiziertes Personal zu finden, insbesondere in den psychiatrischen Institutionen, führen zu Schwankungen von insgesamt 10–20 Vollzeitstellen (VZE) (+/-) zwischen den einzelnen Jahren (bis und mit 2017).

Zusätzlich zu diesen Schwankungen sind in erster Linie folgende Faktoren zu erwähnen:

- Aufbau der Forensik-Station an den Universitären Psychiatrischen Diensten Bern (UPD) in den Jahren 2011/2012 (rund 39 VZE);
- Stellenmehrbedarf aufgrund der hohen Auslastung vor allem in den UPD (Kliniken für Psychiatrie und Psychotherapie sowie für Kinder- und Jugendpsychiatrie; rund 16 VZE im Jahr 2013), welche über entsprechende Mehrerträge finanziert werden konnten;
- Aufnahme von sogenannten Verrechnungsstellen in den Stellenplan der UPD (Stellen für Dienstleistungen, welche die UPD in anderen Institutionen erbringen und die sie kostendeckend verrechnen können; rund 9 VZE 2014);
- Abbau von Stellen im Rahmen der ASP-Massnahmen in der Psychiatrie mit Schliessung von Stationen (insbesondere Alterspsychiatrie mit Langzeitpatientinnen und -patienten; rund 45 VZE 2014);
- Weiterer Abbau von Stellen bei den drei staatlichen psychiatrischen Institutionen im Hinblick auf die Verselbständigung per 1. Januar 2017. Diese haben verschiedene Massnahmen zur Ergebnisverbesserung (Projekt Fit-for-Future) ergriffen, die sich auf den Stellenbestand auswirken (2015 und 2016);
- In der Zentralverwaltung (– 5 Stellen) waren Ende 2016 einige Stellen nicht besetzt;
- Ins Kantonale Laboratorium wurden 1,9 VZE von der VOL transferiert (2016);
- Rückgang von 2016 zu 2017 aufgrund der Verselbständigung der drei psychiatrischen Betriebe.

5.7 Produktgruppen

5.7.1 Führungsunterstützung, rechtliche und weitere Dienstleistungen



Beschreibung

Führungsunterstützung des Direktors; Koordination der Aktivitäten der verschiedenen Ämter innerhalb der Direktion; Projektarbeiten für den Direktor, den Kanton und den Bund; Finanzplanung und Information der Öffentlichkeit.

Sicherstellung des rechtskonformen Handelns der GEF; Rechtssetzung (inkl. Betreuung der damit verbundenen Prozesse/Verfahren); Betreuung von Beschwerdeverfahren (Instruktion, Erarbeitung von Entscheiden); Vertretung der Direktion vor Ver-

waltungsjustizbehörden und Gerichten; Betreuung von Vernehmlassungs- und Mitberichtsverfahren zu Bundes- und Kantonserlassen.

Es werden Dienstleistungen für Ämter und gleichgestellte Organisationseinheiten in den Bereichen des Finanz- und Rechnungswesens, des Controllings, des Personalwesens, der Raumbewirtschaftung, der Sprache, der Statistik, der Informatik und der juristischen Unterstützung erbracht.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	21 350	10 000	22 178	12 178	121.8%
(-) Personalkosten	-7 278 989	-7 672 738	-7 095 895	576 843	7.5%
(-) Sachkosten	-6 014 611	-4 559 802	-4 601 887	-42 085	-0.9%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-153 795	-238 481	-98 502	139 978	58.7%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-13 426 045	-12 461 020	-11 774 107	686 914	5.5%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	15 224	14 000	18 031	4 031	28.8%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-13 410 820	-12 447 020	-11 756 075	690 945	5.6%
(+)/(-) Abgrenzungen	16 644	184 624	734 533	549 909	297.9%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-13 394 176	-12 262 396	-11 021 542	1 240 854	10.1%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Führungsunterstützung	–2 008 703	–2 349 077	–2 317 801	31 276	1.3 %
Dienstleistungen für Ämter/gleichgestellte Organisationseinheiten/Dritte	–9 863 784	–8 465 117	–7 953 053	512 065	6.0 %
Rechtliche Dienstleistungen	–1 553 557	–1 646 825	–1 503 253	143 573	8.7 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Der Produktgruppensaldo wurde um knapp CHF 0,7 Millionen unterschritten, was auf folgende Faktoren zurückzuführen ist: Da zum Zeitpunkt der Budgeterstellung mehrere Führungsstellen nicht besetzt waren, mussten Annahmen bezüglich Einstu-

fung vorgenommen werden, welche teilweise nicht den effektiven Anstellungen entsprachen. Ausserdem wurden einzelne Vakanzen im Hinblick auf die geplanten Massnahmen im Entlastungspaket nicht mehr besetzt.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Berichtsjahr hat die GEF ein Leitbild mit Strategien und Zielsetzungen erarbeitet. Zu einer dieser Strategien, nämlich zur Gesundheitsstrategie, wurden erste Schritte an die Hand genommen. Sie soll aufzeigen, wie sich das Gesundheitswesen im Kanton Bern aktuell präsentiert, welche Entwicklungen angestrebt werden und wie die Versorgung der Bevölkerung sichergestellt wird.

Mit der Schaffung der Abteilung Digital Management im Generalsekretariat GEF wurde im Berichtsjahr die Grundlage für die Digitalisierung der Direktion geschaffen. Ziel ist die Erarbeitung und Umsetzung einer Digitalisierungsstrategie.

Im Bereich Rechtsetzung standen folgende Erlasse/Themen im Vordergrund:

- Teilrevision des Gesetzes vom 11. Juni 2001 über die öffentliche Sozialhilfe (Sozialhilfegesetz, SHG; BSG 860.1);

- Erarbeitung eines neuen Gesetzes über die sozialen Leistungsangebote (SLG) anstelle einer Totalrevision des SHG. Die bisherigen institutionellen Leistungsangebote des SHG sollen als soziale Leistungsangebote ins neue SLG überführt werden. Schwerpunkt bildet die Umsetzung des kantonalen Behindertenkonzepts (Berner Modell) für erwachsene Menschen mit Behinderung;
- Erarbeitung eines neuen Gesetzes zur Umsetzung der Umstrukturierung des Asylbereichs;
- Erarbeitung eines neuen Einführungsgesetzes zur eidgenössischen Krebsregistrierungsgesetzgebung (KRG; SR 818.33);
- Änderung der Verordnung vom 24. Oktober 2001 über die beruflichen Tätigkeiten im Gesundheitswesen (Gesundheitsverordnung, GesV; BSG 811.111) in verschiedenen Punkten; insbesondere Einführung der Möglichkeit des Impfens in Apotheken.

Chancen und Risiken

Keine besonderen Chancen oder Risiken aus finanzpolitischer Sicht.

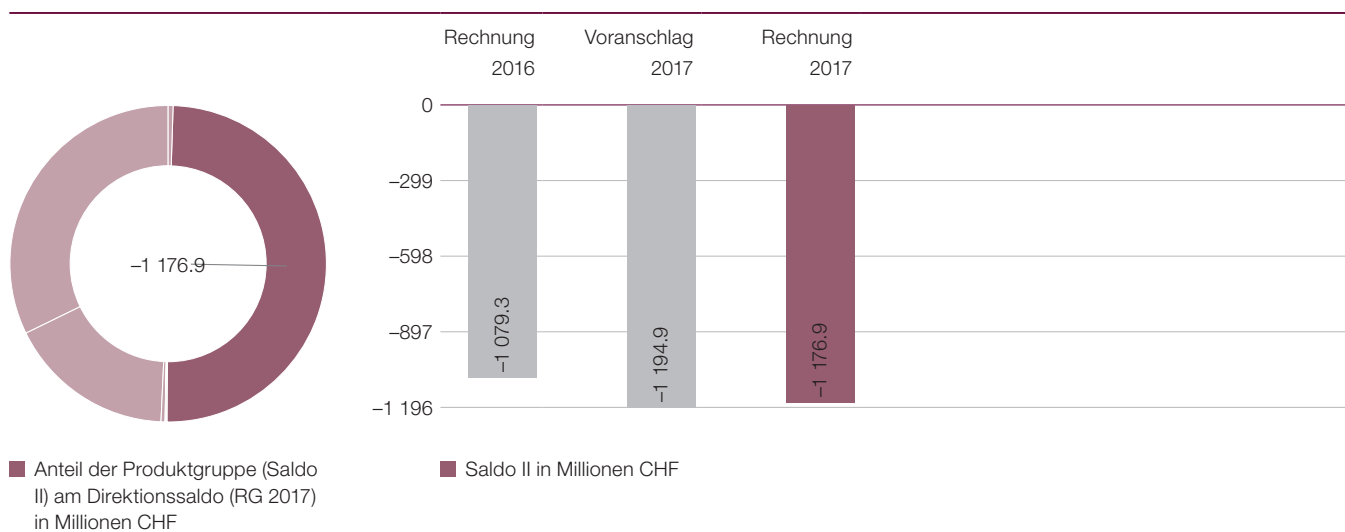
Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl der traktandierten Regierungsratsgeschäfte (Einzel-, Block-, Standard-, Informations- und Aussprachege- schäfte)	163	113
Anzahl der traktandierten Grossratsgeschäfte (ohne parlamentarische Vorstösse)	18	11
Anzahl der traktandierten politischen parlamentarischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpel- lationen)	41	48
Anzahl Rechtssetzungsprojekte	16	17
Anzahl juristische Unterstützungen (Auswertung erst ab 2015 möglich)	478	442
Anzahl der abgegebenen Mitberichte an eine andere Direktion oder an die Staatskanzlei	196	228
Anzahl der eingereichten Beschwerden	27	25
Anzahl erledigter Beschwerden	23	23

Hinweis

Die Produktgruppe «Psychiatrieversorgung» wird seit dem Jahr 2017 neu als Produkt in der Produktgruppe «Spitalversorgung» geführt. ☺

Weitere Informationen stehen in der [elektronischen Plattform](#) zur Verfügung.

5.7.2 Spitalversorgung**Beschreibung**

Vorwiegend stationäre, pflegerische und therapeutische Behandlung und Beratung sowie notfallmedizinische Versorgung (Rettungswesen).

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	282 375	0	19 204	19 204	0.0 %
(-) Personalkosten	-4 144 185	-4 567 095	-4 195 109	371 986	8.1 %
(-) Sachkosten	-1 532 501	-3 395 500	-1 161 035	2 234 465	65.8 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-5 820 309	-69	21 757	21 826	31467.7 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-11 214 621	-7 962 664	-5 315 183	2 647 481	33.2 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	2 918 401	5 000 000	2 523 688	-2 476 312	-49.5 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-1 071 069 757	-1 191 902 994	-1 174 100 013	17 802 981	1.5 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	66 220	0	0	0	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-1 079 299 758	-1 194 865 658	-1 176 891 508	17 974 150	1.5 %
(+)/(-) Abgrenzungen	26 693 464	35 901 659	-7 507 471	-43 409 131	-120.9 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-1 052 606 294	-1 158 963 999	-1 184 398 980	-25 434 981	-2.2 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Akutversorgung	–7 755 894	–6 212 685	–3 573 118	2 639 568	42.5 %
Rehabilitation	–67 097	–234 265	–140 028	94 237	40.2 %
Praktische Aus- und Weiterbildung	–820 925	–734 307	–850 147	–115 840	–15.8 %
Rettungswesen	–2 570 705	–381 467	–425 418	–43 950	–11.5 %
Psychiatrie	0	–399 939	–326 473	73 466	18.4 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Gegenüber der Voranschlag 2017 ergibt sich eine Unterschreitung von rund CHF 18 Millionen.

Einerseits wurde das Budget im Saldo I um rund CHF 2,6 Millionen unterschritten. Andererseits ist im Saldo II eine Unterschreitung von rund CHF 15,3 Millionen zu verzeichnen (CHF 0,2 Mio. Minderkosten bei den Betriebsbeiträgen, um CHF 15,1 Mio. niedrigere kalkulatorische Kosten aus Investitionsbeiträgen zu lasten des Fonds für Spitalinvestitionen [SIF]).

Die Unterschreitung im Saldo I erfolgte insbesondere aufgrund des Entscheides, für den Kanton Bern keine eigene Stammgemeinschaft für die Umsetzung des Bundesgesetzes vom 19. Juni 2015 über das elektronische Patientendossier (EPDG; SR 816.1) zu gründen, sondern sich der bereits im Aufbau befindlichen Stammgemeinschaft des Kantons Zürich anzuschliessen. Dadurch entfallen die eingeplanten Honorare Dritter.

Zudem fielen 2017 weniger Kosten für den Regress von Vorleistungen des Kantons an stationären Behandlungen an. Ein Re-

gress ist in jenen Fällen möglich, in denen ein Dritter für den entstandenen Schaden haftet. Auch die Personalkosten fielen aufgrund von Fluktuationsgewinnen geringer aus.

Die Gründe für die Unterschreitung bei den Staatsbeiträgen sind folgende: Im Bereich der Leistungsabgeltung gemäss Bundesgesetz vom 18. März 1994 über die Krankenversicherung (KVG; SR 832.10), sind – im Vergleich zum Budget – steigende Anzahl Leistungen zu verzeichnen. Die daraus resultierenden Mehrkosten werden aber kompensiert durch Rückforderungen aus Abrechnungen von Vorjahren.

Die kalkulatorischen Kosten für Investitionsbeiträge, welche ebenfalls in der Position «Kosten Staatsbeiträge» subsumiert ist, fallen tiefer aus als geplant. Die Zahlungsbeträge und -termine sind von der Projektentwicklung abhängig. Diese werden jeweils durch die Leistungserbringer entsprechend dem Projektfortschritt beeinflusst und sind deshalb durch die GEF kaum steuerbar.

Entwicklungsschwerpunkte

Die neue Spitalfinanzierung ist seit 2012 eingeführt. Dennoch bestehen noch zahlreiche Unsicherheiten. Zum einen wird das Fallpauschalen-System SwissDRG alljährlich verfeinert und verbessert, was Auswirkungen auf die relativen Kostengewichte

und damit auf die Höhe der Abgeltung der erbrachten Leistungen hat, und zum anderen befindet sich die Spitallandschaft in einem steten Wandel.

Chancen und Risiken

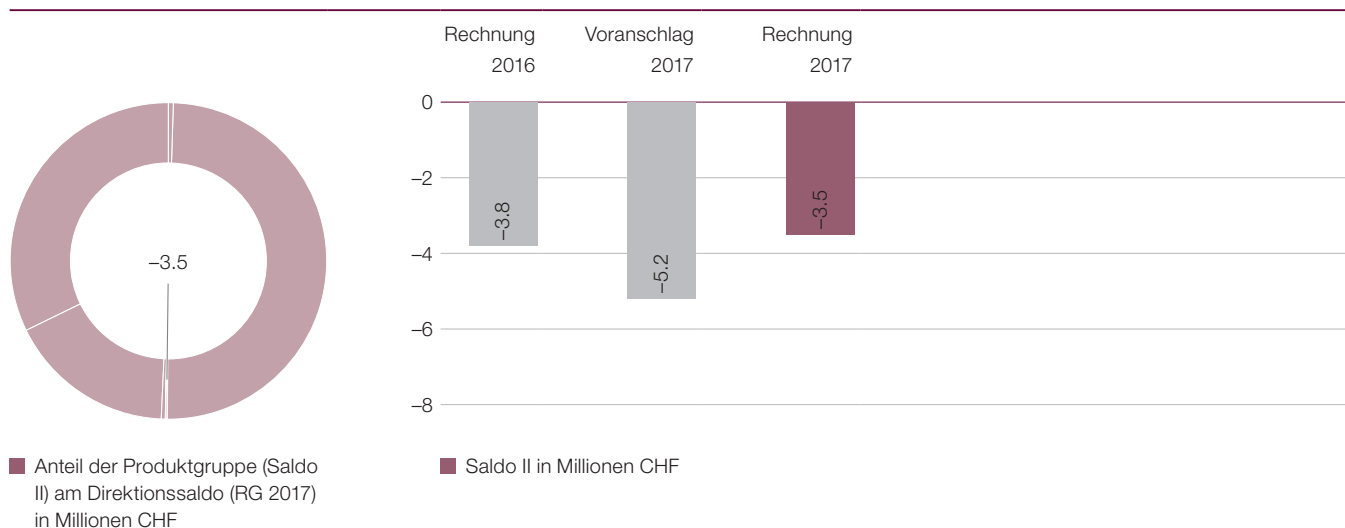
Die effektiv erbrachten Leistungen bzw. die Faktoren, welche die Aufwendungen der Spitalversorgung beeinflussen, können von den für die Planung getroffenen Annahmen abweichen. Aufgrund des grossen Volumens der Produktgruppe wirken sich schon proportional kleine Abweichungen bereits in Form von

hohen ein- bis zweistelligen Millionenbeträgen aus. Eine Steuerung der Menge der erbrachten Leistungen durch den Kanton ist aufgrund der geltenden gesetzlichen Bestimmungen nicht möglich.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl stationäre Austritte der Berner Wohnbevölkerung aus einem Listenspital im Kanton Bern	146 083	145 819
CasesMixes (CM); Summe aller nach SwissDRG-Fallschwere (Swiss Diagnosis Related Groups) gewichteten Austritte der Berner Wohnbevölkerung in einem Listenspital im Kanton Bern	150 489	150 698
Anzahl der erbrachten und abgerechneten stationären Pflgetage der Berner Wohnbevölkerung in einem Listenspital im Kanton Bern und in der Berner Klinik Montana (Rehabilitationskliniken)	190 074	192 746
Praktische Ausbildungsleistung in (Ausbildungs-)Wochen von Leistungserbringern aus allen Versorgungsbereichen für sämtliche nichtuniversitären Gesundheitsberufe zur Erfüllung der Ausbildungspflicht	129 917	130 953
Anzahl Rettungseinsätze	37 549	43 008
Anteil der Rettungseinsätze mit Hilfsfrist unter 30 Minuten (Zeitspanne zwischen Alarmeingang und Eintreffen des Rettungsteams am Ereignisort), gemessen an der Gesamtzahl der Einsätze (%)	72	63
Anteil der Rettungseinsätze mit Hilfsfrist unter 15 Minuten (Zeitspanne zwischen Alarmeingang und Eintreffen des Rettungsteams am Ereignisort), gemessen an der Gesamtzahl der Einsätze (%)	28	25
Anzahl Ärztinnen und Ärzte in Weiterbildung in akkreditierten Weiterbildungsstätten in Berner Spitälern (Vollzeitäquivalent; gemäss Leistungsvertrag)	1 299	1 241
Anzahl stationärer Pflgetage Psychiatrie	298 638	311 394
Anzahl ambulante Kontakttage (Psychiatrie)	164 631	327 961

5.7.3 Gesundheitsschutz und Sanitätsdienst



Beschreibung

Sicherstellung des Gesundheitsschutzes der Bevölkerung durch Regelung der Berufe des Gesundheitswesens in der Kompetenz des Kantonsarztes, der Behandlung Betäubungsmittelabhängiger mit Betäubungsmitteln, der Bekämpfung übertragbarer

Krankheiten, der Orientierung des schulärztlichen Dienstes und der Sicherstellung gemäss Bundesgesetz über die Krankenversicherung der erforderlichen ausserkantonalen stationären Versorgung.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	917 507	1 100 000	1 500 542	400 542	36.4 %
(-) Personalkosten	-1 639 062	-2 181 041	-1 562 714	618 327	28.4 %
(-) Sachkosten	-1 148 972	-1 641 000	-1 439 000	202 000	12.3 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-115	0	31	31	0.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-1 870 641	-2 722 041	-1 501 140	1 220 901	44.9 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-1 932 000	-2 465 000	-1 983 407	481 593	19.5 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-3 802 641	-5 187 041	-3 484 547	1 702 494	32.8 %
(+)/(-) Abgrenzungen	134 138	180 410	-37 726	-218 136	-120.9 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-3 668 503	-5 006 631	-3 522 273	1 484 358	29.6 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Übertragbare Krankheiten und Präventivmedizin	-747 757	-881 568	-289 114	592 454	67.2 %
Bewilligungswesen	-757 994	-1 048 039	-646 718	401 321	38.3 %
Erteilung von Kostengutsprachen KVG Art. 41 Abs. 3	-148 858	-168 751	-154 661	14 091	8.3 %
Katastrophenmanagement	-216 033	-623 683	-410 647	213 036	34.2 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Der budgetierte Produktgruppensaldo wurde um rund CHF 1,7 Millionen unterschritten. Einerseits wurde aufgrund von mehreren Vakanzen ein Teil der Personalkosten nicht ausgeschöpft (rund CHF 0,6 Mio.), andererseits wurden auch die Sachkosten (um CHF 0,2 Mio.) und die Staatsbeiträge (um CHF 0,4 Mio.) unterschritten. Ausserdem lagen die Erträge rund CHF 0,4 Millionen über dem Budget.

Bei den Sachkosten führten Verzögerungen bei der Umsetzung der Epidemiengesetzgebung zu Unterschreitungen. Auch im Bereich des Katastrophenmanagements konnten nicht alle ge-

planten Ausgaben getätigt werden, da die dafür verantwortliche Stelle erst Mitte 2017 besetzt werden konnte.

Die Mehrerträge sind insbesondere auf die Abgrenzung der Rückerstattungen der Krankenversicherer für die HPV-Impfungen im zweiten Semester 2017 zurückzuführen.

Die Unterschreitungen im Bereich der Staatsbeiträge sind darauf zurückzuführen, dass das Material in den regionalen Rettungsorganisationen noch nicht komplett ersetzt werden konnte (CHF 0,3 Mio.; teilweise Verschiebung aufs Folgejahr).

Entwicklungsschwerpunkte

Beratende Unterstützung im Bereich der Entwicklung und Förderung der medizinischen Grundversorgung, der Nachfolgeregelungen in der Hausarztmedizin, dem ambulanten ärztlichen Notfalldienst. Qualitätskontrolle des Kantonalen Mammographie-Screening-Programmes und Erstellung des Konzeptes im Katastrophenmanagement.

Weiterführung Umsetzung der neuen Epidemiengesetzgebung, z. B. Vorarbeiten zur Umsetzung der Nationalen Strategie zur Überwachung, Verhütung und Bekämpfung von Spital- und Pflegeheiminfektionen (NOSO), gesetz- und Guideline-konforme Bekämpfung der Tuberkulose, Masernelimination. Vollzug Fortpflanzungsmedizinengesetzgebung.

Chancen und Risiken

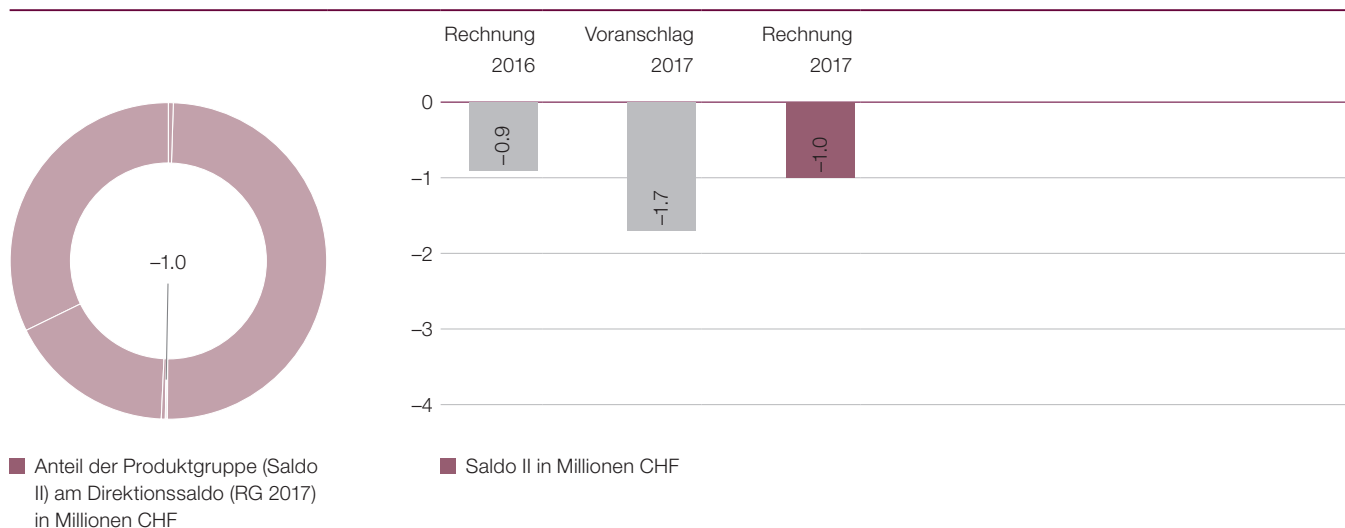
Wegen neuer Aufgaben aufgrund von Erlassen auf Bundesebene (Epidemien-, Fortpflanzungsmedizin- und Krebsregistrierungsgesetzgebung) sowie im Zusammenhang mit der Gesundheitsversorgung im Asylwesen sind zusätzliche personelle und/

oder finanzielle Belastungen zu erwarten. Beispiele: Inspektionen in den Betrieben der Fortpflanzungsmedizin, obligatorischer Einbezug aller ärztlichen Leistungserbringer in die Registrierung von Krebserkrankungen, usw.).

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl bearbeitete aufsichtsrechtliche Verfahren	48	51
Erteilte Berufsausübungsbewilligung für Medizinalpersonen, Optiker, Psychologen	564	499
Anzahl betroffener Personen in kantonalen Substitutionsprogrammen (Substitutionsgestützte Behandlung bei Opioidabhängigkeit, z.B. Methadonprogramme)	2 310	2 459
Anzahl Kostengutsprache gesuche und Rechnungen gemäss Art. 41 Abs. 3 KVG	4 371	4 180
Bekämpfung übertragbarer Krankheiten: Anzahl Meldungen und epidemiologische Abklärungen (z. B. bei Tuberkulose, Meningokokken, Masern)	5 439	4 419

5.7.4 Heilmittelsicherheit/Qualitätssicherung



Beschreibung

Überwachung der Sicherheit und Qualität bei Herstellung, Distribution und klinischer Prüfung der Heilmittel.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	1 242 424	766 000	1 250 714	484 714	63.3 %
(-) Personalkosten	-1 850 436	-2 043 889	-2 021 434	22 455	1.1 %
(-) Sachkosten	-229 847	-314 311	-227 270	87 041	27.7 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-52 920	-54 171	-45 823	8 348	15.4 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-890 778	-1 646 371	-1 043 812	602 559	36.6 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-42 117	-50 000	0	50 000	100.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-932 895	-1 696 371	-1 043 812	652 559	38.5 %
(+)/(-) Abgrenzungen	1 686	18 706	74 424	55 718	297.9 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-931 209	-1 677 664	-969 388	708 276	42.2 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Heilmittelkontrolle	-830 367	-1 101 736	-931 818	169 918	15.4 %
Kontrolle der klinischen Versuche am Menschen	-86 158	-512 050	-158 114	353 936	69.1 %
Aufsicht über die pharmazeutischen Berufe	25 747	-32 585	46 120	78 705	241.5 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der budgetierte Produktgruppensaldo wurde um gut CHF 0,6 Millionen unterschritten. Dies ist insbesondere auf höhere Erlöse in allen Bereichen (Kantonale Ethikkommission/KEK,

Kantonsapothekeramts/KAPA und Pharmazeutisches Kontroll-Labor) zurückzuführen.

Entwicklungsschwerpunkte

Aufgrund der geplanten Revision des Bundesgesetzes vom 23. Juni 2006 über die universitären Medizinalberufe (Medizinalberufegesetz, MedBG; SR 811.11) bezüglich selbstständige Tätigkeit von Apothekerinnen und Apothekern wurden massiv mehr Berufsausübungsbewilligungen für diese Berufsgruppe beantragt und ausgestellt.

Die Menge an zu entsorgenden Betäubungsmitteln erreichte im Berichtsjahr mit über 10 Tonnen ein Maximum.

Inspektionen konnten durch das Inspektorat des KAPA sowie das Regionale Heilmittelinspektorat der Nordwestschweiz (RHI)

wie geplant durchgeführt werden. Im Berichtsjahr wurden zudem alle Methadon- und Heroinabgabestellen inspiziert.

Neben den diversen Einzeluntersuchungen sowie Untersuchungen im Rahmen der Präventionsprojekte mit dem mobilen Labor und dem Projekt DIB+ in Bern hat das Pharmazeutische Kontrolllabor bei 5 Reihenuntersuchungen 67 Muster untersucht, die bei Inspektionen und Testkäufen erhoben worden waren. Dabei wurden unter anderem Abweichungen von den Anforderungen der Pharmakopöe bezüglich Qualität, Gehalt sowie mangelhafte Beschriftungen festgestellt.

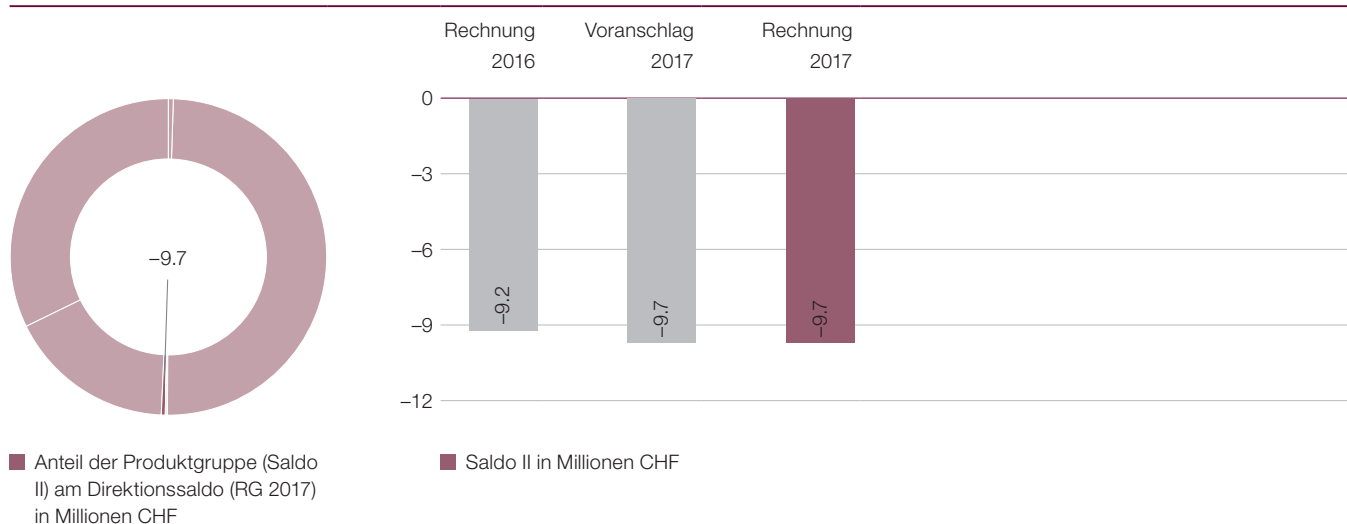
Chancen und Risiken

Keine besonderen Chancen oder Risiken.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl Betriebe (öffentliche Apotheken, Spitalapotheken, Privatapotheken von Arztpraxen, Privatapotheken von Institutionen des Gesundheitswesens, Drogerien, Blutlager, Betriebe mit Betäubungsmittel-Bewilligungen)	650	657
Anzahl durchgeführte Inspektionen bei bewilligten Betrieben (vgl. oben)	225	230
Anzahl durchgeführte Laboruntersuchungen	1 154	1 146
Anzahl ausgestellte Berufsausübungsbewilligungen (Apothekerinnen/Apotheker, Drogistinnen/Drogisten; inkl. Bewilligungen von Stellvertretungen)	180	423
Entsorgung nicht mehr verwendbarer Betäubungsmittel (kg)	7 620	10 790

5.7.5 Verbraucherschutz und Umweltsicherheit



Beschreibung

Überwachung der Sicherheit von Lebensmitteln und Gebrauchsgegenständen mit Inspektionen und Untersuchungen zum Schutz der Konsumentinnen und Konsumenten vor gesundheitlichen Gefährdungen und vor Täuschungen.

Schutz der Bevölkerung und der Umwelt vor Gefahrstoffen und gefährlichen Organismen, radioaktiver Strahlung, Störfällen auf Schiene und Strasse durch Überprüfung von Unterlagen und mit Inspektionen und Untersuchungen.

Überwachung der Badewasserqualität in öffentlichen Beckenbädern mit Inspektionen und Untersuchungen zum Schutz der Gesundheit der Badegäste.

Information der Betriebe und der Bevölkerung auf Anfrage und spontan über wichtige Ergebnisse.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	1 521 832	1 261 000	1 420 489	159 489	12.6%
(-) Personalkosten	-8 805 257	-8 954 584	-9 113 320	-158 736	-1.8%
(-) Sachkosten	-1 252 588	-1 206 001	-1 262 547	-56 546	-4.7%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-706 314	-797 955	-767 833	30 122	3.8%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-9 242 327	-9 697 540	-9 723 212	-25 672	-0.3%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	4 766	4 000	5 391	1 391	34.8%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-9 237 561	-9 693 540	-9 717 821	-24 281	-0.3%
(+)(-) Abgrenzungen	138 668	145 849	111 338	-34 510	-23.7%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-9 098 893	-9 547 691	-9 606 482	-58 791	-0.6%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Kontrolle von Lebensmitteln, Gebrauchsgegenständen und Badewasser	-7 626 099	-8 074 204	-7 895 804	178 399	2.2 %
Störfallvorsorge, Kontrolle der Bio-Sicherheit und von Gefahrstoffen sowie Radon	-1 616 228	-1 623 336	-1 827 407	-204 071	-12.6 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Das Ergebnis in der Produktgruppe Verbraucherschutz und Umweltsicherheit hat sich gegenüber der Planung um rund CHF 25 000 verschlechtert.

Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Anschaffung von Software ursprünglich in der Investitionsrechnung budgetiert war,

aufgrund der neuen Vorgaben unter HRM2 zulasten der Erfolgsrechnung verbucht werden mussten (unter CHF 100 000). Die Mehrkosten konnten durch die Reduktion der kalkulatorischen Kosten nicht vollständig kompensiert werden.

Entwicklungsschwerpunkte

Verbraucherschutz: Im Rahmen der Einführung der neuen Lebensmittelgesetzgebung zeigte sich aufgrund von ersten Erfahrungen ein Anpassungsbedarf. Die Umsetzung dieser Anpassungen erfolgt im Jahr 2018.

Umweltsicherheit: Im Rahmen der Nationalen Düngerkampagne 2018/2019 führt das Kantonale Laboratorium unter Berücksichtigung der Tatsache, dass 80 Prozent des schweizerischen Düngerhandels im Kanton Bern stattfinden, eine entsprechende Marktkontrolle zur Überprüfung der gesetzlichen Vorgaben durch.

Chancen und Risiken

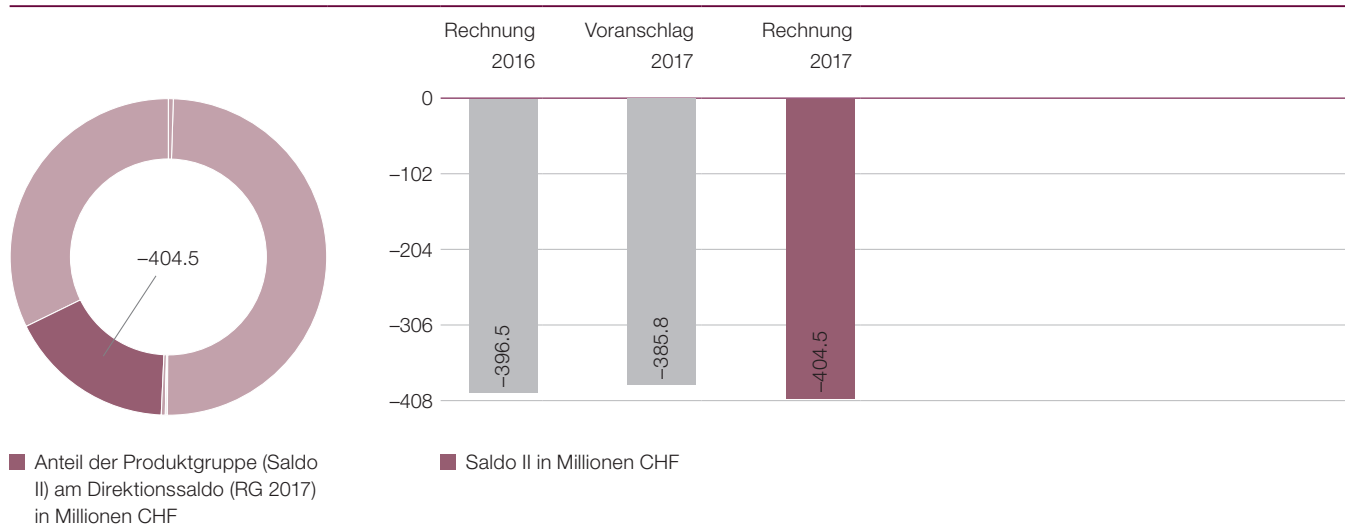
Mit der Einführung der neuen Lebensmittelgesetzgebung auf den 1. Mai 2017 wurden neu Anforderungen an die Qualität von Duschwasser und Wasser in Schwimmbädern vorgegeben. Aufgrund der zu erwartenden grossen Anzahl Betriebe, welche

diesen neuen Anforderungen unterworfen sind, kann ein möglicher zusätzlicher Bedarf an Kontrollressourcen momentan noch nicht abgeschätzt werden.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl durchgeführte Inspektionen in den kontrollpflichtigen Betrieben pro Jahr	8 320	8 562
Anzahl untersuchte Proben Lebensmittel-, Gebrauchsgegenstände-, Umwelt- und Badewasserproben pro Jahr	13 149	12 869
Anteil untersuchter Proben Lebensmittel-, Gebrauchsgegenstände-, Umwelt- und Badewasserproben, welche die gesetzlichen Normen erfüllen (%)	90	88
Anzahl Störfälle mit schwerer Schädigung von Bevölkerung und Umwelt beim Transport gefährlicher Güter und beim Umgang mit gefährlichen und gentechnisch veränderten Organismen pro Jahr	0	0

5.7.6 Existenzsicherung und Integration



Beschreibung

Existenzsicherung und berufliche Integration

Rund 50 000 bedürftige Menschen werden im Kanton Bern im Rahmen der Existenzsicherung (Sozialhilfe im engeren Sinne) mit materiellen und immateriellen Leistungen unterstützt. Daneben werden Flüchtlinge und Vorläufig Aufgenommene unterstützt.

Nicht versicherte sozialhilfeberechtigte Erwerbslose (z. B. Langzeitarbeitslose, erwerbslose Selbständige, Jugendliche sowie junge Erwachsene) nehmen an Angeboten und Massnahmen zur beruflichen und sozialen Integration teil (Beschäftigungs- und Integrationsmassnahmen der Sozialhilfe BIAS).

Suchthilfe und Gesundheitsförderung

Angebote zur Förderung gesunder Lebensbedingungen und zur Verhinderung des Entstehens von Suchtverhalten werden bereitgestellt. Zielpublikum der Angebote sind primär Kinder und Jugendliche sowie junge Erwachsene.

Menschen, die suchtkrank oder suchtgefährdet sind, erhalten eine auf ihre individuelle Situation abgestimmte Unterstützung. Die Angebote werden durch die GEF bedarfsgerecht geplant, im Rahmen von Leistungsverträgen teilweise finanziert und unterliegen einem Controlling.

Soziale Integration und spezifische Integrationsleistungen

Familien und Alleinerziehende haben zur sozialen Integration, der Vereinbarkeit von Familie und Beruf, der Chancengleichheit und Existenzsicherung Zugang zu familienergänzenden Betreuungsangeboten (Kitas und Tageseltern).

Die offene Kinder- und Jugendarbeit umfasst professionelle pädagogische Angebote für Kinder und Jugendliche zwischen 6 und 20 Jahren.

Die Mütter- und Väterberatung ist ein professionelles Beratungsangebot für Eltern und Erziehungsberechtigte mit Kindern bis zum vollendeten 5. Altersjahr.

Menschen mit Bedarf an sozialer Integration erhalten spezifische Integrationsleistungen z. B. Opferhilfe (z. B. Psychotherapiekosten, Anwaltskosten, Genugtuung und Entschädigung), Frauenhäuser, Notschlafstellen, Ehe- und Familienberatung, Schuldenberatung etc.

Mit den Massnahmen aus dem Kantonalen Integrationsprogramm (KIP) wird die spezifische Integrationsförderung für Migrantinnen und Migranten gestärkt.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	55 661	0	5 118	5 118	0.0 %
(-) Personalkosten	-6 289 431	-7 186 263	-6 484 458	701 805	9.8 %
(-) Sachkosten	-972 953	-1 622 500	-1 662 569	-40 069	-2.5 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-176 382	-22 448	37 029	59 477	265.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-7 383 105	-8 831 211	-8 104 880	726 331	8.2 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	160 420 505	113 403 000	175 656 216	62 253 216	54.9 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-552 550 752	-493 610 000	-575 084 965	-81 474 965	-16.5 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	3 034 374	3 200 000	3 045 903	-154 097	-4.8 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-396 478 978	-385 838 211	-404 487 726	-18 649 515	-4.8 %
(+/-) Abgrenzungen	911 955	2 249 278	358 636	-1 890 642	-84.1 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-395 567 024	-383 588 932	-404 129 089	-20 540 157	-5.4 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Suchthilfe und Gesundheitsförderung	-786 742	-1 302 456	-689 606	612 850	47.1 %
Soziale Integration	-2 904 739	-3 034 063	-3 115 431	-81 368	-2.7 %
Soziale Existenzsicherung	-3 691 625	-4 494 692	-4 299 844	194 848	4.3 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Der Saldo I wird um CHF 0,7 Millionen unterschritten. Dank tieferen Personalkosten als budgetiert (u. a. aus Rotationsgewinnen) sowie einer restriktiven Beanspruchung der Mittel für Dienstleistungen Dritter konnten innerhalb vom Sozialamt (SOA) zusätzlich angefallene Mietkosten für Übergangswohnheime (Flüchtlingszentren) kompensiert werden.

Im Saldo II resultiert eine Budgetüberschreitung von insgesamt CHF 18,6 Millionen. Insbesondere folgende Faktoren haben dazu geführt:

In der individuellen Sozialhilfe zeichnet sich gestützt auf die Erhebung per Ende November 2017 eine Überschreitung von CHF 16 Millionen (Kantonsanteil, d. h. nach Lastenausgleich Sozialhilfe) ab. Dafür verantwortlich sind ein leichter Anstieg der Anzahl unterstützter Personen, Rückgänge bei diversen Ertrags-

positionen und Mehraufwendungen insbesondere bei ambulanten Massnahmen und einvernehmlichen Platzierungen (ohne KESB-Beschluss). Zudem kam es zu einer Überschreitung des Budgets bei den Massnahmenvollzugskosten (CHF 2 Mio. Kantonsanteil) sowie bei den Besoldungskosten für das Sozialdienstpersonal (CHF 4 Mio. Kantonsanteil).

Der von der GEF direkt mit Leistungsverträgen gesteuerte institutionelle Bereich schliesst hingegen leicht unter Budget ab. Bei den stationären Suchtinstitutionen wurden die bewilligten Behandlungstage für Bernerinnen und Berner unterschritten, so dass das bewilligte Kostendach für das Jahr 2017 um rund CHF 0,8 Millionen (Kantonsanteil) unterschritten wurde.

Ebenfalls entlastend wirken sich Verzögerungen bei Investitionsprojekten aus (rund CHF 0,8 Mio.).

Entwicklungsschwerpunkte

Gemäss Hochrechnung sind im Jahr 2017 in der Existenzsicherung sowohl die Zahl der unterstützten Personen als auch die Gesamtkosten für die individuelle Sozialhilfe leicht gestiegen. Definitive Ergebnisse werden im Frühsommer 2018 vorliegen. Diese Entwicklung zeigt, dass die Integration von Sozialhilfe beziehenden Personen nach wie vor eine grosse Herausforderung darstellt.

Im Berichtsjahr wurde die Finanzierung der Besoldungskosten (Personal Sozialdienste und Alimentenhilfe) neu geregelt. Ab 1. Januar 2017 wurden die administrative Abwicklung vereinfacht und die Planungssicherheit für die Sozialdienste erhöht. Nähere Angaben zum aktuellen Stand der laufenden Teilrevision des Gesetzes vom 11. Juni 2001 über die öffentliche Sozialhilfe

(Sozialhilfegesetz, SHG; BSG 860.1) sind in Band 2 im Kapitel «Gesundheit, Sozial- und Familienpolitik» zu finden.

Trotz der relativ tiefen Zahl an neuen Asylgesuchen war die Anzahl neuer Schutzgewährungen (vorläufige Aufnahme oder Anerkennung als Flüchtling) auch im Jahr 2017 hoch, so dass der Bestand weiter zunahm. Sowohl in der Sozialhilfe als auch in der Integrationsförderung war deshalb ein Ausbau nötig, der aber grossmehrheitlich aus Abgeltungen des Bundes finanziert werden konnte.

Informationen zur Neustrukturierung des Asylbereichs finden sich in Band 2 im Kapitel «Gesundheit, Sozial- und Familienpolitik».

Gestützt auf die Verordnung vom 2. November 2011 über die Angebote zur sozialen Integration (ASIV; BSG 860.113) konnte das Angebot für die familienergänzende Kinderbetreuung im Jahr 2017 in 24 Gemeinden und um insgesamt 136 Plätze in Kindertagesstätten sowie mit rund 34 000 Betreuungsstunden bei Tagesfamilien aus Mitteln des Lastenausgleichs Sozialhilfe ausgebaut werden. Im Juni 2016 beschloss der Regierungsrat, die Elterntarife für Kitas und Tagesfamilien künftig über Betreuungsgutscheine zu subventionieren. Im November 2017 wurde

die Öffentlichkeit über die geplanten Eckwerte des Gutscheinsystems informiert. Die Einführung ist per 2019 geplant. Die Umsetzung des Konzepts frühe Förderung läuft wie geplant. Aufgrund des Entlastungspakets können jedoch zentrale Entwicklungsfelder nicht wie geplant angegangen werden.

Die zu bearbeitende Fallzahl bei der Opferhilfe war im Berichtsjahr wie bereits in den Vorjahren hoch (350). Im Bereich der Genugtuung und Entschädigung hat die GEF 142 Direktionsverfügungen erlassen. Nur 2 davon wurden angefochten.

Im Bereich Gesundheitsförderung/Prävention erfolgt die Umsetzung der im Zusatzbericht zum Suchthilfekonzept für 2014–2017 beschlossenen Massnahmen plangemäss. Das Verlängerungsjahr der 2. Staffel des Kantonalen Aktionsprogramms Ernährung/Bewegung («Bern gesund») wurde plangemäss durchgeführt.

In der Suchthilfe wurde die Umsetzung der Massnahmen des Suchthilfekonzepts plangemäss fortgesetzt. Alle Angebote der ambulanten und stationären Suchthilfe sind gut bis sehr gut ausgelastet. Einen nachhaltigen Rückgang der Klientenzahlen weist die heroingestützte Behandlung auf.

Chancen und Risiken

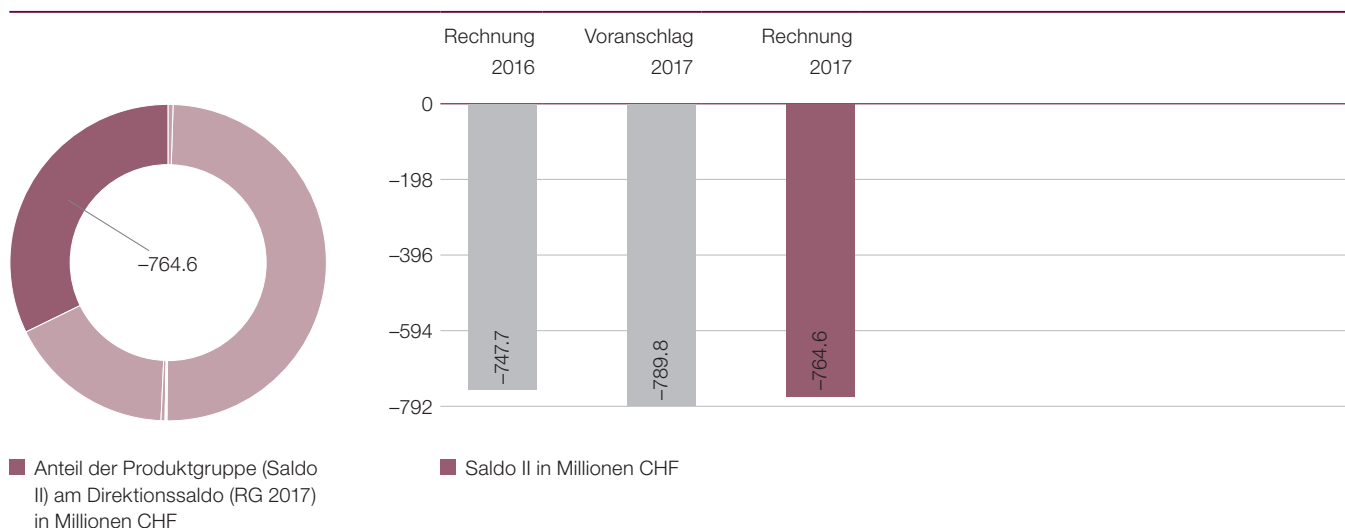
In der Sozialhilfe können eine Zunahme des Bestandes an anerkannten Flüchtlingen und vorläufig Aufgenommenen, eine allfällige konjunkturelle Abschwächung, der Abbau von Leistungen in vorgelagerten Systemen (insbesondere Invaliden- und Arbeitslosenversicherung) oder Systemänderungen (z. B. indi-

viduelle Prämienverbilligung Artikel 65 des Bundesgesetzes vom 18. März 1994 über die Krankenversicherung (KVG; SR 832.10) zu erheblichen Mehraufwendungen führen. Ausmass und Eintreten dieser exogenen Einflüsse können jedoch zum heutigen Zeitpunkt nicht abgeschätzt werden.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl unterstützte Personen in der individuellen Sozialhilfe (Gesamtbevölkerung 1 005 000)	46 900	46 900
Sozialhilfequote (Anteil Sozialhilfebeziehende an Gesamtbevölkerung; %)	5	5
Anzahl Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene (> 7 Jahre) im Kanton Bern	6 174	7 303
Anzahl Plätze in Beschäftigungs- und Integrationsmassnahmen der Sozialhilfe	1 000	1 000
Anzahl Plätze mit kantonal mitfinanzierten Elterntarifen in familienergänzenden Betreuungseinrichtungen (Kindertagesstätten)	3 676	3 823
Anzahl Plätze für suchtkranke Menschen in Therapieangeboten (stationäre Therapie, Wohnheime)	280	280

5.7.7 Angebote für Menschen mit einem Pflege-, Betreuungs-, besonderen Bildungsbedarf



Beschreibung

Für Menschen mit einem Pflege-, Betreuungs-, besonderen Bildungsbedarf werden die entsprechenden Angebote bereitgestellt. Die Angebote werden den Bedürfnissen entsprechend

und den finanziellen Möglichkeiten des Kantons angepasst geplant und teilweise finanziert. Im Rahmen der Aufsicht werden Angebote anerkannt, bewilligt und kontrolliert.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	4 467 168	5 315 400	4 799 482	-515 918	-9.7 %
(-) Personalkosten	-31 547 256	-32 859 082	-33 287 032	-427 950	-1.3 %
(-) Sachkosten	-6 640 827	-6 540 629	-7 030 881	-490 251	-7.5 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	43 912	-173 017	-216 756	-43 739	-25.3 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-33 677 004	-34 257 329	-35 735 187	-1 477 858	-4.3 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	146 233 477	129 202 000	126 867 742	-2 334 258	-1.8 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-860 293 386	-884 720 000	-855 774 761	28 945 239	3.3 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	14 547	12 500	17 003	4 503	36.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-747 722 366	-789 762 829	-764 625 203	25 137 626	3.2 %
(+)(-) Abgrenzungen	13 681 626	15 801 148	11 506 236	-4 294 912	-27.2 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-734 040 740	-773 961 680	-753 118 967	20 842 713	2.7 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Angebote für Kinder und Jugendliche	-30 217 212	-30 238 881	-32 180 879	-1 941 998	-6.4 %
Angebote für ältere und chronischkranke Menschen	-1 559 173	-1 918 144	-1 390 227	527 917	27.5 %
Angebote für Erwachsene mit einer Behinderung	-1 900 619	-2 100 304	-2 164 081	-63 778	-3.0 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Der Saldo I wird um CHF 1,5 Millionen überschritten. Die Überschreitung ist in den drei gleichgestellten Organisationseinheiten angefallen und setzt sich aus verschiedenen Mehrausgaben zusammen. So wurden bei den Sachkosten CHF 0,2 Millionen zusätzlich in die Schulinformatik investiert. Aufgrund von personellen Vakanzen sowie vermehrter Notaufnahmen von Kindern und Jugendlichen mit besonderem Betreuungs- und Bildungsbedarf wurde zusätzliches Betreuungspersonal angestellt, was zu Personalmehrkosten von CHF 0,5 Millionen führte. Aus den Erlösen von behördlich angeordneten Platzierungen gingen aufgrund zurückgehender Platzierungszahlen Mindereinnahmen von CHF 1,2 Millionen hervor, die durch verschiedene Mehrerträge innerhalb der Produktgruppe jedoch teilweise kompensiert werden konnten. Grundsätzlich ist die Planung der anfallenden behördlich angeordneten und einvernehmlichen Platzierungen sehr schwierig. Da die beiden Platzierungsformen unterschiedlich vergütet werden, sind somit die finanziellen Auswirkungen nur schwer planbar.

Der Saldo II wird um rund CHF 25 Millionen unterschritten. Die Betriebsbeiträge (Kosten/Erlöse) lagen rund CHF 16 Millionen, die Investitionsbeiträge rund CHF 9 Millionen unter dem Budget. Die Ursache für die Unterschreitung der Betriebsbeiträge ist auf die Leistungsverträge im Erwachsenenbereich zurückzuführen. Die darin vereinbarte Leistungsmenge und die Leistungsentwicklung (effektive Auszahlungen) sind im Vorfeld schwierig einzuschätzen. Die damit verbundene zu hohe Abgrenzung für die Abrechnung des 4. Quartals 2016 führte zu einer ausserordentlichen Entlastung des Rechnungsjahres 2017. Weiter tragen voraussichtliche Minderausgaben im Rahmen der Leistungsverträge 2017 zu einer Unterschreitung bei. Auch bei den Investitionsbeiträgen wird das Budget ebenfalls unterschritten. Hauptursache dafür ist die Verzögerung von einzelnen Bauprojekten.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Bereich Kinder und Jugendliche wurde in zwei grundlegenden, direktionsübergreifenden Projekten mitgearbeitet. Mit der Strategie Sonderschulung unter Federführung der ERZ sollen Regel- und Sonderschulen unter dem Dach der Volksschule zusammengeführt werden, damit die Sonderschulbildung besser gesteuert und einfacher geregelt werden kann. Unter Federführung der JGK wird im interdirektionalen Projekt Optimierung der ergänzenden Hilfen zur Erziehung eine Vereinheitlichung der Finanzierungs- und Aufsichtsstrukturen der ambulanten, teilstationären und stationären Leistungen der Kinder- und Jugendhilfe angestrebt. Im Berichtsjahr wurde in beiden Projekten an der Weiterführung der Arbeiten mitgewirkt.

Für manche Eltern und gesetzliche Vertretungen von Kindern mit Sonderschulbedarf gestaltet sich die Suche nach einem geeigneten Sonderschulplatz schwierig. Mittels Case Management unterstützte die GEF Familien und gesetzliche Vertretungen bei der aufwändigen Suche. Im Berichtsjahr wurden neue Sonderschulplätze geschaffen und aufgrund von nachgewiesenem Bedarf verschiedene Klassen eröffnet.

Im Bereich Erwachsene mit einer Behinderung lag der Schwerpunkt weiterhin in der Umsetzung des Behindertenkonzepts. Im Berichtsjahr wurden 10 Institutionen mit insgesamt 356 Teilnehmenden sowie 34 privat wohnende Personen in das seit 2016 laufende Pilotprojekt aufgenommen. Das Abklärungsinstrument VIBEL wurde weiterentwickelt. Neu können auch psychische Beeinträchtigungen adäquat beurteilt und der daraus folgende

Betreuungsbedarf dargestellt werden. Im März 2017 genehmigte der Grosse Rat den Kredit für die Entwicklung des web-basierten Abrechnungsinstruments IBAS. Die Entwicklung dieser Weblösung schreitet planmässig voran.

Im Jahr 2017 erfolgte eine Überarbeitung der Vorgaben zum Erhalt der Betriebsbewilligung für Institutionen zur Betreuung und Erziehung von Kindern und Jugendlichen mit behinderungsbedingtem oder sonstigem besonderen Betreuungsbedarf, zur Betreuung erwachsener Personen mit behinderungsbedingtem Betreuungsbedarf, zur Betreuung erwachsener Personen mit sucht- oder psychosozialbedingtem Betreuungsbedarf sowie zur Pflege und Betreuung von Personen mit krankheits- oder altersbedingtem Pflege- und Betreuungsbedarf. Ziel der Überarbeitung war es, den administrativen Aufwand seitens Institutionen und Behörden zu reduzieren und Klarheit über Verantwortung und Handlungsspielraum der Institutionen zu schaffen. Die überarbeiteten Anforderungen zum Erhalt einer Betriebsbewilligung treten per 1. Februar 2018 in Kraft.

Im Bereich ältere und pflegebedürftige Menschen lag der Schwerpunkt weiterhin auf der Umsetzung der Ziele der Alterspolitik. Dazu zählten z. B. die weitere Umsetzung der nationalen Strategie Demenz sowie des kantonalen Konzepts Palliative Care. Die GEF stellte insbesondere finanzielle Mittel für die spezifische Aus- und Weiterbildung des Pflegepersonals zur Verfügung.

Chancen und Risiken

In den kommenden Jahren werden im Alters- und Behindertenbereich die Anzahl der pflege- und betreuungsbedürftigen Personen, deren Bedarf und damit auch die Kosten weiterhin ansteigen. Hauptursache sind sowohl die demographische Entwicklung, wie steigende Geburtenraten und der Anstieg an älteren und hochbetagten Menschen, als auch der wissenschaftlich-technische Fortschritt in medizinischer Diagnostik und Therapie. Die Kostenfolgen können nur grob geschätzt werden.

Ein schwierig abschätzbares Risiko stellt der steigende und teilweise schwierig zu deckende Bedarf an Fachkräften, insbesondere an diplomierten Pflegefachpersonen, dar.

Der überwiegende Teil der rund 2000 Sonderschülerinnen und -schüler kann eine dem Bedarf entsprechende Schule besuchen. Bei manchen Kindern und Jugendlichen mit einem ausserordentlich anspruchsvollen Betreuungsbedarf gestaltet sich die Suche nach einem geeigneten Sonderschulplatz hingegen

schwierig, da seitens Sonderschulen keine Aufnahmepflicht besteht. Die GEF unterstützt mittels Case Management die Betroffenen bei der Suche und fördert die Schaffung von notwendigen zusätzlichen Plätzen und Klassen. Aufgrund des wahrscheinlich weiterhin steigenden Bedarfs ist die Weiterführung dieser Massnahmen angezeigt, was oft zusätzliche Ressourcen bedingt.

Im Rahmen der Umsetzung des kantonalen Behindertenkonzepts wird sich 2018 auf Basis von Kennzahlen aus dem laufenden Pilotprojekt zeigen, welche Steuerungselemente aus ökonomischer und fachlicher Perspektive eingesetzt werden können, um eine möglichst gute Versorgung zu gewährleisten und die vom Grossen Rat geforderte Kostenneutralität bei der Systemumstellung zu wahren. Es ist nicht auszuschliessen, dass aufgrund der sich im Pilotprojekt abzeichnenden Entwicklungen gewisse Aspekte im Berner Behindertenkonzept im Rahmen der Vernehmlassung zur Gesetzgebung noch einmal diskutiert werden müssen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl bewilligte Plätze in der stationären Langzeitpflege (Pflegeheime) im Kanton Bern	14 186	14 077
Anzahl bewilligte Plätze in Wohnheimen für erwachsene Menschen mit einer Behinderung im Kanton Bern	4 015	4 093
Anzahl bewilligte Plätze in Wohn-, Sonderschulheimen und heilpädagogischen Schulen für Kinder und Jugendliche im Kanton Bern	3 199	3 292
Anzahl Klientinnen/Klienten in Pflegeheimen im Kanton Bern	12 895	12 879
Anzahl Klientinnen/Klienten, welche Hilfe und Pflege zu Hause (Spitex) in Anspruch nehmen im Kanton Bern (Wert Jahr X-1, d. h. 2016)	39 227	40 327
Anzahl erwachsene Menschen mit einer Behinderung in Wohnheimen, Tagesstätten und Werkstätten (mit Wohnsitz im Kanton Bern; Wert Jahr X-1, d. h. 2016)	8 095	7 755
Anzahl Kinder und Jugendliche in Wohn-, Sonderschulheimen und heilpädagogischen Schulen (mit Wohnsitz im Kanton Bern; Wert Jahr X-1, d. h. 2016)	3 510	3 522
Durchschnittliche Pflegeeinstufung von Klientinnen/Klienten in der stationären Langzeitpflege (Pflegeheime) im Kanton Bern (Minimum 0; Maximum 12)	6	6

5.8 Vorfinanzierungen

5.8.1 Fonds für Spitalinvestitionen

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-26 391 463	-27 117 994	-20 527 423	6 590 571	24.3 %
Ertrag	26 391 463	27 117 994	20 527 423	-6 590 571	-24.3 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2 903	-65 000	-3 132	61 868	95.2 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-14 339	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
36 Transferaufwand	-26 294 522	0	0	0	0.0 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-79 700	-27 052 994	-20 524 291	6 528 703	24.1 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	0	0	0	0	0.0 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	26 391 463	0	0	0	0.0 %
46 Transferertrag	0	0	0	0	0.0 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	27 117 994	20 526 720	-6 591 274	-24.3 %
49 Interne Verrechnungen	0	0	703	703	0.0 %

Hinweis zur Investitionsrechnung

Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als ausserordentlicher Ertrag resp. Aufwand ausgewiesen.

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-26 198 433	-24 980 994	0	24 980 994	100.0 %
Einnahmen	143 335	0	0	0	0.0 %
Saldo	-26 055 098	-24 980 994	0	24 980 994	100.0 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-14 340	0	0	0	0.0 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0.0 %
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	-26 184 093	-24 980 994	0	24 980 994	100.0 %
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	110 000	0	0	0	0.0 %
64 Rückzahlung von Darlehen	33 335	0	0	0	0.0 %
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0 %
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	266 904 142	209 632 142	240 512 679	30 880 537	14.7 %
Vermögensbestand per 31.12.	240 512 679	182 514 148	219 985 959	37 471 811	20.5 %
Vermögensveränderung	-26 391 463	-27 117 994	-20 526 720	6 591 274	24.3 %

Kommentar

Aus dem Fonds für Spitalinvestitionen werden noch die bis Ende 2011 bewilligten Projekte finanziert. Im Berichtsjahr konnten unter anderem folgende Projekte planmässig weiter umgesetzt bzw. abgeschlossen werden:

– Kinderklinik Inselspital (Abschluss),

- Spitäler Frutigen-Meiringen-Interlaken (FMI) AG/Erneuerungs- und Erweiterungsprojekte Standort Interlaken (Weiterführung),
- Für das Spitalzentrum Biel AG wurde die Planung der Gesamterneuerung weitergeführt.

5.9 Spezialfinanzierungen

5.9.1 Fonds für Suchtprobleme

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-6 057 287	-6 567 100	-6 109 572	457 528	7.0%
Ertrag	6 057 287	6 567 100	6 109 572	-457 528	-7.0%
Saldo	0	0	0	0	0.0%
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-32 687	-100 000	0	100 000	100.0%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0%
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-331 972	0	-833 666	-833 666	0.0%
36 Transferaufwand	-5 610 028	-6 400 000	-5 208 905	1 191 095	18.6%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-82 600	-67 100	-67 000	100	0.1%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0%
42 Entgelte	0	0	0	0	0.0%
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0%
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	317 100	0	-317 100	-100.0%
46 Transferertrag	6 057 287	6 250 000	6 109 572	-140 428	-2.2%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0%
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0.0%

Hinweis zur Investitionsrechnung

Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als Einlagen/Entnahmen ausgewiesen.

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	2 744 977	2 403 877	3 076 949	673 072	28.0%
Vermögensbestand per 31.12.	3 076 949	2 086 777	3 910 615	1 823 839	87.4%
Vermögensveränderung	331 972	-317 100	833 666	1 150 766	362.9%

Kommentar

Das Vermögen des Fonds für Suchtprobleme hat im Jahr 2017 zugenommen.

Im Jahr 2017 fielen die Spielbankenabgabe und insbesondere die Spielsuchtabgabe höher aus als budgetiert. Gesamthaft blieb das Total der Einnahmen aber unter dem geplanten Wert. Dieser Rückgang ist auf die stagnierenden Einnahmen aus dem Alkoholzehntel und dem Gastgewerbegesetz vom 11. November 1993 (GGG; BSG 935.11) zurückzuführen.

Die Ausgaben lagen unter dem Voranschlag, da einige Projekte – entgegen der Budgetierung – nicht über den Fonds für Suchtprobleme, sondern über die ordentliche Kantonsrechnung abgerechnet wurden.

6 Justiz-, Gemeinde- und Kirchendirektion (JGK)

6.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Führungsunterstützung	–1.9		0.0
Pfarramtliche Versorgung der Kirchgemeinden und Beziehung zwischen Kirche und Staat	–77.3		5.6
Verwaltungsinterne Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen	–1.5		0.0
Steuerung der Ressourcen und Supportdienstleistungen	–17.6		0.2
Unterstützung und Aufsicht Gemeinden	–3.2		0.0
Raumordnung	–11.8		1.1
Kindesschutz und Jugendförderung	–2.9		0.1
Differenzierte Jugendhilfemassnahmen	–10.7		8.2
Vollzug der Sozialversicherungen	–1 298.8		752.6
Regierungsstatthalterämter	–23.4		11.2
Betreibungen und Konkurse	–34.9		52.2
Führen des Grundbuches	–14.7		103.6
Führen des Handelsregisters	–3.1		4.4
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	–161.9		28.7

6.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2016	2017	2017	CHF	%
Führungsunterstützung	–1.8	–2.6	–1.9	0.8	29.8 %
Pfarramtliche Versorgung der Kirchgemeinden und Beziehung zwischen Kirche und Staat	–73.0	–74.8	–71.7	3.1	4.1 %
Verwaltungsinterne Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen	–1.5	–1.7	–1.5	0.2	12.4 %
Steuerung der Ressourcen und Supportdienstleistungen	–15.9	–20.0	–17.4	2.6	13.1 %
Unterstützung und Aufsicht Gemeinden	–4.5	–6.7	–3.2	3.5	52.7 %
Raumordnung	–10.6	–13.5	–10.7	2.8	20.7 %
Kindesschutz und Jugendförderung	–2.8	–2.9	–2.7	0.2	5.4 %
Differenzierte Jugendhilfemassnahmen	–2.4	–2.2	–2.5	–0.3	–14.7 %
Vollzug der Sozialversicherungen	–526.6	–549.2	–546.2	3.0	0.5 %
Regierungsstatthalterämter	–11.8	–13.0	–12.1	0.9	6.7 %
Betreibungen und Konkurse	14.3	8.8	17.3	8.5	96.2 %
Führen des Grundbuches	81.6	80.4	88.9	8.4	10.5 %
Führen des Handelsregisters	1.5	0.7	1.2	0.6	81.9 %
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	–132.4	–134.3	–133.2	1.1	0.8 %
Total	–685.9	–731.0	–695.7	35.4	4.8 %

6.3 **Schwerpunkte der Tätigkeit**

Der Regierungsrat hat Mitte Dezember 2017 einen Zwischenbericht zu der von ihm initiierten Direktionsreform verabschiedet. Der Bericht zuhanden der Kommission für Staatspolitik und Aussenbeziehungen informiert über den Stand der bisher geleisteten Projektarbeiten sowie über das weitere Vorgehen. Der Regierungsrat hat zudem den Gesetzesentwurf zu einem neuen Landeskirchengesetz (KG; BSG 410.11) Ende März 2017 zuhanden des Grossen Rates verabschiedet. Dieser hat das Gesetz in der Septembersession 2017 in erster Lesung beraten. Weitere Schwerpunkte der Direktion bildeten das Thema der Halte- bzw. Transitplätze für schweizerische bzw. ausländische Fahrende,

die Konsolidierung der Kostenentwicklungen im Aufgabenbereich der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden (KESB), die Umsetzung der Erkenntnisse aus der Evaluation der Justizreform II sowie die Berichterstattung zur Evaluation der Strategie für Agglomeration und regionale Zusammenarbeit (SARZ) und zum Controlling Abbau, Deponie, Transporte (ADT). Auch die Erarbeitung des Enlastungspakets «EP 18» sowie die Umsetzung gesamtkantonalen Informatikprojekte (ERP, IT@BE, DGA) bildeten wichtige Schwerpunkte.

6.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-1 619 858 889	-1 677 408 471	-1 671 142 890	6 265 581	0.4 %
Ertrag	931 988 043	946 416 873	975 307 047	28 890 174	3.1 %
Saldo	-687 870 846	-730 991 598	-695 835 843	35 155 755	4.8 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-194 824 161	-195 999 420	-193 875 687	2 123 732	1.1 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-155 655 339	-156 992 100	-157 710 973	-718 873	-0.5 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2 568 600	-2 417 221	-2 321 200	96 020	4.0 %
34 Finanzaufwand	-9 494	-76 100	-130 328	-54 228	-71.3 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
36 Transferaufwand	-1 252 475 805	-1 308 514 096	-1 303 036 891	5 477 205	0.4 %
37 Durchlaufende Beiträge	-2 285 241	-80 000	-2 214 383	-2 134 383	-2668.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-12 040 249	-13 329 534	-11 853 427	1 476 107	11.1 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	81 032 051	82 000 000	89 775 689	7 775 689	9.5 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	112 845 088	103 322 073	116 891 484	13 569 411	13.1 %
43 Verschiedene Erträge	48 605	12 500	3 679	-8 821	-70.6 %
44 Finanzertrag	103 896	42 300	129 598	87 298	206.4 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
46 Transferertrag	731 797 218	758 366 500	762 819 303	4 452 803	0.6 %
47 Durchlaufende Beiträge	2 285 240	80 000	2 214 383	2 134 383	2668.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	3 875 945	2 593 500	3 472 911	879 411	33.9 %

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Beim Amt für Sozialversicherungen sind gegenüber der Planung 2017 Mehrkosten bei der Prämienverbilligung von CHF 25,5 Millionen entstanden. Diese werden durch den Mehrertrag der Bundesbeiträge für Prämienverbilligung von CHF 10,8 Millionen und den Minderkosten bei den Ergänzungsleistungen von CHF 23,4 Millionen aufgefangen.

Bei den Betreibungs- und Konkursämtern führten Zunahmen bei den Fortsetzungsbegehren sowie Abschlüsse von grossen Konkursverfahren zu Mehreinnahmen von CHF 7,0 Millionen gegenüber der Planung 2017.

Bei den Grundbuchämtern nahm der Fiskalertrag trotz der Revision des Gesetzes betreffend Handänderungssteuern (HG; BSG 215.326.2) gegenüber der Planungsannahme 2017 um CHF 7,8 Millionen zu.

Beim Amt für Gemeinden und Raumordnung haben Verzögerungen bei den Planungsarbeiten in den Gemeinden und Regionen zu tieferen Auszahlungen geführt. Die geplanten Gemeindefusionsprojekte wurden zum Teil nicht realisiert oder verzögern sich. Somit wurden die Staatsbeiträge gegenüber der Planung 2017 um CHF 5,5 Millionen unterschritten.

6.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-980 674	-2 780 000	-1 012 174	1 767 826	63.6 %
Einnahmen	25 555	0	0	0	0.0 %
Saldo	-955 120	-2 780 000	-1 012 174	1 767 826	63.6 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-926 327	-2 280 000	-307 144	1 972 856	86.5 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	0	0	-705 030	-705 030	0.0 %
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	-54 347	-500 000	0	500 000	100.0 %
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	25 555	0	0	0	0.0 %
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0 %
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %

Entwicklung der Investitionsrechnung

Für das Jahr 2017 waren CHF 2,23 Millionen in der Investitionsrechnung der Abteilung Informatik budgetiert. Verbraucht wurde im Jahr 2017 rund CHF 1 Million. Aufgrund von Verzögerungen in Ausschreibungen (z. B. Projekt digitale Nutzungsplanung), wirtschaftlicheren Beschaffungen und geänderten Beschaffungsvorhaben wurden die budgetierten Mittel in der Investitionsrechnung nur zu einem Teil ausgeschöpft.

Das beim Amt für Gemeinden und Raumordnung für CHF 0,5 Millionen geplante Projekt Standplätze für Fahrende war als Investitionsbeiträge budgetiert. Im Verlaufe des Jahres wurde dieses Projekt den ordentlichen Staatsbeiträgen (Erfolgsrechnung) zugewiesen, da sie den kumulativ anzuwendenden Aktivierungskriterien gemäss dem Handbuch Rechnungslegung (HBR) nicht entsprechen.

6.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der JGK

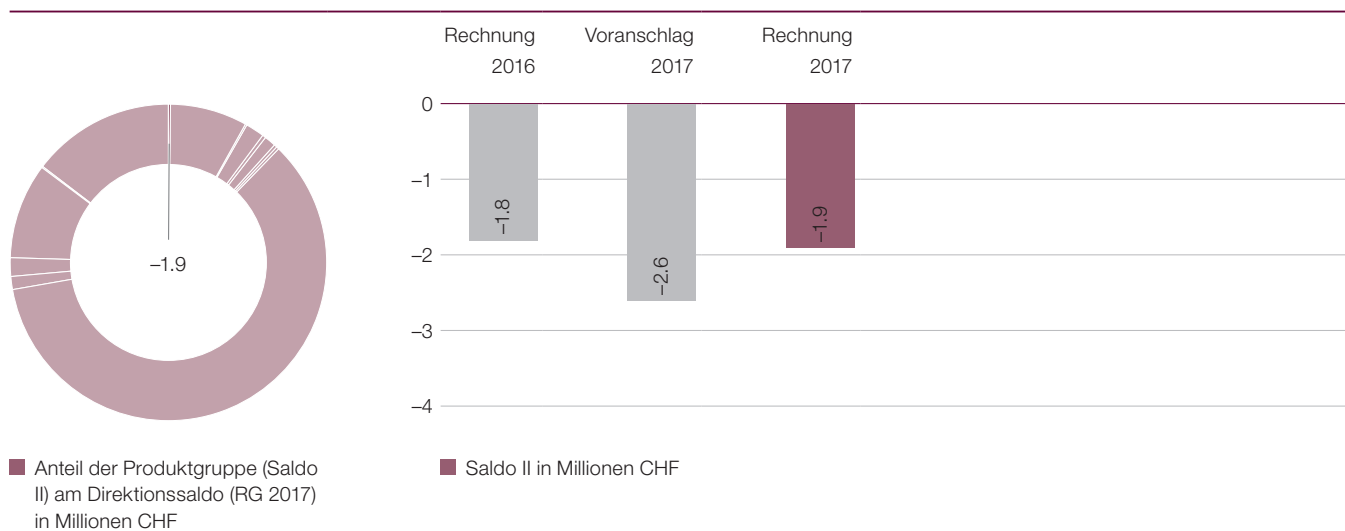
2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1 194.8	1 207.7	1 316.7	1 326.4	1 323.6	1 304.7	1 277.2

Kommentar

Die Einführung des Soll-Bestands hat zu einer vorsichtigen und zurückhaltenden Stellenbewirtschaftung geführt. Somit müssen für Unvorhergesehenes keine Stellen über den Soll-Bestand hinaus beantragt werden. Weiter wirkten sich übliche Schwankungen sowie Vakanzen auf den Stellenbestand aus.

6.7 Produktgruppen

6.7.1 Führungsunterstützung



Beschreibung

Beratung und Unterstützung des Direktors/der Direktorin bei der Wahrnehmung der Regierungsobliegenheiten.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	3 139	2 000	501	-1 499	-75.0%
(-) Personalkosten	-1 376 203	-1 663 592	-1 391 873	271 719	16.3%
(-) Sachkosten	-381 557	-847 687	-358 526	489 161	57.7%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-707	-616	-613	4	0.6%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-1 755 328	-2 509 895	-1 750 510	759 385	30.3%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	-130 000	-103 301	26 699	20.5%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	879	900	941	41	4.6%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-1 754 449	-2 638 995	-1 852 871	786 125	29.8%
(+)/(-) Abgrenzungen	360	-512	630	1 142	222.9%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-1 754 089	-2 639 508	-1 852 241	787 267	29.8%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Führungsunterstützung	-1 755 328	-2 509 895	-1 750 510	759 385	30.3%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Im Berichtsjahr kam es im Generalsekretariat zu kürzeren Ausfällen (Krankheit, Schwangerschaft). Trotz den dadurch entstandenen personellen Engpässen konnte das personell knapp dotierte Generalsekretariat die anfallende Arbeitslast bewältigen.

Der Deckungsbeitrag II fällt besser aus als budgetiert. Grund dafür ist einerseits, dass im Personalbereich ca. 1,2 Vollzeitstel-

len mehr budgetiert worden waren, als effektiv besetzt waren. Andererseits wurden bei den Sachaufwänden namentlich die für Dienstleistungen Dritter eingestellten Mittel nicht ausgeschöpft. Die Kosten für externe Experten unterliegen im Bereich des Generalsekretariates der JGK grossen Schwankungen. Aufgrund von zusätzlichem Abklärungsbedarf kam es zudem zu Projektverzögerungen und dadurch insgesamt zu Minderungen im Projekt «Umsetzung Direktionsreform» (UDR).

Entwicklungsschwerpunkte

Das Generalsekretariat führte oder unterstützte wichtige Projekte wie die Direktionsreform, die Schlussfolgerungen aus der Evaluation der Justizreform II (Berichterstattung an den Grossen Rat), die Totalrevision des Landeskirchengesetzes (KG; BSG 410.11), die Vorbereitung und Umsetzung des neuen Führungs-

modells zur Steuerung der dezentralen Verwaltung oder die Einführung einer digitalen Geschäftsverwaltung und Archivierung. In enger Zusammenarbeit mit der Staatskanzlei engagierte es sich zudem im Juradossier (vote communaliste, relais francophone).

Chancen und Risiken

Der kleine Personalbestand des Generalsekretariats in allen Bereichen kann bei Ausfall bereits einzelner Mitarbeiter zu bedeutenden Engpässen führen. Auch die Übernahme zusätzlicher Dossiers bedeutet eine Belastung der vorhandenen Kapazitäten.

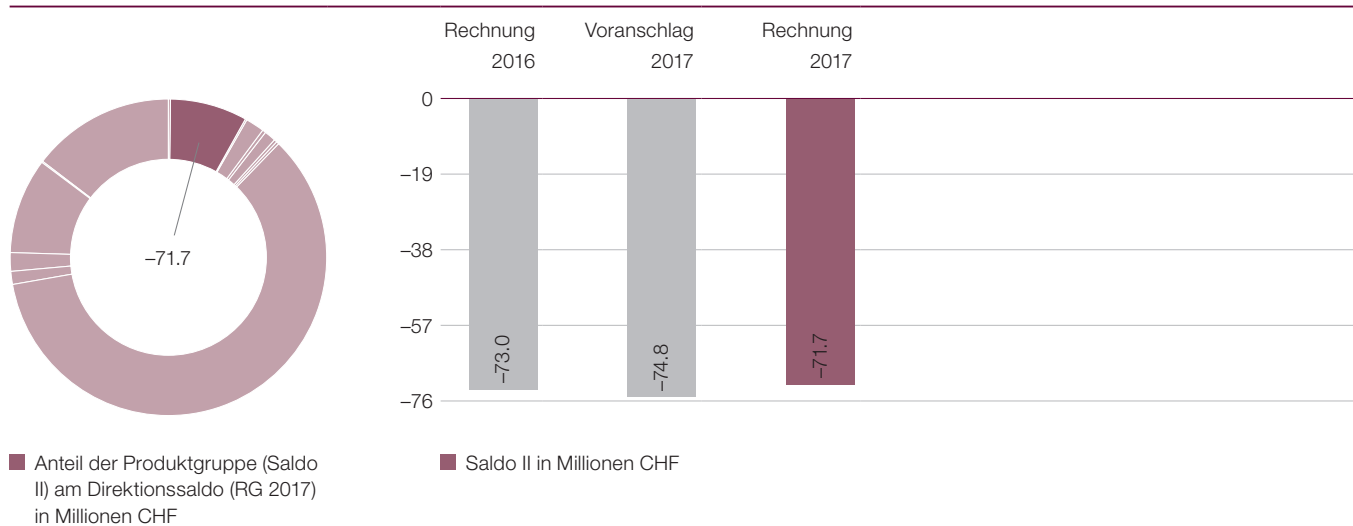
Aufgrund von zusätzlichem Abklärungsbedarf kommt es im Projekt UDR zu Projektverzögerungen.

Die Neuregelung des Verhältnisses von Kirche und Staat erlaubt es dem Kanton, die heute enge Verflechtung mit den Landeskirchen zu lockern und sich vermehrt den religionspolitischen Herausforderungen durch nicht anerkannte Religionsgemeinschaften und dem wachsenden Anteil der Konfessionslosen anzunehmen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl der traktandierten Regierungsratsbeschlüsse (Einzel-, Block-, Standard-, Informations- und Ausspracheentscheide)	74	170
Anzahl der traktandierten Grossratsbeschlüsse (ohne parlamentarische Vorstösse)	10	13
Anzahl der traktandierten politischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpellationen)	10	22
Anzahl der abgegebenen Mitberichte an eine andere Direktion oder an die Staatskanzlei	67	162

6.7.2 Pfarramtliche Versorgung der Kirchgemeinden und Beziehung zwischen Kirche und Staat



Beschreibung

Personalwesen der Pfarrerschaft und Bearbeitung der sich im Verhältnis zwischen Kirche und Staat stellenden Fragen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	5 003 742	607 500	5 582 524	4 975 024	818.9%
(-) Personalkosten	-77 642 916	-74 941 969	-76 992 566	-2 050 597	-2.7%
(-) Sachkosten	-327 664	-403 113	-257 692	145 421	36.1%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-13 460	-982	3 961	4 943	503.3%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-72 980 297	-74 738 564	-71 663 773	3 074 791	4.1%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-65 388	-65 000	-65 352	-352	-0.5%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	44 400	37 000	51 294	14 294	38.6%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-73 001 285	-74 766 564	-71 677 831	3 088 733	4.1%
(+)/(-) Abgrenzungen	17 644	-25 109	30 863	55 972	222.9%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-72 983 641	-74 791 673	-71 646 968	3 144 705	4.2%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Pfarramtliche Versorgung der Kirchgemeinden, Koordination und Beratung	-72 980 297	-74 738 564	-71 663 773	3 074 791	4.1%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Das Jahr 2017 stand im Zeichen der weiteren Umsetzung des bis zum 31. Dezember 2018 dauernden kantonalen Pfarrstellenabbaus, der ersten Lesung des neuen Landeskirchengesetzes, der Vorbereitungsarbeiten für die neue Landeskirchenverordnung und die Prüfungskommissionenverordnung sowie der Unterstützung der Landeskirchen bei der Vorbereitung zur Umsetzung des neuen Gesetzes.

Am 1. Januar 2017 betrug die Zahl der vom Kanton besoldeten Pfarrstellen 426,7 Vollzeitäquivalente, am 1. Januar 2018 noch deren 417,6, also neun Vollzeitstellen weniger. Gegenüber dem für das Jahr 2017 budgetierten Betrag von rund CHF 74,8 Millionen betrug der Minderaufwand rund CHF 3,1 Millionen. Dies

liegt daran, dass infolge des sich abzeichnenden Pfarrmangels viele vakante Pfarrstellen nicht besetzt werden konnten. Ausserdem haben nur sechs Vikarinnen und Vikare ihre praktische Ausbildung zum Pfarramt begonnen.

Da viele Kirchgemeinden zum Ausgleich des kantonalen Pfarrstellenabbaus kirchgemeindeeigene Pfarrstellenprozentanteile geschaffen haben, die der Kanton zwar administriert, aber den Kirchgemeinden in Rechnung stellt, haben sich bei den Löhnen sowohl die Ausgaben, als auch die Einnahmen aus den Rückerstattungen erhöht. Diese dürfen nicht mehr als Ausgabenminderung verbucht werden, sondern müssen separat als Ertrag dargestellt werden.

Entwicklungsschwerpunkte

Wie die Leistungsinformationen zeigen, steigt die Zahl der Dienstverhältnisse trotz des abnehmenden Stellenetats nach wie vor, weil immer mehr Pfarrstellen auf mehrere Teilzeitstellen aufgeteilt werden. Demgegenüber nimmt die Zahl der Dienstwohnungen ab, weil immer mehr Kirchgemeinden mit mehreren Pfarrstellen nur noch eine einzige dienstwohnungspflichtige

Pfarrperson haben, und auch immer mehr Pfarrerrinnen und Pfarrer um eine Befreiung von der Dienstwohnungspflicht nachsuchen. Die Stellvertretungsdienste sind konstant geblieben, währenddessen die Aufnahmen in den Kirchendienst weiterhin rückläufig sind.

Chancen und Risiken

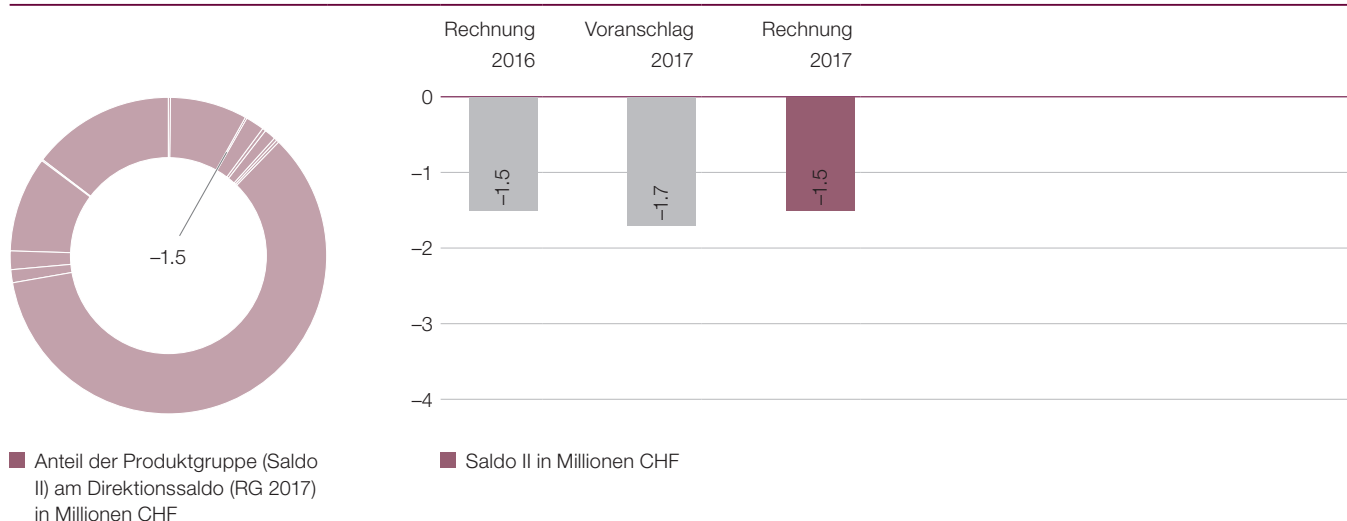
Mit der Totalrevision des Kirchengesetzes (KG; BSG 410.11) werden die Beziehungen zwischen dem Kanton Bern und den Landeskirchen auf eine dauerhaft neue Grundlage gestellt. Gleichzeitig sieht sich der Kanton mit einem wachsenden Bevölkerungsanteil konfrontiert, der keiner öffentlich-rechtlich

anerkannten Landeskirche angehört. Das Risiko, dass diese Bevölkerungsgruppen sich vom Kanton nicht ernst genommen fühlen, steigt. Deshalb erarbeitet die JGK einen Bericht zu möglichen religionspolitischen Zielen und Handlungsoptionen für den Kanton Bern.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl Dienstverhältnisse, welche mit den evangelisch-reformierten, römisch-katholischen, christkatholischen Landeskirchen und der jüdischen Glaubensgemeinschaft koordiniert werden müssen	707	725
Anzahl Dienstwohnungen	297	253
Anzahl Stellvertretungsdienste	660	700
Anzahl Aufnahmen in den Kirchendienst	25	16

6.7.3 Verwaltungsinterne Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen



Beschreibung

Rechtliche Dienstleistungen in den Bereichen begleitende Begutachtung und Unterstützung der Rechsetzung in den Ämtern.

Beschwerdeentscheide der Direktion oder des Regierungsrates im Rahmen einer justizmässigen Überprüfung von angefochtenen Verfügungen und Entscheiden der Vorinstanzen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	45 393	40 000	34 651	-5 349	-13.4 %
(-) Personalkosten	-1 398 433	-1 506 656	-1 437 983	68 673	4.6 %
(-) Sachkosten	-166 430	-203 400	-60 222	143 178	70.4 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-96	0	65	65	0.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-1 519 566	-1 670 056	-1 463 490	206 566	12.4 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	813	0	877	877	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-1 518 753	-1 670 056	-1 462 613	207 443	12.4 %
(+)/(-) Abgrenzungen	96	0	-449	-449	0.0 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-1 518 657	-1 670 056	-1 463 062	206 994	12.4 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Verwaltungsinterne Verwaltungsrechtspflege	-782 888	-1 196 189	-896 364	299 824	25.1 %
Rechtliche Unterstützung	-736 679	-473 867	-567 125	-93 258	-19.7 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

In der Verwaltungsjustiz ist die Zahl der neu eingegangenen Fälle im Vergleich zum Vorjahr sehr stark gestiegen. Die Erledigungsquote konnte zwar stark gesteigert werden. Trotzdem konnte sie mit dem ausserordentlichen Anstieg bei den Eingängen nicht mithalten. Die Zahl der Ende Jahr hängigen Geschäfte hat deshalb massiv zugenommen (+ 50 %). Die Zunahme der eingegangenen Fälle liegt vor allem darin begründet, dass ein Amt der JGK einige Dutzend (gleichartige) Verfügungen an die Adresse der Gemeinden erlassen hat, die grösstenteils angefochten wurden. Es dürfte sich dabei um eine einmalige Konstellation handeln. Eine Folge der zunehmenden Geschäftslast bei gleichbleibenden Ressourcen ist die noch einmal längere, nach wie vor unbefriedigende, durchschnittliche Verfahrensdauer pro Geschäft. Allerdings ist anzumerken, dass mit Ausnahme der Beschwerdeverfahren in Planungsgeschäften alle Verfahren unter dem angestrebten Wert von < 1 Jahr liegen.

Im Bereich der Rechtsetzung war das Rechtsamt in etwa gleich wie letztes Jahr mit Geschäften befasst. Hervorzuheben ist die Anpassung des Datenschutzgesetzes (KDSG; BSG 152.04) an die europäischen Richtlinien, die Revision des Verwaltungsrechtspflegegesetzes (VRPG; BSG 155.21), die Änderung des Einführungsgesetzes zum Zivilprozess-, Strafprozess- und Jugendstrafprozessrecht (EG ZSJ; BSG 271.1) sowie der Änderung des Regierungsstatthaltergesetzes (RStG; BSG 152.321). Daneben führte das Rechtsamt das Projekt «Evaluation Justizreform II», in dem mit dem der Regierungsrat gestützt auf den Schlussbericht der Firma Ecoplan Handlungsfelder definiert hat, die im Jahr 2018 bearbeitet werden.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Entwicklung des Rechtsamtes ist ausschliesslich von externen Faktoren abhängig (Aufträge Rechtsetzungsprojekte und Eingänge Verwaltungsbeschwerden). Es ist davon auszugehen, dass die Beschwerdeeingänge aufgrund der besonderen Konstellation im Jahr 2018 wieder abnehmen werden. Neu kommen allerdings Aufgaben dazu, die bisher von der Abteilung Aufsicht des Amtes für Betriebswirtschaft und Aufsicht (ABA) wahrgenommen wurden. Nach den Schätzungen dürften die Aufgaben dem Umfang von 0,3 Stellen entsprechen. Diese Ressourcen wurden dem Rechtsamt zugesprochen.

Die Rechtsetzungstätigkeit wird, gemessen an der Anzahl Projekte, in etwa gleich sein. Allerdings sind die nun anstehenden Projekte (Revision des Verwaltungsrechtspflegegesetzes und des Datenschutzgesetzes) wesentlich umfangreicher als die im Jahr 2017 bewältigten. Die Ressourcensituation für die bisherigen Kernaufgaben ist unverändert.

Chancen und Risiken

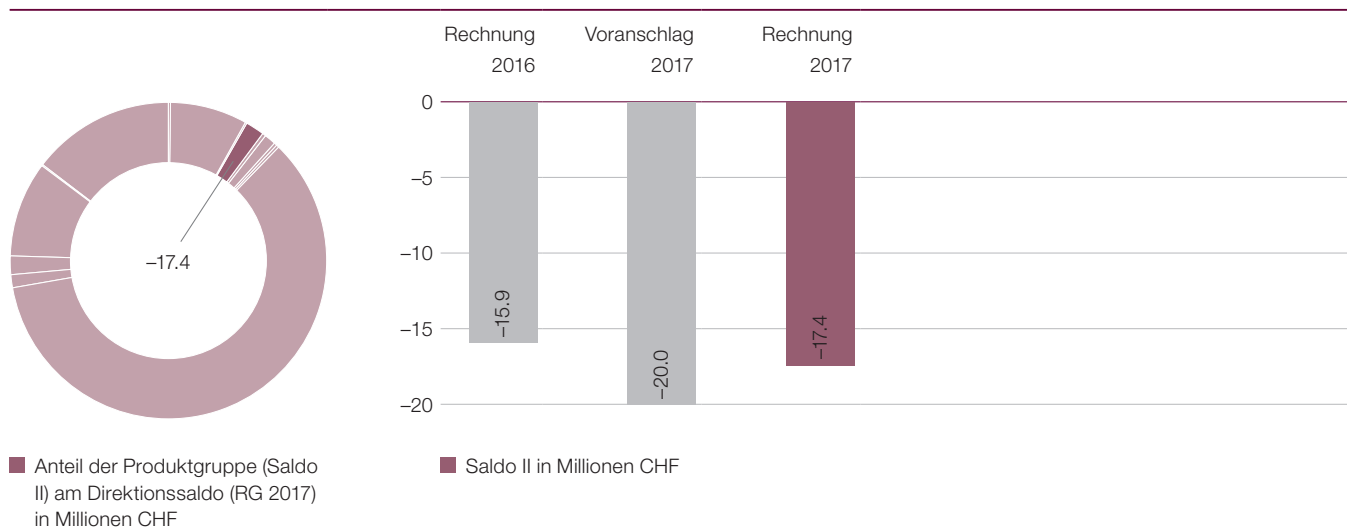
Das Risiko der längeren Verfahrensdauer bleibt bestehen und wird eher zunehmen. Die Umstellung auf das neue Geschäftsverwaltungssystem «BE_GEVER Axioma» stellt, insbesondere wegen die Migration der elektronischen Dossiers vom «Tribuna»

in das neue System, ein gewisses Risiko dar. Das Rechtsamt ist auf eine umfassende und korrekte Migration der hängigen Beschwerdeverfahren angewiesen

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl der eingereichten Beschwerden und Staatshaftungsverfahren	77	126
Anzahl der erledigten Beschwerden und Staatshaftungsverfahren	72	85
Durchschnittliche Dauer der Beschwerde- und Staatshaftungsverfahren in Tagen	397	434
Anzahl Rechtsetzungsprojekte	8	7

6.7.4 Steuerung der Ressourcen und Supportdienstleistungen



Beschreibung

Steuerungs- und Supportleistungen in den Bereichen Personal, Finanzen, Informatik, Logistik und Sicherheit der Ämter der JGK, der kantonalen Datenasuchtsstelle sowie teilweise für die Ge-

richtsbarkeit und Staatsanwaltschaft. Aufsicht über die Notarinnen und Notare (inkl. Berufszulassung).

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	160 150	60 000	155 287	95 287	158.8%
(-) Personalkosten	-6 309 917	-7 183 111	-6 577 106	606 005	8.4%
(-) Sachkosten	-8 384 556	-11 267 534	-9 626 501	1 641 033	14.6%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-1 435 376	-1 655 449	-1 405 172	250 277	15.1%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-15 969 698	-20 046 095	-17 453 493	2 592 602	12.9%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	44 171	1 000	36 029	35 029	3502.9%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-15 925 527	-20 045 095	-17 417 464	2 627 631	13.1%
(+)/(-) Abgrenzungen	189 835	347 727	170 687	-177 040	-50.9%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-15 735 693	-19 697 368	-17 246 777	2 450 591	12.4%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Steuerung der Ressourcen und Supportdienstleistungen	-15 969 698	-20 046 095	-17 453 493	2 592 602	12.9%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Die Planung für das Jahr 2017 hat sich mehrheitlich bewährt. Die Modernisierung der Fachapplikationen der JGK und die Fortsetzung der Automatisierung und Digitalisierung schreiten weitgehend planmässig voran. Im Jahr 2017 resultiert aus der laufenden Rechnung beim Saldo I erneut eine Budgetunterschreitung; insgesamt rund CHF 2,6 Millionen aufgrund einer

restriktiven Personalpolitik (CHF 0,6 Mio.) und dank wirtschaftlichen Einsatzes der Mittel bei der Informatik sowie gewissen Projektverzögerungen (CHF 1,6 Mio.), welche zudem eine Reduktion bei den kalkulatorischen Kosten von CHF 0,3 Millionen bewirken. Zusätzlich sind Mehreinnahmen bei den Gebühren von CHF 0,1 Millionen erzielt worden.

Entwicklungsschwerpunkte

Per 1. Januar 2018 erfolgt durch die Anpassung der entsprechenden regierungsrätlichen Verordnungen die Umsetzung einer partiellen Reorganisation des Amtes (Aufhebung der Abteilung Aufsicht und Controlling sowie Einführung eines Führungsmodells analog der zentralen Ämter bei den Betrei-

bungs- und Konkursämtern, den Grundbuchämtern, dem Handelsregisteramt und zu einem gewissen Teil bei den Regierungstatthalterämtern RSTA). Damit wurde eine weitere Konzentration des ABA als zentrales Ressourcen- und Querschnittsamt innerhalb der JGK (inkl. Notariatsaufsicht) umgesetzt.

Chancen und Risiken

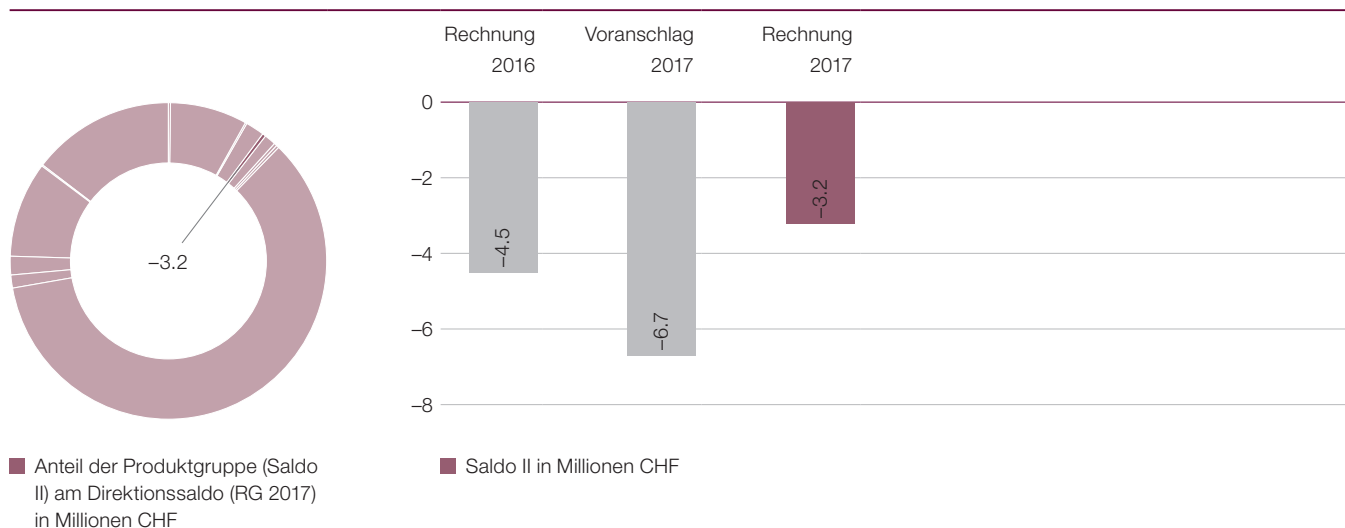
Mit der ABA-Strategie und der erfolgten partiellen Reorganisation ist das Amt als zentrale Supportorganisation gut auf die kommenden gesamtkantonale Entwicklungen vorbereitet (Um-

setzung der Entscheide der Regierung zur Motion 269–2015 Luginbühl, ERP, IT@BE).

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl durchgeführte Inspektionen bei den Regierungstatthalterämtern, den Betreibungs- und Konkursämtern, den Grundbuchämtern und dem Handelsregisteramt	12	2
Anzahl Disziplinarverfahren im Notariatswesen, die zu einer Massnahme führten	4	7

6.7.5 Unterstützung und Aufsicht Gemeinden



Beschreibung

Unterstützung der gemeinderechtlichen Körperschaften in der effizienten Aufgabenerfüllung durch Information, Beratung, Aus- und Weiterbildung und Aufsicht in den Bereichen Gemeindeor-

ganisation, Gemeinderecht, Gemeindereformen und Gemeindefinanzen. Koordination der Beziehungen zwischen Kanton und Gemeinden.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	94 631	90 800	44 555	-46 245	-50.9%
(-) Personalkosten	-2 403 237	-2 723 826	-2 295 270	428 556	15.7%
(-) Sachkosten	-669 675	-1 565 396	-333 194	1 232 202	78.7%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-2 798	0	-1 162	-1 162	0.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-2 981 079	-4 198 422	-2 585 072	1 613 351	38.4%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-1 524 225	-2 500 000	-588 825	1 911 175	76.4%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	2 144	0	2 531	2 531	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-4 503 160	-6 698 422	-3 171 366	3 527 056	52.7%
(+/-) Abgrenzungen	-103 692	105 498	-14 045	-119 543	-113.3%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-4 606 852	-6 592 924	-3 185 411	3 407 513	51.7%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Unterstützung und Aufsicht Gemeinden, Koordination Kanton – Gemeinden	-1 811 857	-3 353 744	-1 454 541	1 899 203	56.6%
Unterstützung und Aufsicht Gemeindefinanzen	-1 169 222	-844 679	-1 130 531	-285 853	-33.8%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Seit dem Jahr 2005 (Inkrafttreten Gemeindefusionsgesetz [GFG; BSG 170.12]) sind im Kanton Bern insgesamt 36 Gemeindezusammenschlüsse vollzogen worden, womit die Zahl der politischen Gemeinden im Kanton Bern von 400 auf 347 (Stand 01.01.2018) gesunken ist. Die Fusionsförderung basiert grundsätzlich auf dem Prinzip der «Freiwilligkeit». Die im Jahr 2012 beschlossene Lockerung der Bestandesgarantie der Gemeinden (Änderung Art. 108 KV) hat die Möglichkeit eröffnet, in bestimmten gesetzlich umschriebenen Fällen einen Zusammenschluss auch gegen den Willen der betroffenen Gemeinden anzuordnen. Von dieser Möglichkeit wurde bis anhin noch nie Gebrauch gemacht. Aktuell laufen in 11 Projekten mit total 29 beteiligten Gemeinden Fusionsabklärungen. Der regierungsrätliche Prüfbericht zum überwiesenen Postulat Müller («Wie könnte der Kanton Bern heute aussehen»; P 177–2014) wird im Jahr

2018 im Grossen Rat zu behandeln sein. Dabei wird auch die zukünftige Fusionsförderung zur Diskussion stehen.

Der Saldo I der Deckungsbeitragsrechnung wird um rund CHF 1,6 Millionen unterschritten. Dieses Resultat ist aufgrund eines Verbuchungsfehlers bei den Umlagen entstanden. Bei der Produktgruppe Raumordnung wird dadurch eine Überschreitung um rund CHF 1,3 Millionen ausgewiesen. Insgesamt ergibt sich bei beiden Produktgruppen eine Budgetunterschreitung. Dieser Fehler hat keine Auswirkung auf die Finanzbuchhaltung.

Der Saldo II weist einen Minderverbrauch von rund CHF 2 Millionen aus. Fusionsprozesse benötigen bis zur Umsetzung öfter mehr Zeit als geplant. Im Berichtsjahr wurde dementsprechend weniger Fusionshilfe zur Auszahlung fällig.

Entwicklungsschwerpunkte

Gestützt auf den Bericht des Regierungsrates in Erfüllung des Postulats Müller (P 177–2014) wird der Grosse Rat Gelegenheit erhalten, die künftige Gemeindefusionspolitik zu beraten, mit

Planungserklärungen die Stossrichtung vorzugeben und gegebenenfalls Gesetzesänderungen anzustossen.

Chancen und Risiken

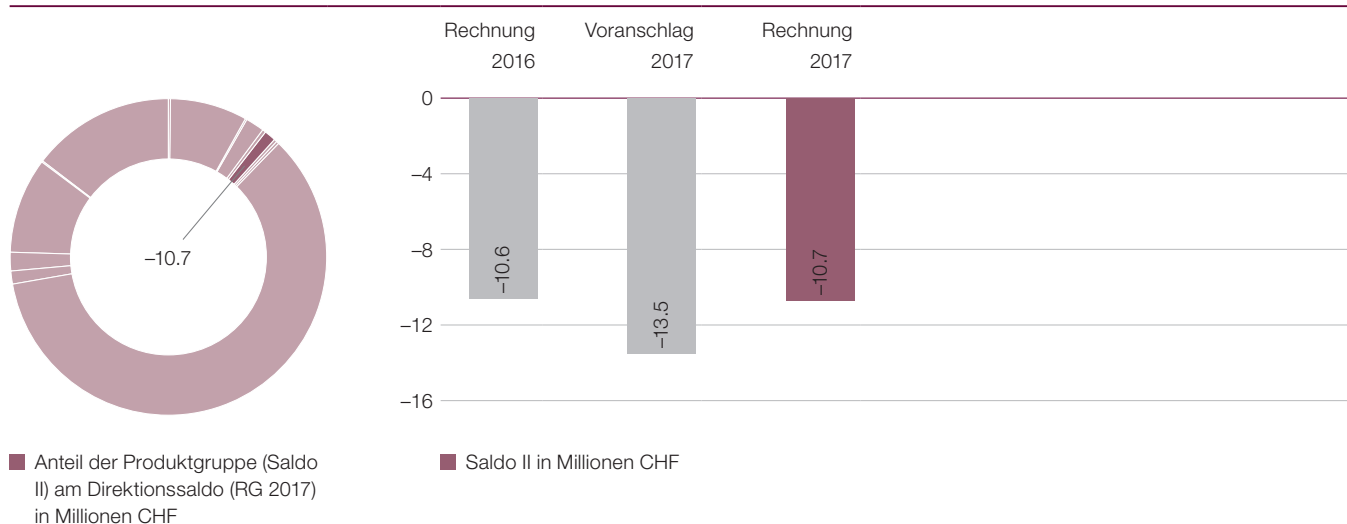
Die Ergebnisse aus dem Postulat Müller (P 177–2014) führen möglicherweise zu einer Weiterentwicklung der Gesetzesgrundlagen für die Gemeindefusionspolitik. Für die wirtschaftliche Entwicklung im Kanton Bern dürfte eine verstärkte Strukturbereinigung eine Herausforderung sein.

Wie in den Vorjahren werden auch im Jahr 2018 viele gemeinderechtliche Körperschaften durch die Einführung des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) belastet, was Ressourcen zulasten von anderen wichtigen Tätigkeiten bindet.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl öffentlich-rechtliche Körperschaften, die der kantonalen Aufsicht unterliegen (Einwohnergemeinden, Bürgergemeinden, Bürgerliche Korporationen, Schwellenkorporationen, Unterabteilungen, Kirchgemeinden, Gemeindeverbände, Regionalkonferenzen)	1 162	1 149
Anzahl öffentlich-rechtliche Körperschaften mit Bilanzfehlbetrag	5	5
Anzahl schriftliche Rechtsauskünfte/Beratungen, genäherter Wert	863	778
Anzahl involvierte politische Gemeinden in Fusionsprojekten	43	25
Anzahl verbreitete Informationen via Bernische Systematische Information Gemeinden (BSIG), genäherter Wert	55	72

6.7.6 Raumordnung



Beschreibung

Förderung und Gestaltung der nachhaltigen räumlichen Entwicklung des Kantons mittels Bereitstellung geeigneter Grundlagen und Strategien und der Umsetzung und Bewirtschaftung des kantonalen Richtplans. Bereitstellung von Dienstleistung im

Bereich Raumentwicklung, Unterstützung der kommunalen und regionalen Raumordnung sowie Aufsicht. Vollzug des Raumplanungsgesetzes im Bereich Bauen ausserhalb der Bauzonen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	1 293 820	1 184 200	1 142 110	-42 090	-3.6%
(-) Personalkosten	-7 790 078	-6 538 044	-7 595 535	-1 057 491	-16.2%
(-) Sachkosten	-1 306 879	-1 089 390	-1 249 184	-159 794	-14.7%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-4 455	0	-14 256	-14 256	0.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-7 807 592	-6 443 234	-7 716 864	-1 273 630	-19.8%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-2 814 211	-7 047 500	-2 987 078	4 060 422	57.6%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	3 215	5 500	3 796	-1 704	-31.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-10 618 588	-13 485 234	-10 700 146	2 785 088	20.7%
(+)/(-) Abgrenzungen	-295 122	300 264	-39 974	-340 238	-113.3%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-10 913 710	-13 184 970	-10 740 120	2 444 850	18.5%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Kantonale Raumentwicklung	-2 884 788	-2 544 856	-2 704 100	-159 244	-6.3%
Orts- und Regionalplanung	-3 097 469	-2 484 705	-3 389 358	-904 653	-36.4%
Bauen	-1 825 336	-1 413 673	-1 623 406	-209 733	-14.8%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Paradigmenwechsel zur Siedlungsentwicklung nach innen wurde mit der BauG-Änderung vom 16. März 2016 und der BauV-Änderung vom 8. Februar 2017 auf gesetzgeberischer Stufe festgeschrieben. Darin werden die Voraussetzungen für die Beanspruchung von landwirtschaftlichem Kulturland verschärft und die Vorgaben an die Planungsorgane im Hinblick auf die Siedlungsentwicklung nach innen präzisiert. Beide Erlasse sind auf den 1. April 2017 in Kraft getreten.

Der Paradigmenwechsel ist zudem Teil des kantonalen Richtplans 2030, der bereits am 2. September 2015 vom Regierungsrat beschlossen und am 4. Mai 2016 vom Bundesrat genehmigt worden war.

Die konkrete Umsetzung erfolgt in den Ortsplanungen der Gemeinden. Mit der Bereitstellung von bedarfsgerechten Arbeitshilfen und Grundlagendaten (z. B. im Geoportal des Kantons Bern) sowie kompetenter Beratung unterstützt der Kanton die Gemeinden im Vollzug.

Der Saldo I der Deckungsbeitragsrechnung wird um rund CHF 1,3 Millionen überschritten. Dieses Resultat ist aufgrund eines Verbuchungsfehlers bei den Umlagen entstanden. Bei der Produktgruppe Unterstützung und Aufsicht Gemeinden wird dadurch eine Unterschreitung um rund CHF 1,6 Millionen ausgewiesen. Insgesamt ergibt sich bei beiden Produktgruppen eine Budgetunterschreitung. Dieser Fehler hat keine Auswirkung auf die Finanzbuchhaltung.

Der Saldo II der Deckungsbeitragsrechnung wird um rund CHF 4,0 Millionen unterschritten. Es bestehen mehrere Rahmenkredite, die mit Zusicherungen belastet sind. Die effektiven Auszahlungen verschieben sich je nach Projektverlauf oft um mehrere Jahre, auf welchen das AGR zum Teil keinen Einfluss nehmen kann.

Entwicklungsschwerpunkte

Nebst der weiterhin prioritären Umsetzung des revidierten Richtplans 2030 und der revidierten Baugesetzgebung (BauG; BSG 721.0) prägt die Digitalisierung zunehmend auch die Raumpla-

nung. Die grossen Projekte «elektronisches Baubewilligungsverfahren» (eBau) und «digitale Nutzungsplanung» (dNPL) gelangen im Jahr 2018 in die Phase der Umsetzung.

Chancen und Risiken

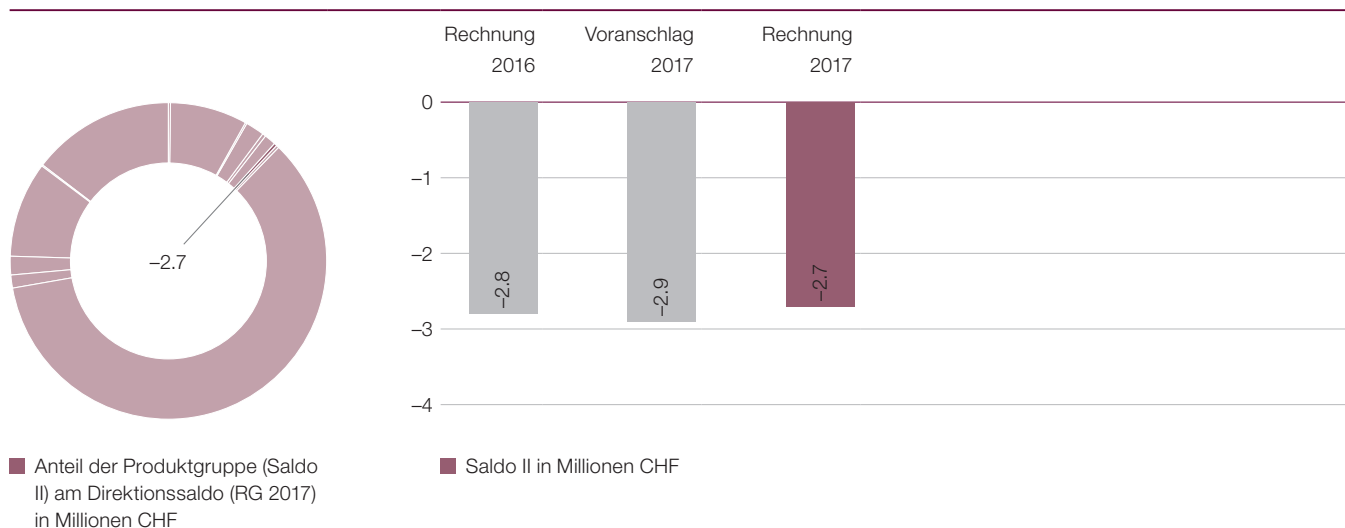
Eine konsequente Umsetzung der neuen gesetzlichen Grundlagen, verbunden mit den Chancen der Digitalisierung, birgt die Chance für eine raumsparende und effiziente und damit nachhaltige Raumentwicklung.

Siedlungsentwicklung nach innen ist fachlich und rechtlich komplex und droht die Ressourcen der Raumplanungsbehörden von Kanton und Gemeinden, aber auch der Privaten, zu strapazieren.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Fläche genehmigte Einzonungen Wohn-, Misch- und Kernzonen in Hektaren pro Jahr	1	13
Unüberbaute Bauzonenreserven in Wohn-, Misch- und Kernzonen (Fortschritt der Überbauung) in Hektaren	1 080	1 335
Verbrauch Fruchtfolgeflächen durch genehmigte Einzonungen in Hektaren pro Jahr	0	12
Anzahl Genehmigungen und abgeschlossene Vorprüfungen im Bereich Planung	341	254
Anzahl Stellungnahmen und Verfügungen für das Bauen ausserhalb der Bauzonen sowie baupolizeiliche Beratungen	4 426	4 521

6.7.7 Kindesschutz und Jugendförderung



Beschreibung

Das Kantonale Jugendamt (KJA) ist in den Bereichen Kinder- und Jugendhilfe sowie Kindesschutz tätig und koordiniert die

Zusammenarbeit der verschiedenen Behörden und Stellen, die auf diesem Gebiet tätig sind.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	90 019	101 000	106 731	5 731	5.7 %
(-) Personalkosten	-2 538 378	-2 547 443	-2 402 770	144 673	5.7 %
(-) Sachkosten	-415 046	-379 500	-282 690	96 810	25.5 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-1 011	-370	-92 349	-91 979	-24851.2 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-2 864 416	-2 826 313	-2 671 078	155 235	5.5 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	150 000	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-71 700	-74 800	-74 800	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 251	1 200	1 416	216	18.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-2 784 865	-2 899 913	-2 744 462	155 451	5.4 %
(+)/(-) Abgrenzungen	-89 606	410	55 436	55 025	13406.3 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-2 874 472	-2 899 502	-2 689 026	210 476	7.3 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Fremdbetreuung, Adoption, Alimentenhilfe, Kindes- und Erwachsenenschutzrecht	-2 479 062	-2 738 916	-2 223 450	515 466	18.8 %
Koordination, Kindesschutz und Jugendförderung	-385 355	-87 397	-447 628	-360 231	-412.2 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Die DB-Rechnung für das Jahr 2017 weist im Saldo II eine Verbesserung von CHF 155 451 gegenüber dem Budget 2017 aus. Der Stellenetat wurde aufgrund von Personalabgängen und einer verzögerten Stellenbesetzung nicht vollständig ausgeschöpft. Im Sachaufwand wurden weniger Mandate an Dritte vergeben, als ursprünglich geplant war.

Die im Budget 2017 definierten Werte und Tendenzen in den Leistungsinformationen zeigen keine Auffälligkeiten. Die Aufnah-

meverfahren und Adoptionen haben einen leichten Rückgang (67 statt 80) zu verzeichnen. Der Grund liegt darin, dass die meisten Länder keine Adoptionen mehr von Kindern in andere Länder bewilligen. Auch einen leichten Rückgang (20 statt 25) haben die aufsichtsrechtlichen Anzeigen gegen die KESB zu verzeichnen. Zu erwähnen ist jedoch, dass die aufsichtsrechtlichen Eingaben anspruchsvoller und aufwändiger geworden sind.

Entwicklungsschwerpunkte

Das Jahr 2017 stand im Zeichen der Bearbeitung des Projekts «Optimierung der ergänzenden Hilfen zur Erziehung» (OeHE). Durch die verbesserten Auswertungsmöglichkeiten im Bereich der stationären Unterbringungen von Kindern- und Jugendlichen im Kanton Bern konnten die Daten in einem ausführlichen Datenbericht analysiert und interpretiert werden. Die Datenerhebung, als wichtiges Instrument zur Steuerung von bedarfsorientierten Angeboten wird mit den ambulanten Angeboten im Kanton Bern erweitert. Im Rahmen des Projektabschlusses wurde ein Fachbericht erarbeitet, welcher auf der Internetseite des KJA öffentlich publiziert wurde. Die Regelung der Zuständigkeit für die Umsetzung und Gesetzgebung des neuen Modells ist im Jahr 2018 vorgesehen.

Die Umsetzung der Motion 205–2016 Fuchs (Bern, SVP) «Vertrauliche Geburt als lebensrettende Ergänzung zum Babyfens-ter» wurde von einer breit zusammengesetzten Projektgruppe in der ersten Jahreshälfte vorbereitet. Es wurden sowohl rechtliche Lücken identifiziert als auch Handlungsmassnahmen für die Sensibilisierung der Öffentlichkeit definiert und in einem Bericht festgehalten. Die Schaffung der gesetzlichen Grundlage

ist im Spitalversorgungsgesetzes (SpVG; BSIG 812.11) vorgesehen, weshalb der Direktor der GEF der Übernahme der Federführung für die weitere Umsetzung der Motion zugestimmt hat.

Die aufgebauten Kooperationsstrukturen im Frühbereich haben sich bewährt. Im Jahr 2017 fanden zehn zweitägige Schulungen für insgesamt 161 Fachpersonen statt. Die Berufsgruppe «Pfle-gefachpersonen für Wochenbettbetreuung» erhielt neu Zugang zur Fachberatung und die Berufsgruppe «Spielgruppenleitende» wurden im Rahmen einer Weiterbildungsveranstaltung für die Thematik Früherkennung von Kindeswohlgefährdung sensibili-siert.

Im Rahmen des Entlastungspaketes musste die Kantonale Kom-mission zum Schutz und zur Förderung von Kindern und Ju-gendlichen (KKJ) per 31.Dezember 2017 aufgelöst werden. Der Kredit für Jugendförderprojekte von CHF 74 800 wird bis auf CHF 10 000 für das Kantonale Jugendparlament gekürzt und eine 30 Prozent Stelle, welche die Kommission administrativ unterstützt, wird abgebaut.

Chancen und Risiken

Das Verwaltungsgericht hatte mit Urteil vom 2. Dezember 2016 entschieden, dass die der Gemeinde Köniz für das Jahr 2013 ausgerichtete Entschädigung für deren Aufwand im Kindes- und Erwachsenenschutz gesetzeswidrig ist und neu festgelegt werden muss. Entsprechend hat der Kanton sämtlichen Gemeinden

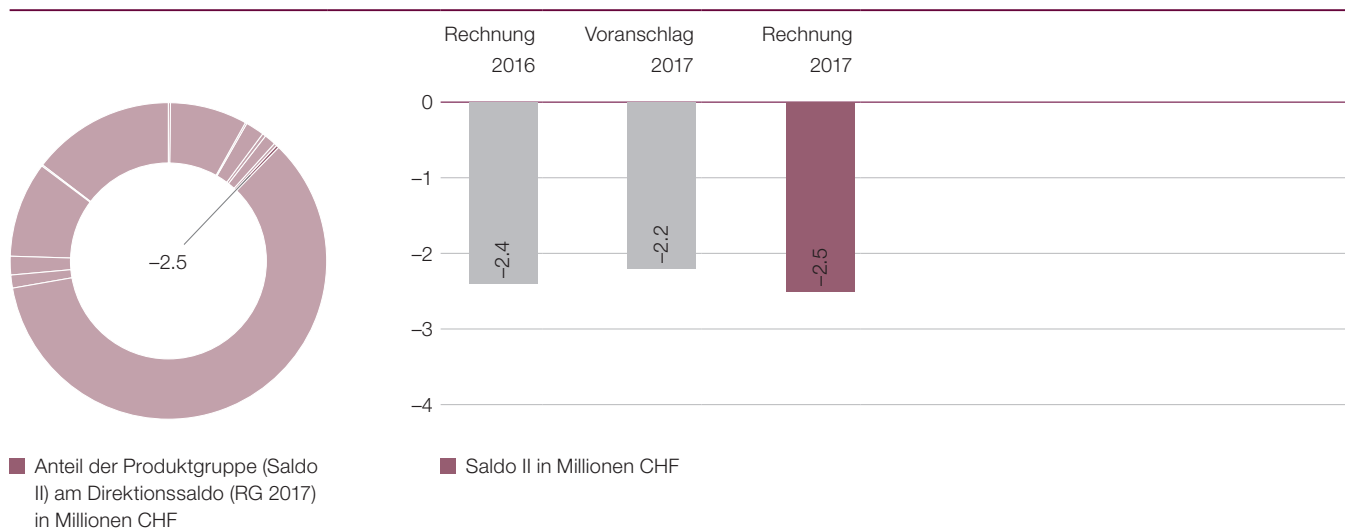
ab dem Jahr 2016 rückwirkend eine Zusatzpauschale zur Voll-kostenentschädigung entrichtet, welche von vielen Gemeinden angefochten wurde. Die Beschwerden sind noch hängig, somit ist noch offen, ob das neue Fallpauschalsystem rechtskonform ist, und ob noch weitere Kosten auf den Kanton zukommen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)

	2016	2017
Anzahl erteilte Verfügungen im Bereich Aufnahmeverfahren und Adoptionen	46	67
Anzahl Institutionen im Kinder- und Jugendbereich, welche unter der Bewilligungs- und Aufsichtspflicht des KJA stehen	183	205
Anzahl aufsichtsrechtliche Anzeigen gegen KESB	19	25

6.7.8 Differenzierte Jugendhelfemassnahmen



Beschreibung

Bei männlichen und im Einzelfall auch weiblichen Jugendlichen werden in unterschiedlich gestalteten, ambulanten bis vollstationären Rahmen interdisziplinäre Abklärungs-, Begutachtungs- und Betreuungsmassnahmen mit sehr unterschiedlicher Dauer

geleistet. Es wird versucht, Ressourcen im Umfeld zu suchen und zu stärken und so Fremdplatzierungen zeitlich zu minimieren oder unnötig zu machen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	8 382 308	9 355 373	8 148 981	-1 206 392	-12.9%
(-) Personalkosten	-6 740 403	-7 119 343	-6 874 891	244 452	3.4%
(-) Sachkosten	-4 073 449	-4 419 056	-3 779 727	639 329	14.5%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-10 944	-985	-1 999	-1 014	-102.9%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-2 442 487	-2 184 011	-2 507 637	-323 626	-14.8%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	1 096	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	3 981	1 000	4 445	3 445	344.5%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-2 437 410	-2 183 011	-2 503 192	-320 181	-14.7%
(+/-) Abgrenzungen	-44 135	202	27 304	27 102	13406.3%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-2 481 544	-2 182 809	-2 475 888	-293 079	-13.4%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Abklärung, Begutachtung und Betreuung	-2 442 487	-2 184 011	-2 507 637	-323 626	-14.8%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Die DB-Rechnung 2017 weist im Saldo II eine Verschlechterung von CHF 320 181 gegenüber dem Budget 2017 aus. Die Auslastung BEObachungstation-Bolligen und BEObachungstation Sirius war ein wenig tiefer als budgetiert (92 % statt 95 %). Zudem war der Anteil an einvernehmlichen Platzierungen leicht höher als budgetiert.

Die im Voranschlag 2017 definierten Werte und Tendenzen in den Leistungsinformationen konnten bestätigt werden.

Die resultierende Kreditüberschreitung des Saldo I wird durch das Betreibungs- und Konkursamt im Bereich «Betreibungen und Konkurse» kompensiert.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Kernaufträge der Produktgruppe, für zivil- und jugendstrafrechtlichen Stellen eine bestimmte Anzahl an interdisziplinären, flexiblen und dezentralen Abklärungs- und Betreuungsplätzen und Begutachtungen anzubieten, konnten erfüllt werden.

ortunabhängiges räumliches Betriebskonzept bezüglich sämtlicher Standorte der Kantonalen BEObachungsstation erarbeitet.

Das Amt für Grundstücke und Gebäude (AGG) behält sich vor, aus begründeten Sicherheitsbedenken eventuell Teile der Anlage am Standort Bolligen zu sperren. Deshalb wurde ein stand-

Die Kosten der Universitären Psychiatrischen Dienste (UPD) für das Netzwerk Kinder- und Jugendforensik müssen geklärt und mit der UPD für das Jahr 2019 ein neuer Vertrag ausgehandelt werden.

Chancen und Risiken

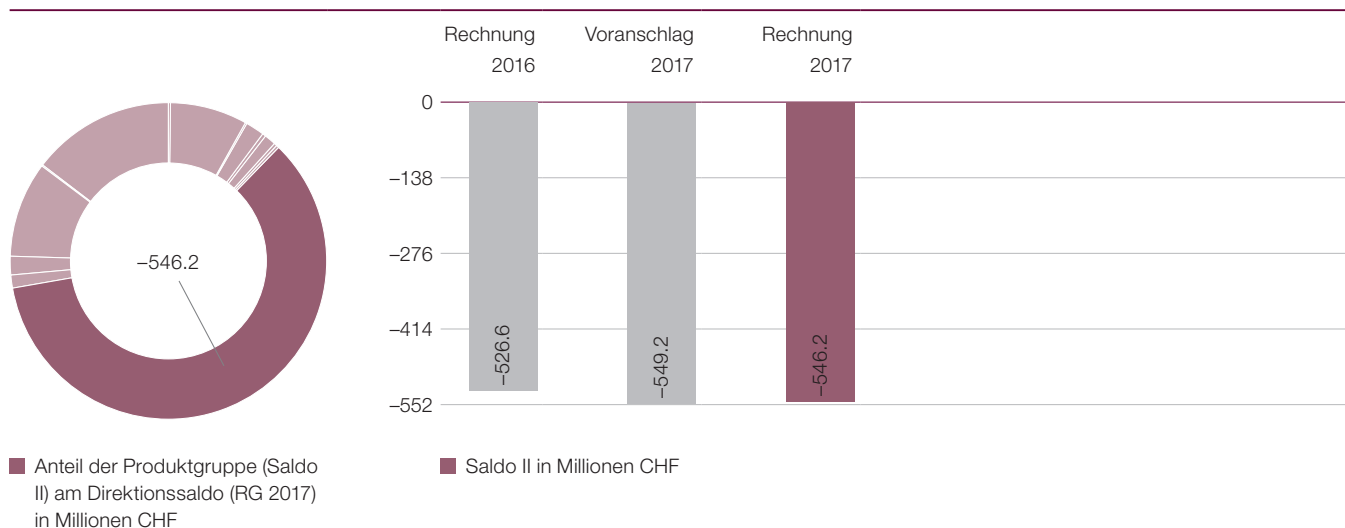
Aufgrund des fertiggestellten standortunabhängigen räumlichen Betriebskonzepts werden für eine längerfristige Lösungsfindung (z. B. Gesamtsanierung, Abbruch und Neubau, neuer Standort) darauf aufbauende Machbarkeitsstudien erforderlich sein.

Es werden für die einweisenden Behörden Angebote für Jugendliche mit oft hohem Selbst- und Fremdgefährdungspotenzial zur Verfügung gestellt. Neben den Chancen für die Betroffenen und die Gesellschaft beinhaltet dies auch weiterhin Risiken für die Mitarbeitenden und stellt hohe Anforderungen an deren Sorgfaltspflicht und Professionalität.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl verrechnete Tage (BEO-Bolligen und BEO-Sirius)	20 490	18 782
Anzahl verrechnete Gutachten	11	15
Anzahl Neuaufnahmen (BEO-Bolligen und BEO-Sirius)	37	38

6.7.9 Vollzug der Sozialversicherungen



Beschreibung

Sicherstellen des Finanztransfers der Sozialversicherungszweige Familienzulagen in der Landwirtschaft und Ergänzungsleistungen. Sicherstellen des Obligatoriums in der Krankenpflege-

versicherung, ermitteln von Personen innerhalb des Kantons, welche Anrecht auf eine verbilligte Krankenkassenprämie haben und deren zeitgerechte Auszahlung.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	1 202 567	205 000	952 266	747 266	364.5 %
(-) Personalkosten	-3 442 800	-3 610 281	-3 440 103	170 178	4.7 %
(-) Sachkosten	-1 053 722	-2 145 000	-1 009 339	1 135 661	52.9 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-1 157 065	-1 099 474	-1 084 159	15 314	1.4 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-4 451 020	-6 649 754	-4 581 335	2 068 418	31.1 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	724 814 667	747 470 800	751 637 285	4 166 485	0.6 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-1 246 986 163	-1 290 002 900	-1 293 283 129	-3 280 229	-0.3 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 825	2 500	2 225	-275	-11.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-526 620 691	-549 179 354	-546 224 954	2 954 400	0.5 %
(+)/(-) Abgrenzungen	78 651	41 342	107 362	66 021	159.7 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-526 542 040	-549 138 012	-546 117 592	3 020 420	0.6 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Beiträge an die Sozialversicherungen	730 521	2 000	4 907	2 907	145.3 %
Prämienverbilligung in der Krankenversicherung	-5 181 541	-6 651 754	-4 586 243	2 065 511	31.1 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo I fällt rund CHF 2,1 Millionen besser aus als budgetiert. Bei den Erlösen von Dritten resultiert ein Mehrertrag von CHF 0,8 Millionen für Rückerstattungen und Forderungen im Bereich Prämienverbilligungen. Die Stellenunterbesetzungen im Berichtsjahr führen zu tieferen Personalkosten von rund CHF 0,2 Millionen. Die Betriebs- und Dienstleistungskosten fallen um CHF 1,1 Millionen tiefer aus.

Der Saldo II fällt um rund CHF 3,0 Millionen besser aus als budgetiert. Der Bundesbeitrag zur Prämienverbilligung ist CHF 10,8 Millionen höher, bei den Ergänzungsleistungen fallen die Betriebsbeiträge des Bundes um CHF 0,8 Millionen und die Betriebsbeiträge der Gemeinden um CHF 6,7 Millionen tiefer aus. Die Betriebsbeiträge von Gemeinden für Familienzulagen für nicht Erwerbstätige erhöhen sich um CHF 0,7 Millionen. Im

Bereich der Prämienverbilligungen erhöht sich der Aufwand um CHF 25,5 Millionen (inkl. Rückstellungsveränderungen von netto CHF –12,2 Mio.). Die Ergänzungsleistungskosten liegen um CHF 23,4 Millionen (inkl. Rückstellungsauflösung von 0,7 Mio.) tiefer als budgetiert, die Aufwendungen für Familienzulagen für nicht Erwerbstätige fallen um CHF 2,1 Millionen (inklusive Rückstellungsbildung von CHF 0,8 Mio.) höher aus. Die Durchführungs- und Verwaltungskosten im Bereich Ergänzungsleistungen nehmen um CHF 1,1 Millionen ab.

Die Werte der Leistungsinformationen entwickelten sich gegenüber dem Voranschlag 2017 meist auf einem konstanten Niveau. Einzig die Kundenkontakte am Telefon und Schalter fielen tiefer. Die Werte für die Anzahl Prämienverbilligungsberechtigte liegen noch nicht vor.

Entwicklungsschwerpunkte

Mit der Revision der kantonalen Krankenversicherungsverordnung, die per 01. Januar 2018 in Kraft trat, wurden die Prämienverbilligungsbeiträge in vier von fünf Einkommenskategorien angepasst.

Das vergangene Jahr war geprägt durch intensive Arbeiten im Rahmen des Entlastungspakets 2018. So wurde unter anderem

die Revision des kantonalen Gesetzes über die Familienzulagen (KFamZG; BSG 832.71) vorbereitet.

Zudem wurde das Managementsystem des ASV erstmals nach den ISO-Richtlinien 9001:2015 erfolgreich zertifiziert und dem ASV erneut das Datenschutz-Gütesiegel «GoodPriv@cy» verliehen.

Chancen und Risiken

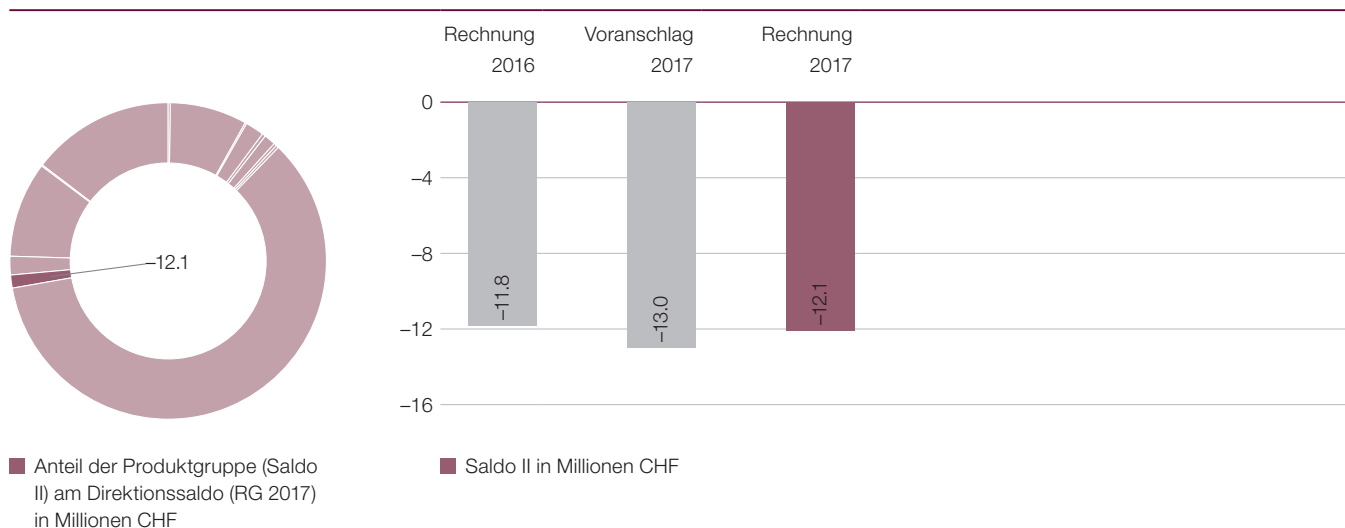
In einem Rechtsverfahren aus dem Jahr 2013 stützte das Verwaltungsgericht im Oktober 2017 einen Entscheid des Rechtsamts der JGK, wonach aus einem definierten Leistungsziel kein Anspruch auf Prämienverbilligungen abgeleitet werden kann. Das Bundesparlament hat entschieden, dass künftig die Kantone die Krankenversicherungsprämien für Kinder und junge

Erwachsene um neu mindestens 80 Prozent, statt wie bisher um mindestens 50 Prozent, verbilligen müssen. Den Kantonen wird für die Umsetzung eine Übergangszeit von zwei Jahren ab Inkrafttreten der neuen Regelung zugestanden.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl eingereichte Anträge auf Prämienverbilligung	15 000	15 500
Anzahl bearbeitete Anträge auf Prämienverbilligung	16 000	17 000
Anzahl eingereichte Anträge auf Befreiung von der oblig. Krankenversicherung	1 400	2 400
Anzahl bearbeitete Anträge auf Befreiung von der oblig. Krankenversicherung	1 700	2 600
Anzahl Kundenkontakte am Telefon	57 000	55 500
Anzahl Kundenkontakte am Schalter	3 500	3 300
Anzahl schriftliche Kundenkontakte (E-Mail, Briefe)	16 000	17 500
Anzahl ordentliche Prämienverbilligungsberechtigte	205 000	315 000
Anzahl Prämienverbilligungsberechtigte, die Sozialhilfe oder Ergänzungsleistungen beziehen	93 000	93 500
Anteil AHV-Rentner mit Ergänzungsleistungen in Prozenten	14	14
Anteil IV-Rentner mit Ergänzungsleistungen in Prozenten	53	53
Anzahl Personen mit Familienzulagen Nichterwerbstätige	1 600	1 568
Anzahl Personen mit Familienzulagen Landwirtschaft	3 400	3 376

6.7.10 Regierungsstatthalterämter



Beschreibung

Kundennähe und effiziente Erfüllung der den Regierungsstatthalterinnen und Regierungsstatthaltern gesetzlich zugewiesenen Aufgaben in den Kernbereichen Aufsicht und Rechtsmittelinstanz gegenüber Gemeinden, Aufsicht und Rechtsmittelinstanz

im Vormundschaftsrecht inkl. Fürsorgerische Freiheitsentziehung, Ombudsfunktion, Bauwesen, Führungs- und Koordinationsaufgaben in Katastrophen und Notlagen sowie weiteren Aufgaben.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	9 412 164	8 515 050	11 253 223	2 738 173	32.2 %
(-) Personalkosten	-16 616 283	-16 315 689	-16 216 159	99 530	0.6 %
(-) Sachkosten	-4 640 174	-5 210 222	-4 908 962	301 260	5.8 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-34 220	-13 827	18 149	31 976	231.3 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-11 878 514	-13 024 688	-9 853 749	3 170 938	24.3 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	19 544	500	1 435	935	187.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	-2 268 201	-2 268 201	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	9 426	9 700	-21 609	-31 309	-322.8 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-11 849 543	-13 014 488	-12 142 125	872 363	6.7 %
(+)/(-) Abgrenzungen	-135 664	-115 562	-234 307	-118 745	-102.8 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-11 985 207	-13 130 050	-12 376 431	753 619	5.7 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Verwaltungsrechtspflege	-5 301 914	-5 561 264	-3 879 623	1 681 641	30.2 %
Aufsicht	-1 696 958	-1 977 541	-1 690 832	286 709	14.5 %
Vollzug weiterer gesetzlicher Aufgaben	-4 879 642	-5 485 883	-4 283 294	1 202 589	21.9 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Die gesetzlichen Aufgaben mit den operativen Tagesgeschäften weisen gesamthaft über alle Leistungsprodukte gesehen den gleichen Arbeitsumfang aus wie in den Vorjahren. Einzig für die Kontrollbesuche bei den Gemeinden und Körperschaften wurden weniger Personalressourcen eingesetzt. Diese Ressourcen mussten in Projektarbeiten investiert werden.

Die laufenden Vorbereitungsarbeiten für die Einführung einer neuen Software erfordern vom Personal der Regierungsstatthalterämter einen Zusatzaufwand, der grösser ist als geplant. So müssen insgesamt etwa 60 verschiedene Geschäftstypen als Prozessabläufe neu erstellt und die Vorlagen entsprechend

überarbeitet werden. Die zeitnahe Einführung des kantonalen Projekts «eBau» betrachten wir als eine zusätzliche Herausforderung, weil das Regierungsstatthalteramt Emmental als Pilotbetrieb eingesetzt wird.

Die Rechnung im Jahr 2017 der Finanzbuchhaltung schliesst um 5,7 Prozent besser ab als budgetiert. Dabei weist der Personalaufwand, als grösster Aufwandsposten, eine Abweichung von lediglich 0,6 Prozent gegenüber dem Budget auf. Die Differenzen bei den Erlösen der Kosten Staatsbeiträge ergeben sich aus der neuen Verbuchungspraxis im Zusammenhang mit HRM2 im Bereich Gemeinden und Fonds.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Geschäftsstelle der Regierungsstatthalterämter ist neu für den Kanton Bern die Ansprech- und Koordinationsstelle gegenüber dem Bundesamt für Statistik für die Gebäude- und Wohnregistererfassungen. Die Gemeinden wurden mit einer BSIG-Weisung darüber informiert.

Mit der Auflösung der Abteilung Aufsicht beim Amt für Betriebswirtschaft und Aufsicht (ABA) wird die Geschäftsleitung der Regierungsstatthalterinnen und Regierungsstatthalter vermehrt

und direkt in politische Geschäfte einbezogen. Für diesen neuen Aufgabenbereich müssen die Abläufe und Zuständigkeiten festgelegt werden.

Ein weiterer Entwicklungsschwerpunkt ist die Aus- und Weiterbildung von neuen Kadermitarbeiterinnen und Kadermitarbeiter. Insbesondere die fünf neuen Stellvertretungen der Regierungsstatthalterinnen und Regierungsstatthalter müssen mit entsprechenden Schulungen und Kursen unterstützt werden

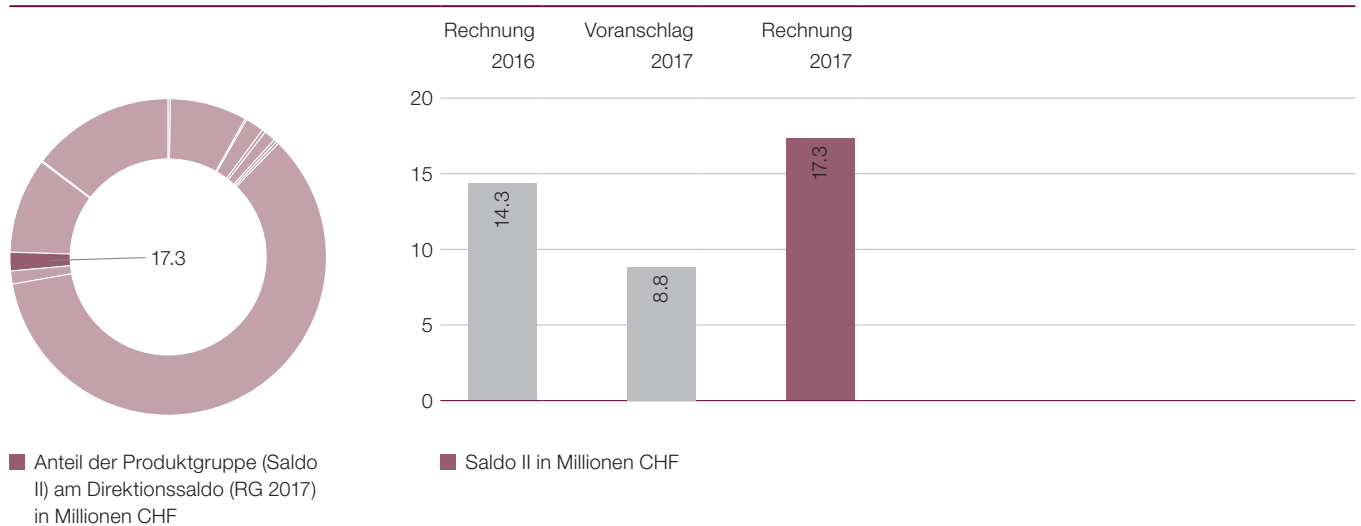
Chancen und Risiken

Als kleiner Risikofaktor wird die Einführung und Realisierung der neuen Software «Evidence» beurteilt. Vor allem während der Umstellungsphase muss mit gewissen Unsicherheiten gerechnet werden. Davon sind sämtliche Geschäfte der 10 Regierungsstatthalterämter, inklusive Formulare, Vorlagen und Statistiken, betroffen. Damit die Regierungsstatthalterämter eine anwender-

freundliche und praxisnahe Software erhalten, muss in der Vorbereitungsphase entsprechend Zeit investiert werden. Jedoch sehen wir bei diesem Projekt auch eine Chance, indem die heutigen und zukünftigen Aufgaben mit einer guten Software effizient und zeitgemäss erfüllt werden können.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl der eingereichten Beschwerden (Verwaltungsjustiz)	604	665
Anzahl der erledigten Beschwerden (Verwaltungsjustiz)	688	695
Anzahl der durchgeführten Gemeindegeldkontrollbesuche	296	269
Anzahl der eingereichten Baugesuche	2 436	2 345
Anzahl der erledigten Baugesuche	2 547	2 485
Anzahl der erledigten Geschäfte in den Bereichen Gastgewerbe, Erbschaftswesen, Bäuerliches Bodenrecht und Prostitutionsgesetz	20 023	20 184

6.7.11 Betreibungen und Konkurse**Beschreibung**

Durchführung der betreibungs- und konkursrechtlichen Aufgaben durch die Betreibungs- und Konkursämter (BAKA) und deren Dienststellen im Rahmen des Bundesgesetzes über Schuldbetreibung und Konkurs und der kantonalrechtlichen Rahmenbedingungen (Finanzverwaltung, EDV usw.). Insbesondere umfasst dies:

- Durchführung der Betreibungen auf Pfändung und Pfandverwertung
- Durchführung der Konkurse
- Erteilung der Auskünfte aus den Registern
- Aufnahme der Retentionen in Geschäftsliegenschaften
- Vornahme der gerichtlich angeordneten Arreste
- Führung der Eigentumsvorbehaltsregister
- Beratung und Unterstützung der Schuldner, Gläubiger, Behörden und weiteren Betroffenen

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	48 238 192	44 993 300	51 825 934	6 832 634	15.2 %
(-) Personalkosten	-27 676 285	-29 369 079	-27 687 465	1 681 613	5.7 %
(-) Sachkosten	-6 440 462	-6 986 142	-7 164 672	-178 531	-2.6 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-96 136	-57 806	-32 289	25 517	44.1 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	14 025 308	8 580 273	16 941 508	8 361 234	97.4 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	254 590	215 000	322 881	107 881	50.2 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	16 282	16 600	20 832	4 232	25.5 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	14 296 181	8 811 873	17 285 221	8 473 347	96.2 %
(+/-) Abgrenzungen	-261 746	-286 610	-277 542	9 067	3.2 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	14 034 435	8 525 264	17 007 678	8 482 415	99.5 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Durchführung der Betreibungsverfahren	14 430 184	5 230 034	16 876 117	11 646 083	222.7 %
Durchführung der Konkursverfahren	-404 876	3 350 240	65 391	-3 284 849	-98.0 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo I fällt rund CHF 8,3 Millionen besser aus als budgetiert. Die Minderausgaben im Personalbereich im Umfang von CHF 1,6 Millionen erklären sich einerseits durch erzielte Rotationsgewinne. Andererseits stand die neue Stellenplanung erst gegen Ende des 1. Quartals fest, weshalb die Stellenbesetzungen während dieser Zeit mit einer gewissen Vorsicht angegangen wurden. Dadurch blieben im Schnitt 2,7 Vollzeitstellen unbesetzt. Weiter ist zu beachten, dass durch die Fluktuation bedingte Vakanzen der BAKA vielfach mit Lehrabgängern oder

jungen Mitarbeitenden ersetzt werden. Die Erlöse liegen rund CHF 6,8 Millionen über den Erwartungen. Zu Mehreinnahmen führten insbesondere die Zunahme der Fortsetzungsbegehren sowie Abschlüsse von grossen Konkursverfahren.

Die nicht benötigten Mittel und erzielten Mehrerlöse werden für die Kompensation der Kreditüberschreitungen des Kantonalen Jugendamtes Produktgruppe «Differenzierte Jugendhilfemassnahmen» zur Verfügung gestellt.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Berichtsjahr haben wir uns mit der Anpassung der per Ende Jahr 2015 eingeführten Software für die Betreibungsämter auseinandergesetzt. Das fehlende Verwertungsmodul konnte auch im Jahr 2017 nicht installiert werden, da der Softwarelieferant dieses noch immer nicht fertig erstellt hat. Geplant ist die Einführung nun im 2. Halbjahr 2018. Das Projekt «Softwareablösung Konkursämter» (SAKA) wird uns auch weiterhin beschäftigen.

Im Finanz- und Rechnungswesen beschäftigte uns die Konsolidierung der Arbeitsabläufe nach der Umstellung und Einführung

von HRM2. Eine Arbeitsgruppe entwickelte in Zusammenarbeit mit der Direktion und dem Personalamt die neuen Anstellungsbedingungen für die heutigen Betreibungsweibel. Die entsprechende Umstellung ist auf Mitte Jahr 2019 geplant.

Die relevanten Leistungsinformationen bewegen sich auch im abgeschlossenen Geschäftsjahr im Vergleich zum Vorjahr auf konstant hohem Niveau (Zahlungsbefehle -2,6 %, Fortsetzungen +6,6 %, Konkurse -9,3 %, Beschwerdeverfahren +16,3 %).

Chancen und Risiken

Als Chance betrachten wir die weiter zunehmende Verwendung von eSchKG 2.x durch Grossgläubiger. Dies erlaubt es den BAKA, den Schwerpunkt vermehrt auf die Nachforschungen zu den Vermögenswerten der Kunden zu legen, was insgesamt bessere Ergebnisse auf eingeleitete Betreibungen haben wird.

Auch der weiter zunehmenden Digitalisierung sehen wir positiv entgegen, da dadurch weitere Medienbrüche in unseren Systemen eliminiert werden können.

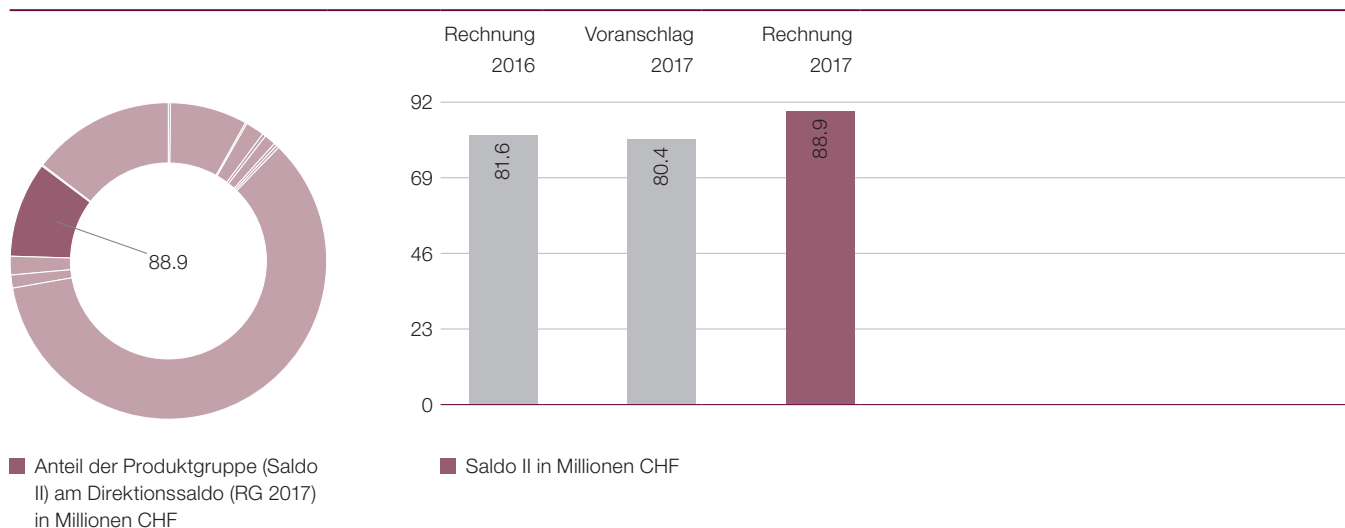
Ein Risiko stellen nach wie vor politische Vorstösse und Vorgaben des Bundes, sowie noch hängige Entscheide des Bundesgerichts dar, welche die Gebühreneinnahmen negativ beeinflussen könnten (Durchsetzung Sozialtarif).

Zudem müssen seit Juni 2017 auf den deponierten Geldern Negativzinsen bezahlt werden. Offen ist, wie lange diese Situation anhalten wird.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl ausgestellte Zahlungsbefehle	326 098	317 487
Anzahl eingegangene Fortsetzungsbegehren	228 402	243 505
Anzahl eingereichte Beschwerden	184	214
Anzahl gutgeheissene Beschwerden	21	19
Total eröffnete Konkursverfahren	1 602	1 453
Anzahl eröffnete Liquidationen über ausgeschlagene Verlassenschaften	984	638
Anzahl gutgeheissene Beschwerden	1	2

6.7.12 Führen des Grundbuches



Beschreibung

Führung des Grundbuches als Verzeichnis der Grundstücke und der daran bestehenden Rechte. Veranlagung und Bezug der Handänderungssteuern. Erstellen von Grundbuchauszügen

gemäss der Gesetzgebung und Beantwortung von Anfragen aller Art.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	15 039 390	14 305 300	13 848 553	-456 747	-3.2%
(-) Personalkosten	-13 891 949	-15 193 569	-14 189 245	1 004 324	6.6%
(-) Sachkosten	-562 384	-668 766	-508 805	159 961	23.9%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-42 753	-7 683	-49 532	-41 850	-544.7%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	542 304	-1 564 718	-899 028	665 689	42.5%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	4	0	29	29	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	81 040 211	82 002 100	89 784 979	7 782 879	9.5%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	81 582 518	80 437 382	88 885 980	8 448 597	10.5%
(+)/(-) Abgrenzungen	14 182	-24 159	739 708	763 867	3161.9%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	81 596 701	80 413 224	89 625 688	9 212 464	11.5%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Grundbuchführung	1 675 238	-15 757 996	34 239	15 792 236	100.2%
Veranlagung und Bezug der Handänderungssteuern	82 923	-33 088	96 368	129 456	391.2%
Auskünfte	-1 215 858	14 226 367	-1 029 636	-15 256 002	-107.2%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Die Rechnung weist gegenüber dem Voranschlag höhere fiskalische Erträge aus, deren Budgetierung ist indessen generell schwierig und mit vielen Unsicherheitsfaktoren behaftet. Im Bereich Handänderungssteuern galt es zudem die Auswirkung einer Gesetzesänderung zu berücksichtigen. Der Kanton Bern privilegiert in diesem Bereich seit 1. Januar 2015 in steuerrechtlicher Hinsicht den Erwerb von Grundeigentum im Hinblick auf die künftige persönliche, ausschliessliche und unterbrochene Nutzung während mindestens zwei Jahren.

Die steuerlichen Erleichterungen beim Erwerb von Grundeigentum für den Eigengebrauch dürften indessen nach wie vor vielen potentiellen Interessenten den definitiven Entscheid zum

Erwerb erleichtert und auch gefördert haben. Im Einzelfall geht es – sofern die Rahmenbedingungen durch die Erwerber erfüllt werden – letztlich um eine Steuerersparnis beim Grundstückerwerb von maximal CHF 14 400. Im Berichtsjahr wurden durch die Grundbuchbehörden insgesamt 3 539 Stundungsgesuche gutgeheissen. Daraus resultierten im Berichtsjahr gestundete Handänderungssteuern im Gesamtbetrag von rund CHF 37,17 Millionen. Erwerberinnen und Erwerber von Grundstücken im Hinblick auf die Begründung des Hauptwohnsitzes konnten somit im Schnitt für den Betrag von rund CHF 10 502 vorläufige Stundung mit Aussicht auf nachträgliche Steuerbefreiung erwirken.

Entwicklungsschwerpunkte

- Durchführung der Verfahren gemäss Artikel 17a HG (nachträgliche Steuerbefreiung bzw. Aufhebung der Stundung verbunden mit anschliessendem Inkasso der geschuldeten Steuern).
- Weiterführung der Überarbeitung des Handbuches für den Verkehr mit den Grundbuchämtern und die Grundbuchführung (Abschluss des Kapitels «Handänderungssteuern», Beginn des Kapitels «Planänderungen» sowie Bereinigung/Überarbeitung der bestehenden Weisungen).
- Digitalisierung der Grundbuchbelege vor 1. Januar 1997 zurück bis 1. Januar 1960, soweit technisch möglich, im Rahmen der finanziellen Ressourcen.
- Erweiterung des digitalen Datenangebotes bei den Leistungsempfängern.

Chancen und Risiken

Als Chance beurteilt wird der sich abzeichnende Abschluss des Beschaffungsprogrammes für die Buchscanner. Die Buchscanner dienen der Erweiterung des digitalen Datenangebotes bei den Leistungsempfängern.

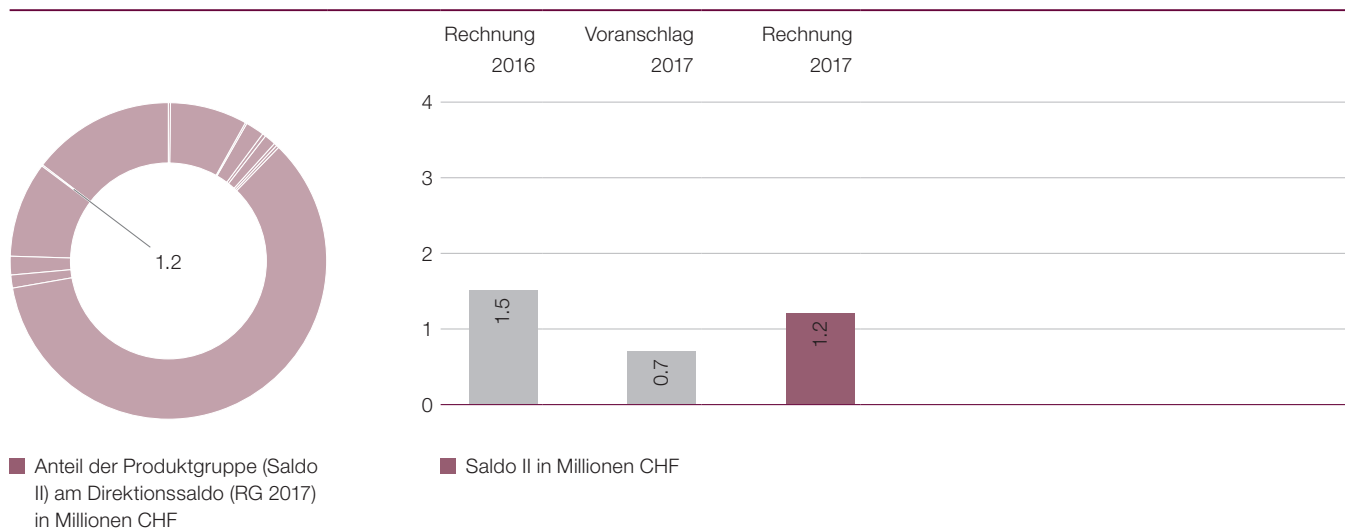
Mit Risiken behaftet bleibt die Beurteilung der Entwicklung in Zusammenhang mit der Stundung der Handänderungssteuern beim Erwerb von Grundeigentum im Hinblick auf die Nutzung des Grundstückes als Hauptwohnsitz. Per 31. Dezember 2017 bewirtschafteten die Grundbuchämter in diesem Zusammenhang insgesamt 11 853 Fälle; die daraus resultierende Summe der geschuldeten, aber gestundeten Handänderungssteuern be-

trägt somit seit Inkrafttreten des Gesetzes im Jahr 2015 rund CHF 121,47 Millionen. Wie sich diese Gesetzesnovelle auf das Steuersubstrat letztlich auswirken wird, ist nach wie vor schwierig abzuschätzen, da bislang aufgrund der noch laufenden Stundungen nur wenige Gesuche um nachträgliche Steuerbefreiung definitiv zu beurteilen waren. Verlässliche Werte werden erst nach Abschluss des Rechnungsjahres 2018 greifbar sein. Ab 1. Januar 2018 wird bei sämtlichen laufenden Verfahren nach Ablauf der Stundungsfristen systematisch durch Erlass beschwerdefähiger Verfügungen über die Steuerbefreiung zu befinden sein.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl Grundbuchanmeldungen	30 505	64 837
Anzahl rechtsgültig abgeschlossener Grundbuchanmeldungen	23 067	59 228
Rechtskräftig gestundete Handänderungssteuern	12 100 000	37 166 000

6.7.13 Führen des Handelsregisters



Beschreibung

Das Handelsregisteramt des Kantons Bern ist als Kompetenzzentrum und Ausführungsstelle ein Partner für die Wirtschaft in Fragen der Registrierung von Unternehmen. Es dient der Konstituierung und der Identifikation von Rechtseinheiten. Es be-

zweckt die Erfassung und Offenlegung rechtlich relevanter Tatsachen und gewährleistet die Rechtssicherheit sowie den Schutz Dritter im Rahmen zwingender Vorschriften des Zivilrechts.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	4 420 345	4 007 000	4 353 303	346 303	8.6 %
(-) Personalkosten	-2 705 153	-2 349 163	-2 948 680	-599 518	-25.5 %
(-) Sachkosten	-146 066	-978 773	-137 525	841 248	85.9 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-55 391	0	-28 834	-28 834	0.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	1 513 736	679 064	1 238 264	559 199	82.3 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	1 000	0	-1 000	-100.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 674	1 700	1 887	187	11.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	1 515 410	681 764	1 240 151	558 386	81.9 %
(+/-) Abgrenzungen	-27 257	-59 436	-178 701	-119 265	-200.7 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	1 488 153	622 329	1 061 450	439 121	70.6 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Registereintrag	1 526 284	619 975	1 235 999	616 024	99.4 %
Vorprüfungsverfahren	-12 548	58 089	2 264	-55 825	-96.1 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Die Zahl der erfassten Handelsregistergeschäfte ist für das Berichtsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 1 277 angestiegen (Total: 24 602), beinhaltend 20 767 Handelsregisteranmeldungen (+ 1 413), davon 393 elektronische Anmeldungen (+ 81). Die Gebühreneinnahmen sind im Vorjahresvergleich leicht zurückgegangen, was auf eine Abnahme der Vorprüfungen von Rechtsgeschäften um 32 (Total: 369) zurückzuführen ist; damit verbunden ist in der Regel auch ein Rückgang komplexer Rechtsgeschäfte mit höheren Gebührentarifen. Dafür konnten Neueintragungen von Gesellschaften mit beschränkter Haftung wiederum eine markante Zunahme um 965 (Total: 16 992) verzeichnen.

Die Zusatzeinnahmen bei den Gebühren für Amtshandlungen wurden durch die Mehreingänge von Rechtsgeschäften und insbesondere durch die unerwartet vielen Neueintragungen von Gesellschaften mit beschränkter Haftung generiert.

Bei den Personalkosten musste das Budget nicht vollständig aufgebraucht werden, obwohl beim Projekt «Digitalisierung HRA» zusätzliches Personal befristet angestellt wurde.

Entwicklungsschwerpunkte

Mit Blick auf den bevorstehenden Umzug des Handelsregisteramts wurde und wird der Schwerpunkt auf die Rück Erfassung

(Scanning) der rund 58 000 Firmendossiers und die anschließende Zertifizierung der entsprechenden Daten gelegt.

Chancen und Risiken

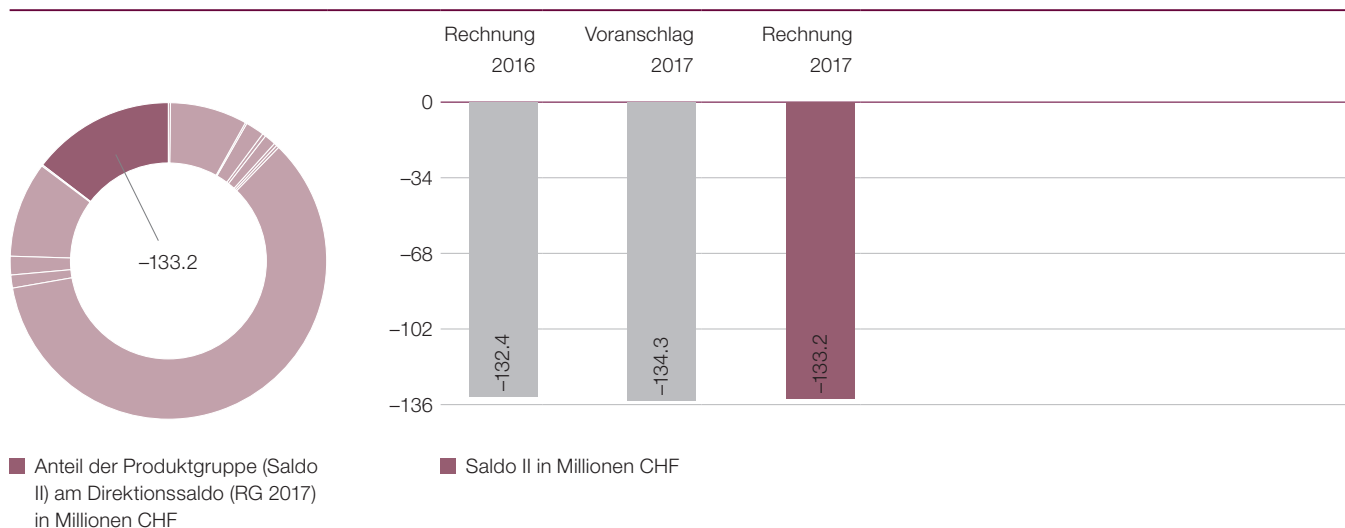
Als Chance ist weiterhin die fortschreitende Digitalisierung der Firmendossiers anzusehen, welche den Arbeitsalltag im Bereich der Eintragungen, Vorprüfungen und Bestellungen bereits etwas erleichtert. Ausserdem wird sich aufgrund der Digitalisierung der Firmendossiers der Umzug des Handelsregisteramtes kostengünstiger und voraussichtlich auch weniger zeitaufwändig

bewältigen lassen, wenn keine Rotomate transportiert werden müssen und die Handelsregisterbelege auch am neuen Standort – zumindest elektronisch – sofort wieder verfügbar sind. Trotzdem ist in der Umzugsphase mit gewissen Verzögerungen in der gewohnten effizienten Geschäftsbearbeitung zu rechnen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl der Registrierungen	19 139	19 839
Anzahl der eingegangenen Handelsregisteranmeldungen	19 354	20 767
Anzahl der eingereichten und erledigten Vorprüfungen	600	585

6.7.14 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde



Beschreibung

Wirksamer und effizienter zivilrechtlicher Kindes- und Erwachsenenschutz in Erfüllung der den Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden nach dem total revidierten Erwachsenenschutzrecht (BBI 2009 S. 141 ff.) gesetzlich zugewiesenen Aufgaben in den Kernbereichen der Abklärung und Anordnung von Massnahmen inklusive fürsorgerische Unterbringung (Art. 273 Abs. 2, 274 Abs. 2, 298 Abs. 2, 306 Abs. 2, 307–312, 314abis, 318 Abs. 3, 322 Abs. 2, 324, 325, 327a ff., 390–398, 403, 426 ff., 544 Abs. 1bis ZGB [SR 210]; Art. 6 Abs. 2 und 9 Abs. 3 BG-KKE [SR 211.222.32], Art. 17 BG-HAÜ [SR

211.221.31]), der Vollzug von nicht massnahmegebundenen Aufgaben (Art. 134 Abs. 3 und 4, 275, 298a, 309/308 Abs. 2 i. V. m. Art. 287 Abs. 1, 316, 318 Abs. 2, 320 Abs. 2 ZGB), der Intervention und Aufsicht bezüglich privater Vorsorge und Massnahmen von Gesetzes wegen (Art. 360–387 ZGB), der Behandlung Zustimmungsbedürftiger Geschäfte (Art. 416 f., 327c ZGB), und der Aufsicht und dem Qualitätsmanagement gegenüber Mandatstragenden (Art. 327c, 408 Abs. 3, 410, 411, 415, 419, 425).

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	28 521 524	24 000 000	28 729 703	4 729 703	19.7%
(-) Personalkosten	-23 134 996	-18 974 207	-22 635 834	-3 661 628	-19.3%
(-) Sachkosten	-137 711 589	-139 344 437	-139 343 289	1 148	0.0%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-105 484	0	45 183	45 183	0.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-132 430 544	-134 318 644	-133 204 237	1 114 407	0.8%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	2 076	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	17 086	0	20 028	20 028	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-132 411 382	-134 318 644	-133 184 209	1 134 435	0.8%
(+)/(-) Abgrenzungen	-1 182 849	-306 898	-552 934	-246 036	-80.2%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-133 594 231	-134 625 542	-133 737 143	888 399	0.7%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Abklärung und Anordnung von Massnahmen zum Schutz minderjähriger Personen	-89 121 936	-91 723 301	-84 036 850	7 686 451	8.4 %
Abklärung und Anordnung von Massnahmen zum Schutz volljähriger Personen	-37 733 005	-45 538 021	-43 121 683	2 416 338	5.3 %
Vollzug nicht massnahmegebundene Aufgaben	-3 854 890	3 823 246	-4 142 045	-7 965 291	-208.3 %
Interventionen und Aufsicht bezüglich privater Vorsorge und Massnahmen von Gesetzes wegen	-159 322	-129 289	-177 556	-48 267	-37.3 %
Zustimmungsbedürftige Geschäfte	-462 491	-365 472	-536 704	-171 232	-46.9 %
Aufsicht und Qualitätsmanagement	-1 098 900	-385 807	-1 189 399	-803 592	-208.3 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Der Saldo II der Deckungsbeitragsrechnung fällt um CHF 1,1 Millionen besser aus als budgetiert. Gemäss Verwaltungsgeschichtsurteil vom 2. Dezember 2016 umfasst die Abgeltung der im Auftrag der KESB tätigen Sozialdienste im Sinne der Vollkosten neben den Besoldungskosten auch die Infrastrukturkosten. Dieser nicht budgetierte Mehraufwand führte im Jahr 2017 beim Übrigen Sachaufwand zu einer Überschreitung des Planwerts. Andererseits wurde der Voranschlag bei der Rückforderung vorfinanzierter Massnahmenkosten deutlich übertroffen. Die vorfinanzierten Massnahmenkosten und die Rückerstattungen Dritter bleiben die bestimmenden Aufwands- und Ertragspositionen der KESB. Sie resultieren direkt aus dem Kerngeschäft des Kindes- und Erwachsenenschutzes, sind von den KESB kaum steuerbar und unterliegen je nach Anzahl und Komplexi-

tät der Fälle in einem gewissen Umfang zufälligen Schwankungen. Dies zeigt sich auch bei den Leistungsinformationen zur Produktgruppe: Die Anzahl der im Jahr 2017 eröffneten Kindes- und Erwachsenenschutzverfahren liegt geringfügig, jene der errichteten Massnahmen deutlich unter jener des Vorjahres. Die Errichtung fürsorgerischer Unterbringungen hat im Vergleich zum Vorjahr ab-, jene der behördlichen Kindesplatzierungen leicht zugenommen. Obschon die Fallzahlen im Jahr 2017 insgesamt etwas unter jenen des Vorjahres liegen, lässt sich daraus kein genereller Trend abnehmender Fallzahlen bei der KESB ableiten; Entwicklungen im gesellschaftlichen und institutionellen Umfeld weisen mittelfristig im Gegenteil eher auf eine Fallzunahme hin.

Entwicklungsschwerpunkte

Die KESB hat ihre Organisation nach innen und aussen weiter gestärkt. Sie hat in enger Zusammenarbeit mit den anderen Vollzugsorganisationen aktiv an der Umsetzung des neuen Unterhaltsrechts mitgewirkt und mittels Schulungen, Beratungs- und Austauschaktivitäten das Know-how der Rechtsanwenden gestärkt. Die KESB hat ihr Quartalsreporting und ihr Risikomanagement optimiert und damit die Voraussetzungen für die Früherkennung von schwierigen Entwicklungen verbessert. Um die Einheitlichkeit und Verständlichkeit ihrer Entscheide zu verbessern, hat sie ein umfassendes Projekt zur Optimierung ihrer Entscheidvorlagen in die Wege geleitet. Im Finanzbereich

konnten diverse Vorhaben realisiert werden, so etwa die Beseitigung von Hindernissen bei der Abwicklung von Schadenfällen oder die verbesserte Abbildung der Massnahmenkosten in der Geschäftsverwaltung. Nicht zuletzt hat die KESB ein Medienkonzept verabschiedet und ihre Präsidien im anspruchsvollen Umgang mit den Medien und Anspruchsgruppen gestärkt. Eine externe Evaluation der Umsetzung des Kindes- und Erwachsenenschutzgesetzes (KESG; BSG 213.316) im Kanton Bern bescheinigt der KESB, sich nach fünfjähriger Tätigkeit als professionelle Behörde etabliert zu haben.

Chancen und Risiken

Die Chancen liegen weiterhin in der engagierten und professionellen Belegschaft und in den guten Beziehungen zu den Partnerorganisationen im Kindes- und Erwachsenenschutz. Das

Hauptrisiko besteht in der Zunahme der Anzahl und Komplexität der KESB-Fälle und den damit verbundenen, vom Kanton zu tragenden Massnahmenkosten.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl eröffnete Kindes- und Erwachsenenschutzverfahren	7 789	7 566
Anzahl verfügte Kindes- und Erwachsenenschutzmassnahmen	4 307	3 772
Anzahl verfügte behördliche fürsorgerische Unterbringungen	213	168
Anzahl verfügte behördliche Kindesplatzierungen	149	173

7 Polizei- und Militärdirektion (POM)

7.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Führungsunterstützung, Verwaltungsrechtspflege und Fonds	–9.1		3.0
Polizei	–390.3		134.0
Strassenverkehr und Schifffahrt	–44.4		325.0
Freiheitsentzug und Betreuung	–140.9		51.2
Migration und Personenstand	–186.6		149.8
Bevölkerungsschutz, Sport und Militär	–19.1		18.8

7.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2016	2017	2017	CHF	%
Führungsunterstützung, Verwaltungsrechtspflege und Fonds	–5.4	–6.6	–6.1	0.5	6.9 %
Polizei	–258.5	–277.2	–256.3	20.9	7.5 %
Strassenverkehr und Schifffahrt	276.7	274.2	280.6	6.4	2.3 %
Freiheitsentzug und Betreuung	–81.6	–101.3	–89.7	11.5	11.4 %
Migration und Personenstand	–45.9	–45.4	–36.8	8.6	19.0 %
Bevölkerungsschutz, Sport und Militär	–1.8	–5.2	–0.3	4.9	94.3 %
Total	–116.5	–161.5	–108.6	52.8	32.8 %

7.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Einsätze der Kantonspolizei

Es finden nach wie vor viele Einsätze der Kantonspolizei im Bereich der Reitschule Bern statt. Die Bereitschaft zu physischer und psychischer Gewalt gegenüber Mitarbeitenden der Polizei bleibt unvermindert hoch. Ein hohes Gewaltpotential wurde auch im Rahmen einer Häuserräumung in Bern im Frühjahr 2017 aufgezeigt.

Schwerpunkt Einbruchdiebstahl

Auch im Jahr 2017 setzte die Kantonspolizei Bern im Bereich Einbruchdiebstahl verschiedenste Schwerpunkte. Insbesondere wurde wiederum der Fokus auf den Wohnbereich gesetzt, mit Erfolg. Im Vergleich zum Vorjahr wurden bis Ende 2017 rund 35 Prozent weniger Einbruchdiebstähle im Wohnbereich verzeichnet.

Terrorismusbekämpfung: Gefahrenabwehr und Ausbildung

Die behördliche Vernetzung ist bei der Bekämpfung von Terrorismus zentral. Auf verschiedenen Ebenen wurden in den letzten Jahren Anstrengungen zugunsten der besseren Vernetzung unternommen. Die Vernetzung des Fachbereichs Staatsschutz der Kantonspolizei mit dem Nachrichtendienst des Bundes NDB sowie mit den kantonalen Nachrichtendiensten wurde verstärkt.

Am 4. Dezember haben Bund, Kantone und Gemeinden den Nationalen Aktionsplan zur Verhinderung und Bekämpfung von Radikalisierung und gewalttätigem Extremismus verabschiedet. Die Umsetzung in den Kantonen wird die kommenden Jahre in Anspruch nehmen und soll interdirektional erfolgen. Mit dem Modul «Türöffner Kultur» wurden die Mitarbeitenden der Kantonspolizei auf die Herausforderungen im Zusammenhang mit Migration sensibilisiert und erfuhren eine Stärkung ihrer interkulturellen Kompetenz.

ICT-Innovationen beim SVSA

Diverse Digitalisierungsprojekte wurden umgesetzt oder initiiert. So konnte das SVSA des Kantons Bern als erster Kanton die computerunterstützte Führerprüfung einführen. Inskünftig sollen die für die periodischen verkehrsmedizinischen Kontrollen an Motorfahrzeugführerinnen und -führer notwendigen Arztzeugnisse elektronisch eingereicht und verarbeitet werden.

Contact Center

Im Rahmen von HarmTel hat das SVSA beschlossen, ein zentrales Contact Center zu bilden. Dieses hat auf den 1. Juli 2017 am Hauptsitz in Bern den Betrieb aufgenommen. Es wird darauf hingewirkt, dass die Mehrheit der telefonischen Anfragen bereits im Contact Center erledigt und nur wenige Anliegen in die Fachabteilungen weitergegeben werden.

Asyllage: Situation Unterbringung im Kanton Bern

Im Berichtsjahr wurden dem Kanton Bern im Vergleich zum Vorjahr erneut weniger Asylsuchende zugewiesen. Ein möglicher Grund für die rückläufige Anzahl Asylgesuche ist beispielsweise, dass sich die Migration über das Mittelmeer deutlich reduziert hat und die Schweiz nicht ein primäres Zielland dar-

stellt. In der Folge hat der Kanton Bern sämtliche unterirdischen Unterkünfte geschlossen und mehrheitlich in die strategische Reserve aufgenommen.

Annahme des Referendums gegen den Objektkredit zur Ausrichtung der Asylsozialhilfe

Der durch den Grossrat mehrmals genehmigte Objektkredit zur Asylsozialhilfe für die Jahre 2016–2019 wurde am 21. Mai 2017 durch das Berner Stimmvolk abgelehnt. Hauptsächlich betroffen von der Ablehnung ist die zukünftige Unterbringung und Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Asylsuchenden (UMA). Durch die Ablehnung des Kredits wird die unveränderte Weiterführung des Berner Konzepts «Spezialisierung» hinfällig. Die POM hat in der Folge Vertragsverhandlungen zur Anpassung des bestehenden Dienstleistungsauftrags aufgenommen und unterbreitet dem Grossen Rat zuhanden der Märzsession 2018 einen Kreditantrag.

Totalrevision des kantonalen Bürgerrechtsgesetzes (KBüG; BSG 121.1)

Der Grosse Rat verabschiedete das Gesetz am 13. Juni 2017. Damit sind auch die Motionen 080–2014 Bernasconi und 184–2015 Freudiger umgesetzt worden. Am 20. September 2017 genehmigte der Regierungsrat die kantonale Verordnung (KBüV; BSG 121.111). Das Gesetz tritt gleichzeitig mit dem total revidierten Bundesgesetz (BüG; SR 141.0) am 1. Januar 2018 in Kraft.

Justizvollzug: Aufbau der Abteilung für Forensisch-Psychologische Abklärungen (AFA)

Die flächendeckende Einführung des risikoorientierten Sanktionenvollzugs (ROS) per 1. Januar 2018 im Strafvollzugskonkordat der Nordwest- und Innerschweiz bedingt den Aufbau einer AFA. Das Amt für Justizvollzug des Kantons Bern hat sich bereit erklärt, eine AFA aufzubauen. Seit August 2017 fertigt sie sämtliche Risikoabklärungen mit besonderem Abklärungsbedarf für die Vollzugsbehörde des Kantons Bern ab. Es ist vorgesehen, dass die AFA ab 1. Januar 2018 sämtliche Risikoabklärungen für die Kantone Bern, Luzern, Basel-Stadt und Solothurn und ab 1. September 2018 für die Kantone Aargau, Basel-Landschaft, Nidwalden, Obwalden, Schwyz, Uri und Zug erstellen wird.

Erarbeitung von Planungen und Konzepten im Bereich Bevölkerungsschutz

Die Gefahrenanalyse pro Gemeinde wurde geprüft, bereinigt und auf dem Geoportal des Kantons aufgeschaltet. In 16 zusätzlichen Gemeinden wurde eine «Notfallplanung Naturgefahren» erstellt. Auf kantonomer Stufe hat das Kantonale Führungsorgan (KFO) in drei Bereichen Defizitanalysen abgeschlossen. Zusätzlich hat das KFO zusammen mit dem Veterinärdienst ein Konzept «Führung bei Tierseuchen» erstellt sowie dem Regierungsrat eine Auslegeordnung zum weiteren Vorgehen bei der Notfallplanung «Störfall KKW» zur Genehmigung vorgelegt.

Einsätze des Zivilschutzes

Mehrere Zivilschutzorganisationen waren nach lokalen Unwettern im Einsatz. Zu einem grösseren Einsatz kam es im Juni nach Erdbeben im Simmental. Auf kommunaler und regionaler Ebene wurden gegen 190 Einsätze zugunsten der Gemeinschaft ausgeführt. An acht Anlässen von nationaler Bedeutung wurden insgesamt knapp 9 000 Dienstage geleistet.

Strategie «Sport Kanton Bern»

Im Juli 2015 beauftragte der Regierungsrat die POM mit der Erarbeitung einer Sportstrategie für den Kanton Bern. Diese soll unter anderem aufzeigen, wie sich der Sport im Kanton entwickeln soll. Die Arbeiten in den Teilprojekten wurden planmässig im Herbst 2017 abgeschlossen. Ende 2017 wurde die Strategie dem Regierungsrat vorgelegt. Die Behandlung im Grossen Rat ist für März 2018 geplant.

Sportprojekte

Die Kindersportschulen «Sportopus» wurden in den freiwilligen Schulsport überführt. Neu konnten die FIT-Programme lanciert werden, die Angebote für spezifische Zielgruppen enthalten. HipFit findet an drei Standorten statt und TalentFit wird an zwei Standorten durchgeführt. Die BE-fit-Sportanhänger erfreuen sich grosser Beliebtheit. Der Bevölkerung stehen drei Anhänger zur Verfügung, die in Bern, Biel und Aeschi bei Spiez stationiert sind.

7.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-837 223 650	-898 937 190	-898 953 586	-16 396	-0.0 %
Ertrag	714 370 039	745 346 952	771 112 647	25 765 695	3.5 %
Saldo	-122 853 612	-153 590 238	-127 840 940	25 749 299	16.8 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-495 525 743	-510 752 577	-500 761 553	9 991 024	2.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-153 170 662	-161 495 740	-142 599 589	18 896 151	11.7 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-16 600 385	-20 142 531	-18 114 540	2 027 991	10.1 %
34 Finanzaufwand	-1 074 629	-882 500	-331 763	550 737	62.4 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-4 353 429	-1 295 331	-77 067 617	-75 772 286	-5849.6 %
36 Transferaufwand	-155 454 567	-193 944 607	-149 998 308	43 946 299	22.7 %
37 Durchlaufende Beiträge	-1 350 622	-986 000	-1 346 844	-360 844	-36.6 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-9 693 614	-9 437 904	-8 733 372	704 532	7.5 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	257 034 831	260 605 000	263 831 945	3 226 945	1.2 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	273 735 470	261 674 859	260 542 004	-1 132 855	-0.4 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	9	9	0.0 %
44 Finanzertrag	2 344 945	2 093 000	2 759 215	666 215	31.8 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	780 879	0	73 032 351	73 032 351	0.0 %
46 Transferertrag	170 384 426	212 085 733	161 539 251	-50 546 482	-23.8 %
47 Durchlaufende Beiträge	1 350 622	995 000	1 346 844	351 844	35.4 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	8 738 865	7 893 359	8 061 027	167 668	2.1 %

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Der Saldo der Erfolgsrechnung 2017 schliesst im Vergleich zum Voranschlag 2017 um CHF 25,8 Millionen besser ab. Dies ist vorwiegend auf höhere Erträge zurückzuführen.

Der Personalaufwand fällt um CHF 10,0 Millionen tiefer aus als budgetiert. Die Budgetunterschreitung lässt sich grösstenteils aus dem geplanten, schliesslich aber nicht realisierten Ausschaffungsgefängnis am Standort des früheren Jugendheims Prêles begründen. Infolge der bevorstehenden Neuuniformierung der Kantonspolizei fiel der Beschaffungsaufwand für die bisherigen Uniformteile geringer aus als geplant und dank einer tiefen Fluktuationsrate konnten die Ausbildungskosten gesenkt werden. Der geplante Sachaufwand wurde um CHF 18,9 Millionen unterschritten. Da der Bestand von unbegleiteten minderjährigen Asylsuchenden (UMA) gegenüber dem Zeitpunkt der Budgetierung markant gesunken ist (-23.8 %), reduzierte sich der Aufwand für die ungedeckten Kosten der Unterbringung und Betreuung um CHF 10,8 Millionen. Mit dem nicht realisierten Ausschaffungsgefängnis lässt sich zur Hauptsache der verbleibende tiefere Sachaufwand begründen. Infolge der Umset-

zung von HRM2 hatte die Verbuchung des Aufwandes und Ertrages von rund CHF 72,0 Millionen aus dem Lotterie- und Sportfonds saldoneutral über die Erfolgsrechnung zu erfolgen. Dies erklärt die nicht budgetierten hohen Beträge bei den Einlagen (SG 35) und Entnahmen (SG 45) in bzw. aus Fonds und Spezialfinanzierungen. Der um CHF 44,0 Millionen tiefere Transferaufwand (SG 36) begründet sich mit den rückläufigen Beständen an Asylsuchenden und vorläufig Aufgenommenen. Infolge dessen wurden deutlich weniger Betriebsbeiträge an die Partnerorganisationen des Amtes für Migration und Personenstand ausbezahlt als in der Planung angenommen.

Die vom Budget abweichende Ertragsentwicklung ist ebenfalls weitgehend auf die tieferen Bestände an Asylsuchenden und vorläufig Aufgenommenen zurückzuführen. Die Abgeltungen des Bundes (SG 46) fallen dementsprechend um CHF 55,4 Millionen tiefer aus als budgetiert. Beim Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt ist der budgetierte Fiskalertrag um CHF 3,4 Millionen bei den Motorfahrzeugsteuern übertroffen worden.

7.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-17 957 389	-23 340 700	-21 735 566	1 605 134	6.9 %
Einnahmen	2 780 059	1 850 000	3 477 700	1 627 700	88.0 %
Saldo	-15 177 330	-21 490 700	-18 257 866	3 232 834	15.0 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-15 480 232	-21 490 700	-14 759 764	6 730 936	31.3 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	0	0	-4 628 464	-4 628 464	0.0 %
54 Darlehen	0	0	-4 000	-4 000	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-2 477 157	-1 850 000	-2 343 338	-493 338	-26.7 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	302 902	0	427 278	427 278	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	707 084	707 084	0.0 %
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	2 477 157	1 850 000	2 343 338	493 338	26.7 %
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0 %
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %

Entwicklung der Investitionsrechnung

Der Saldo der Investitionsrechnung wird gegenüber dem Voranschlag um CHF 3,2 Millionen (15,0 %) unterschritten.

Die Unterschreitung begründet sich mit geplanten jedoch nicht realisierten oder verschobenen Informatikprojekten. Die Investitionen im Amt für Justizvollzug für das neue Fallbewirtschaftungssystem (FABESYS) wurden zu einem grossen Teil um ein

Jahr verschoben. Im Amt für Migration und Personenstand konnte mit einem erfolgreichen Update der Ersatz eines Systems zur elektronischen Archivierung vorerst vermieden werden. Infolge der Umsetzung von HRM2 mussten Ausgaben für Software nicht wie geplant als Sachanlagen (SG 50), sondern als Immaterielle Anlagen (SG 52) verbucht werden.

7.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der POM

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
3 837.3	3 871.7	3 919.9	3 975.5	4 003	4 045.7	4 064.6

Kommentar

Die Polizei- und Militärdirektion hat gegenüber dem Jahr 2016 eine Bestandeszunahme von 18,9 Vollzeitstellen (VZE; Vollzeitäquivalent) zu verzeichnen. Dies entspricht einer Erhöhung von knapp 0,5 Prozent und liegt bei einer Direktion in dieser Grössenordnung innerhalb der normalen betriebsabhängigen Bestandesschwankungen. Die Zunahme hat grösstenteils in der Kantonspolizei (Kapo), dem Amt für Justizvollzug (AJV) und dem Generalsekretariat (GS) stattgefunden, insbesondere aufgrund von wiederbesetzten Vakanzen.

Der leichte Zuwachs in der Kapo ist v. a. mit der nicht erwarteten, unterdurchschnittlichen Fluktuation insbesondere bei Polizeifunktionen begründet. Gleichzeitig liegt ein Rückgang beim Lehrverband vor, da die Polizeischulen gemäss fortlaufender Planung verkleinert wurden. Der effektive Zuwachs beträgt 7,6 VZE.

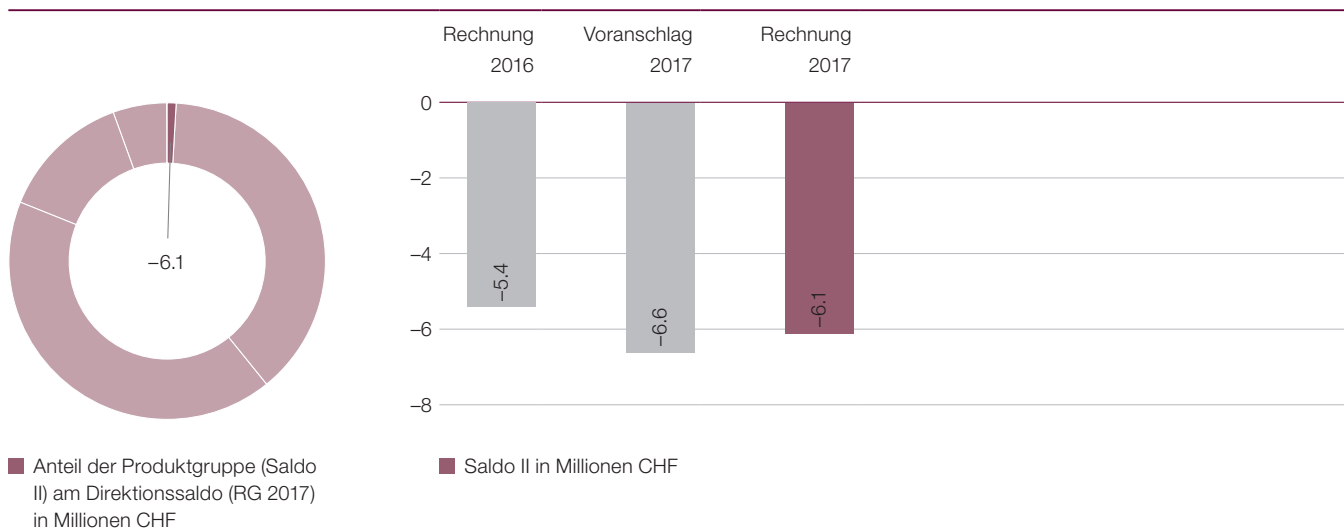
Die geringe Zunahme beim AJV ist auf die Wiederbesetzung von vakanten Stellen im Umfang von 5,2 VZE zurückzuführen. Infolge einer Strukturoptimierung im Hinblick auf die in Zukunft zu bewältigenden kantonalen Grossprojekte (IT@BE, ERP, DGA, etc.) musste das GS den Ressourcen- und Projektbereich um 1,8 VZE verstärken. Weiter wurden aufgrund des seit Jahren ständigen Anstiegs von Verwaltungsbeschwerden zwei befristete Stellen im Rechtsdienst geschaffen.

Die verbleibende marginale Zunahme von 2,3 VZE ist auf normale Bestandesschwankungen aufgrund von Fluktuationen in der Direktion zurückzuführen.

Sämtliche Veränderungen bewegen sich innerhalb des bewilligten Sollstellenbestandes der Direktion.

7.7 Produktgruppen

7.7.1 Führungsunterstützung, Verwaltungsrechtspflege und Fonds



Beschreibung

Innerhalb der Produktgruppe «Führungsunterstützung, Verwaltungsrechtspflege und Fonds» werden folgende Dienstleistungen erbracht: Unterstützung des Direktionsvorstehers im Bereich der Politikvorbereitung und Politikberatung. Koordination der Aktivitäten zwischen den einzelnen Organisationseinheiten innerhalb der Direktion gemäss Organisationsgesetz (OrG; BSG 152.01) und Organisationsverordnung (OrV RR; BSG 152.11). Erbringung von Übersetzungsdienstleistungen sowie weiteren Dienstleistungen nach Bedarf für die Ämter und das Polizeikommando.

Justizmässige Überprüfung von angefochtenen Verfügungen zuhanden der Direktion.

Bewirtschaften von Lotterie- und Sportfonds und Erteilen von Lotteriebewilligungen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	2 931 665	1 319 477	1 243 047	-76 430	-5.8 %
(-) Personalkosten	-6 174 735	-6 639 747	-6 773 684	-133 937	-2.0 %
(-) Sachkosten	-1 598 787	-2 557 048	-1 626 886	930 162	36.4 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-65 253	-69 514	-65 614	3 900	5.6 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-4 907 111	-7 946 832	-7 223 138	723 694	9.1 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	1 600	0	691	691	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-314 740	-312 750	-621 334	-308 584	-98.7 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	-189 827	1 699 252	1 736 710	37 458	2.2 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-5 410 078	-6 560 330	-6 107 072	453 258	6.9 %
(+)/(-) Abgrenzungen	15 877	18 389	-17 774	-36 163	-196.7 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-5 394 201	-6 541 941	-6 124 846	417 095	6.4 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Führungsunterstützung	-5 300 173	-6 173 115	-5 678 284	494 832	8.0 %
Verwaltungsrechtspflege	-1 538 324	-1 803 494	-1 634 926	168 568	9.3 %
Erteilen von Lotterie- und Gewerbebewilligungen	1 931 386	29 777	90 072	60 294	202.5 %
Verwaltung Sport- und Lotteriefonds	0	0	0	0	0.0 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo I (Globalbudget) der Produktgruppe weist im Berichtsjahr gegenüber dem Voranschlag ein um rund CHF 0,7 Millionen besseres Resultat aus. Die Gründe liegen vor allem in geringeren Informatikkosten (Projekte IT@BE, DGA, HarmTel) und bei Einsparungen in den Bereichen Dienstleistungen Dritter und allgemeine Verwaltungskosten von rund CHF 0,6 Millionen. Demgegenüber wirken höhere Personalkosten von rund CHF 0,15 Millionen (nicht geplante befristete Stellen, Auszahlung Zeitguthaben und Erhöhung der Personalrückstellungen von

rund CHF 0,35 Millionen; demgegenüber geringere Kosten in der Aus- und Weiterbildung des Personals sowie in der Personalwerbung von rund CHF 0,2 Millionen). In der Planung wurden die Beiträge an die Konferenz der kantonalen Justiz- und Polizeidirektorinnen und -direktoren (KKJPD) sowie die Beiträge an Gemeinden (Anteil Spielbankenabgaben) in den Sachkosten geplant. In der Rechnung sind diese Beiträge in den Kosten Staatsbeiträge aufgeführt (Saldo II).

Entwicklungsschwerpunkte

Die massvolle Reorganisation des Generalsekretariates wurde erfolgreich abgeschlossen und hat sich in ihren Grundzügen bewährt. Im Zusammenhang mit den absehbaren Veränderungen durch die gesamtstaatlichen Projekte IT@BE und ERP wurden auch bereits erste Analysen über die organisatorische Gestaltung der auch in Zukunft wichtigen Zusammenarbeit im Ressourcenbereich innerhalb der Direktion initiiert. Zeitlich dringlich ist dabei insbesondere die Neuorganisation der Informatik infolge des geplanten Bezugs der zentralen IT-Grundversorgung ab 2020.

Gleichzeitig wurden drei wichtige Totalrevisionen in der Gesetzgebung in diesem Jahr erfolgreich der politischen Beratung

zugeführt (Polizeigesetz [PolG; BSG 551.1], Justizvollzugsgesetz und Kantonales Bürgerrechtsgesetz) sowie die Konzeptionsphase im Projekt Neustrukturierung des Asylbereichs im Kanton Bern (NA-BE) abgeschlossen. Daneben wurde das Generalsekretariat durch zahlreiche Projekte der Direktion und des Kantons weiterhin erheblich gefordert.

Die Fallzahlen im Rechtsdienst haben in diesem Jahr mit 476 eingegangen rechtlichen Beschwerden den absoluten Spitzenwert der letzten 10 Jahre erreicht (+ 27 % gegenüber dem Vorjahr). Zusätzliches befristetes Personal soll die steigenden Pendenzen dämpfen.

Chancen und Risiken

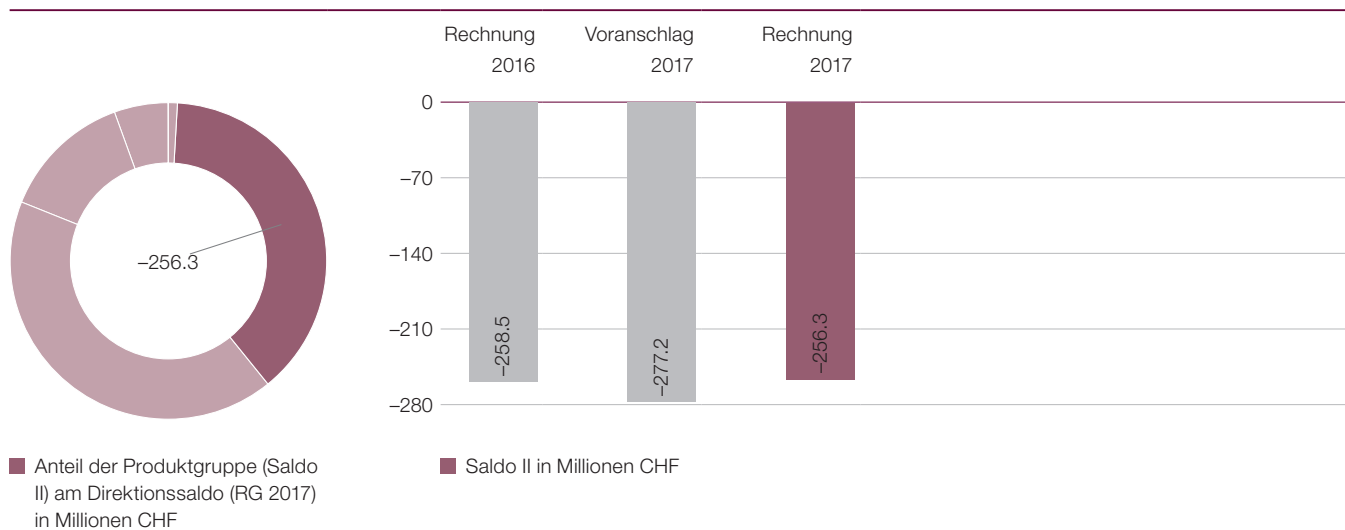
Die zahlreichen gleichzeitig laufenden gesamtstaatlichen Projekte werden das Generalsekretariat weiterhin erheblich fordern. Die personellen Ressourcen sind knapp und unvorhergesehene Ausfälle von Schlüsselpersonen können nicht ohne erhebliche Konsequenzen auf die Umsetzung der Vorhaben und Projekte

aufgefangen werden. Die massive Zunahme der Fallzahlen im Rechtsdienst bleibt weiterhin kritisch und führt bei gleichbleibendem Beschwerdeeingang unweigerlich zu unvorhersehbarem zusätzlichem Personalbedarf.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl der traktandierten Regierungsratsgeschäfte (Einzel-, Block-, Standard-, Informations- und Aussprache- geschäfte)	138	137
Anzahl der traktandierten Grossratsgeschäfte (ohne parlamentarische Vorstösse)	15	27
Anzahl der traktandierten politischen parlamentarischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpel- lationen)	43	38
Anzahl der abgegebenen Mitberichte an eine andere Direktion oder an die Staatskanzlei	202	237
Anzahl der eingereichten Beschwerden	376	476
Anzahl der erledigten Beschwerden	318	399

7.7.2 Polizei



Beschreibung

Die Produktgruppe «Polizei» umfasst sämtliche Massnahmen der Kantonspolizei Bern zur Wahrung und Wiederherstellung von Sicherheit und Ordnung. Diese umfassen insbesondere:

- Einsatz von mobilen und stationierten Polizeikräften aller Art,
- Verfolgung und Aufklärung von Straftaten,
- vorsorgliche Massnahmen,
- Betrieb einer Alarmorganisation,

- Koordination verschiedener Einsatzkräfte.

Zusätzlich werden die durch die Kantonspolizei Bern erbrachten Dienstleistungen dargestellt. Diese umfassen insbesondere:

- Amts- und Vollzugshilfe zugunsten eidgenössischer und kantonaler Stellen,
- vertragliche Sicherheitsleistungen zugunsten Dritter.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	61 290 430	59 896 000	60 004 305	108 305	0.2%
(-) Personalkosten	-306 572 487	-320 012 915	-314 879 076	5 133 839	1.6%
(-) Sachkosten	-59 494 964	-61 958 369	-60 817 689	1 140 680	1.8%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-16 401 815	-17 065 522	-14 619 426	2 446 096	14.3%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-321 178 836	-339 140 805	-330 311 886	8 828 919	2.6%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	23 636 981	23 159 000	37 344 201	14 185 201	61.3%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	39 009 357	38 758 000	36 656 874	-2 101 126	-5.4%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-258 532 498	-277 223 805	-256 310 810	20 912 995	7.5%
(+)/(-) Abgrenzungen	3 016 347	3 253 752	-8 699 779	-11 953 531	-367.4%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-255 516 150	-273 970 053	-265 010 589	8 959 464	3.3%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Sicherheits- und Verkehrspolizei, Betrieb Einsatzzentrale, Amts- und Vollzugshilfe	-121 389 136	-126 066 490	-115 772 942	10 293 548	8.2 %
Gerichtspolizei	-205 396 012	-217 474 919	-214 927 501	2 547 419	1.2 %
Dienstleistungen für Dritte	5 606 312	4 400 604	388 557	-4 012 048	-91.2 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Die Geschäftstätigkeit der Kantonspolizei Bern (Kapo) wird umfassend in der Produktgruppe Polizei abgebildet. Auf Stufe I (Globalbudget) des Deckungsbeitragsschemas wurden die Planvorgaben um rund CHF 8,8 Millionen (2,6 %) unterschritten.

Die gegenüber dem Voranschlag entstandenen Abweichungen sind zu einem grossen Teil auf den Personalaufwand und die kalkulatorischen Kosten zurückzuführen. Die Personalkosten wurden um rund CHF 5,1 Millionen unterschritten. Als Folge der unterdurchschnittlichen Fluktuation sowie des Personalvollbestandes der Kapo erfolgte die Grundausbildung in viel kleineren Lehrgängen. Wegen der bevorstehenden Neuuniformierung der Kapo fiel der Beschaffungsaufwand für bisherige Ausrüstungsbestandteile geringer als geplant aus, zudem wurde das Budget für Aus- und Weiterbildung nicht vollumfänglich beansprucht. Der Sachkostenaufwand entsprach mit marginalen Abweichungen dem Budget. Die kalkulatorischen Kosten von CHF 2,4 Millionen wurden aufgrund des effektiven und späteren Zeitpunkts der Aktivierung der einzelnen Anlagegüter gegenüber der Planung unterschritten. Der Sachaufwand von CHF 1,1 Millionen (1,8 %) für Material und Unterhalt wurde aufgrund der operativen Tätigkeiten nicht beansprucht.

Einnahmenseitig war eine Abnahme der Bussenerträge um rund CHF 2,0 Millionen zu verzeichnen, welche auf die Einführung von dynamischen Verkehrsleitsystemen des Bundes zurückzuführen ist. Mehreinnahmen wurden erzielt durch Beiträge des Bundes, unter anderem durch eine ausserordentliche, zusätzliche Abgeltung für den Einsatz während des Staatsbesuchs des chinesischen Ministerpräsidenten (CHF 1,8 Mio.). Die Umsetzung von HRM2 im Bereich der Bundesbeiträge wirkte sich ebenfalls einmalig positiv auf den Saldo II (Betriebsbuchhaltung) aus (CHF 11,2 Mio.). Die mit HRM2 passivierten Bundesbeiträge müssen im ersten Jahr komplett abgeschrieben werden. Die Umsetzung der Vorgaben gestaltete sich im ersten Jahr der neuen Rechnungslegung entsprechend aufwändig.

Die Planvorgaben der Investitionsrechnung wurden bei den Ausgaben um knapp CHF 2,1 Millionen überschritten. Neben verschiedenen zusätzlichen Ausgaben fielen vor allem die Beschaffung einer IT-Lösung für das Flottenmanagement für den gesamten Kanton Bern und das Projekt Rialto (Beschaffung

einer neuen Vorgangsbearbeitung gemeinsam mit der Justiz) ins Gewicht. Die Kompensation erfolgte über den Sachplannungsüberhang der Direktion.

Im Berichtsjahr 2017 haben folgende polizeilichen Tätigkeiten die Kapo beschäftigt:

Der Besuch des Staatspräsidenten der Volksrepublik China stellte im Januar die erste grosse Herausforderung für die Kapo dar. Nicht nur die Bedeutung des hochrangigen Gastes, sondern insbesondere auch die weltpolitische Lage führten dazu, dass die Bundesbehörden von einer hohen Gefährdungslage ausgingen und entsprechende Sicherheitsmassnahmen zu treffen waren. Dabei galt es, sowohl den Präsidenten zu schützen als auch die Meinungsfreiheit zu respektieren und Demonstrationen zuzulassen. Um diese schwierige Aufgabe zu bewältigen, standen Mitarbeitende aus dem ganzen Kanton in Bern im Einsatz. Dank ihrem professionellen Auftreten, dem Handeln mit Augenmass und einer zielgerichteten Führung gelang es, den Auftrag souverän zu erfüllen.

Weniger Möglichkeiten zum Dialog boten sich den Einsatzkräften dagegen einige Wochen später. Bei ihrer Auftragserfüllung in der Stadt Bern wurden Polizistinnen und Polizisten mehrmals angegriffen und gezielt gefährdet. Sowohl die Räumung einer besetzten Liegenschaft an der Effingerstrasse als auch unvermittelte Ausschreitungen rund um die Reitschule, zwangen die Einsatzkräfte mehrmals, Zwangsmittel einzusetzen. Dass dennoch Mitarbeitende bei solchen Einsätzen verletzt wurden zeigt, mit welcher Härte gegen die Polizistinnen und Polizisten vorgegangen wurde. Einer Reihe von angekündigten Demonstrationen im Herbst wurde mit entsprechenden Aufgeboten begegnet. Während einige im Auftrag der städtischen Behörden mit Blick auf die Sicherheit der Bevölkerung polizeilich verhindert wurden, konnten andere begleitet durchgeführt werden. Bei den Einsätzen wurde seitens der Kapo wenn immer möglich auf direkte Ansprachen gesetzt, sei dies durch Dialogteams oder durch die Begleitung über Twitter.

Im Sommer standen im Kanton Bern mehrere Grossanlässe auf dem Programm. Die Sicherheit lag primär in der Verantwortung der Veranstalter, doch die Kapo war ebenfalls gefordert. Kon-

zerte, wie jene von internationalen Popstars wie Justin Bieber oder Céline Dion, zogen Tausende von Zuschauern an, und mussten – wie auch die kurze Zeit zuvor verübten Anschläge im Ausland gezeigt hatten – unter veränderten Bedingungen gesichert werden. Mit entsprechenden Aufgeboten, einer guten Zusammenarbeit mit Partnerorganisationen und engen Absprachen mit städtischen Behörden und den Organisatoren war es aber möglich, im Spannungsfeld zwischen Sicherheitserbringung und dem Belassen von Freiräumen zu agieren. So erfuhren nicht nur die Fans der jeweiligen Konzerte, sondern auch Besucherinnen und Besucher von weiteren Veranstaltungen wie dem Thunfest, der Braderie in Biel oder dem Gurtenfestival verhältnismässig wenig Einschränkungen – die verstärkten Sicherheitsvorkehrungen wurden der Situation entsprechend aufgenommen. Die positiven Rückmeldungen überwogen dabei die Negativen.

Der Kapo gelang es, zahlreiche, selbst grosse Einsätze ohne personelle Verstärkung anderer Kantone zu bewältigen. Dennoch blieb die anhaltend erhöhte Gefährdungslage ein Thema, welches nicht an der Kantonsgrenze Halt machte. Eine kantonsübergreifende Zusammenarbeit war auch gefordert, als in den Sommermonaten ein Anstieg an irregulären Grenzübertritten nicht ausgeschlossen werden konnte. Im Sinne des Solidaritätsgedankens hielt sich auch die Kapo bereit, betroffene Polizeikräfte in den Grenzregionen bei personellen und logistischen Herausforderungen zu unterstützen. Dies im Wissen, dass mit einer Zusammenarbeit die Polizeikräfte in der gesamten Schweiz längerfristig entlastet und die innere Sicherheit gestärkt würde. Aufgrund tiefer Zahlen bei den illegalen Grenzübertritten musste der Einsatz nicht ausgelöst werden. Die Vorbereitungsarbeiten lieferten aber mit Blick auf künftige Lagen wertvolle Erkenntnisse, um Dank erhöhter Polizeipräsenz irregulär Einreisende rascher den festgelegten Strukturen zuführen zu können.

Im September löste die Meldung zu einem vermissten Mädchen in Utzigen eine gross angelegte Suchaktion aus. Unter der Leitung und Koordination der Kapo wurde das weiträumige und in vielen Teilen unwegsame Gelände trotz schlechten Witterungsbedingungen sorgfältig durchkämmt. Neben eigenen Kräften wurden dabei auch zahlreiche Partnerorganisationen einbezogen. Die Suche fand letztlich ein gutes Ende, als das Mädchen im nahen Ausland aufgegriffen und wohlbehalten der Familie zurückgebracht werden konnte.

Dass nicht nur bei Meldungen reagiert, sondern immer auch ein besonderes Augenmerk der Prävention gilt, verdeutlichte die Taschendiebstahlkampagne gegen Ende des Jahres. Bodenkleber an Bahnhöfen, Plakate und Präventionsfilme waren nur einzelne Massnahmen einer breiten Informationsoffensive, welche die Bevölkerung nicht zuletzt mit Blick auf den bevorstehenden Zibelemärit, den Weihnachtsmarkt und das Gedränge in der Vorweihnachtszeit sensibilisieren sollte. Die Kampagne, welche

auf ein grosses Echo stiess, vereinte sowohl Kommunikationsmassnahmen, wie auch eine aktive Dialogsuche auf der Strasse unter einem Dach. Grosse nationale Aufmerksamkeit erhielt auch ein von der Kapo produzierter Animationsfilm zum Thema Rettungsgasse, welcher das richtige Vorgehen der Verkehrsteilnehmenden bei Unfallereignissen aufzeigt.

Im Bereich der Gerichtspolizei waren gleich mehrere Ermittlungserfolge zu verzeichnen. Dazu gehört auch die Anhaltung des Tatverdächtigen in einem Tötungsdelikt aus dem Jahr 2016 im Zürcher Seefeld. Die Kapo konnte den Beschuldigten nach einem versuchten Waffenkauf im sog. Darknet anhalten. Ebenfalls für Schlagzeilen sorgte das doppelte Tötungsdelikt in Suberg. Ein Einsatzbüro rund um die Spezialisten des Dezernats Leib und Leben und unter der Leitung der zuständigen Staatsanwaltschaft setzte während mehrerer Wochen alle Kräfte daran, den Ablauf der Ereignisse zu klären und der Bevölkerung Sicherheit zu geben. Gestützt auf die umfassenden Ermittlungen konnte der mutmassliche Täter bereits kurz nach der Tat verhaftet werden. Auch weitere Einsatzbüros, die abteilungsübergreifend arbeiteten, konnten Tötungsdelikte klären, so in Reconville und Unterseen.

Weiter gelang es den Spezialisten von Fahndung und Kriminalpolizei auch im vergangenen Jahr, mehrere grössere Drogenfälle aufzudecken und zuhanden der Justizbehörde zu rapportieren. Ein Beispiel dafür ist der Fall, in welchem drei Frauen verdächtigt wurden, unter anderem mehrere Kilogramm Amphetamine sowie weitere Substanzen vertrieben zu haben. Ein weiteres Beispiel ist der Abschluss der Untersuchung zu einem ausgehobenen «Drogenlabor», in welchem neben weiteren Betäubungsmitteln auch Ecstasy-Tabletten sowie rund 40 000 gefälschte Viagra sichergestellt werden konnten.

Zu komplexen Ermittlungen kam es im Geschäftsjahr auch beim Dezernat für Wirtschaftsdelikte. Hier führte im November die Anhaltung einer mutmasslichen Geldbotin im Zusammenhang mit einem Enkeltrickbetrug zu weiterführenden Ermittlungen auf internationaler Ebene. Um den Anrufer identifizieren zu können, wird im Rahmen des sogenannten Joint Investigation Teams (JIT) insbesondere mit der Staatsanwaltschaft Warschau grenzüberschreitend zusammengearbeitet. Die gemeinsame Ermittlungsgruppe, welcher die Generalstaatsanwaltschaft des Kantons Bern Ende September 2017 unter Mitwirkung der Europäischen Stelle für justizielle Zusammenarbeit (Eurojust) beigetreten ist, hat zum Ziel, den Enkeltrick effektiver und effizienter zu bekämpfen. Das JIT als eine besondere Form der internationalen Rechtshilfe erlaubt den Mitgliedern unter anderem, direktere und somit schnellere Absprachen zu treffen, Massnahmen zu koordinieren oder Beweismittel auszutauschen. Mit dieser Form der Zusammenarbeit kommen der Staatsanwaltschaft des Kantons Bern und der Kapo auch national Vorreiterrollen zu.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Jahr 2017 konnte der Teilbereich Personalentwicklung das Projekt Fachlaufbahn Sicherheitsassistentinnen und -assistenten erfolgreich abschliessen. Die Laufbahn konnte per Oktober 2017 im Korps eingeführt und umgesetzt werden. Mit diesem Schritt kann den Mitarbeitenden nun eine fachliche Entwicklung angeboten werden. Die Funktion der Sicherheitsassistentinnen und -assistenten wird aufgewertet und gewinnt an Attraktivität. Zudem kann sich die Kapo auf dem Arbeitgebermarkt in diesem Segment als attraktive Arbeitgeberin besser positionieren.

Aufgrund der überdurchschnittlich tiefen Fluktuationsrate wurde die Grösse der Lehrgänge ab dem Jahr 2018 entsprechend nach unten angepasst. Die Rekrutierung der Aspirantinnen und Aspiranten verlief aufgrund der kleineren Lehrganggrössen mit zurückhaltenden, jedoch gezielten Werbemassnahmen und einem effizienten Rekrutierungsverfahren positiv.

Die im Zusammenhang mit der politischen Lage geplanten Ausbildungen konnten erfolgreich durchgeführt werden. Zusätzliche Ausbildungen, insbesondere im Bereich der ausserordentlichen Bedrohungslagen, werden auf allen Stufen weitergeführt.

Die behördliche Vernetzung spielt bei der Terrorismusbekämpfung eine zentrale Rolle. Die Vernetzung wurde auf allen Ebenen verbessert und verstärkt. Mit dem Nachrichtendienst des Bundes (NDB) und den kantonalen Nachrichtendiensten erfolgt die Koordination mittels regelmässig stattfindenden Kompetenzrunden. Die regelmässigen Treffen der Kerngruppe Terror schlagen Kapo-intern die Brücke zu den sicherheitspolizeilichen Bedürfnissen. Die Koordination mit den anderen Kantonen und den Bundesbehörden NDB, Bundeskriminalpolizei (BKP) und Bundesanwaltschaft (BA) sowie die zusammengeführte strafprozessuale und nachrichtendienstliche Fallbearbeitung funktioniert über definierte Schnittstellen.

Im Berichtsjahr hat die Kapo wiederum Schwerpunkte im Bereich Einbruchdiebstahl (EBD), vor allem im Wohnbereich, gesetzt. EBD in Einfamilienhäusern und Wohnungen beeinträchti-

gen das Sicherheitsgefühl der Bürgerinnen und Bürger massiv, weshalb die Bekämpfung dieser Straftaten hohe Priorität genießt. Die Anstrengungen der vergangenen Jahre haben sich in beachtlicher Weise auf die Fallzahlen ausgewirkt. Die Schaffung der Arbeitsgruppe EBD und die neu zugeteilte Aufgabe der Serienerkennung haben sich in Bezug auf die rasche Kommunikation und Ergreifung von Sofortmassnahmen positiv ausgewirkt. Zudem ergaben sich bessere Möglichkeiten, um zeitgerechte Schwerpunktmassnahmen festzulegen. Waren im Jahr 2013 noch über 3 841 Einbruchdiebstähle im Wohnbereich zu verzeichnen, so waren es im Berichtsjahr nur noch rund 1 800 bzw. 51 Prozent weniger. Alleine im Jahr 2017 ist im Vergleich zum Vorjahr im Wohnbereich mit einem Rückgang von etwa 35 Prozent zu rechnen.

Auch im Bereich der Firmen sind die EBD-Zahlen rückläufig. Im Jahr 2017 wurden rund ein Drittel weniger derartige Einbrüche verzeichnet als im Jahr 2013. Erfreulicherweise konnte die Kapo seit dem Rückgang der EBD-Fallzahlen deutlich mehr gerichtspolizeiliche Aktionen durchführen. Seit dem Jahr 2013 können auch deshalb vermehrt Einbrecher in flagranti festgenommen werden. Der Rückgang der Fallzahlen erlaubt es, mit den vorhandenen Ressourcen zusätzliche präventive Präsenz zu markieren, was zu einem weiteren Rückgang der Einbruchdiebstähle führt. Die Aufklärungsquote im Bereich EBD ist etwa unverändert hoch (bzw. tief) geblieben. Mit der heutigen, restriktiven Handhabung der Wangen-Schleimhaut-Abstrich-Auswertung (WSA) infolge verschiedener Bundesgerichtsentscheide, welche routinemässige DNA-Entnahmen kritisierten und Zurückhaltung und Augenmass forderten, muss jedoch künftig mit einem Rückgang der Aufklärungsquote gerechnet werden. Wurden im Januar 2015 noch über 250 WSA-Auswertungen in Auftrag gegeben, so waren es im September 2017 noch knapp 100 und damit rund 60 Prozent weniger. Der EBD wird auch in Zukunft das am intensivsten verfolgte Vermögensdelikt sein, nicht zuletzt um das Sicherheitsgefühl der Bürgerinnen und Bürger zu erhöhen.

Chancen und Risiken

Die gewalttätigen Angriffe gegen Polizistinnen und Polizisten werden mit Sorge betrachtet und entwickeln sich zu einem Dauerthema. Mit bestmöglicher Ausrüstung, guter Ausbildung und einer intensiven Betreuung durch die direkten Vorgesetzten und den Psychologischen Dienst, werden die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter diesbezüglich laufend unterstützt.

Da die Beratung des neuen Polizeigesetzes (PolG) in der Novembersession nicht mehr stattfinden konnte, wurde die erste Lesung in den Januar 2018 verschoben. Der Grosse Rat hielt gleichzeitig fest, dass die zweite Lesung in der Märzsession erfolgen soll. Unterschiedliche Auffassungen bestehen betreffend der Möglichkeit zur Wegweisung von Personen, die auf einem privaten Grundstück ohne Einverständnis der Eigentü-

merin oder des Eigentümers campieren. Eine solche Bestimmung zielt auf die Fahrenden ab und ist nach Ansicht der Kapo diskriminierend und damit rechtswidrig. Zudem sind die offenen Fragen im Zusammenhang mit Fahrenden durch die Politik zu lösen. Aufgrund vielfältiger und kontroverser Rückmeldungen im Vernehmlassungsverfahren wurde beschlossen, die Bestimmungen über die privaten Sicherheitsunternehmen aus dem Entwurf des PolG herauszulösen und in ein eigenes Gesetz über das Erbringen von Sicherheitsdienstleistungen durch Private zu überführen. Diese Arbeiten schritten rasch voran, der zweite Mitbericht zum Gesetz konnte Mitte Oktober 2017 bereits abgeschlossen werden. Die erste Lesung im Grossen Rat ist in der Märzsession 2018 geplant, das Gesetz soll voraussichtlich zusammen mit dem neuen Polizeigesetz per 1. Januar 2019 in

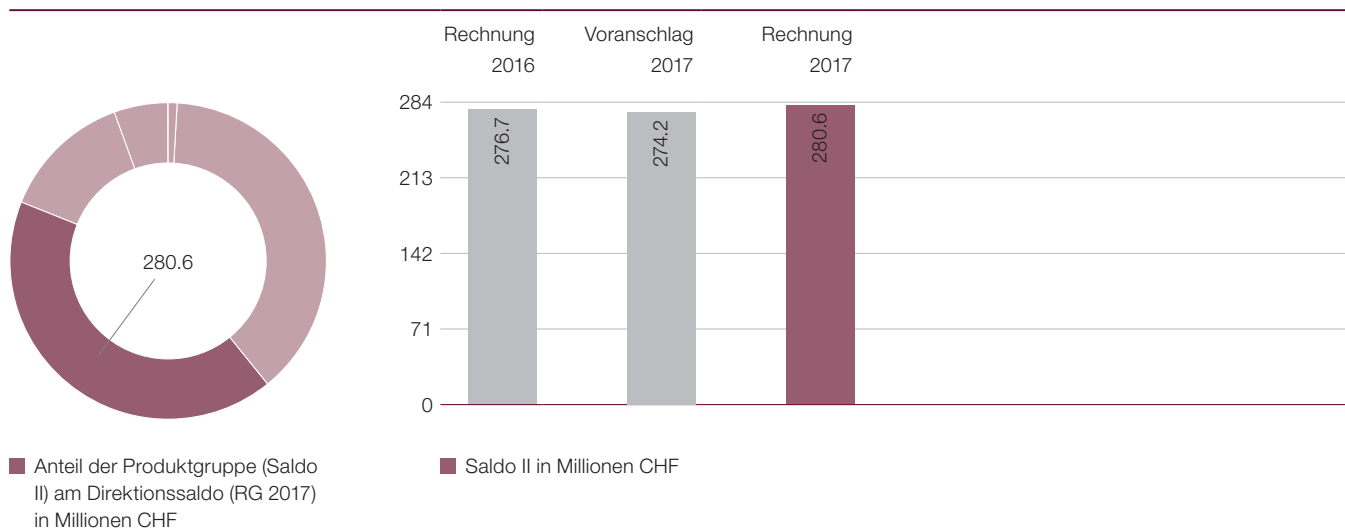
Kraft treten. Die Arbeiten zur Kapo internen Umsetzung der genannten Erlasse haben bereits begonnen.

Die gemäss den Weisungen des Amtes für Wasser und Abfall (AWA) durchgeführten Bodenproben ergaben keine Notwendigkeit, eine kostspielige Altlastensanierung der Kapo-Schiessgruben vorzunehmen. Bis Ende des Jahres 2020 müssen aber die Kugelfänge in allen drei Schiessgruben durch Kugelauffangwannen ersetzt werden, damit keine Schwermetallrückstände ins Grundwasser gelangen können. Für das Jahr 2018 ist der Umbau von zwei der drei Schiessgruben geplant, die dritte wird im Jahr 2019 angepasst.

Das Projekt Polizeizentrum nahm im Jahr 2017 wichtige Hürden. Die geo- und hydrologischen Untersuchungen konnten durchgeführt und Lösungen für die bekannten Risiken (fliessendes Grundwasser) gefunden werden. Im November hat der Grosse Rat mit der Bewilligung des Planungskredites einen weiteren wichtigen Meilenstein gesetzt. Die Wettbewerbsunterlagen wurden erstellt und die Jury konnte bestimmt werden. Im Dezember 2017 hat diese das Wettbewerbsprogramm verabschiedet. Der Architekturwettbewerb soll im Jahr 2018 abgeschlossen werden. Da das Neubauprojekt gemäss heutiger Planung aber erst im Jahr 2027 abgeschlossen sein wird, werden die aktuellen, durch die dezentralen Systemstrukturen erzeugten Risiken im Bereich des Notrufmanagements, der Mobilisierung und der Einsatzbewältigung noch nicht reduziert werden können.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl Polizisten/-innen (Vollzeitstellen) im Jahresdurchschnitt	1 912	1 951
Anzahl Einwohner/-innen* auf 1 Polizist/in (*Basis: ständige Wohnbevölkerung [BFS STATPOP] im Vorjahr)	532	526
Anzahl auf Kostenträger direkt verbuchte Arbeitsstunden zur Auftragserfüllung	3 353 446	3 457 773
Prozentanteil der gerichtspolizeilichen Tätigkeiten (z. B. Verfolgung/Beurteilung von Straftaten) von der Anzahl auf Kostenträger direkt verbuchte Arbeitsstunden zur Auftragserfüllung	55	54
Anzahl Gemeinden mit Ressourcen- oder Leistungseinkaufsvertrag	91	118
Anzahl eingegangene Anrufe (Notrufnummern 112, 117, 118) auf die Einsatzzentralen	167 028	174 771

7.7.3 Strassenverkehr und Schifffahrt**Beschreibung**

Die Produktgruppe «Strassenverkehr und Schifffahrt» umfasst die folgenden Leistungen:

- Zulassung zu Führerprüfungen,
- Durchführung von Fahrzeug- und Führerprüfungen sowie von Schiffs- und Schiffsführerprüfungen,
- Erteilung von Fahrzeug- und Führerausweisen, Schiffs- und Schiffsführerausweisen, Sonderbewilligungen und nautischen Bewilligungen,
- Fahrschulaufsicht,
- Anordnung und Vollzug von Massnahmen gegenüber auffälligen Fahrzeuglenkerinnen und -lenkern, Schiffsführerinnen und Schiffsführern,
- Signalisation auf Gewässern,
- Erhebung der kantonalen Strassenverkehrs- und Schiffssteuern sowie der eidgenössischen Strassenverkehrsabgaben,
- Vermietung und Verwaltung von Schiffsliegplätzen des Kantons Bern.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	62 507 528	61 182 473	62 862 194	1 679 721	2.7 %
(-) Personalkosten	-32 793 388	-34 985 258	-34 318 651	666 608	1.9 %
(-) Sachkosten	-7 729 775	-8 029 001	-7 791 742	237 259	3.0 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-2 335 039	-2 736 396	-2 253 973	482 423	17.6 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	19 649 326	15 431 818	18 497 830	3 066 012	19.9 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	257 034 831	258 720 000	262 095 235	3 375 235	1.3 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	276 684 158	274 151 818	280 593 065	6 441 247	2.3 %
(+)/(-) Abgrenzungen	-992 773	-1 055 953	-851 254	204 698	19.4 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	275 691 385	273 095 865	279 741 811	6 645 946	2.4 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Zulassung Fahrzeuge	17 139 383	14 504 707	16 405 834	1 901 127	13.1 %
Zulassung Fahrzeugführer	1 886 290	683 190	1 577 090	893 900	130.8 %
Administrative Massnahmen	-1 796 212	-2 040 097	-2 015 666	24 430	1.2 %
Zulassung Schiffe	-31 087	-72 052	24 919	96 970	134.6 %
Zulassung Schiffsführer	61 757	29 538	94 928	65 390	221.4 %
Signalisation auf Gewässern	-34 109	-27 917	-20 341	7 576	27.1 %
Kantonale Verkehrsabgaben	-49 170	-46 153	-82 134	-35 982	-78.0 %
Bezug eidgenössischer Verkehrsabgaben	1 619 567	1 641 007	1 637 956	-3 051	-0.2 %
Schiffsliegplätze	852 908	759 594	875 245	115 651	15.2 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo I (Globalbudget) der Produktgruppe weist im Berichtsjahr gegenüber dem Voranschlag ein um rund CHF 3,1 Millionen besseres Resultat aus. Die Erlöse bewegen sich mit CHF 62,9 Millionen um CHF 0,4 Millionen über dem Vorjahreswert und um CHF 1,7 Millionen über dem Voranschlag. Die Kosten belaufen

sich auf CHF 44,4 Millionen und sind höher als noch im Vorjahr, jedoch deutlich tiefer als im Voranschlag (CHF 45,8 Mio.). Die Motorfahrzeugsteuererlöse fielen ebenfalls höher aus als erwartet (+ CHF 3,4 Mio.).

Entwicklungsschwerpunkte

Die Anzahl Fahrzeugprüfungen konnte nach dem Rekordjahr 2016 nicht ganz erreicht werden, weshalb in diesem Bereich leichte Mindereinnahmen resultieren. Der Voranschlag wurde dennoch um CHF 0,7 Millionen übertroffen. Gesamthaft wurden im Jahr 2017 rund 267 500 Fahrzeuge geprüft (inkl. Nachkontrollen). Im Vorjahr waren es noch 271 500. Der Rückgang ist auf längere Ausfälle von Experten zurückzuführen.

Im Jahr 2017 sind die Neuwagenverkäufe gesamtschweizerisch um 1 Prozent zurückgegangen. Trotzdem sind die Einnahmen aus Immatikulation und Selbstabnahmeprüfungen leicht gestiegen, auch wenn 3 400 Fahrzeugausweise weniger als 2016 ausgestellt wurden.

Beim Produkt «Zulassung Fahrzeugführer» resultiert mit Erlösen von CHF 8,5 Millionen gegenüber dem Voranschlag eine Ergebnisverbesserung von CHF 0,5 Millionen. Die Abweichungen der einzelnen Sparten entsprechen normalen Schwankungen.

Im Bereich Administrativmassnahmen sind die Erlöse marginal höher ausgefallen, aber durch die höheren Personalkosten (insbesondere im Bereich Anordnung) sank der Kostendeckungsgrad auf 66 Prozent (Vorjahr: 69 %).

Durch Absagen von Schiffsprüfungen wegen zu viel Wind im Spätsommer sind die Erlöse aus Schiffsprüfungen leicht zurück-

gegangen. Hingegen ergab es Mehrerlöse bei den Schiffsausweisen infolge des Verbots von 2-Takt-Motoren sowie durch die Zunahme von Theorie- und praktischen Führerprüfungen. Insgesamt entsprechen die Einnahmen dem Voranschlag bei leicht tieferen Kosten, was zu einer Kostendeckung von 111 Prozent führt.

Die Erlöse aus der Veranlagung und dem Inkasso der kantonalen Verkehrsabgaben sind etwas tiefer als veranschlagt, dies hauptsächlich aufgrund des Rückgangs der Verfügungen wegen nicht bezahlten Fahrzeugsteuern und -gebühren. Dies lässt auf eine etwas bessere Zahlungsmoral schliessen. Zugleich haben die Personalkosten zur Sicherstellung der Servicebereitschaft zugenommen.

Die fiskalischen Erlöse (Motorfahrzeugsteuern, Schiffssteuern) sind CHF 5,1 Millionen höher als im Vorjahr sowie um CHF 3,4 Millionen höher als budgetiert. Der Fahrzeugbestand ist im Jahr 2017 um 1,58 Prozent gestiegen. Der Trend zu höheren Fahrzeuggewichten – nicht zuletzt zurückzuführen auf den anhaltenden Allrad-Boom (4x4-Marktanteil von 47,5 %) – hält nach wie vor an. Die leichte Verbesserung bei den Schiffssteuern trotz leicht sinkendem Schiffsbestand lässt auf grössere Schiffe oder generell auch eine höhere Motorisierung schliessen.

Chancen und Risiken

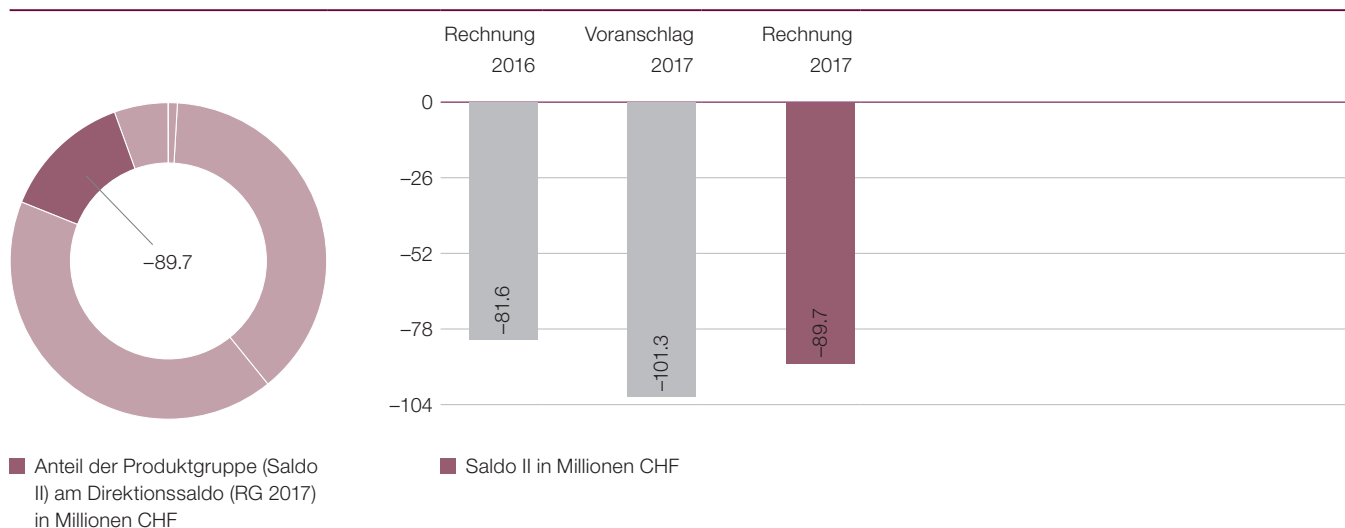
Die Aufgaben des SVSA widerspiegeln sich im Alltag in einem nach wie vor wachsenden Massengeschäft. So nimmt zum Beispiel der Fahrzeugbestand weiterhin stetig zu. Dies hat wiederum Auswirkungen auf das Immatrikulationsgeschäft und auf den Bereich Fahrzeugprüfungen. Um das ansteigende Massengeschäft auch in Zukunft mit gleichbleibendem Personalbestand bewältigen zu können, sind stetige Prozessverbesserungen und Automatisierungsmassnahmen unerlässlich. Aufgrund der rigo-

rosen Sparbemühungen des Kantons besteht die Gefahr, dass die Mittel fehlen, um die dafür vorgesehenen ICT-Innovationen rechtzeitig zu tätigen, obwohl die Kundschaft verursachergerecht die anfallenden Kosten trägt. Die Bevölkerung und die Wirtschaft erwarten dementsprechend eine kompetente, effiziente und effektive Leistung des Amtes. Gleichzeitig nehmen die Ansprüche der Mitarbeitenden an ein effizientes Prozessumfeld zu.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Fahrzeugbestand (ohne Mofa)	782 270	793 310
Schiffsbestand	11 878	11 784
Anzahl ausgestellte Fahrzeugausweise (inkl. Gratisausweise bei Adressänderungen)	276 284	272 854
Anzahl ausgestellte Lernfahr- und Führerausweise	91 103	89 408
Anzahl durchgeführte Fahrzeugprüfungen	271 475	267 472
Anzahl durchgeführte Führerprüfungen (Theorie und Praxis)	43 563	44 365
Anzahl verfügte Administrativmassnahmen	18 713	18 959
Anzahl telefonische Anfragen	477 213	480 000

7.7.4 Freiheitsentzug und Betreuung



Beschreibung

Das Amt für Justizvollzug ist für die Inhaftierung von Personen in Untersuchungs- und Sicherheitshaft sowie für den Vollzug von Strafen und Massnahmen an Erwachsenen und Jugendlichen verantwortlich. In gewissen Vollzugseinrichtungen werden auch zivilrechtliche Massnahmen (z. B. fürsorgerische Unterbringung), Zwangsmassnahmen im Ausländerrecht (Vorbereitung-

Ausschaffungs- und Durchsetzungshaft) sowie zivilrechtliche Massnahmen an Jugendlichen vollzogen. Zu jedem Zeitpunkt stehen die Wahrung der öffentlichen Sicherheit, die Senkung der Rückfallgefahr und die Vorbereitung einer erfolgreichen Wiedereingliederung im Vordergrund.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	60 268 844	46 483 680	51 154 245	4 670 565	10.0 %
(-) Personalkosten	-111 623 886	-110 111 390	-102 261 288	7 850 102	7.1 %
(-) Sachkosten	-27 541 936	-33 593 951	-35 672 691	-2 078 739	-6.2 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-2 731 721	-4 024 439	-2 949 038	1 075 401	26.7 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-81 628 698	-101 246 100	-89 728 772	11 517 329	11.4 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	-11 500	0	11 500	100.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-81 628 698	-101 257 600	-89 728 772	11 528 829	11.4 %
(+/-) Abgrenzungen	-4 010 269	6 815 484	1 191 486	-5 623 998	-82.5 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-85 638 967	-94 442 116	-88 537 285	5 904 831	6.3 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Vollzug	0	–54 598 669	–58 632 290	–4 033 621	–7.4 %
Haft	0	–34 921 461	–25 498 470	9 422 992	27.0 %
Jugendvollzug	0	–11 567 077	–5 598 012	5 969 065	51.6 %
Straf- und Massnahmenvollzug in FB-externen Vollzugseinrichtungen	–21 914 006	0	0	0	0.0 %
Geschlossener Straf- und Massnahmenvollzug an Männern	–9 528 832	0	0	0	0.0 %
Offener Strafvollzug an Männern, Vorbereitungs- Ausschaffungs- und Durchsetzungshaft	–10 214 758	0	0	0	0.0 %
Massnahmenvollzug an Männern	–4 626 945	0	0	0	0.0 %
Straf- und Massnahmenvollzug an Frauen	–1 886 687	0	0	0	0.0 %
Stationärer Massnahmenvollzug an männlichen Jugendlichen	–4 763 287	0	0	0	0.0 %
Stationärer Massnahmenvollzug an weiblichen Jugendlichen	–308 028	0	0	0	0.0 %
Freiheitsentzug in Gefängnissen	–23 098 110	0	0	0	0.0 %
Bewährungshilfe und alternativer Strafvollzug	–5 288 045	0	0	0	0.0 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Auf Stufe Deckungsbeitrag I (Globalbudget) weist die Betriebsrechnung einen Saldo von CHF –89,7 Millionen aus (Vorjahr CHF –81 Mio.). Bei einem geplanten Saldo von CHF –101,2 Millionen (Vorjahr CHF –79,9 Mio.) bedeutet dies eine Saldoverbesserung von CHF 11,5 Millionen (Vorjahr CHF –1,8 Mio.).

Im Jahr 2017 wurden weniger ausserkantonale Urteile vollzogen. Dies hat eine direkte Auswirkung auf die Erträge aus Kostgeldern. Im Gegenzug erhöhten sich die Vollzugstage aus kantonalen Urteilen leicht. Allerdings werden diese Kosten innerhalb des Kantons nicht weiterverrechnet. Aus der leicht tieferen Auslastung der Institutionen gegenüber dem Vorjahr resultierte ebenfalls ein etwas geringerer Ertrag gegenüber den Budgetwerten. Im Rahmen der Einführung des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HRM2) änderten gegenüber der Planung die Kontierungsrichtlinien. Erträge aus kantonsinternen

Kostgeldverrechnungen werden nicht mehr wie bisher dem Globalbudget (Saldo I) zugerechnet. Dies führte insgesamt zu einer ertragsseitigen Saldoverbesserung von CHF 4,7 Millionen.

Die um CHF 7,8 Millionen tieferen Personalkosten resultieren grösstenteils aus dem geplanten, schliesslich aber nicht realisierten Projekt eines Ausschaffungsgefängnisses am Standort des früheren Jugendheims Prêles. Weiter dazu beigetragen haben zu einem kleinen Teil vakante Stellen im gesamten Amt. Die Sachkosten für betriebliche Aufwendungen lagen rund CHF 2,0 Millionen über dem Budget.

Die Abschreibungen sind aufgrund von geplanten jedoch nicht realisierten Investitionsvorhaben um rund CHF 1,0 Millionen tiefer als budgetiert.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Auftrag der POM hat das Amt für Justizvollzug (AJV) im Jahr 2017 in einem strategischen Dokument die derzeitige Situation des Straf- und Massnahmenvollzugs im Kanton Bern aufgezeigt. Es zeigt die aktuelle Vollzugssituation in qualitativer Hinsicht auf, nimmt Bezug auf die aktuelle Belegungs- und Platzsituation, die gegebene Ressourcensituation und zur aktuellen Infrastruktursituation, welche dem AJV momentan zur Aufgabenerfüllung zur Verfügung stehen.

Ausgehend von dieser IST-Situation macht die Justizvollzugsstrategie 2017–2032 insbesondere Aussagen zum inskünftigen Bedarf an Vollzugsplätzen, deren Entflechtung auf die spezifischen Haftarten und zeigt auf, wie sich mittel- bis langfristig die

Infrastruktursituation dem heute festgestellten Bedarf an Plätzen und den qualitativen Anforderungen eines modernen und sichereren Straf- und Massnahmenvollzugs anzupassen hätte.

Im Auftrag des Nordwest- und Innerschweizer Strafvollzugskonkordats (NWI) hat der Kanton Bern im Jahr 2017 die Einführung des «Risikorientierten Sanktionenvollzugs» (ROS) und die für das ganze NWI-Konkordat zur Verfügung stehende Abteilung für forensisch-psychologische Abklärung (AFA) aufgebaut. ROS ist ein Fallführungssystem, welches die Arbeit der Einweisungsbehörden samt ihrer Arbeitspartner, insbesondere den verschiedenen Vollzugseinrichtungen und dem Behandlungssystem nach definierten Richtlinien und Standards steuert und zum Ziel

hat, die Interventionsplanung und der Durchführung des Vollzuges aus der Perspektive des konkreten Rückfallrisikos für jede verurteilte Person systematisch auszurichten, um so die Rückfallprävention und die soziale Wiedereingliederung zu verbessern. Federführende Position zum Aufbau der ROS-Prozesse («Triage-Abklärung-Planung und Vollzug») im Kanton Bern hatten die Bewährungs- und Vollzugsdienste (BVD) zusammen mit ihren Arbeitspartnern, die in einer Arbeitsgruppe die Zusammenarbeit und Schnittstellen zwischen der Einweisungsbehörde und den Vollzugseinrichtungen im Straf- und Massnahmenvollzug des Kantons Bern überprüft und teilweise neu definiert haben. Die Einführung von ROS in der Deutschschweiz (die lateinische Schweiz konnte sich nicht zur jetzigen Einführung von ROS entschliessen) ist ein Quantensprung, da in Ost und West der ROS-Prozess auf dieselbe Art angewendet wird und sich damit eine einheitliche Denkweise, Sprache und Haltung im Deutschschweizer Straf- und Massnahmenvollzug etablieren wird. ROS wird ab dem Jahr 2018 in der Vollzugslandschaft des Kantons Bern Einzug halten.

Der Zusammenschluss der «Abteilung Bewährungshilfe und alternativer Strafvollzug» (ABaS) mit der «Abteilung Straf- und Massnahmenvollzug» (ASMV) zum Geschäftsfeld «Bewährungs- und Vollzugsdienste» (BVD) wurde im Jahr 2017 erfolgreich vollzogen.

Chancen und Risiken

Das Jugendheim Prêles ist seit dem 31. Oktober 2016 offiziell geschlossen. Seither wurden verschiedene Varianten für eine Nachnutzung des Areals geprüft. Die ursprünglich geplante gestaffelte Inbetriebnahme einer Administrativhaftanstalt konnte aufgrund der vom Bundesamt für Justiz vorgesehenen Soll-Kriterien nicht umgesetzt werden.

Im Projekt «neues Fallbewirtschaftungssystem» (Fabesys) wurde die Phase Konzeption für das Geschäftsfeld «Haft» abgeschlossen und der Auftrag mit den Spezifikationen erstellt. Zudem wurde ein neuer Projektleiter bestimmt.

In den Regionalgefängnissen lag die Auslastung im Jahr 2017 bei durchschnittlich 102,3 Prozent und war somit tiefer als im Vorjahr mit 105,3 Prozent. Die Auslastung der Justizvollzugsanstalten lag im Jahr 2017 bei 95,7 Prozent und damit auf einem ähnlichen Niveau wie im Vorjahr. Das Jugendheim Lory weist für das Jahr 2017 eine Auslastung von 76,2 Prozent auf.

Im Wirkungsziel «Beitrag zur öffentlichen und betriebsinternen Sicherheit» mit dem Indikator «Anzahl Fluchten aus geschlossenen Abteilungen in Regionalgefängnissen, Justizvollzugsanstalten, Jugendheimen» ist im Jahr 2017 eine Flucht zu konstatieren.

Die elektronische Patientenakte (EPAPlus) wurde Anfang 2017 erfolgreich in den Berner Regionalgefängnissen eingeführt. EPAPlus verhilft zu einer praktischen organisatorischen und administrativen Zusammenarbeit in den Gesundheitsdiensten. Durch die Inbetriebnahme der Vollzugsabteilung im Regionalgefängnis Burgdorf schloss sich im Berichtsjahr eine Lücke im Vollzugssystem (Unterbringungsmanagement). Personen im «vorzeitigen Strafantritt» und im Vollzug bis 180 Tage können nun korrekt im vom Gesetzgeber vorgeschriebenen Setting platziert werden.

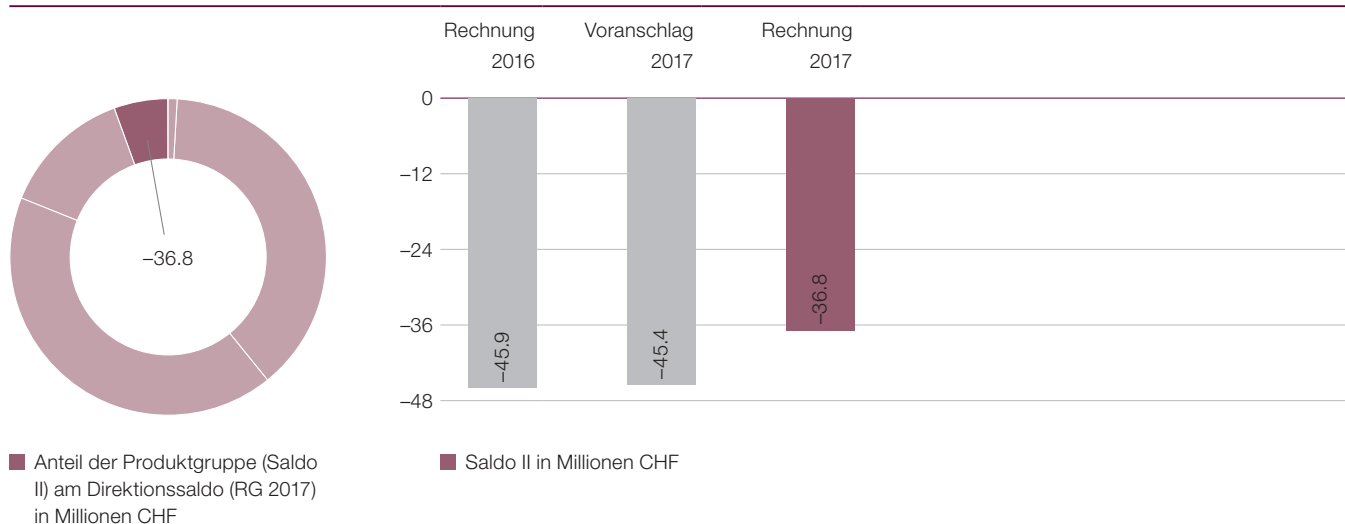
Das Projekt «HarmTel», welches das Ziel hatte, die Telefonieanlagen des Amtes für Justizvollzug zu erneuern, konnte im November 2017 erfolgreich in allen Geschäftsfeldern und deren Bereichen abgeschlossen werden.

Das Pilotprojekt Personal- und Ressourcenplanung (PREP) wurde abgeschlossen und das Instrument ist im Regionalgefängnis Bern seit Beginn des Jahres 2017 im produktiven Einsatz. Aufgrund der positiven Erfahrungen werden im Amt für Justizvollzug weitere Geschäftsfelder das PREP in ihren Bereichen einführen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl Haft- und Vollzugstage in den Regionalgefängnissen, Anstalten und Jugendheime (inkl. Electronic Monitoring)	366 580	359 052
Anzahl Vollzugstage in Form von gemeinnütziger Arbeit	19 736	19 310
Anzahl Haft- und Vollzugsplätze in den Regionalgefängnissen, Anstalten und Jugendheime (inkl. Electronic Monitoring)	1 072	1 027
Prozentuale Auslastung der Regionalgefängnisse, Anstalten, Jugendheime (inkl. Electronic Monitoring)	79	82
Anzahl genehmigungs- und meldepflichtige Fälle (Vollzugsöffnungen, welche durch den Risikovollzug genehmigt sowie unvorhergesehene Vollzugereignisse in einer Justizvollzugsanstalt, welche dem Risikovollzug gemeldet werden müssen).	139	142
Anzahl Fluchten aus geschlossenen Abteilungen in Regionalgefängnissen, Anstalten oder Jugendheimen.	2	1

7.7.5 Migration und Personenstand



Beschreibung

Entscheide und andere Verwaltungsakte, welche die Anwesenheit von ausländischen Staatsangehörigen betreffen. Die dem Kanton Bern zugewiesenen Personen des Asylbereichs erhalten Unterbringung, Unterstützung, Betreuung und Begleitung.

Bearbeiten und Beurkunden von natürlichen und erklärenden Zivilstandsereignissen und Entscheiden im Bereich des Personenstandes wie Geburt, Tod, Namensklärung, Kindesanerkennung, Bürgerrecht, Ehe, Eheauflösung, Namensänderung,

Kindesverhältnis, Adoption, Verschollenerklärung, Geschlechtsänderung, eingetragene Partnerschaft sowie Auflösung einer eingetragenen Partnerschaft. Ausstellen von Zivilstandsdokumenten über den Personenstand. Bearbeiten von Gesuchen betreffend Anerkennung ausländischer Entscheide oder Urkunden für den schweizerischen Rechtsbereich. Bearbeiten von Begehren über die Namensänderung, das Bürgerrecht (Einbürgerung, Entlassung). Erstellen von Reisepapieren für Schweizer Staatsangehörige (Pass, provisorischer Pass, Identitätskarte).

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	33 668 175	32 184 383	27 846 202	-4 338 181	-13.5 %
(-) Personalkosten	-20 982 696	-21 533 916	-26 087 125	-4 553 209	-21.1 %
(-) Sachkosten	-45 100 032	-50 496 861	-33 492 352	17 004 509	33.7 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-96 198	-588 454	-124 566	463 888	78.8 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-32 510 751	-40 434 847	-31 857 841	8 577 006	21.2 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	132 999 294	172 261 286	121 973 201	-50 288 085	-29.2 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-146 406 866	-177 190 700	-126 873 866	50 316 834	28.4 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	15 022	4 000	5 650	1 650	41.3 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-45 903 301	-45 360 262	-36 752 855	8 607 406	19.0 %
(+/-) Abgrenzungen	-115 711	94 786	-5 950 972	-6 045 758	-6378.3 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-46 019 012	-45 265 476	-42 703 827	2 561 648	5.7 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Asylgesetz (EG AuG und AsylG; BSG 122.20)	-25 104 621	-25 621 467	-22 664 292	2 957 175	11.5 %
Ausländergesetz (EG AuG und AsylG; BSG 122.20)	-5 260 795	-5 046 187	-5 902 516	-856 329	-17.0 %
Bearbeiten und Beurkunden personenstandsrelevanter Ereignisse	-5 882 567	-5 782 834	-5 482 946	299 888	5.2 %
Bekanntgabe von Personendaten aus Zivilstandsregistern	1 242 197	1 395 865	902 143	-493 722	-35.4 %
Reisepapiere für Schweizer Staatsangehörige	2 495 035	-5 421 777	1 289 771	6 711 548	123.8 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo I (Globalbudget) schliesst gegenüber dem Voranschlag um gesamthaft CHF 8,6 Millionen besser ab. Hauptursache für die Verbesserung sind vor allem die um CHF 11,9 Millionen tieferen Sachkosten. Dabei wirken sich die gegenüber der Planung tieferen Kosten für ungedeckte Aufwände der Unterbringung und Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Asylsuchenden (UMA) im Betrag von CHF 10,8 Millionen positiv aus. Demgegenüber mussten Mindererlöse von insgesamt

CHF 4,3 Millionen verzeichnet werden. Dies hauptsächlich wegen der um CHF 4,7 Millionen geringeren Verwaltungskostenspauschale infolge der tieferen Asylgesuche sowie einer Verschlechterung bei den Rückerstattungen des Bundes für Ausschaffungen von CHF 0,4 Millionen. Diese beiden Mindererlöse konnten teilweise durch höhere Gebühreneinnahmen im Zivilstands- und Bürgerrechtsdienst sowie im Migrationsdienst kompensiert werden.

Entwicklungsschwerpunkte

Die neue Strategie des Bundes, die im Jahr 2019 auf nationaler Ebene eingeführt wird, beinhaltet beschleunigte Verfahren und eine bessere Integration der Asylsuchenden mit grosser Chance auf ein Bleiberecht. In enger Zusammenarbeit zwischen der GEF und der POM wurde im Rahmen des Projekts «Neustrukturierung des Asyl- und Flüchtlingsbereichs im Kanton Bern» (NA-BE) das Detailkonzept erarbeitet. Für die Asyl- und Flüchtlingssozialhilfe (Asylsuchende im Verfahren, vorläufig Aufgenommene und Flüchtlinge) wird zukünftig die GEF zuständig sein und die POM wird sich auf die Nothilfe und den Wegweisungsvollzug konzentrieren. Mit der Verabschiedung der «Detailkonzeption Neustrukturierung des Asyl- und Flüchtlingsbereichs im Kanton Bern» hat der Regierungsrat am 5. Juli 2017 die Konzeptionsphase des Projekts (NA-BE) abgeschlossen. In der Folge hat das MIP die Umsetzungsplanung der Teilprojekte Rückkehrzentren und Nothilfe gestartet. Geplant ist, in der ersten Jahreshälfte 2019 eigene Nothilfezentren zu betreiben. Der Übergang der Asylsozialhilfe von der POM an die GEF ist auf Mitte 2020 geplant.

Die Direktionen POM und GEF einigten sich auf die Einführung eines gemeinsamen Informationssystems für den Migrations-, Asyl- und Flüchtlingsbereich als Nachfolgelösung für die Fachapplikationen ELAR und Asydata. Die Kosten sind im Verpflichtungskredit Betrieb, Wartung und Weiterentwicklung der ICT-Fachapplikationen POM enthalten. Der Grosse Rat hat diesem in der Novembersession 2017 zugestimmt (GRB 2017. POM.392 vom 06. 12. 2017).

Nachdem der Grosse Rat das kantonale Bürgerrechtsgesetz (KBüG; BSG 121.1) in der Junisession 2017 verabschiedet hat, konnten die Umsetzungsarbeiten fristgerecht durchgeführt und die Informationsveranstaltungen für die Gemeinden per Mitte Dezember 2017 abgeschlossen werden. Das neue Gesetz tritt per 1. Januar 2018 zeitgleich mit dem revidierten Bundesgesetz über das Schweizer Bürgerrecht (BüG; SR 141.0) in Kraft.

Chancen und Risiken

Die Lage im Asylbereich hat sich im Jahr 2017 gegenüber dem Vorjahr noch mehr beruhigt, darf aber dennoch nicht unterschätzt werden. Insgesamt wurden in der Schweiz 18 088 neue Asylgesuche eingereicht, wovon 2 125 Personen dem Kanton Bern zugewiesen wurden. Dies bedeutet einen Rückgang von 33,5 Prozent bei den Gesuchen und 37,3 Prozent bei den Zuweisungen im Vergleich zum Vorjahr. Der Bestand von 330 UMA

per Ende 2017 hat sich gegenüber dem Vorjahr mit der Abnahme um 23,8 Prozent ebenfalls markant verändert. Da im Asylbereich besonders die UMA mengengetrieben zu Mehr- oder Minderkosten führen und zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Voranschlages aufgrund der hohen Zuweisungszahlen noch mit keiner Entspannung zu rechnen war, reduzierte

sich der Aufwand für die UMA gegenüber dem Voranschlag um CHF 10,8 Millionen.

Das Berner Stimmvolk hat am 21. Mai 2017 den Kredit für die Ausrichtung der Asylsozialhilfe für die Jahre 2016 bis 2019 abgelehnt. Der Hauptteil des Kredites war für die kindsgerechte Unterbringung und Betreuung von UMA vorgesehen. In der Folge wurden alternative Varianten zur heutigen Unterbringung und Betreuung der UMA erarbeitet. Der Regierungsrat verabschiedete am 17. Januar 2018 einen neuen Kredit für die Jahre 2018 bis 2020 basierend auf einem neuen Konzept, welches Einsparungen durch konzeptionelle Anpassungen und Leistungskürzungen vorsieht und dem bundesverfassungsrechtlichen Kindesschutz dennoch Rechnung trägt. Der Grosse Rat stimmte dem Zusatzkredit für die Unterbringung und Betreuung der UMA im Jahr 2017 nach heutigem Konzept in der Novembersession 2017 zu. Dieser Zusatzkredit war nötig, da durch Ablehnung des Gesamtkredites für die Asylsozialhilfe der Verpflichtungskredit 2017 bis 2019 für die UMA wieder Gültigkeit erlangte. Dieser ging jedoch noch von deutlich tieferen UMA-Beständen aus.

Ende 2017 führten die Leistungsvertragspartner im Auftrag des Kantons 25 oberirdische Kollektivunterkünfte und sechs Wohnheime für UMA. Durch die grosse Beruhigung der Asyllage konnten die Ende 2016 noch betriebenen 14 Notunterkünfte im Laufe des Jahres alle geschlossen werden. Diese wurden mehrheitlich in die strategische Reserve überführt. So standen per Ende 2017 neun Notunterkünfte mit 850 Plätzen in der Reserve bereit. Diese Unterkünfte können bei Bedarf rasch in Betrieb genommen werden. Dazu wurden Vereinbarungen mit den Gemeinden und den Asylsozialhilfe Partnern erstellt. Somit kann künftig auf starke Zuweisungsanstiege zeitnah reagiert werden. Diese Massnahme ist notwendig, da die Entwicklung im Asylbereich sehr schwer prognostiziert werden kann und der Bund die Kantone weiterhin anhält, Notfallplanungen voranzutreiben.

Wie im Vorjahr verzeichnete der Ausländerbereich im Jahr 2017 ein hohes Auftragsvolumen und vermehrt komplexere Sachverhalte. Aufgrund der angestossenen Prozessoptimierungen und der im Vorjahr rekrutierten befristeten Mitarbeitenden innerhalb des Sollstellenetats konnte der über die Jahre davor angewachsene Pendenzenstand dennoch weiter reduziert werden.

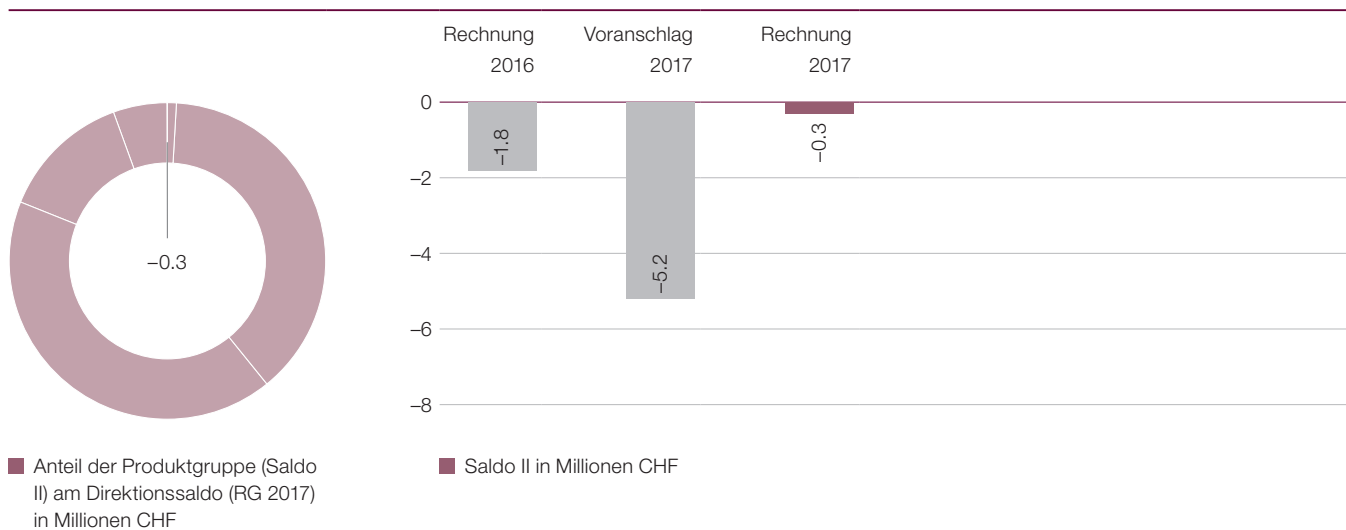
Der Zivilstands- und Bürgerrechtsdienst beurkundete im Jahr 2017 10 889 Geburten und 2 440 Kindesanerkenntnisse. Dies waren in beiden Bereichen die höchsten Zahlen seit dem Jahr 2005. Die Zahl der Todesfälle im Kanton Bern war um 1 170 Beurkundungen kleiner als jene der Geburten. Nebst zahlreichen anderen Geschäftsfällen wurden 4 463 Eheschliessungen durchgeführt. 1 086 Trauungen fanden in einem Lokal ausserhalb eines Zivilstandsamtes statt. 244 Trauungen wurden an einem Samstag durchgeführt. Im Verhältnis zu den Trauungen sind im Kanton Bern 41 Prozent Eheauflösungen nachbeurkundet worden. Im Jahr 2017 wurden 1 943 ausländische Personen ordentlich eingebürgert. Damit ist die Anzahl eingebürgerter Personen im Vergleich zum Jahr 2016 um 738 gestiegen.

Im Jahr 2017 sprachen in den sieben Ausweiszentren insgesamt 119 739 Personen vor. Die Anzahl der ausgestellten Ausweise reduzierte sich um 23,7 Prozent auf insgesamt 167 391 Pässe, Identitätskarten, biometrische Ausländerausweise für Drittstaatenangehörige und Reisepapiere des Staatssekretariats für Migration (SEM). Der Anteil der Online-Terminreservierungen konnte durch verschiedene Massnahmen erneut gesteigert werden, dies um 6,1 auf 47,8 Prozent. Dadurch verringern sich die Anmeldungen per Telefon, was sich zusätzlich zu den umgesetzten Prozessoptimierungen positiv auf die Personalkosten auswirkt. Der massive Rückgang des Ausweisvolumens im Jahr 2017 zeichnete sich ab, da ab diesem Jahr sowie in den folgenden Jahren für eine tiefere Anzahl von Ausweisen die Gültigkeitsdauer endet. Diese Prognose stützt sich auf die Erfahrungszahlen der letzten Jahrzehnte. Somit wurden die über die Hochjahre zusätzlich bewilligten befristeten Stellen ab 2017 nicht mehr benötigt.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Dem Kanton Bern neu zugewiesene Asylsuchende	3 390	2 125
Asylsuchende im Verfahrensprozess (erstinstanzlich hängige und im Rechtskraftprozess)	4 587	3 401
Vorläufig aufgenommene Personen (<= 7 Jahre)	2 788	3 516
Ordentlich eingebürgerte Personen	1 205	1 943
Gebührenertrag aus der Bekanntgabe von Personendaten aus Zivilstandsregistern (Heimatscheine, Familienscheine, Geburtsurkunden, Eheurkunden usw.)	4 536 000	4 336 000
Anzahl ausgestellte Ausweise des Pass- und Identitätskartendienstes	219 473	167 391
Anzahl entgegengenommene Telefonanrufe im Callcenter des Pass- und Identitätskartendienstes	112 248	84 987

7.7.6 Bevölkerungsschutz, Sport und Militär



Beschreibung

Zur Bewältigung von Katastrophen, Notlagen und Grossereignissen werden Kader und Spezialisten der Lage angepasst aus- und weitergebildet. Um den Ausbildungs- und Organisationsstand der Zivilschutzorganisationen im Kanton Bern sicherzustellen, können im Rahmen der durch den Bund übertragenen Aufgaben, Begleitungen und Kontrollen durchgeführt werden. Bei Katastrophen, in Notlagen und bei Grossereignissen wie auch bei Instandstellungsarbeiten sind die Behörden und Einsatzorgane vor Ort situativ zu unterstützen.

Zweck des Bevölkerungsschutzes ist es, die Bevölkerung und ihre Lebensgrundlagen bei Katastrophen und in Notlagen sowie im Falle bewaffneter Konflikte zu schützen sowie zur Begrenzung und Bewältigung von Schadenereignissen beizutragen. Hierzu sind Koordinationsarbeiten zu leisten und Führungsorgane angepasst aus- und weiterzubilden.

Im militärischen Bereich fördert die kantonale Mitverantwortung die Verankerung der Armee in den Regionen und in der Bevölkerung. Als kantonale Anlaufstelle steht den Wehrpflichtigen eine kundennahe Kontaktstelle für alle Armeefragen wie Stellungspflicht, Rekrutierung/Orientierungstage, Dienstverschiebungswesen, Wehrpflichtersatz, Pflichten im und ausser Dienst (Meldepflicht, Schiesspflicht), Militärdienstentlassungen sowie für

den ganzen Bereich der ausserdienstlichen Tätigkeiten zur Verfügung. Mit den Truppenkontakten leisten die Kantone als Repräsentanten des Milizsystems einen Beitrag zur Stärkung unserer Miliz und zur Förderung des Wehrklimas.

Die kantonalen Kasernen- und Zeughausanlagen werden aufgrund der bestehenden Verträge mit der Eidgenossenschaft mit kantonalem Personal verwaltet und betrieben. Die Nutzungskoordination und die unterstützenden Dienstleistungen zugunsten der Basisaktivitäten wie Hotellerie, Schulung, Restauration und Verwaltungstätigkeit im Sicherheitsbereich bilden die Hauptaufgaben.

Der Bereich Sport umfasst die Planung, Organisation und Durchführung von Aus- und Weiterbildungskursen insbesondere für Leitende und Coaches in Jugend und Sport (J+S). Die administrative Bearbeitung und Begleitung sowie das Controlling aller J+S-Sportangebote von Vereinen, Verbänden, Schulen und anderen Organisationen gehören im Weiteren dazu. Die Mithilfe bei Sportprojekten im Kanton Bern und die Beratung der Polizei- und Militärdirektion und des Regierungsrates in allen sportlichen Belangen sind ebenfalls enthalten. Zudem wird die Schnittstelle zum Schulsport und Sportfonds wahrgenommen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	7 314 667	7 337 331	7 964 689	627 358	8.6 %
(-) Personalkosten	-12 320 045	-9 784 167	-11 950 336	-2 166 169	-22.1 %
(-) Sachkosten	-4 819 218	-8 212 451	-5 203 309	3 009 142	36.6 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-55 256	-35 854	-172 056	-136 201	-379.9 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-9 879 852	-10 695 141	-9 361 013	1 334 128	12.5 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	599 928	507 000	567 892	60 892	12.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-1 374 529	-4 177 169	-1 765 909	2 411 260	57.7 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	8 891 654	9 160 000	10 259 773	1 099 773	12.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-1 762 799	-5 205 310	-299 257	4 906 052	94.3 %
(+/-) Abgrenzungen	-4 213 866	-1 261 208	-4 906 945	-3 645 737	-289.1 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-5 976 666	-6 466 518	-5 206 202	1 260 315	19.5 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Sport	-3 297 331	-2 562 405	-3 005 740	-443 335	-17.3 %
Infrastruktur	3 351 316	2 465 156	3 557 993	1 092 837	44.3 %
Militär	-3 899 342	-6 165 334	-3 833 198	2 332 136	37.8 %
Koordination Bevölkerungsschutz	-4 145 986	-2 785 530	-4 322 607	-1 537 077	-55.2 %
Zivilschutz	-1 888 509	-1 647 029	-1 757 461	-110 432	-6.7 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Die DB-Rechnung Plan weicht in den Sach- und Personalkosten wesentlich von der DB-Rechnung IST ab. Dies ist damit zu begründen, dass in der DB-Rechnung Plan die Umlagen teilweise nicht korrekt bestimmt wurden, was dazu führte, dass die Personalkosten zu tief und die Sachkosten zu hoch veranschlagt wurden. In der DB-Rechnung IST wurde dieser Fehler nun korrigiert. Die Verbesserung des Saldos I von CHF 1,3 Millionen bleibt dennoch bestehen. Die Mehreinnahmen von CHF 0,6 Millionen sind vorwiegend der Vermietung von Räumlichkeiten in der Kasernenanlage und dem gut besuchten Kursangebot im Bereich Sport zu verdanken. Minderausgaben im Sachaufwand verbesserten das Jahresergebnis um weitere CHF 0,7 Millionen.

Die Durchführung der Periodischen Schutzraumkontrolle (PSK) im Kanton Bern ist auf Kurs. Die im Pilotprojekt bzw. in der Pilotregion gemachten Erkenntnisse und Erfahrungen fliessen in die weiteren Planungen sowie Ausführungen der PSK ein. In den kommenden Jahren wird die PSK regionsweise im ganzen Kanton Bern durchgeführt.

Das Care Team Kanton Bern leistete im Jahr 2017 mehr als 500 Einsätze. Das Care Team stellt die notfallseelsorgerliche bzw. notfallpsychologische Erste Hilfe von Einsatzkräften und Betroffenen bei traumatisierenden Alltagseignissen sowie bei Katastrophen und Notlagen sicher und weist einen Sollbestand von

rund 200 Milizmitarbeitenden aus. Ziel der psychosozialen Nothilfe ist eine rasche psychische Stabilisierung und Wiederherstellung der Handlungsfähigkeit der Betroffenen.

Per Anfang 2015 wurde die Erstellung der Notfallplanungen «Naturgefahren» im Kantonalen Bevölkerungs- und Zivilschutzgesetz (KBZG; BSG 521.1) verankert und im Februar 2015 genehmigte der Regierungsrat den zur Umsetzung nötigen Rahmenkredit. Im Jahr 2017 konnten gemeinsam mit den Gemeinden 16 zusätzliche Notfallplanungen erarbeitet und diesen übergeben werden.

Vom 26. bis 28. September 2017 fand die Gesamtnotfallübung 2017 (GNU 17) statt, an der im Auftrag des Bundes die Bewältigung eines Störfalles im KKW Mühleberg geübt wurde. Im Kanton Bern waren Führungsorgane auf kantonaler und kommunaler Stufe, Spitäler und Einsatzkräfte beteiligt. Die Bewältigungsprozesse und vordefinierten Massnahmen haben funktioniert. Die Übung hat gleichzeitig auch in verschiedenen Bereichen Verbesserungspotential aufgezeigt.

Auf kantonaler Stufe hat das Kantonale Führungsorgan (KFO) in drei Bereichen Defizitanalysen abgeschlossen. Zusätzlich hat das KFO zusammen mit dem Veterinärdienst ein Konzept «Führung bei Tierseuchen» erstellt sowie dem Regierungsrat eine

Auslegeordnung zum weiteren Vorgehen bei der Notfallplanung «Störfall KKW» zur Genehmigung vorgelegt.

Per Ende Jahr 2016 konnte die Gefahrenanalyse der Gemeinden im Kanton Bern abgeschlossen werden. Damit verfügen alle Gemeinden über aktualisierte Grundlagen zur Beurteilung ihrer Risiken. Die Vergleichbarkeit zwischen den Risiken und zwischen den Gemeinden ist aufgrund der standardisierten Methodik gegeben. Die Daten zur Gefahrenanalyse wurden im ersten Halbjahr 2017 auf dem Geoportal des Kantons Bern aufgeschaltet und sind öffentlich einsehbar.

Mehrere Zivilschutzorganisationen waren nach lokalen Unwettern im Einsatz. Zu einem grösseren Einsatz kam es im Juni nach Erdbeben im Simmental. Auf kommunaler und regionaler Ebene wurden gegen 190 Einsätze zugunsten der Gemeinschaft ausgeführt. An acht Anlässen von nationaler Bedeutung wurden insgesamt knapp 9 000 Diensttage geleistet.

Die Controlling- und Inspektionstätigkeiten im Bereich Zivilschutz werden überarbeitet. Es entsteht eine Richtlinie, die die Controllingtätigkeiten vereinheitlicht. Damit werden Synergien genutzt, die Einheitlichkeit gefördert und Doppelspurigkeiten eliminiert.

Im Juli 2015 beauftragte der Regierungsrat die POM mit der Erarbeitung einer Sportstrategie für den Kanton Bern. Diese soll unter anderem aufzeigen, wie sich der Sport im Kanton entwickeln soll. Die Arbeiten in den Teilprojekten wurden planmässig im Herbst 2017 abgeschlossen. Ende 2017 wurde die Strategie dem Regierungsrat vorgelegt. Die Behandlung im Grossen Rat ist für März 2018 geplant.

Die Kindersportschulen «Sportopus» wurden in den freiwilligen Schulsport überführt. Neu konnten die FIT-Programme lanciert werden, die Angebote für spezifische Zielgruppen enthalten. HipFit findet an drei Standorten statt und TalentFit wird an zwei Standorten durchgeführt. Die BE-fit-Sportanhänger erfreuen sich grosser Beliebtheit. Der Bevölkerung stehen drei Anhänger zur Verfügung, die in Bern, Biel und Aeschi bei Spiez stationiert sind.

Der School Dance Award wird als kantonales Casting, bzw. kantonales Tanztreffen in vier Kantonen der Nordwestschweiz ausgetragen. Die besten Gruppen aus den Kantonen Aargau, Basel-Landschaft, Basel-Stadt und Bern qualifizieren sich für das Finale. Am Berner School Dance Award haben 2017 in 23

Tanzgruppen insgesamt gegen 300 Kinder und Jugendliche teilgenommen, zusätzlich konnten über 880 Kinder von den Vorbereitungsangeboten in den Schulen profitieren.

Die Ehrung der erfolgreichen Berner Sportlerinnen und Sportler durch den Regierungsrat fand am 23. Oktober 2017 im Rathaus Bern statt. Insgesamt konnten über 60 Sportlerinnen und Sportler die Ehrung persönlich entgegen nehmen.

Das Angebot «Midi actif» richtet sich an Mitarbeitende der Verwaltungen des Kantons und weiterer teilnehmender Gemeinden und Städte, die sich gerne eine bewegte Mittagspause gönnen. Mit dem Ziel, das physische und psychische Gleichgewicht zu erlangen, wurden bereits im Jahr 2016 über den Mittag verschiedene kostenpflichtige Sport- und Bewegungsaktionen in Bern, Thun, Biel und Valbirse angeboten. Aufgrund des grossen Erfolgs wurde das Angebot im Jahr 2017 ausgebaut.

Im Bereich der Militärverwaltung nimmt das Amt für Bevölkerungsschutz, Sport und Militär (BSM) unter anderem Vollzugsaufgaben wahr, die vom Bund an die Kantone delegiert wurden. Im Jahr 2017 führte das BSM 125 Orientierungstage durch, an denen 4 398 Stellungspflichtige teilnahmen. Es wurden 3 731 Dienstverschiebungsgesuche, 15 637 Anmeldungen, Abmeldungen und Adressänderungen sowie 1 736 Fälle von Schiesspflichtversäumern verarbeitet. 2 471 Angehörige der Armee wurden aus der Militärdienstpflicht entlassen. Im Bereich des Wehrpflichtersatzes wurden 58 612 Rechnungen und Veranlagungsverfügungen sowie 7 702 Mahnungen versandt. Die vereinnahmten Ersatzabgaben beliefen sich auf rund CHF 22,5 Millionen, wovon 80 Prozent an den Bund abgeliefert werden müssen und 20 Prozent beim Kanton verbleiben.

Nicht zu den gesetzlichen Vollzugsaufgaben gehören die durchgeführten Anlässe wie die Offiziersentlassungsfeier, den Begrüssungsanlass der frisch brevetierten Leutnants, der Feldschiessen-Kickoff Vorschiessen Feldschiessen sowie der Chlousehöck der Berner Truppenkommandanten. Ebenfalls erfolgte die Koordination der Auftritts Anfragen der vier ad hoc Militärspiele des Kantons Bern und die Durchführung der Truppenbesuche der jeweiligen «Götti-Bataillone/Abteilungen» des Kantons Bern.

Auf dem Waffenplatz Bern konnten im Jahr 2017 insgesamt 257 097 Belegungstage verzeichnet werden. Die steigende Tendenz der vergangenen Jahre wird damit bestätigt.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Entwicklungsschwerpunkte legt das BSM in die Umsetzung der Sportstrategie, der Notfallplanung Naturgefahren, sowie in die Erarbeitung von Planungen und Konzepten im Bereich Be-

völkerungsschutz. Diese werden im Voranschlag sowie Aufgaben- und Finanzplan entsprechend berücksichtigt.

Chancen und Risiken

Die Auswirkungen der Weiterentwicklung der Armee (WEA) auf die Einnahmen in den Bereichen Wehrpflichtersatz, Bussen und auf die Einnahmen aus der Vermietung der Kasernenanlagen

können derzeit nicht abgeschätzt werden. Sowohl Minder- als auch Mehreinnahmen sind möglich.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Militär: Anzahl Anmeldungen, Abmeldungen, Adressänderungen der Meldepflichtigen	15 226	15 637
Anzahl Veranlagungsverfügungen Wehrpflichtersatz	50 567	58 612
Anzahl angemeldete Jugend und Sport-Kurse (J+S-Kurse)	8 572	9 526
Anzahl tätige J+S-Leiterinnen und -Leiter	19 695	21 346
Zivilschutz: Anzahl aktiv eingeteilte Schutzdienstleistende im Kanton Bern (ohne Reserve)	9 674	10 265
Zivilschutz: Anzahl geleistete Dienstage (Wiederholungskurse, Einsätze zugunsten der Gemeinschaft, Instandstellung, Katastrophenhilfe)	45 986	51 968
Belegungstage Waffenplatz Bern (Die Nutzung der Räumlichkeiten des Waffenplatzes durch eine Person während maximal 24 Stunden entspricht einem Belegungstag)	257 902	257 097

7.8 Spezialfinanzierungen

7.8.1 Ersatzbeitragsfonds

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-5 229 979	-5 000 000	-6 607 918	-1 607 918	-32.2 %
Ertrag	5 229 979	5 000 000	6 607 918	1 607 918	32.2 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	0	-16 000	-16 000	0.0 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-4 353 429	-1 295 331	-5 313 592	-4 018 261	-310.2 %
36 Transferaufwand	-780 879	-3 593 169	-1 188 326	2 404 843	66.9 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-95 671	-111 500	-90 000	21 500	19.3 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	4 449 100	5 000 000	5 329 592	329 592	6.6 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	780 879	0	1 278 326	1 278 326	0.0 %
46 Transferertrag	0	0	0	0	0.0 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0.0 %

Hinweis zur Investitionsrechnung

Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als Einlagen/Entnahmen ausgewiesen.

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	18 309 151	21 881 701	21 881 701	0	0.0 %
Vermögensbestand per 31.12.	21 881 701	23 177 032	25 916 967	2 739 935	11.8 %
Vermögensveränderung	3 572 550	1 295 331	4 035 266	2 739 935	211.5 %

Kommentar

Das revidierte Bundesgesetz über den Bevölkerungsschutz und den Zivilschutz (KBZG; BSG 521.1) legt seit 2012 fest, dass die Ersatzbeiträge im Schutzraumbau an die Kantone gehen, die damit eine Spezialfinanzierung äufnen. Die altrechtlichen dezentralen Ersatzbeitragsfonds verbleiben im Kanton Bern bis Ende 2019 weiterhin bei den Gemeinden. Entnahmen erfolgen in erster Linie aus diesen dezentralen Fonds, der zentrale, durch den Kanton verwaltete Ersatzbeitragsfonds kommt erst subsidiär zum Tragen. Im Jahr 2017 wurden aus dem zentralen Fonds Entnahmen getätigt für Materialanschaffungen der Zivilschutzorganisationen, für Massnahmen im Bereich des Schutzraum-

baus, für die Durchführung der Periodischen Schutzraumkontrolle und zur Deckung des Aufwandes der Fondsverwaltung. Die in der gleichen Periode verzeichneten Erträge stammen aus den von den Bauherren gemäss Bundesrecht zu leistenden Ersatzbeiträgen. Die für die kommenden Jahre zu erwartenden Entnahmen aus dem zentralen Ersatzbeitragsfonds sind schwer zu prognostizieren. Sie sind abhängig vom Investitionsbedarf, von den eingehenden Gesuchen für Entnahmen für weitere Zivilschutzmassnahmen sowie von den Beständen der noch bei den Gemeinden verbliebenen dezentralen Fonds.

7.9 Fonds

7.9.1 Lotteriefonds

Zweck des Fonds

Die von der Interkantonalen Landeslotterie überwiesenen Reinertragsanteile fallen in den Lotteriefonds.

	Rechnung 01.2017	Rechnung 12.2017	Abweichung zur Eröffnungsbilanz	
			CHF	%
Einnahmen				
Gewinnanteil SWISSLOS 2016	53 272 734	60 174 505	6 901 771	13.0%
Zinsen	0	0	0	0.0%
Übriger Ertrag	216 250	2 100	-214 150	-99.0%
Total Einnahmen	53 488 984	60 176 605	6 687 621	12.5%
Ausgaben				
Kultur	3 132 181	7 266 580	4 134 399	132.0%
Denkmalpflege	14 595 177	14 720 459	125 282	0.9%
Heimatschutz	547 970	267 280	-280 690	-51.2%
Naturschutz	1 208 980	91 920	-1 117 060	-92.4%
Umweltschutz	0	10 100	10 100	100.0%
Katastrophenhilfe	120 000	420 000	300 000	250.0%
Entwicklungshilfe	1 989 175	2 068 513	79 338	4.0%
Wissenschaft	99 320	132 280	32 960	33.2%
Tourismus	841 730	659 520	-182 210	-21.6%
Institutionen und Vereine	2 700 687	2 319 357	-381 330	-14.1%
Wiederkehrende Beiträge	3 895 000	4 145 000	250 000	6.4%
Speisung FKA ERZ	10 600 000	12 000 000	1 400 000	13.2%
Speisung Sportfonds	10 600 000	8 000 000	-2 600 000	-24.5%
Verwaltungskosten	413 064	464 524	51 460	12.5%
Abgrenzung Projekte 2017	0	319 450	319 450	100.0%
Total Ausgaben	50 743 285	52 884 984	2 141 699	4.2%
Total Einnahmen	53 488 984	60 176 605	6 687 621	12.5%
Total Ausgaben	50 743 285	52 884 984	2 141 699	4.2%
Einnahmenüberschuss	2 745 698	7 291 621	4 545 923	165.6%
Bestandesnachweis	01.01.2017	31.12.2017		
Anfangsbestand Kto. Korr.	122 467 736	121 013 434	-1 454 302	-1.2%
Einnahmenüberschuss	2 745 698	7 291 621	4 545 923	165.6%
Akontozahlung SWISSLOS Gewinnanteil 2016	-36 800 000	0	36 800 000	-100.0%
Akontozahlung SWISSLOS Gewinnanteil 2017	32 600 000	-32 600 000	-65 200 000	-200.0%
Bestand Kontokorrent Lotteriefonds	121 013 434	95 705 055	-25 308 379	-20.9%
Bestand offene Verpflichtungen	-62 300 567	-51 968 535	10 332 032	16.6%
abzgl. Akontozahlung SWISSLOS Gewinnanteil 2016	0	0	0	0.0%
abzgl. Akontozahlung SWISSLOS Gewinnanteil 2017	-32 600 000	0	32 600 000	100.0%
Nettobestand Lotteriefonds	26 112 867	43 736 521	17 623 653	67.5%

Allfällige Abweichungen sind durch Rundungen bedingt

7.9.2 Sportfonds

Zweck des Fonds

Der Sportfonds wird verwendet für den Bau und Unterhalt von Sportanlagen, Anschaffung von Sportmaterial, Kurswesen, sportliche Veranstaltungen und Wettkämpfe und für besondere Massnahmen zur Förderung des Sports.

	Rechnung 01.2017	Rechnung 12.2017	Abweichung zur Eröffnungsbilanz CHF	%
Einnahmen				
Zuweisung aus Lotteriefonds	10 600 000	8 000 000	-2 600 000	-24.5 %
Zinsen	261 395	241 732	-19 663	-7.5 %
Übriger Ertrag	0	0	0	0.0 %
Total Einnahmen	10 861 395	8 241 732	-2 619 663	-24.1 %
Ausgaben				
Bau und Instandsetzung von Sportanlagen	7 734 670	4 858 270	-2 876 400	-37.2 %
Sportmaterial	1 161 180	1 171 562	10 382	0.9 %
Förderung Nachwuchs Breitensport	982 946	967 446	-15 500	-1.6 %
Förderung Nachw. Leistungssport	1 953 972	1 039 079	-914 893	-46.8 %
Förderung Kurswesen	283 575	134 550	-149 026	-52.6 %
Förderung Bes. Massnahmen	257 450	146 870	-110 580	-43.0 %
Sportliche Veranstaltungen und Wettkämpfe	745 860	874 530	128 670	17.3 %
Europäische Sportwettkämpfe	62 020	32 840	-29 180	-47.0 %
Verwaltungskosten	448 354	484 531	36 177	8.1 %
Abgrenzung Projekte 2017	0	1 867 742	1 867 742	100.0 %
Total Ausgaben	13 630 028	11 577 420	-2 052 608	-15.1 %
Total Einnahmen	10 861 395	8 241 732	-2 619 663	-24.1 %
Total Ausgaben	13 630 028	11 577 420	-2 052 608	-15.1 %
Ausgaben- / Einnahmenüberschuss	-2 768 632	-3 335 688	-567 056	-20.5 %
Bestandesnachweis	01.01.2017	31.12.2017		
Anfangsbestand Kto. Korr.	51 041 879	48 273 247	-2 768 632	-5.4 %
Einnahmen-/Ausgabenüberschuss	-2 768 632	-3 335 688	-567 056	-20.5 %
Bestand Kontokorrent Sportfonds	48 273 247	44 937 559	-3 335 688	-6.9 %
Bestand offene Verpflichtungen	-13 268 214	-11 800 592	1 467 622	11.1 %
Nettobestand Sportfonds	35 005 033	33 136 967	-1 868 066	-5.3 %

Allfällige Abweichungen sind durch Rundungen bedingt

8 Finanzdirektion (FIN)

8.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)

in Millionen CHF	Kosten	Erlöse
Direktionsführung, Finanzpolitik und Recht	-4.8	0.3
Dienstleistungen Konzernfinanzen	-52.7	226.8
Finanzausgleich Bund-Kanton/Kanton-Gemeinden	-0.9	1 295.2
Steuern und Dienstleistungen	-153.0	5 276.2
Personal	-18.4	3.9
Informatik und Organisation	-103.5	47.2

8.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Direktionsführung, Finanzpolitik und Recht	-4.3	-5.5	-4.5	0.9	16.9 %
Dienstleistungen Konzernfinanzen	99.6	75.6	174.2	98.6	130.5 %
Finanzausgleich Bund-Kanton/Kanton-Gemeinden	1 272.6	1 293.8	1 294.3	0.5	0.0 %
Steuern und Dienstleistungen	5 080.7	4 991.5	5 123.1	131.7	2.6 %
Personal	-12.8	-17.0	-14.5	2.5	14.8 %
Informatik und Organisation	-84.4	-44.4	-56.3	-11.9	-26.7 %
Total	6 351.4	6 294.0	6 516.3	222.3	3.5 %

8.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Der Regierungsrat konnte im Frühjahr 2017 ein positives Rechnungsergebnis präsentieren. Die Jahresrechnung 2016 schliesst in der Laufenden Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 221,2 Millionen. Die Nettoinvestitionen im Umfang von CHF 439,5 Millionen können vollumfänglich aus eigenen Mitteln finanziert werden. Der Finanzierungssaldo beläuft sich auf CHF 139,2 Millionen.

Aufgrund der stark eingetrübten finanzpolitischen Perspektiven beschloss der Regierungsrat im November 2016 die Erarbeitung eines Entlastungspaketes (EP 2018). Vordringliches Ziel des EP 2018 war es, dem Grossen Rat im August 2017 einen ausgeglichenen Voranschlag 2018 und Aufgaben- und Finanzplan 2019 bis 2021 vorzulegen. Darüber hinaus wollte der Regierungsrat auch die nachhaltige Finanzierung seiner Steuerstrategie sicherstellen. Im Weiteren sollte dem Grossen Rat auch aufgezeigt werden, welche Massnahmen für darüber hinaus gehende Steuerentlastungen notwendig wären. Parallel zum EP 2018 erfolgte die auf Stufe des Gesamtstaates durch die Finanzdirektion moderierte und koordinierte Erarbeitung des Voranschlags 2018 sowie Aufgaben- und Finanzplanes 2019 bis 2021.

Am 28. Juni 2017 informierte der Regierungsrat die Öffentlichkeit über die Ergebnisse des EP 2018 und stellte am 24. August 2017 überdies die Eckwerte des Voranschlags 2018 sowie Aufgaben- und Finanzplans 2019 bis 2021 vor. Anlässlich der Haushaltsdebatte 2017 genehmigte der Grosse Rat sowohl den Voranschlag 2018 als auch den Aufgaben- und Finanzplan 2019 bis 2021 und nahm den Bericht des Regierungsrates zum EP 2018 zustimmend zur Kenntnis.

In der Junisession 2017 beschloss der Grosse Rat, Artikel 5 des Gesetzes über den SNB-Gewinnausschüttungsfonds (SNBFG; BSG 621.3) per 1. Januar 2018 aufzuheben. Die Bestimmung sah vor, dass nur die Hälfte der Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank (SNB) in Voranschlag sowie Aufgaben- und Finanzplan aufgenommen werden soll, solange im SNB-Gewinnausschüttungsfonds Mittel vorhanden sind.

Per 1. Januar 2017 hat der Kanton Bern das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) eingeführt und eine systematische Neubeurteilung der Bilanz (Restatement) vorgenommen. Die Weiterentwicklung der Rechnungslegung von HRM1 zu HRM2 (in Anlehnung an die «International Public Sector Standards» [IPSAS]) erfolgt schrittweise (RRB 0247/2010). Mit der Umsetzung der neuen Rechnungslegungsgrundsätze wird das Ziel einer tatsachen-getreuen Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Kantons Bern verfolgt und die Transparenz und Vergleichbarkeit der finanziellen Berichterstattung verbessert (Grundsatz von «True and Fair View»).

Im Rahmen der im Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG; BSG 631.1) festgelegten periodischen Erfolgskontrolle des FILAG wurde – auf der Grundlage einer externen, wissenschaftlichen Evaluation – der Bericht des Regierungsrates an den Grossen Rat vorbereitet und ein Vernehmlassungs-

verfahren durchgeführt. Die Behandlung des regierungsrätlichen Berichtes über die Auswirkungen des FILAG erfolgt in der Septembersession 2018 des Grossen Rates.

Der Regierungsrat hat am 29. Juni 2016 betreffend «Enterprise Resource Planning» (ERP) einen Richtungsentscheid für den Kanton Bern getroffen (RRB 0805/2016) und die Finanzdirektion beauftragt, die Rahmenbedingungen in Form von strategischen Grundsätzen zu definieren. Diese wurden zusammen mit den Direktionen, der Staatskanzlei und der Justiz erarbeitet und am 20. September 2017 durch den Regierungsrat verabschiedet (RRB 1012/2017). Die Finanzdirektion wurde im Weiteren damit beauftragt, die Arbeiten der Konzeptionsphase aufzunehmen und die vorgeschlagene Projektorganisation einzusetzen. Mit der Einführung eines ERP-Systems soll der Kanton Bern seine Supportprozesse wesentlich effektiver und effizienter ausführen können.

Der Regierungsrat stimmt der Steuervorlage 17 des Bundes (SV17) in seiner Vernehmlassungsantwort im Grundsatz zu. Die Massnahmen der SV17 werden dem Kanton sowohl Mehr- als auch Mindereinnahmen bringen, wobei die Mehreinnahmen die Mindereinnahmen voraussichtlich übersteigen. Diese Mehreinnahmen leisten einen Beitrag an die geplanten Gewinnsteuersenkungen der kantonalen «Steuerstrategie 2019 bis 2022». In der Novembersession 2017 hat der Grosse Rat die Steuergesetzesrevision 2019 in erster Lesung bestätigt. Mit der Revision soll primär die erste Etappe der «Steuerstrategie 2019 bis 2022» umgesetzt werden.

Der Grosse Rat hat das Dekret über die allgemeine Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke und Wasserkräfte 2020 am 21. März 2017 verabschiedet. Die letzte allgemeine Neubewertung geht auf das Jahr 1999 zurück.

Am 1. Januar 2017 sind in der Schweiz die gesetzlichen Grundlagen für den internationalen automatischen (AIA) und spontanen (SIA) Informationsaustausch in Steuersachen in Kraft getreten. Die entsprechenden Regelungen sind im Jahr 2018 umzusetzen. Hierzu waren im Berichtsjahr umfangreiche Vorbereitungsarbeiten notwendig.

Im Betriebsjahr beschloss der Regierungsrat eine Teilrevision der Personalverordnung (PV; BSG 153.011.1) per 1. Januar 2018. Diese sieht im Wesentlichen eine Änderung bei der Stellenbewirtschaftung sowie bei der Ausrichtung von Funktionszulagen vor. Vorbereitet wurde sodann die Teilrevision des Personalgesetzes (PG; BSG 153.01) per 1. Januar 2020, welche die Einführung der Vertrauensarbeitszeit für das oberste Kader thematisiert.

Am 3. Februar 2016 hatte der Regierungsrat die ICT-Strategie des Kantons Bern 2016–2020 genehmigt (RRB 105/2016). Die Umsetzung erfolgt mit dem Programm «IT@BE» und soll bis 2021 abgeschlossen werden. Im Betriebsjahr konnten erste Organisationseinheiten (KAIO, GS FIN sowie Kantonslabor) im

Teilprojekt «Rollout@BE» auf den neuen kantonalen Arbeitsplatz (KWP 2.1) migriert werden. Per 1. März 2018 in Kraft gesetzt wurde im Rahmen von «IT@BE» auch die neue ICT-Verordnung.

Mit dem Programm «Digitale Geschäftsverwaltung und Archivierung» (DGA) wird unter anderem eine organisationsübergreifende, einheitliche und digitale Geschäftsverwaltung und Archivierung ermöglicht. Nach einem erfolgreichen Pilotbetrieb im Amt für Informatik und Organisation (KAIO) und in der Staatskanzlei begann 2017 die gestaffelte Einführung der Geschäftsverwaltungssoftware CMI AXIOMA in der Verwaltung. Die Finanzdirektion führte CMI AXIOMA per Ende 2017 als erste Direktion breit ein.

8.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-724 860 766	-773 225 300	-918 778 387	-145 553 087	-18.8 %
Ertrag	6 992 160 918	7 094 685 920	7 275 481 610	180 795 690	2.5 %
Saldo	6 267 300 152	6 321 460 620	6 356 703 224	35 242 603	0.6 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-112 652 942	-132 679 194	-147 792 694	-15 113 500	-11.4 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-188 178 823	-182 363 020	-188 597 278	-6 234 258	-3.4 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3 505 266	-3 089 760	-4 389 747	-1 299 987	-42.1 %
34 Finanzaufwand	-102 410 292	-101 404 000	-101 426 266	-22 266	-0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
36 Transferaufwand	-316 935 096	-314 376 900	-319 974 376	-5 597 476	-1.8 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	-16	0	-60 403 051	-60 403 051	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-1 178 331	-39 312 426	-96 194 975	-56 882 549	-144.7 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	4 844 011 452	4 813 100 000	4 907 828 065	94 728 065	2.0 %
41 Regalien und Konzessionen	94 111	40 450 000	141 223 065	100 773 065	249.1 %
42 Entgelte	30 010 984	26 018 171	36 439 608	10 421 437	40.1 %
43 Verschiedene Erträge	512 830	0	952 341	952 341	0.0 %
44 Finanzertrag	189 818 562	92 697 800	116 338 372	23 640 572	25.5 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1 323 683	1 703 000	1 341 965	-361 035	-21.2 %
46 Transferertrag	1 915 767 717	1 896 697 137	1 921 372 896	24 675 759	1.3 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	174 109 825	41 832 628	-132 277 197	-76.0 %
49 Interne Verrechnungen	10 621 579	49 909 987	108 152 669	58 242 682	116.7 %

Entwicklung der Erfolgsrechnung

In der Erfolgsrechnung der FIN resultierte ein Ertragsüberschuss von CHF 6,36 Milliarden. Der Voranschlag wurde damit um CHF 35,2 Millionen oder 0,6 Prozent übertroffen. Unter Berücksichtigung des im Voranschlag als Ertrag enthaltenen gesamtstaatlichen Korrekturfaktors zur Erhöhung der Budgetgenauigkeit (CHF 136,0 Mio.) ist das Ergebnis auf Mehrerträge von CHF 258,6 Millionen und auf Mehraufwendungen von CHF 88,7 Millionen zurückzuführen (ohne interne Verrechnungen).

Auf der Ertragsseite ergab sich eine substantielle Verbesserung aus der Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank (SNB) für das Geschäftsjahr 2016 (CHF +100,7 Mio.). Sehr positiv entwickelten sich auch die Kantonssteuern (CHF +94,7 Mio.) und der Anteil an der Verrechnungssteuer (CHF +23,4

Mio.), zudem die Dividendenerträge aus den kantonalen Beteiligungen (CHF +18,0 Mio.).

Die grösste Veränderung auf der Aufwandseite bewirkte die Einlage von rund CHF 60 Millionen in den SNB-Gewinnausschüttungsfonds. Beim Personalaufwand führte die jährliche erfolgswirksame Anpassung der Rückstellungen für Übergangseinlagen und Finanzierungsbeiträge bei den Pensionskassen und für Treueprämien des Kantonspersonals (CHF +19,2 Mio.) zu einem entsprechenden Mehraufwand. Der Zuwachs beim Sachaufwand ist auf den gegenüber der Planung höheren Bedarf an ICT-Grundversorgung durch die DIR/STA/JUS zurückzuführen, welche durch das KAIO bereitgestellt wird (CHF +10,0 Mio.).

8.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-2 101 904	-8 395 000	-81 419 828	-73 024 828	-869.9 %
Einnahmen	400 000	0	600 000	600 000	0.0 %
Saldo	-1 701 904	-8 395 000	-80 819 828	-72 424 828	-862.7 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-2 101 904	-4 440 000	-396 974	4 043 026	91.1 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	0	-3 955 000	-2 150 410	1 804 590	45.6 %
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	-78 872 444	-78 872 444	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0.0 %
64 Rückzahlung von Darlehen	400 000	0	0	0	0.0 %
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	600 000	600 000	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0 %
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %

Entwicklung der Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung der FIN ist ein Ausgabenüberschuss von CHF 80,8 Millionen zu verzeichnen. Die grosse Überschreitung des Voranschlags ist auf die Kapitalisierung der drei Psychiatriekliniken im Rahmen ihrer Verselbständigung zurückzuführen. Im Rechnungsvollzug wurde dieser Vorgang als Ausgabe über die Investitionsrechnung verbucht (CHF 78,6 Mio.), während im Voranschlag eine reine Bilanztransaktion vorgesehen war.

8.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der FIN

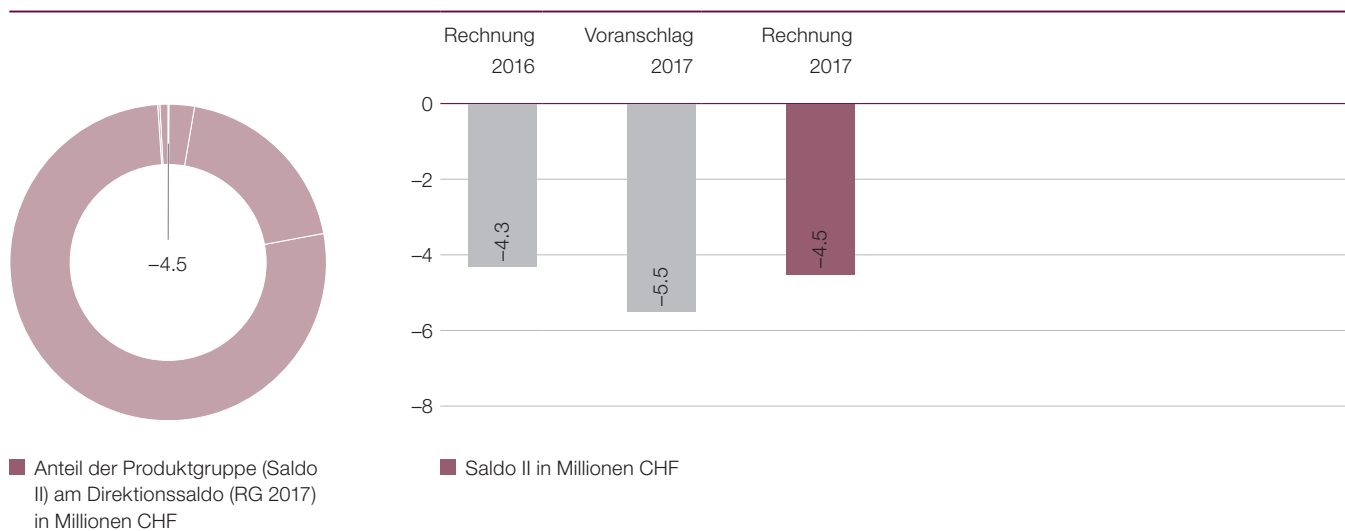
2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
961.4	953.4	952.7	948	949.3	951.7	965.2

Kommentar

Der Personalbestand der FIN, ausgedrückt in Vollzeitstellen bzw. Vollezeiteinheiten (VZE), zeigt nach mehreren rückläufigen Jahren ein leichtes Wachstum. Die Zunahme im Jahr 2017 widerspiegelt die Besetzung von vakanten Stellen im KAIO im Rahmen des Programms IT@BE.

8.7 Produktgruppen

8.7.1 Direktionsführung, Finanzpolitik und Recht



Beschreibung

Dienstleistungen im Rahmen der Produktgruppe «Direktionsführung, Finanzpolitik und Recht»: Fachliche Unterstützung der Finanzdirektorin oder des Finanzdirektors in allen Aufgabenbereichen der Direktion. Vorbereitung und Vorberatung von Direktions-, Regierungs- und Grossratsgeschäften. Bereitstellung und Koordination relevanter Führungsinformationen, insbesondere in der Finanz-, Steuer- und Personalpolitik sowie im Informatikbereich. Begleitung und Beurteilung von Regierungsgeschäften der Staatskanzlei sowie der Direktionen im Rahmen des Mitberichtsverfahrens. Betreuung und Bewirtschaftung von Beteiligungen (insbesondere BEKB und Bedag Informatik AG). Formulierung der Beteiligungspolitik. Führung von oder Mitarbeit in direktionsinternen oder gesamtstaatlichen Projekten.

Planung und Koordination des direktionsinternen Ressourceneinsatzes (Finanzen, Personal, Informatik und Raum).

Sicherstellen der Prozessmoderation für die Erarbeitung von Voranschlag sowie Aufgaben-/Finanzplan. Planung sowie Aufzeigen der künftigen finanziellen Entwicklung des Kantons.

Rechtliche Beratung; Gesetzgebung im Zuständigkeitsbereich der FIN (soweit diese nicht einem Amt übertragen ist); Instruktion von Beschwerdeverfahren gegen Verfügungen der Ämter; Vertretung in Verfahren vor Verwaltungsjustizbehörden und Gerichten.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	1 000	0	151 559	151 559	0.0 %
(-) Personalkosten	-3 810 285	-4 166 016	-3 909 446	256 569	6.2 %
(-) Sachkosten	-613 430	-1 391 117	-896 564	494 554	35.6 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	0	0	-1 008	-1 008	0.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-4 422 715	-5 557 133	-4 655 459	901 674	16.2 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	94 111	100 000	120 014	20 014	20.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-4 328 604	-5 457 133	-4 535 445	921 688	16.9 %
(+)/(-) Abgrenzungen	0	0	1 008	1 008	0.0 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-4 328 604	-5 457 133	-4 534 437	922 696	16.9 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Direktionsführung, Finanzpolitik und Recht	–4 422 715	–5 557 133	–4 655 459	901 674	16.2 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Produktgruppensaldo schliesst gegenüber dem Voranschlag CHF 0,9 Millionen (17 %) besser ab. Das positive Resultat ist u. a. auf Einsparungen in den Sachkosten, insbesondere im Bereich Dienstleistungen Dritter im Zusammenhang mit Projekten in der FIN (CHF 255 000) sowie tieferen internen Verrechnungen für ICT-Leistungen (CHF 100 000) des KAIO zurückzuführen. Weiter sind im Personalaufwand Minderkosten im Umfang von rund CHF 257 000 als Folge von Vakanzen zu

verzeichnen. Aufgrund der Neuregelung der Kantonsvertretungsmandate (RRB 1241/2016) sind ab 2017 die Entschädigungen für den Kanton zentral durch das Generalsekretariat FIN zu vereinnahmen. Diese Einnahmen (CHF 152 000) konnten für das Budget 2017 nicht mehr berücksichtigt werden (erstmals ab Voranschlag 2018) und generieren somit im Berichtsjahr einen entsprechenden Mehrertrag. Weiter fiel ertragsseitig die Abrechnung aus dem Salzregal CHF 20 000 höher aus als budgetiert.

Entwicklungsschwerpunkte

Folgende Arbeiten bildeten im Berichtsjahr die Schwerpunkte:

Direktionsführung

- Mitberichte: Beurteilung von rund 470 Geschäften anderer Direktionen und der Staatskanzlei aus allen kantonalen Politikbereichen im Rahmen der Mitberichtstätigkeit.
- Regierungs- und Grossratsgeschäfte: Erarbeitung bzw. Prüfung von rund 190 Geschäften der Finanzdirektion zuhänden des Regierungsrates bzw. des Grossen Rates.
- Steuerpolitik: Ablehnung der USR III, Vernehmlassung zur Folgerevision «Steuervorlage 17» des Bundes, gestützt darauf Aufteilung der «Steuerstrategie 2019–2022» in zwei Etappen, allgemeine Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke und Wasserkräfte 2020 im GR beschlossen, Steuergesetzrevision 2019 (erste Etappe «Steuerstrategie 2019–2022») in erster Lesung beschlossen.
- Personalpolitik: Erster Mitbericht zur Personalgesetzrevision 2020 (Vertrauensarbeitszeit für das oberste Kader), daneben die Personalverordnungsrevision 2018 abgeschlossen (kleinere Themen).
- Informatikbereich: Erster Mitbericht zum Personendaten-sammlungsgesetz, ICT-Verordnung (Umsetzung ICT-Strategie 2016–2020) per 1. März 2018 in Kraft gesetzt. Programm IT@BE mit seinen 8 Teilprojekten zur Umsetzung der «ICT-Strategie 2016–2020» unter der Leitung des Strategischen ICT-Ausschusses (SIA) fortgesetzt.

- Finanz- und Lastenausgleich Kanton-Gemeinden: Vernehmlassung zum Bericht über die Erfolgskontrolle des Gesetzes über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG).
- Beteiligungsmanagement: Arbeiten zur Aktualisierung der Eigentümerstrategie für die Bedag Informatik AG, Erarbeitung Reporting 2016, Risikodialog mit Geschäftsprüfungskommission.
- Beantwortung von überdurchschnittlich zahlreichen Bürgeranfragen, hauptsächlich aus dem Steuerbereich.

Finanzpolitik

- Der Bereich «Finanzpolitik» des GS FIN koordinierte und leitete zusammen mit dem durch den Regierungsrat eingesetzten externen Berater Prof. Dr. Urs Müller aus Basel das Verfahren zur Erarbeitung des Entlastungspaketes 2018 «EP 2018».
- Parallel zum EP 2018 moderierte und koordinierte der Bereich «Finanzpolitik» zudem die Erarbeitung des Voranschlages 2018 und des Aufgaben- und Finanzplanes 2019–2021 auf Stufe des Gesamtstaates.

Recht- und Gesetzgebung

- Artikel 5 des Gesetzes über den SNB-Gewinnausschüttungsfonds wurde vom Grossen Rat in der Junisession 2017 aufgehoben. Aufgrund dieser Bestimmung konnte im Voranschlag und im Aufgaben- und Finanzplan jeweils nur die Hälfte der SNB-Gewinnausschüttung berücksichtigt werden, solange sich Mittel im Fonds befanden.

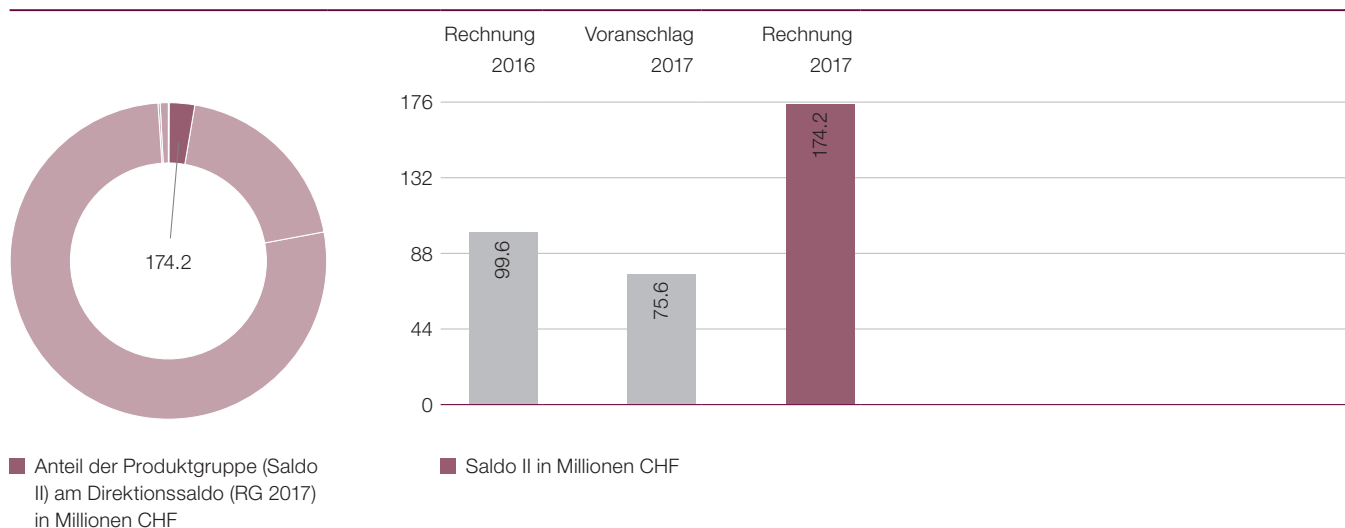
Chancen und Risiken

In der Produktgruppe «Direktionsführung, Finanzpolitik und Recht» bestehen in finanzieller Hinsicht keine relevanten Chancen und Risiken.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl der traktandierten Regierungsratsgeschäfte (Einzel-, Block-, Standard-, Informations- und Aussprache-geschäfte)	203	185
Anzahl der traktandierten Grossratsgeschäfte (ohne parlamentarische Vorstösse)	11	10
Anzahl der traktandierten politischen parlamentarischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpel-lationen)	38	32
Anzahl der abgegebenen Mitberichte an eine andere Direktion oder an die Staatskanzlei	512	472
Anzahl der eingereichten Beschwerden	4	4
Anzahl der erledigten Beschwerden	4	5

8.7.2 Dienstleistungen Konzernfinanzen



Beschreibung

Die Finanzverwaltung erbringt für den Gesamtkonzern hauptsächlich folgende Querschnittsaufgaben im Finanzbereich: Führen der gesamtsstaatlichen Finanz- und Betriebsbuchhaltung, Erstellen des Jahresabschlusses und des Geschäftsberichts, Sicherstellung der Zahlungsbereitschaft des Kantons, An- und

Verkauf von Beteiligungen, Bereitstellen und Wartung der systemtechnischen Instrumente zur Führung der Finanz- und Betriebsbuchhaltung sowie der Leistungsrechnung, Koordination des gesamtsstaatlichen Versicherungsmanagements.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	119 872 379	67 743 400	85 731 053	17 987 653	26.6%
(-) Personalkosten	-5 513 810	-6 568 207	-5 984 113	584 094	8.9%
(-) Sachkosten	-6 808 770	-15 652 669	-14 338 259	1 314 410	8.4%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-7 932 953	-10 298 764	-32 332 800	-22 034 036	-213.9%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	99 616 846	35 223 760	33 075 881	-2 147 879	-6.1%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	40 350 000	141 103 051	100 753 051	249.7%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	99 616 846	75 573 760	174 178 932	98 605 172	130.5%
(+)/(-) Abgrenzungen	-31 446 754	-41 424 506	-63 729 688	-22 305 182	-53.8%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	68 170 092	34 149 254	110 449 244	76 299 990	223.4%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Tresorerie	112 429 256	57 629 926	53 798 961	-3 830 965	-6.6%
FIS Produktion und Support	-8 614 324	-17 312 846	-16 682 730	630 116	3.6%
Versicherungsmanagement	-2 391 735	-2 778 912	-2 292 668	486 245	17.5%
Konzernrechnungswesen	-1 806 351	-2 314 408	-1 747 682	566 725	24.5%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo I (Erlösüberschuss) wurde in der Jahresrechnung 2017 im Vergleich zum Voranschlag um CHF 2,2 Millionen unterschritten. Die negative Abweichung gegengegenüber dem Voranschlag ergibt sich hauptsächlich aus der Einführung von HRM2/IPSAS (Restatement). Sämtliche Beteiligungen des Verwaltungsvermögens mussten überprüft und teilweise neu bewertet werden. Daraus resultierten im Vergleich zum Voran-

schlag höhere Vermögenswerte und somit höhere kalkulatorische Zinsen im Umfang von CHF 22,3 Millionen. Gleichzeitig stehen den Mehrkosten Mehrerlöse aus Dividenden der BKW (CHF 11,1 Millionen), der Bedag Informatik AG (CHF 6,9 Millionen) und der BEKB (CHF 1,0 Millionen) gegenüber. Infolge der negativen Saldoabweichung ist gemäss Artikel 57 Abs. 2 Bst. b FLG ein Nachkredit erforderlich.

Entwicklungsschwerpunkte

Konzernrechnungswesen

Folgende Tätigkeiten standen im Berichtsjahr im Vordergrund:

- Der Geschäftsbericht 2016 konnte termingerecht erstellt werden. Die Beratung des Geschäftsberichts 2016 im Grossen Rat erfolgte in der Junisession 2017.
- Der Kanton Bern hat HRM2/IPSAS per 1. Januar 2017 eingeführt. Im Rahmen des Restatements im Jahr 2017 wurde in Zusammenarbeit mit den DIR/STA/JUS eine systematische Neubeurteilung sämtlicher Bilanzpositionen vorgenommen. Die Finanzverwaltung hat einen Bilanzanpassungsbericht erstellt, welcher von der Finanzkontrolle geprüft wurde. Dieser wurde vom Regierungsrat mit RRB 1097/2017 genehmigt. Die darin hergeleitete Überleitungsbilanz von HRM1 nach HRM2/IPSAS bildet die Grundlage für die Jahresrechnung 2017.

Tresorerie

Es konnte erstmals eine Anleihe mit einer Laufzeit von 20 Jahren emittiert werden. Der Zinssatz beträgt tiefe 0,5 Prozent und entspricht dem erwarteten Zinssatz für eine 15-jährige Laufzeit.

Die SNB Gewinnausschüttung betrug CHF 141,1 Millionen. Im Voranschlag eingestellt waren CHF 40,4 Millionen.

Die effektiven Dividendenerträge fielen grösstenteils ebenfalls höher aus als erwartet.

Per Juli 2017 wurde der Zahlungsverkehr erfolgreich auf ISO 20022 umgestellt. Dank des hohen Automatisierungsgrades erfolgt die Verarbeitung des Zahlungsverkehrs nun weitgehend elektronisch und damit papierlos.

FIS Produktion und Support

Die Anpassungen im Finanzinformationssystem FIS konnten gemäss Planung vorangetrieben werden. Aufgrund der Einführung von HRM2/IPSAS per 1. Januar 2017 musste das Restatement im Jahr 2017 mit einer technischen Lösung unterstützt werden. Die vom Finanzmarkt geforderten Anpassungen im Zahlungsverkehr (ISO 20022) wurden Mitte 2017 erfolgreich umgesetzt. Im Berichtsjahr wurden zudem praktisch sämtliche Arbeiten im Zusammenhang mit der Ablösung des Mainframes erledigt. Die umfangreichen Anpassungen hatten zur Folge, dass die Finanzdienste umfassend geschult und begleitet werden mussten.

Die Initialisierungsphase des Projekts Enterprise Resource Planning (ERP) konnte mit RRB 1012/2017 formell abgeschlossen und die Konzeptionsphase gestartet werden. Als wichtigste Ergebnisse aus der Initialisierungsphase sind die gemeinsam mit den DIR/STA/JUS erarbeiteten strategischen Grundsätze zu erwähnen, die als Rahmenbedingungen für die weiteren Projektarbeiten gelten. Die Grundsätze sehen vor, die Supportprozesse Finanzen, Personal und Logistik zu vereinheitlichen und zu vereinfachen und sich bei der Wahl einer neuen ERP-Plattform am Standard zu orientieren.

Versicherungsmanagement

Für die Fachstelle Risiko- und Versicherungsmanagement standen im Berichtsjahr folgende Hauptaufgaben im Vordergrund:

- Betreuung des gesamtstaatlichen Versicherungsportfolios gemäss der Risiko- und Versicherungsrichtlinie des Regierungsrates (vgl. RRB 0323/2008).
- Bewirtschaftung des kantonalen Schadenpools (vgl. RRB 1404/2012) und der damit einhergehenden stetigen Optimierung der Deckungssituation in den als versicherungswürdig erachteten Risikobereichen des Kantons.
- Vorarbeiten zur Umstellung auf ein Inhouse-Broker-Modell per 1. Januar 2018.

Chancen und Risiken

Mit RRB 1012/2017 hat der Regierungsrat die Konzeptionsphase für das Projekt ERP formell freigegeben. Es sind daher mittelfristig substanzielle Investitionen und kurzfristig Aufwendungen für die Projektführung und -begleitung vorzusehen. Die Höhe der Kosten für eine entsprechende Beschaffung können heute noch nicht vollständig abgeschätzt werden.

Die Schweizerische Nationalbank (SNB) schliesst das Geschäftsjahr 2017 mit einem Gewinn von rund CHF 54 Milliarden

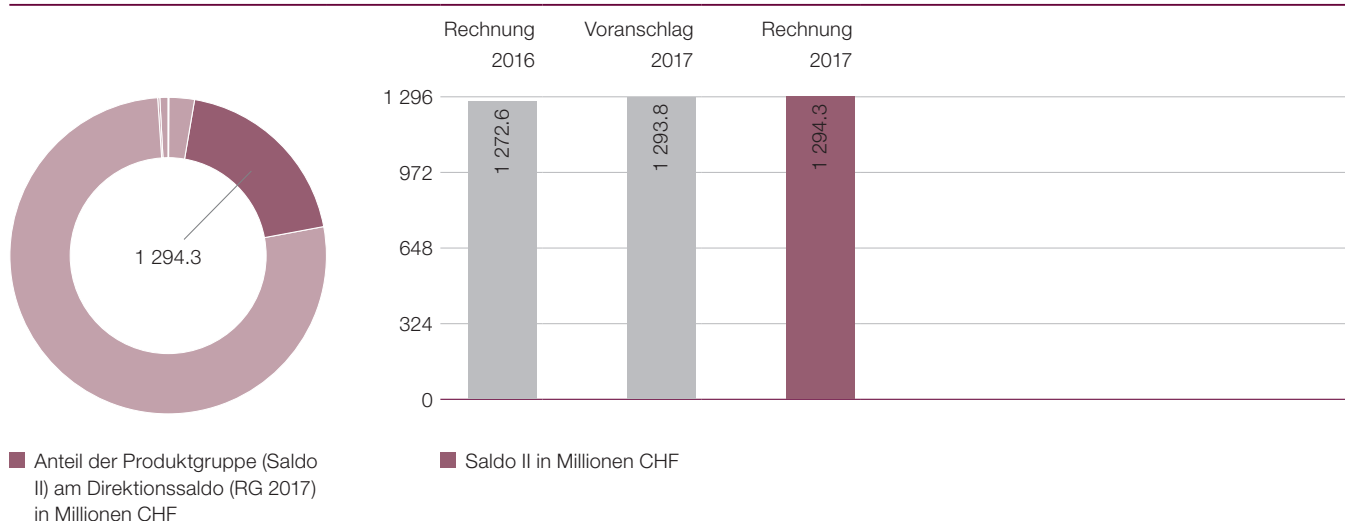
ab. Die Ausschüttung an die Kantone wird dadurch doppelt so hoch ausfallen wie geplant. Angesichts der erheblichen Bilanzrisiken der SNB muss in den Folgejahren mit Ausschüttungsausfällen gerechnet werden, welche voraussichtlich durch den SNB-Gewinnausschüttungsfonds aufgefangen werden können.

Aktuell rechnen die Finanzmärkte weder mit rasch steigenden Zinssätzen, noch mit einer stark steigenden Inflation.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl durch die Finanzverwaltung betreute rechnungsführende Organisationseinheiten (RfOE) im Konzern	64	60
Anzahl Benutzer des Finanzinformationssystems FIS (inkl. Zeiterfassung Time)	15 000	14 500
Anzahl verarbeitete Auszahlungen	1 111 086	1 086 914
Durchschnittlicher Bestand der flüssigen Mittel (in Mio. CHF)	165	29
Anzahl durchgeführte Kurse für Mitarbeitende im Bereich Finanz- und Rechnungswesen (Kursprogramm)	90	84
Höhe der Risikokosten (bestehend aus den zentral finanzierten jährlichen Versicherungsprämien und den jährlichen anfallenden Schadenkosten im Schadenpool) (in Mio. CHF)	2 554 665	2 500 000
Anzahl Schadenfälle im Schadenpool	478	627

8.7.3 Finanzausgleich Bund – Kanton/Kanton – Gemeinden



Beschreibung

Der Finanz- und Lastenausgleich Bund – Kanton soll die kantonale Finanzautonomie stärken und die Unterschiede in der finanziellen Leistungsfähigkeit und in der Steuerbelastung zwischen den Kantonen verringern. Die Finanzverwaltung vereinnahmt die zweckfreien Mittel aus dem Ressourcenausgleich, dem Lastenausgleich und dem Härteausgleich und stellt zusammen mit der Steuerverwaltung die Kontrolle der Berechnungen des Bundes innerhalb der Anhörungsfrist sicher.

Der Finanz- und Lastenausgleich Kanton–Gemeinden bezweckt, die Unterschiede in der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinden zu mildern. Die Finanzverwaltung stellt den Vollzug des Finanzausgleichs sicher und koordiniert den Lastenausgleich. Zudem erstellt sie die Finanzstatistik der Gemeinden und übernimmt für den Kanton Koordinationsaufgaben im Bereich Statistik.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	18 379	13 000	20 615	7 615	58.6 %
(-) Personalkosten	-824 947	-896 558	-788 768	107 790	12.0 %
(-) Sachkosten	-239 771	-260 407	-107 536	152 871	58.7 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-4 417	-36 630	0	36 630	100.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-1 050 756	-1 180 595	-875 689	304 907	25.8 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 273 631 472	1 294 971 600	1 295 147 117	175 517	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	1 272 580 716	1 293 791 005	1 294 271 429	480 424	0.0 %
(+/-) Abgrenzungen	-641 770	-845 398	-1 300 606	-455 208	-53.8 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	1 271 938 945	1 292 945 606	1 292 970 823	25 216	0.0 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Vollzug Finanz- und Lastenausgleich Kanton-Gemeinden	-615 937	-774 079	-484 162	289 917	37.5 %
Kantonale Statistikkoordination und Finanzstatistik	-382 085	-349 406	-341 930	7 476	2.1 %
Finanzausgleich Bund-Kanton	-52 734	-57 110	-49 596	7 514	13.2 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

In der Rechnung 2017 ergaben sich gegenüber dem Voranschlag (Saldo I) nur geringe Abweichungen. Die Gesamtsummen im innerkantonalen Finanzausgleich für den Disparitätenabbau (horizontaler Finanzausgleich) und die Mindestausstattung an

die finanzschwächsten Gemeinden ändern sich jährlich aufgrund der Entwicklung der Steuerkraft der einzelnen Gemeinden.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Berichtsjahr stand die Fortsetzung der Arbeiten für die Erfolgskontrolle 2016 des Gesetzes über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) im Vordergrund.

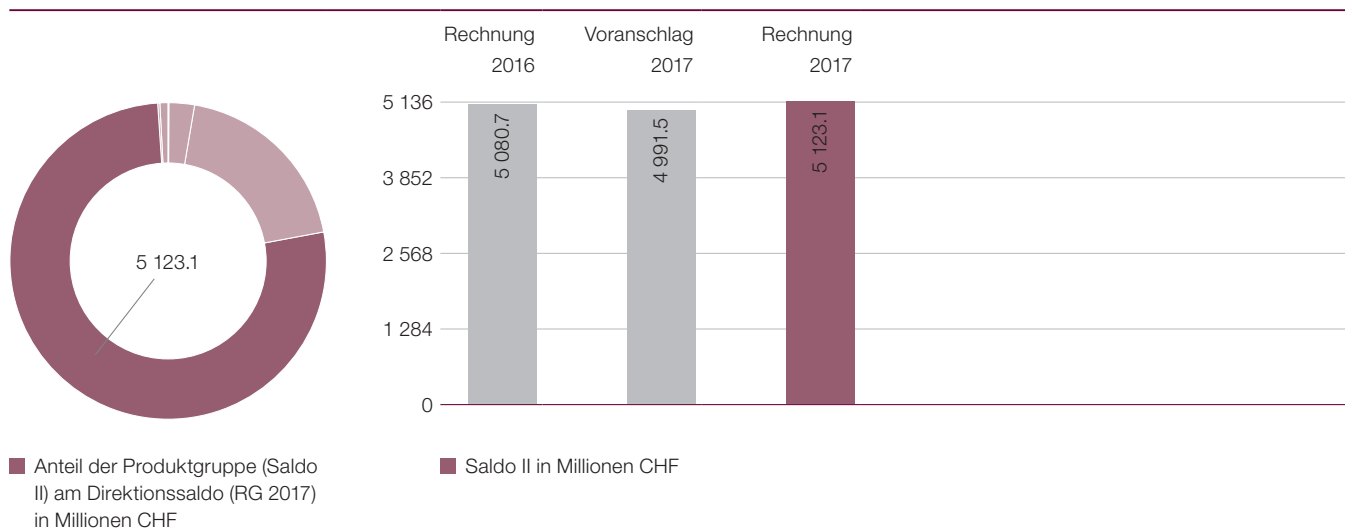
Chancen und Risiken

Keine.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Ausgleichsvolumen im Finanzausgleich Kanton – Gemeinden (Disparitätenabbau, Mindestausstattung, pauschale Abgeltung Zentrumslasten, geografisch-topografischer Zuschuss, soziodemografischer Zuschuss) (in Mio. CHF)	279	286
Anzahl Gemeinden mit Mindestausstattung (finanzielle Unterstützung seitens Kanton zur Aufrechterhaltung eines Grundangebots an öffentlichen Gütern und Dienstleistungen)	166	168
Anzahl Gemeinden mit geografisch-topografischem Zuschuss	241	240
Anzahl Verfügungen gegenüber Gemeinden (Finanzausgleich, Massnahmen für besonders belastete Gemeinden, Lastenausgleich neue Aufgabenteilung)	1 465	1 463
Einnahmen pro Einwohner im Bundesfinanzausgleich NFA (Ressourcenausgleich, Lastenausgleich, Härteausgleich) (in CHF)	1 278	1 291
Anzahl der im kantonalen Statistikportal publizierten Statistiksteckbriefe (Einträge) der Direktionen	140	145

8.7.4 Steuern und Dienstleistungen



Beschreibung

Vollständig, richtig und zeitgerecht: Versand der Steuererklärungen an natürliche und juristische Personen (inklusive Registerführung juristische Personen), Eingangsverarbeitung, Prüfen der Steuererklärungen und Erlass der Verfügungen.

Fakturierung, Inkasso und Verbuchung der periodischen und aperiodischen Steuern. Gewährung von Zahlungserleichterungen und Erlass. Durch die Steuerverwaltung gewährte Unterstützung für Gemeinden, Kirchgemeinden, Bund, andere Direktionen, die Staatskanzlei und übrige Institutionen des Kantons.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	54 760 937	52 868 900	59 501 489	6 632 589	12.5 %
(-) Personalkosten	-90 893 487	-93 854 134	-91 606 534	2 247 600	2.4 %
(-) Sachkosten	-48 020 462	-68 121 653	-68 611 471	-489 819	-0.7 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-6 069 211	-1 222 829	7 168 502	8 391 332	686.2 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-90 222 223	-110 329 716	-93 548 014	16 781 701	15.2 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	113 416	100 000	0	-100 000	-100.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	5 170 802 078	5 101 697 000	5 216 669 892	114 972 892	2.3 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	5 080 693 271	4 991 467 284	5 123 121 878	131 654 593	2.6 %
(+)/(-) Abgrenzungen	-65 126 962	69 588 087	-75 256 762	-144 844 849	-208.1 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	5 015 566 308	5 061 055 371	5 047 865 115	-13 190 256	-0.3 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Steuern	–86 429 049	–103 624 696	–92 689 212	10 935 484	10.6 %
Bezug und Dienstleistungen für andere Institutionen	–3 793 174	–6 705 020	–858 802	5 846 218	87.2 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Anlässlich des Restatements im Rahmen der Einführung von HRM2/IPSAS wurden die Forderungen der Steuerverwaltung neu beurteilt. Dies führte zu Veränderungen in der Berechnung der Wertberichtigungen (Delkredere) und schlug sich als Entlastung bei den kalkulatorischen Kosten der Produktgruppe nieder. Zusammen mit höheren Erlösen aus Eingängen von ab-geschriebenen steuerfremden Forderungen (CHF 4,9 Mio.) sowie Gebühren für Amtshandlungen (CHF 0,9 Mio.) und tieferen Kosten im Personalbereich resultierte dadurch in der Pro-duk-tgruppe für das Rechnungsjahr 2017 eine Saldo-verbesserung von rund CHF 16,8 Millionen.

Steuerertrag

Natürliche Personen: Die Steuerverwaltung stützte sich im Juni 2016 für die Prognose 2017 auf ihre Ertragsentwicklungsstatistik, die Entwicklung der AHV-Einkommen sowie die Wirtschafts-prognosen namhafter Wirtschaftsinstitute. Die Prognose bei den Einkommenssteuern inklusive Quellensteuern, Sonderveran-lagungen und Vermögenssteuern bestätigte sich mit einer gerin-gen Abweichung von CHF 14,1 Millionen gegenüber dem Vor-anschlag. Die Prognosegenauigkeit ist sehr gut. Die Abweichung zum Budget beträgt wiederum lediglich 0,3 Prozent. Gegenüber der Rechnung 2016 resultiert ein Ertragswachstum von 1,1 Pro-zent.

Entwicklungsschwerpunkte

Periodische Steuern

Im Berichtsjahr 2017 konnten die Vorgaben gemäss Leistungs-vereinbarung zwischen der Finanzdirektion und der Steuerver-waltung in qualitativer und auch in quantitativer Hinsicht gut bis sehr gut erfüllt werden. Die Ergebnisse liegen ganz leicht unter den sehr guten Vorjahreswerten. Auch im Jahr 2017 erfolgte eine erneute Volumensteigerung in allen Bereichen von durch-schnittlich 1–2 Prozent. Per 31. Dezember 2017 waren 90,21 Prozent der unselbständig Erwerbstätigen (525 415) und 66,28 Prozent der selbständig Erwerbstätigen (40 430) veranlagt. So-mit wurde der Leistungswert Veranlagung von 90,0 Prozent per 31. Dezember 2017 erfüllt. Der Automat hat die Veranlagungs-tätigkeit ganz leicht tiefer als im Vorjahr unterstützt. Auch sind aufgrund der hohen Anzahl Fälle für straflose Selbstanzeigen (SLSA), welche zu Sistierungen von ordentlichen Steuerveran-lagungen führen, gewisse Rückstände entstanden.

Gewinn- und Kapitalsteuern: Das Ergebnis übersteigt den Vor-anschlag um CHF 55,3 Millionen. Die Abweichung beträgt 10,2 Prozent. Die Steuerverwaltung rechnete mit einem geringeren Ertragswachstum für das Rechnungsjahr 2017.

Bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern liegt das Ergebnis unter dem Voranschlag. Das Ergebnis ist bei dieser Steuerart stark von Einzelfällen abhängig. Im Bereich der Grundstückge-winnsteuern ist ein sehr gutes Ergebnis zu verzeichnen. Die Abweichung zum Voranschlag beträgt rund 36 Millionen. Das Ertragswachstum führt die Steuerverwaltung unter anderem auf das hohe Niveau der Liegenschaftspreise zurück.

Anteile an der Direkten Bundessteuer und der Verrechnungs-steuer: Der Ertrag liegt mit CHF 16,5 Millionen deutlich über dem Voranschlag. Bei der Direkten Bundessteuer ging der Ertrag gegenüber dem Vorjahr leicht zurück. Dagegen vermeldete die Eidgenössische Steuerverwaltung einen ausserordentlich hohen Rohertrag bei den Verrechnungssteuern. Dies führt für den Kan-ton Bern zu einem Mehrertrag von CHF 23,4 Millionen. Damit sind die Anteile aus Verrechnungssteuern für den Kanton Bern auf dem höchsten Stand seit 10 Jahren.

Auch bei den juristischen Personen wurden die Veranlagungs-vorgaben gut erreicht. Die Buchprüfungen konnten analog den Vorjahren vorgenommen werden. Die Gesamtzahl der Buch-prüfungen bewegt sich erneut leicht über der Vorjahreshöhe, wobei in der Abteilung Juristische Personen nicht nur die Fall-zahlen aufgenommen, sondern auch Auswertungen über die Dauer (Tageseinsatz) vorgenommen werden. Der Veranlagungs-stand bei den juristischen Personen ist in der Abteilung juristi-sche Personen (Kapitalgesellschaften und übrige juristische Personen) leicht unter den Zielwerten, in den fünf Regionen klar über den Zielwerten.

Quellensteuern

Im Berichtsjahr 2017 wurde ein leichter Anstieg bei den Abrech-nungen und den Abrechnungszeilen verzeichnet. Sämtliche Leistungsvorgaben wurden auch in diesem Bereich erreicht.

Die Auswirkungen der vom Bund beabsichtigten Neuerungen in der Quellensteuer sind bis zur betragsmässigen Festlegung des massgebenden Erwerbseinkommens für die nachträgliche ordentliche Veranlagung (NOV) von Amtes wegen noch offen. Je nach Höhe des Betrags bewirkt dies eine Erhöhung der zu veranlagenden Fälle um ein Mehrfaches gegenüber heute (vier- bis siebenfach).

Grundstückgewinnsteuern

Im Berichtsjahr 2017 haben sich das Veranlagungsvolumen und der Ertrag bei der Grundstückgewinnsteuer ausgesprochen positiv entwickelt. Der wiederum etwas günstigere konjunkturelle Ausblick und der leicht schwächere Schweizer Franken haben den bernischen Liegenschaftsmarkt im Jahr 2017 gestützt. So haben sich insbesondere die Preise auf dem Immobilienmarkt auf hohem Niveau stabilisiert, was direkt auf den Steuerertrag durchgeschlagen hat. Die quantitativen wie auch die qualitativen Zielsetzungen für das Jahr 2017 wurden vollumfänglich erreicht. Die Berichte der Qualitätssicherung bestätigen dem Bereich Grundstückgewinnsteuern eine hohe Qualität der Steuerveranlagungen.

Nachsteuern

An der hohen Zahl der registrierten Nachsteuerfälle hat sich nichts geändert – insbesondere haben die eingereichten SLSA im Jahre 2017 erneut alle Erwartungen bei Weitem übertroffen. Seit der Einführung der SLSA im Jahre 2010 wurde im Berichtsjahr ein Rekordstand von 4550 Fällen erreicht. Im Jahr 2010

lagen diese bei 560 und im Jahr 2016 bei 1151. Das massiv höhere Volumen wurde mit zusätzlichen befristeten Mitarbeitenden und der Aushilfe aus dem Pool der Veranlagungsmitarbeitenden der Regionen gut sichergestellt. Die offenen Experten-Fälle und Nicht-Experten-Fälle haben aber klar zugenommen.

Erbschafts- und Schenkungssteuern

Es sind wie im Jahr 2016 rund 10 300 Erbfälle eingegangen. Damit ist die Anzahl Erbfälle zum Vorjahr unverändert geblieben. Bei den Schenkungsfällen sind rund 1500 Fälle eingegangen (Vorjahr rund 1100).

Der Steuerertrag schwankt stark vom Betrag her und je nach Erblasser bzw. Schenker. Das Ergebnis kann jeweils von Einzelfällen stark beeinflusst werden. Im Berichtsjahr 2017 hat sich der Gesamtertrag gegenüber dem Vorjahr um CHF 15 Millionen verringert.

Steuerbezug und Dienstleistungen

Die Anzahl Vorauszahlungen haben im Jahr 2017, trotz einer Nullverzinsung nur um rund 20 Prozent abgenommen. Die geleisteten Vorauszahlungen betrugen bis Ende 2017 CHF 524 Millionen. (CHF 579 Mio. im Jahr 2016). Die Zinsbelastung für den Vorauszahlungszins für den Kanton reduzierte sich von CHF 603 075 im Jahr 2016 auf CHF 0 im Jahr 2017. Im Bereich Steuerbezug konnten die Leistungsvorgaben ebenfalls erreicht werden.

Chancen und Risiken

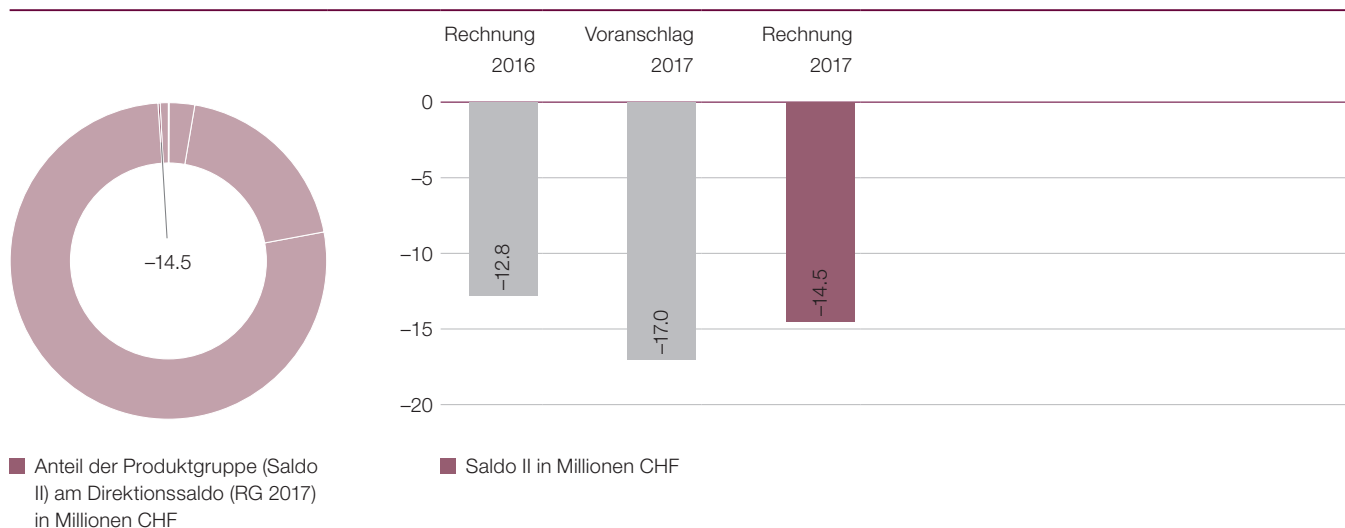
Für das Jahr 2017 sind keine besonderen Auffälligkeiten zu verzeichnen. Die Arbeiten für die Allgemeine Neubewertung (AN20) konnten vorangetrieben werden. Der hohe SLSA-Eingang im

Jahr 2017 stellte in Bezug auf die Bearbeitung noch kein Risiko dar. Die Arbeiten für den spontanen und automatischen Informationsaustausch wurden vorangetrieben.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl Steuerpflichtige natürliche Personen (teilweise oder volle Steuerpflicht)	659 058	662 301
Anzahl Steuerpflichtige juristische Personen (teilweise oder volle Steuerpflicht)	44 138	45 649
Anzahl betreute Institutionen im Steuerbezug (Gemeinden, Kirchgemeinden)	615	604
Jährlicher Umsatz im Zahlungsverkehr (Zahlungseingänge aller Steuerarten vor Ablieferung an Berechtigte, z. B. Bund oder Gemeinden) (in Mrd. CHF)	10	10
Anzahl Veranlagungen von aperiodischen Steuern (Grundstückgewinnsteuern, Erbschafts- und Schenkungssteuern, Nachsteuern, Sonderveranlagungen)	71 646	71 287
Anzahl Inkassofälle bzw. Tätigkeiten für den Steuer- und Steuerfremdbezug wie Zahlungserleichterungen, Zahlungserinnerungen, Betreibungen, Rechtsöffnungen usw.	714 086	703 987
Anzahl Zahlungseingänge, welche manuell bearbeitet werden müssen (z. B. wegen falscher ESR-Nummern)	14 154	14 647
Anzahl elektronisch eingereichte Steuererklärungen von natürlichen Personen (TaxMe-Online)	321 480	336 689

8.7.5 Personal



Beschreibung

Personalpolitik und Gehalt: Erarbeiten und Weiterentwickeln von Anstellungsbedingungen zur Gewinnung und Erhaltung von gut qualifiziertem Personal sowie zum wirtschaftlichen Einsatz der Personalressourcen. Förderung einer einheitlichen Anwendung des Personalrechts. Auszahlung der Gehälter sowie Ausführungen der erforderlichen Mutationen. Betrieb eines Personalinformationssystems.

Personalentwicklung, Gesundheit und Soziales: Anbieten eines zentralen Aus- und Weiterbildungsangebots sowie Fördern der Führungs- und Kaderentwicklung. Koordination und Organisation der Lernendenausbildung. Sicherstellen und Fördern des Gesundheitsschutzes und der Arbeitssicherheit. Beraten und unterstützen des Personals und der Dienststellen beim Umgang mit schwierigen betrieblichen und beruflichen Situationen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	3 434 736	2 430 000	3 726 270	1 296 270	53.3 %
(-) Personalkosten	-10 436 663	-10 494 662	-10 298 840	195 821	1.9 %
(-) Sachkosten	-5 637 175	-8 299 986	-7 837 406	462 580	5.6 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-194 375	-674 178	-264 294	409 884	60.8 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-12 833 477	-17 038 826	-14 674 270	2 364 555	13.9 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	37 700	0	18 250	18 250	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	2 374	0	142 990	142 990	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-12 793 403	-17 038 826	-14 513 031	2 525 795	14.8 %
(+/-) Abgrenzungen	13 009 903	95 034	-19 259 669	-19 354 703	-20366.0 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	216 500	-16 943 791	-33 772 699	-16 828 908	-99.3 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Personalpolitik und Gehalt	-8 067 712	-12 108 230	-10 609 227	1 499 002	12.4 %
Personalentwicklung, Gesundheit und Soziales	-4 765 765	-4 930 596	-4 065 043	865 553	17.6 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Der Produktgruppensaldo schliesst gegenüber dem Voranschlag um fast CHF 2,4 Millionen (13,9 %) besser ab. Ertragsseitig waren die Einnahmen aus Dienstleistungen PERSISKA knapp CHF 0,5 Millionen höher als budgetiert. Auch das Angebot kostenpflichtiger Weiterbildungen verbesserte den Erlös um CHF 0,2 Millionen. Einmalig mussten zudem bei den Sozialversicherungen und Quellensteuer Kontoabstimmungen auf Ebene Konzern in der Höhe von rund CHF 0,6 Millionen durchgeführt werden, was sich ebenfalls als Mehrertrag niederschlägt. Beim

Personalaufwand gab es weniger Anstellungen über den Eingliederungskredit und das Praktikumsnetz, diese Einsparung beträgt CHF 0,2 Millionen. Die Sachkosten liegen dank etwas tieferem allgemeinem Verwaltungsaufwand (CHF 0,3 Mio.) und einmalig geringeren ICT-Kosten (CHF 0,2 Mio.) rund CHF 0,5 Millionen unter Budget. Die Abschreibungen und kalkulatorischen Zinsen fielen aufgrund geringerer Investitionen CHF 0,4 Millionen tiefer aus als geplant.

Entwicklungsschwerpunkte

In der Produktgruppe wurden im Jahr 2017 insbesondere die folgenden Entwicklungen und Schwerpunkte berücksichtigt:

- Über die Gehaltssysteme wurden für das Kantonspersonal, die Lehrkräfte und das Personal der angeschlossenen Betriebe monatlich 46 000 Gehaltszahlungen vorgenommen und die Gehaltssumme von jeweils CHF 241 Millionen ausbezahlt.
- Die zentrale Aus- und Weiterbildung des Personalamtes wurde 2017 erneut rege nachgefragt. Die Inhalte werden von den Teilnehmenden weiterhin als sehr gut und praktisch beurteilt. Die Wartelisten konnten auf einem tiefen Stand gehalten werden.

- Die Angebote im Bereich «Soziale Unterstützung des Personals» wurden stark in Anspruch genommen. Die Anzahl Anfragen und Beratungen befinden sich mit 620 auf dem Durchschnitt der Jahre vor 2016 (Schliessung Jugendheim Prères und Verselbständigung Psychiatrische Kliniken). Die Beratungen werden zunehmend komplexer und dauern entsprechend länger.
- Die Anzahl Lehrverhältnisse in der Kantonsverwaltung (alle Berufe) fällt per 2017 aufgrund der Privatisierung der psychiatrischen Kliniken etwas tiefer aus. Alle Ausbildungstage konnten gemäss den Vorgaben (z. B. Bildungsverordnung) durchgeführt werden. Vom Praktikumsnetz für stellenlose Lehrabgängerinnen und Lehrabgänger haben 24 Personen profitiert. Die Praktika dauerten i. d. R. zwischen einem bis vier Monate.

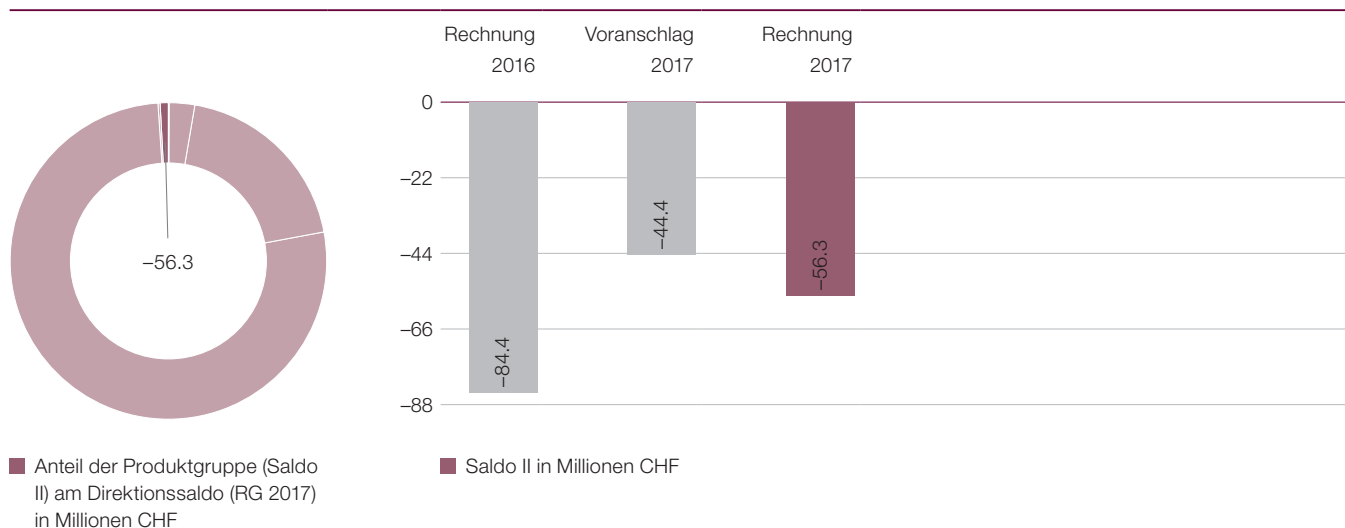
Chancen und Risiken

Keine.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Personalbestand in Vollzeitstellen (Kantonspersonal; ohne Lehrkräfte, ohne Hochschulen)	12 195	10 518
Anzahl Gehaltsauszahlungen monatlich (an Kantonspersonal, Lehrkräfte, Hochschulen, angeschlossene Betriebe)	47 000	45 700
Ausbezahlte Gehaltssumme monatlich (an Kantonspersonal, Lehrkräfte, Hochschulen, angeschlossene Betriebe) (in Mio. CHF)	251	241
Anzahl durchgeführte Kurse für Mitarbeitende, Führungskräfte und Personalfachleute (zentrales Kursprogramm)	129	147
Anzahl durchgeführte Kurstage für Berufsbildende und Lernende (300 Kaufleute)	145	145
Anzahl Beratungsanfragen von Mitarbeitenden, Führungskräften und Personalfachleuten bei der Ansprechstelle für das Personal in Fällen von Stellenverlust, Konflikten, gesundheitlichen Problemen	761	618

8.7.6 Informatik und Organisation



Beschreibung

Als gesamtstaatliche Expertenstelle bietet das Amt für Informatik und Organisation des Kantons Bern (KAIO) Dienstleistungen zu Führung, Organisation und Mitteleinsatz in der Informatik an. Zudem steht es als Ansprechpartner bei grundsätzlichen Fragen des Informatikeinsatzes sowie für die Bewirtschaftung von strategischen Grunddaten zur Verfügung. Konkret bedeutet dies, dass die Staatskanzlei, die Justiz und die Direktionen der Kantonsverwaltung beim Informatikeinsatz unterstützt werden und

das KAIO für directionsübergreifende Informatikprojekte verantwortlich zeichnet. Weiter umfassen die Dienstleistungen des KAIO die Koordination externer Informatikanbieter und die Sicherstellung des Betriebs und des Unterhalts der zentralen IT-Plattformen. Das KAIO ist ein wichtiger Ansprechpartner der Gemeinden in Fragen, welche die Zusammenarbeit im Informatikbereich sowie die Verwaltung der Grunddaten betreffen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	11 467 027	49 876 987	47 184 806	-2 692 181	-5.4 %
(-) Personalkosten	-13 516 080	-16 391 877	-15 396 900	994 977	6.1 %
(-) Sachkosten	-82 207 948	-77 810 514	-87 909 401	-10 098 887	-13.0 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-160 698	-100 639	-176 258	-75 619	-75.1 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-84 417 698	-44 426 043	-56 297 754	-11 871 711	-26.7 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	-2 000	0	2 000	100.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-84 417 698	-44 428 043	-56 297 754	-11 869 711	-26.7 %
(+)(-) Abgrenzungen	154 608	139 356	22 932	-116 425	-83.5 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-84 263 090	-44 288 687	-56 274 822	-11 986 135	-27.1 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Organisation	–9 026 668	–9 711 632	–11 282 092	–1 570 460	–16.2 %
Arbeitsplatz	–13 880 649	–14 020 635	–14 140 461	–119 826	–0.9 %
Sicherheit	–584 629	–700 023	–611 661	88 362	12.6 %
Applikationen	–11 082 668	–10 281 964	–10 069 413	212 551	2.1 %
Infrastruktur	–49 843 085	–9 711 789	–20 194 127	–10 482 338	–107.9 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Der Saldo I der Produktgruppe ist im Vergleich zum Voranschlag um CHF 11,9 Millionen höher ausgefallen. Dem Grossen Rat wurde ein Nachkredit von CHF 12 Millionen beantragt. Mit RRB 297/2017 (CHF 9,8 Mio.) sowie mit RRB 93/2018 (CHF 0,7 Mio.) wurden im Budget nicht berücksichtigte CHF 10,5 Millionen Ausgaben bewilligt. Zudem konnten Leistungen des KAIO im

Umfang von CHF 1,5 Millionen nicht wie im Zeitpunkt der Budgetierung vorgesehen an die DIR/STA/JUS weiterverrechnet werden. Die noch fehlenden Grundlagen in der Form von Leistungsvereinbarungen werden im 2018 dem SIA im Jahr 2018 zur Genehmigung unterbreitet.

Entwicklungsschwerpunkte*Digitale Geschäftsverwaltung und Archivierung – Basisinfrastruktur (Projekt DGA-BI)*

Gestützt auf dem im Rahmen des Projektes DGA-BI verfassten Expertenbericht hat der Programmausschuss (Generalsekretärenkonferenz) am 7. April 2017 das auf CMI AXIOMA basierende Geschäftsverwaltungssystem BE-GEVER für den Rollout in der kantonalen Verwaltung freigegeben. Das Produkt erfüllt die Anforderungen der Ausschreibung und erwies sich im Pilotbetrieb als zweckmässiges und verlässliches Arbeitsinstrument. Mit der Überführung der Pilotumgebung in den ordentlichen Betrieb konnte das Projekt erfolgreich abgeschlossen werden.

Das übergeordnete Programm DGA ist bereits in die Einführungsphase übergegangen. In dieser wird BE-GEVER mittels dezentraler Umsetzungsprojekte eingeführt. Die Einführung in der Staatskanzlei und der Finanzdirektion wurde inzwischen planmässig abgeschlossen.

Evaluation neue Endgeräte Workplace und Staging (Projekt EVAL)

Das Projekt «Evaluation neue Endgeräte Workplace und Staging» diente in erster Linie dem Aufbau von langfristig effizienten und skalierbaren Services im Bereich der Bestellung, des Stagings sowie der Lieferung von Endgeräten für den kantonalen Workplace (BE-KWP). Das Projekt wurde per Ende 2017 abgeschlossen.

Enterprise Mobility Management (Projekt EMM)

Mit dem Projekt EMM wurde die sichere Nutzung geschäftlicher Daten auf mobilen Geräten, die Verwaltung der Geräte wie Smartphones und Tablets und deren Applikationen und Zugriffe und die Trennung privater und geschäftliche Daten über einen

Geschäftscontainer sichergestellt. Ende August 2017 wurde das Projekt abgeschlossen.

Programm IT@BE

Für die Umsetzung der ICT-Strategie des Kantons Bern 2016–2020 wurde ein Portfolio von acht Projekten definiert. Die Umsetzung ist in zwei Phasen unterteilt: In den Jahren 2016–2017 lag der Fokus auf der weiterführenden Standardisierung der Grundversorgung und der Zentralisierung bereits standardisierter ICT-Systeme und ICT-Dienstleistungen. Ausserdem wurden die verwaltungsweite ICT-Steuerung und das verwaltungsweite ICT-Management aufgebaut und etabliert.

Das Programm IT@BE ist in folgende Projekte unterteilt: Programmleitung IT@BE, ICT-GOV@BE, ITSM@BE, Rollout@BE, PPM@BE, User-Mgmt@BE, Net@BE, APF@BE, UAM@BE (Start 2019)

Einführung der Netzwerktechnologie IPv6 (Projekt IPv6 BE)

Die Einführung des neuen Netzwerkstandards IPv6 führt zu Anpassungen an allen Elementen der ICT-Infrastruktur der Verwaltung. Seit Dezember 2017 ist die Netz-Infrastruktur technisch IPv6-fähig. Das Projekt dauert noch bis Ende 2018.

Harmonisierung der Telefonie (Projekt HarmTel)

Die bestehenden analogen und digitalen Telefonesysteme der Verwaltung werden im Rahmen des Projekts HarmTel abgelöst. Im Jahr 2017 wurde die gestaffelte Einführung der digitalen Telefonielösung UCC (Unified Communication and Collaboration) weitergeführt und mit einem Service für Contact-Center-Lösungen erweitert. Das Projekt wird Ende 2018 abgeschlossen.

Projekt Lizenzmanagement

Ziel der ersten Phase bis Ende 2017 war es, ein gemeinsames Verständnis für das zukünftige Lizenzmanagement in der kantonalen Verwaltung zu entwickeln und daraus die konzeptionellen und planerischen Details zu verabschieden. Dies wurde mit

dem Abschluss der Konzeptphase erreicht. Das Jahr 2018 steht im Zeichen der Realisierung und Einführung des Lizenzmanagements, welches bis Ende 2018 in den ordentlichen Betrieb übergeht.

Chancen und Risiken

Im Berichtsjahr sind neben dem Nachkredit keine weiteren Auffälligkeiten zu verzeichnen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl durch das Amt für Informatik und Organisation (KAIO) betreute User (FIN, JGK, JUS)	4 034	4 085
Anzahl Störungen pro durch das KAIO betreute User (FIN, JGK, JUS)	0	0
Anzahl Änderungsanträge (zum Leistungsangebot)	173	175
Anzahl laufende Projekte (ICT- und Organisationsprojekte mit Leitung KAIO)	16	19
Anzahl Bestellungen (von ICT-Kunden gemäss Leistungsvereinbarungen)	5 750	6 255
Anzahl Beschaffungsaufträge (durch zentrale Beschaffungsstelle ICT)	880	541

8.8 Spezialfinanzierungen

8.8.1 Fonds für Sonderfälle FIN

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-1 711 850	-1 703 000	-1 341 966	361 034	21.2 %
Ertrag	1 711 850	1 703 000	1 341 965	-361 035	-21.2 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	-50 000	0	50 000	100.0 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
36 Transferaufwand	-1 708 834	-1 650 000	-1 338 966	311 034	18.9 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	-16	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-3 000	-3 000	-3 000	0	0.0 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	0	0	0	0	0.0 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1 323 683	1 703 000	1 341 965	-361 035	-21.2 %
46 Transferertrag	388 167	0	0	0	0.0 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0.0 %

Hinweis zur Investitionsrechnung

Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als Einlagen/Entnahmen ausgewiesen.

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	10 702 985	8 774 985	9 379 302	604 317	6.9 %
Vermögensbestand per 31.12.	9 379 302	7 071 985	8 037 337	965 352	13.7 %
Vermögensveränderung	-1 323 683	-1 703 000	-1 341 966	361 035	21.2 %

Kommentar

Für Beiträge an Gemeinden im Zusammenhang mit Fusionen (Projektbeiträge, Ausgleich Einbussen im Finanzausgleich) wurden dem Fonds für Sonderfälle CHF 1,3 Millionen belastet.

8.8.2 Fonds zur Deckung von Investitionsspitzen

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	0	-7 750 000	0	7 750 000	100.0%
Ertrag	0	7 750 000	0	-7 750 000	-100.0%
Saldo	0	0	0	0	0.0%
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	0	0	0	0.0%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0%
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0%
36 Transferaufwand	0	0	0	0	0.0%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	0	-7 750 000	0	7 750 000	100.0%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0%
42 Entgelte	0	0	0	0	0.0%
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0%
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0%
46 Transferertrag	0	0	0	0	0.0%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	7 750 000	0	-7 750 000	-100.0%
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0.0%
Hinweis zur Investitionsrechnung					
Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als ausserordentlicher Ertrag resp. Aufwand ausgewiesen.					

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	282 491 000	272 531 000	282 491 000	9 960 000	3.7%
Vermögensbestand per 31.12.	282 491 000	264 781 000	282 491 000	17 710 000	6.7%
Vermögensveränderung	0	-7 750 000	0	7 750 000	100.0%

Kommentar

Im Berichtsjahr wurde auf eine Fondsentnahme verzichtet. Im Voranschlag waren CHF 7,75 Millionen vorgesehen.

8.9 Finanzpolitische Reserve

8.9.1 SNB-Gewinnausschüttungsfonds (SNBFG)

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	0	0	-61 279 654	-61 279 654	0.0 %
Ertrag	0	0	61 279 654	61 279 654	0.0 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	0	0	0	0.0 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
36 Transferaufwand	0	0	0	0	0.0 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	-60 403 051	-60 403 051	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	0	0	-876 603	-876 603	0.0 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	0	0	0	0	0.0 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
46 Transferertrag	0	0	0	0	0.0 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	876 603	876 603	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	0	0	60 403 051	60 403 051	0.0 %

Hinweis zur Investitionsrechnung

Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als ausserordentlicher Ertrag resp. Aufwand ausgewiesen.

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	164 322 977	164 322 977	164 322 977	0	0.0 %
Vermögensbestand per 31.12.	164 322 977	164 322 977	223 849 425	59 526 448	36.2 %
Vermögensveränderung	0	0	59 526 448	59 526 448	0.0 %

Kommentar

Im Berichtsjahr wurde eine Fondseinlage von CHF 59,5 Millionen aus der erhöhten Gewinnausschüttung der SNB für das Geschäftsjahr 2016 getätigt.

9 Erziehungsdirektion (ERZ)

9.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Führungsunterstützung und rechtliche Dienstleistungen	-17.1		0.2
Volksschule und schulergänzende Angebote	-1 238.4		365.0
Mittelschulen und Berufsbildung	-736.8		158.0
Hochschulbildung	-593.8		0.1
Kultur	-75.1		3.3
Zentrale Dienstleistungen	-44.1		5.1

9.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2016	2017	2017	CHF	%
Führungsunterstützung und rechtliche Dienstleistungen	-16.4	-17.5	-16.9	0.6	3.4 %
Volksschule und schulergänzende Angebote	-838.3	-876.6	-873.4	3.2	0.4 %
Mittelschulen und Berufsbildung	-566.4	-533.3	-578.8	-45.5	-8.5 %
Hochschulbildung	-582.1	-587.9	-593.7	-5.8	-1.0 %
Kultur	-72.5	-72.0	-71.8	0.3	0.4 %
Zentrale Dienstleistungen	-39.2	-40.4	-39.0	1.4	3.5 %
Total	-2 114.9	-2 127.7	-2 173.6	-45.8	-2.2 %

9.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Volksschule

Schwerpunkt im Berichtsjahr 2017 waren die Arbeiten an der Einführung des Lehrplans 21. Dabei ging es insbesondere um den Erlass der Allgemeinen Hinweise und Bestimmungen (AHB) zum Lehrplan 21, um die Revision der Direktionsverordnung über die Beurteilung und Schullaufbahnentscheide (DVBS) sowie um die Revision der Richtlinien für die Schülerzahlen.

Im Berichtsjahr wurde der «Bericht Sonderpädagogik» fertiggestellt. Der Bericht gelangt im März 2018 in den Grossen Rat und beschreibt den möglichen Transfer der Sonderschulung von der Gesundheits- und Fürsorgedirektion zur Erziehungsdirektion. Parallel dazu hat die Erziehungsdirektion interdirektional bei der Erstellung des Berichts «Strategie Sport Kanton Bern» mitgewirkt, welcher ebenfalls 2018 in den Grossen Rat gelangt. Für die Erziehungsdirektion bildet der Bericht eine mögliche Grundlage zur Erneuerung der Begabtenförderung in Sport und musischen Bereichen.

Die Erneuerung des Fremdsprachenunterrichts in der Volksschule ist im Grundsatz auf gutem Weg und mit Beginn des Schuljahres 2017/2018 im 9. Schuljahr angekommen. Die Erziehungsdirektion hat gestützt auf entsprechende Rückmeldungen Verbesserungen an den Lehrmitteln «Mille Feuilles» und «Clin d'oeil» initiiert.

Im Projekt «Medien und Informatik» hat die Erziehungsdirektion ein neues Pflichtenheft für die Spezialistinnen und Spezialisten für Medien und Informatik an den Volksschulen erarbeitet. Im Rahmen des Pädagogischen Dialogs war es der Erziehungsdirektion auch im Berichtsjahr 2017 ein Anliegen, gute Beispiele aus dem Unterrichtsalldag der Schulen bekannt zu machen und zu thematisieren.

Mittelschulen

Bei den Gymnasien ist der neue Lehrplan mit dem vierjährigen ungebrochenen deutschen und bilingualen Bildungsgang auf das Schuljahr 2017 in Kraft getreten. Gleichzeitig wurde die Jahrespromotion eingeführt, welche ein vertieftes Lernen ermöglichen soll. Das Übertrittsverfahren des ersten Passepartout-Jahrgangs ist erfolgreich verlaufen. Die verschiedenen Projekte wie beispielsweise die basalen Studierkompetenzen für die Sicherstellung einer hochwertigen Maturität und eines freien Hochschulzugangs und die Förderung des selbstorganisierten Lernens wurden weiterverfolgt.

Die Fachmittelschulen haben den Dialog mit den abnehmenden Institutionen intensiviert. Ziel ist es, den FMS-Bildungsgang optimal auf die Anforderungen der Berufsfelder auszurichten. Bezüglich der im Schuljahr 2015/2016 eingeführten Fachmaturität Pädagogik wurden Evaluationen durchgeführt und wo nötig Anpassungen im Bildungsgang vorgenommen.

Berufsbildung

In der Berufsbildung ist der Direkteinstieg in eine Lehre weiterhin konstant hoch. Für spät zugewanderte Jugendliche und junge

Erwachsene ohne Deutsch- oder Französischkenntnisse wurde das Pilotprojekt Intensivsprachkurs an den Berufsfachschulen gestartet, damit sie schneller und leichter Zugang zu Bildung und beruflicher Integration finden. Um der hohen Nachfrage nach Integrationsbrückenangeboten entsprechen zu können, wurden für eine zweijährige Versuchsphase beim berufsvorbereitenden Schuljahr Praxis und Integration die Klassengrösse leicht angehoben und die Lektionenzahl gesenkt. Für die neue, vom Bund initiierte Vorlehre Integration hat das Staatssekretariat für Migration (SEM) bereits den Zuschlag für die Berner Plätze erteilt. Bei den Berufsfachschulen wurde die Effizienz gesteigert: Bestimmte Berufe wurden auf einzelne Standorte konzentriert ohne damit die Durchlässigkeit und Kombination bei EFZ und EBA-Ausbildungen und die Fachrichtungen für die Berufsmaturität zu gefährden. Damit konnte gleichzeitig auch die Optimierung der Klassengrössen und Klassenzahlen eingeleitet werden. Für den von der technologischen Entwicklung und Digitalisierung stark betroffenen Bereich Informatik ist ein Projekt für eine flexibilisierte Grundbildung Informatiker/in EFZ gestartet worden und ein Pilotprojekt in Vorbereitung. Im Einklang mit den Bestrebungen des Bundes ist eine kantonale Strategie zur Förderung des Fremdspracherwerbs und der Mobilität in der Berufsbildung erarbeitet worden.

Berufsberatung

Bei den Berufsberatungs- und Informationszentren (BIZ) werden die Angebote am Übergang von der Sekundarstufe I zur Sekundarstufe II weiterentwickelt. So wird der Berufswahlprozess auf die neue Quartallösung bei den Gymnasien und den Lehrplan 21 abgestimmt und die Information, Beratung und Unterstützung bei der Berufswahl gezielt auf den ganzen betroffenen Personenkreis ausgerichtet. Dies damit Schülerinnen und Schüler eine Berufswahl treffen, die möglichst ihren Fähigkeiten und Vorstellungen entspricht.

Hochschulen

Der Grosse Rat hat in der Junisession 2017 mit der Genehmigung des Projektierungskredits für den Campus Bern die zweite Phase der Standortkonzentration der Berner Fachhochschule BFH zur Realisierung freigegeben. Die Departemente Gesundheit, Sozialarbeit und Wirtschaft sowie der Bereich Bühnenkünste der Hochschule der Künste werden in einem neuen Campus in Bern Weyeremannshaus zusammengeführt. Zugleich hat die Erziehungsdirektion das Realisierungsprojekt für das im Zuge der Standortkonzentration in Burgdorf entstehende «TecLab» der BFH mit der Technischen Fachschule Bern gestartet.

Im Zuge der nationalen Bestrebung, die Anzahl Ausbildungsplätze in Humanmedizin zu erhöhen und zur Stärkung des Medizinalstandorts Bern hat der Regierungsrat die Universität im Leistungsauftrag für die Periode 2018–2021 beauftragt, ab dem Jahr 2018 zusätzlich 100 Studienplätze anzubieten. Ebenfalls im Sinne der Stärkung des Medizinalstandortes sieht der Leistungsauftrag den Wiederaufbau des Pharmaziestudienganges an der Universität, die Integration geeigneter Forschungseinheiten

ten ins Zentrum für translationale Medizin sitem-insel sowie den Aufbau eines Zentrums für Präzisionsmedizin vor.

In der Junisession 2017 hat der Grosse Rat eine Anpassung des PH-Gesetzes (PHG; BSG 436.91) in Angleichung an den EDK-Standard genehmigt: Künftig kann die Pädagogische Hochschule neben Personen mit Lehrdiplom auch solche mit Abschlüssen benachbarter Disziplinen zum Studiengang Heilpädagogik zulassen. Diese Erweiterung soll helfen, dem Mangel an ausgebildeten Heilpädagoginnen und Heilpädagogen entgegen zu wirken.

Kultur

Die Überarbeitung der Kulturstrategie 2018 wurde abgeschlossen und dem Regierungsrat zu Kenntnis gebracht. Erste Arbeiten für die Erneuerung der vierjährigen Leistungsverträge mit den Kulturinstitutionen in den Regionen Bern-Mittelland und Biel-Seeland-Berner Jura wurden in Angriff genommen. Die Reduktion des Bauinventars schreitet gemäss Planung voran. Die Grossgrabungen Port-Bellevue und Kehrsatz-Breitenacker wurden abgeschlossen bzw. in Etappen weitergeführt. Die Planung der Grossgrabungen Campus Biel und Chälnechwald wurden aufgenommen. Die Auswertung Moosseedorf-Strandbad wurde abgeschlossen und publiziert.

Gehaltspolitik Lehrkräfte

Der von der Erziehungsdirektion erstellte Bericht des Regierungsrates über die Anstellungsbedingungen der Lehrkräfte im interkantonalen Vergleich wurde in der Märzsession 2017 vom Grossen Rat beraten. Der Bericht zeigt u. a. auf, dass der Kanton Bern nach wie vor nicht über alle Schulstufen hinweg über konkurrenzfähige Gehälter verfügt. Nebst der Sicherstellung der bisherigen Gehaltsentwicklung und dem Aufholen von Gehaltsrückständen nennt der Regierungsrat im Bericht als mögliche Massnahme auch die Anhebung der Gehaltsklasse der Primarlehrkräfte. Der Grosse Rat hat diese personalpolitischen Absichten gestützt. Er beschloss u. a. eine Planungserklärung, die den

Regierungsrat beauftragt, der Bildungskommission des Grossen Rates Szenarien vorzulegen, wie er im Bereich der Entlohnung der Primarlehrkräfte Verbesserungen erreichen will.

Wie die von der Erziehungsdirektion durchgeführte Umfrage zur Stellenbesetzung gezeigt hat, konnten im Kanton Bern auf Schuljahresbeginn per 1. August 2017 die meisten Stellen besetzt werden. Dies war auch im Vorjahr der Fall. In einzelnen Bereichen war die Stellenbesetzung erschwert wie beispielsweise im Bereich der Integrativen Förderung.

Mit der am 1. August 2017 in Kraft getretenen Änderung der Verordnung über die Anstellung der Lehrkräfte (LAV) werden alle Schulleitungen der Volksschule (Primar- und Sekundarstufe I) in der Gehaltsklasse 15 entlohnt.

Ausbildungsbeiträge

Auf den 1. August 2017 wurde die Verordnung vom 5. April 2006 über die Ausbildungsbeiträge (ABV; BSG 438.312) angepasst, um den Bestimmungen des interkantonalen Stipendienkonkordats zu entsprechen, dem der Kanton Bern bereits per 1. August 2011 beigetreten ist.

Stellenmarkt Lehrpersonen

Der kantonale Stellenmarkt für Lehrpersonen hat das Ende der technischen Laufzeit erreicht und wurde abgelöst. Die Einführung des neuen Stellenmarkts für Lehrpersonen erfolgte im Frühling 2017 und stiess bei den Schulleitungen und Lehrpersonen auf positives Echo.

EDUBERN

Im 2017 konnten weitere Schulen der Sekundarstufe II auf EDUBERN (IT-Plattform für Schulen der Sekundarstufe II) migriert werden, so dass Synergien genutzt und IT-Kosten bei den Schulen gesenkt werden konnten.

9.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-2 677 620 104	-2 683 120 975	-2 751 123 865	-68 002 890	-2.5 %
Ertrag	565 869 589	558 985 155	576 938 251	17 953 097	3.2 %
Saldo	-2 111 750 515	-2 124 135 820	-2 174 185 614	-50 049 794	-2.4 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-1 611 112 023	-1 649 190 056	-1 654 596 756	-5 406 699	-0.3 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-74 730 346	-74 877 542	-75 206 791	-329 249	-0.4 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-10 402 886	-10 745 942	-10 040 811	705 131	6.6 %
34 Finanzaufwand	-505 543	-552 100	-303 839	248 260	45.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	-16 710 000	-16 710 000	0.0 %
36 Transferaufwand	-966 677 063	-941 554 235	-963 003 503	-21 449 268	-2.3 %
37 Durchlaufende Beiträge	-8 932 696	-2 744 500	-8 487 072	-5 742 572	-209.2 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	-1	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-5 259 546	-3 456 600	-22 775 094	-19 318 494	-558.9 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	54 619 713	57 638 323	53 212 453	-4 425 870	-7.7 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	31 522	31 522	0.0 %
44 Finanzertrag	1 349 624	1 326 000	1 821 419	495 419	37.4 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	16 710 000	16 710 000	0.0 %
46 Transferertrag	497 683 310	494 679 632	491 870 443	-2 809 189	-0.6 %
47 Durchlaufende Beiträge	8 932 696	2 744 500	8 487 072	5 742 572	209.2 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	3 284 245	2 596 700	4 805 342	2 208 642	85.1 %

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Mit einem Saldo von CHF 2 174,2 Millionen liegt das Rechnungsergebnis für Bildung und Kultur um CHF 50,0 Millionen oder 2,4 Prozent über dem veranschlagten Betrag. Dabei fällt der Aufwand um CHF 68,0 Millionen (2,5 %) höher aus, und der Ertrag übersteigt den Voranschlag um CHF 17,9 Millionen (3,2 %).

Grössere aufwandseitige Abweichungen liegen in den Bereichen Personalaufwand (CHF 5,4 Mio.), Transferaufwand (CHF 21,4 Mio.) und Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (CHF 16,7 Mio.). Der höhere Personalaufwand fällt hauptsächlich im Mittel- und Berufsschulbereich an (u.a. zusätzliche Klassen im Bereich Migration/Integration) und wird teils durch tiefer ausfallende Besoldungsaufwendungen im Volksschulbereich kompensiert. Beim Transferaufwand handelt es sich um Staatsbeiträge, die nicht kurzfristig beeinflusst werden können und aufgrund einer gesetzlichen Grundlage ausgerichtet werden müssen. Dabei wurden die Beiträge an Schulen der Sekundarstufe II und Beiträge der interkantonalen Hochschulvereinbarung zu tief budgetiert. Zudem sind unter HRM2 à-fonds-perdu Staatsbeiträge in der Erfolgsrechnung und nicht mehr in der

Investitionsrechnung zu verbuchen (CHF 2,3 Mio.). Weiter sind die Ausbildungsbeiträge (Stipendien) um CHF 1,5 Millionen höher ausgefallen, welche jedoch zu einem grossen Teil mit Mehreinnahmen bei den Stipendienrückforderungen kompensiert werden. Dem Mehraufwand bei den Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (CHF 16,7 Mio.) steht der Mehrertrag bei den Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (CHF 16,7 Mio.) gegenüber. Dies ergibt sich aus der erstmaligen Verbuchung der Fondsbewegungen gemäss HRM2. Dies wurde im Budgetprozess noch nicht abgebildet.

Neben der bereits erwähnten Ertragsverbesserung bei den Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (CHF 16,7 Mio.) zeigen sich Ertragsverschlechterungen beim Transferertrag (CHF 2,8 Mio.) und bei den Entgelten (CHF 4,4 Mio.). Letztere setzen sich vor allem aus geringer ausfallenden Einnahmen aus Gebühren, Schul- und Kursgeldern zusammen. Die niedrigeren Transferträge gehen grösstenteils auf tiefer ausfallende Bundesbeiträge zurück.

9.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-15 804 872	-16 700 000	-10 837 459	5 862 541	35.1 %
Einnahmen	29 523	0	10 000	10 000	0.0 %
Saldo	-15 775 350	-16 700 000	-10 827 459	5 872 541	35.2 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-11 049 233	-12 462 200	-9 450 721	3 011 479	24.2 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	0	0	-118 009	-118 009	0.0 %
54 Darlehen	1 397 388	0	0	0	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	-6 153 026	-4 237 800	-1 268 729	2 969 071	70.1 %
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	3 968	0	0	0	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0.0 %
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	10 000	10 000	0.0 %
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	25 555	0	0	0	0.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0 %
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %

Entwicklung der Investitionsrechnung

Die budgetierten Nettoinvestitionen von CHF 16,7 Millionen wurden um CHF 5,4 Millionen unterschritten. Dies resultiert zu einem wesentlichen Teil aus der Verschiebung der à-fonds-perdu Staatsbeiträge in die Erfolgsrechnung (CHF 2,3 Millionen). Eine weitere Entlastung der Investitionsrechnung ergibt sich aus der Anpassung der Verbuchungspraxis im Restatement 2017. Weiter wurden vorgesehene Investitionen in Mobile Sachanlagen und IT bei den Mittel- und Berufsfachschulen aufgrund von Planungsänderungen nicht wie vorgesehen getätigt und teilweise auf das kommende Jahr verschoben.

9.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der ERZ

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1 028.9	1 002.9	993.5	1 056.1	1 066.9	1 068.5	1 076.8

Kommentar

Insgesamt verzeichnet die Erziehungsdirektion einen Zuwachs von 8,3 VZE. Dieser Zuwachs erfolgte jedoch innerhalb des bewilligten Sollbestandes.

Das MBA verzeichnete in der Zentrale einen Zuwachs von 2,7 VZE, zurückzuführen auf befristete Anstellungen für Mutterschaftsvertretungen und zur Abfederung von Ressourcenengpässen in diversen Abteilungen, beispielsweise im Finanz- und Rechnungswesen oder in der Abteilung betriebliche Bildung.

In den Maturitätsschulen ist eine Reduktion des Bestandes im Umfang von 3,8 VZE zu verzeichnen. Diese Reduktion ist auf den Wegfall zweier Krankheitsstellvertretungen sowie auf die

Aufhebung befristeter Anstellungen und eine Pensenreduktion zurückzuführen.

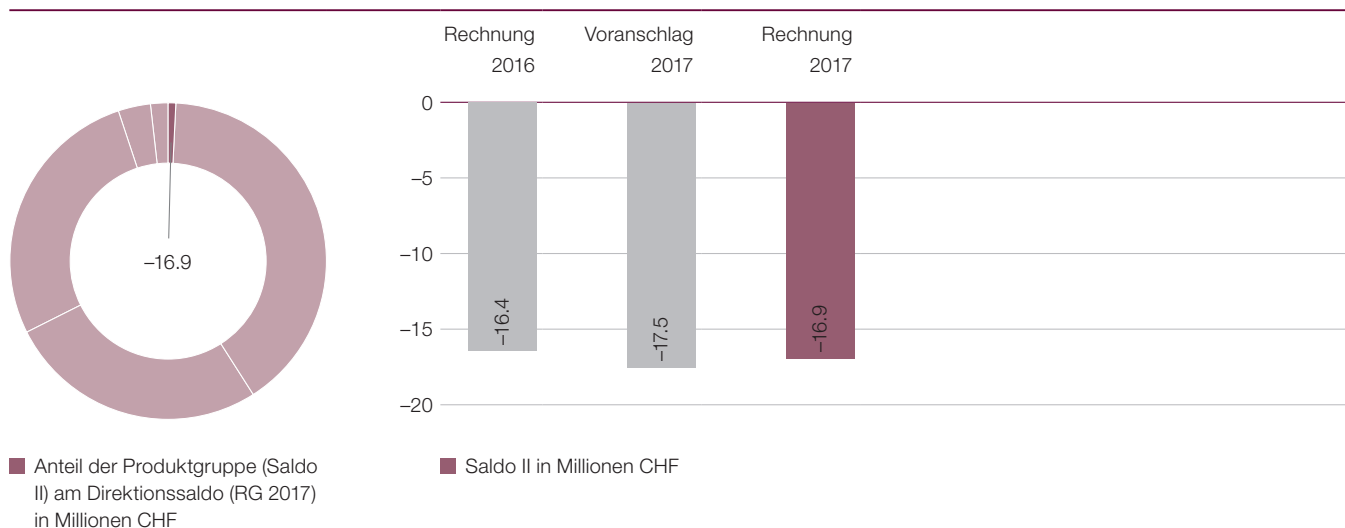
Das AKVB vermeldet einen Zuwachs um 4,9 VZE, die auf die Anstellung eines Projektleiters für das Projekt REVOS 2020 sowie für diverse Mutterschaftsvertretungen eingesetzt wurden.

Im Generalsekretariat erhöhte sich der Bestand um 3,7 VZE. Diese Erhöhung ist ausschliesslich auf die Zentralisierung diverser HR-Funktionen zurückzuführen.

Die übrige Erhöhung des Bestandes von 0,8 VZE ist auf übliche Schwankungen im Jahresverlauf zurückzuführen.

9.7 Produktgruppen

9.7.1 Führungsunterstützung und rechtliche Dienstleistungen



Beschreibung

Kernelemente der Produktgruppe sind die Beratung und Unterstützung der Direktorin/des Direktors in der Vorbereitung und Analyse von Entscheiden, bei Gesetzgebungsarbeiten sowie in der Führung der Direktion. Zum Aufgabengebiet gehört ausserdem die justizmässige Überprüfung von angefochtenen Verfügungen und Beschwerdeentscheiden. Weiter umfasst die Pro-

duktgruppe die Verantwortung für das Finanz- und Personalmanagement, die Kommunikation, die Bildungsplanung und die Coordination francophone sowie die Bau- und Raumplanung und die Organisation der amtsübergreifenden Führungsprozesse.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	155 011	185 000	162 995	-22 005	-11.9 %
(-) Personalkosten	-8 808 629	-9 904 731	-9 242 426	662 305	6.7 %
(-) Sachkosten	-1 333 472	-1 249 479	-1 416 807	-167 328	-13.4 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	814	0	-657	-657	0.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-9 986 275	-10 969 211	-10 496 897	472 314	4.3 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-6 447 345	-6 583 000	-6 457 853	125 147	1.9 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	5 347	5 400	5 935	535	9.9 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-16 428 274	-17 546 811	-16 948 815	597 996	3.4 %
(+)(-) Abgrenzungen	-6 051	-500	-1 381	-881	-176.1 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-16 434 324	-17 547 311	-16 950 195	597 115	3.4 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Führungsunterstützung	–8 687 571	–9 751 134	–9 149 918	601 216	6.2 %
Rechtliche Dienstleistungen	–1 298 704	–1 218 077	–1 346 979	–128 902	–10.6 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Produktgruppensaldo auf Stufe Saldo I liegt um CHF 0,47 Millionen unter dem Voranschlag 2017. Die Unterschreitung resultiert im Wesentlichen aus weniger benötigten Mitteln im Personalbereich (Rotationsgewinne, Weiterbildung und Personalwerbung).

Entwicklungsschwerpunkte

Kernelement der Produktgruppe ist die Unterstützung des Direktors in der Vorbereitung und Analyse von Entscheiden, bei Gesetzgebungsarbeiten sowie in der Führung der Direktion. Zum Aufgabengebiet gehört ausserdem die justizmässige Über-

prüfung von angefochtenen Verfügungen und Beschwerdeentscheiden. Aufgrund der engen finanziellen Rahmenbedingungen sind die Arbeiten auf die engsten Kernaufgaben fokussiert.

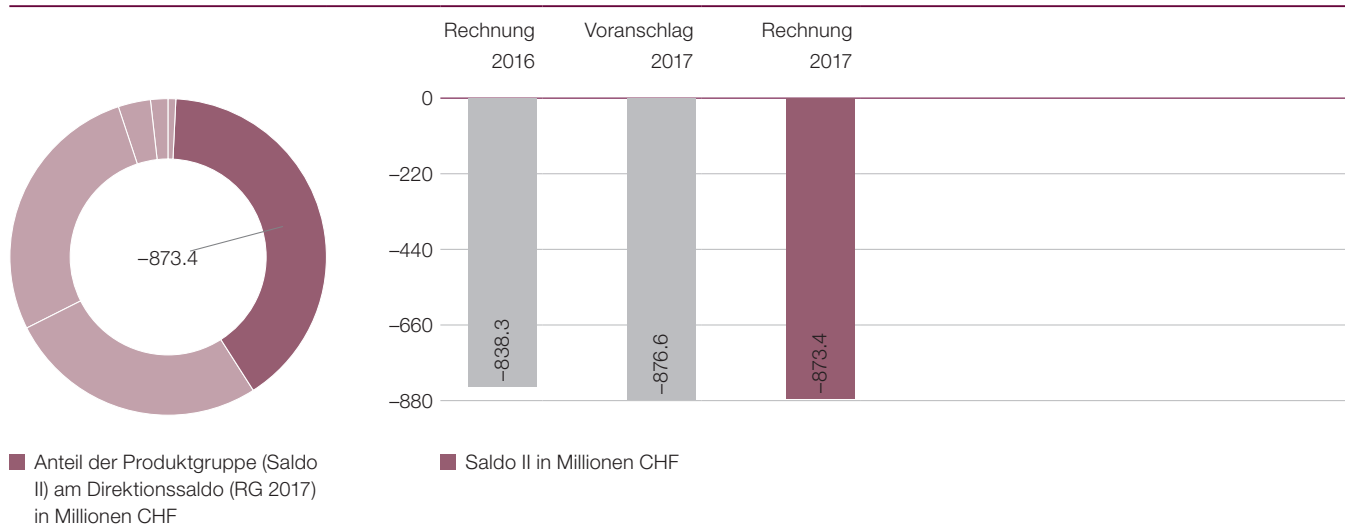
Chancen und Risiken

Es bestehen keine Chancen und Risiken.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl der traktandierten Regierungsratsgeschäfte (Einzel-, Block-, Standard-, Informations- und Aussprache-geschäfte)	133	134
Anzahl der traktandierten Grossratsgeschäfte (ohne parlamentarische Vorstösse)	22	18
Anzahl der traktandierten politischen parlamentarischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpel-lationen)	29	37
Anzahl der abgegebenen Mitberichte an eine andere Direktion oder an die Staatskanzlei	151	197
Anzahl der eingereichten Beschwerden	276	300
Anzahl der erledigten Beschwerden	283	297

9.7.2 Volksschule und schulergänzende Angebote



Beschreibung

Die Bildung in der Volksschule unterstützt die Entwicklung der Kinder und deren Integration in die Gesellschaft und vermittelt jene Kenntnisse und Fertigkeiten, welche Grundlage sind für die berufliche Ausbildung, für den Besuch weiterführender Schulen und für das lebenslange Lernen. Mit schulergänzenden Angeboten sorgt der Kanton Bern für die Durchführung von psychologischen Abklärungen, Beurteilungen, Beratungen, Begleitun-

gen und psychotherapeutischen Behandlungen von Kindern und Jugendlichen zu Fragen der Bildung, Erziehung und Entwicklung inklusive Expertentätigkeit in Erziehungs- und Schulfragen sowie die Mitfinanzierung für die durch die Gemeinden organisierten Musikschulen, Tagesschulen und die Schulsozialarbeit.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	356 831 143	364 071 319	363 484 067	-587 251	-0.2 %
(-) Personalkosten	-1 131 185 215	-1 172 269 629	-1 167 572 942	4 696 688	0.4 %
(-) Sachkosten	-42 820 383	-45 853 392	-47 108 318	-1 254 926	-2.7 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-435 885	-960 914	-413 740	547 174	56.9 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-817 610 340	-855 012 617	-851 610 933	3 401 685	0.4 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	1 145 677	900 000	758 734	-141 266	-15.7 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-22 466 570	-22 981 500	-23 339 713	-358 213	-1.6 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	647 243	515 047	795 306	280 259	54.4 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-838 283 990	-876 579 070	-873 396 606	3 182 465	0.4 %
(+)/(-) Abgrenzungen	156 622	-20 353	377 537	397 890	1954.9 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-838 127 367	-876 599 424	-873 019 068	3 580 355	0.4 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Volksschule	-772 305 737	-805 779 903	-802 261 798	3 518 104	0.4 %
Schulergänzende Angebote	-45 304 603	-49 232 715	-49 349 134	-116 420	-0.2 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo I der Produktgruppe Volksschule und schulergänzende Angebote schliesst rund CHF 3,4 Millionen unterhalb des Voranschlag 2017 ab. Dies resultiert im Wesentlichen aus der

Unterschreitung des bewilligten Personalkostenbudgets der Lehrkräfte. Dadurch konnten auch die Mehraufwände bei den Sachkosten kompensiert werden.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Schwerpunkte der Tätigkeit im Rahmen der Produktgruppe Volksschule und schulergänzende Angebote waren auch im Jahre 2017 geprägt von der Umsetzung der Bildungsstrategie 2016, insbesondere den Arbeiten an

- der Einführung des Lehrplans 21 für den deutschsprachigen Kantonsteil,
- der Einführung des neuen Fremdsprachenunterrichts auf der Sekundarstufe I,
- der Strategie «Sonderpädagogik» sowie
- der Strategie «Sport Kanton Bern».

Der Erziehungsdirektion war es auch im Jahr 2017 ein Anliegen, möglichst viele Betroffene bei der Einführung von Neuerungen miteinzubeziehen. So haben auch im Berichtsjahr mehrere In-

formationsveranstaltungen/Hearings zur Strategie «Sonderpädagogik», zum Fremdsprachenunterricht und zur Sportstrategie stattgefunden und wertvolle Inputs ergeben.

Bei den Tagesschulen ist die Nachfrage nach Betreuung weiter gestiegen, so dass eine Zunahme der Betreuungsstunden von 6,8 Prozent (4,5 %) zu verzeichnen war.

Im Berichtsjahr 2017 haben die Erziehungsberatungsstellen nebst den ordentlichen psychologischen Beurteilungen und Beratungen Schwerpunkte im «Frühbereich» und in der «Beratung von Kindern und Jugendlichen aus Flüchtlingsfamilien» gesetzt. Im «Frühbereich» wurde die Zusammenarbeit mit der Mütter- und Väterberatung intensiviert. Für Flüchtlingsfamilien wurden Angebote in drei Bereichen aufgebaut (Entwicklungsabklärungen von Kindern und Jugendlichen; Psychoedukative Beratung von Eltern; Beratungen zum Umgang mit traumatisierten Kindern, Jugendlichen und Eltern).

Chancen und Risiken

Die Einführung des Lehrplans 21 ist auf Kurs. Der Grosse Rat lehnt die Initiative «Für demokratische Mitsprache – Lehrpläne vors Volk!» ab, über welche im März 2018 abgestimmt wird.

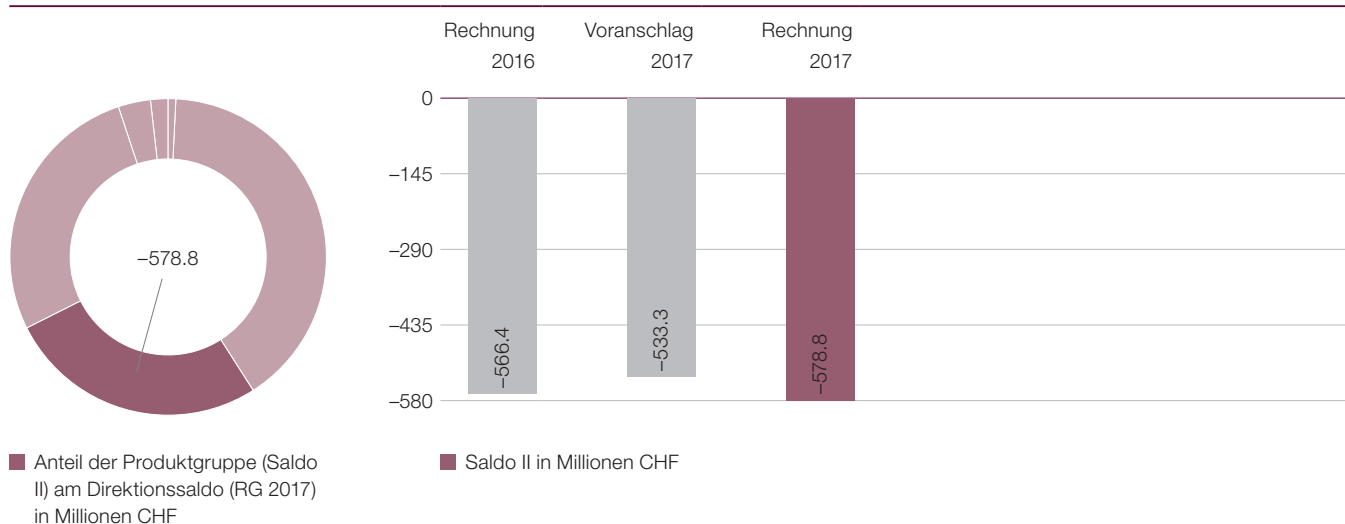
Tagesschulangebote, Gesundheitsförderung und Schulsozialarbeit sind im Verbund mit den Gemeinden organisiert und stärken und ergänzen die Unterstützung von Eltern, Kindern und Jugendlichen im Kanton Bern.

Für eine allfällige Mitfinanzierung von Betreuungsangeboten während der Schulferien wurde im Jahr 2017 eine Revision des Volksschulgesetzes (VSG; BSG 432.210) aufbereitet. Stimmt der Grosse Rat im Jahr 2018 zu, kann der Kanton ab 1. Januar 2019 Angebote der Ferienbetreuung mitfinanzieren.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl Schülerinnen und Schüler (Volksschule)	102 793	103 855
Anzahl Klassen (Regelklassen)	5 204	5 321
Anzahl Betreuungsstunden in Tagesschulen (Anzahl Stunden, in denen ein Kind betreut wird)	5 058 420	5 401 000
Anzahl Neuanmeldungen zur Erziehungsberatung	9 427	8 474
Anzahl Musikschülerinnen und -schüler	20 000	20 000

9.7.3 Mittelschulen und Berufsbildung



Beschreibung

Volksschulabgängerinnen und -abgänger erhalten auf der Sekundarstufe II eine Ausbildung, die ihnen die Integration in die Gesellschaft und in die Arbeitswelt ermöglicht sowie sie auf weiterführende Ausbildungen auf Tertiärstufe vorbereitet. Erwachsenen wird auf Sekundarstufe II, in der höheren Berufsbil-

dung und in der Weiterbildung eine persönliche und berufliche Entwicklung ermöglicht. Die Durchlässigkeit des Bildungssystems wird gefördert. Jugendliche und Erwachsene werden in der Wahl der Ausbildung und des Berufes sowie in der Gestaltung der beruflichen Laufbahn unterstützt.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	63 158 226	56 683 893	52 052 451	-4 631 442	-8.2 %
(-) Personalkosten	-428 455 835	-427 519 667	-436 272 883	-8 753 216	-2.0 %
(-) Sachkosten	-110 592 813	-118 592 156	-104 586 930	14 005 226	11.8 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-12 011 628	-12 175 031	-11 438 871	736 160	6.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-487 902 050	-501 602 961	-500 246 233	1 356 727	0.3 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	106 131 750	109 193 000	105 674 062	-3 518 938	-3.2 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-184 936 483	-141 099 076	-184 543 258	-43 444 182	-30.8 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	265 509	238 000	296 279	58 279	24.5 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-566 441 275	-533 271 037	-578 819 151	-45 548 114	-8.5 %
(+/-) Abgrenzungen	1 421 787	-14 461	-1 473 268	-1 458 807	-10087.9 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-565 019 488	-533 285 498	-580 292 418	-47 006 921	-8.8 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Mittelschulen	-146 068 097	-149 506 844	-141 884 135	7 622 710	5.1 %
Berufsbildung	-321 024 857	-330 630 559	-338 561 011	-7 930 451	-2.4 %
Berufsberatung	-20 809 096	-21 465 557	-19 801 088	1 664 469	7.8 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo der Produktgruppe Mittelschulen und Berufsbildung beträgt auf der Stufe Saldo I CHF 500,2 Millionen und liegt um CHF 1,4 Millionen (0,3 %) unter dem Voranschlag 2017. Mehraufwände bei den Personalkosten und Mindererlöse konnten durch tiefere Ausgaben bei den Sachkosten kompensiert werden. Die Überschreitung im Saldo II liegt im Wesentlichen in den Staatsbeiträgen begründet: Die Kosten liegen hier zwar leicht

unterhalb der Aufwände im Rechnungsjahr 2016, aber über dem Voranschlag 2017. Zudem sind die Erlöse bei den Staatsbeiträgen etwas niedriger ausgefallen. Insgesamt liegt das Ergebnis der Produktgruppe auf der Stufe Saldo II mit CHF 578,8 Millionen rund CHF 12,4 Millionen (2,2 %) über dem letztjährigen Ergebnis.

Entwicklungsschwerpunkte

Berufsbildung

Der Direkteinstieg aus der Volksschule in eine Berufslehre konnte in den letzten Jahren konstant gesteigert werden. Damit gehen rund 40 Prozent weniger Schülerinnen und Schüler in ein allgemeinbildendes Brückenangebot als noch vor zehn Jahren. Dagegen sind in den letzten drei Jahren die Integrations-Brückenangebote stark gestiegen. Um der hohen Nachfrage gerecht zu werden, wurden die Klassengrößen leicht angehoben und die Lektionenzahl gesenkt. Für spät zugewanderte Jugendliche und junge Erwachsene ohne Deutsch- oder Französischkenntnisse wurde das Pilotprojekt Intensivsprachkurs an den Berufsfachschulen gestartet, damit sie schneller und leichter Zugang zu Bildung und beruflicher Integration finden. Für die neue, vom Bund initialisierte Vorlehre Integration hat das Staatssekretariat für Migration (SEM) den Zuschlag für die Berner Plätze erteilt. Mit einem Pilotprojekt an der Technischen Fachschule Bern konnten bereits wertvolle Erfahrungen gesammelt werden.

In der beruflichen Grundbildung wurde mit der Konzentration der Berufe auf bestimmte Ausbildungsstandorte und der damit verbundenen Klassenoptimierung eine Effizienzsteigerung bei den Berufsfachschulen erreicht. Für den von der technologischen Entwicklung und Digitalisierung stark betroffenen Bereich Informatik ist ein Projekt für eine flexibilisierte Grundbildung Informatiker/in EFZ mit einem Anteil begleitetes selbstorganisierendes Lernen und einer virtuellen Lernplattform gestartet worden.

In der höheren Berufsbildung wurde der Systemwechsel in der Finanzierung der vorbereitenden Kurse von den Kantonen zum Bund vollzogen.

Mittelschulen

Im Zentrum der Entwicklung stand weiterhin die langfristige Sicherstellung des Hochschulzugangs mit einer gymnasialen Ma-

turität. Ferner wurde mit der Ausarbeitung der kantonalen Rahmenbedingungen zur Erreichung und Prüfung der basalen Studierkompetenzen in Mathematik und Erstsprache begonnen. Ebenso wurde die Sicherstellung vergleichbarer Maturitätsprüfungen, die Entwicklung einer Kultur des gemeinsamen Prüfens sowie die Festigung der Zusammenarbeit zwischen Gymnasien und Hochschulen weiterverfolgt.

Der erste Übertritt ins Gymnasium der Schülerinnen und Schüler, welche in den Fremdsprachen gemäss Passepartout ausgebildet wurden, ist erfolgreich verlaufen. Der kantonale Lehrplan 2017 ist im Sommer 2017 in Kraft getreten und muss nun einlaufend umgesetzt werden. Der Entscheid auf schweizerischer Ebene zur Einführung eines obligatorischen Faches Informatik im Gymnasium wurde gefällt. In der Folge wurde ein Projekt zur Einführung dieses neuen Faches gestartet.

Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung

Die Beratungszahlen blieben im Jahr 2017 gegenüber dem Jahr 2016 stabil; gleichzeitig stieg die Anzahl der Infotheksbesuche sowie der schriftlichen und telefonischen Fachauskünfte an. Im Bereich der ersten Berufs- und Ausbildungswahl wurde daran gearbeitet, die Angebote für Jugendliche zu erweitern, die erhöhten Unterstützungsbedarf haben, aber den Kriterien des Case Managements nicht genügen. Gleichzeitig wurde untersucht, mit welchen Massnahmen im Rahmen der verfügbaren Ressourcen früher gegen stereotype Berufswahlentscheide vorgegangen werden kann.

Im Bereich der Laufbahnberatung wurde ein Projekt gestartet, um die Unterstützungsangebote für Erwachsene ohne Berufsabschluss zu verstärken. Dabei sollen auch die Beratungsangebote stärker auf die spezifischen Bedürfnisse unterschiedlicher Zielgruppen ausgerichtet werden.

Chancen und Risiken

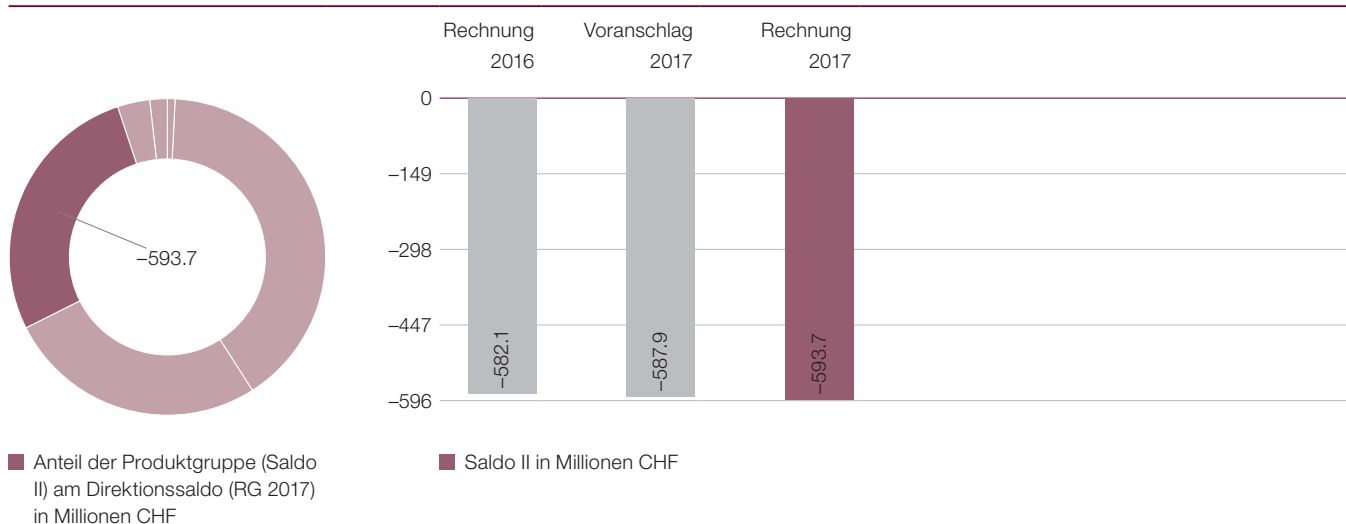
Der Kanton Bern verfügt über ein breites und qualitativ hochstehendes Bildungsangebot und ist damit interkantonal konkurrenzfähig. Er versucht Entwicklungen vorausschauend zu steuern und bringt seine Interessen und Erfahrungen regelmässig in die gesamtschweizerischen Projekte, wie beispielsweise die Berufsbildungsstrategie 2030 oder bei der Entwicklung der Mittelschulen, ein.

Der finanzielle Spardruck kann dazu führen, dass das Budget neue oder erweiterte Aufgaben nicht mehr durch Umschichtung und Priorisierung abfedern kann. Das kann zu Leistungsabbau oder Nachkrediten führen. Insbesondere die Höherqualifizierung, Digitalisierung sowie die Pauschalfinanzierung von Angeboten des Kantons kann zu steigenden Kosten führen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl Lehrverträge Eidgenössisches Fähigkeitszeugnis (EFZ) in der beruflichen Grundbildung	26 564	26 415
Anzahl Lehrverträge Eidgenössisches Berufsattest (EBA) in der beruflichen Grundbildung	1 824	1 806
Anzahl Studierende Höhere Fachschulen	4 864	4 797
Anzahl subventionierte Kursstunden Weiterbildung	63 762	77 418
Anzahl Lernende an Gymnasien	6 132	5 950
Anzahl Lernende an Fachmittelschulen	1 144	1 198
Anzahl Beratungen bei der Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung	13 213	12 979

9.7.4 Hochschulbildung



Beschreibung

Die Hochschulbildung ist eine gemeinsame Aufgabe von Bund und Kantonen. Der Kanton Bern ist Träger von drei Hochschulen und Teilhaber an zwei Hochschulen in Raum Bern-Jura-Neuchâtel. Die Steuerung und Finanzierung der Berner Hochschulen erfolgt über je einen vierjährigen Leistungsauftrag und einen darauf basierenden jährlichen Staatsbeitrag. Das Amt für Hochschulen der Erziehungsdirektion erarbeitet die Entscheidungs- und Rechtsgrundlagen für den Hochschulbereich. Zu seinen Kernaufgaben gehören die Steuerung der Hochschulen mittels

Leistungsauftrag und Controlling, die Steuerung von HE-Arc und HEP-BEJUNE mittels Mitarbeit in den Steuerungsgremien, die Aufsicht über die Hochschulen und die Erarbeitung von hochschulpolitischen Konzepten. Ebenso zentral sind die Unterstützung des Erziehungsdirektors in hochschulpolitischen Belangen und in den hochschulpolitischen Organen auf nationaler Ebene sowie die Beratung und Information der Lehrenden und Studierenden der Hochschulen des Kantons Bern.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	14 926	1 946	98 838	96 892	4979.0%
(-) Personalkosten	-3 457 809	-3 549 775	-3 428 593	121 183	3.4%
(-) Sachkosten	-573 487	-687 898	-564 788	123 109	17.9%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-61 137	-69 869	20	69 889	100.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-4 077 507	-4 305 596	-3 894 524	411 073	9.5%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	1 427 026	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-579 439 799	-583 606 000	-589 793 230	-6 187 230	-1.1%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	0	0	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-582 090 279	-587 911 596	-593 687 753	-5 776 157	-1.0%
(+)(-) Abgrenzungen	61 137	69 869	0	-69 869	-100.0%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-582 029 142	-587 841 727	-593 687 753	-5 846 026	-1.0%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Universitäre Bildung	-1 691 786	-1 812 725	-1 634 783	177 942	9.8 %
Fachhochschulbildung	-1 251 336	-1 322 391	-1 213 770	108 622	8.2 %
Lehrerinnen- und Lehrerbildung	-1 134 384	-1 170 480	-1 045 971	124 509	10.6 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Der Produktgruppensaldo auf der Stufe Saldo II überschreitet den Voranschlag 2017 um CHF 5,8 Millionen. Die Überschreitung ist hauptsächlich auf die Beiträge gemäss der Interkanton-

alen Universitätsvereinbarung (IUV) und der Interkantonalen Fachhochschulvereinbarung (FHV) zurückzuführen, die höher ausfallen als budgetiert.

Entwicklungsschwerpunkte

Um die räumliche Situation der Universität Bern für die Laborwissenschaften zu verbessern, soll aufgrund einer erfolgten Potenzialanalyse eine verdichtete Nutzung des Areals Universität Muesmatt vorangetrieben werden.

Die Realisierung der Standortkonzentration der Berner Fachhochschule (BFH) mit Zeithorizont im Jahr 2022 (Campus Technik Biel) und im Jahr 2026 (Campus Bern-Weyermannshaus) ist auf Kurs.

Die Universität und die BFH haben in ihren Leistungsaufträgen die Vorgabe einer Ausweitung ihres Angebots in spezifischen

Bereichen erhalten: Die Universität wird ihre Ausbildungskapazität in Humanmedizin ab dem Jahr 2018 um 100 Plätze erhöhen und ab dem Jahr 2019 das Pharmaziestudium wieder als vollständigen Studiengang anbieten, während die BFH einen neuen Bachelor-Studiengang in Wirtschaftsingenieurwesen und einen Masterstudiengang Hebamme gestartet hat. Es wird erwartet, dass so inskünftig mehr Berner Studierende im Kanton bleiben und sich so diese neuen Angebote positiv auf das Verhältnis von Ausgaben und Einnahmen bei den Hochschulkonkordaten IUV und FHV auswirken.

Chancen und Risiken

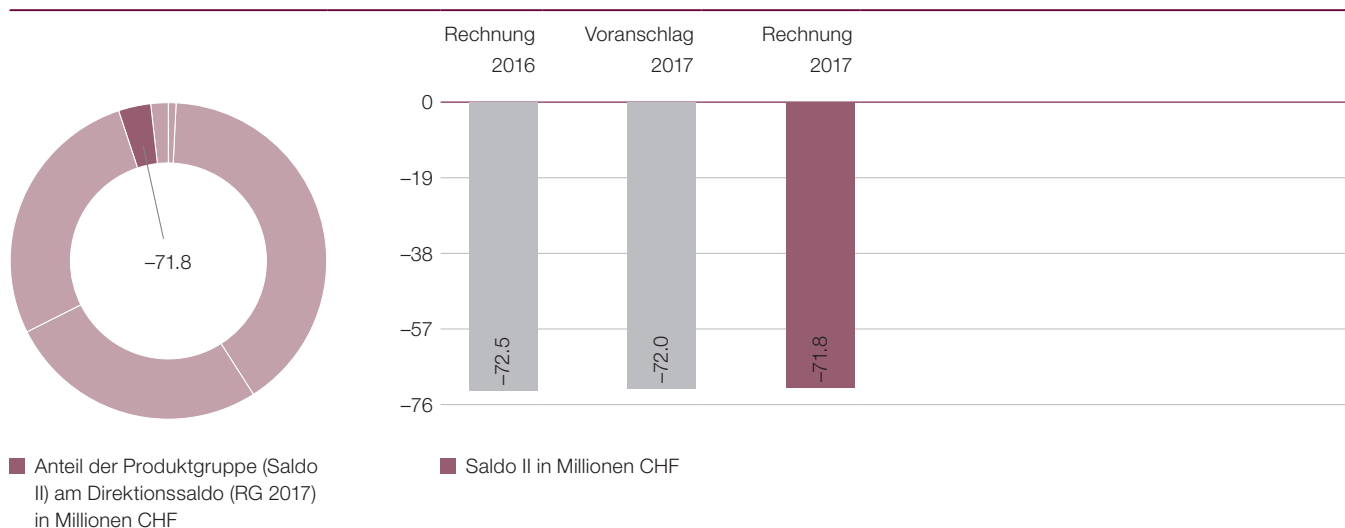
Die Universität und die BFH werden gemäss ihren Hochrechnungen wahrscheinlich mit einem positiven Resultat abschliessen, die Pädagogische Hochschule Bern (PH Bern) ein negatives Resultat erzielen. Auch die mehrjährige Finanzplanung der PH Bern zeigt einen negativen Trend auf. Die PH Bern und die ERZ werden die finanzielle Lage überwachen und Lösungen diskutieren.

Mit der erneuten Assoziation der Schweiz an das Forschungsförderungsprogramm «Horizon 2020» und der vom Parlament beschlossenen Finanzierung des Schweizer Parallelprogramms zur Erasmus-Mobilität SEMP konnten die wichtigsten Unsicherheitsfaktoren in der Folge der Annahme der sogenannten «Masseinwanderungsinitiative» bezüglich der Drittmiteinnahmen und der Attraktivität der Berner Hochschulen bereinigt werden.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl Studierende an der Universität Bern	17 514	17 896
Anteil Berner Studierende an der Universität Bern (in %)	38	37
Anzahl Studierende an der Berner Fachhochschule	6 864	6 891
Anteil Berner Studierende an der Berner Fachhochschule (in %)	49	50
Anzahl Studierende an der Pädagogischen Hochschule Bern (inkl. Institut Vorschulstufe und Primarstufe NMS)	2 528	2 578
Anteil Berner Studierende an der Pädagogischen Hochschule Bern (in %)	68	67
Anzahl Berner Studierende an der Haute école spécialisée de Suisse occidentale (HES-SO)	649	653
Anzahl Berner Studierende an der Haute Ecole Pédagogique – Berne, Jura, Neuchâtel (HEP-BEJUNE)	203	210

9.7.5 Kultur



Beschreibung

Die Produktgruppe Kultur ist zuständig sowohl für die Förderung als auch für die Pflege der Kultur im Kanton Bern. Das Ziel der Kulturpflege ist die Bewahrung, Überlieferung und Vermittlung von kulturellen Werten.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	3 140 639	2 405 668	3 278 915	873 247	36.3 %
(-) Personalkosten	-19 203 709	-18 735 865	-19 283 037	-547 171	-2.9 %
(-) Sachkosten	-3 702 692	-3 680 834	-3 422 753	258 081	7.0 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-142 410	-138 493	-150 957	-12 464	-9.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-19 908 172	-20 149 525	-19 577 832	571 693	2.8 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-52 600 921	-51 896 800	-52 209 823	-313 023	-0.6 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	10 217	0	12 114	12 114	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-72 498 875	-72 046 325	-71 775 540	270 784	0.4 %
(+)/(-) Abgrenzungen	1 719 665	3 935 909	873 329	-3 062 580	-77.8 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-70 779 210	-68 110 415	-70 902 211	-2 791 796	-4.1 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Kulturförderung	-2 651 222	-3 296 288	-2 777 781	518 507	15.7 %
Denkmalpflege	-7 058 747	-7 040 460	-7 002 592	37 868	0.5 %
Archäologie	-10 198 203	-9 812 777	-9 797 459	15 318	0.2 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Dank konsequenter Priorisierung, Mehrerträgen sowie Verzögerungen bei Projekten konnte der Saldo II leicht unterhalb des Voranschlages 2017 abgeschlossen werden.

Entwicklungsschwerpunkte

Kulturförderung

Seit 2017 sind in allen Regionen die Subventionsverträge mit den Institutionen von mindestens regionaler Bedeutung in Kraft. Durch die jährlichen Reportings sowie Controllinggespräche wird im gesamten Kanton eine angemessene Governance sichergestellt. In einem mehrstufigen, auch partizipativ gestalteten Prozess wurde die Kulturstrategie aus dem Jahr 2009 überarbeitet und die Kulturstrategie 2018 vom Regierungsrat verabschiedet.

Denkmalpflege

Die Arbeiten für die Publikation von zwei Bänden aus der Reihe «Die Kunstdenkmäler der Schweiz» wurden weitgehend abgeschlossen. Die Publikation wird im November 2018 erfolgen. Das Projekt Bauinventar 2020 läuft weiterhin auf Hochtouren und wird auch noch in den nächsten Jahren die Arbeit in der Denkmalpflege mitprägen.

Die Zusammenführung der Denkmalpflege an einem gemeinsamen Standort hat die gewünschten Verbesserungen gebracht.

Archäologie

Dank gezielter Priorisierung und ressourcenschonender Arbeitsweise konnte das Budget trotz reger Bautätigkeit eingehalten werden.

Im Rahmen der im Jahr 2015 vom Grossen Rat zur Kenntnis genommenen Kulturpflegestrategie überprüfte die Erziehungsdirektion in den Jahren 2016 und 2017 die gesetzlichen Grundlagen auf Optimierungsmöglichkeiten. Nachdem im Rahmen der Baugesetz-Revision vom 9. Juni 2016 Gesetzesgrundlagen angepasst wurden, braucht es für die Umsetzung der Strategie keine weiteren gesetzlichen Anpassungen.

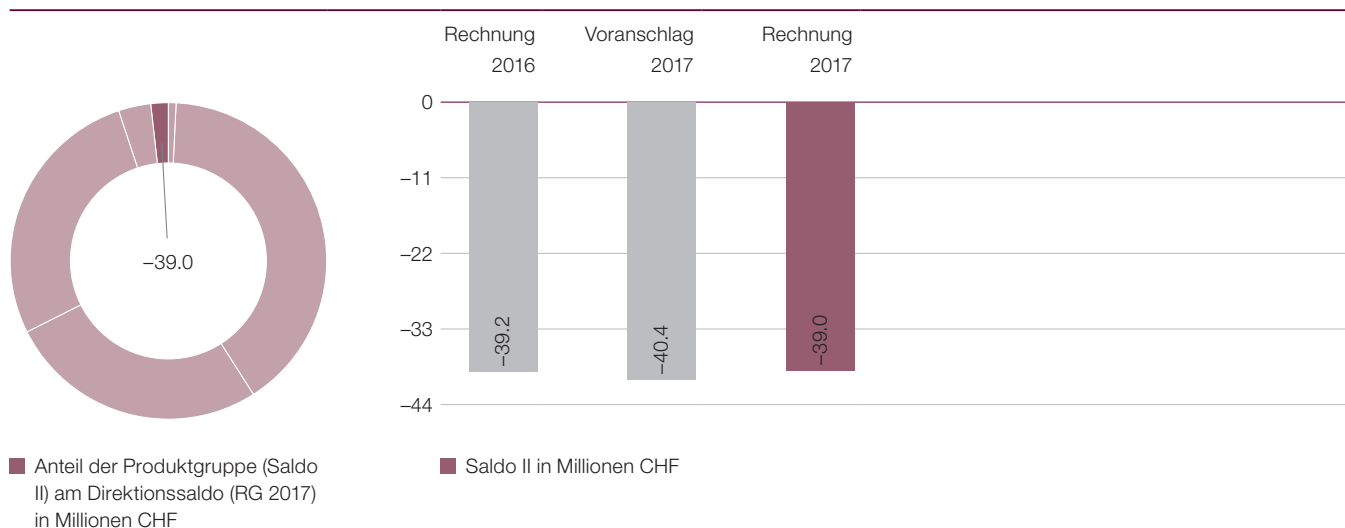
Chancen und Risiken

Kulturförderung: Die gemeinsame Finanzträgerschaft bei den regional bedeutenden Kulturinstitutionen sensibilisiert die Kulturinstitutionen dafür, dass sie dem Publikum ihrer ganzen Region verpflichtet sind.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl bearbeiteter Projektgesuche Kulturförderung pro Jahr	2 240	2 235
Anzahl Kulturinstitutionen von regionaler oder nationaler Bedeutung mit einem Leistungsvertrag	58	74
Anzahl publizierte Baugesuche im Kanton Bern	7 184	7 137
Anteil Baugesuche in archäologischen Perimetern (in %)	4	4
Anzahl Rettungsgrabungen des Archäologischen Dienstes	106	114
Anzahl der von der Denkmalpflege betreuten Bauvorhaben und Bauten	4 738	4 087
Anteil der Beitragsgeschäfte bei den denkmalpflegerisch betreuten Bauvorhaben (in %)	13	13
Summe der ausbezahlten Subventionen Kanton für Denkmalpflegeobjekte (inkl. Lotteriefonds)	15 906 728	15 822 419

9.7.6 Zentrale Dienstleistungen



Beschreibung

Die zentralen Dienstleistungen beinhalten die internen Dienstleistungen und die Ausbildungsbeiträge.

Die internen Dienstleistungen umfassen:

- die Verfügung der Gehaltseinstufungen sowie Gehaltsauszahlungen an alle Lehrkräfte an den Volksschulen und Schulen der Sekundarstufe II,
- die operative Umsetzung der Lastenverteilung der Lehrergelälter zwischen Kanton und den Gemeinden,

- das operative Finanz- und Rechnungswesen der Erziehungsdirektion (mit Ausnahme des MBA),
- den Betrieb und die Weiterentwicklung der Informatikstruktur der ERZ,
- die Leistungen des Hausdienstes, Kurierdienstes, sowie des Empfangs und der Telefonzentrale am Hauptstandort der ERZ an der Sulgeneckstrasse 70 in Bern.

Die Ausbildungsbeiträge umfassen die Vergabe von Stipendien und Darlehen an Auszubildende im Kanton Bern.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	0	0	0	0	0.0%
(-) Personalkosten	-8 999 501	-9 599 556	-9 313 694	285 862	3.0%
(-) Sachkosten	-4 186 286	-4 678 127	-3 840 068	838 058	17.9%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-632 344	-524 431	-20 642	503 789	96.1%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-13 818 130	-14 802 113	-13 174 405	1 627 709	11.0%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	4 943 553	3 830 000	5 125 947	1 295 947	33.8%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-30 348 974	-29 454 400	-30 974 657	-1 520 257	-5.2%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	0	0	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-39 223 552	-40 426 513	-39 023 114	1 403 399	3.5%
(+)/(-) Abgrenzungen	-137 432	-324 933	-310 854	14 080	4.3%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-39 360 984	-40 751 447	-39 333 968	1 417 479	3.5%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Interne Dienstleistungen	–12 538 322	–13 285 606	–11 623 834	1 661 772	12.5 %
Ausbildungsbeiträge	–1 279 808	–1 516 508	–1 550 571	–34 063	–2.2 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Der Saldo der Deckungsbeitragsstufe I der Produktgruppe «Zentrale Dienstleistungen» liegt um CHF 1,6 Millionen unter dem Voranschlag 2017. Dies ist zum grössten Teil auf die Volumensteigerung bei der Migration von weiteren Schulen der Sekundarstufe II (EDUBERN) zurückzuführen, welche einen Mehrertrag von CHF 1,0 Millionen im Produkt «Interne Dienstleistungen» generiert hat.

Die gegenüber dem Voranschlag ausgewiesenen höheren Kosten bei den Staatsbeiträgen resultieren aus Mehraufwänden bei den gewährten Ausbildungsbeiträgen. Sie konnten jedoch bis auf CHF 200 000 durch Mehrerträge bei den Stipendienrückforderungen aufgefangen werden.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Berichtsjahr konnten weitere SekII Schulen (EDUBERN) migriert werden. Der neue Stellenmarkt für Lehrpersonen konnte im Rahmen des Projekts zur Erneuerung des kantonalen Stellenmarkts durch die Abteilung Personaldienstleistungen fristgerecht im 2. Quartal 2017 umgesetzt werden.

Chancen und Risiken

Im Berichtsjahr gab es keine speziellen Risiken.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Bearbeitete Stipendiengesuche	6 614	6 384
Anteil der bewilligten Stipendiengesuche (in %)	62	64
Anzahl Lohnempfänger/Lehrkräfte (entschädigte Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen)	16 600	16 869
Anzahl Arbeitsplätze, die von der IT-ERZ betreut werden	2 903	3 352

9.8 Fonds

9.8.1 Kulturförderungsfonds

Zweck des Fonds

Der Kulturförderungsfonds wird verwendet für Defizitdeckungs-
garantien und Beiträge an kulturelle Anlässe und Produktionen
aller Art.

	Rechnung 01.2017	Rechnung 12.2017	Abweichung zur Eröffnungsbilanz	
			CHF	%
Einnahmen				
Zuweisung (Lotteriefonds)	10 600 000	12 000 000	1 400 000	13.2%
Zuweisung (Staatsmittel)	5 000 000	4 710 000	-290 000	-5.8%
Total Einnahmen	15 600 000	16 710 000	1 110 000	7.1%
Ausgaben				
Ausbezahlte Beiträge	15 221 440	14 310 605	-910 835	-6.0%
Verwaltungskosten	716 820	745 820	29 000	4.0%
Abgrenzung (per 31. Dezember geschuldete Beiträge)	0	361 547	361 547	100.0%
Total Ausgaben	15 938 260	15 417 972	-520 288	-3.3%
Total Einnahmen	15 600 000	16 710 000	1 110 000	7.1%
Total Ausgaben	15 938 260	15 417 972	-520 288	-3.3%
Einnahmen-/Ausgabenüberschuss	-338 260	1 292 028	1 630 288	482.0%
Bestandesnachweis	01.01.2017	31.12.2017		
Anfangsbestand	17 344 137	17 005 877	-338 260	-2.0%
Einnahmen-/Ausgabenüberschuss	-338 260	1 292 028	1 630 288	482.0%
Bestand Kulturförderungsfonds	17 005 877	18 297 905	1 292 028	7.6%
Bestand offene Verpflichtungen	-7 159 446	-6 155 390	1 004 056	14.0%
Nettobestand Kulturförderungsfonds	9 846 431	12 142 515	2 296 084	23.3%

Allfällige Abweichungen sind durch Rundungen bedingt

10 Bau-, Verkehrs- und Energiedirektion (BVE)

10.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Führungsunterstützung	-19.8		0.5
Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen	-2.4		0.2
Nachhaltige Entwicklung	-25.7		13.2
Geoinformation	-8.9		4.9
Infrastrukturen	-257.0		161.5
Öffentlicher Verkehr und Verkehrskoordination	-392.4		128.9
Immobilienmanagement	-395.7		198.5
Wasser und Abfall	-34.9		80.4

10.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2016	2017	2017	CHF	%
Führungsunterstützung	-18.2	-19.9	-19.3	0.6	3.2 %
Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen	-2.0	-2.1	-2.1	-0.0	-1.0 %
Nachhaltige Entwicklung	-12.9	-17.1	-12.5	4.6	27.0 %
Geoinformation	-4.4	-7.0	-4.1	2.9	41.3 %
Infrastrukturen	-92.4	-114.5	-95.5	19.0	16.6 %
Öffentlicher Verkehr und Verkehrskoordination	-261.3	-265.7	-263.5	2.2	0.8 %
Immobilienmanagement	-336.1	-353.7	-197.2	156.5	44.3 %
Wasser und Abfall	39.7	34.3	45.5	11.3	32.9 %
Total	-687.6	-745.7	-548.7	197.1	26.4 %

10.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Energie

Die Fördermassnahmen zur Umsetzung der Energiestrategie und der Energiegesetzgebung werden stark nachgefragt. Zur effizienten Bewältigung der zahlreichen Anträge wurde eine elektronische Antragstellung und Bearbeitung «SUBENE» eingeführt. Die von den kantonalen Energiedirektoren (EnDK) beschlossenen Mustervorschriften der Kantone im Energiebereich (MuKE 2014) werden schrittweise eingeführt: Die Massnahmen auf Verordnungsstufe hat der Regierungsrat bereits im Verlaufe des Jahres erlassen. Für die Massnahmen auf Gesetzesstufe hat der Grosse Rat im November die erste Lesung zur Revision des Energiegesetzes (KE nG; BSG 741.1) durchgeführt.

Wasser und Abfall

Mit der Stärkung der Kreislaufwirtschaft im Bereich der Recyclingbaustoffe wurden vom Sachplan Abfall die ersten Massnahmen umgesetzt. Die Konzession für das Laufwasserkraftwerk Mühleberg wurde verlängert und für das Kraftwerk Handeckfluh neu erteilt. Der Grosse Rat hat der Teilrevision des Abfallgesetzes (AbfG; BSG 822.1) zugestimmt und mit der Erhöhung der Abfallabgabe die Sanierung der Schiessanlagen finanziell gesichert. 17 von 240 Schiessanlagen konnten 2017 saniert werden.

Öffentlicher Verkehr und Verkehrskoordination

Der Grosse Rat hat in der Märzsession 2017 dem Angebotsbeschluss 2018–2021 und dem Investitionsrahmenkredit 2018–2021 sehr deutlich zugestimmt. Die Bauarbeiten für den Ausbau des Bahnhofs Bern wurden im Jahr 2017 gestartet. Die Agglomerationsprogramme der 3. Generation sind im Dezember 2016 beim Bund eingereicht worden. Die Vernehmlassungsbotschaft des Bundes folgt Anfang 2018.

Hoch- und Tiefbau

Schwerpunkte im Immobilienbereich waren die Entscheidungen zur Standortkonzentration der Berner Fachhochschule (BFH) mit einem neuen Campus in Bern sowie die weitere Nutzung der BFH-Standorte in Burgdorf mit einem Campus für die Technische Fachschule Bern und einem TecLab. Für den BFH-Campus Technik in Biel hat der Grosse Rat im Jahr 2017 den Ausführungskredit genehmigt. Weiter hat der Grosse Rat für das neue Polizeizentrum am Standort Köniz-Niederwangen den Verpflichtungskredit für einen Wettbewerb und die Projektierung beschlossen.

Die Sanierung der Kinderklinik des Berner Inselspitals konnte abgeschlossen werden. Die umfassende Sanierung des aus den 70er Jahren stammenden und 17 Stockwerke umfassenden Gebäudes erfolgte unter laufendem Betrieb und dauerte zehn Jahre. Zudem wurden rund 500 Substanzerhaltungsprojekte an den Gebäuden durchgeführt.

Wichtige Infrastrukturverbindungen wurden dem Verkehr übergeben: Umfahrung Verkehrssanierung Worb, Bypass Thun Nord, A16 Transjurane und A5 Ostast. Die Ausführungskredite für die Umfahrung Wilderswil und die Korrektur Bolligenstrasse sind erstellt und in der Genehmigungsphase. Zahlreiche Hochwasserschutz- und Revitalisierungsprojekte sind in der Planungs-, Projektierungs- oder Ausführungsphase. Mit Aquabase steht dem Tiefbauamt (TBA) seit Sommer 2017 ein neues zeitgemässes Tool für die Geschäftsverwaltung und Beitragssteuerung zur Verfügung.

Das Restatement 2 und die neue Rechnungslegung nach HRM2/IPSAS hat die Bau-, Verkehrs- und Energiedirektion stark gefordert. Die Auswirkungen betreffen nicht nur die Finanzdienste, sondern auch Projektleiter und Führungskräfte.

10.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-884 847 946	-1 080 835 148	-1 322 827 268	-241 992 120	-22.4 %
Ertrag	431 488 350	515 135 429	617 714 730	102 579 302	19.9 %
Saldo	-453 359 595	-565 699 720	-705 112 538	-139 412 818	-24.6 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-107 877 777	-111 857 609	-109 270 297	2 587 312	2.3 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-149 546 825	-152 200 160	-183 683 761	-31 483 601	-20.7 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-188 713 195	-278 218 892	-508 524 843	-230 305 950	-82.8 %
34 Finanzaufwand	-10 282 265	-9 301 107	-10 761 926	-1 460 819	-15.7 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-8 550 888	-1 669 000	-12 120 121	-10 451 121	-626.2 %
36 Transferaufwand	-404 673 599	-481 374 945	-463 472 978	17 901 968	3.7 %
37 Durchlaufende Beiträge	-2 468 721	-15 600 000	-13 044 601	2 555 399	16.4 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	-4 815	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-12 729 861	-30 613 435	-21 948 742	8 664 693	28.3 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	4 557 470	5 886 000	4 227 842	-1 658 158	-28.2 %
42 Entgelte	103 957 103	103 491 893	110 331 378	6 839 485	6.6 %
43 Verschiedene Erträge	2 391 836	2 270 000	5 167 637	2 897 637	127.6 %
44 Finanzertrag	38 491 434	18 096 350	17 770 821	-325 529	-1.8 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	23 465 529	18 235 000	221 185	-18 013 815	-98.8 %
46 Transferertrag	242 239 523	313 850 386	434 194 135	120 343 749	38.3 %
47 Durchlaufende Beiträge	2 468 721	15 600 000	13 044 601	-2 555 399	-16.4 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	13 916 733	37 705 800	32 757 130	-4 948 670	-13.1 %

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2017 schliesst per Saldo um CHF 139,4 Millionen oder 25 Prozent über dem Voranschlag ab. Der Aufwand ist um CHF 242,0 Millionen und der Ertrag ist um CHF 102,6 Millionen höher als budgetiert. Die grössten Abweichungen zum Voranschlag resultieren aus den HRM2-bedingten Anpassungen. Höhere Abschreibungen und höherer Sachaufwand, einerseits aufgrund der Verschiebung von der Investitions- in die Erfolgsrechnung und andererseits aufgrund von Wertberichter-

ungen auf Liegenschaften, führen zum Mehraufwand. Wesentlichen Einfluss hat der Netzbeschluss 2. Er führt zu höheren Abschreibungen (CHF 159,0 Mio.) und höherem Transferertrag (CHF 102,3 Mio.). Zudem wurde für die Instandsetzung der Strassen zu Lasten vom Sachaufwand eine Rückstellung in Höhe von CHF 16,4 Millionen gebildet.

10.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-619 231 557	-527 647 747	-484 088 517	43 559 230	8.3%
Einnahmen	288 780 309	206 448 287	165 973 072	-40 475 215	-19.6%
Saldo	-330 451 248	-321 199 460	-318 115 445	3 084 015	1.0%
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-466 719 702	-435 156 197	-394 406 535	40 749 662	9.4%
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0%
52 Immaterielle Anlagen	0	0	-699 173	-699 173	0.0%
54 Darlehen	0	0	-1 899 198	-1 899 198	0.0%
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0%
56 Eigene Investitionsbeiträge	-120 910 830	-75 491 550	-66 952 268	8 539 282	11.3%
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-31 601 025	-17 000 000	-20 131 343	-3 131 343	-18.4%
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0%
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0%
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	1 021 821	100 000	5 399 775	5 299 775	5299.8%
61 Rückerstattungen	33 503 862	11 754 360	11 420 369	-333 991	-2.8%
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0%
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	204 634 012	158 853 927	110 377 837	-48 476 090	-30.5%
64 Rückzahlung von Darlehen	9 755 041	9 100 000	11 026 300	1 926 300	21.2%
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0%
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	8 264 548	9 640 000	7 617 447	-2 022 553	-21.0%
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	31 601 025	17 000 000	20 131 343	3 131 343	18.4%
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0%
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0%

Entwicklung der Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst per Saldo um CHF 3,1 Millionen oder 1,0 Prozent unter dem Voranschlag ab. Die Einnahmen sind um CHF 40,5 Millionen und die Ausgaben sind um CHF 43,6 Millionen niedriger als budgetiert. Der Mehrbedarf im Hochbau (CHF 10,0 Mio.) und der Minderbedarf bei den Investitionsbeiträgen im Amt für Wasser und Abfall (CHF 9,1 Mio.) beeinflussen wesentlich das Ergebnis. Die HRM2-bedingte Verschiebung der Globalbeiträge für Hauptstrassen führte im Tief-

bau zu Mindereinnahmen (CHF 19,5 Mio.), die durch Projektverzögerungen und geringere Investitionsbeiträgen ausgeglichen werden konnten. Allein die zu hoch festgelegten Budgets bei der Netzzvollendung Nationalstrassen führten zu Minderausgaben von CHF 29,5 Millionen und Mindereinnahmen von CHF 25,5 Millionen.

10.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der BVE

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
816.7	821.8	802.0	786.1	786.1	795.1	781.8

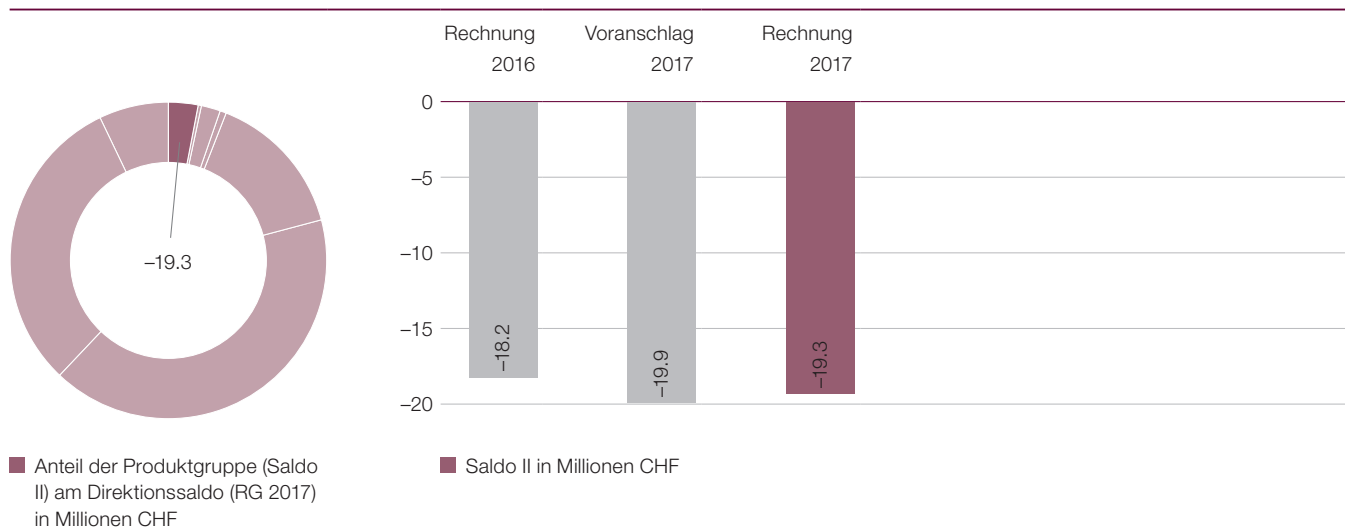
Kommentar

In den Jahren 2011 bis 2017 schwankte der Personalbestand zwischen 781,8 und 821,8 Vollzeitstellen. Im Jahr 2013 sank der Stellenbestand deutlich auf 802,2 Vollzeitstellen. Einerseits aufgrund einer Reorganisation im Amt für Grundstücke und Gebäude und der schwierig zu besetzenden Ingenieurstellen. Beides hatte Einfluss auf die Anzahl vakanter Stellen. In den Jahren 2014 und 2015 zeigen sich die Auswirkungen der ASP-Mass-

nahmen, welche auch Stellenreduktionen beinhalteten. Im Jahr 2016 konnten einige Vakanzen erfolgreich besetzt werden. Im Jahr 2017 verzeichnete die BVE wieder viele Vakanzen im Architektur- und Ingenieurbereich. Zudem wurden Abgänge teilweise aufgrund der Entlastungsmassnahmen ab 2018 nicht mehr ersetzt.

10.7 Produktgruppen

10.7.1 Führungsunterstützung



Beschreibung

Das Generalsekretariat ist Drehscheibe für alle politischen und direktionsinternen Angelegenheiten und sorgt für einen reibungslosen Ablauf aller Geschäfte zwischen Regierung, Parlament und Ämtern. Ein Stab berät und unterstützt die Direktionsleitung in politischen Fragestellungen und der Direktionsführung. Im Bereich der Ressourcen sorgt das Generalsekretariat mit

den Bereichen Personal, Informatik, Übersetzung, Finanz- und Rechnungswesen und den zentralen Hausdiensten für eine effiziente und effektive Leistungsunterstützung durch Vorgaben von Standards für alle Ämter und der operativen Leistungserbringung im Auftrag der Ämter.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	119 919	127 000	469 133	342 133	269.4 %
(-) Personalkosten	-9 466 508	-9 762 489	-9 690 074	72 415	0.7 %
(-) Sachkosten	-6 707 377	-7 970 000	-8 138 140	-168 140	-2.1 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-2 250 955	-2 380 968	-1 846 758	534 210	22.4 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-18 304 922	-19 986 457	-19 205 839	780 618	3.9 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	221 746	250 000	7 051	-242 949	-97.2 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-111 265	-210 000	-110 062	99 938	47.6 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	4 927	5 000	0	-5 000	-100.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-18 189 514	-19 941 457	-19 308 850	632 607	3.2 %
(+)/(-) Abgrenzungen	285 537	560 772	218 374	-342 398	-61.1 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-17 903 976	-19 380 685	-19 090 476	290 209	1.5 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Führungsunterstützung	-6 018 647	-5 436 850	-7 634 011	-2 197 161	-40.4 %
Dienstleistungen Ämter	-12 286 274	-14 549 607	-11 571 828	2 977 779	20.5 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo I (Globalbudget) der Produktgruppe fällt um rund CHF 0,8 Millionen besser aus als budgetiert. Hauptgrund dafür

waren Minderkosten bei den kalkulatorischen Zinsen und Abschreibungen infolge Projektverschiebungen.

Entwicklungsschwerpunkte

Das Generalsekretariat war auch im Jahr 2017 für die Führungsunterstützung der Direktorin und Ämter, für die Kommunikation sowie für die Erbringung der zentralen Dienstleistungen (Personal, Informatik, Finanzen) zuständig.

Eine zentrale Aufgabe des Generalsekretariats im Informatik- und Organisationsbereich war die planmässige Umsetzung der kantonalen ICT-Strategie.

Die Finanzdienste wurden personell und organisatorisch gestärkt, um die Herausforderungen mit der neuen Rechnungslegung nach HRM2/IPSAS zu bewältigen.

Chancen und Risiken

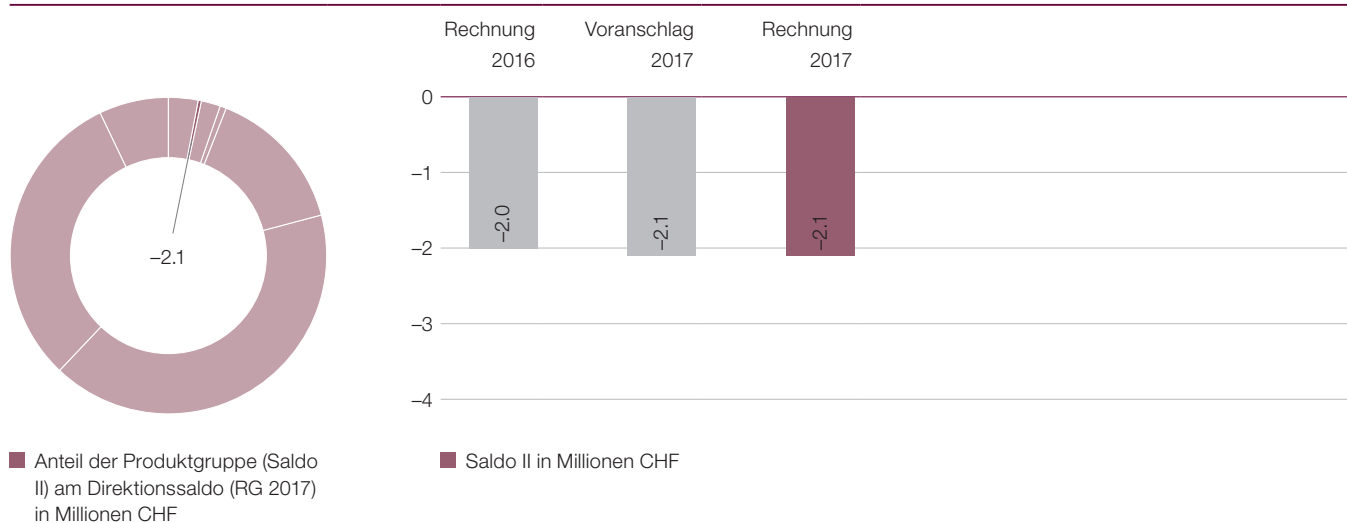
Mit dem Einsatz von modernen ICT-Instrumenten und Applikationen wurden Voraussetzungen geschaffen für weitere Effizienzsteigerungen.

Im Personalbereich war die Nachfolgeplanung von technischen Fachkräften angesichts der Knappheit bei den sogenannten MINT-Berufen eine Herausforderung.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl der traktandierten Regierungsratsgeschäfte (Einzel-, Block-, Standard-, Informations- und Aussprache-geschäfte)	148	137
Anzahl der traktandierten Grossratsgeschäfte (ohne parlamentarische Vorstösse)	21	41
Anzahl der traktandierten politischen parlamentarischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpel-lationen)	37	44
Anzahl der abgegebenen Mitberichte an eine andere Direktion oder an die Staatskanzlei	148	141

10.7.2 Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen



Beschreibung

Das Rechtsamt behandelt Baubeschwerden und Beschwerden gegen Verfügungen der Ämter der BVE. Es bereitet die Entscheide zuhanden der Direktorin vor. Das Rechtsamt unterstützt

die Direktionsleitung und die Ämter bei der Gesetzgebung und berät sie in rechtlichen Fragen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	223 697	199 000	241 639	42 639	21.4 %
(-) Personalkosten	-2 156 350	-2 224 809	-2 339 302	-114 494	-5.1 %
(-) Sachkosten	-59 411	-67 437	-17 699	49 738	73.8 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	329	0	0	0	0.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-1 991 735	-2 093 246	-2 115 363	-22 117	-1.1 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 248	500	1 428	928	185.6 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-1 990 487	-2 092 746	-2 113 935	-21 189	-1.0 %
(+)/(-) Abgrenzungen	-2 081	0	-2 371	-2 371	0.0 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-1 992 568	-2 092 746	-2 116 306	-23 560	-1.1 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Verwaltungsinterne Verwaltungsrechtspflege	-1 729 947	-1 824 298	-1 813 198	11 100	0.6 %
Rechtliche Dienstleistungen	-261 789	-268 947	-302 165	-33 217	-12.4 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo I fällt um CHF 22 000 schlechter aus als geplant. Die Erhöhung des durchschnittlichen Stundenansatzes für die Berechnung der Rückstellungen auf den Zeitguthaben des Perso-

nals und der Anstieg der Zeitsaldi haben zur Überschreitung des Globalbudgets geführt.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Komplexität der Beschwerdefälle, die Ansprüche der Verfahrensbeteiligten und die Anforderungen der oberen Instanzen nehmen stetig zu. Das Rechtsamt sorgt für eine möglichst kurze Verfahrensdauer bei Baubeschwerden und räumt wirtschaftlich bedeutenden Vorhaben Priorität ein. Das Rechtsamt wendet die

Richtlinien des Kantons Bern zur NEF-Rechtsetzung bei der Gesetzgebung konsequent an. Schwerpunkte sind die Gesetzgebungsarbeiten im Bereich Energie, Beteiligung des Kantons Bern an der BKW AG, Wasserfonds und Abwasserfonds.

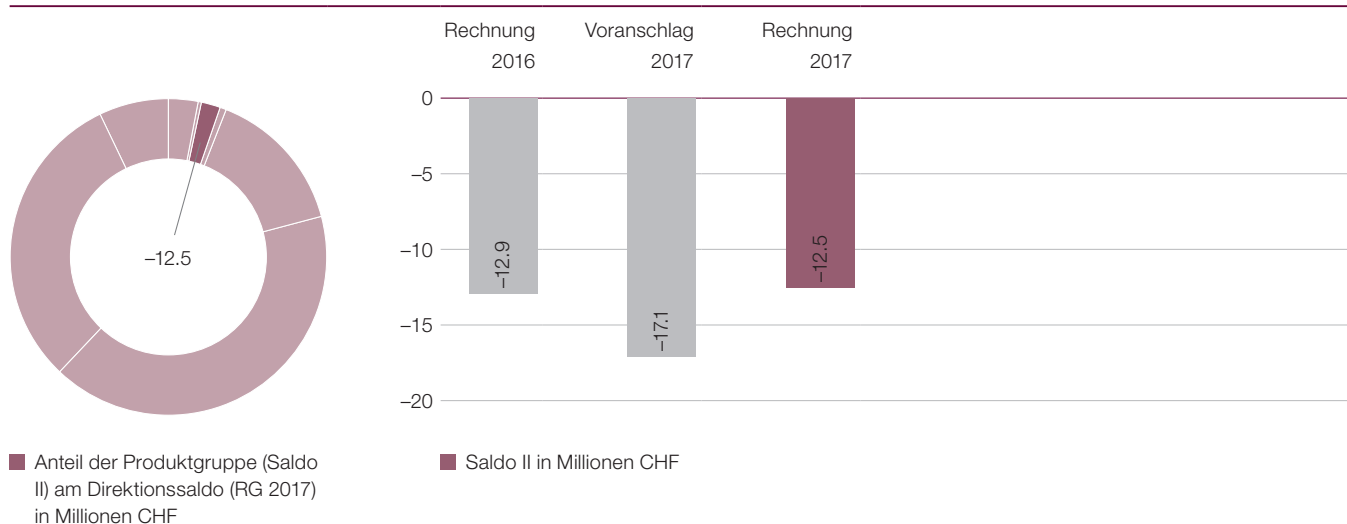
Chancen und Risiken

In der Produktgruppe bestehen keine finanziellen Chancen oder Risiken

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl der eingereichten Beschwerden	312	283
Anzahl erledigter Beschwerden	318	269
Anzahl erledigter Gesetzgebungsprojekte	6	5

10.7.3 Nachhaltige Entwicklung



Beschreibung

Das Amt für Umweltkoordination und Energie (AUE) fördert die Nachhaltige Entwicklung, indem es:

- als Kompetenzzentrum für Nachhaltige Entwicklung Grundlagen, Wissen und Methoden verfügbar macht;
- die Integration der Anliegen der Nachhaltigen Entwicklung in das staatliche Handeln fördert;
- als Stabsstelle der dezentralen Umweltfachverwaltung die verschiedenen Umweltbereiche zu einer Gesamtsicht Umwelt verknüpft;
- als kantonale Energiefachstelle die Ressourcen schonende und effiziente Energienutzung sowie die einheimischen, erneuerbaren Energieträger fördert und die Energiegesetzgebung im Gebäudebereich vollzieht;
- als Leitbehörde bei den Plangenehmigungsverfahren für Elektrizitätsanlagen und Rohrleitungen die entsprechenden Bewilligungen erteilt und Stellungnahmen abgibt;
- die kantonalen Aufgaben gemäss eidgenössischem Stromversorgungsgesetz (StromVG; SR 734.7) wahrnimmt.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	310 962	315 000	1 431 180	1 116 180	354.3%
(-) Personalkosten	-2 266 165	-2 343 782	-2 287 268	56 514	2.4%
(-) Sachkosten	-429 756	-383 000	-282 028	100 972	26.4%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-1 251	-1 318	-2 675	-1 358	-103.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-2 386 209	-2 413 100	-1 140 791	1 272 309	52.7%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	26 000 000	11 799 244	-14 200 756	-54.6%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-10 531 877	-40 685 000	-23 144 789	17 540 211	43.1%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 160	1 000	0	-1 000	-100.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-12 916 926	-17 097 100	-12 486 337	4 610 764	27.0%
(+/-) Abgrenzungen	2 145 508	371	2 053	1 683	453.7%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-10 771 418	-17 096 729	-12 484 283	4 612 446	27.0%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Nachhaltige Entwicklung	–584 344	–868 282	–703 006	165 276	19.0 %
Energie	–1 801 866	–1 544 819	–437 786	1 107 033	71.7 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Der Saldo I (Globalbudget) der Produktgruppe fällt um CHF 1,3 Millionen besser aus als budgetiert. Die neue Programmvereinbarung zwischen Bund und Kantonen zur Energieförderung unterteilt die globale Finanzhilfe in Investitionsbeitrag

und Aufwandentschädigung. Hiermit wurde mit der Aufwandentschädigung ein zusätzlicher Ertrag von CHF 1,1 Millionen generiert.

Entwicklungsschwerpunkte

Der Regierungsrat hat sich explizit zur Nachhaltigen Entwicklung (NE) bekannt und sich dem nationalen NE-Verständnis angeschlossen. Weiterhin müssen dazu zahlreiche Herausforderungen bereichsübergreifend gelöst werden (z. B. Klimawandel/Klimaschutz, Umstellung auf erneuerbare Energien, Schliessen der Stoffkreisläufe/grüne Wirtschaft).

Zentrale Schwerpunkte sind dabei die Umsetzung der Energiestrategie 2006 des Regierungsrates und der entsprechenden Energiegesetzgebung, welche an die neue Musterverordnung der Kantone (MuKE 2014) und der Energiestrategie des Bundes angepasst werden muss, sowie die Unterstützung der NE auf der lokalen Ebene.

Chancen und Risiken

Die Umsetzung der Energiestrategie des Kantons Bern führt zu wirtschaftlichen und ökologischen Vorteilen: Die Zunahme an erneuerbaren Energien und Massnahmen zur Verbesserung der Energieeffizienz reduzieren die Energieabhängigkeit vom Ausland, leisten einen Beitrag zum Klimaschutz und schaffen Arbeitsplätze und Wertschöpfung im Kanton Bern.

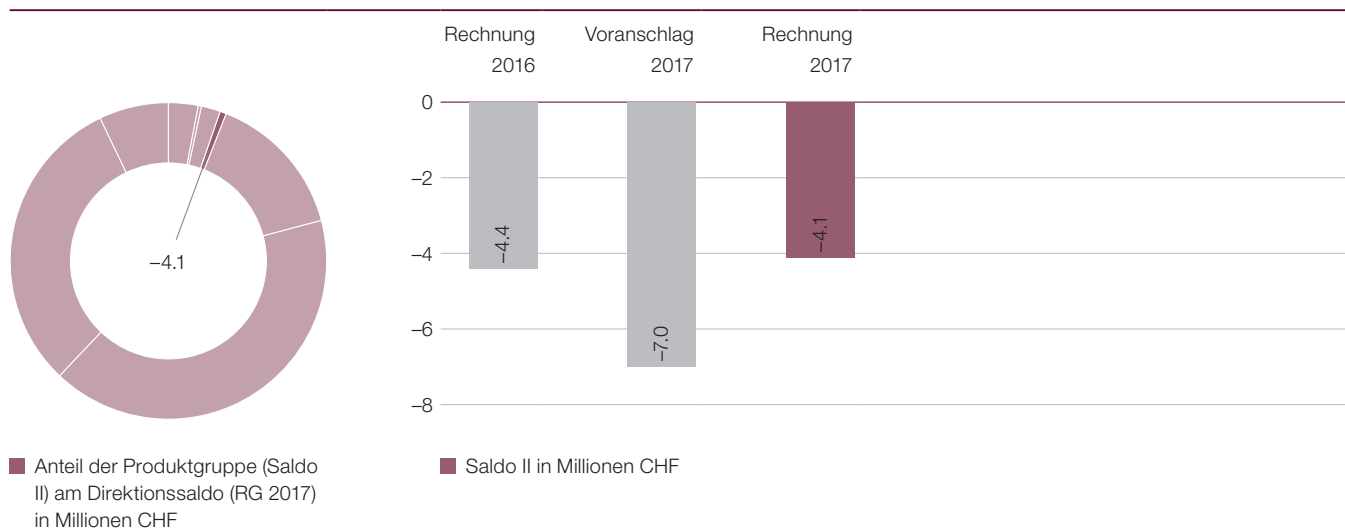
Die Umsetzung der Strategie ist stark von der Weiterentwicklung der Energiestrategie 2050 auf Bundesebene abhängig.

Die neue Gesetzgebung für die Globalbeiträge des Bundes ab dem Jahr 2018 kann zu grösseren Budgetabweichungen führen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl Bewilligungsverfahren (Umweltverträglichkeitsprüfungen, Gas- und Stromleitungen und Ausnahmege-suche Gebäude)	202	234
Anzahl Informationsveranstaltungen und Kurse im Bereich Nachhaltige Entwicklung und Energie	49	58
Anzahl bewilligte Fördergesuche für erneuerbare Energie und Effizienz	2 335	3 097
Anzahl neue Gemeinden mit Prozess Nachhaltige Entwicklung oder Berner Energieabkommen (BEakom)	2	6
Anzahl abgegebener Stellungnahmen zu Richt- und Nutzungsplanverfahren	60	78

10.7.4 Geoinformation



Beschreibung

Die Veränderungen in unserer Gesellschaft hin zur Informations- und Wissensgesellschaft schreiten unaufhaltsam fort. In diesem Umfeld nimmt auch die politische und wirtschaftliche Bedeutung von Geodaten und Geoinformationen stark zu. Geodaten sind raumbezogene Daten, welche die Gegebenheiten eines Landes beschreiben. Sie bilden die Basis für Planungen, Massnahmen und Entscheidungen aller Art, in der Verwaltung genauso wie in der Politik, der Wirtschaft und Wissenschaft oder im Privatbereich. Ihr enormes Potenzial – in volkswirtschaftlicher wie in politischer Hinsicht – macht Geoinformationen zu einem Wirtschaftsgut ersten Ranges. Mit der Einführung des eidgenössischen Geoinformationsgesetzes (GeolG; SR 510.62) per 1. Juli 2008 wurden Grundsätze betreffend Umgang mit Geoinformationen sowie die gesetzlichen Grundlagen für die Landesvermessung, den Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen (ÖREB), die amtliche Vermessung und die Landesgeologie geschaffen.

Rund 70 Prozent aller Entscheidungen der öffentlichen Hand haben einen Raumbezug. Das Amt für Geoinformation (AGI) stellt sicher, dass ein umfassendes, bedarfsgerechtes, aktuelles und nach einheitlichen Kriterien strukturiertes Angebot an Geoinformationen allen berechtigten Stellen innerhalb und ausserhalb der kantonalen Verwaltung einfach zugänglich und nutzbar gemacht wird. Es ist für den Betrieb und die Weiterentwicklung der kantonalen Geodateninfrastruktur verantwortlich und erarbeitet kantonale Normen und Vorgaben für die Modellierung, die Erfassung, die Haltung und den Vertrieb von Geodaten. Mit

Koordination, Benutzerunterstützung und Beratung wird sichergestellt, dass sich der Bereich Geoinformation entsprechend den Vollzugsaufgaben entwickelt und sich der Nutzen von Geoinformationen voll entfalten kann.

Die amtliche Vermessung ist Bestandteil des Eidgenössischen Grundbuches. Im Kanton Bern werden durch das Grundbuch Rechte an Grundstücken mit einem Verkehrswert von insgesamt zirka CHF 250 Milliarden und einer Hypothekenbelastung von zirka CHF 90 Milliarden sichergestellt. Die amtliche Vermessung leistet einen wesentlichen Beitrag zur Rechtssicherheit am Grundeigentum und zu einem freien, geordneten und sicheren Handel mit Grundstücken und damit an die Grundlagen unserer modernen Marktwirtschaft. Das AGI steuert die geordnete und zeitgerechte Realisierung der amtlichen Vermessung im Kanton. Eine aktuelle amtliche Vermessung bildet die unverzichtbare Grundlage für die Steuerverwaltung bei der Bemessung von amtlichen Werten für die Grundstücke und für die Planung und Dokumentation von Infrastrukturen aller Art. Das Amt für Geoinformation stellt sicher, dass die Verbundaufgabe «amtliche Vermessung» geordnet, einheitlich und zeitgerecht realisiert wird. Das AGI erarbeitet kantonale Normen und Vorgaben. Mit Fixpunkten und Hoheitsgrenzen werden die geodätischen Grundlagen für die Arbeiten der amtlichen Vermessung bereitgestellt. Durch systematische Kontrollen wird die Einhaltung der Vorgaben von Bund und Kanton und die Qualität und Vollständigkeit der amtlichen Vermessung sichergestellt.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	2 049 631	1 813 000	4 359 695	2 546 695	140.5 %
(-) Personalkosten	-4 660 550	-4 742 313	-4 591 007	151 306	3.2 %
(-) Sachkosten	-832 324	-2 278 878	-977 271	1 301 607	57.1 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-44 982	-24 569	35 208	59 777	243.3 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-3 488 225	-5 232 760	-1 173 375	4 059 384	77.6 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	598 650	345 000	495 007	150 007	43.5 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-1 561 484	-2 070 000	-3 407 346	-1 337 346	-64.6 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	2 650	2 141	2 730	589	27.5 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-4 448 409	-6 955 619	-4 082 984	2 872 634	41.3 %
(+)/(-) Abgrenzungen	20 661	4 621	-59 071	-63 692	-1378.4 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-4 427 748	-6 950 998	-4 142 055	2 808 943	40.4 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Geoinformation	-3 488 225	-5 232 760	-1 173 375	4 059 384	77.6 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo I (Globalbudget) fällt um 4,1 Millionen besser aus als budgetiert. Gründe für dieses Ergebnis sind höhere Kostenbeteiligungen des Bundes an Projekten der amtlichen Vermessung,

Nichtinanspruchnahmen von Dienstleistungen Dritter und höhere Erlöse (GRUDIS-Gebühr).

Entwicklungsschwerpunkte

Die kantonale Geodateninfrastruktur wurde mit weiteren Geodaten ergänzt. Die Erhöhung der Flächendeckung in der amtlichen Vermessung und die flächendeckende Einführung des

ÖREB Katasters im Kanton Bern schreiten wie geplant voran. Im Projekt Leitungskataster wurden die aufgebaute Infrastruktur und die definierten Prozesse erfolgreich getestet.

Chancen und Risiken

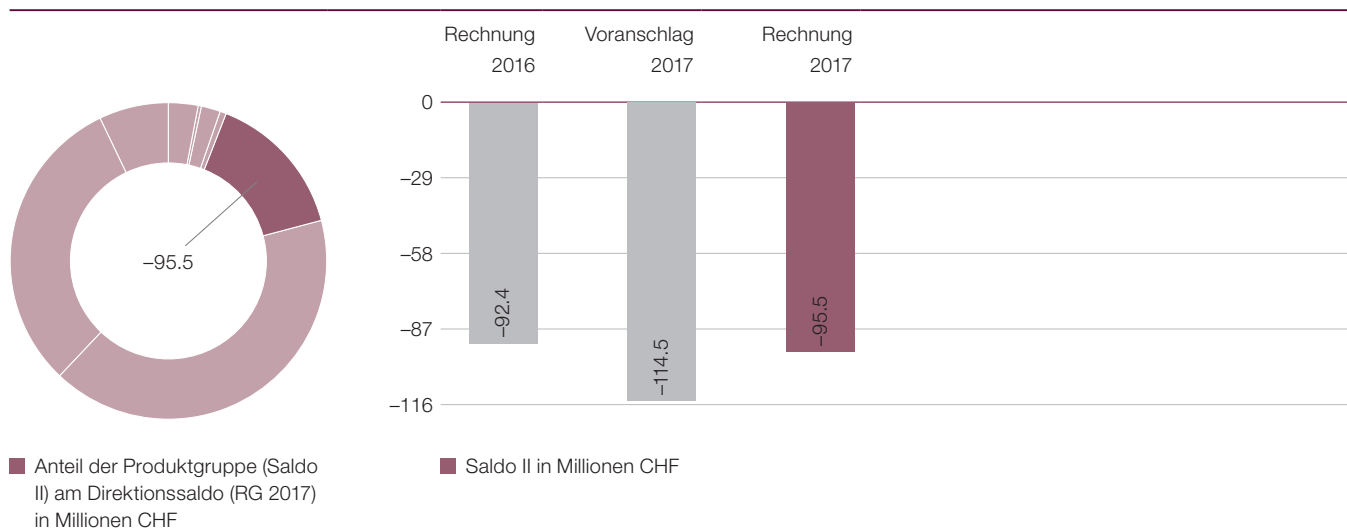
Der Bund fördert die rasche Flächendeckung der amtlichen Vermessung mit zusätzlichen Subventionen. Gemäss aktueller Planung und Prognose werden deshalb in den nächsten Jahren von den Gemeinden bedeutend mehr Lose der amtlichen Ver-

messung ausgelöst als in der Vergangenheit. Die durch den Kanton zu tragenden, gebundenen Ausgaben für die Realisierung der amtlichen Vermessung werden demzufolge in den nächsten Jahren steigen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl der Geodatensätze in der kantonalen Geodateninfrastruktur	278	290
Anzahl Aktualisierungen von Geodatensätzen	845	978
Jahresumsatz der amtlichen Vermessung in Millionen CHF (Vorjahreszahlen)	20	19
Fläche mit definitiv anerkannter amtlicher Vermessung im Qualitätsstandard AV93 (in % der Kantonsfläche)	46	48

10.7.5 Infrastrukturen



Beschreibung

Planung, Projektierung, Neubau/Ausbau, Betrieb und Unterhalt sowie Substanzerhaltung der Kantonsstrassen und Wahrnehmung aller im Zusammenhang mit den Kantonsstrassen stehenden hoheitlichen Aufgaben.

- Länge des zu unterhaltenden Kantonsstrassennetzes = 2 109 km
- Wiederbeschaffungswert des in der Bausubstanz zu unterhaltenden Strassennetzes (inkl. Brücken und Tunnels) = CHF 7 Milliarden
- Anzahl in der Substanz zu unterhaltende Brücken und Tunnels = 1 224

Planung, Projektierung Bau (Netzvollendung) und Betrieb der Nationalstrassen

- Länge der fertig zu bauenden Nationalstrassenabschnitte: 23 km
- Wert der fertig zu bauenden Nationalstrassenabschnitte: CHF 2,4 Milliarden
- Länge des zu unterhaltenden Nationalstrassennetzes: 174 km

Ausarbeiten von Grundlagen und Konzepten sowie Erlass von Gewässerrichtplänen zur Koordination der Hochwasserschutzmassnahmen im Kanton Bern. Vorprüfung und Genehmigung von Reglementen, Wasserbauplänen und Wasserbaubewilligungen. Erhebung der Daten für Ereigniskataster. Vollzug der wasserbaupolizeilichen Vorschriften.

- Länge des Gewässernetzes: 11 132 km

Ausrichtung von Kantonsbeiträgen und Behandlung von Beitragsgesuchen an den Bund in den Bereichen Bau und Unterhalt von Gemeindestrassen, Lärmschutz, Luftreinhaltung, Verkehrsstrennung, Park+Ride Anlagen und See- und Flusssufer. Ausarbeitung von Grundlagen und Konzepten, Erlass von Richtplänen und Führen von Inventarplänen in den Bereichen Veloverkehr, Fuss- und Wanderwege und See- und Flusssufer. Vollzug der eidgenössischen und kantonalen Vorschriften im Bereich Strassenlärm im Rahmen der zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel. Beratung kantonaler, regionaler und kommunaler Stellen sowie Ingenieurbüros, Unternehmungen und Privatpersonen.

- Länge des Gemeindestrassennetzes: 33 071 km
- Länge der markierten Radwanderroute: 1 150 km

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	29 136 976	24 262 000	34 155 719	9 893 719	40.8 %
(-) Personalkosten	-61 793 543	-64 538 221	-62 813 093	1 725 127	2.7 %
(-) Sachkosten	-41 555 280	-42 177 900	-39 466 954	2 710 946	6.4 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-122 871 626	-127 730 369	-124 442 747	3 287 622	2.6 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-197 083 474	-210 184 489	-192 567 075	17 617 414	8.4 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	61 481 702	65 200 000	57 084 980	-8 115 020	-12.4 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-21 174 962	-36 450 000	-30 321 199	6 128 801	16.8 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	64 378 691	66 900 000	70 254 179	3 354 179	5.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-92 398 043	-114 534 489	-95 549 116	18 985 374	16.6 %
(+/-) Abgrenzungen	53 327 511	116 714 086	-2 176 541	-118 890 627	-101.9 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-39 070 532	2 179 596	-97 725 657	-99 905 253	-4583.7 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Kantonsstrassen	-173 762 188	-176 364 900	-179 656 747	-3 291 846	-1.9 %
Nationalstrassen	-13 487 564	-22 832 678	-8 141 400	14 691 278	64.3 %
Hochwasserschutz	-7 914 462	-8 635 740	-2 971 282	5 664 458	65.6 %
Spezialprodukte	-1 919 260	-2 351 171	-1 797 647	553 524	23.5 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Die Saldoverbesserung von rund CHF 17,6 Millionen entstand hauptsächlich durch nicht budgetierte Mehrerlöse und die Teilauflösung der Rückstellung für die Netzzvollendung der Nationalstrassen. Die höheren Sachkosten für den Betrieblichen

Unterhalt der Strassen (CHF 7,8 Mio.) wurde durch die Teilauflösung der Rückstellung (CHF 10,5 Mio.) für die Netzzvollendung der Nationalstrassen unterschritten. Die kalkulatorischen Kosten weisen Minderkosten von CHF 3,3 Millionen auf.

Entwicklungsschwerpunkte

Mit gezielten Investitionen in den Substanzerhalt der Kantonsstrassen soll die Qualität der Anlagensubstanz gehalten werden. Zudem hat das TBA einen «Schlusspurt» zum Lärmschutz lanciert, um angesichts der Sanierungsfrist März 2018 die noch ausstehenden Massnahmen möglichst zeitnah zu realisieren und somit die befristeten Bundesbeiträge maximal auszuschöpfen.

Wichtige Strassenbauprojekte: Umsetzung der Begleitmassnahmen zum Bypass Thun Nord (Lauitorstutz, Berntorkreisel), Umsetzung flankierender Massnahmen zum A5 Biel Ostast (Brügg, Orpund), Erarbeitung der Bauprojekte für die Verkehrssanierungen «Aarwangen-Langenthal Nord» und «Burgdorf-Oberburg-Hasle» sowie der Umfahrung Wilderswil. Fortführung Planungsarbeiten A5 Westast in Biel.

Die Aktualisierung des Strassennetzplans wurde abgeschlossen, neue Rahmenkredite für Investition (IRK) und Substanzerhaltung wurden verabschiedet und die Überarbeitung des Sachplans Wanderrouthenetz wurden vorangetrieben.

Beim Hochwasserschutz bleibt die Aare ein wichtiger Schwerpunkt. Neben den prioritären HWS-Einzelmassnahmen zwischen Thun und Bern sind Projekte auf dem Gebiet der Stadt Bern und dem Aarboden im Haslital in Planung oder im Bau. Auch bei den wasserbaupflichtigen Gemeinden, Schwellenkorporationen und Wasserbauverbänden sind zahlreiche Hochwasserschutz- und Revitalisierungsprojekte in Planung, in Projektierung oder im Bau (z. B. Lutschine auf dem Böldeli, Gürbe im unteren Gürbetal, Emme, Chisebach um Konolfingen und Kiesen, alte Aare im Seeland, Luterbach in Oberburg und Langetental).

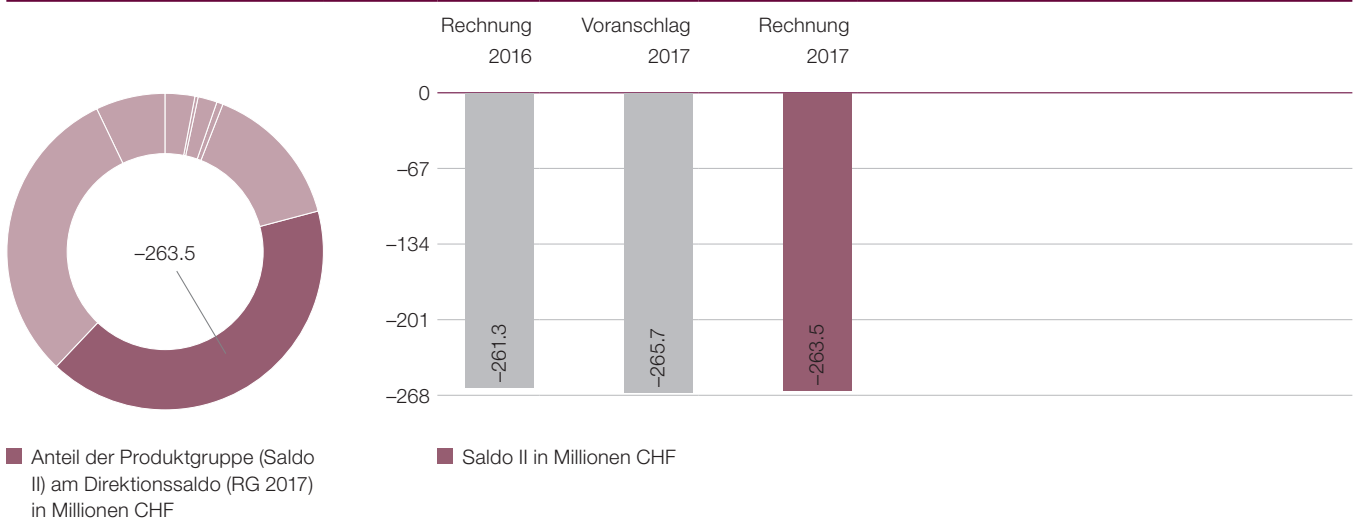
Chancen und Risiken

Die angemessene Sicherstellung des Strassenunterhaltes und die zeitgerechte Projektierung und Realisierung der Projekte mit knappen personellen Ressourcen und reduzierten Finanzmitteln stellt die Organisation vor grosse Herausforderungen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl Projekte im Kantonsstrassenbau in Bearbeitung	599	581
Prozentualer Anteil Kantonsstrassen mit Fahrbahnen in mittlerem bis gutem Zustand	79	80
Anzahl Vollzeitstellen im Kantonsstrassenunterhalt	260	257
Prozentuale Erfüllung der Projektziele im Arbeitsprogramm der Netzzvollendung der Nationalstrassen	91	94
Prozentuale Erfüllung der betrieblichen Unterhaltsstandards Nationalstrasse gemäss Vorgaben Bund	100	100
Anzahl genehmigte Unterhaltsanzeigen im Gewässerunterhalt (Subventionsanträge der Wasserbauträger)	302	240
Anzahl behandelte Gesuche der Strassenbau- und Wasserbaupolizei	2 915	2 802

10.7.6 Öffentlicher Verkehr und Verkehrskoordination



Beschreibung

Das Amt für öffentlichen Verkehr und Verkehrskoordination (AÖV) plant zusammen mit dem Bund, den Nachbarkantonen und den Regionalkonferenzen (RK)/regionalen Verkehrskonferenzen (RVK) das Angebot im öffentlichen Orts- und Regionalverkehr und identifiziert die für dieses Angebot allfällig notwendigen Infrastrukturen. Dabei ist das AÖV zuständig für die Angebotsentwicklung und -bestellung des Regional- und Ortsverkehrs im Kanton Bern. Es bestellt das Verkehrsangebot bei den Transportunternehmen und zahlt die dafür notwendigen Abgeltungen. Zudem leistet das AÖV Investitionsbeiträge an die Instandhaltung, die Wiederherstellung und den Ausbau der Verkehrsinfrastruktur des öffentlichen Regional- und Ortsverkehrs. Ziel ist die Sicherstellung des bestellten Leistungsangebots an öffentlichem Regional- und Ortsverkehr.

Die wichtigsten Instrumente sind der Angebotsbeschluss öffentlicher Verkehr und der Investitionsrahmenkredit öffentlicher Verkehr mit einer Laufzeit von jeweils vier Jahren. Die beiden Beschlüsse werden durch den Grossen Rat verabschiedet.

Neben der Umsetzung des Angebotsbeschlusses sowie des Investitionsrahmenkredits setzt sich das AÖV im Rahmen der

Bemühungen zur Standortverbesserung des Kantons Bern für die Sicherung des Anschlusses des Kantons Bern an den internationalen und nationalen Schienen- und Luftverkehr ein. Es erteilt kantonale Personentransportbewilligungen sowie Betriebsbewilligungen für kantonal zu bewilligende Skilifte und Luftseilbahnen. Zu den Aufgaben im Bereich der touristischen Transportanlagen gehören das Erstellen von Stellungnahmen zu Konzessions- und Plangenehmigungsgesuchen nach Bundesrecht sowie die Erteilung von Betriebsbewilligungen und die Behandlung von Baugesuchen für touristische Transportanlagen ohne Bundeskonzession. Im Bereich des öffentlichen Verkehrs (inkl. Luftfahrt und konzessionierte Schifffahrt) sind die Plangenehmigungsgesuche gemäss kantonomer Zuständigkeit zu bearbeiten.

Es ist zudem verantwortlich für die Koordination verkehrsträgerübergreifender Geschäfte und die Abstimmung mit der kantonalen Raumplanung. Es vertritt die Direktion in sektorenübergreifenden Fachgremien und Projektorganisationen und unterstützt die Direktorin und das Generalsekretariat in diesen Bereichen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	330 100	175 000	350 092	175 092	100.1 %
(-) Personalkosten	-2 219 771	-2 165 082	-2 165 830	-748	-0.0 %
(-) Sachkosten	-1 305 286	-542 002	-732 755	-190 753	-35.2 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-3 966 686	-3 676 386	-3 552 765	123 621	3.4 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-7 161 642	-6 208 470	-6 101 258	107 212	1.7 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	112 032 456	121 237 070	128 540 284	7 303 214	6.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-366 178 029	-380 740 770	-385 927 185	-5 186 415	-1.4 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 178	300	1 511	1 211	403.7 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-261 306 038	-265 711 870	-263 486 648	2 225 222	0.8 %
(+/-) Abgrenzungen	9 767 595	1 742 277	2 220 928	478 651	27.5 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-251 538 443	-263 969 593	-261 265 720	2 703 874	1.0 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Infrastruktur und Rollmaterial	-4 301 883	-4 014 283	-3 750 258	264 024	6.6 %
Verkehrsangebot	-2 859 759	-2 194 188	-2 350 999	-156 812	-7.1 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo der Produktgruppe (Saldo I) wurde um rund CHF 0,1 Millionen unterschritten. Auf Stufe Saldo II liegen die Staatsbeiträge netto CHF 2,2 Millionen unter dem Voranschlag. Der Grund hierfür sind tiefere ÖV-Abgeltungen. Die Budgetun-

terschreitung bei den Abgeltungen ist auf Verhandlungserfolge im Bestellprozess sowie auf einen höheren Mitfinanzierungsbeitrag des Bundes zurückzuführen. Die Investitionsrechnung schliesst CHF 1,1 Millionen über dem Voranschlag ab.

Entwicklungsschwerpunkte

Der Kanton Bern wird in den nächsten Jahren im Rahmen der Agglomerationsprogramme verschiedene wichtige ÖV-Grossprojekte mitfinanzieren. Dazu zählen insbesondere der Ausbau des Bahnhofs Bern sowie die Entflechtung Wylerfeld. Die Arbeiten an den Projekten zum Ausbau des Bahnhofs Bern wurden im Jahr 2017 gestartet. Die Arbeiten zur Entflechtung Wylerfeld haben Anfang 2016 begonnen und verlaufen planmässig.

Die Agglomerationsprogramme der 3. Generation wurden im Dezember 2016 beim Bund eingereicht. Im Frühjahr 2017 hat der Kanton mit den Regionen die Fragen des Bundes beantwortet. Die Vernehmlassungsbotschaft des Bundes folgt Anfang 2018. Für die Erarbeitung der RGSK 2020 wurden die Vorgaben des Kantons an die Regionen erarbeitet.

Chancen und Risiken

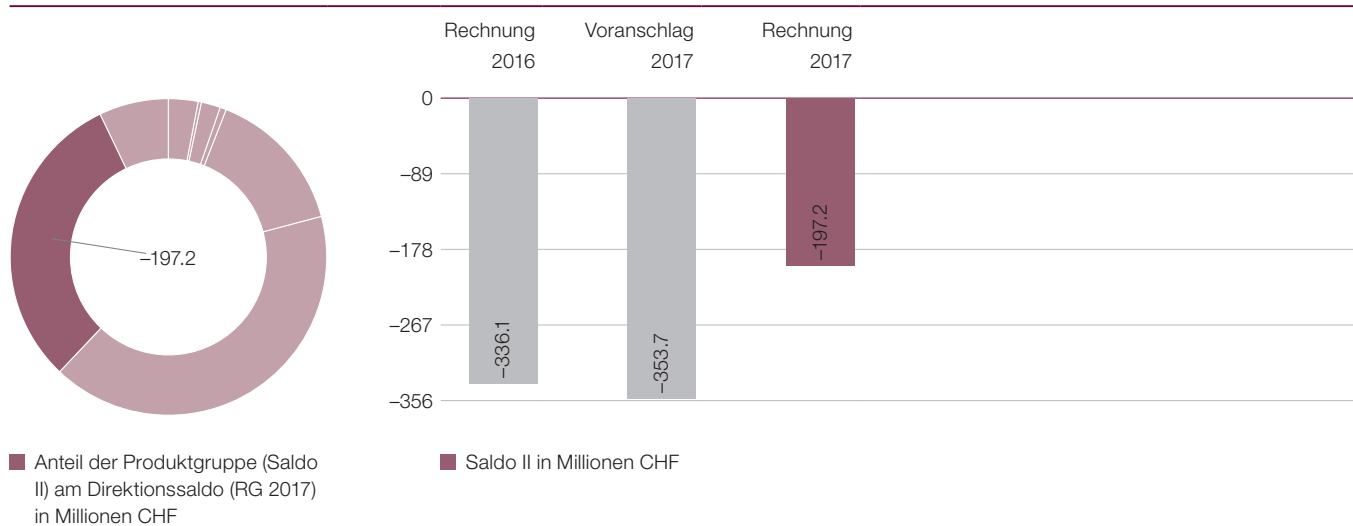
Für die Bewältigung des künftigen Verkehrswachstums spielt der öffentliche Verkehr eine zentrale Rolle. Dort, wo sich Verkehrsströme bündeln lassen, hat der öffentliche Verkehr in Be-

zug auf Kosten, Effizienz und Landverbrauch gegenüber dem motorisierten Individualverkehr grosse Vorteile.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl konzessionierter, abgeltungsberechtigter Transportunternehmungen im Kanton Bern	25	25
Anzahl bestellter Kurskilometer (produktive Kilometer)	57 900 000	57 900 000
Von allen Passagieren gesamthaft gefahrene Kilometer (Personenkilometer)	1 629 000 000	1 643 000 000
Kantonale Betriebsbeiträge (Abgeltungen) an den öffentlichen Regional- und Ortsverkehr	254 100 000	254 900 000
Kantonale Investitionsbeiträge (inkl. Gemeindedrittel) an den öffentlichen Verkehr	44 400 000	49 600 000

10.7.7 Immobilienmanagement



Beschreibung

Als Eigentümerversorger wird das Immobilienportfolio strategisch geplant, bewirtschaftet (Unterhalt, Vermietung, Verpachtung etc.) und betrieben (Instandhaltung und strategisches Facilitymanagement). Als Bauherr werden Neu- und Umbauten sowie

Unterhaltsarbeiten vorgenommen. Als Mieter werden Flächen auf dem Markt zugemietet. Vom Kanton nicht mehr benötigte Liegenschaften des Finanzvermögens werden zum Verkauf freigegeben.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	50 980 684	25 455 800	34 458 220	9 002 420	35.4 %
(-) Personalkosten	-10 132 411	-10 430 995	-10 006 970	424 025	4.1 %
(-) Sachkosten	-92 964 415	-93 076 900	-99 256 088	-6 179 188	-6.6 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-280 272 752	-275 611 870	-276 086 673	-474 803	-0.2 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-332 388 894	-353 663 966	-350 891 511	2 772 454	0.8 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	164 034 689	164 034 689	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-3 704 924	0	-10 302 163	-10 302 163	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	5 740	5 000	6 121	1 121	22.4 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-336 088 079	-353 658 966	-197 152 864	156 506 101	44.3 %
(+/-) Abgrenzungen	180 211 108	64 963 438	-135 948 084	-200 911 521	-309.3 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-155 876 971	-288 695 528	-333 100 948	-44 405 420	-15.4 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Immobilienmanagement	-332 388 894	-353 663 966	-350 891 511	2 772 454	0.8 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo I (Globalbudget) der Produktgruppe fällt um CHF 2,8 Millionen besser aus als veranschlagt. Einerseits konnten insgesamt CHF 9,0 Millionen Mehrerlöse realisiert werden, vor allem infolge Buchgewinne auf diversen Verkaufsgeschäften,

auf Entschädigungen vom Bund sowie auf Heiz-/Nebenkostenabrechnungen. Andererseits werden Mehrkosten von CHF 6,2 Millionen ausgewiesen vor allem infolge Erhöhung der Aktivierungsgrenze bei Immobilien.

Entwicklungsschwerpunkte

In diesem Jahr gelang es, wichtige Schwerpunkte im Immobilienbereich zu realisieren. Der Grosse Rat hat im Grundsatz entschieden, in einer 2. Etappe die Standortkonzentration der Berner Fachhochschule (BFH), das Department Wirtschaft, Gesundheit und Soziale Arbeit (WGS) und die Hochschule der Künste (HKB), Fachbereich performative Künste (Musik, Theater und Oper) sowie das Rektorat und Services (RSR) in einem neuen Campus in Bern zu konzentrieren. Gleichzeitig entschied er, frei werdende BFH-Standorte in Burgdorf weiter zu nutzen. Auf dem Gsteig-Areal soll ein Campus für die Technische Fachschule Bern erstellt werden und am Jlcoweg soll ein TecLab entstehen. Beide Projekte mit Zeithorizont 2026. Für den Standort Burgdorf wurden die Projektaufträge erteilt und die Arbeit in den Projekten wurde aufgenommen. Nach Abschluss der Vorarbeiten wird der Kredit für die Durchführung des Wettbewerbs im März 2018 im Grossen Rat beantragt.

Zudem hat der Grosse Rat den Projektierungskredit für den Wettbewerb und den Verpflichtungskredit für die Projektierungsarbeiten für das Neue Polizeizentrum am Standort in Köniz-Niederrangen beschlossen.

Die anspruchsvolle Sanierung der Kinderkliniken des Berner Inselspitals konnte abgeschlossen werden. In den Kinderkliniken des Inselspitals werden alljährlich rund 3 000 kleine Patientinnen und Patienten behandelt. Das Gebäude hat mit Technik- und Untergeschossen 17 Stockwerke und wurde in den 1970er-Jahren in Betrieb genommen. In den vergangenen zehn Jahren hat der Kanton das Gebäude umfassend und unter laufendem Spitalbetrieb saniert.

Für den Substanzerhalt der Gebäude wurden rund 500 Geschäfte abgewickelt.

Digitale Innovation: Als Voraussetzung für den Einsatz von IMMO_IT konnte die Aktualisierung, Aufbereitung und Migration der Flächenpläne und Wartungsverträge erfolgreich abgeschlossen werden. Mit dem Jahresabschluss 2017 wird erstmals eine Liegenschaftsrechnung ausgewiesen. Die Projektarbeiten für IMMO_IT haben von allen beteiligten Mitarbeitenden ein hohes Engagement erfordert.

Chancen und Risiken

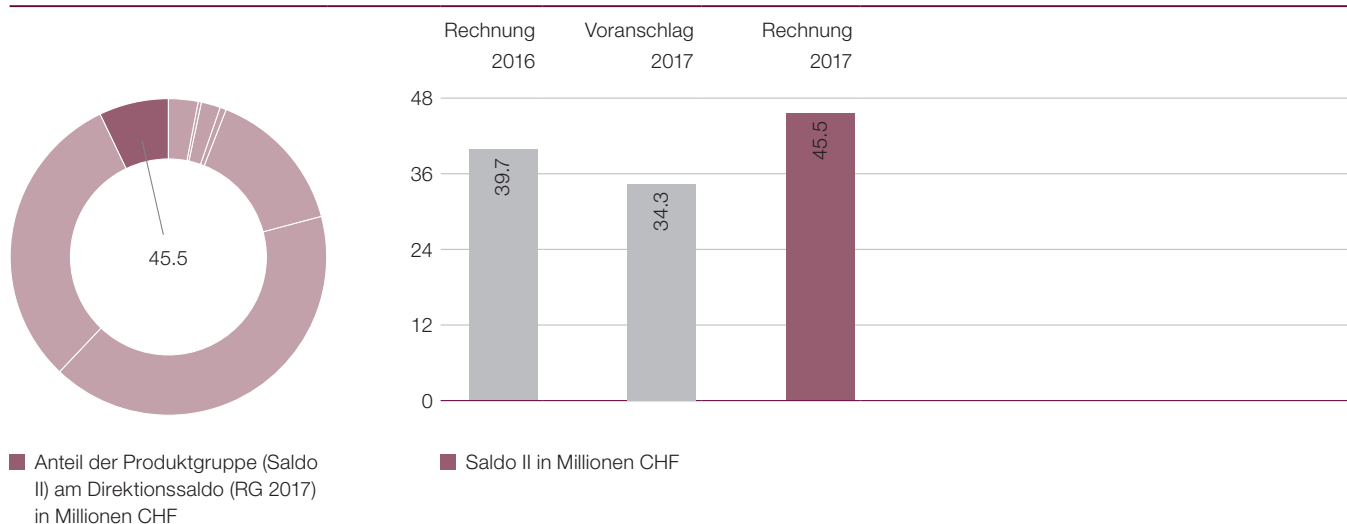
Der aktuell nachgefragte Raumbedarf übersteigt die vorhandenen Mittel. Die Nutzerstrategien und das daraus resultierende

Wachstum sind in der Regel nicht mit dem Mehrbedarf an Flächen und Investitionen abgestimmt.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Bestand Nettogeschossfläche in m ² für die Bedürfnisse des Kantons BE	1 973 568	1 914 926
Davon Anteil Minergiegeschossfläche in m ²	212 625	215 625
Anzahl eigene und zugemietete Objekte	1 232	1 364

10.7.8 Wasser und Abfall



Beschreibung

Das AWA betreibt ein aktives und umfassendes Wassermanagement. Mit Schutz/Nutzen-Abwägungen und der Berücksichtigung einer nachhaltigen Entwicklung sorgt es für

- die Erhaltung der natürlichen Lebensgrundlage Wasser;
- eine sinnvolle Nutzung der Ressource Wasser und (gemeinsam mit dem TBA) für den Schutz des Menschen vor der Wassergewalt.

Zudem schützt das AWA den Menschen und die Umwelt vor Beeinträchtigung durch unsachgemässen Umgang mit Abfällen sowie Altlasten und schützt den Boden als unseren Wasserfilter. Das AWA erbringt im Wesentlichen die folgenden Leistungen:

- Betreuung des Regalrechts für die Nutzung des öffentlichen Wassers (Wasserkraftnutzung, Gebrauchswassernutzung) und Bewilligung der Nutzung von Erdwärme mit Erdsonden. Für die Wassernutzung werden jährlich Abgaben in Rechnung gestellt: Wasserzinse aus der Wasserkraftnutzung rund CHF 43 Millionen, aus der Gebrauchswassernutzung (Oberflächen und Grundwassernutzung) rund CHF 11 Millionen. Dazu werden rund 350 Konzessionen und Bewilligungen für die Wasserkraftnutzung, rund 2 500 Gebrauchswasser Konzessionen und rund 7 000 Bewilligungen für Erdsonden verwaltet;
- Sicherstellung der öffentlichen Wasserversorgung im Kanton (strukturell zweckmässig, auf hohem technischem Stand, kostengünstig und sowohl mengen- wie auch gütemässig hohe Qualität);
- Regulierung der Wasserstände des Brienzer-, Thuner- und Bielersees (Pikettendienst 365 Tage im Jahr);

- Betrieb der für die Wassernutzung und Gewässerregulierung notwendigen Messstationen;
- Gewährleistung des langfristigen Erhalts und Funktionsfähigkeit der beiden Juragewässerkorrekturen (Kanallänge von 126 km);
- Überwachung der Qualität der Oberflächengewässer (12 000 km Fliessgewässer und 110 Seen) und des Grundwassers (530 km² Grundwasserträger) sowie Schutz vor nachteiligen Einwirkungen;
- Erhalt der schützenden Wirkung der Böden für den Wasserhaushalt, insbesondere für die Grundwasserneubildung;
- Langfristige Gewährleistung des Grundwasserschutzes durch schnelle Erkennung von Gefährdungen des Grundwassers sowie der Oberflächengewässer;
- Sicherstellung von Bewilligung, Erstellung und kostengünstigem Betrieb erforderlicher Abwasseranlagen;
- Durchsetzung der gewässer- und umweltschutzrechtlichen Bestimmungen bei Bauvorhaben;
- Bewilligung von Abfallanlagen und entsprechenden Abwasservorbehandlungsanlagen, mit Nutzung des rechtlichen Ermessensspielraums zur Gewährleistung eines wirtschaftlichen Betriebs;
- Führung des Katasters der belasteten Standorte (untersuchungsbedürftige belastete Standorte werden systematisch erkundet und der Handlungsbedarf ermittelt), Altlasten werden saniert;

- Strategische Planung in den Bereichen Wasserwirtschaft, Gewässerschutz und Abfallwirtschaft;
- Führung des Regals zur Ausbeutung der mineralischen Rohstoffe (Energierohstoffe, Erze, Edelsteine) und der Nutzung der Erdwärme aus tiefen Erdschichten.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	74 583 829	73 705 000	76 571 805	2 866 805	3.9 %
(-) Personalkosten	-15 158 556	-15 679 354	-15 363 090	316 264	2.0 %
(-) Sachkosten	-7 289 232	-8 009 349	-6 916 456	1 092 893	13.6 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-3 645 943	-3 404 889	-3 876 589	-471 700	-13.9 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	48 490 098	46 611 409	50 415 670	3 804 262	8.2 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	1 489 696	1 070 000	2 887 678	1 817 678	169.9 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-12 129 512	-16 425 000	-8 735 533	7 689 467	46.8 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 821 109	3 001 000	967 523	-2 033 477	-67.8 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	39 671 391	34 257 409	45 535 338	11 277 929	32.9 %
(+/-) Abgrenzungen	-11 449 330	-3 950 446	-20 722 431	-16 771 986	-424.6 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	28 222 061	30 306 963	24 812 907	-5 494 056	-18.1 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Gewässerregulierung und Juragewässerkorrektion	-7 949 105	-7 540 590	-7 963 105	-422 515	-5.6 %
Gewässerschutz	12 081 127	10 460 344	13 383 359	2 923 015	27.9 %
Abfall- und Ressourcenwirtschaft	-1 939 000	-3 455 786	-2 237 658	1 218 128	35.2 %
Wassernutzung	46 297 075	47 147 441	47 233 073	85 633	0.2 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo I (Globalbudget) der Produktgruppe weist gegenüber dem Budget mit CHF 50,4 Millionen einen um CHF 3,8 Millionen (8,2 %) höheren Überschuss aus.

Verschiedene Mehrerlöse (CHF 2,9 Mio.) und Minderkosten (CHF 0,9 Mio.) führten zu diesem Resultat. Die Mehrerlöse resultieren aus CHF 1,9 Millionen höheren Einnahmen aus der Abwasserabgabe, CHF 0,7 Millionen mehr Gebühreneinnahmen und CHF 0,3 Millionen höheren Abgaben für Gebrauchswas-

sernutzungen. Weniger Kosten für Untersuchungen und Sanierungen von Altlasten führten im Wesentlichen zu den geringeren Sachkosten.

Der um CHF 11,3 Millionen höhere Saldo II entstand durch weniger ausbezahlte Investitionsbeiträge (rund CHF 8,0 Mio.), höheren Investitionsbeiträgen des Bundes (CHF 1,5 Mio.) sowie niedrigeren Wasserkonzessionen (rund CHF 2,0 Mio.).

Entwicklungsschwerpunkte

Die Umsetzung der vom Grossen Rat zur Kenntnis genommenen neuen Massnahmenprogramme 2017–2022 zur Wasserstrategie 2010 hat bereits im Jahr 2017 begonnen und wird in den nächsten Jahren andauern. Erste Massnahmen wurden initiiert:

- Untersuchung des Zustands privater Abwasserleitungen,
- Untersuchung über die Integration der Speicherseen in die Wasserbewirtschaftung während Extremereignissen,
- verschiedene Projekte zur Stärkung der Versorgungssicherheit bei der Wasserversorgung wurden vorangetrieben,
- das Berner Pflanzenschutzprojekt, welches bis 2025 weitergeführt wird.

Gestützt auf den im Jahr 2017 vom Regierungsrat erlassenen überarbeiteten Sachplan Abfall hat die Umsetzung der ersten Massnahmen zur Stärkung der Kreislaufwirtschaft, insbesondere im Bereich Recyclingbaustoffe, begonnen und wird in den nächsten Jahren fortgesetzt.

Die Wasserkraft wurde auch im Jahr 2017 weiter gefördert: Das Kraftwerk Handeckfluh ist neukonzessioniert und für das Laufwasserkraftwerk Mühleberg wurde die Konzession erneuert. Der Gewässerzustandsbericht Berner Jura-Seeland wurde publiziert. Er enthält die Ergebnisse aus der Qualitätsüberwachung der Oberflächengewässer und des Grundwassers insbesondere hinsichtlich Mikroverunreinigungen.

Das Bauprojekt für die Hauptsanierungsetappe der Deponie Illiswil ist weit fortgeschritten. Mit der Baubewilligung kann bis Ende 2018 gerechnet werden.

Im Jahr 2017 konnten 17 Schiessanlagen saniert werden. Dank dem teilrevidierten Abfallgesetz (LD; RSB 822.1, Erhöhung der Abfallabgabe ab 1. Januar 2018) ist die Finanzierung der Sanierung der restlichen sanierungsbedürftigen 240 300m- und 75 Kleinkaliber-Schiessanlagen sichergestellt.

Die Vernehmlassung zur Teilrevision des Gewässerschutzgesetzes (KGSCHG; BSG 821.0) und des Wasserversorgungsgesetzes (WVG; BSG 752.32) betreffend Abwasser- bzw. Wasserfonds wurde Ende 2017 gestartet.

Chancen und Risiken

Keine.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl Qualitätsmessungen von Oberflächengewässern und Grundwasser	762	967
Anzahl beaufsichtigte Kläranlagen (>200 EW) und Wasserversorgungsorganisationen	420	415
Anzahl erstellte Gewässerschutz-, Erdsonden- und abfallrechtliche Bewilligungen inkl. Amts-/Fachberichte	2 778	2 795
Anzahl behandelte Schadenfälle (Chemie- und Ölunfälle)	184	248
Anzahl erteilte Wassernutzungskonzessionen (Wasserkraftwerke, Wärmepumpen, Fischzuchtanlagen, landwirtschaftl. Nutzung, Beschneigung)	244	198
Anzahl betriebene und unterhaltene hydrometrische Messstationen (Abfluss, Pegel, Niederschlag, Grundwasser)	165	165
Anzahl manuelle Eingriffe in die Steuerungen der Seeregulierung (Abflussänderungen, Stollenöffnungen, Drosselungen, Änderung Hochwassergefahrenstufe usw.)	1 076	836

10.8 Spezialfinanzierungen**10.8.1 Abfallfonds**

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-4 846 297	-6 265 000	-4 198 957	2 066 043	33.0 %
Ertrag	4 846 297	6 265 000	4 198 957	-2 066 043	-33.0 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-2 094	-3 000	-3 301	-301	-10.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2 116 825	-3 092 000	-1 739 908	1 352 092	43.7 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-384 615	0	-2 770 905	-2 770 905	0.0 %
36 Transferaufwand	-1 319 728	0	1 143 736	1 143 736	0.0 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-1 023 035	-3 170 000	-828 579	2 341 421	73.9 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	4 825 677	4 388 000	4 179 372	-208 628	-4.8 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	1 857 000	0	-1 857 000	-100.0 %
46 Transferertrag	0	0	0	0	0.0 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	20 620	20 000	19 585	-415	-2.1 %

Hinweis zur Investitionsrechnung

Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als Einlagen/Entnahmen ausgewiesen.

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-1 282 978	0	0	0	0.0%
Einnahmen	0	0	0	0	0.0%
Saldo	-1 282 978	0	0	0	0.0%
Ausgaben					
50 Sachanlagen	0	0	0	0	0.0%
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0%
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0.0%
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0%
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0%
56 Eigene Investitionsbeiträge	-1 282 978	0	0	0	0.0%
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0%
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0%
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0%
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0%
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0%
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0.0%
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0.0%
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0%
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0%
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0%
	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	8 761 605	6 823 106	-57 823 780	-64 646 886	-947.5%
Vermögensbestand per 31.12.	-57 823 780	4 966 106	-55 052 875	-60 018 981	-1208.6%
Vermögensveränderung	-66 585 385	-1 857 000	2 770 905	4 627 905	249.2%

Kommentar

Mit dem Restatement HRM2 wurde per 1. Januar 2017 eine Rückstellung für zukünftige Ausgaben für Altlasten- und Schiessstandsanierungen in der Höhe von CHF 67,0 Millionen gebildet. Abzüglich des Bestands des Fondsvermögens per 31. Dezember 2016 in der Höhe von CHF 9,1 Millionen führte dies zu einer Verpflichtung des Kantons gegenüber der Spezialfinanzierung. Diese Verpflichtung betrug per 1. Januar 2017 CHF 57,8 Millionen. Die Verpflichtung des Kantons konnte per 31. Dezember 2017 um CHF 2,8 Millionen verringert werden, da

unter anderem die Rückstellung aufgrund der abgerechneten Projekte verringert werden konnte. Diese Auflösung sowie CHF 1,9 Millionen weniger Aufwände bewirkten eine Einlage in den Fonds von CHF 2,8 Millionen anstelle der budgetierten Entnahme von CHF 1,9 Millionen. Damit beträgt die Verpflichtung gegenüber der Spezialfinanzierung per 31. Dezember 2017 CHF 55,1 Millionen.

10.8.2 Abwasserfonds

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-12 479 051	-12 093 000	-14 052 248	-1 959 248	-16.2 %
Ertrag	12 479 051	12 093 000	14 052 248	1 959 248	16.2 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-652 844	-716 000	-778 683	-62 683	-8.8 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-6 738 551	-1 669 000	-8 537 333	-6 868 333	-411.5 %
36 Transferaufwand	-4 362 320	-15 000	-1 364 633	-1 349 633	-8997.6 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-725 336	-9 693 000	-3 371 599	6 321 401	65.2 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	12 377 337	12 000 000	13 930 970	1 930 970	16.1 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
46 Transferertrag	0	0	0	0	0.0 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	101 714	93 000	121 278	28 278	30.4 %

Hinweis zur Investitionsrechnung

Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als Einlagen/Entnahmen ausgewiesen.

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-4 314 697	0	0	0	0.0%
Einnahmen	0	0	0	0	0.0%
Saldo	-4 314 697	0	0	0	0.0%
Ausgaben					
50 Sachanlagen	0	0	0	0	0.0%
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0%
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0.0%
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0%
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0%
56 Eigene Investitionsbeiträge	-4 314 697	0	0	0	0.0%
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0%
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0%
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0%
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0%
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0%
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0.0%
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0.0%
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0%
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0%
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0%

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	38 756 643	38 975 643	45 495 194	6 519 551	16.7%
Vermögensbestand per 31.12.	45 495 194	40 644 643	54 032 527	13 387 884	32.9%
Vermögensveränderung	6 738 551	1 669 000	8 537 333	6 868 333	411.5%

Kommentar

Rund CHF 5,0 Millionen weniger ausbezahlte Investitionsbeiträge und Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände aufgrund von Projektverzögerungen und CHF 1,9 Millionen Mehreinnahmen aus der Abwasserabgabe (das für die Berechnung der Abwasserabgabe 2017 massgebende Jahr 2016 war überdurchschnittlich nass) führten zu einer weiteren Zunahme des Fondsvermögens um CHF 8,5 Millionen auf CHF 54 Millionen. Gleichzeitig erhöhte sich der Stand der zu-

gesicherten Beiträge um rund CHF 5,0 Millionen auf CHF 23,2 Millionen per 31. Dezember 2017.

Im Jahr 2017 wurde eine Teilrevision des kantonalen Gewässerschutzgesetzes (KGSCHG; BSG 821.0) gestartet mit dem Ziel, das Fondsvermögen abzubauen und langfristig auf einem tiefen Niveau zu stabilisieren.

10.8.3 See- und Flussuferfonds

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-2 000 000	-623 000	-2 000 000	-1 377 000	-221.0 %
Ertrag	2 000 000	2 123 000	2 000 000	-123 000	-5.8 %
Saldo	0	1 500 000	0	-1 500 000	-100.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	-50 000	0	50 000	100.0 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-625 371	0	-811 883	-811 883	0.0 %
36 Transferaufwand	-1 295 587	-550 000	-569 222	-19 222	-3.5 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-79 042	-23 000	-618 894	-595 894	-2590.8 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	0	0	0	0	0.0 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	123 000	0	-123 000	-100.0 %
46 Transferertrag	0	0	0	0	0.0 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0	0.0 %

Hinweis zur Investitionsrechnung

Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als Einlagen/Entnahmen ausgewiesen.

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-753 827	0	0	0	0.0%
Einnahmen	0	0	0	0	0.0%
Saldo	-753 827	0	0	0	0.0%
Ausgaben					
50 Sachanlagen	0	0	0	0	0.0%
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0%
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0.0%
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0%
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0%
56 Eigene Investitionsbeiträge	-753 827	0	0	0	0.0%
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0%
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0%
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0%
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0%
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0%
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0.0%
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0.0%
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0%
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0%
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0%
	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	1 400 564	1 277 564	2 025 935	748 371	58.6%
Vermögensbestand per 31.12.	2 025 935	1 154 564	2 837 818	1 683 254	145.8%
Vermögensveränderung	625 371	-123 000	811 883	934 883	760.1%

Kommentar

Die abgeschlossene Teilrevision der See- und Flussumferverordnung (SFV; BSG 704.111) und das vom Regierungsrat beschlossene Ausführungsprogramm SFG 2015–2017 bewirken die notwendige Plafonierung der Kantonsbeiträge aus dem See- und Flussumferfonds.

10.8.4 Wasserfonds

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-6 775 077	-5 298 000	-5 671 058	-373 058	-7.0 %
Ertrag	6 775 077	5 298 000	5 671 058	373 058	7.0 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-91 282	-269 000	-222 725	46 275	17.2 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-802 351	0	0	0	0.0 %
36 Transferaufwand	-5 861 090	0	-133 315	-133 315	0.0 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-20 354	-5 029 000	-5 315 018	-286 018	-5.7 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	1 637 055	0	511 474	511 474	0.0 %
42 Entgelte	5 131 757	4 900 000	4 929 380	29 380	0.6 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	395 000	221 185	-173 815	-44.0 %
46 Transferertrag	0	0	0	0	0.0 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	6 265	3 000	9 018	6 018	200.6 %

Hinweis zur Investitionsrechnung

Mit der Einführung von HRM2/IPSAS per 01.01.2017 werden Investitionen, welche mittels Spezialfinanzierung oder Fonds finanziert werden, im jeweiligen Amt (RFOE) aktiviert und bilanziert. Die Investitionen werden durch Kapitalverwendungen aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert und neu in der Erfolgsrechnung als Einlagen/Entnahmen ausgewiesen.

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-5 861 096	0	0	0	0.0%
Einnahmen	0	0	0	0	0.0%
Saldo	-5 861 096	0	0	0	0.0%
Ausgaben					
50 Sachanlagen	0	0	0	0	0.0%
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0%
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0.0%
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0%
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0%
56 Eigene Investitionsbeiträge	-5 861 096	0	0	0	0.0%
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0%
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0%
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0%
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0%
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0%
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0.0%
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0.0%
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0%
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0%
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0%
	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	3 495 491	2 900 491	4 297 842	1 397 351	48.2%
Vermögensbestand per 31.12.	4 297 842	2 505 491	4 076 658	1 571 167	62.7%
Vermögensveränderung	802 351	-395 000	-221 184	173 816	44.0%

Kommentar

Im Berichtsjahr wurden rund CHF 0,6 Millionen mehr Investitionsbeiträge und Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände ausbezahlt als budgetiert. Dies ist auf die grössere Anzahl neuer Beitragsgeschäfte im Berichtsjahr zurückzuführen. Nicht budgetierte Einnahmen für Trinkwasserkonzessionen und Gebühren in der Höhe von CHF 0,6 Millionen sowie CHF 0,2 Millionen Minderkosten bewirkten, dass das Fondsvermögen moderat abnahm. Es verringert sich um CHF 0,2 Millionen auf

CHF 4,1 Millionen. Der Stand der zugesicherten Fondsbeiträge erhöhte sich auf CHF 30,1 Millionen.

Im Jahr 2017 wurde eine Teilrevision des kantonalen Wasserversorgungsgesetzes (WVG; BSG 752.32) gestartet mit dem Ziel, die systematische Unterdeckung des Fonds auszugleichen und die offenen Verpflichtungen abzubauen.

11 Finanzkontrolle (FK)

11.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Finanzaufsicht	-4.3		0.1

11.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2016	2017	2017	CHF	%
Finanzaufsicht	-4.2	-4.6	-4.2	0.4	8.1 %
Total	-4.2	-4.6	-4.2	0.4	8.7 %

11.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Siehe Tätigkeitsbericht der Finanzkontrolle
(www.finanzkontrolle.be.ch).

11.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-4 297 860	-4 640 788	-4 287 819	352 969	7.6%
Ertrag	96 568	102 760	115 689	12 929	12.6%
Saldo	-4 201 292	-4 538 028	-4 172 129	365 898	8.1%
Aufwand					
30 Personalaufwand	-4 029 182	-4 284 537	-3 991 033	293 503	6.9%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-143 878	-192 600	-207 693	-15 093	-7.8%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-18 802	-8 651	-7 012	1 639	18.9%
34 Finanzaufwand	0	0	-863	-863	0.0%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0%
36 Transferaufwand	0	0	0	0	0.0%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-105 998	-155 000	-81 217	73 783	47.6%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0%
42 Entgelte	63 470	60 760	96 353	35 593	58.6%
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0%
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0%
46 Transferertrag	2 430	2 000	2 599	599	30.0%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0%
49 Interne Verrechnungen	30 668	40 000	16 737	-23 263	-58.2%

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Die Erträge fielen im Berichtsjahr um rund CHF 13 000 höher aus als veranschlagt.

Die Aufwände liegen rund CHF 350 000 unter dem Voranschlagswert. Die Ursache liegt insbesondere bei den tieferen

Personalaufwänden. Diese konnten infolge nicht besetzter Stellen, Rotationsgewinne, tieferer Pensionskassenbeiträge sowie gesunkener Kosten im Aus- und Weiterbildungsbereich gegenüber dem Budget reduziert werden.

11.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-7 688	-17 800	-3 146	14 654	82.3 %
Einnahmen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo	-7 688	-17 800	-3 146	14 654	82.3 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-7 688	-17 800	-3 146	14 654	82.3 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0.0 %
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0.0 %
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0 %
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %

Entwicklung der Investitionsrechnung

Im Berichtsjahr wurden die budgetierten Investitionsmittel um rund CHF 14 000 nicht ausgeschöpft.

11.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der FK

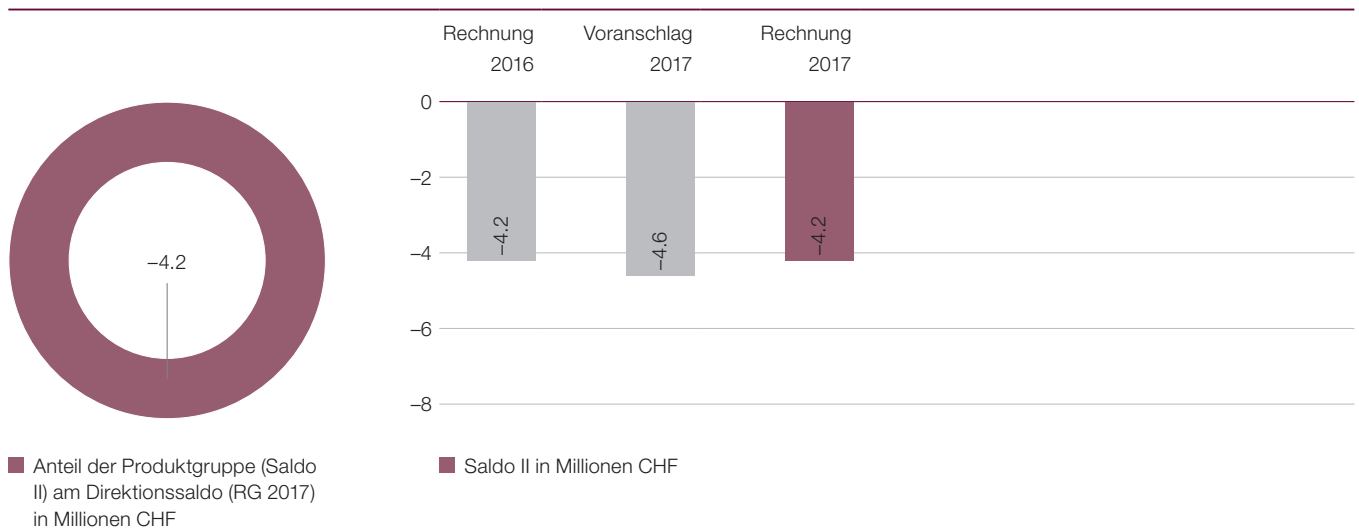
2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
26.6	24.0	23.9	24.7	23.4	23.9	23.9

Kommentar

Der Bestand an Vollzeitstellen konnte in den letzten Jahren von einem Soll-Bestand von 26 FTE kontinuierlich auf 24 FTE reduziert werden. Die Finanzkontrolle geht trotz zusätzlichen Aufgaben und höheren Anforderungen von Seiten der Revisionspraxis auch für die kommenden Jahre von durchschnittlich 24 FTE aus.

11.7 Produktgruppen

11.7.1 Finanzaufsicht



Beschreibung

Die Produktgruppe «Finanzaufsicht» setzt sich aus folgenden Produkten zusammen:

- Kernaufgaben (Prüfung Jahresrechnung, Dienststellenrevisionen, Informatik- und Baurevisionen);
- Spezialprüfungen (Staatsbeitragsprüfungen, Mandate);
- Sonderprüfungen im Auftrag der Finanzkommission, der Geschäftsprüfungskommission, der Justizkommission, des Re-

gierungsrates, der Justizleitung, der Direktionen, der Staatskanzlei, der obersten Gerichtsbehörden oder der Generalstaatsanwaltschaft;

- Beratung zu Gunsten der Finanzkommission, der Geschäftsprüfungskommission, der Justizkommission, des Regierungsrates, der Justizleitung, der Direktionen, der Staatskanzlei, der obersten Gerichtsbehörden oder der Generalstaatsanwaltschaft.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	92 106	95 000	74 225	-20 775	-21.9 %
(-) Personalkosten	-4 024 720	-4 416 776	-3 949 570	467 206	10.6 %
(-) Sachkosten	-249 876	-207 600	-289 773	-82 173	-39.6 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-20 819	-23 196	-20 515	2 681	11.6 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-4 203 309	-4 552 573	-4 185 633	366 940	8.1 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-4 203 309	-4 552 573	-4 185 633	366 940	8.1 %
(+/-) Abgrenzungen	2 017	14 545	13 503	-1 042	-7.2 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-4 201 292	-4 538 028	-4 172 129	365 898	8.1 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Kernaufgaben	–3 707 703	–3 676 169	–3 627 638	48 531	1.3 %
Spezialprüfungen	–274 188	–695 030	–241 283	453 748	65.3 %
Sonderprüfungen	–135 014	–102 775	–277 012	–174 237	–169.5 %
Beratung	–86 404	–78 599	–39 700	38 899	49.5 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Die Erlöse fielen im Berichtsjahr CHF 20 000 tiefer aus als im Voranschlag.

Die Kosten liegen rund CHF 390 000 unter dem Voranschlagswert. Die Ursache liegt insbesondere bei den tieferen Personal-

kosten. Diese konnten infolge nicht besetzter Stellen, Rotationsgewinne, tieferer Pensionskassenbeiträge sowie gesunkener Kosten im Aus- und Weiterbildungsbereich gegenüber dem Budget reduziert werden.

Entwicklungsschwerpunkte

Den steigenden Anforderungen der Revisionsbranche will die Finanzkontrolle weiterhin mit gut ausgebildeten Mitarbeitenden begegnen. Die Qualität der Revisionen und die Zufriedenheit der

verschiedenen Ansprechpartner stehen im Fokus unserer Zielsetzungen.

Chancen und Risiken

Der Personalaufwand ist mit über 90 Prozent der wesentlichste Kostentreiber. Wesentliche Personalfluktuationen können sich somit positiv wie negativ auf die Entwicklung des Personalauf-

wandes auswirken. Die Finanzkontrolle kann bei Bedarf für ihre Arbeiten Spezialisten beiziehen

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl Mitarbeitende der FK im Jahresdurchschnitt, welche dem Kantonalen Finanzkontrollgesetz (KFKG ; BSG 622.1) verpflichtet sind (FTE)	24	24
Beurteilung der Revisionstätigkeit bezogen auf Qualität und Effizienz durch Revisionsstelle (Gesamtbeurteilung)	0	0
Beurteilung der Kundenzufriedenheit mittels Kundenbefragung bei FiKo, GPK, RR und Verwaltung (Gesamtbeurteilung)	0	0
Jährliches Optimierungspotenzial aufgrund von Prüfungsfeststellungen der Finanzkontrolle (in CHF Mio.)	0	0

12 Kantonale Datenschutzaufsichtsstelle (DSA)

12.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Datenschutz	-1.2		0.0

12.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2016	2017	2017	CHF	%
Datenschutz	-1.0	-1.2	-1.2	0.0	1.3 %
Total	-1.0	-1.2	-1.2	0	0.0 %

12.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Diese werden in einem besonderen Bericht dargestellt.

12.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-974 021	-1 176 729	-1 173 170	3 559	0.3%
Ertrag	12 322	3 000	14 282	11 282	376.1%
Saldo	-961 699	-1 173 729	-1 158 888	14 841	1.3%
Aufwand					
30 Personalaufwand	-863 996	-973 329	-981 882	-8 553	-0.9%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-104 627	-203 300	-156 910	46 390	22.8%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2 898	0	-31 878	-31 878	0.0%
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0%
36 Transferaufwand	0	0	0	0	0.0%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-2 500	-100	-2 500	-2 400	-2400.0%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0%
42 Entgelte	11 661	3 000	13 773	10 773	359.1%
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0%
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0%
46 Transferertrag	451	0	509	509	0.0%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0%
49 Interne Verrechnungen	209	0	0	0	0.0%

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2017 schliesst per Saldo im Vergleich zum Voranschlag um CHF 14 841 besser ab. Eine nicht budgetierte Stellvertretung wegen eines Mutterschaftsurlaubs hat die Einsparung in den Personalkosten für eine während sechs Monaten unbesetzte Stelle kompensiert. Die im Sachaufwand bei den Dienstleistungen und Honoraren gemachten Einsparungen wurden zum Teil durch eine ausserordentliche Abschreibung aufgebraucht.

12.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-34 776	0	0	0	0.0 %
Einnahmen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo	-34 776	0	0	0	0.0 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-34 776	0	0	0	0.0 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0.0 %
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0.0 %
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0 %
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %

Entwicklung der Investitionsrechnung

Im Vorjahr wurden die aktivierten Kosten des Audits «Spitäler FMI AG» irrtümlich der Investitionsrechnung anstatt der Erfolgsrechnung zugewiesen. Das wurde im Geschäftsjahr 2017 korrigiert.

12.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der DSA

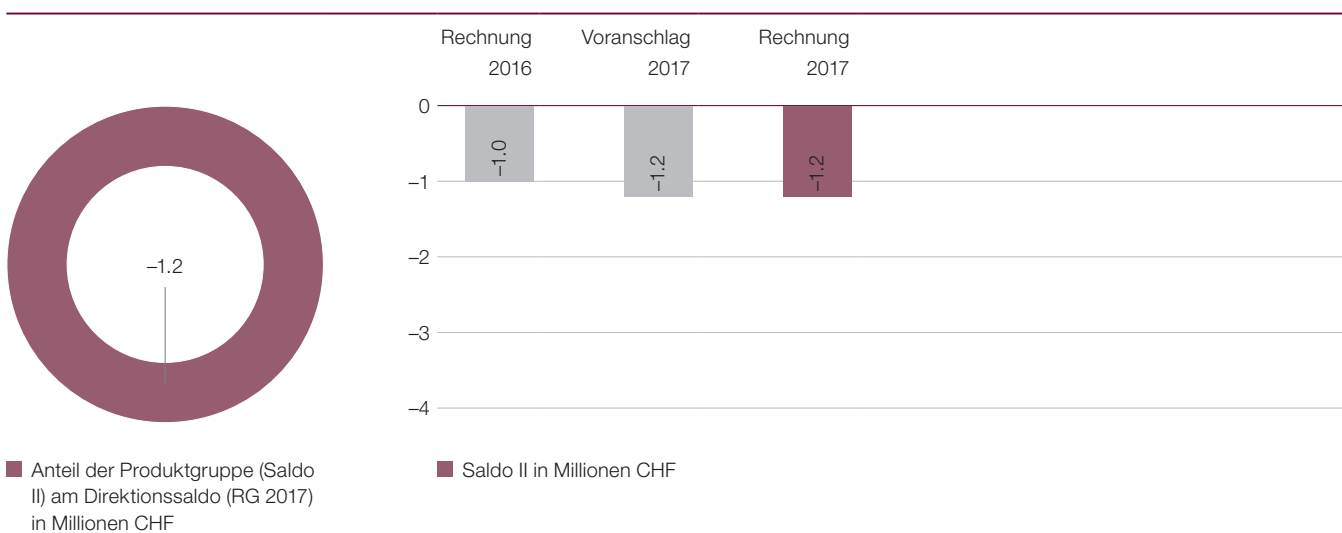
2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
3.7	5.2	4.7	4.5	4.5	4.8	5.9

Kommentar

Aufgrund einer Mutterschaftsvertretung hat sich der Stellenbestand Ende 2017 vorübergehend um eine Vollezeiteinheit erhöht.

12.7 Produktgruppen

12.7.1 Datenschutz



Beschreibung

Interventionen zum korrekten Umgang kantonalen und kommunaler Stellen mit Informationen über Personen, namentlich auf folgenden Tätigkeitsgebieten: Information, Ausbildung, Bera-

tung, Vermittlung, Verfassen von Vernehmlassungen und Stellungnahmen, Kontrollen, Empfehlungen und Führen von Beschwerden.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	1 288	0	656	656	0.0 %
(-) Personalkosten	-853 623	-970 329	-968 766	1 564	0.2 %
(-) Sachkosten	-106 917	-203 400	-159 410	43 990	21.6 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-3 665	0	-31 944	-31 944	0.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-962 917	-1 173 729	-1 159 463	14 266	1.2 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	451	0	509	509	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-962 466	-1 173 729	-1 158 954	14 775	1.3 %
(+)/(-) Abgrenzungen	767	0	66	66	0.0 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-961 699	-1 173 729	-1 158 888	14 841	1.3 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Datenschutz	-962 466	-1 173 729	-1 158 954	14 775	1.3 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Der Saldo im Deckungsbeitrag I weist gegenüber dem Voranschlag 2017 eine Verbesserung von rund CHF 14 000 aus. Die

entsprechende Verbesserung wurde durch eine ausserplanmässige Abschreibung weitgehend kompensiert.

Entwicklungsschwerpunkte

Zu lösen sind die in der Datenschutzgesetzgebung vorgegebenen Aufgaben. Die Aufgabenumschreibung in der Datenschutzgesetzgebung öffnet weite Spielräume. Die Ressourcen der Datenschutzaufsichtsstelle erlauben eine Aufgabenerfüllung am untersten Rand dieser Spielräume. Möglichkeiten zu einer verstärkten Aufgabenerfüllung fehlten. Als Technikfolgereicht gibt das Datenschutzrecht vor, für das Verwaltungshandeln relevante informatiktechnische Entwicklungen frühzeitig zu erkennen und Datensicherheitsmassnahmen sowie Massnahmen zur Wahrung der Persönlichkeitsrechte auszulösen. Entsprechend der aktuellen Informatikstrategie (Zentralisierung) waren schwer-

punktmässig die Projekte der gemeinsamen Grundversorgung und Konzernapplikationen zu betreuen (Vorabkontrollen). Ein Erfüllen der auf eine zeitgerechte Erledigung ausgerichteten Ziele war in Anbetracht von Personalausfällen (nicht besetzte Stelle des Informatikauditors, Krankheit, Mutterschaft), insbesondere bei den Vorabkontrollen, nur durch das Leisten von Überzeit möglich. Dadurch konnten die Ziele weitgehend erreicht werden. Bei den Kontrollen von Informatikanwendungen gelang es aber nicht, den Personalausfall abzufangen: Nur drei der vier vorgegebenen Kontrollen wurden durchgeführt.

Chancen und Risiken

Die EU-Datenschutzreform, die Modernisierung der Europarats-Konvention 108 sowie der Entwurf zu einem totalrevidierten Bundesgesetz über den Datenschutz (DSG; SR 235.1) führen zu einem Anpassungsbedarf bei der kantonalen Datenschutzgesetzgebung (KDSG; BSG 152.04). Kurzfristig soll diesem mit einer gesetzesvertretenden Einführungsverordnung genügt wer-

den. Innert fünf Jahren muss eine ordentliche Gesetzesrevision folgen. Die Kosten für die erforderlichen Korrekturen steigen exponentiell, wenn bei Informatikprojekten rechtswidrige Datenbearbeitungen erst zu einem späten Zeitpunkt erkannt werden. Der Zentralisierung der Informatik ist beim Umgang mit diesen Risiken Rechnung zu tragen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Sicherstellung einer Vorabkontrolle der grösseren Informatikprojekte hinsichtlich Persönlichkeitsschutz und Datensicherheit (in %)	40	48
Kontrollen von Informatikanwendungen. (Anzahl Kontrollen)	4	3
Führen von Beschwerden gegen Verfügungen, die Empfehlungen ablehnen.	0	0
Behandeln triagierter Anfragen der Direktionen und der Staatskanzlei (auch zu Erlassen: Vernehmlassungen) (in %).	73	76
Kompetente Beratung und Unterstützung.	0	0
Behandeln von Anfragen Privater (in %)	64	63

13 Gerichtsbehörden und Staatsanwaltschaft (JUS)

13.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2017, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Führungsunterstützung	-7.9		0.0
Zivil- und Strafgerichtsbarkeit	-84.7		27.4
Verwaltungsgerichtsbarkeit	-15.7		1.4
Staatsanwaltschaft	-69.2		49.1

13.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2016	2017	2017	CHF	%
Führungsunterstützung	-7.7	-10.6	-7.8	2.8	26.2 %
Zivil- und Strafgerichtsbarkeit	-56.1	-57.8	-57.3	0.5	0.9 %
Verwaltungsgerichtsbarkeit	-14.0	-14.9	-14.3	0.6	4.3 %
Staatsanwaltschaft	-15.2	-17.3	-20.2	-2.9	-16.6 %
Total	-93.0	-100.6	-99.6	1.0	1.0 %

13.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Diese werden im Tätigkeitsbericht der Gerichtsbehörden und der Staatsanwaltschaft dargestellt.

13.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-209 790 385	-214 127 283	-194 114 407	20 012 877	9.3%
Ertrag	101 847 558	98 585 520	78 353 627	-20 231 893	-20.5%
Saldo	-107 942 826	-115 541 763	-115 760 780	-219 016	-0.2%
Aufwand					
30 Personalaufwand	-117 943 960	-121 589 064	-119 766 407	1 822 658	1.5%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-88 032 115	-87 322 600	-70 142 404	17 180 196	19.7%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-703 829	-719 519	-339 799	379 720	52.8%
34 Finanzaufwand	-110 068	-3 000	-4 529	-1 529	-51.0%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0%
36 Transferaufwand	-141 923	-145 000	-205 276	-60 276	-41.6%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-2 858 490	-4 348 100	-3 655 993	692 107	15.9%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0%
42 Entgelte	100 239 948	97 358 420	77 033 257	-20 325 163	-20.9%
43 Verschiedene Erträge	1 212 155	880 000	1 090 056	210 056	23.9%
44 Finanzertrag	74 445	63 000	77 917	14 917	23.7%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0%
46 Transferertrag	299 481	284 100	146 427	-137 673	-48.5%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0%
49 Interne Verrechnungen	21 529	0	5 970	5 970	0.0%

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Der Saldo der Erfolgsrechnung 2017 liegt nur CHF 0,2 Millionen unter dem budgetierten Saldo des Voranschlags 2017. Aufgrund der Umsetzung der neuen Buchungsrichtlinie HRM2 wurden in diesem Abschluss erstmals sowohl die Ertrags- als auch die Abschreibungsverbuchung der unentgeltlichen Rechtspflege eliminiert, was zur Folge hat, dass sowohl die Sachkosten als auch die Erlöse im Berichtsjahr 2017 um jeweils CHF 17,8 Millionen tiefer ausfallen. Die umsatzbereinigten Erträge sind im Vorjahresvergleich hauptsächlich aufgrund geringerer Entgelte sowie tiefer ausgefallenen Gebühren und Bussen deutlich zu-

rückgegangen (CHF -5,7 Mio.). Die Kosten sind, grösstenteils aufgrund von Mehrkosten für den Vollzug von Strafmassnahmen und Strafen an Jugendlichen infolge höheren Anzahl Vollzugsfälle, gestiegen (CHF 3,4 Mio.).

Der Nachkredit für die STAW kann gemäss KV1 Abschluss vollumfänglich innerhalb der Gerichtsbehörden und Staatsanwaltschaft (JUS) kompensiert werden.

13.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-334 259	-1 000 000	-1 613 624	-613 624	-61.4 %
Einnahmen	18 000	0	0	0	0.0 %
Saldo	-316 259	-1 000 000	-1 613 624	-613 624	-61.4 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-334 259	-700 000	-41 636	658 364	94.1 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	0	-300 000	-1 571 988	-1 271 988	-424.0 %
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertrag immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	18 000	0	0	0	0.0 %
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
65 Übertrag von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0.0 %
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %

Entwicklung der Investitionsrechnung

Die Kosten der Investitionsrechnung von CHF 1,6 Millionen fielen durch das gemeinsame Projekt «Neue Vorgangsbearbeitung (NeVo)» der Staatsanwaltschaft mit der Kantonspolizei an. Die Ausgabe wurde als Objektkredit in der Novembersession 2016 bewilligt (GRB 2016.POM.376), sie konnte jedoch aus zeitlichen Gründen nicht mehr in den Voranschlag 2017 eingebracht werden. Von den Gesamtausgaben konnte die JUS CHF 1 Million kompensieren.

13.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der JUS

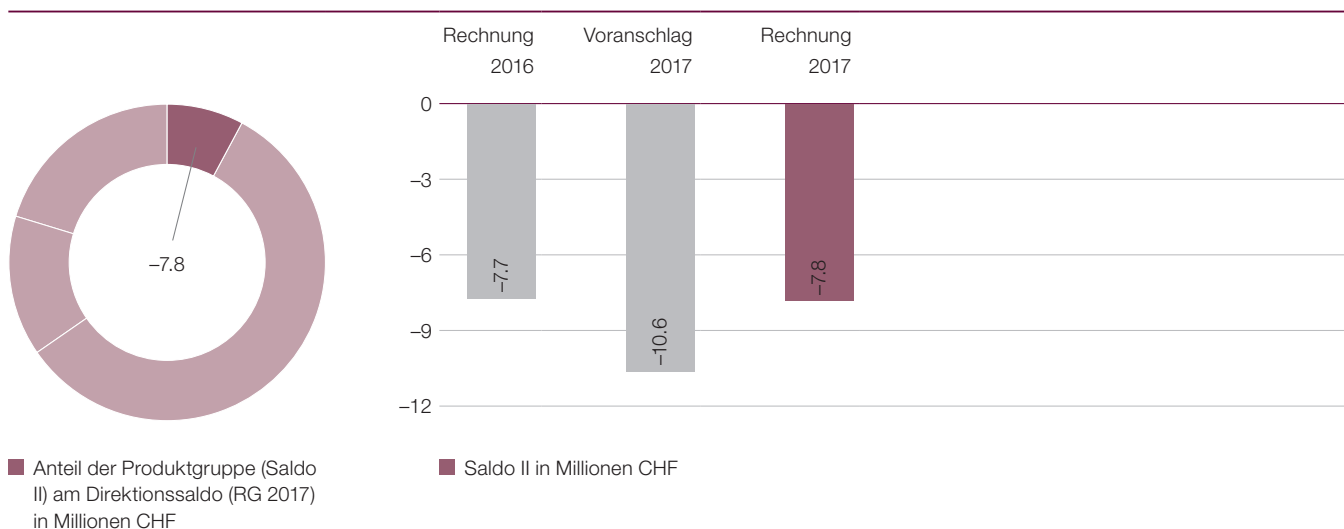
2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
670.9	671.7	687.1	689.2	715.2	746.5	741.0

Kommentar

Der FTE Bestand der Justiz ist stabil und hat um minimale 5,5 Vollzeitstellen abgenommen (<1 %).

13.7 Produktgruppen

13.7.1 Führungsunterstützung



Beschreibung

Gemeinsames Organ von Obergericht, Verwaltungsgericht und Generalstaatsanwaltschaft. Ansprechpartnerin des Grossen Rates und des Regierungsrates, bei allen Fragen die sowohl die Gerichtsbehörden als auch die Staatsanwaltschaft betreffen. Koordination und Steuerung in den Bereichen Finanzen und Leistungen für die Gerichtsbarkeit und die Generalstaatsanwaltschaft.

Erstellung des Aufgaben- und Finanzplans und des Geschäftsberichtes. Vertretung derselben vor dem Grossen Rat. Strategische Leitlinien in den Bereichen Personaladministration, Finanz- und Rechnungswesen, Informatikmanagement. Controlling in den Bereichen Personal, Finanz- und Rechnungswesen sowie Informatikmanagement.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	9 686	12 000	17 960	5 960	49.7 %
(-) Personalkosten	-3 476 094	-3 925 796	-3 577 235	348 561	8.9 %
(-) Sachkosten	-3 753 944	-6 309 900	-4 136 588	2 173 312	34.4 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-479 316	-389 868	-142 621	247 247	63.4 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-7 699 668	-10 613 564	-7 838 484	2 775 080	26.1 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 226	700	1 994	1 294	184.9 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-7 698 442	-10 612 864	-7 836 490	2 776 374	26.2 %
(+)(-) Abgrenzungen	38 307	89 217	24 980	-64 237	-72.0 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-7 660 135	-10 523 647	-7 811 510	2 712 136	25.8 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Führungsunterstützung	-7 699 668	-10 604 164	-7 838 484	2 765 680	26.1 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Die Produktgruppe umfasst die Aufgaben der Stabsstelle für Ressourcen der Justizleitung mit folgenden Schwerpunkten: Unterstützung der Justizleitung bei der Wahrnehmung ihrer Kernaufgaben gemäss Artikel 18 des Gesetzes vom 11. Juni 2009 über die Organisation der Gerichtsbehörden und der Staatsanwaltschaft (GSOG; BSG 161.1), Koordination der für die Erfüllung der Kernaufgaben Strafverfolgung und Rechtsprechung benötigten Ressourcen in den Bereichen Informatik, Finanz- und Rechnungswesen, Personal.

Die Produktgruppe schliesst bei der Erfolgsrechnung 2017 um CHF 2,7 Millionen besser ab als geplant.

Der Sachaufwand fällt um rund CHF 1,9 Millionen tiefer aus als budgetiert. Verschiedene Gründe sind dafür verantwortlich. Entgegen der ursprünglichen Planung konnte noch kein neuer Standort bezogen werden, weshalb die entsprechend geplanten Umzugs- und Einrichtungskosten nicht angefallen sind. Weiter war die ICT-Infrastruktur (inkl. Fachapplikationen) gegenüber dem Vorjahr erfreulicherweise stabiler. Somit fielen tiefere Wartungskosten an als budgetiert. Durch Eigenleistungen der ICT konnte zudem mehrheitlich auf Unterstützung Dritter verzichtet werden, was den Aufwand ebenfalls reduzierte.

Die Internen Verrechnungen wurden um CHF 0,4 Millionen unterschritten. Diese Differenz begründet sich auf nicht verrechnete Leistungen vom KAIO, wie zum Beispiel für das Weitverkehrsnetz (WAN).

Der Personalaufwand liegt um nahezu CHF 0,3 Millionen unter dem budgetierten Wert. Der Hauptanteil für den Minderaufwand sind nicht ganzjährig besetzte Stellen beim Verwaltungspersonal und die nur teilweise beanspruchten Mittel für die Aus- und Weiterbildung des Personals.

Die Kosten der Investitionsrechnung von CHF 1,6 Millionen fielen durch das gemeinsame Projekt «Neue Vorgangsbearbeitung (NeVo)» der Staatsanwaltschaft mit der Kantonspolizei an. Die Ausgabe wurde als Objektkredit in der Novembersession 2016 bewilligt (GRB 2016.POM.376), sie konnte jedoch aus zeitlichen Gründen nicht mehr in den Voranschlag 2017 eingebracht werden. Von den Gesamtausgaben konnte die JUS CHF 1,0 Million (davon CHF 0,4 Millionen durch die SSR) kompensieren.

Die Leistungsziele der Produktgruppe wurden vollumfänglich erreicht.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Fokus steht weiterhin die Optimierung der Supportprozesse zugunsten der gesamten Justiz. Daneben geniesst die geplante Konzentration der Stabsstelle für Ressourcen von fünf auf einen Standort hohe Priorität.

Die Bereiche Finanzen und Personal werden im ERP-Projekt stark gefordert sein. Die aktuellen Prozessabläufe müssen überprüft und harmonisiert werden. Wo zwingende Anforderungen vorliegen, müssen adäquate Lösungen gefunden werden.

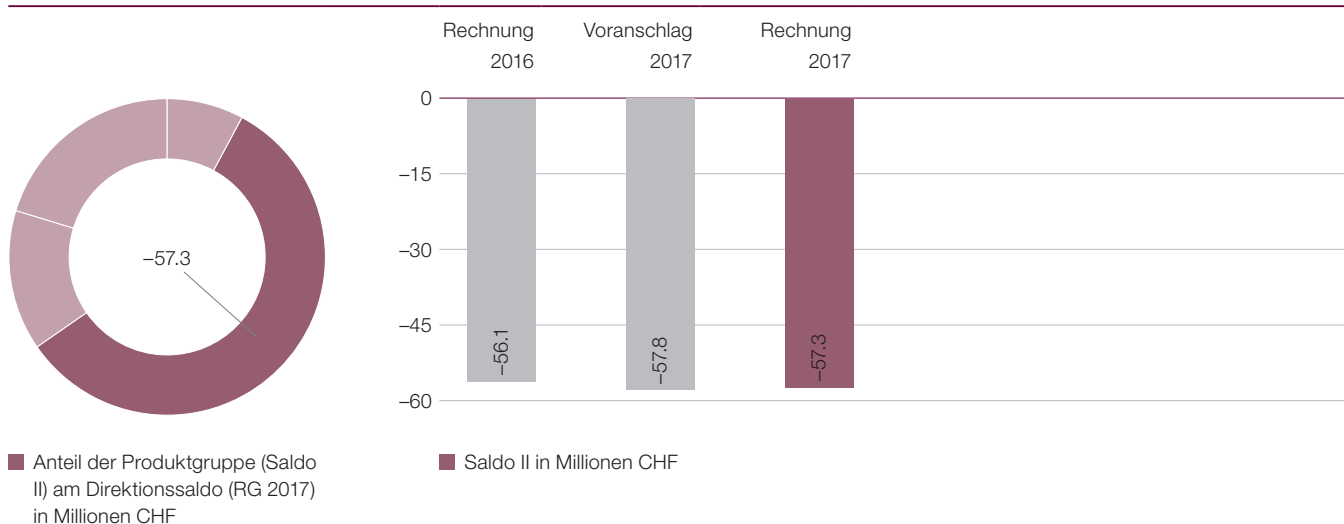
Chancen und Risiken

Die vom Regierungsrat extern in Auftrag gegebene Evaluation der Justizreform hat gezeigt, dass diese erfolgreich umgesetzt worden ist. Die übergeordneten Hauptziele sind erreicht worden. Nun kann der punktuelle Anpassungsbedarf an die Hand genommen werden. Dabei muss aus Sicht der Justizleitung die weitere Konsolidierung der Gesamtorganisation im Vordergrund stehen.

Sehr zu begrüßen ist das laufende Projekt «Justizverfassung». Es hat sich gezeigt, dass eine Abbildung der mit der Justizreform entstandenen, neuen Organisation der Justiz in der Kantonsverfassung nicht nur angemessen, sondern auch notwendig ist, um die Zusammenarbeit und das Zusammenspiel der Staatsgewalten auf Gesetzesstufe und im Alltag passend gestalten zu können.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Erfassung von Urteilen und nachträglichen Entscheiden ins Strafregister	14 000	13 577
Löschung von erkennungsdienstlichen Daten (inkl. DNA)	6 000	8 007
Total ausgestellte Rechnungen auf Basis von Bussen und Geldstrafen	92 000	92 745

13.7.2 Zivil- und Strafgerichtsbarkeit**Beschreibung**

Rechtsprechung des Obergerichts, des kantonalen Wirtschaftsgerichts, des kantonalen Jugendgerichts, der Regionalgerichte, der Zwangsmassnahmengerichte und der Schlichtungsbehörden.

den. Rechtsberatung der Schlichtungsbehörden sowie andere Dienstleistungen des Obergerichts.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	44 670 794	43 996 100	26 556 062	-17 440 038	-39.6 %
(-) Personalkosten	-58 684 719	-59 927 626	-58 688 587	1 239 039	2.1 %
(-) Sachkosten	-42 872 009	-42 485 698	-25 877 504	16 608 194	39.1 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-413 390	-206 413	-62 393	144 020	69.8 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-57 299 325	-58 623 637	-58 072 421	551 215	0.9 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	205 000	0	549	549	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	-66 180	-66 180	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	984 798	786 000	837 920	51 920	6.6 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-56 109 526	-57 837 637	-57 300 133	537 504	0.9 %
(+)/(-) Abgrenzungen	-5 931 600	-5 944 721	-5 965 875	-21 154	-0.4 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-62 041 126	-63 782 357	-63 266 008	516 350	0.8 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Entscheid Strafabteilung Obergericht	-7 459 597	-7 739 388	-7 046 127	693 261	9.0 %
Entscheid Zivilabteilung Obergericht	-5 891 437	-6 196 329	-7 327 739	-1 131 410	-18.3 %
Anwaltsprüfungen Obergericht	225 514	-264 626	81 329	345 955	130.7 %
Anwaltsaufsicht	-243 156	-197 149	-241 468	-44 319	-22.5 %
Andere Dienstleistungen Obergericht	-245 007	-125 984	-5 467	120 517	95.7 %
Zivilrechtlicher Entscheid erste Instanz	-19 082 892	-21 917 609	-28 258 183	-6 340 574	-28.9 %
Strafrechtlicher Entscheid erste Instanz	-16 433 561	-12 552 352	-6 773 212	5 779 139	46.0 %
Zwangsmassnahmenentscheid erste Instanz	-1 154 199	-1 423 066	-1 102 764	320 303	22.5 %
Schlichtungsverfahren	-5 979 852	-6 647 143	-6 391 332	255 811	3.8 %
Rechtsberatung der Schlichtungsbehörde	-1 035 138	-1 559 990	-1 007 459	552 532	35.4 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Bis Ende 2016 wurden die Kosten aus unentgeltlicher Rechtspflege (Anwaltsentschädigungen und Gerichtsgebühren) sofort abgeschrieben und hatten somit keinen Einfluss auf den Saldo. Ab dem Jahre 2017 entfällt sowohl die Ertrags- wie auch die Abschreibungsverbuchung, was zur Folge hat, dass die Sachkosten sowie die Erlöse im Berichtsjahr um jeweils CHF 17,5 Millionen tiefer ausgewiesen werden. Die Umsetzung der neuen Buchungsrichtlinie hat die Deckungsbeitragsrechnung des Berichtsjahres wesentlich verändert.

Der budgetierte Saldo I (Globalbudget) wird um CHF 0,5 Millionen unterschritten. Der in der Rechnung 2017 ausgewiesene Saldo II liegt ebenfalls rund CHF 0,5 Millionen unter dem Voranschlag 2017 und hat sich gegenüber der Rechnung 2016 um CHF 1,2 Millionen verschlechtert.

Abgesehen vom vorgenannten Buchungsvorgang haben sich die Erlöse gegenüber dem Vorjahr kaum verändert und fallen leicht höher aus als budgetiert. Während die Einnahmen aus den Gebühren für Amtshandlungen CHF 1,6 Millionen höher liegen (+6,9 %), verzeichnen die Einnahmen aus Rückerstattungen Dritter einen um CHF 0,8 Millionen tieferen Ertrag (3,9 %).

Die Personalkosten fallen um CHF 1,2 Millionen tiefer aus als geplant (2,1 %) und bewegen sich auf Vorjahresniveau. Im Jahr 2017 werden erstmalig Verfahrenskosten abgegrenzt, welche das abgeschlossene Jahr betreffen, aber erst im folgenden Jahr abgerechnet werden. Diese Abgrenzungen erhöhen die Sachkosten um CHF 1,6 Millionen. In den Sachkosten sind unter anderem Auslagen und Anwaltsentschädigungen für die unentgeltliche Rechtspflege von insgesamt CHF 15,6 Millionen (Vorjahr CHF 17,1 Mio.) enthalten.

Im Berichtsjahr erfolgten keine wesentlichen Anschaffungen im Verwaltungsvermögen, weshalb die kalkulatorischen Zinsen und Abschreibungen tiefer als budgetiert ausfallen.

Nur ein ganz kleiner Teil des Budgets kann gesteuert werden. Anzahl und Umfang der Verfahren sind fremdbestimmt, der entsprechende Aufwand wie die Erträge ergeben sich praktisch zwingend daraus. Der Stellenplan wird aufgrund der zu erledigenden Aufgaben erstellt. Die Personalkosten sind nach dessen Genehmigung mitsamt den zentral bewirtschafteten Lohn-Nebenkosten nicht steuerbar. Auch bei den Sachausgaben sind die beeinflussbaren und ins Gewicht fallenden Positionen beschränkt.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Zivil- und Strafgerichtsbarkeit konnte ihre Kernaufgabe, die straf- und zivilrechtliche Rechtsprechung (inklusive Rechtsberatung) wahrnehmen. Diese Leistungsfähigkeit gilt es auch unter

gesteigerten Anforderungen (vgl. «Chancen und Risiken») zu erhalten.

Chancen und Risiken

Infolge der Änderungen beim Unterhalts- und Vorsorgeausgleichsrecht (per 01.01.2017) sowie der Wiedereinführung der strafrechtlichen Landesverweisung (per 01.10.2016) ist mit einer steigenden Anzahl Verfahren und einer zunehmenden Komplexität der Verfahren zu rechnen. Diese Änderungen haben im Berichtsjahr 2017 noch keine Auswirkungen auf der Seite des Personals- und des Sachaufwands, jedoch ist für das Jahr 2018

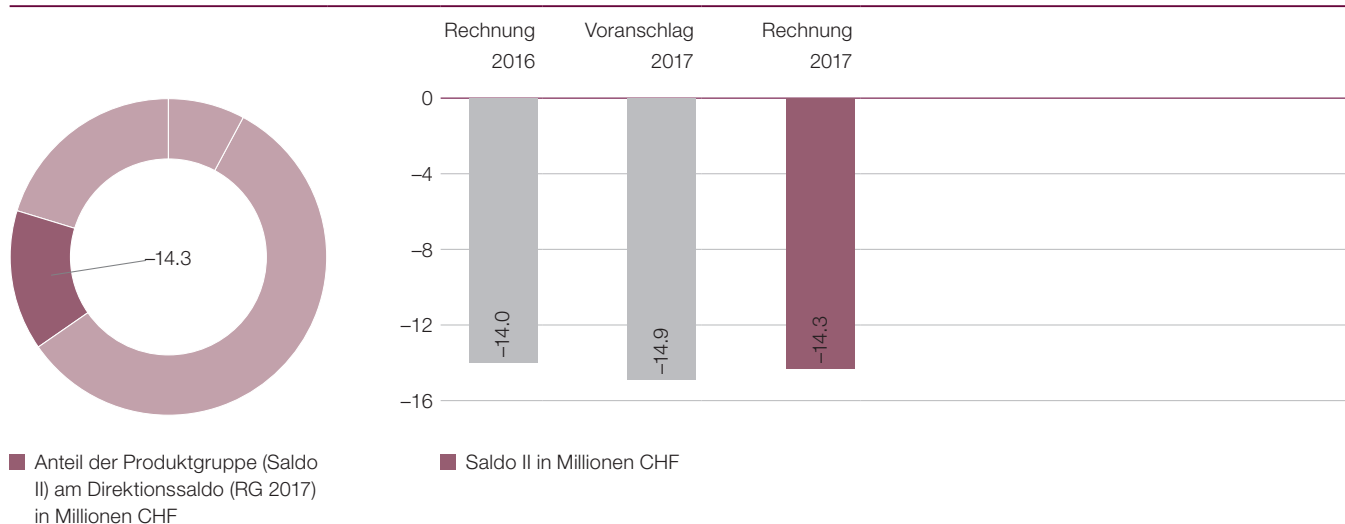
Personals- und des Sachaufwands, jedoch ist für das Jahr 2018

eine Aufwandsteigerung zu erwarten (u. a. vermehrte unentgeltliche Rechtspflege und zusätzliche Gutachten).

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Obergericht Strafabteilung (Strafkammern, Beschwerdekammer): Anzahl erledigte Verfahren	1 000	1 050
Obergericht Zivilabteilung (Zivilkammern, Handelsgericht, Kantonale Aufsichtsbehörde in Schuldbetreibungs- und Konkursachen, Kindes- und Erwachsenenschutzgericht): Anzahl erledigte Verfahren	2 000	2 000
Regionalgerichte Zivilverfahren: Anzahl erledigte Verfahren	21 200	21 600
Regionalgerichte Strafabteilungen, Wirtschaftsstrafgericht, Jugendgericht: Anzahl erledigte Verfahren	3 000	3 200
Zwangsmassnahmengerichte (Kantonales Zwangsmassnahmengericht, regionale Zwangsmassnahmengerichte): Anzahl erledigte Verfahren	2 500	2 500
Schlichtungsbehörden (Schlichtungsverfahren): Anzahl erledigte Verfahren	5 900	6 000
Schlichtungsbehörden, Rechtsberatungen: Anzahl durchgeführte Rechtsberatungen	21 300	21 400

13.7.3 Verwaltungsgerichtsbarkeit



Beschreibung

Rechtsprechung des Verwaltungsgerichts, der Steuerrekurskommission, der Rekurskommission für Massnahmen gegenüber Fahrzeugführerinnen und Fahrzeugführern, der Enteignungsschätzungskommission sowie der Bodenverbesserungskommission auf dem Gebiet des öffentlichen Rechts im Rahmen der Überprüfung von Verfügungen und Entscheiden der Vorin-

stanzen auf Beschwerde oder Appellation hin und im Rahmen ihrer Zuständigkeit als Klageinstanzen. Andere Dienstleistungen der Verwaltungsgerichtsbehörden.

Deckungsbeitragsschema

	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
CHF	2016	2017	2017	CHF	%
(+) Erlöse	1 530 748	0	1 415 361	1 415 361	0.0%
(-) Personalkosten	-14 696 038	-15 027 272	-14 562 417	464 856	3.1%
(-) Sachkosten	-856 951	110 650	-1 141 580	-1 252 230	-1131.7%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-556	0	-38	-38	0.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-14 022 797	-14 916 622	-14 288 673	627 949	4.2%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	8 483	0	12 961	12 961	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-14 014 314	-14 916 622	-14 275 712	640 910	4.3%
(+/-) Abgrenzungen	-57 822	0	65 900	65 900	0.0%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-14 072 136	-14 916 622	-14 209 813	706 810	4.7%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Verwaltungsrechtlicher Entscheid Verwaltungsgericht	–4 534 859	–5 139 649	–4 754 683	384 966	7.5 %
Sozialversicherungsrechtlicher Entscheid Verwaltungsgericht	–6 812 374	–6 370 068	–7 222 946	–852 877	–13.4 %
Andere Dienstleistungen Verwaltungsgericht	–109 012	–516 091	–25 547	490 543	95.0 %
Entscheid Steuerrekurskommission	–2 062 785	–2 261 496	–1 888 530	372 966	16.5 %
Entscheid Bodenverbesserungskommission	–18 435	–94 784	–16 050	78 733	83.1 %
Entscheid Enteignungsschätzungskommission	–82 851	–93 762	–32 156	61 606	65.7 %
Entscheid Rekurskommission für Massnahmen	–402 483	–440 773	–348 761	92 012	20.9 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017**

Im Saldo I (Globalbudget) schloss die Produktgruppe bei einem Budget von rund CHF 14,9 Millionen um CHF 0,6 Millionen (4,2 %) besser ab als geplant.

Gegenüber dem Voranschlag ergab sich ein Kreditüberschuss bei den Personalkosten (CHF 0,5 Mio.). Die Sachkosten wurden um CHF 1,3 Millionen überschritten. Die Abweichungen bei den Personalkosten sind vorwiegend eine Folge der Umstellung auf HRM2 und der damit verbundenen Änderungen bei den Rückstellungen. Bei den Sachkosten sind die Abweichungen einer-

seits Folge der schwierigen Vorhersehbarkeit der Kosten im Kerngeschäft (unentgeltliche Rechtspflege, Gutachten, Abschreibung von Forderungen usw.) und weiter der geänderten Bewertungen aufgrund der Umstellung auf HRM2 (Tatsächliche Forderungsverluste: Unentgeltliche Prozessführung).

Entgegen der geplanten Werte sind die Erlöse um CHF 1,4 Millionen höher ausgefallen.

Entwicklungsschwerpunkte

Parallel zur weiteren Konsolidierung der strukturellen Anpassungen im Nachgang zur Justizreform hatte die Verwaltungsgerichtsbarkeit schwergewichtig ihre Kernaufgabe, nämlich die Rechtsprechung in öffentlich-rechtlichen Angelegenheiten

wahrgenommen. Im Laufe des Geschäftsjahrs sind bei der Verwaltungsgerichtsbarkeit 2 809 neue Fälle eingegangen. 2 999 Fälle konnten erledigt werden. 1 607 Fälle wurden als Pendenzen auf das Jahr 2018 übertragen.

Chancen und Risiken

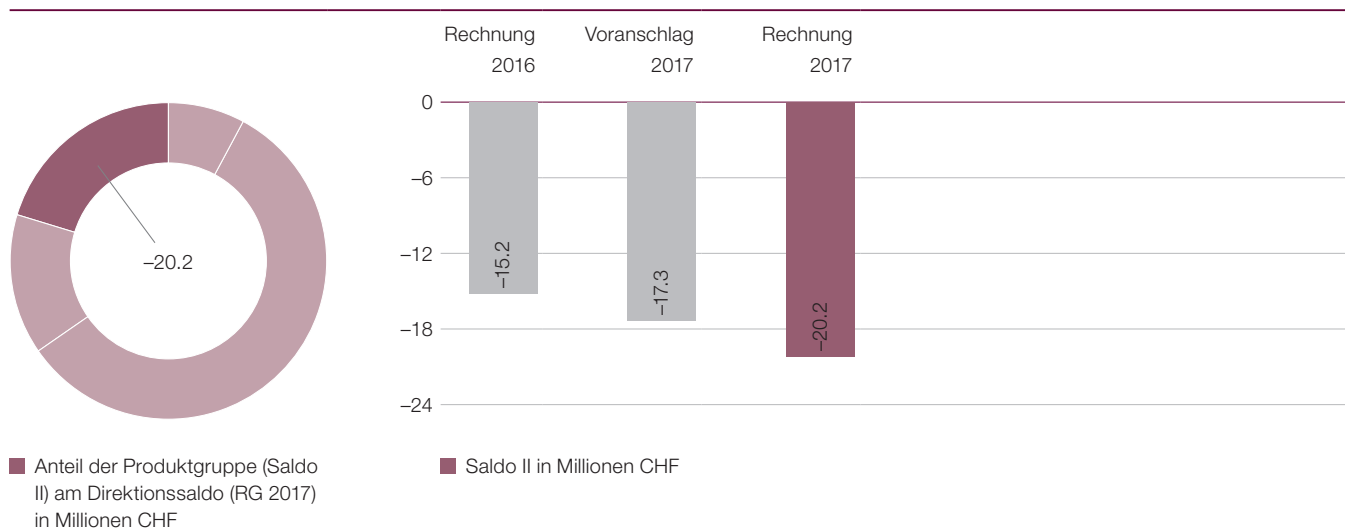
Insgesamt hat das Geschäftsvolumen gegenüber dem Vorjahr leichtabgenommen (s. ausführlich im Tätigkeitsbericht der Ge-

richtsbehörden und der Staatsanwaltschaft des Kantons Bern 2017).

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Eingehende Beschwerden (Anzahl der während der Berichtsperiode neu eingegangenen Beschwerden).	3 066	2 809
Erledigte Verfahren (Anzahl während der Berichtsperiode erledigter Verfahren).	3 209	2 999
Hängige Verfahren (Anzahl alter Verfahren plus während der Berichtsperiode neu eingegangener Verfahren, minus erledigte Verfahren).	1 819	1 607

13.7.4 Staatsanwaltschaft



Beschreibung

Die Staatsanwaltschaft ist für die rechtsgleiche Durchsetzung des staatlichen Strafanspruchs verantwortlich. Sie vertritt die Interessen der bernischen Strafverfolgung bei der Festlegung der sachlichen und örtlichen Zuständigkeit gegenüber den Behörden des Bundes und gegenüber den anderen Kantonen. Sie leitet das strafprozessuale Vorverfahren, verfolgt Straftaten im Rahmen einer Strafuntersuchung, erhebt gegebenenfalls Anklage und vertritt diese vor den erstinstanzlichen Gerichten so-

wie im Rechtsmittelverfahren vor dem kantonalen Berufungs- und dem Bundesgericht. Die Staatsanwaltschaft ist ferner für die Durchführung des Strafbefehlsverfahrens und den Erlass der Strafbefehle verantwortlich. Im Bereich der Jugendstrafsachen obliegt der Jugendanwaltschaft zudem der Vollzug der verfügbaren Strafen und Schutzmassnahmen an Jugendlichen und jungen Erwachsenen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	24 613 907	23 892 000	21 416 112	-2 475 888	-10.4 %
(-) Personalkosten	-40 867 743	-42 834 584	-42 209 664	624 920	1.5 %
(-) Sachkosten	-27 159 469	-26 062 994	-26 632 098	-569 104	-2.2 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-441 094	-278 931	-328 341	-49 410	-17.7 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-43 854 399	-45 284 508	-47 753 990	-2 469 482	-5.5 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	29 538	42 000	65 545	23 545	56.1 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-74 450	-75 000	-70 650	4 350	5.8 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	28 721 541	28 005 000	27 580 048	-424 952	-1.5 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-15 177 770	-17 312 508	-20 179 046	-2 866 538	-16.6 %
(+)(-) Abgrenzungen	-8 991 659	-9 006 629	-10 294 403	-1 287 774	-14.3 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-24 169 429	-26 319 137	-30 473 449	-4 154 312	-15.8 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2016	Voranschlag 2017	Rechnung 2017	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Untersuchung	-34 620 308	-34 200 114	-37 047 513	-2 847 398	-8.3 %
Anklageerhebung	-520 298	-696 027	-597 633	98 394	14.1 %
Abgekürztes Verfahren	-93 759	-113 387	-54 297	59 090	52.1 %
Strafbefehlsverfahren	8 125 542	5 965 666	8 993 485	3 027 819	50.8 %
Rechtsmittelverfahren	-2 209 346	-2 173 794	-2 063 097	110 697	5.1 %
Gerichtsbareits- und Gerichtsstandsverfahren	-473 926	-953 018	-612 644	340 374	35.7 %
Vollzug an Jugendlichen	-14 062 303	-13 113 833	-16 372 291	-3 258 458	-24.8 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2017

Die Produktgruppe schliesst in der Betriebsbuchhaltung bei einem budgetierten Saldo I (Globalbudget) von CHF 45,3 Millionen mit CHF 47,8 Millionen um rund CHF 2,5 Millionen schlechter ab als geplant. Die Überschreitung, welche mit einem Nachkredit beantragt worden ist, begründet sich mit Mehrkosten im Bereich des Vollzugs von Schutzmassnahmen und Strafen an Jugendlichen. Die Überschreitung kann innerhalb der Justiz kompensiert werden.

Der Sach- und übriger Betriebsaufwand fällt um rund CHF 3,5 Millionen höher aus als geplant. Dabei macht der Mehraufwand im Bereich übriger Betriebsaufwand mit rund CHF 3,1 Millionen den Hauptanteil aus. Grund dafür sind Mehrkosten für den Vollzug von Schutzmassnahmen und Strafen an Jugendlichen aufgrund einer höheren Anzahl Vollzugsfälle und Kostensteigerungen für die Unterbringungen infolge der Umstellung der (ausserkantonalen) Vollzugsinstitutionen auf die Vollkostenrechnung. Im Gegenzug fallen die Prozess- und Untersuchungskosten leicht tiefer aus als vorgesehen. Diese Aufwendungen sind durch die Staatsanwaltschaft nicht zu beeinflussen. Die tatsächlichen Forderungsverluste übersteigen den geplanten Betrag um rund CHF 0,8 Millionen. Im Bereich des Busseninkassos wurde im Rahmen einer Sonderaktion im Berichtsjahr eine höhere Anzahl von Forderungen abgearbeitet. Die Wertberichtigung auf Forderungen verursacht aufgrund der Anpassung des Delkredere einen Mehraufwand von rund CHF 0,2 Millionen.

Bei den restlichen Positionen im Sach- und übrigen Betriebsaufwand werden aufgrund einer allgemein sehr zurückhaltenden Ausgabenpolitik Mittel im Umfang von rund CHF 0,6 Millionen nicht beansprucht.

Die internen Verrechnungen liegen rund CHF 0,5 Millionen unter dem geplanten Wert. Hauptgrund dafür sind weniger Unterbringungen in kantonsinternen Institutionen (z. B. Jugendheim Lory) im Bereich des Vollzugs von Schutzmassnahmen und Strafen an Jugendlichen.

Die Entgelte liegen um rund CHF 1,7 Millionen unter dem geplanten Wert. Die Gebühren und Bussen sind um rund CHF 2,5 Millionen tiefer ausgefallen als angenommen. Hingegen ist bei den Rückerstattungen von Dritten und Geldstrafen ein Mehrertrag von rund CHF 0,8 Millionen zu verzeichnen. Entgegen den Annahmen zum Zeitpunkt der Planung, konnten im Bereich Strafbefehlsverfahren insgesamt weniger Erträge generiert werden. Die Staatsanwaltschaft hat auf diese Ertragsentwicklung keinen Einfluss.

Im Bereich der verschiedenen Erträge sind die Erträge aus beschlagnahmten Vermögenswerten um rund CHF 0,3 Millionen höher ausgefallen als erwartet. Eine exakte Planung dieses Ertragspostens ist nicht möglich.

Entwicklungsschwerpunkte

Mit dem Projekt NeVo (Neue Vorgangsbearbeitung) wird gemeinsam mit der Kantonspolizei eine Plattform für die elektronische Geschäftsverwaltung entwickelt und die bestehende Fachapplikation Tribuna mit einer modernen und zukunftsgerichteten Applikation abgelöst. Mit der neuen Geschäftsverwaltung wird eine medienbruchfreie Weitergabe der Untersuchungsakten von der Polizei an die Staatsanwaltschaft möglich. Die Einführung ist für das Jahr 2019 vorgesehen.

Die Belastungen der Staatsanwältinnen und Staatsanwälte zeigen sich zwischen den Regionen unterschiedlich. Nachdem interne Ausgleichsmassnahmen zu wenig effektiv wirken, werden weitere Entlastungen geprüft.

Die strategische Weiterentwicklung der Staatsanwaltschaft sieht einen Ressourcen- und Know-how-Ausbau in der Bekämpfung der Cyberkriminalität vor. Weiter sollen Ressourcen im Bereich

des Medizinalstrafrechts und der Vermögensabschöpfung bereitgestellt werden.

Chancen und Risiken

Generell kann die Staatsanwaltschaft auf die Entwicklung der grössten Aufwands- und Ertragspositionen (Prozess- und Untersuchungskosten, insbesondere allfällige Kosten im Zusammenhang mit dem ausserprozessualen Zeugenschutz, Kosten für den Vollzug von Schutzmassnahmen und Strafen an Jugendlichen, Erträge aus Gebühren, Bussen, Geldstrafen) keinen Einfluss ausüben und ist fremdbestimmt. Eine Zunahme von Verfahren erhöht einerseits die Prozess- und Untersuchungskosten, andererseits können dabei Erträge aus Strafbefehlen einen positiven finanziellen Effekt auslösen.

Die Gebühren für die Überwachungsmassnahmen im Dienst Überwachung Post- und Fernmeldeverkehr des EJPD (Dienst ÜPF) werden durch den Bund per 1. März 2018 erhöht und sollen in den kommenden Jahren gestaffelt weiter angehoben werden. Damit droht der Strafverfolgung am Ende der Erhebungsperiode eine Kostensteigerung bis um das Doppelte, sollten die Anstrengungen zur Gebührenrevision beim Bund erfolglos verlaufen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2016 und 2017)	2016	2017
Anzahl Eingang Strafanzeigen	120 254	121 833
Anzahl eröffnete Untersuchungen	7 696	8 080
Anzahl Pendenzen Untersuchungen am Jahresende	4 273	4 138
Anzahl Eingang Strafbefehlsverfahren ohne vorgängige Untersuchung	92 193	92 717
Anzahl Pendenzen Strafbefehlsverfahren ohne vorgängige Untersuchung am Jahresende	17 229	15 925

Verzeichnis über die Rechtsgrundlagen**STA**

- Bundesgesetz über die Aufarbeitung der fürsorgerischen Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen vor 1981 (AFZFG; SR 211.223.13)
- Bundesgesetz über den Schutz des Schweizerwappens und anderer öffentlicher Zeichen (WSchG; SR 232.21)
- Verordnung über die Organisation und die Aufgaben der Staatskanzlei (OrV STA; BSG 152.211)

VOL

- Bundesgesetz über die Landwirtschaft (LwG; SR 910.1)
- Bundesgesetz über die obligatorische Arbeitslosenversicherung und die Insolvenzenschädigung (AVIG; SR 837.0)
- Bundesgesetz über die flankierenden Massnahmen bei entsandten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern und über die Kontrolle der in Normalarbeitsverträgen vorgesehenen Mindestlöhne (Entsendgesetz, EntsG; SR 823.20)
- Baugesetz (BauG; BSG 721.0)
- Bundesgesetz über Regionalpolitik (SR 901.0)
- Kantonale Tierseuchenverordnung (KTSV; BSG 916.51)
- Kantonales Waldgesetz (KWaG; BSG 921.11)
- Verordnung über den Tierschutz und die Hunde (THV; BSG 916.812)

GEF

- Bundesgesetz über die Krankenversicherung (KVG; SR 832.10)
- Bundesgesetz über das elektronische Patientendossier (EPDG; SR 816.1)
- Bundesgesetz über die universitären Medizinalberufe (Medizinalberufegesetz, MedBG; SR 811.11)
- Bundesgesetz über die Registrierung von Krebserkrankungen (Krebsregistrierungsgesetz, KRG; SR 818.33)
- Gastgewerbegesetz (GGG; BSG 935.11)
- Gesetz über die öffentliche Sozialhilfe (Sozialhilfegesetz, SHG; BSG 860.1)

- Spitalversorgungsgesetzes (SpVG; BSG 812.11)

- Verordnung über die Betreuung und Pflege von Personen in Heimen und privaten Haushalten (Heimverordnung, HEV; BSG 862.51)

- Verordnung über die beruflichen Tätigkeiten im Gesundheitswesen (Gesundheitsverordnung, GesV; BSG 811.111)

JGK

- Baugesetz (BauG; BSG 721.0)

- Bundesgesetz vom 21. Dezember 2007 über internationale Kindesentführung und die Haager Übereinkommen zum Schutz von Kindern und Erwachsenen (BG-KKE; SR 211.222.32)

- Bundesgesetz zum Haager Adoptionsübereinkommen und über Massnahmen zum Schutz des Kindes bei internationalen Adoptionen (BG-HAÜ; SR 211.221.31)

- Datenschutzgesetz (KDStG; BSG 152.04)

- Einführungsgesetz zur Zivilprozessordnung, zur Strafprozessordnung und zur Jugendstrafprozessordnung (EG ZSJ; BSG 271.1)

- Gesetz betreffend die Handänderungssteuer (HG; BSG 215.326.2)

- Gesetz über die bernischen Landeskirchen (Kirchengesetz, KG; BSG 410.11)

- Gesetz über den Kindes- und Erwachsenenschutz (KESG; BSG 213.316)

- Gesetz über die Regierungsstatthalterinnen und Regierungssstatthalter (RStG; BSG 152.321)

- Gesetz über die Verwaltungsrechtspflege (VRPG; 155.21)

- Gesetz zur Förderung von Gemeindezusammenschlüssen (Gemeindefusionsgesetz, GFG; BSG 170.12)

- Gesetz über die Familienzulagen (KFamZG; BSG 832.71)

- Schweizerisches Zivilgesetzbuch (ZGB; SR 210)

POM

- Bundesgesetz über das Schweizer Bürgerrecht (BüG; SR 141.0)

- Einführungsgesetz zum Ausländer- und zum Asylgesetz (EG AuG und AsylG; BSG 122.20)
- Gesetz über das Kantons- und Gemeindebürgerrecht (Kantonales Bürgerrechtsgesetz, KBüG; BSG 121.1)
- Gesetz über die Organisation des Regierungsrates und der Verwaltung (Organisationsgesetz, OrG; BSG 152.01)
- Kantonales Bevölkerungsschutz- und Zivilschutzgesetz (KBZG; BSG 521.1)
- Polizeigesetz (PolG; BSG 551.1)
- Verordnung über die Organisation des Regierungsrates (Organisationsverordnung RR, OrV RR; BSG 152.11)
- Verordnung über das Kantons- und Gemeindebürgerrecht (Kantonale Bürgerrechtsverordnung, KBüV; BSG 121.111)

FIN

- Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG; BSG 631.1)
- Gesetz über den SNB-Gewinnausschüttungsfonds (SNBFG; BSG 621.3)
- Personalgesetz (PG; BSG 153.01)
- Personalverordnung (PV; BSG 153.011.1)

ERZ

- Baugesetz (BauG; BSG 721.0)
- Gesetz über die deutschsprachige Pädagogische Hochschule (PHG; BSG 436.91)
- Volksschulgesetz (VSG; BSG 432.210)

BVE

- Bundesgesetz über die Stromversorgung (Stromversorgungsgesetz, StromVG; SR 734.7)
- Bundesgesetz über Geoinformation (Geoinformationsgesetz, GeolG; SR 510.62)
- Gesetz über die Abfälle (Abfallgesetz, AbfG; BSG 822.1)
- Kantonales Energiegesetz (KE nG; BSG 741.1)
- Kantonales Gewässerschutzgesetz (KGSCHG; BSG 821.0)

- Wasserversorgungsgesetz (WVG; BSG 752.32)

FK

- Gesetz über die Finanzkontrolle (Kantonales Finanzkontrollgesetz, KFKG; BSG 622.1)

DSA

- Bundesgesetz über den Datenschutz (DSG; SR 235.1)
- Datenschutzgesetz (KDSG; BSG 152.04)

JUS

- Gesetz über die Organisation der Gerichtsbehörden und der Staatsanwaltschaft (GSOG; BSG 161.1)

