



GB

**Geschäftsbericht 2018, Band 3
Produktgruppen inkl. Besondere
Rechnungen und Spezialfinan-
zierungen des Kantons Bern**



Geschäftsbericht 2018, Band 3
Produktgruppen inkl. Besondere
Rechnungen und Spezialfinan-
zierungen des Kantons Bern

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis

1	Gesamtkanton _____	7
1.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Direktionen (RG 2018, 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 2018, Saldo II) _____	17
3.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung) _____	17
3.3	Schwerpunkte der Tätigkeit _____	18
3.4	Erfolgsrechnung _____	20
3.5	Investitionsrechnung _____	21
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 2018, 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 _____	35
4.7.4	Wald und Naturgefahren _____	38
4.7.5	Landwirtschaft _____	41
4.7.6	Natur _____	44
4.8	Spezialfinanzierungen _____	47
4.8.1	Investitionshilfefonds _____	47
4.8.2	Renaturierungsfonds _____	48
4.8.3	Tierseuchenkasse _____	50
4.8.4	Tourismusfonds _____	51

4.8.5	Wildschadenfonds _____	52
4.8.6	Wohlfahrtsfonds _____	53
5	Gesundheits- und Fürsorgedirektion (GEF) _____	55
5.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, Saldo II) _____	55
5.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung) _____	55
5.3	Schwerpunkte der Tätigkeit _____	56
5.4	Erfolgsrechnung _____	60
5.5	Investitionsrechnung _____	61
5.6	Entwicklung der Vollzeitstellen der GEF _____	62
5.7	Produktgruppen _____	63
5.7.1	Führungsunterstützung, rechtliche und weitere Dienstleistungen _____	63
5.7.2	Spitalversorgung _____	66
5.7.3	Gesundheitsschutz und Sanitätsdienst _____	69
5.7.4	Heilmittelsicherheit/Qualitätssicherung _____	71
5.7.5	Verbraucherschutz und Umweltsicherheit _____	73
5.7.6	Existenzsicherung und Integration _____	75
5.7.7	Angebote für Menschen mit einem Pflege-, Betreuungs-, besonderen Bildungsbedarf _____	78
5.8	Vorfinanzierungen _____	81
5.8.1	Fonds für Spitalinvestitionen _____	81
5.9	Spezialfinanzierungen _____	83
5.9.1	Fonds für Suchtprobleme _____	83
6	Justiz-, Gemeinde- und Kirchendirektion (JGK) _____	85
6.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, Saldo II) _____	85
6.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung) _____	85
6.3	Schwerpunkte der Tätigkeit _____	86
6.4	Erfolgsrechnung _____	87
6.5	Investitionsrechnung _____	88
6.6	Entwicklung der Vollzeitstellen der JGK _____	89
6.7	Produktgruppen _____	90
6.7.1	Führungsunterstützung _____	90
6.7.2	Pfarramtliche Versorgung der Kirchgemeinden und Beziehung zwischen Kirche und Staat _____	92
6.7.3	Verwaltungsinterne Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen _____	94
6.7.4	Steuerung der Ressourcen und Supportdienstleistungen _____	96
6.7.5	Unterstützung und Aufsicht Gemeinden _____	98
6.7.6	Raumordnung _____	100
6.7.7	Kinderschutz und Jugendförderung _____	102
6.7.8	Differenzierte Jugendhilfemassnahmen _____	104
6.7.9	Vollzug der Sozialversicherungen _____	106
6.7.10	Regierungsstatthalterämter _____	108

6.7.11	Betreibungen und Konkurse	110
6.7.12	Führen des Grundbuches	112
6.7.13	Führen des Handelsregisters	114
6.7.14	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	116
6.8	Spezialfinanzierungen	119
6.8.1	Mehrwertabschöpfung	119
7	Polizei- und Militärdirektion (POM)	121
7.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, Saldo II)	121
7.2	Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)	121
7.3	Schwerpunkte der Tätigkeit	122
7.4	Erfolgsrechnung	124
7.5	Investitionsrechnung	125
7.6	Entwicklung der Vollzeitstellen der POM	126
7.7	Produktgruppen	127
7.7.1	Führungsunterstützung, Verwaltungsrechtspflege und Fonds	127
7.7.2	Polizei	129
7.7.3	Strassenverkehr und Schifffahrt	134
7.7.4	Freiheitsentzug und Betreuung	137
7.7.5	Migration und Personenstand	140
7.7.6	Bevölkerungsschutz, Sport und Militär	143
7.8	Spezialfinanzierungen	147
7.8.1	Ersatzbeitragsfonds	147
7.9	Fonds	149
7.9.1	Lotteriefonds	149
7.9.2	Sportfonds	150
8	Finanzdirektion (FIN)	151
8.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, 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 2018, 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 2018, 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 Flussuferfonds _____	225
10.8.4	Wasserfonds _____	226

11	Finanzkontrolle (FK)	229
11.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, 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 2018, 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	237
12.7	Produktgruppen	238
12.7.1	Datenschutz	238
13	Gerichtsbehörden und Staatsanwaltschaft (JUS)	241
13.1	Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, 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	243
13.7	Produktgruppen	244
13.7.1	Führungsunterstützung	244
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 2018, Saldo II)

in Millionen CHF	Kosten	Erlöse
Behörden (BEH)	0.0	0.0
Staatskanzlei (STA)	-27.1	1.1
Volkswirtschaftsdirektion (VOL)	-246.2	88.6
Gesundheits- und Fürsorgedirektion (GEF)	-2 714.4	311.0
Justiz-, Gemeinde- und Kirchendirektion (JGK)	-1 751.3	1 013.7
Polizei- und Militärdirektion (POM)	-805.9	686.0
Finanzdirektion (FIN)	-344.4	7 077.7
Erziehungsdirektion (ERZ)	-2 750.9	567.0
Bau-, Verkehrs- und Energiedirektion (BVE)	-1 352.0	695.4
Finanzkontrolle (FK)	-4.2	0.1
Datenschutzaufsichtsstelle (DSA)	-1.2	0.0
Gerichtsbehörden und Staatsanwaltschaft (JUS)	-178.2	87.2
Gesamtkanton	-10 175.8	10 527.8

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 31.12.2018 in Millionen CHF	Kosten	Erlöse	Saldo I	Saldo II
Allgemeine Verwaltung	-554.1	298.1	-256.1	-417.2
Immobilienmanagement	-390.8	234.3	-156.6	-312.8
Informatik und Organisation	-105.4	57.9	-47.5	-47.9
Personal	-18.5	2.5	-16.0	-15.8
Unterstützung Regierungsrat und Grosser Rat	-26.5	0.9	-25.5	-26.0
Geoinformation	-6.2	2.3	-3.8	-6.5
Finanzaufsicht	-4.2	0.1	-4.1	-4.1
Unterstützung und Aufsicht Gemeinden	-2.6	0.0	-2.5	-4.2
Öffentliche Sicherheit	-958.8	395.2	-563.6	-126.6
Polizei	-398.6	87.2	-311.3	-270.8
Freiheitsentzug und Betreuung	-155.3	68.8	-86.5	-87.6
Migration und Personenstand	-52.2	26.3	-25.9	-35.3
Strassenverkehr und Schifffahrt	-45.0	64.0	19.1	285.8
Bevölkerungsschutz, Sport und Militär	-16.5	8.1	-8.4	-1.8
Führungsunterstützung, Verwaltungsrechtspflege und Fonds (POM)	-13.0	1.5	-11.5	-10.3
Verwaltungsinterne Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen (JGK)	-1.5	0.0	-1.5	-1.5
Steuerung der Ressourcen und Supportdienstleistungen	-19.1	0.3	-18.8	-18.7
Führungsunterstützung (FIN)	-1.8	0.0	-1.8	-1.9
Datenschutz	-1.2	0.0	-1.2	-1.1
Regierungsstatthalterämter	-22.3	12.6	-9.6	-11.9
Betreibungen und Konkurse	-35.3	52.8	17.5	17.5
Führen des Grundbuches	-15.6	13.5	-2.1	101.0
Führen des Handelsregisters	-3.4	4.3	0.9	0.9
Zivil- und Strafgerichtsbarkeit	-84.3	28.1	-56.2	-54.2
Verwaltungsgerichtsbarkeit	-15.5	2.1	-13.3	-13.3
Staatsanwaltschaft	-69.7	25.3	-44.4	-14.9
Führungsunterstützung (JUS)	-8.6	0.0	-8.5	-8.6
Bildung	-1 835.3	446.3	-1 389.0	-2 115.1
Volksschule und schulergänzende Angebote	-1 233.0	374.5	-858.5	-878.9
Mittelschulen und Berufsbildung	-570.1	66.2	-503.9	-579.0
Führungsunterstützung und rechtliche Dienstleistungen (ERZ)	-10.3	0.2	-10.1	-16.6
Zentrale Dienstleistungen	-18.4	5.4	-13.1	-40.6
Hochschulbildung	-3.6	0.1	-3.4	-600.0

Aufgabengebiet / Produktgruppen per 31.12.2018	Kosten	Erlöse	Saldo I	Saldo II
in Millionen CHF				
Kultur und Freizeit	-95.1	2.6	-92.4	-140.4
Pfarramtliche Versorgung der Kirchgemeinden und Beziehung zwischen Kirche und Staat	-71.8	0.1	-71.7	-71.6
Kultur	-23.3	2.5	-20.8	-68.7
Gesundheit	-34.3	4.8	-29.5	-1 214.6
Spitalversorgung	-5.5	0.1	-5.4	-1 187.0
Gesundheitsschutz und Sanitätsdienst	-3.0	1.6	-1.4	-4.1
Führungsunterstützung, rechtliche und weitere Dienstleistungen (GEF)	-12.4	0.0	-12.4	-13.1
Verbraucherschutz und Umweltsicherheit	-11.3	1.9	-9.5	-9.5
Heilmittelsicherheit/Qualitätssicherung	-2.0	1.2	-0.8	-0.8
Soziale Wohlfahrt	-239.6	43.0	-196.6	-1 943.2
Vollzug der Sozialversicherungen	-5.8	0.0	-5.8	-593.6
Existenzsicherung und Integration	-8.3	0.0	-8.3	-403.3
Angebote für Menschen mit einem Pflege-, Betreuungs-, besonderen Bildungsbedarf	-42.7	2.8	-39.9	-785.5
Differenzierte Jugendhilfemassnahmen	-9.7	7.9	-1.8	-1.8
Kinderschutz und Jugendförderung	-2.6	0.1	-2.5	-2.5
Arbeitslosenversicherung	-2.8	2.8	0.0	-18.3
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	-167.7	29.4	-138.3	-138.3
Verkehr	-286.2	47.2	-239.0	-342.1
Infrastrukturen	-257.2	45.7	-211.5	-65.2
Öffentlicher Verkehr und Verkehrskoordination	-6.2	0.8	-5.4	-254.8
Führungsunterstützung (BVE)	-20.5	0.5	-19.9	-20.0
Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen (BVE)	-2.4	0.2	-2.1	-2.1
Umwelt und Raumordnung	-89.6	90.0	0.3	-35.9
Wasser und Abfall	-49.2	75.7	26.4	21.5
Nachhaltige Entwicklung	-2.8	0.3	-2.5	-16.7
Raumordnung	-8.9	1.2	-7.8	-11.1
Wald und Naturgefahren	-28.7	12.8	-15.9	-29.6
Volkswirtschaft	-103.1	43.7	-59.3	-109.7
Landwirtschaft	-52.7	31.5	-21.2	-39.9
Natur	-18.1	1.0	-17.1	-21.8
Führungsunterstützung	-10.3	3.4	-6.9	-9.1
Wirtschaftsentwicklung und -aufsicht	-22.0	7.8	-14.2	-38.9
Finanzen und Steuern	-220.1	153.7	-66.5	6 796.9
Steuern und Dienstleistungen	-161.5	60.7	-100.8	5 311.3
Finanzausgleich Bund – Kanton / Kanton – Gemeinden	-0.9	0.0	-0.9	1 287.6
Dienstleistungen Konzernfinanzen	-53.1	92.8	39.7	202.5
Direktionsführung, Finanzpolitik und Recht	-4.7	0.2	-4.5	-4.4

2 Behörden (BEH)

2.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-12 505 688	-16 699 610	-15 645 900	1 053 710	6.3 %
Ertrag	180 447	174 000	91 413	-82 587	-47.5 %
Saldo	-12 325 241	-16 525 610	-15 554 487	971 123	5.9 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-9 921 450	-13 590 610	-13 041 774	548 836	4.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-946 220	-1 403 000	-965 801	437 199	31.2 %
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	-1 433 643	-1 506 000	-1 433 090	72 910	4.8 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-204 376	-200 000	-205 236	-5 236	-2.6 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	169 917	170 000	73 689	-96 311	-56.7 %
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	5 862	3 000	10 913	7 913	263.8 %
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	4 669	1 000	6 811	5 811	581.1 %

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	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 STA abgewickelt.

2.3 Entwicklung der Vollzeitstellen der BEH

2013	2014	2015	2016	2017	2018
7.0	19.8	20.6	22.0	21.5	23.7

Kommentar

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

2.4 Besondere Rechnungen

2.4.1 Grosser Rat

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-9 257 649	-9 709 752	-9 274 744	435 008	4.5 %
Ertrag	38 376	6 000	16 530	10 530	175.5 %
Saldo	-9 219 272	-9 703 752	-9 258 214	445 538	4.6 %
Aufwand					
300 Löhne Behörden/Kommissionen/Richter	-4 545 724	-4 710 000	-4 490 147	219 853	4.7 %
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 341 962	-2 235 714	-2 425 847	-190 132	-8.5 %
305 Arbeitgeberbeiträge	-669 611	-708 037	-705 646	2 392	0.3 %
309 Übriger Personalaufwand	-28 270	-29 000	30 606	59 606	205.5 %
310 Material- und Warenaufwand	-95 425	-35 000	-17 053	17 947	51.3 %
311 Nicht aktivierbare Anlagen	-16 631	-20 000	-11 315	8 685	43.4 %
313 Dienstleistungen und Honorare	-444 044	-756 000	-515 268	240 732	31.8 %
316 Mieten/Leasing/Pachten/Benützungsgebühren	-9 752	-45 000	-14 160	30 840	68.5 %
317 Spesenentschädigungen	-12 259	-9 000	-14 545	-5 545	-61.6 %
319 Verschiedener Betriebsaufwand	-126 596	-187 000	-143 612	43 388	23.2 %
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-763 000	-775 000	-759 500	15 500	2.0 %
369 Verschiedener Transferaufwand	0	0	-3 500	-3 500	0.0 %
390 Interne Verrechnung: Material- und Warenbezüge	-3 452	0	-4 756	-4 756	0.0 %
391 Interne Verrechnung: Dienstleistungen	-200 924	-200 000	-200 000	0	0.0 %
Ertrag					
425 Erlös aus Verkäufen	1 356	0	1 404	1 404	0.0 %
426 Rückerstattungen	32 716	4 000	6 560	2 560	64.0 %
469 Verschiedener Transferertrag	4 304	2 000	8 086	6 086	304.3 %
490 Interne Verrechnung: Material- und Warenbezüge	0	0	480	480	0.0 %

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	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 2018

Der Saldo der Besonderen Rechnung des Grossen Rates zeigt gegenüber dem Budget 2018 ein um rund CHF 0,4 Millionen besseres Ergebnis. Die gesamten Personalkosten liegen um knapp CHF 0,1 Millionen unter dem Budgetwert. Grund dafür sind nicht ausgeschöpfte Taggeldaufwendungen an die Grossratsmitglieder.

Bei den Sachkosten konnten gegenüber dem Budget rund CHF 0,4 Millionen eingespart werden. Tiefere Aufwendungen konnten insbesondere bei den Dienstleistungen für Dritte und beim Betriebsaufwand realisiert werden. Die weiteren Positionen unterliegen nur geringen Schwankungen.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Berichtsjahr standen die Grossrats- und Regierungsratswahlen vom 25. März 2018 sowie die Vorbereitung der neuen Legislatur im Vordergrund.

Chancen und Risiken

In der Besonderen Rechnung des Grossen Rates bestehen für das Jahr 2018 aus finanzieller Sicht keine relevanten Chancen und Risiken.

2.4.2 Regierungsrat

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-3 248 040	-6 989 858	-6 371 156	618 702	8.9 %
Ertrag	142 071	168 000	74 883	-93 117	-55.4 %
Saldo	-3 105 968	-6 821 858	-6 296 273	525 585	7.7 %
Aufwand					
300 Löhne Behörden/Kommissionen/Richter	-1 947 549	-1 968 766	-1 947 949	20 817	1.1 %
305 Arbeitgeberbeiträge	-408 419	-438 092	-430 440	7 651	1.7 %
306 Arbeitgeberleistungen	20 086	-3 501 000	-3 072 350	428 650	12.2 %
310 Material- und Warenaufwand	-158	-1 000	-152	848	84.8 %
317 Spesenentschädigungen	-96 601	-115 000	-97 196	17 804	15.5 %
319 Verschiedener Betriebsaufwand	-144 755	-235 000	-152 499	82 501	35.1 %
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-670 643	-731 000	-2 000	729 000	99.7 %
369 Verschiedener Transferaufwand	0	0	-668 090	-668 090	0.0 %
390 Interne Verrechnung: Material- und Warenbezüge	0	0	-480	-480	0.0 %
Ertrag					
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	128 152	160 000	64 030	-95 970	-60.0 %
425 Erlös aus Verkäufen	808	4 000	818	-3 182	-79.5 %
426 Rückerstattungen	6 885	2 000	877	-1 123	-56.2 %
469 Verschiedener Transferertrag	1 558	1 000	2 827	1 827	182.7 %
490 Interne Verrechnung: Material- und Warenbezüge	4 669	1 000	6 331	5 331	533.1 %

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	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 2018

Die Rechnung 2018 schneidet gegenüber dem Budget um gesamthaft CHF 0,5 Millionen besser ab. Die Besserstellung ergibt sich mehrheitlich aus der Kontengruppe 306 (Arbeitgeberleistungen), indem eine Reduktion der Rückstellung per Ende Jahr aufwandmindernd vorgenommen werden konnte.

Weiter wurden bei den Spesenentschädigungen und im Betriebsaufwand (Ratskosten) die budgetierten Werte nicht vollständig

beansprucht. Die Abweichungen in den Kontengruppen 363 und 369 ergeben sich aufgrund von neuen Buchungsvorgaben für verschiedene Beiträge an interkantonale Institute und Konkordate.

Bei den Erträgen resultieren Mindereinnahmen in der Position für Verwaltungsratsmandate und Nebeneinkünfte.

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 2018 aus finanzieller Sicht keine relevanten Chancen und Risiken.

3 Staatskanzlei (STA)

3.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Unterstützung Regierungsrat und Grosser Rat	-27.1		1.1

3.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Unterstützung Regierungsrat und Grosser Rat	-24.9	-26.7	-26.0	0.7	2.8 %
Total	-24.9	-26.7	-26.0	0.7	2.8 %

3.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Führungsunterstützung

Die STA 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 STA wichtige Aufgaben an der Schnittstelle zum Grossen Rat wahr.

Das Berichtsjahr war geprägt durch den Legislaturwechsel. Im Vordergrund stand die Unterstützung des neu zusammengesetzten Regierungsrates bei der Erarbeitung der Richtlinien der Regierungspolitik 2019–2022. Ein weiterer Schwerpunkt bildete die Vorbereitung der vollumfänglichen digitalen Abwicklung von Regierungsgeschäften, die per 1. Januar 2019 eingeführt wird.

Wahlen und Abstimmungen

Am 25. März 2018 fanden die Gesamterneuerungswahlen in den Grossen Rat, den Regierungsrat und den Bernjurassischen Rat statt. An vier Abstimmungssonntagen wurden Abstimmungen über 10 eidgenössische und 4 kantonale Vorlagen durchgeführt.

Am 25. November 2018 wurde die neue kantonale Wahl- und Informatiklösung eingeführt. Die Gemeinden können neu ihre Ergebnisse zu eidgenössischen und kantonalen Vorlagen direkt in der kantonalen Anwendung eingeben.

Die Teilrevision des Gesetzes über die politischen Rechte wurde im Parlament beschlossen (3%-Hürde für zweite Wahlgänge bei Majorzwahlen).

Kommunikation

Die kantonalen Gesamterneuerungswahlen und der Start zur neuen Legislatur prägten die Arbeiten im Medienbereich. In Kombination mit dem Wechsel in der Leitung von vier Direktionen führte dies erfahrungsgemäss zu einem leichten Rückgang bei der Anzahl der publizierten Medienmitteilungen (total 437; –7,6%) und der durchgeführten Medienanlässe (61; –12,9%).

Im Berichtsjahr konnte KomBE die Arbeiten zur Erneuerung des kantonalen Internetauftritts und des kantonalen Corporate Designs (CD) starten. Die beiden Projekte werden eng auf die für das Jahr 2020 geplante Direktionsreform abgestimmt. Im März hat sich der Kanton an der Museumsnacht erstmals mit einem direktionspezifischen Auftritt präsentiert – durch die BVE zum Thema «Arewasser».

Der Bereich Aussenbeziehungen hat das Entwicklungszusammenarbeitsprojekt mit der Republik Bosnien und Herzegowina abgeschlossen sowie den Erfahrungsaustausch mit der japanischen Provinz Nara gefestigt.

Staatsarchiv

Das Programm «Digitale Geschäftsverwaltung und Archivierung (DGA)» machte im Berichtsjahr plangemässe Fortschritte. Ende 2018 arbeiteten STA, FIN, GEF und JGK flächendeckend mit BE-GEVER, in der BVE das Generalsekretariat (GS) sowie das

Amt für öffentlichen Verkehr und Verkehrskoordination (AÖV) und das Rechtsamt (RA). In der POM migrierte das GS Anfang Dezember auf BE-GEVER. In den restlichen Ämtern der POM sowie der ERZ und der VOL laufen aktuell die Konzeptarbeiten. Von den im Endausbau vorgesehenen 18 Mandanten und 7500 Usern sind inzwischen 13 Mandanten und gut 1400 User produktiv. Damit ist das Programm DGA weiterhin im vorgegebenen Zeit- und Finanzrahmen unterwegs.

Bis Ende 2018 sind beim Staatsarchiv 1772 Gesuche von Personen eingegangen, die gemäss dem Bundesgesetz über die Aufarbeitung der fürsorglichen Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen vor dem Jahr 1981 Akten über ihre Vergangenheit angefordert haben. Indem laufende Arbeiten zurückgestellt wurden sowie dank temporären Mitarbeitenden konnte mittlerweile der grösste Teil der Gesuche beantwortet werden. Die noch offenen knapp 300 Anfragen werden voraussichtlich bis Ostern 2019 abgeschlossen sein.

Gleichstellung von Frauen und Männern (FGS)

Die FGS erstellte im Auftrag der Steuergruppe Interinstitutionelle Zusammenarbeit einen Bericht zum Zugang und Verbleib von Personen mit Betreuungsaufgaben auf dem Arbeitsmarkt.

Weiter war sie für den Auftritt «weiter gehen. Ein Anstoss der Schweizerischen Konferenz der Gleichstellungsbeauftragten für den Berufswahlunterricht» an den SwissSkills2018 verantwortlich, der sich an Lehrpersonen richtete.

Die im Rahmen eines Vorprojekts geführten Gespräche mit HR-Verantwortlichen aus Betrieben zeigten ein Interesse an einer Plattform zum Austausch guter Praxis bezüglich Gleichstellungs- und Diversitythemen. Darauf aufbauend wird ein Umsetzungskonzept erarbeitet.

Jurapolitik

Die Jurapolitik war geprägt vom Beschwerdeverfahren im Zusammenhang mit der Abstimmung vom 18. Juni 2017 über die Kantonszugehörigkeit der Gemeinde Moutier. Die Regierungsratspräsidentin des Berner Juras hat die Abstimmung für ungültig erklärt. Gegen diesen Entscheid wurden mehrere Beschwerden beim Verwaltungsgericht eingereicht. Auch wenn die Verhandlungen über einen allfälligen Kantonswechsel Moutiers Ende Jahr sistiert wurden, haben die Gespräche zwischen den beiden Kantonsregierungen die STA 2018 sehr beschäftigt.

Die STA war das ganze Jahr über an den Arbeiten im Zusammenhang mit der Neuorganisation der Kantonsverwaltung im Berner Jura beteiligt, indem sie Denis Grisel bei seinem Expertenauftrag unterstützte. Da die Ergebnisse zum Teil mit der Frage der Kantonszugehörigkeit Moutiers zusammenhängen, wurden die Arbeiten Ende Jahr sistiert.

Die Zukunft des Spitals Moutier hat die STA stark beansprucht. Es wurde eine interkantonale Arbeitsgruppe gebildet. Im September 2018 hat die jurassische Kantonsregierung mitten in den

Arbeiten beim Bundesgericht ein Ersuchen um dringliche und vorsorgliche Massnahmen eingereicht, um einen Verkauf des Spitals an einen privaten Träger zu verhindern. Der Regierungsrat hat seine Haltung vor Bundesgericht dargelegt, und die jurassische Regierung hat ihr Ersuchen Ende Jahr bedingungslos zurückgezogen.

Zweisprachigkeit

Die STA war unmittelbar in die Arbeiten der Expertenkommission für die Zweisprachigkeit involviert; diese hat ihren Bericht im Oktober 2018 dem Regierungsrat vorgelegt. Darin werden viele Ansätze aufgezeigt, um die kantonale Zweisprachigkeit zu vermarkten und zu stärken. Der Regierungsrat hat die STA beauftragt, bis Ende Juni 2019 in enger Zusammenarbeit mit den kantonalen Direktionen einen Vorschlag zur Umsetzung des Berichts vorzubereiten.

3.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-26 139 211	-28 156 952	-27 003 712	1 153 240	4.1%
Ertrag	1 264 139	1 290 500	1 207 413	-83 087	-6.4%
Saldo	-24 875 072	-26 866 452	-25 796 299	1 070 153	4.0%
Aufwand					
30 Personalaufwand	-12 462 053	-12 317 012	-12 351 005	-33 994	-0.3%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12 541 155	-13 446 500	-12 447 728	998 772	7.4%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-410 146	-327 440	-792 332	-464 892	-142.0%
34 Finanzaufwand	-1	0	0	0	0.0%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0%
36 Transferaufwand	-519 029	-757 000	-1 031 088	-274 088	-36.2%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-206 828	-1 309 000	-381 559	927 441	70.9%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0%
42 Entgelte	733 361	744 500	643 988	-100 512	-13.5%
43 Verschiedene Erträge	0	0	146	146	0.0%
44 Finanzertrag	64 529	86 000	82 095	-3 905	-4.5%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0%
46 Transferertrag	166 157	256 000	149 508	-106 492	-41.6%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0%
49 Interne Verrechnungen	300 092	204 000	331 675	127 675	62.6%

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Die STA 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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-1 017 397	-750 000	-692 613	57 387	7.7 %
Einnahmen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo	-1 017 397	-750 000	-692 613	57 387	7.7 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-563 443	-312 000	-234 916	77 084	24.7 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	-453 954	-438 000	-457 697	-19 697	-4.5 %
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 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertragung 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 Übertragung 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 Investitionsrechnung schliesst leicht unter den budgetierten Mitteln ab.

Die vorgezogenen Mehrkosten von CHF 0,1 Millionen des Jahres 2017 im Projekt «Instandsetzung Rathaus 2. Etappe» führen im Berichtsjahr 2018 nun zu einer entsprechenden Reduktion.

Neben Aufwendungen für die neue Wahl- und Abstimmungslösung erfolgten nicht budgetierte Investitionen in Ersatzteile der Audiozentrale im Grossratssaal sowie in Mobiliar und Einrichtungen.

3.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der STA

2013	2014	2015	2016	2017	2018
90.6	83.5	83.4	81.5	85.6	75.6

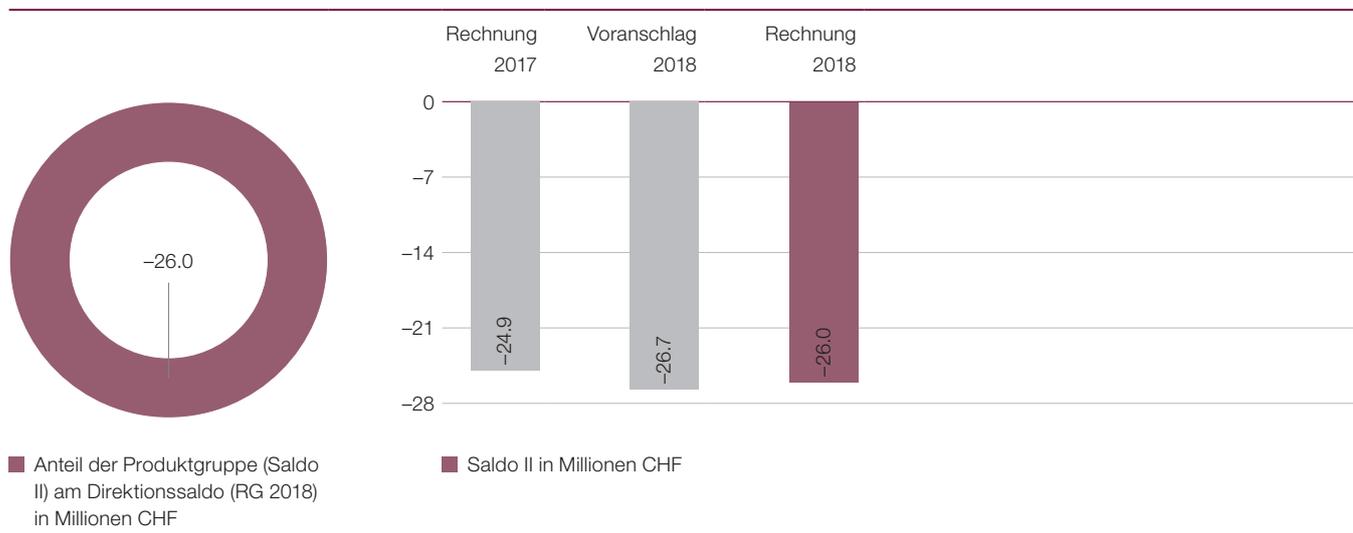
Kommentar

Der Bestand an Vollzeitstellen konnte im letzten Jahr reduziert werden. Dies hat mehrere Ursachen: Zum einen erfolgte die personelle Umsetzung des Entlastungspaketes (EP 2018). Zum andern erfolgte per 1. Juni 2018 eine Reorganisation innerhalb

der STA mit entsprechendem Sparpotenzial. Daneben sind im Stundenlohn angestellte Personen nicht mehr im Bestand enthalten oder vakante Stellen per Ende Jahr nicht besetzt.

3.7 Produktgruppen

3.7.1 Unterstützung Regierungsrat und Grosser Rat



Beschreibung

Die STA ist Stabs- und Verbindungsstelle des Grossen Rates und des Regierungsrates. Ihr obliegen namentlich folgende Aufgaben (Art. 1 Abs. 2 Bst. a bis o der Verordnung vom 18. Oktober 1995 über die Organisation und die Aufgaben der STA [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 (Wappenschutzgesetz, WSchG; SR 232.21) zuständig.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	909 705	1 034 500	935 716	-98 784	-9.5 %
(-) Personalkosten	-12 458 874	-12 317 015	-12 351 010	-33 995	-0.3 %
(-) Sachkosten	-12 850 627	-14 795 497	-13 234 326	1 561 171	10.6 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-454 375	-437 256	-877 748	-440 493	-100.7 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-24 854 171	-26 515 267	-25 527 369	987 899	3.7 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	158 150	250 000	135 000	-115 000	-46.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-240 879	-487 000	-626 088	-139 088	-28.6 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	8 007	6 000	14 508	8 508	141.8 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-24 928 893	-26 746 267	-26 003 949	742 319	2.8 %
(+)/(-) Abgrenzungen	53 821	-120 184	207 650	327 834	272.8 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-24 875 072	-26 866 452	-25 796 299	1 070 153	4.0 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Gleichstellung	-593 125	-612 497	-557 510	54 986	9.0 %
Archiv	-3 305 582	-3 251 737	-3 509 823	-258 085	-7.9 %
Kommunikation und Aussenbeziehungen	-3 161 682	-3 274 917	-3 344 200	-69 283	-2.1 %
Zweisprachigkeit und begleitende Rechtsetzung	-3 752 948	-3 456 536	-3 878 510	-421 974	-12.2 %
Ressourcen und politische Rechte	-12 888 275	-14 510 214	-12 984 043	1 526 171	10.5 %
Führungsunterstützung	-1 152 559	-1 409 366	-1 253 283	156 084	11.1 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Produktgruppensaldo des Jahres 2018 schliesst gegenüber dem Budget um CHF 1,0 Millionen (-4 %) besser ab.

Das positive Resultat ist u.a. auf Einsparungen in den Sachkosten, insbesondere im Bereich Dienstleistungen Dritte im Zusammenhang mit den gesamtkantonalen Postdienstleistungen (A- und B-Postgebühren) im Umfang von CHF 1,5 Millionen sowie tieferen internen Verrechnungen des KAIO für ICT-Leistungen von CHF 0,7 Millionen zurückzuführen.

Mehrkosten resultieren dagegen in den Bereichen Druckkosten für Abstimmungsbotschaften und für die Grossrats- und Regierungsratswahlen (CHF 0,2 Mio.), für Dienstleistungen Dritte betreffend dem Kantonswechsel von Moutier und für den Bericht der Expertenkommission über die Zweisprachigkeit

(CHF 0,4 Mio.). Daneben hat die STA zusätzliche Kosten für verschiedene Dienstleistungen finanziert (Sicherheit, Social Media, Übersetzungen, etc.).

Die neu beschaffte Wahl- und Abstimmungslösung ist Ende 2018 erstmalig zum Einsatz gekommen. Damit wird die bisherig genutzte Zwischenlösung (BEWAS Wahl- und Abstimmungsservice – V2) obsolet. Aus diesem Grund wurde eine ausserplanmässige Abschreibung von CHF 0,4 Millionen vorgenommen.

Die letztmals zu bezahlenden Beiträge an die bernischen Gemeinden für die Mehrkosten des Wahlwerbematerials wurden insgesamt um CHF 0,1 Millionen überschritten.

Entwicklungsschwerpunkte

Die STA hat im Berichtsjahr verschiedene Rechtsetzungsprojekte begonnen resp. weitergeführt. So steht beispielsweise die Totalrevision des Gesetzes über die Finanzkontrolle (KFKG; BSG 622.1) oder die Anpassung des Gesetzes über das Sonderstatut des Berner Juras und über die französischsprachige Min-

derheit des zweisprachigen Amtsbezirks Biel (Sonderstatutgesetz, SStG; BSG 102.1) an.

Daneben bestehen etliche Vorhaben und Umsetzungsaufträge, welche weiter bearbeitet werden (Gosteli-Archiv, Gedenkzeichen Gobat, Überarbeitung Corporate Design, E-Election, etc.).

Ferner konnte die Reorganisation der STA planmässig per 1. Juni 2018 umgesetzt werden.

Chancen und Risiken

Aufgrund hängiger Gerichtsentscheide sind die finanziellen Auswirkungen des Kantonswechsels der Gemeinde Moutier nach wie vor nicht abschätzbar.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl der traktandierten Regierungsratsgeschäfte (Einzel-, Block-, Standard-, Informations- und Aussprache-geschäfte)	2 044	1 965
Anzahl der traktandierten Grossratsgeschäfte (ohne parlamentarische Vorstösse)	206	213
Anzahl der traktandierten parlamentarischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpellationen)	265	264
Anzahl erstellte Beglaubigungen	12 380	12 860
ZBS: Jahresumsatz Druckaufträge [CHF]	2 088 043	2 521 664
Anzahl Medienmitteilungen	473	437
Anzahl Medienkonferenzen	70	61
Anzahl Besuche auf Portal www.be.ch	844 796	806 823
Anzahl Laufmeter erschlossenes Archivgut	931	574
Anzahl Zugriffe auf das Online-Inventar des Staatsarchivs	1 460 524	1 642 758
Anzahl Auskünfte/Beratungen FGS	106	122
Anzahl veröffentlichter Erlasse (BSG – BAG)	74	102
Anzahl behandelte Stellungnahmen (Dienst für begleitende Rechtssetzung, jurassische Angelegenheiten und Zweisprachigkeit – Rechtsdienst)	100	110

4 Volkswirtschaftsdirektion (VOL)

4.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Führungsunterstützung	-12.6		3.6
Arbeitslosenversicherung	-22.6		4.4
Wirtschaftsentwicklung und -aufsicht	-52.6		13.7
Wald und Naturgefahren	-54.8		25.1
Landwirtschaft	-72.3		32.4
Natur	-31.3		9.5

4.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Führungsunterstützung	-8.5	-10.8	-9.1	1.8	16.3 %
Arbeitslosenversicherung	-18.1	-21.4	-18.3	3.2	14.7 %
Wirtschaftsentwicklung und -aufsicht	-32.4	-47.5	-38.9	8.6	18.1 %
Wald und Naturgefahren	-25.9	-29.9	-29.6	0.3	0.9 %
Landwirtschaft	-38.1	-59.3	-39.9	19.4	32.7 %
Natur	-19.7	-10.7	-21.8	-11.1	-103.1 %
Total	-142.8	-179.6	-157.6	22.1	12.3 %

4.3 **Schwerpunkte der Tätigkeit**

Einführung Stellenmeldepflicht

Kernstück der Umsetzung der Masseneinwanderungsinitiative (Art. 121a BV; SR 101) bilden Massnahmen für stellensuchende Personen. Seit dem 1. Juli 2018 sind Arbeitgebende gesetzlich verpflichtet, offene Stellen in Berufsarten mit schweizweit mindestens 8 Prozent Arbeitslosigkeit den Regionalen Arbeitsvermittlungszentren RAV zu melden. Am 1. Januar 2020 wird dieser Schwellenwert auf 5 Prozent gesenkt. Erst fünf Arbeitstage nach der Publikation der Stelle im Online-Stellenportal des RAV darf diese anderweitig ausgeschrieben werden. Mit dieser Stellenmeldepflicht soll die Vermittlung von Personen gefördert werden, die in der Schweiz bei der öffentlichen Arbeitsvermittlung angemeldet sind.

Arbeitspapier Tourismus BE 2025

Das Arbeitspapier Tourismus BE 2025 setzt neue Akzente für die Tourismuspolitik des Kantons Bern bis in das Jahr 2025. Die Digitalisierung ist auch im Tourismus von zentraler Bedeutung. Die Standortförderung bietet Unterstützung an bei Grundangeboten zur digitalen Transformation im Tourismus. Zudem soll die Vermarktung von kulturellen Stätten wie Museen, Schlössern sowie Festivals verbessert werden. Mit nunmehr noch sechs Destinationen ist dieser Entwicklungsprozess vorerst abgeschlossen.

Sachplan Biodiversität

Mit dem Sachplan Biodiversität schafft der Kanton die nötige planungsrechtliche Grundlage, um die Bundesvorgaben und kantonalen Ziele im Bereich der Biodiversität umzusetzen und den Vollzug zu stärken. Zudem zeigt er den notwendigen Finanzbedarf auf. Damit wird die Transparenz und Rechtssicherheit für alle verbessert und gleichzeitig eine langjährige Vollzugspondenz weitgehend erledigt. Der Regierungsrat hat den Sachplan zur Kenntnis genommen und das Vernehmlassungsverfahren eingeleitet. Parallel dazu wurde ein Mitwirkungsverfahren eröffnet. Die öffentliche Mitwirkung und das Vernehmlassungsverfahren dauerten bis am 31. Dezember 2018.

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. Das Projekt wurde im Frühjahr 2016 durch eine breite Trägerschaft mit den Bärner Bio Bure, dem Berner Bauern Verband, Bio Suisse, der Abteilung Strukturverbesserungen und Produktion, (Amt für Landwirtschaft und Natur des Kantons Bern), der Berner Fachhochschule für Agrar-, Forst- und Lebensmittelwissenschaften und dem INFORAMA lanciert. Die für das Jahr 2018 vorgesehenen Massnahmen wurden plangemäss laufend umgesetzt. Unter anderem wurden vier Flurbegehungen und vier PROVIEH-Anlässe durchgeführt und Arbeitskreise und Kurse organisiert.

Wald und Holz

Die Winterstürme Anfang Jahr und der anschliessende Hitzesommer waren für alle Abteilungen des Amts für Wald prägend. Beide Ereignisse haben verdeutlicht, wie wichtig eine leistungsfähige Wald- und Holzwirtschaft für die Sicherung der gesellschaftlichen Leistungen des Waldes sind. Die Entwicklung der Strukturen steht deshalb gemäss Strategie bei allen Tätigkeiten im Zentrum.

Im Rahmen des Projekts Ausschreibung Totalwaldreservate sind erfreulich viele Anmeldungen von Waldbesitzenden eingegangen. Erste Verhandlungen standen am Ende des Berichtsjahrs vor dem Abschluss.

4.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-778 372 608	-815 893 993	-799 348 626	16 545 367	2.0 %
Ertrag	644 665 183	660 998 180	649 319 027	-11 679 154	-1.8 %
Saldo	-133 707 425	-154 895 813	-150 029 599	4 866 214	3.1 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-94 233 518	-99 691 093	-96 106 907	3 584 186	3.6 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-26 224 561	-29 869 222	-26 168 567	3 700 655	12.4 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2 636 127	-3 178 267	-3 158 445	19 822	0.6 %
34 Finanzaufwand	-30 076	-9 812	-15 999	-6 187	-63.1 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-2 116 977	-1 720 400	-4 212 309	-2 491 909	-144.8 %
36 Transferaufwand	-93 729 978	-103 033 429	-107 315 086	-4 281 656	-4.2 %
37 Durchlaufende Beiträge	-549 912 591	-552 600 000	-550 879 044	1 720 956	0.3 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-9 488 780	-25 791 770	-11 492 269	14 299 501	55.4 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	6 572 012	301 500	2 585 605	2 284 105	757.6 %
41 Regalien und Konzessionen	4 218 005	4 272 000	4 628 338	356 338	8.3 %
42 Entgelte	28 428 041	28 931 889	29 851 141	919 252	3.2 %
43 Verschiedene Erträge	274 500	270 574	339 896	69 322	25.6 %
44 Finanzertrag	119 531	108 000	195 973	87 973	81.5 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1 473 242	5 170 500	94 329	-5 076 171	-98.2 %
46 Transferertrag	24 761 311	43 420 776	33 777 039	-9 643 737	-22.2 %
47 Durchlaufende Beiträge	549 912 591	552 600 000	550 879 044	-1 720 956	-0.3 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	28 905 952	25 922 941	26 967 663	1 044 722	4.0 %

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Der Saldo der Erfolgsrechnung 2018 unterschreitet den Voranschlagswert um rund CHF 4,9 Millionen.

Der Personalaufwand wurde um rund CHF 3,6 Millionen oder 3,6 Prozent unterschritten, was auf vakante oder unbesetzte Stellen und Rotationsgewinne zurückzuführen ist. Die Verschiebung von Ausgaben und restriktive Auftragsvergaben sind die Hauptgründe der Unterschreitung beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand von CHF 3,7 Millionen.

Gesamthaft lag der Transferaufwand um rund CHF 4,3 Millionen über dem Voranschlag 2018, was insbesondere auf erhöhte Forstschutzbeiträge bei der Sturm- und Käferschadenbewältigung aufgrund der Sturms Burglind und weiterer Winderstürme zurückzuführen ist.

Die Hauptgründe der Abweichungen bei den internen Verrechnungen basieren auf geringere Belastungen aus der Investitionsrechnung (z.B. Investitionshilfefonds und Renaturierungsfonds), da die Ausgleichsbuchungen über die entsprechende Sachgruppe gebucht werden.

Der tiefere Transferertrag ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass die Rückerstattungen der ERZ für den Geschäftsbereich INFORAMA neu über die interne Verrechnungen abgewickelt werden.

4.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-15 008 211	-63 634 890	-16 446 307	47 188 583	74.2%
Einnahmen	11 343 195	23 022 650	12 865 313	-10 157 337	-44.1%
Saldo	-3 665 016	-40 612 240	-3 580 994	37 031 246	91.2%
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-2 177 508	-2 752 486	-771 109	1 981 377	72.0%
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0%
52 Immaterielle Anlagen	-1 889 736	-2 430 424	-2 074 270	356 154	14.7%
54 Darlehen	-6 022 307	-16 625 000	-8 009 643	8 615 357	51.8%
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0%
56 Eigene Investitionsbeiträge	-4 918 661	-28 826 980	-5 591 285	23 235 695	80.6%
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	-13 000 000	0	13 000 000	100.0%
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0%
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0%
Einnahmen					
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	67 070	0	274 932	274 932	0.0%
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0%
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0%
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1 527 400	2 522 650	1 211 673	-1 310 977	-52.0%
64 Rückzahlung von Darlehen	9 748 725	7 200 000	11 378 708	4 178 708	58.0%
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0%
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	300 000	0	-300 000	-100.0%
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	13 000 000	0	-13 000 000	-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 2018 liegt mit CHF 37 Millionen unter dem Voranschlag.

Seit dem 1. Januar 2017 werden die Beiträge aus dem Renaturierungsfonds und die Beiträge zur Förderung der Strukturverbesserung gemäss kantonalem Landwirtschaftsgesetz (LwG; BSG 910.1) nicht mehr aktiviert, was zu einer Unterschreitung des Saldos um rund CHF 16,7 Millionen im Jahr 2018 führt.

In den Bereichen Wirtschaftsförderung, Tourismus- und Regionalentwicklung sind mit rund CHF 18 Millionen deutlich tiefere Investitionsausgaben (Darlehen und Beiträge) und höhere Darlehensrückerstattungen (Amortisationen) erfolgt als geplant.

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

2013	2014	2015	2016	2017	2018
1 050.5	1 074.1	1 077.2	1 113.6	1 117.7	1 085.2

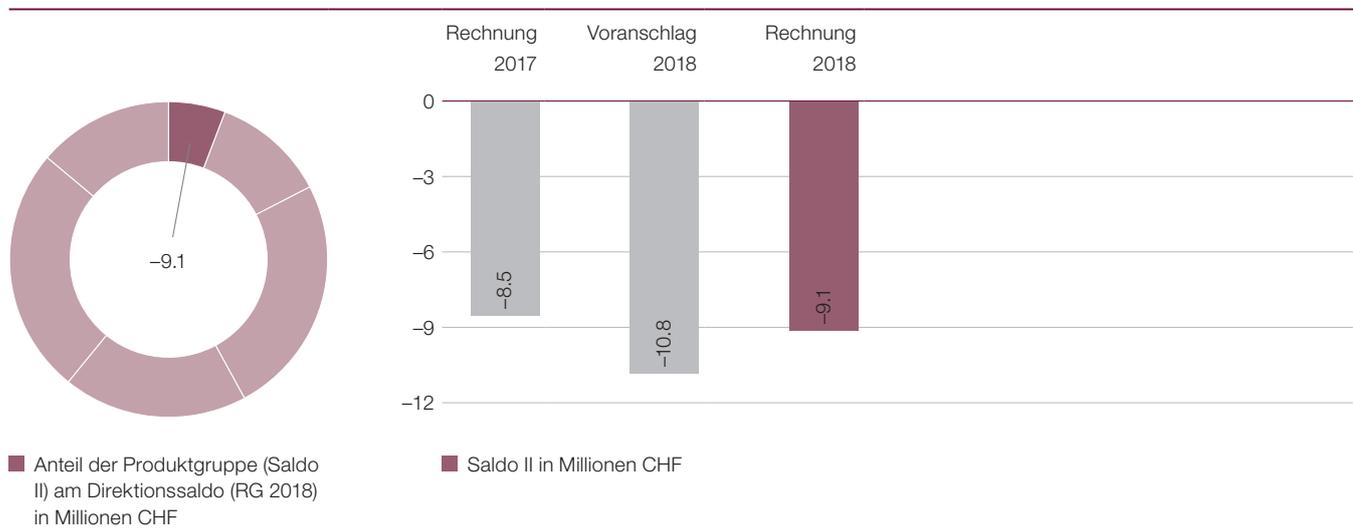
Kommentar

Bei der VOL stiegen die Vollzeitstellen zwischen den Jahren 2014 und 2018 um rund 1,5 Prozent. Die Schwankungen in den Jahren 2014–2018 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. Nachdem das Amt für Wald im Jahr 2015 aufgrund einer weiteren Reorganisation überdurchschnittlich viele Vakanzen vorzuweisen hatte, ist das Amt per 31. Dezember 2017 wieder mehrheitlich in Vollbesetzung. Seit dem Jahr 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 VOL sowie Grossratsgeschäfte, Regierungsgeschäfte und interdirektionale Geschäfte. Wahrnehmung von wichtigen strategischen Entwicklungsaufgaben (z.B. Task-Force Medizin). 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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	1 199 676	5 542 623	3 367 660	-2 174 963	-39.2%
(-) Personalkosten	-5 942 123	-6 980 865	-6 333 812	647 053	9.3%
(-) Sachkosten	-1 397 031	-6 151 105	-3 664 962	2 486 143	40.4%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-188 859	-284 591	-276 791	7 800	2.7%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-6 328 337	-7 873 937	-6 907 905	966 032	12.3%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	183 920	167 800	178 970	11 170	6.7%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-2 387 327	-3 117 250	-2 333 825	783 425	25.1%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	6 809	6 809	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-8 531 744	-10 823 387	-9 055 951	1 767 437	16.3%
(+/-) Abgrenzungen	3 360	40 094	30 800	-9 294	-23.2%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-8 528 384	-10 783 293	-9 025 150	1 758 143	16.3%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Informatikleistungen für Ämter	-1 834 224	-2 671 215	-2 039 019	632 196	23.7%
Rechtliche Dienstleistungen	-1 297 378	-1 217 272	-1 410 936	-193 664	-15.9%
Führungsunterstützung	-3 196 735	-3 985 450	-3 457 950	527 500	13.2%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Im Vergleich zum Voranschlag 2018 verbessert sich der Saldo I der Produktgruppe Führungsunterstützung in der Rechnung 2018 um rund CHF 1,0 Millionen, was vor allem auf tiefere Personalkosten zurückzuführen ist. Einerseits konnten in der Direktion nicht alle im Voranschlag vorgesehenen Lehrstellen besetzt werden. Andererseits gab es vakante und nicht besetzte Stellen.

Die Abweichungen bei den Erlösen und Sachkosten sind im Wesentlichen auf geringere Belastungen aus der ICT-Grundversorgung zurückzuführen.

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 2018.

Entwicklungsschwerpunkte

Die VOL vertritt den Kanton Bern in der Hauptstadtregion Schweiz, die sich als Lebens- und Wirtschaftsraum von europäischer Bedeutung und als Politzentrum der Schweiz positionieren will.

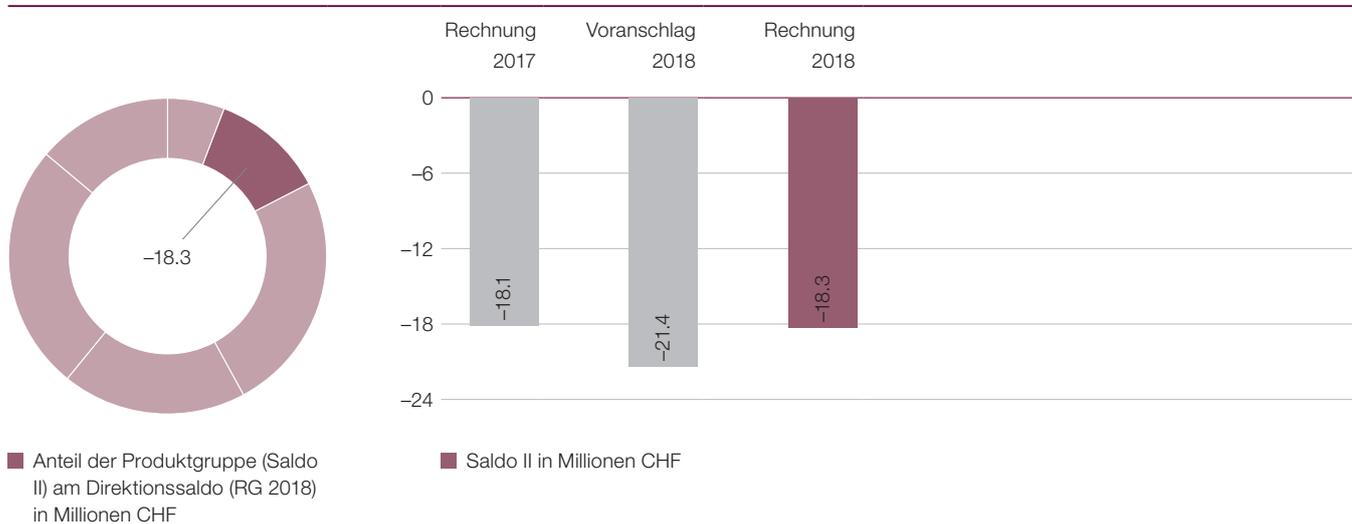
Chancen und Risiken

Keine.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl der traktandierten Regierungsbeschlüsse (inkl. Block-, Aussprache- und Informationsgeschäften)	93	95
Anzahl der traktandierten parlamentarischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpellationen)	20	36
Anzahl der abgegebenen Mitberichte an eine andere Direktion oder an die Staatskanzlei	192	226
Anzahl eingereicherter Beschwerden	81	82
Anzahl erledigter Beschwerden	85	74
Anzahl Arbeitsplätze, die von der Informatik der VOL betreut werden	1 449	1 551
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)	2.39	2.33

4.7.2 Arbeitslosenversicherung



Beschreibung

Der Kanton vollzieht im Auftrag des Bundes das Arbeitslosenversicherungsgesetz (AVIG; SR 837.0), das Arbeitsvermittlungsgesetz (AVG; SR 823.11) und Teile des Ausländer und Integrationsgesetzes (AIG; SR 142.20). Dazu hat der Bund mit dem Kanton je eine Leistungsvereinbarung für die Arbeitsvermittlung und die Arbeitslosenkasse abgeschlossen. Seit dem 1. Juli 2018 wird zusätzlich die Stellenmeldepflicht umgesetzt.

Die Arbeitsvermittlung betreibt die regionalen Arbeitsvermittlungszentren RAV mit 12 Zentren 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 130 000 Beratungsgespräche durch. Sie beschaffen und vermitteln arbeitsmarktliche Massnahmen (Kurse, Praktika, Programme zur vorübergehenden Beschäftigung usw.) im Betrag von jährlich etwa CHF 56 Millionen (Stand 2018). 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	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	2 856 378	2 260 500	2 839 454	578 954	25.6 %
(-) Personalkosten	-2 380 428	-1 945 772	-2 630 584	-684 812	-35.2 %
(-) Sachkosten	-260 872	-282 258	-166 842	115 416	40.9 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-6 113	-6 202	-4 281	1 921	31.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	208 965	26 268	37 746	11 478	43.7 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	1 508 404	1 508 404	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-18 324 233	-21 450 000	-19 816 728	1 633 272	7.6 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	2 046	1 721	3 955	2 234	129.8 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-18 113 222	-21 422 011	-18 266 622	3 155 389	14.7 %
(+)/(-) Abgrenzungen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-18 113 222	-21 422 011	-18 266 622	3 155 389	14.7 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Arbeitsvermittlung (RAV)	299 724	552 168	356 672	-195 496	-35.4 %
Arbeitslosenkasse (ALK)	387 391	-83 633	143 629	227 262	271.7 %
Arbeitsmarktliche kantonale Massnahmen	-478 150	-442 267	-462 555	-20 288	-4.6 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Die Arbeitslosigkeit beträgt im Jahr 2018 im Kanton Bern im Jahresdurchschnitt 1,9 Prozent (Schweiz 2,6 %, Schweiz in Vorjahr 3,2 %). Die Schwankungen im Jahresverlauf entsprechen den üblichen saisonalen Veränderungen.

Die Produktgruppe «Arbeitslosenversicherung» enthält das Produkt «Arbeitslosenversicherung – kantonale Massnahmen». In diesem Produkt werden einerseits die bundesrechtlich vorgeschriebenen Anteile des Kantons am Vollzug der Arbeitslosenversicherung abgerechnet. Andererseits ergänzt der Kanton die Massnahmen der Arbeitslosenversicherung mit eigenen Massnahmen (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 1,6 Millionen unter dem Voranschlag. Die GEF beteiligt sich mit CHF 1,5 Millionen an den Kosten für Motivationssemester.

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 0,6 Millionen 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

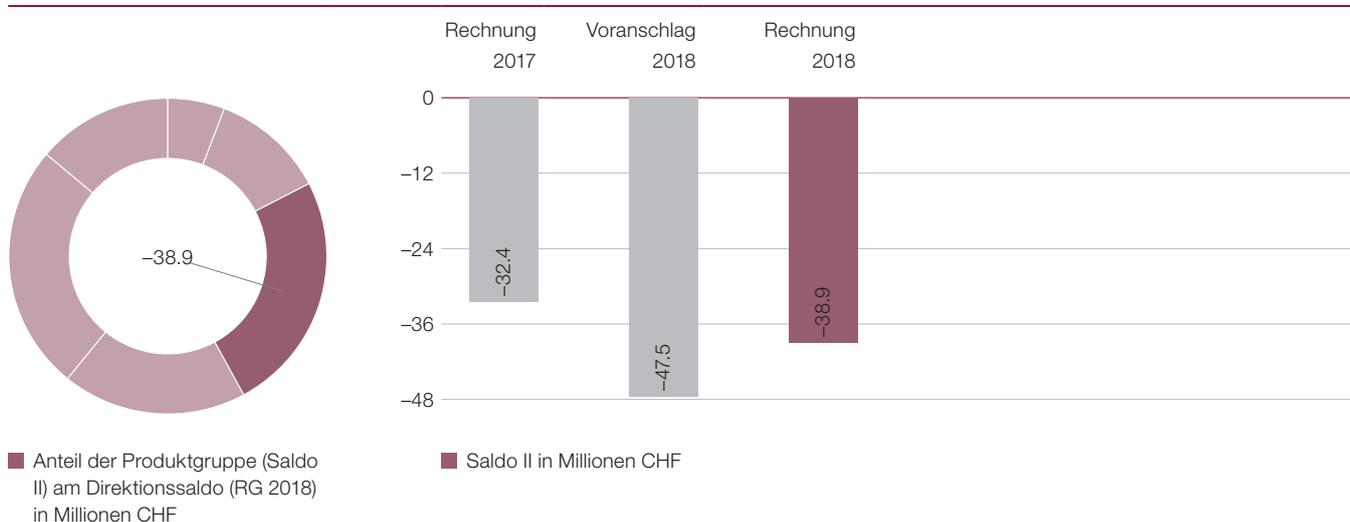
Der Kantonsbeitrag an den Vollzug der Arbeitslosenversicherung hängt von der gesamtschweizerischen Entwicklung der Lohnsumme und des Anteils des Kantons an der jährlichen An-

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 2017 und 2018)	2017	2018
Durchschnittliche Anzahl durch die regionale Arbeitsvermittlung betreuter Stellensuchende pro Monat	19 500	17 500
Anzahl durch die regionale Arbeitsvermittlung durchgeführte Beratungsgespräche	135 000	130 000
Anzahl Einsatztage in Programmen für Stellensuchende der regionalen Arbeitsvermittlung	400 000	360 000
Ausbezahlte Arbeitslosen-Entschädigungen der Arbeitslosenkasse (in Mio. CHF)	310	282

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 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 Berufsunfällen und -krankheiten oder die Einhaltung der Arbeits- und Ruhezeiten sowie die Bekämpfung der Schwarzarbeit, der Flankierenden Massnahmen zur Entsendung ausländischer Arbeits-

kräfte und das Eichwesen. Kantonale Vorschriften gibt es insbesondere für das Gastgewerbe, den Verkauf von Alkohol und den Ladenschluss. In Biel wird eine Zertifizierungsstelle für Chronometer mit einer aktuellen Kapazität von 800 000 Uhrwerken geführt.

Der Immissionsschutz erarbeitet die kantonalen Massnahmenpläne zur Luftreinhaltung und sorgt für ihre Umsetzung. 125 000 Gebäudeheizungen und 3000 industrielle und gewerbliche Anlagen werden überwacht (Stand 2018). 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.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	7 558 741	6 513 081	7 828 631	1 315 550	20.2 %
(-) Personalkosten	-15 982 405	-17 696 131	-15 906 397	1 789 734	10.1 %
(-) Sachkosten	-4 500 617	-5 820 248	-4 071 409	1 748 839	30.0 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-1 695 295	-2 187 658	-2 031 310	156 348	7.1 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-14 619 575	-19 190 956	-14 180 484	5 010 472	26.1 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	3 462 811	3 055 000	3 114 605	59 605	2.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-27 963 368	-31 765 650	-30 613 529	1 152 121	3.6 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	6 731 439	439 066	2 789 522	2 350 456	535.3 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-32 388 693	-47 462 540	-38 889 885	8 572 655	18.1 %
(+)/(-) Abgrenzungen	5 108 925	14 405 574	4 109 452	-10 296 122	-71.5 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-27 279 768	-33 056 966	-34 780 433	-1 723 467	-5.2 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Wirtschaftsförderung	-5 256 095	-7 010 588	-4 753 028	2 257 560	32.2%
Tourismus und Regionalentwicklung	-3 845 652	-4 657 523	-3 685 110	972 413	20.9%
Arbeitsbedingungen	-1 921 458	-3 252 313	-1 974 603	1 277 710	39.3%
Chronometerkontrolle	223 173	-276 554	147 550	424 104	153.4%
Immissionsschutz	-3 819 543	-3 993 978	-3 915 294	78 684	2.0%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Saldo II fällt um CHF 8,6 Millionen tiefer aus als der Voranschlag.

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

Die kantonsfinanzierten Beiträge unterschritten den Voranschlag um rund CHF 1,15 Millionen. Dies ist vor allem auf den Projektfortschritt der Innovationsprojekte zurückzuführen. Der Zeitpunkt der Realisierung unterstützter Projekte ist nicht planbar. Drittaufträge wurden sehr zurückhaltend vergeben. Vakante Stellen wurden längere Zeit nicht besetzt und es ergaben sich Rotationsgewinne bei der Wiederbesetzung.

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. Das Projekt befindet sich im Bau, die Eröffnung der beiden Etappen ist per Dezember 2019 respektive Dezember 2020 geplant.

Umsetzung Masseneinwanderungsinitiative: Kernstück der Umsetzung von Art. 121a der Bundesverfassung der Schweizerischen Eidgenossenschaft (BV; SR 101) 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 Umsetzung der Stellenmeldepflicht erfolgt in den Arbeitsvermittlungszentren. Die Kontrolle der Einhaltung der Stellenmeldepflicht erfolgt durch die Arbeitsmarktaufsicht und wird ab dem Jahr 2020 durch den Bund mitfinanziert.

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 notwendigen Mittel erfordern unter Umständen eine befristete Erhöhung des Saldos in der Produktegruppe. Der Umfang ist unter anderem vom Projektfortschritt und den vom Bund noch zu sprechenden Beiträgen abhängig.

Flächenpolitik die rasche Verfügbarkeit von geeigneten Arbeitszonen und Grundstücken zur Entwicklung bestehender und Ansiedlung neuer Unternehmen sicher.

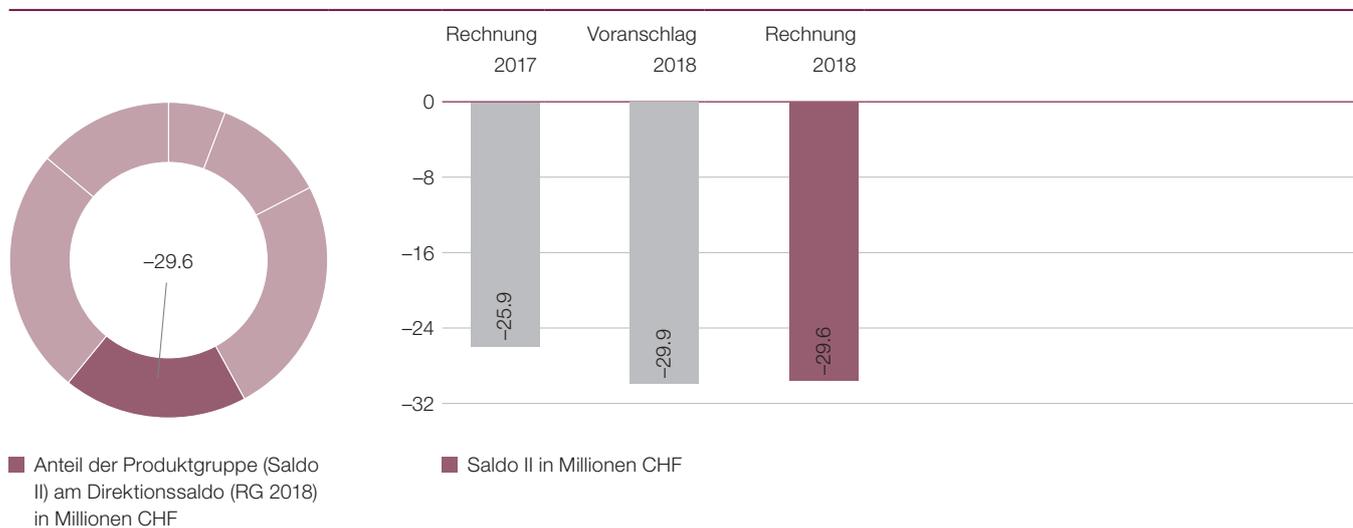
Im Rahmen des dritten Massnahmenpakets (2018) der Wirtschaftsstrategie 2025 stellt der Kanton Bern mit einer aktiven

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 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl geförderte Projekte im Bereich Wirtschaftsförderung und Tourismus/Regionalpolitik	113	100
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	2 500
Anzahl beurteilte Baugesuche durch die Geschäftsbereiche Arbeitsbedingungen und Immissionsschutz	2 100	2 180
Anzahl verarbeiteter Meldungen für entsandte Arbeitnehmende gemäss Entsendegesetz (EntsG; SR 823.20)	41 000	43 140
Anzahl arbeitsmarktlicher Vorentscheide für ausländische Erwerbstätige durch den Geschäftsbereich Arbeitsbedingungen	3 100	3 650
Anzahl zertifizierte Chronometer durch das Uhrenbeobachtungsbüro in Biel	730 000	799 000

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.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	12 967 791	12 195 400	12 830 972	635 572	5.2%
(-) Personalkosten	-19 478 822	-21 328 977	-19 989 613	1 339 364	6.3%
(-) Sachkosten	-7 371 689	-7 924 563	-7 889 005	35 559	0.4%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-794 928	-840 867	-821 847	19 020	2.3%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-14 677 649	-17 899 008	-15 869 494	2 029 514	11.3%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	6 383 205	8 651 000	12 264 237	3 613 237	41.8%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-17 597 532	-20 674 000	-26 059 327	-5 385 327	-26.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	23 418	23 418	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-25 891 976	-29 922 008	-29 641 166	280 842	0.9%
(+)(-) Abgrenzungen	840 721	386 216	588 888	202 672	52.5%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-25 051 255	-29 535 792	-29 052 278	483 514	1.6%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Walderhaltung und Waldwirtschaft	-13 055 406	-14 666 534	-13 430 791	1 235 743	8.4 %
Risikomanagement Naturgefahren	-1 592 109	-1 840 188	-1 608 145	232 043	12.6 %
Staatsforstbetrieb	-30 133	-1 392 287	-830 558	561 729	40.3 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Die Produktgruppe schliesst im Saldo I um CHF 2,0 Millionen (11,3 %) besser ab als budgetiert. Dies ist sowohl auf höhere Erlöse (CHF 0,6 Mio.) als auch auf Einsparungen bei den Personalkosten (CHF 1,3 Mio.) zurückzuführen. Die tieferen Personalkosten sind begründet mit der Umsetzung des Entlastungspakets 2018 (Abbau von drei Stellen) sowie mit bestehenden Vakanzen und Rotationsgewinnen.

Bei allen drei Produkten liegt der Saldo I (Globalbudget) unter dem Voranschlag.

Der Saldo II liegt um CHF 0,3 Millionen (0,9 %) unter dem Voranschlag. Bei den Staatsbeiträgen liegen sowohl die Kosten mit CHF 5,4 Millionen (26,0 %) als auch die Erlöse mit CHF 3,6 Millionen (41,8 %) über dem Voranschlag.

Die Januarstürme 2018 führten im Kanton Bern zu grossen Schäden im Wald. Um einer Borkenkäfervermehrung vorzubeugen, wurden Forstschutzmassnahmen angeordnet, die mit Beiträgen unterstützt wurden. Der Regierungsrat hat im Februar 2018 mit RRB 167/2018 die entsprechenden Finanzmittel bewilligt. Der Bund hat diese Massnahmen mitfinanziert, was zu höheren Erlösen führte.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Strategie Geschäftsfeld Wald ist zusammen mit dem Nachhaltigkeitsbericht 2018 der Öffentlichkeit vorgestellt worden. Die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der Wald- und Holzindustrie ist die zentrale Herausforderung im Berner Wald. Sie ist Garant für die nötige Pflege der Wälder, um die wichtigen Waldleistungen für die Gesellschaft zu sichern und die Wälder im Klimawandel kontinuierlich anzupassen. Die Waldwirtschaft soll daher wirksam gestärkt werden.

«Burglind» und weitere Stürme führten im Januar 2018 zu erheblichen Schäden am Berner Wald. Der Regierungsrat bewilligte im Februar die Finanzmittel, damit die notwendigen Arbeiten zur Behebung der Waldschäden rasch initiiert und ausgeführt werden konnten. Das Programm wurde erfolgreich umgesetzt. Der heisse und trockene Sommer schwächte den Wald jedoch zusätzlich. So muss für das Jahr 2019 mit einer Zunahme des Borkenkäferbefalls gerechnet werden.

Bei der Prävention vor Naturgefahren liegt der Schwerpunkt bei der Instandhaltung der bestehenden Schutzbauten. Vereinzelt Neubauprojekte gibt es beim Steinschlagschutz. Das Monitoring zum Zustand des Permafrosts und der Gletscher wurde weiter ausgebaut.

Der seit langem wieder einmal schneereiche Winter 2017/2018 hat gezeigt, dass die Bestrebungen im integralen Lawinenschutz der letzten Jahrzehnte erfolgreich waren. Trotz mehreren kritischen Phasen sind nur geringe Schäden aufgetreten.

Das Waldbrandmanagement war im Sommerhalbjahr 2018 sehr anspruchsvoll. Die Saison begann früh im Jahr, und die Situation blieb bis Oktober ununterbrochen angespannt. Insgesamt hat es über 100 Vegetationsbrände gegeben. Darunter war ein Brand von über fünf Hektaren im April in La Neuveville, welcher zu den grössten Waldbränden im Kanton Bern in den letzten zehn Jahren zählt.

Für den Staatsforstbetrieb war es ein schwieriges Jahr, welches stark durch Sturmschäden und Trockenheit geprägt war. Der Staatswald hatte mehr als eine halbe Jahresnutzung Sturmholz (43 000 m³) sowie die Zwangsnutzung von Fichten (2500 m³) durch Käferbefall oder Trockenheit zu beklagen. Das Holz konnte dank guter Organisation rasch aufgerüstet und vollumfänglich zu Marktpreisen abgesetzt werden.

Mit grossen Anstrengungen konnte der Voranschlag (Globalbudget) eingehalten werden, dies auch dank der insgesamt hohen Holznutzung, den Forstschutzbeiträgen und dem Erfolg bei unternehmerischen Zusatzleistungen.

Chancen und Risiken

Der boomende Holzbau stellt für die Wald- und Holzwirtschaft eine Chance dar. Um davon profitieren zu können, müssen die wirtschaftlichen Strukturen im Wald jedoch rasch professionalisiert werden.

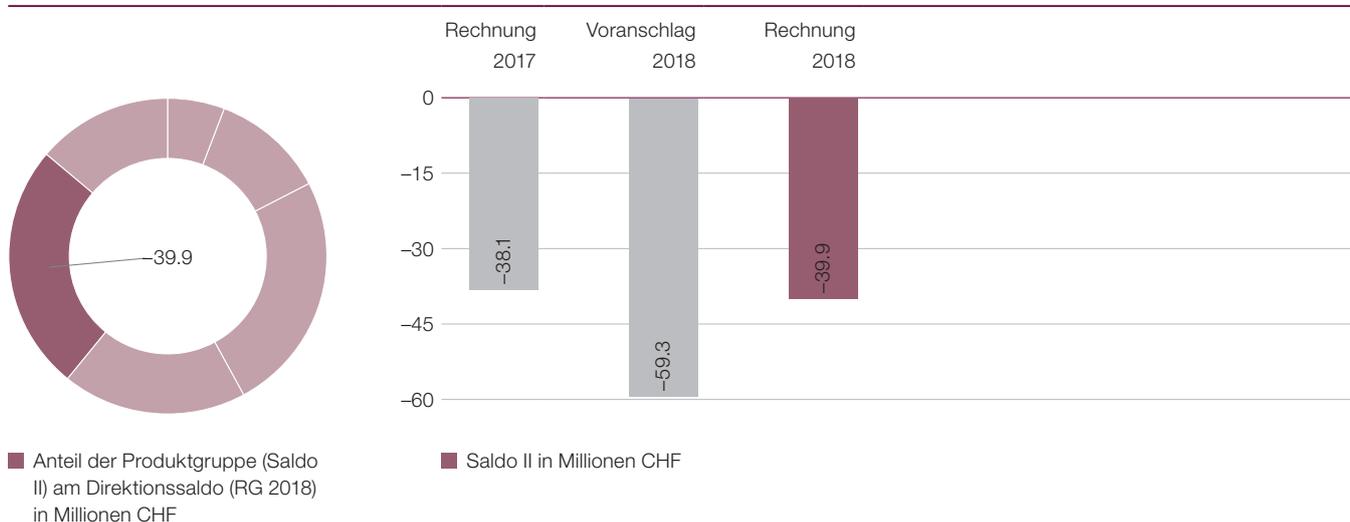
Die Trockenheit im Sommerhalbjahr 2018 ist ein Zustand, mit dem wir in Zukunft in Folgen des Klimawandels häufiger rechnen müssen. Es hat sich gezeigt, dass dadurch nicht nur die Entstehung von Waldbränden begünstigt wird, sondern in gewissen Regionen zeitgleich auch das Löschwasser aus Gewässern knapp wird. Dadurch wird das Waldbrandmanagement insgesamt anspruchsvoller.

Die grosse Wärme macht sich auch im Hochgebirge bemerkbar. Die Gletscherschmelze schreitet rasch voran. In den Gletscher-rückzugsgebieten ist häufiger mit Steinschlag und Rutschungen zu rechnen. Die Erwärmung von dauernd gefrorenem Boden im Hochgebirge (Permafrost) kann ebenfalls grosse Massenbewegungen begünstigen. In Kombination mit Wasserprozessen wie z.B. Murgängen können solche Veränderungen punktuell Auswirkungen bis in die besiedelten Täler haben und lokal für grosse Herausforderungen sorgen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Betreute und beaufsichtigte Gesamtwaldfläche (in Hektaren)	188 400	188 200
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	5 751
Anzahl verfasster Fach- und Amtsberichte im Waldrecht	532	535
Anzahl Mitwirkungen bei Geschäften (Bau-, Planungs- und Konzessionsgesuchen) in Gefahrengebieten	668	667
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	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	28 604 833	29 649 983	31 516 941	1 866 959	6.3 %
(-) Personalkosten	-38 414 443	-51 062 476	-39 522 629	11 539 847	22.6 %
(-) Sachkosten	-8 078 156	-15 682 991	-11 044 768	4 638 223	29.6 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-1 853 257	-1 657 374	-2 151 417	-494 042	-29.8 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-19 741 023	-38 752 858	-21 201 872	17 550 986	45.3 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	93 186	1 154 590	601 343	-553 247	-47.9 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-18 508 630	-21 726 780	-19 573 941	2 152 839	9.9 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	20 676	40 000	253 999	213 999	535.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-38 135 791	-59 285 048	-39 920 471	19 364 577	32.7 %
(+)/(-) Abgrenzungen	2 060 650	6 545 893	1 854 544	-4 691 349	-71.7 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-36 075 141	-52 739 155	-38 065 928	14 673 228	27.8 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Direktzahlungen	-3 773 471	-57 727 840	-3 457 886	54 269 954	94.0%
Wettbewerbsfähigkeit der Landwirtschaft	-6 758 501	-1 786 647	-7 130 361	-5 343 714	-299.1%
Veterinärwesen	-4 820 267	2 004 475	-5 400 673	-7 405 149	-369.4%
Inforama	-4 388 783	18 757 153	-5 212 952	-23 970 105	-127.8%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Saldo I (Globalbudget) weist gegenüber dem Voranschlag 2018 ein um rund CHF 17,6 Millionen und im Saldo II von rund CHF 19,4 Millionen besseres Ergebnis aus. Grund für diese Abweichungen ist ein unvollständig durchgeführter Planabschluss im Voranschlag 2018 (Planvariante 4). Die Kosten (vor allem die Personalkosten) wurden technisch nicht korrekt auf die beiden Produktgruppen verteilt, sondern zum grossen Teil der Produktgruppe Landwirtschaft zugeordnet. Dies führte dazu, dass die Produktgruppe Landwirtschaft massiv unter Budget abschnitt und die Produktgruppe Natur über Budget. Gesamthaft (auf Stufe LANAT) hat diese Inkonsistenz der Darstellung jedoch keine Auswirkung auf das Ergebnis.

Vergleicht man die effektiven Sach- und Personalkosten mit den korrekt budgetierten Werten der Planvariante 3 (vgl. publizierter Voranschlag 2018/AFP 2019–2021 der Finanzverwaltung), liegen

die Werte mit CHF 0,75 Millionen, bzw. CHF 0,80 Millionen unter dem Budget. Bei den Personalkosten sind die Minderkosten auf Rotationsgewinne und vakante Stellen zurückzuführen. Bei den Sachkosten führten zeitliche Verschiebungen bei der Realisierung und Weiterentwicklung von IT-Fachapplikationen, der Anschaffung von Büromobiliar sowie Einsparungen bei den Spesenentschädigungen zu einem besseren Ergebnis. Auf der Erlösseite konnte das Ergebnis um CHF 1,86 Millionen verbessert werden. Dies ist in erster Linie auf Mehreinnahmen bei den Gebühren im Veterinärdienst sowie bei den Kursgeldern vom Inforama und auf Grund neuer Vorschriften in der Rechnungslegung HRM2 bei Verrechnungen innerhalb des Kantons zurückzuführen. Die Staatsbeiträge fielen um rund CHF 2,10 Millionen tiefer aus als budgetiert. Dies ist einerseits auf die Umstellung auf HRM2 zurückzuführen und andererseits ist die Realisierung von unterstützten Projekten schwierig zu planen.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Trockenheit 2018 stellte auch die landwirtschaftliche Beratung und den Agrarvollzug vor besondere Herausforderungen. In der Abteilung Direktzahlungen konnten die Reorganisationsprojekte (Zusammenführung ADZ-GELAN; Organisationsstruktur GELAN.) abgeschlossen werden. Sowohl im Direktzahlungsvollzug BE als auch hinsichtlich der operativen und strategischen Abläufe im GELAN Agrarvollzug für die Kantone BE, SO und FR wurden die Verfahren konsolidiert. Mit der erfolgreichen Implementierung einer neuen Browser-technologie wird den über 30 000 GELAN-Usern eine anwenderfreundlichere Benutzeroberfläche geboten.

In der höheren Berufsbildung hat das INFORAMA die Bildungsgänge auf die neue Bundes-Finanzierung umgestellt. Die höheren Gebühren für die Teilnehmenden hatten v.a. in der Bäuerinnen-Ausbildung einen negativen Einfluss auf die Anmeldungen. In den übrigen Bildungsgängen sind die Zahlen stabil. Die Berner Bio-Offensive ist auch im Jahr 2018 erfolgreich verlaufen und die Umstellungszahlen entsprechen den Zielsetzungen. Das Pilotprojekt zur Förderung der Energie- und Klimaeffizienz in der Landwirtschaft konnte mit der Verleihung eines Innovationprei-

ses wie geplant beendet werden. Dank des anhalten guten Wetters konnte der Neubau des Rindviehstalls am INFORAMA Rütli termingerecht abgeschlossen werden. Die Tiere sind Ende 2018 in den neuen Stall eingezogen.

Im zweiten Jahr (2018) des 6-jährigen Berner Pflanzenschutzprojektes beteiligten sich 3102 Betriebe an den verschiedenen Massnahmen. Davon werden 168 Betriebe biologisch bewirtschaftet (Gesamtbetrieb oder teilweise) oder sind in Umstellung. Die Beiträge für die Massnahmen beliefen sich im zweiten Jahr auf knapp über CHF 6 Millionen. Die Projektbeteiligung ist insgesamt erfreulich und die Auszahlungen sind gemäss Budget. Zusammen mit dem INFORAMA hat der Veterinärdienst ein Konzept zur Umsetzung der Bundesstrategie Antibiotikaresistenzen (StAR) im Kanton Bern ausgearbeitet. Die Schwerpunkte der Umsetzung lagen im Jahr 2018 in den Bereichen Information, Beratung und Vollzug. Im Weiteren hat der Veterinärdienst zur Effizienzsteigerung bei der Durchführung von Kontrollen die Beschaffung einer EDV Lösung für die Erfassung von Kontrolldaten initialisiert.

Chancen und Risiken

Mit den Aktivitäten zum Thema Boden und Pflanzenschutz werden der Berner Landwirtschaft Rahmenbedingungen geboten, damit sie sich im Spannungsfeld zwischen Nutzen und Schützen nachhaltig weiterentwickeln kann. Die neue Pflanzengesundheitsverordnung des Bundes (ab dem Jahr 2020) sieht verstärkte Präventionsmassnahmen für prioritäre Quarantäneorganismen vor. Das hat Auswirkungen auf die personellen und finanziellen Ressourcen. Eine zuverlässige Schätzung ist erst möglich, wenn die Ausführungsbestimmungen bekannt sind.

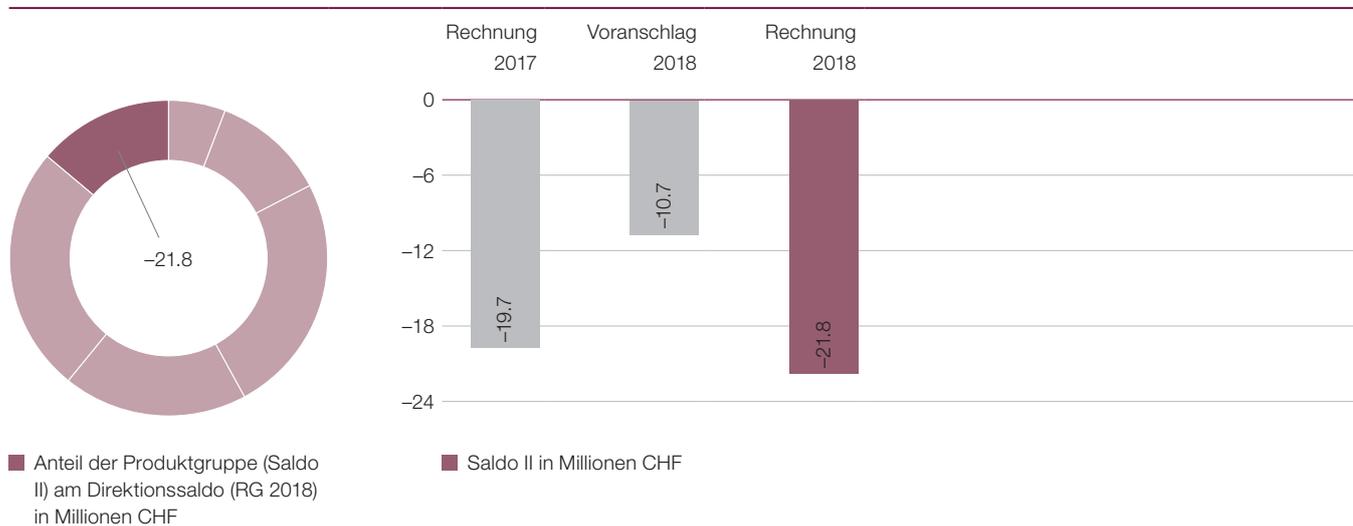
Bei der Weiterentwicklung der Agrarpolitik (AP22+) besteht das Risiko, dass die zunehmende Komplexität der Massnahmen zu Kontroll- und Vollzugsdefiziten beim Kanton führt.

Häufigere Trockenheit und Hitzeperioden führen mittel- bis langfristig zu neuen Risiken und Herausforderungen. Zu erwarten sind im Bereich der Landwirtschaft u.a. erhöhter Bewässerungsbedarf, Ertragseinbussen, zunehmender Schädlingsdruck, Beeinträchtigung der Tiergesundheit.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl bewilligter landwirtschaftlicher Beitragsgeschäfte (pro Jahr)	142	158
Ausgelöstes beitragsberechtigtes Investitionsvolumen der bewilligten Beitragsgeschäfte (in Mio. CHF)	59	70
Anzahl Klassen in der landwirtschaftlichen Bildung (Grundbildung, Berufsmaturitätsschule, höhere Berufsbildung) pro laufendes Schuljahr (Stichtag: 15.09.)	93	94
Anzahl erfolgte landwirtschaftliche Beratungen pro Jahr	3 519	3 446
Ausbezahlte Direktzahlungen pro Jahr (in Mio. CHF)	548	550
Anzahl Seuchenfälle (Spezialfinanzierung Tierseuchenkasse)	258	253
Anzahl Kontrollen auf Primärproduktionsbetrieben in den Bereichen Lebensmittelsicherheit, Tierarzneimittleinsatz und Tiergesundheit	1 808	1 712

4.7.6 Natur



Beschreibung

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

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

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

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	Abweichung zum Voranschlag %
(+) Erlöse	799 369	729 670	1 012 259	282 589	38.7%
(-) Personalkosten	-11 288 202	-21 927	-11 896 740	-11 874 812	-54155.3%
(-) Sachkosten	-4 552 664	-2 813 700	-5 388 285	-2 574 585	-91.5%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-650 666	-737 706	-778 469	-40 763	-5.5%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-15 692 162	-2 843 663	-17 051 235	-14 207 572	-499.6%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	4 448 447	4 512 800	3 913 256	-599 544	-13.3%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-12 688 441	-16 631 860	-13 230 961	3 400 899	20.4%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	4 210 955	4 232 000	4 574 381	342 381	8.1%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-19 721 201	-10 730 723	-21 794 560	-11 063 836	-103.1%
(+)(-) Abgrenzungen	1 061 547	3 372 127	955 371	-2 416 756	-71.7%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-18 659 655	-7 358 597	-20 839 189	-13 480 592	-183.2%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Fischerei	-3 998 201	-967 113	-4 680 851	-3 713 738	-384.0 %
Jagd	-5 564 657	21 100	-5 877 408	-5 898 508	-27955.0 %
Naturschutz und Naturförderung	-6 129 304	-1 897 651	-6 492 976	-4 595 325	-242.2 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Saldo I (Globalbudget) weist gegenüber dem Voranschlag 2018 ein um rund CHF 14,20 Millionen und im Saldo II von rund CHF 11,06 Millionen schlechteres Ergebnis aus. Grund für diese Abweichungen ist ein unvollständig durchgeführter Planabschluss im Voranschlag 2018 (Planvariante 4). Die Kosten (insb. die Personalkosten) wurden technisch nicht korrekt auf die beiden Produktgruppen verteilt, sondern in der Planung zum grossen Teil der Produktgruppe Landwirtschaft zugeordnet. Dies führte dazu, dass die Produktgruppe Landwirtschaft massiv unter Budget abschnitt und die Produktgruppe Natur über Budget. Gesamthaft (auf Stufe LANAT) hat diese Inkonsistenz der Darstellung jedoch keine Auswirkung auf das Ergebnis.

Vergleicht man die effektiven Sach- und Personalkosten mit den korrekt budgetierten Werten der Planvariante 3 (vgl. publizierter Voranschlag 2018/AFP 2019–2021 der Finanzverwaltung), liegen die Personalkosten in der Produktgruppe Natur um CHF 0,43 Millionen über dem budgetierten Wert und die Sachkosten CHF 0,80 Millionen unter dem Budget. Bei den Sachkosten resultieren die Einsparungen aus Minderausgaben bei den Materialkosten, den Reisespesen und Unterhaltskosten. Auf der Erlöseseite konnte das Ergebnis um CHF 0,20 Millionen verbessert werden, dies ist auf die Anpassung des Teuerungsausgleichs bei den Jagdpatenten zurückzuführen.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Rahmen der neuen EDV-Anwendung eFJ2 für Jagd und Fischerei konnte der neue Webshop für die Angelfischerpatentausgabe in Betrieb genommen werden. Der Grosse Rat hat eine Änderung des Fischereigesetzes beschlossen, welche ab dem Jahr 2020 eine Erhöhung der Patentgebühren für Angelfischerinnen und Angelfischer und die Einführung des Hegebeitrages für Jahrespatentbezügler beinhaltet. Gegenwärtig werden die Einzelheiten im Rahmen einer Revision der Fischereiverordnung erarbeitet, die auch eine Neuregelung der Vorschriften zur Ausübung von Trendsportarten wie Canyoning beinhaltet wird. Im Jahr 2018 konnte das 20-Jahr-Jubiläum des Renaturierungsfonds mit verschiedenen regionalen Anlässen an revitalisierten Gewässern begangen werden und wiederum wurde eine Vielzahl von Wasserbau-, Revitalisierungs- und Sanierungsprojekten im Rahmen des Hochwasserschutzes und von GEKOBÉ umgesetzt.

Beim Biodiversitätskonzept des Kantons Bern wurde der Teil II genehmigt. Damit kann nun der Teil III mit dem Schlüsselement Sachplan an die Hand genommen werden. In der ersten Jahreshälfte 2018 wurde die Ämterkonsultation durchgeführt, in der zweiten die öffentliche Mitwirkung/Vernehmlassung. Die Weiterbearbeitung erfolgt ab Januar 2019.

Der Umgang mit Grossraubtieren verursachte seitens der Wildhut erneut einen bedeutenden Mehraufwand. Die Kommunikation und die Beratung gegenüber den Landwirten wurde zusammen mit der Herdenschutzfachstelle des INFORAMA's intensiviert. Ebenfalls in Bearbeitung ist das Wald-Wild-Projekt zusammen mit dem Amt für Wald.

Chancen und Risiken

Mit den Anpassungen der Jagd- und Fischereigesetzgebung (Gesetz über Jagd und Wildtierschutz, JWG; BSG 922.11 und Fischereigesetz, FIG; BSG 923.11) sind die rechtlichen Grundlagen aktualisiert und die betroffenen Akteure haben Klarheit.

Die Verabschiedung des Sachplans Biodiversität und deren Umsetzung soll helfen, das Vollzugsdefizit im Bereich Biodiversität zu verringern und gegenüber dem Bund eine gute Basis hinsichtlich Schutzstatus der Inventare zu gewährleisten.

Der Klimawandel (Zunahme von Hitze- und Trockenheitsperioden) führt auch in der Produktgruppe Natur zu Risiken und Herausforderungen (Biodiversität, Niedrigwasser, Zunahme Notabfischungen usw.). Mittelfristig ist eine Adaptation an den Klimawandel notwendig.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Umsatz der verkauften Jagdpatente (in Mio. CHF)	2	2
Umsatz der verkauften Fischereipatente (in Mio. CHF)	2	2
Anzahl Fach- und Mitberichte Fischereiinspektorat	763	764
Anzahl Fach- und Mitberichte Jagdinspektorat	297	322
Anzahl Fach- und Mitberichte Abteilung Naturförderung	1 018	971
Total der ausbezahlten Beiträge in Planungen und Projekte des Renaturierungsfonds (in CHF Mio.)	3	2
Anzahl der umgesetzten Bundesinventarobjekte (Hochmoore, Auen, Amphibienlaichgebiete) durch die Abteilung Naturförderung (Total umzusetzen: 258)	193	103

4.8 Spezialfinanzierungen

4.8.1 Investitionshilfefonds

Gemäss dem Kantonalen Gesetz über Investitionshilfe für Berggebiete (KIHG; BSG 902.1) gibt der Bund einen Teil der Mittel-

verwendung vor, weitere Beiträge kann der Kanton selbst bestimmen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-7 083 399	-11 198 500	-6 383 187	4 815 313	43.0 %
Ertrag	7 083 399	11 198 500	6 383 187	-4 815 313	-43.0 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-98 440	-203 500	-1 960	201 540	99.0 %
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	-1 350 000	-1 350 000	0.0 %
36 Transferaufwand	-4 820 511	-3 820 000	-4 925 856	-1 105 856	-28.9 %
37 Durchlaufende Beiträge	-22 500	0	22 500	22 500	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-2 141 948	-7 175 000	-127 871	7 047 129	98.2 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	13 331	0	22 500	22 500	0.0 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	8 000	0	-8 000	-100.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1 349 991	5 170 500	0	-5 170 500	-100.0 %
46 Transferertrag	2 897 012	2 320 000	2 944 605	624 605	26.9 %
47 Durchlaufende Beiträge	22 500	0	-22 500	-22 500	0.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	2 800 565	3 700 000	3 438 581	-261 419	-7.1 %

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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	55 305 712	50 135 211	25 000 000	-25 135 211	-50.1 %
Vermögensbestand per 31.12.	25 000 000	44 964 711	20 678 365	-24 286 346	-54.0 %
Vermögensveränderung	-30 305 712	-5 170 500	-4 321 635	848 865	16.4 %

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 der Produktgruppe.

4.8.2 Renaturierungsfonds

In Art. 1 des Renaturierungsdekrets (RenD; BSG 752.413) wird abschliessend aufgezählt, für welche Zwecke die Fondsmittel verwendet werden können.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-4 860 759	-4 917 913	-4 813 856	104 056	2.1%
Ertrag	4 860 759	4 915 000	4 813 856	-101 144	-2.1%
Saldo	0	-2 913	0	2 913	100.0%
Aufwand					
30 Personalaufwand	-2 603	0	-3 064	-3 064	0.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-483 391	-280 000	-648 096	-368 096	-131.5%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0%
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-1 660 794	-495 000	-2 210 714	-1 715 714	-346.6%
36 Transferaufwand	-2 371 031	-2 913	-1 704 439	-1 701 527	-58421.1%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-342 940	-4 140 000	-247 543	3 892 457	94.0%
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	1	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	517 908	0	14 658	14 658	0.0%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0%
49 Interne Verrechnungen	4 342 849	4 915 000	4 799 198	-115 802	-2.4%

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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	10 427 540	13 505 591	12 088 334	-1 417 257	-10.5%
Vermögensbestand per 31.12.	12 088 334	14 000 591	14 299 049	298 458	2.1%
Vermögensveränderung	1 660 794	495 000	2 210 715	1 715 715	346.6%

Kommentar

Der Fondsbestand betrug per 31. Dezember 2018 rund CHF 14,3 Millionen und hat damit gegenüber dem Vorjahr um CHF 2,2 Millionen zugenommen. Seit der Umstellung auf HRM2/IPSAS werden die Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände nicht mehr aktiviert, sondern bei deren Auszahlung bzw. Rechnungsstellung durch die Empfänger als Bei-

träge direkt zu Lasten der Erfolgsrechnung verbucht. Dies kann in einzelnen Jahren zu Schwankungen bei der Höhe der effektiven Auszahlungen führen, die jedoch über den Fondsbestand ausgeglichen werden.

Die Einnahmen aus den Wasserzinsen werden in den nächsten Jahren in gleichbleibender Höhe erwartet. Auf Grund der bekannten Planungen und Projekteingaben kann davon ausgegangen werden, dass sich der Fondsbestand in den Folgejahren tendenziell verringern wird.

4.8.3 Tierseuchenkasse

Gemäss dem Kantonalen Landwirtschaftsgesetz (KLwG; BSG 910.1), Art. 12, ist die Verwendung der Mittel abschliessend aufgezählt. Der Regierungsrat regelt die Höhe der Beiträge und

Einlagen in die Tierseuchenkasse durch Verordnung (Art. 12, Abs. 3, KLwG).

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-3 031 919	-3 498 000	-4 689 655	-1 191 655	-34.1%
Ertrag	3 031 919	3 498 000	4 689 655	1 191 655	34.1%
Saldo	0	0	0	0	0.0%
Aufwand					
30 Personalaufwand	-45 928	-15 000	-64 844	-49 844	-332.3%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-990 305	-1 019 400	-2 908 450	-1 889 050	-185.3%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0%
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-456 183	-1 083 600	-649 969	433 631	40.0%
36 Transferaufwand	-328 906	-680 000	-336 933	343 067	50.5%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-1 210 598	-700 000	-729 459	-29 459	-4.2%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	7 050	40 000	76 650	36 650	91.6%
42 Entgelte	2 354 262	2 265 000	3 729 965	1 464 965	64.7%
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	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	670 607	1 000 000	883 040	-116 960	-11.7%

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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	9 826 771	11 223 696	10 282 954	-940 742	-8.4%
Vermögensbestand per 31.12.	10 282 954	12 307 296	10 932 923	-1 374 373	-11.2%
Vermögensveränderung	456 183	1 083 600	649 969	-433 631	-40.0%

Kommentar

Der Bestand der Spezialfinanzierung betrug per 31. Dezember 2018 rund CHF 10,93 Millionen und hat damit gegenüber dem Vorjahr um CHF 0,65 Millionen zugenommen. Auf Grund der 2017 vorgenommenen Senkung der Beiträge der Tierhaltenden an die Tierseuchenkasse um 40 Prozent, hat der Fondsbestand gegenüber früheren Jahren abgenommen.

Die Budgetierung der Tierseuchenkasse ist insofern schwierig, als dass die Ausgaben von der jeweils 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

Gemäss dem Tourismusentwicklungsgesetz (TEG; BSG 935.211), Art. 22, legt der Regierungsrat den Beherbergungsabgabebetrag fest. Er muss jedoch pro Übernachtung zwischen CHF 0,50 und CHF 1,50 liegen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-6 593 832	-301 500	-2 603 981	-2 302 481	-763.7 %
Ertrag	6 593 832	301 500	2 603 981	2 302 481	763.7 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-315 332	-150 000	15 467	165 467	110.3 %
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	-6 239 093	-57 000	-2 552 734	-2 495 734	-4378.5 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-39 408	-94 500	-66 715	27 785	29.4 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	6 572 012	301 500	2 585 605	2 284 105	757.6 %
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	21 821	0	18 376	18 376	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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	2 619 930	2 616 930	2 598 110	-18 820	-0.7 %
Vermögensbestand per 31.12.	2 598 110	2 616 930	2 579 734	-37 196	-1.4 %
Vermögensveränderung	-21 821	0	-18 376	-18 376	-

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

Gemäss der Verordnung über die Verhütung und Entschädigung von Wildschäden (Wildschadenverordnung, WSV; BSG 922.51), Art. 2, kann das Jagdinspektorat Beiträge aus dem Wildschaden-

denfonds für weitergehende Verhütungsmassnahmen sprechen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-467 250	-441 800	-485 357	-43 557	-9.9%
Ertrag	467 250	441 800	485 357	43 557	9.9%
Saldo	0	0	0	0	0.0%
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-17 723	0	-31 666	-31 666	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	-141 800	0	141 800	100.0%
36 Transferaufwand	-397 414	-260 000	-452 252	-192 252	-73.9%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-52 113	-40 000	-1 439	38 561	96.4%
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	88 950	0	64 605	64 605	0.0%
46 Transferertrag	378 300	431 800	420 751	-11 049	-2.6%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0%
49 Interne Verrechnungen	0	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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	477 891	700 275	388 941	-311 334	-44.5%
Vermögensbestand per 31.12.	388 941	842 075	324 336	-517 739	-61.5%
Vermögensveränderung	-88 950	141 800	-64 605	-206 405	-145.6%

Kommentar

Der Fondsbestand betrug per 31. Dezember 2018 rund CHF 0,32 Millionen und hat damit gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 0,06 Millionen abgenommen.

Der Wildschadenfonds dient der Abgeltung von Wildschäden am Wald, landwirtschaftlichen Kulturen und Nutztieren und leis-

tet Beiträge an Wildschadenverhütungsmassnahmen, insbesondere zum Schutz landwirtschaftlicher Kulturen mit hohem Erntewert. Pro Jagdpatent und Jahr wird ein Beitrag von CHF 150 erhoben. Verschiedene grössere Ereignisse haben im Jahr 2018 zu höheren Schadensmeldungen und Beiträgen geführt.

4.8.6 Wohlfahrtsfonds

Gemäss dem Kantonalen Waldgesetz (KWaG; BSG 921.11), Art. 54, sind die Mittel des Wohlfahrtsfonds entsprechend der bisherigen Verwendung aufzubrauchen. (Kreisschreiben KS 3.8/3).

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-12 480	0	0	0	0.0%
Ertrag	12 480	0	0	0	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	-12 000	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	-480	0	0	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	12 480	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	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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	12 480	0	0	0	0.00%
Vermögensbestand per 31.12.	0	0	0	0	0.00%
Vermögensveränderung	-12 480	0	0	0	0.00%

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 Art. 54 des Kantonalen Waldgesetzes vom 5. Mai 1997 (KWaG; BSG

921.11) dem bisherigen Verwendungszweck entsprechend aufgebraucht. Die Spezialfinanzierung wurde per Ende 2017 aufgehoben.

5 Gesundheits- und Fürsorgedirektion (GEF)

5.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Führungsunterstützung, rechtliche und weitere Dienstleistungen	-13.2		0.1
Spitalversorgung	-1 192.9		5.9
Gesundheitsschutz und Sanitätsdienst	-5.8		1.6
Heilmittelsicherheit/Qualitätssicherung	-2.0		1.2
Verbraucherschutz und Umweltsicherheit	-11.3		1.9
Existenzsicherung und Integration	-570.0		166.8
Angebote für Menschen mit einem Pflege-, Betreuungs-, besonderen Bildungsbedarf	-919.2		133.6

5.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Führungsunterstützung, rechtliche und weitere Dienstleistungen	-11.8	-15.1	-13.1	2.0	13.1 %
Spitalversorgung	-1 176.9	-1 238.7	-1 187.0	51.7	4.2 %
Gesundheitsschutz und Sanitätsdienst	-3.5	-5.2	-4.1	1.1	21.1 %
Heilmittelsicherheit/Qualitätssicherung	-1.0	-1.2	-0.8	0.4	29.6 %
Verbraucherschutz und Umweltsicherheit	-9.7	-9.7	-9.5	0.3	2.7 %
Existenzsicherung und Integration	-404.5	-399.0	-403.3	-4.2	-1.1 %
Angebote für Menschen mit einem Pflege-, Betreuungs-, besonderen Bildungsbedarf	-764.6	-798.5	-785.5	13.0	1.6 %
Total	-2 372.0	-2 467.5	-2 403.3	64.2	2.6 %

5.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Transfer der Abteilung Gesundheitsförderung und Sucht vom Sozialamt in das Spitalamt

Die Abteilung Gesundheitsförderung und Sucht (GFS; Produkt Suchthilfe und Gesundheitsförderung) wurde betrieblich per 1. April 2018 vom Sozialamt (SOA) ins Spitalamt (SPA) verschoben. Rechtlich und finanziell erfolgen die Anpassungen per 1. Januar 2019. Die Verschiebung unterstützt die Neuausrichtung des Gesundheitssystems, das zunehmend auf eine integrierte und ambulante Versorgung ausgerichtet wird.

Umsetzung der Digitalisierungsstrategie GEF

Im Rahmen ihrer Digitalisierungsstrategie hat die GEF verschiedene Projekte geführt. So ist die GEF einer Gruppe von Kantonen beigetreten, welche unter Federführung des Kantons Luzern die gemeinsame Nutzung und Weiterentwicklung einer Applikation für die Prüfung und Verrechnung der kantonalen Spitalkostenbeiträge zum Ziel hat. Damit können ab März 2019 alle ausserkantonalen und im weiteren Verlauf des Jahres schrittweise die Berner Spitalkostenbeiträge über das elektronische System abgewickelt werden.

Weitere Digitalisierungsvorhaben im SPA werden im Rahmen des im Oktober 2018 initialisierten Projekts «eSPA» derzeit geplant und ab Mitte 2019 umgesetzt.

Im Sozialbereich schreitet die Entwicklung des Systems zur elektronischen Verwaltung von Betreuungsgutscheinen für Kindertagesstätten gut voran. Es wird ein Pilotbetrieb mit einzelnen interessierten Gemeinden im Jahr 2019 angestrebt.

Weitere Digitalisierungsprojekte sind in Arbeit oder haben wichtige Meilensteine erreicht. So beispielsweise im Kantonsapothekeramt, wo die Bestellung und die Verrechnung von Rezeptblöcken für Betäubungsmittel oder die Abwicklung der Anträge für Eigene Formeln elektronisch ermöglicht werden.

Gesundheitsstrategie

Die Gesundheitsstrategie soll aufzeigen, wie sich das Gesundheitswesen im Kanton Bern aktuell präsentiert, welche Entwicklungen angestrebt werden und wie die Versorgung der Bevölkerung in Zukunft sichergestellt wird. Zurzeit wird eine übergeordnete Gesamt-Gesundheitsstrategie erarbeitet. Hintergrund ist die Motion 034-2015 Zumstein/Kohler (Bützberg/Spiegel b. Bern, FDP, «Koordiniertes Vorgehen mit einer kantonalen Gesundheitsstrategie»). Im Jahr 2018 wurde ein Entwurf mit Ist-Analyse, SWOT-Analyse, Vision und Mission sowie den strategischen Zielen und Massnahmen erarbeitet. Zurzeit wird die Gesundheitsstrategie konsolidiert. Der Abschluss der Realisierungsphase ist für Sommer 2019 geplant, die Strategie soll dem Grossen Rat im September 2020 zur Kenntnis gebracht werden. Im Anschluss werden Teilstrategien erarbeitet.

Umsetzung des Behindertenkonzepts des Kantons Bern

Die Umsetzung des kantonalen Behindertenkonzepts, welche eine Stärkung der Selbstbestimmung sowie die Einführung einer subjektorientierten Finanzierung als Ziel hat, wurde im Laufe des Jahres 2018 einer Zwischenanalyse unterzogen. Im Rahmen des im Jahr 2016 gestarteten Piloten, in dem das neue Finanzierungskonzept bei ausgewählten Institutionen und einer Anzahl privat wohnender Menschen angewendet wurde, zeigten sich grundlegende Fragen, und zwar sowohl bezüglich der geforderten Kostenneutralität wie auch hinsichtlich eines möglichst verständlichen und einfachen Systems. Aufgrund dieser Fragen sowie des Mitberichts zum Gesetz über die Sozialen Leistungen (SLG) im Juni 2018 entschloss sich die GEF, eine Zwischenanalyse durchzuführen, in deren Rahmen mögliche Regulierungsfolgen eingeschätzt wurden. Unter anderem wurde die Zielgruppe und deren potentielle Grösse, die Kostenfolgen einer Systemumstellung nach den Vorgaben des laufenden Pilotprojekts, die Abklärungsmethodik und die Frage der Subsidiarität der Behindertenhilfe zu anderen sozialen Absicherungssystemen analysiert. Die Zwischenanalyse zeigt auf, dass die Umsetzung des Behindertenkonzepts auf Basis eines stringenten Steuerungsmodells erfolgen muss. Daher ist eine optimale Mischung an Steuerungselementen zu identifizieren, die neben kostensteuernden Elementen auch die Versorgungssicherheit berücksichtigt. Auf der Basis dieses Steuerungsmodells kann der Rechtsetzungsprozess anschliessend in die Wege geleitet werden.

Projekt Aufsicht ALBA

Am 1. Februar 2018 traten die überarbeiteten Anforderungen zum Erhalt einer Betriebsbewilligung für Heime in Kraft, die als Richtlinie für die Erteilung von Betriebsbewilligungen für Heime dienen. Auf Basis dieser Anforderungen für Heime und weiterer Grundlagen der übrigen Zuständigkeitsbereiche des Alters- und Behindertenamtes (ALBA), wie beispielsweise Werk- und Tagesstätten, wird ein Rahmenkonzept zur Aufsicht erarbeitet. Darin werden die grundlegenden und über die verschiedenen Aufsichtsbereiche hinweg geltenden Grundsätze und Tätigkeiten im Bereich Aufsicht festgehalten. Ziel ist unter anderem, eine Gleichbehandlung über die verschiedenen Bereiche hinweg zu gewährleisten und die Transparenz nach aussen zu verbessern, damit die Qualität der Aufsicht weiterhin gewährleistet werden kann.

Projekt «Neustrukturierung des Asylbereichs im Kanton Bern» (NA-BE)

Im Jahr 2016 wurde unter dem Titel «Integration von Beginn an durch die GEF und rascher und konsequenter Vollzug durch die POM» eine Gesamtstrategie erarbeitet, die auf die per 2019 geplante Neustrukturierung des Asylbereichs auf Bundesebene abgestimmt ist. Der Regierungsrat verabschiedete im Jahr 2017 die «Detailkonzeption Neustrukturierung Asyl- und Flüchtlingsbereich im Kanton Bern». Im Verlauf des Berichtsjahres wurde die öffentliche Ausschreibung zur Findung der regionalen Partnerorganisationen vorbereitet, die den neu strukturierten Integrationsprozess ab 1. Juli 2020 durchführen werden und welche

Mitte November 2018 gestartet wurde. Der Vergabeentscheid wird Mitte April 2019 fallen.

Teilrevision ASIV zur Umsetzung des Projekts «Einführung von Betreuungsgutscheinen»

Die Systemumstellung in der Finanzierung der familienexternen Kinderbetreuung sieht vor, dass Eltern von der Gemeinde neu einen einkommensabhängigen Gutschein erhalten, den sie bei der Kindertagesstätte (Kita) oder Tagesfamilienorganisation ihrer Wahl einlösen sollen. Der Gutschein vergünstigt die Betreuungskosten in Kitas und Tagesfamilien. Im Jahr 2018 wurden Konsultations- und Mitberichtsverfahren zur Teilrevision der Verordnung vom 2. November 2011 über die Angebote zur sozialen Integration (ASIV; BSG 860.113) sowie zur dazugehörigen Direktionsverordnung durchgeführt. Die revidierten Verordnungen treten per 1. April 2019 in Kraft.

Arbeitsgruppe Arbeitsintegration

Im Jahr 2017 hat die GEF eine Arbeitsgruppe Integration unter Einbezug der Wirtschaft, der Sozialdienste und Institutionen eingesetzt. Es wurden wirksame Massnahmen zur Verbesserung der Arbeitsintegration gesucht, die den Bedürfnissen der Wirtschaft entsprechen. Die Eingaben zum Projekt NA-BE sowie weitere Projektideen werden aufgrund der in der Arbeitsgruppe gewonnenen Erkenntnisse beurteilt (z.B. Job Coaching). Im Berichtsjahr wurde die Umsetzung verschiedener Massnahmen vorbereitet und insbesondere auf interinstitutioneller Ebene weiterverfolgt (z.B. Plattform für Wirtschaft).

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 kam eine Übergangsregelung zu Anwendung, welche die Abweichung der neuen Finanzierung vom bisherigen Kantonsbeitrag beschränkt. Der Leistungseinkauf des Jahres 2019 orientiert sich am Leistungsvolumen 2017. Für die nachfolgenden Jahre wird eine Zuteilung der Leistungen anhand einer Ausschreibung angestrebt.

Machbarkeitsstudie zur Steuerung und Finanzierung der ärztlichen und pharmazeutischen Weiterbildung

Die im Jahr 2017 begonnene Machbarkeitsstudie «Steuerung und Finanzierung der ärztlichen und pharmazeutischen Weiterbildung» wurde im Berichtsjahr abgeschlossen. Kern der Machbarkeitsstudie ist ein Modell, welches zum Ziel hat, das Weiterbildungspotential der Spitäler zu ermitteln und darauf basierend die ärztliche Weiterbildungsleistung zu berechnen und abzugelten. Die Entschädigung für die ärztliche Weiterbildung würde

dabei aufgrund von Versorgungsüberlegungen je nach Fachrichtung differenziert werden können.

Modellversuch mobile spezialisierte Palliativversorgung

In seinem Konzept für die Palliative Versorgung weist der Kanton Bern auf einen Ausbaubedarf der spezialisierten Palliativversorgung hin. Zur Förderung von spezialisierten mobilen Palliativdiensten (MPDs) führt die GEF einen dreijährigen Modellversuch gemäss Art. 4 Abs. 1 Bst. c und d Gesundheitsgesetz vom 2. Dezember 1984 (GesG; BSG 811.01) durch. Ein MPD-Team ist interprofessionell aus ärztlichen und pflegerischen Fachexpertinnen und -experten der spezialisierten Palliative Care zusammengesetzt und arbeitet mit Fachkräften aus dem psychosozialen Bereich zusammen. Es ist hauptsächlich in der zweiten Interventionslinie tätig, d.h. es berät und unterstützt die Grundversorgerinnen und -versorger bei der Betreuung von besonders schwer kranken Patientinnen und Patienten in der letzten Lebensphase. Mit dem Modellversuch sollen die Grundlagen für den Entscheid bezüglich einer allfälligen regulären und flächendeckenden Einführung von MPD-Teams im Kanton Bern geschaffen werden. Vorbereitungen dazu laufen seit Anfang 2018. Die Auftragserteilung im freihändigen Vergabeverfahren ist für das Frühjahr 2019 geplant, die Betriebsaufnahme für Sommer 2019.

Modellversuch psychiatrische Akutbehandlung zu Hause (PAH)

Die psychiatrische Akutbehandlung zu Hause stellt eine Erweiterung und Ergänzung der ambulanten psychiatrischen Grundversorgungsleistungen dar. Sie richtet sich primär an akut psychisch kranke Personen, die eine intensive und multidisziplinäre Behandlung und Betreuung rund um die Uhr und an sieben Tagen die Woche benötigen. Da im Kanton Bern bisher die Erfahrungen mit solchen neuartigen Versorgungsmodellen fehlen, führt die GEF einen zweijährigen Modellversuch gemäss Art. 115 des Spitalversorgungsgesetzes vom 13. Juni 2013 (SpVG; BSG 812.11) durch. Dieser hat zum Ziel, eine psychiatrische Akutbehandlung im häuslichen Umfeld im Kontext des Kantons Bern zu erproben. Gestützt auf die Ergebnisse der Evaluation soll entschieden werden, ob und wie dieses Versorgungsmodell in die Regelversorgung überführt werden könnte.

Der Auftrag für die Teilnahme am befristeten Modellversuch wurde im freihändigen Verfahren an zwei Leistungserbringer für die Zielgruppe Erwachsene und einen Leistungserbringer für die Zielgruppe der Kinder und Jugendlichen vergeben. Mitte 2019 kann mit der Umsetzung des Modellversuchs gestartet werden.

Begleitgruppe AVOS

Die Begleitgruppe AVOS (ambulant vor stationär) bezweckt, auf übergeordneter Ebene die Arbeiten zur Vorbereitung, Einführung und Umsetzung der Bundesbestimmungen zu verfolgen. Die Bundesbestimmungen legen eine Liste mit sechs Eingriffen vor, welche in der Regel ab 1. Januar 2019 ambulant erfolgen müssen. Die Begleitgruppe AVOS (BG AVOS) eruiert notwendige Massnahmen im Vorfeld der Einführung, ermittelt die Umsetzungsschwierigkeiten bei der Einführung und evaluiert die Auswirkungen dieses Bundeseingriffs.

Gesamterneuerung Spitalliste Akutsomatik, Psychiatrie und Rehabilitation

Spitalliste Akutsomatik 2019:

Im Sommer 2017 eröffnete die GEF das Bewerbungsverfahren zur Spitalliste 2019 im Bereich Akutsomatik. Nach einer umfassenden Prüfung der Bewerbungen aller interessierten Spitäler und Geburtshäuser nach den einschlägigen bundesrechtlichen Planungskriterien sowie den Planungsgrundsätzen des Regierungsrates wurden die Leistungserbringer Ende April 2018 über die Einschätzung der GEF betreffend (Nicht-)Erteilung von Leistungsaufträgen in Form eines Verfügungsentwurfs informiert, zu welchem sie im Rahmen von zwei rechtlichen Anhörungen Stellung nehmen konnten. Die GEF prüft aktuell alle eingegangenen Stellungnahmen aus der 2. Anhörung in Bezug auf einzelne Leistungsaufträge. Vorgesehen ist, dem Regierungsrat die Spitalliste 2019 für den Bereich Akutsomatik im Frühjahr 2019 zum Beschluss vorzulegen.

Spitalliste Psychiatrie 2019:

Nach einer umfassenden Prüfung der im November 2017 eingereichten Bewerbungsunterlagen für die Spitalliste Psychiatrie wurden die Leistungserbringer Ende Juli 2018 über die Einschätzung der GEF betreffend (Nicht-)Erteilung von Leistungsaufträgen in Form eines Verfügungsentwurfs informiert, zu welchem sie im Rahmen einer rechtlichen Anhörung bis Anfang September 2018 Stellung nehmen konnten. Die GEF prüft aktuell alle eingegangenen Stellungnahmen. Vorgesehen ist, dem Regierungsrat die Spitalliste 2019 für den Bereich Psychiatrie im Sommer 2019 zum Beschluss vorzulegen.

Spitalliste Rehabilitation 2020:

Die Vorbereitungen für das Bewerbungsverfahren für die Spitalliste Rehabilitation 2020 sind abgeschlossen. Das Bewerbungsverfahren für die Spitalliste Rehabilitation wurde Ende 2018 eröffnet.

Arbeitsgruppe Seelsorge

Die im Kanton Bern gelegenen Leistungserbringer sind gemäss Art. 53 SpVG dazu verpflichtet, für die Patientinnen und Patienten sowie deren Angehörige die Spitalseelsorge sicherzustellen. Im März 2018 wurde eine Arbeitsgruppe mit Vertretungen der Spitalverbände und der Kirchen zur Umsetzung dieser Bestimmung eingesetzt.

Gesundheitsversorgung Obersimmental-Saanenland

Im Frühjahr 2018 setzte der GEF-Direktor eine Arbeitsgruppe, bestehend aus Vertretungen der Region, der Spital STS AG und der GEF ein, welche verschiedene Varianten für eine langfristige gesicherte Grund- und Spitalversorgung in der Region Simmental-Saanenland überprüfen sollte. Das bis Ende 2018 erarbeitete Konzept sieht einen Gesundheitscampus in Zweisimmen sowie ein Gesundheitszentrum in Saanen und ein integriertes Gesundheitsnetzwerk für die gesamte Region vor. Unter Beteiligung der Region soll im nächsten Jahr das konkrete Leistungsangebot ausgearbeitet werden.

Tarife

Die Situation im Tarifbereich hat sich im Berichtsjahr weiter entspannt und es konnten zahlreiche Pendenzen abgebaut werden. Auch genehmigt werden konnten im Berichtsjahr – nach jahrelanger Rechtsunsicherheit – die Tarife für den stationären universitären Bereich des Inselspitals ab dem Jahr 2012 mit den meisten Versicherern. Ausgenommen sind die Tarife mit der Groupe Mutuel und der CSS Krankenversicherung, für welche die Festsetzungsverfahren am Laufen sind.

Arbeitsgruppe ORBE

Die Arbeitsgruppe ORBE (Optimierung Rettungswesen Kanton Bern) hat den Auftrag, die Ambulanzstandorte und die Zuteilung der Rettungsteams an die Rettungsdienste zu überprüfen. Diese Arbeiten stehen kurz vor dem Abschluss, sie bilden die Grundlage für weiterführende Entscheide der GEF, beispielsweise betreffend die Regelung der Abgeltung der Rettungsleistungen ab dem Vertragsjahr 2020.

Insel Gruppe

Die Insel Gruppe erarbeitet zurzeit eine neue Strategie, die einen Schwerpunkt bei der Digitalisierung setzt und informiert die GEF bzw. den Regierungsrat regelmässig über die Arbeiten. Zudem hat die GEF im Jahr 2018 einen neuen Inselvertrag ausgearbeitet und ist in das laufende Projekt Masterplan Inselareal involviert.

Der Regierungsrat hat ausserdem beschlossen, an der Generalversammlung vom 1. Februar 2019 Bernhard Pulver als neuen Verwaltungsratspräsidenten der Insel Gruppe wählen zu lassen.

Hôpital du Jura bernois SA

Als Folge der Volksabstimmung zur Kantonszugehörigkeit der Gemeinde Moutier vom 18. Juni 2017 wurde rückwirkend per 1. Januar 2018 eine betriebliche Umstrukturierung der Hôpital du Jura bernois SA (HJB SA) vollzogen: Die HJB SA nahm in einem ersten Schritt eine Spaltung vor und gründete eine Tochtergesellschaft (Hôpital de Moutier SA). In einem zweiten Schritt wurde die HJB SA mit der Réseau santé mentale SA (RSM SA) fusioniert. Damit wurde die Psychiatrie näher an die Akutsomatik herangeführt.

Ein späterer Verkauf des Standorts Moutier war ebenfalls Teil der Umstrukturierungspläne, was insbesondere den Kanton Jura zu einem Beschwerdeverfahren vor dem Bundesgericht veranlasste mit dem Ziel, den Verkauf des Spitals Moutier zu sistieren.

Die Spitalfrage wird auch von einer von der Tripartiten Jurakonferenz eingesetzten Arbeitsgruppe mit Vertretungen der Kantone Bern und Jura sowie ihrer jeweiligen betroffenen Spitäler weiter bearbeitet.

Zusatzabgeltungen

Im Rahmenkredit 2016–2019 zur Abgeltung weiterer Beiträge im Rahmen des SpVG 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	18 892
Tagesklinik Psychiatrie	17 636
Ambulatorium Psychiatrie	19 683
Innovationen	0
Schwangerschaftsberatung	1 355
Kinderschutzstelle/Kindertelefon	566
Schulmaterial	159
Aufbewahrung Archive ehemaliger Spitäler	47
Total	58 338

5.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-2 723 923 304	-2 782 363 186	-2 773 008 245	9 354 941	0.3%
Ertrag	357 156 583	339 406 971	350 334 447	10 927 476	3.2%
Saldo	-2 366 766 721	-2 442 956 215	-2 422 673 798	20 282 417	0.8%
Aufwand					
30 Personalaufwand	-64 251 167	-66 482 031	-64 905 414	1 576 617	2.4%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-15 337 713	-18 274 730	-17 679 623	595 107	3.3%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-842 367	-1 246 336	-846 241	400 095	32.1%
34 Finanzaufwand	-1 336	-8 000	-5 481	2 519	31.5%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-833 666	0	-814 498	-814 498	0.0%
36 Transferaufwand	-2 609 754 952	-2 670 762 034	-2 645 557 866	25 204 168	0.9%
37 Durchlaufende Beiträge	-9 529 752	-8 000 000	-5 172 921	2 827 079	35.3%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	-15 527 767	-15 527 767	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-23 372 351	-17 590 055	-22 498 433	-4 908 378	-27.9%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0%
42 Entgelte	16 315 917	15 498 900	8 144 821	-7 354 079	-47.4%
43 Verschiedene Erträge	793 458	0	10 528	10 528	0.0%
44 Finanzertrag	112 004	87 800	118 116	30 316	34.5%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	367 100	0	-367 100	-100.0%
46 Transferertrag	297 843 579	286 811 783	300 359 676	13 547 893	4.7%
47 Durchlaufende Beiträge	9 529 752	8 000 000	5 172 921	-2 827 079	-35.3%
48 Ausserordentlicher Ertrag	20 526 720	13 431 144	19 036 138	5 604 994	41.7%
49 Interne Verrechnungen	12 035 154	15 210 244	17 492 246	2 282 002	15.0%

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung GEF schliesst um rund CHF 20 Millionen besser ab als budgetiert. Insbesondere folgende Faktoren haben dazu geführt:

Im Bereich Spitalversorgung fielen einerseits höhere Abschreibungen von Investitionsbeiträgen aus dem Fonds für Spitalinvestitionen (SIF) an. Infolge des Systemwechsels bei den Spezialfinanzierungen, wonach Investitionen wieder sofort abzuschreiben sind (rund CHF 14 Mio.). Da ausserdem die über den SIF ausgezahlten Investitionsbeiträge rund CHF 2 Millionen über dem Budget lagen, fiel die Verrechnung aus dem SIF an die ordentliche Kantonsrechnung entsprechend höher aus.

Die Staatsbeiträge Spitalversorgung lagen rund CHF 37 Millionen unter dem Budget, da aufgrund von Projektverzögerungen nicht alle eingeplanten gemeinwirtschaftlichen Leistungen an Listenspitäler ausgeschöpft wurden. Zudem waren im Rettungswesen Mehreinnahmen zu verzeichnen (höhere Anzahl Einsätze) und für ausserkantonale Hospitalisationen fielen die Abgeltungen tiefer als erwartet aus. Schliesslich erfolgten Rückzahlungen

aus Abrechnungen der Vorjahre. Die Rechnung im Alters- und Langzeitbereich liegt um rund CHF 15 Millionen über dem Budget. Dies ist auf den durch ein Gerichtsurteil ausgelösten Rückzug der Krankenversicherer aus der Finanzierung von Pflegepersonal zurückzuführen, das von der versicherten Person nicht selbst angewendet werden kann (Mittel- und Gegenständeliste/MiGeL) bzw. der entsprechenden Rückstellung zulasten der Rechnung 2018. Im Behindertenbereich wurde das Budget um rund CHF 12 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 7 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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-33 228 146	-58 596 644	-32 870 231	25 726 413	43.9 %
Einnahmen	3 163 136	14 232 500	3 093 736	-11 138 764	-78.3 %
Saldo	-30 065 010	-44 364 144	-29 776 496	14 587 648	32.9 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-1 063 643	-2 565 000	-985 588	1 579 412	61.6 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	-348 423	0	-714 531	-714 531	0.0 %
54 Darlehen	-500 000	0	0	0	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	-50 000	0	0	0	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	-31 266 080	-56 031 644	-31 170 113	24 861 531	44.4 %
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 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	15 481	0	8 500	8 500	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	3 004 359	14 232 500	2 475 236	-11 757 264	-82.6 %
64 Rückzahlung von Darlehen	143 295	0	610 000	610 000	0.0 %
65 Übertragung 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 budgetierten Nettoinvestitionen der GEF werden um CHF 14,6 Millionen (inkl. Fonds für Spitalinvestitionen [SIF]) unterschritten.

Insbesondere im Behindertenbereich wurde das Investitionsbudget unterschritten. Die Investitionsbeiträge liegen um knapp CHF 15 Millionen unter dem Voranschlag, was auf Verzögerungen bei einzelnen grösseren Projekten zurückzuführen ist.

Im Spitalbereich werden basierend auf der Teilrevision des Bundesgesetzes vom 18. März 1994 über die Krankenversicherung (KVG; SR 832.10) seit dem 1. Januar 2012 alle stationären Leis-

tungen der Listenspitäler pauschal und leistungsbezogen abgegolten. Mit diesem Systemwechsel 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. Im Jahr 2018 ist eine leichte Überschreitung von knapp CHF 2 Millionen zu verzeichnen.

5.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der GEF

2013	2014	2015	2016	2017	2018
2 125.5	2 107.6	2 075.4	2 036.7	356.6	353.8

Kommentar

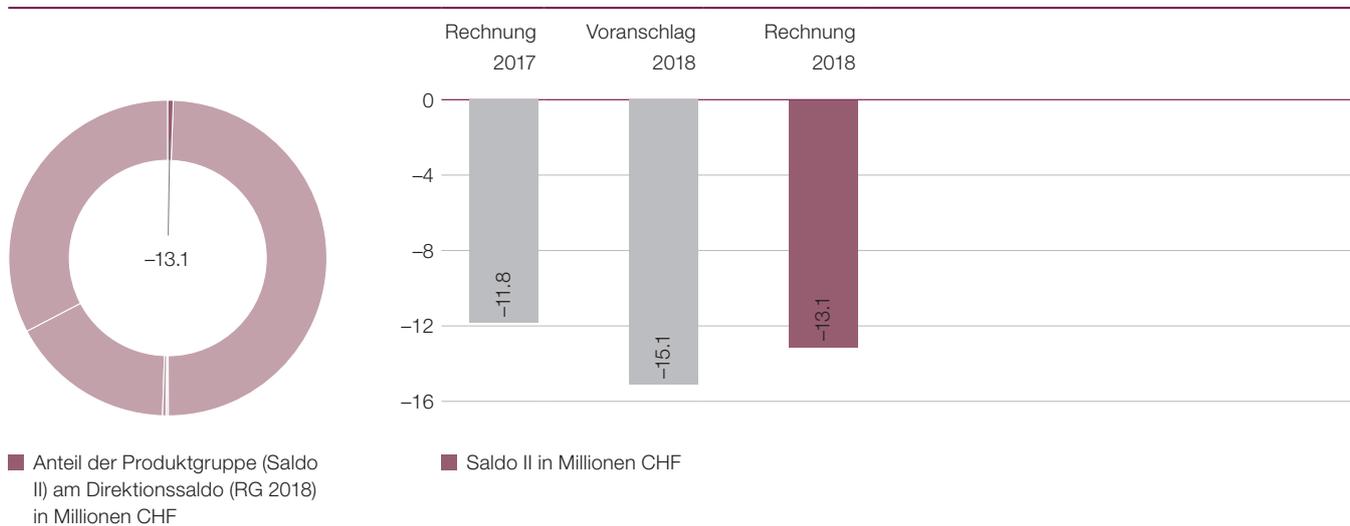
Die Tabelle zeigt den Stand der besetzten Stellen (VZE) jeweils per Stichtag 31. Dezember. Die Fluktuation und die zeitweise Schwierigkeit, insbesondere im Pflegebereich in den per 1. Januar 2017 verselbstständigten psychiatrischen Institutionen qualifiziertes Personal zu finden, führen zu Schwankungen von insgesamt 10–20 VZE (+/-) zwischen den einzelnen Jahren (bis und mit 2016).

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

- Abbau von Stellen im Rahmen der ASP-Massnahmen in der Psychiatrie mit Schliessung von Stationen (insbesondere Alterspsychiatrie mit Langzeitpatientinnen und -patienten; rund 45 VZE im Jahr 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 (Jahr 2015 und 2016);
- In der Zentralverwaltung (–5 VZE) waren Ende 2016 einige Stellen nicht besetzt;
- Ins Kantonale Laboratorium wurden 1,9 Stellen von der VOL transferiert (Jahr 2016);
- Rückgang von Jahr 2016 zu Jahr 2017 aufgrund der Verselbständigung der drei psychiatrischen Betriebe;
- Vakanzen aufgrund der Fluktuation führen zu leichten Schwankungen zwischen den Jahren 2017 und 2018 bzw. dazu, dass der Sollbestand nicht vollständig besetzt war;
- Abbau von 4,16 VZE im Rahmen des Stellenabbaus im Bereich des Kantonspersonals im Zusammenhang mit dem Entlastungspaket 2018;
- Stellentransfer von 1,4 VZE zur FIN (Kantonales Amt für Informatik und Organisation) im Rahmen des Programms «IT@BE», Umsetzung der ICT-Strategie 2016–2020.

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 Kantonserslassen.

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.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	22 178	10 000	29 181	19 181	191.8 %
(-) Personalkosten	-7 095 895	-7 424 555	-7 171 279	253 276	3.4 %
(-) Sachkosten	-4 601 887	-7 207 801	-5 161 877	2 045 924	28.4 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-98 502	-526 474	-107 394	419 080	79.6 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-11 774 107	-15 148 831	-12 411 370	2 737 461	18.1 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	-769 281	-769 281	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	18 031	14 000	34 518	20 518	146.6 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-11 756 075	-15 134 831	-13 146 133	1 988 698	13.1 %
(+)/(-) Abgrenzungen	734 533	94 330	62 436	-31 894	-33.8 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-11 021 542	-15 040 501	-13 083 696	1 956 804	13.0 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Führungsunterstützung	-2 317 801	-2 272 390	-1 645 995	626 395	27.6%
Dienstleistungen für Ämter/gleichgestellte Organisationen/Dritte	-7 953 053	-11 286 418	-9 207 545	2 078 873	18.4%
Rechtliche Dienstleistungen	-1 503 253	-1 590 023	-1 557 829	32 194	2.0%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Produktgruppensaldo (Saldo II) wurde um knapp CHF 2 Millionen unterschritten, was auf folgende Faktoren zurückzuführen ist: Aufgrund von Fluktuations- und Rotationsgewinnen sowie durch die Nichtbesetzung einer vakanten Stelle im Hinblick auf deren Transfer zum Kantonalen Amt für Informatik und Organisation (KAIO; Zentralisierung Grundversorgung) fielen die Per-

sonalkosten um rund CHF 0,3 Millionen unter dem Budget aus. Ausserdem mussten im Bereich Informatik nicht alle Budgetmittel beansprucht werden (rund CHF 1,2 Mio.). Schliesslich fielen rund CHF 0,4 Mio. weniger kalkulatorische Kosten als geplant an.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Berichtsjahr lagen die Schwerpunkte der Tätigkeiten im Generalsekretariat einerseits bei der Fortführung der Arbeiten an der Gesundheitsstrategie, welche aufzeigen soll, wie sich das Gesundheitswesen im Kanton Bern aktuell präsentiert, welche Entwicklungen angestrebt werden und wie die Versorgung der Bevölkerung sichergestellt wird. Andererseits wurden die Arbeiten zur Umsetzung des Projekts NA-BE (Neustrukturierung des Asylbereichs im Kanton Bern) eng begleitet. Auch die Umsetzung der Digitalisierungsstrategie bildete einen Schwerpunkt.

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); Antrag des Regierungsrates zum Volksvorschlag.
- Vernehmlassung zum neuen Gesetz über die sozialen Leistungsangebote (SLG). Die bisherigen institutionellen Leis-

tungsangebote des SHG sollen als soziale Leistungsangebote ins SLG überführt werden;

- Vernehmlassung zum neuen Gesetz über die Sozialhilfe im Asyl- und Flüchtlingsbereich (SAFG), mit welchem das Projekt «Neustrukturierung des Asylbereichs im Kanton Bern (NA-BE)» umgesetzt wird;
- Neues Einführungsgesetz zur eidgenössischen Krebsregistrierungsgesetzgebung (EG KRG), welches in der Herbstsession 2018 vom Grossen Rat verabschiedet wurde;
- Änderung der Verordnung vom 2. November 2011 über die Angebote zur sozialen Integration (ASIV; BSG 860.113) zur Einführung von Betreuungsgutscheinen für die familienergänzende Kinderbetreuung.

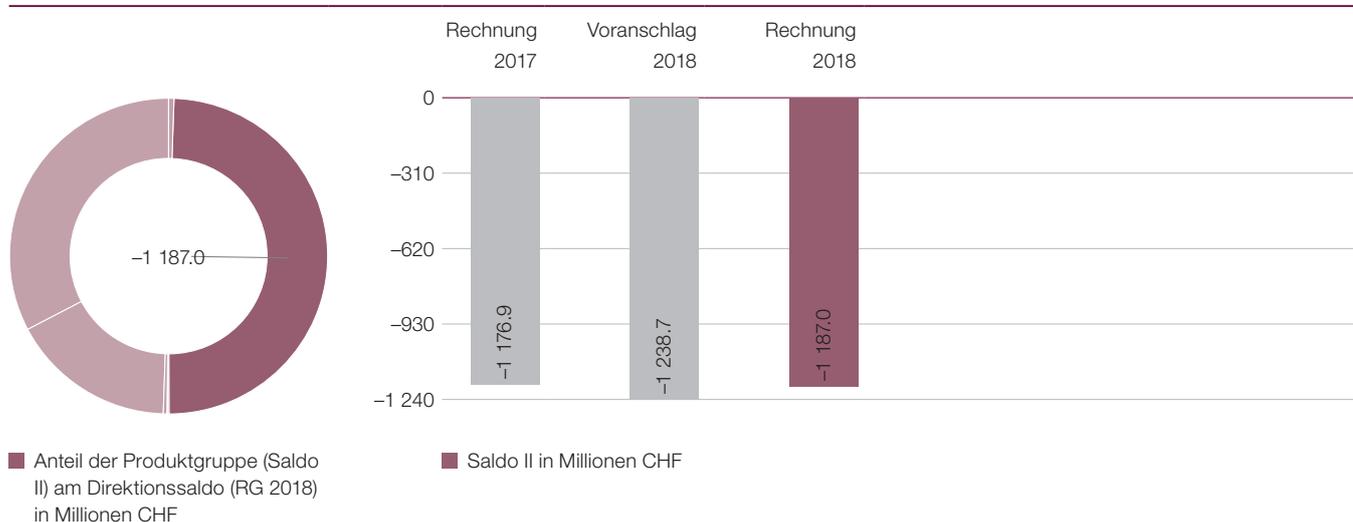
Chancen und Risiken

Keine besonderen Chancen oder Risiken aus finanzpolitischer Sicht.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl der traktandierten Regierungsratsgeschäfte (Einzel-, Block-, Standard-, Informations- und Aussprachege- schäfte)	113	123
Anzahl der traktandierten Grossratsgeschäfte (ohne parlamentarische Vorstösse)	11	9
Anzahl der traktandierten politischen parlamentarischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpel- lationen)	48	49
Anzahl Rechtssetzungsprojekte	17	16
Anzahl juristische Unterstützungen	442	488
Anzahl der abgegebenen Mitberichte an eine andere Direktion oder an die Staatskanzlei	228	247
Anzahl der eingereichten Beschwerden	25	28
Anzahl erledigter Beschwerden	23	33

5.7.2 Spitalversorgung



Beschreibung

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

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	19 204	0	83 427	83 427	0.0%
(-) Personalkosten	-4 195 109	-4 502 295	-4 322 770	179 524	4.0%
(-) Sachkosten	-1 161 035	-2 155 501	-1 114 276	1 041 225	48.3%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	21 757	0	-29 439	-29 439	0.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-5 315 183	-6 657 795	-5 383 059	1 274 736	19.1%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	2 523 688	3 000 000	5 517 603	2 517 603	83.9%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-1 174 100 013	-1 235 049 444	-1 187 409 501	47 639 943	3.9%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	292 993	292 993	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-1 176 891 508	-1 238 707 239	-1 186 981 964	51 725 275	4.2%
(+)/(-) Abgrenzungen	-7 507 471	1 921 346	-22 987 139	-24 908 486	-1296.4%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-1 184 398 980	-1 236 785 893	-1 209 969 104	26 816 789	2.2%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Akutsomatik	-3 573 118	-4 498 586	-3 167 509	1 331 077	29.6%
Rehabilitation	-140 028	-177 220	-108 019	69 201	39.0%
Praktische Aus- und Weiterbildung	-850 147	-870 684	-1 097 421	-226 737	-26.0%
Rettungswesen	-425 418	-530 285	-512 201	18 084	3.4%
Psychiatrie	-326 473	-581 021	-497 909	83 112	14.3%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Gegenüber dem Voranschlag 2018 ergibt sich eine Unterschreitung von rund CHF 52 Millionen.

Einerseits wurde das Budget im Saldo I um rund CHF 1,3 Millionen unterschritten. Andererseits ist im Saldo II eine Unterschreitung von rund CHF 50,2 Millionen zu verzeichnen (CHF 36,9 Mio. Minderkosten bei den Betriebsbeiträgen, um CHF 13,3 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 verschoben sich die geplanten Mittel in die Betriebsbeiträge.

Zudem fielen 2018 weniger Kosten für den Regress von Vorleistungen des Kantons an stationären Behandlungen an. Ein Regress 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 tiefere Abgeltungen für ausserkantonale Hospitalisationen zu verzeichnen (CHF 6 Mio.).

Im Produkt praktische Aus- und Weiterbildung nichtuniversitärer Gesundheitsberufe resultiert eine Unterschreitung von rund

CHF 3,4 Millionen. Das auf die Versorgungsplanung ausgerichtete Mengengerüst wurde in einzelnen Gesundheitsberufen nicht erreicht. Insbesondere bei der Ausbildung Assistent/In Gesundheit/Soziales (AGS) und in der HF Pflege konnten die angestrebten Lernenden-/Studierendenzahlen nicht erreicht werden. Mit der ERZ, der OdA Gesundheit und dem Berner Bildungszentrum wird ein Massnahmenplan umgesetzt, um die Studierendenzahlen zu erhöhen.

Die Leistungserbringer im Bereich Rettungswesen konnten bereits in Vorjahren von Mehreinnahmen – verursacht durch eine höhere Zahl von Einsätzen – profitieren. Diese sowie die Rückforderungen aus Abrechnungen der Vorjahre führte zu einer Budgetunterschreitung von CHF 13,5 Millionen.

Der Rahmenkredit für gemeinwirtschaftliche Leistungen an die Listenspitäler wurde um rund CHF 15 Millionen unterschritten. Dies liegt einerseits daran, dass die Ausschreibung der ambulanten und tagesklinischen Psychiatrieleistungen um ein Jahr verschoben wurde. Andererseits kam es beim Modellversuch «Home Treatment» zu Verzögerungen, weshalb die Mittel erst ab dem Jahr 2019 eingesetzt werden. Zudem erfolgten Rückzahlungen aus Abrechnungen der Vorjahre.

Die kalkulatorischen Abschreibungen der Investitionsbeiträge, welche im Voranschlag mit CHF 13,3 Millionen die «Kosten Staatsbeiträge» belasten, wurden im Vollzug durch den Entscheid der Finanzkommission des Grossen Rates, dass spezialfinanzierte Investitionen sofort abgeschrieben werden müssen, nicht mehr der Produktgruppe belastet. (Die Nettoausgaben der Investitionsbeiträge betragen rund CHF 15,5 Mio.)

Entwicklungsschwerpunkte

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

wichte und damit auf die Höhe der Abgeltung der erbrachten Leistungen hat, und zum andern 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

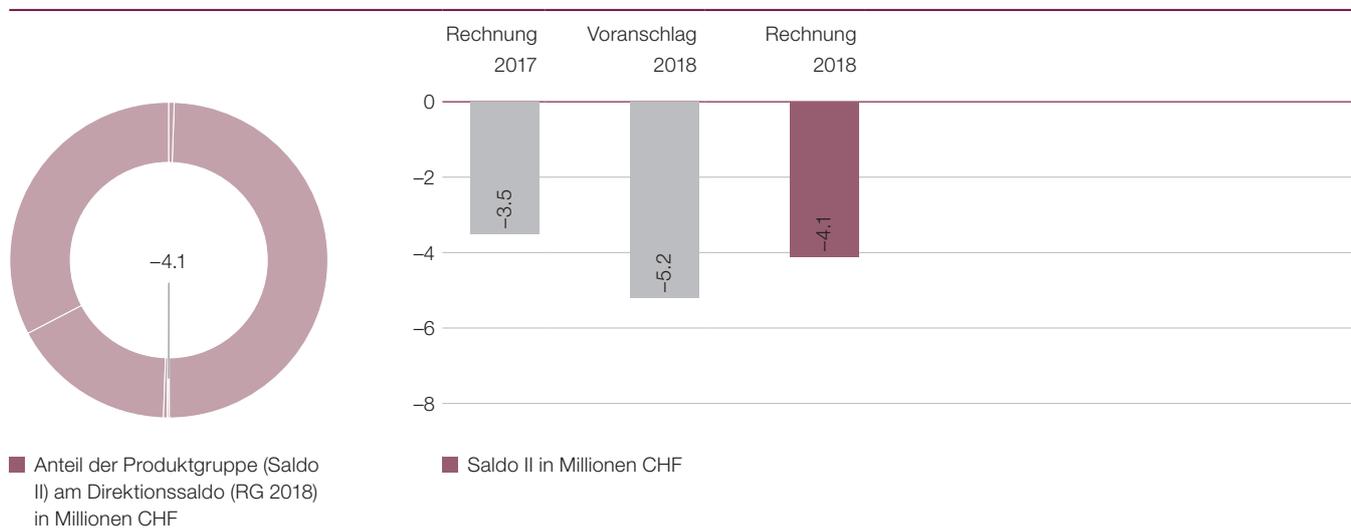
ist aufgrund der geltenden gesetzlichen Bestimmungen nicht möglich.

Rettungswesen: Das Normkostenmodell für die Abgeltung der Rettungsdienste ist derzeit in Überarbeitung. Es zeichnet sich – auch vor Berücksichtigung der Massnahme aus dem Entlassungspaket EP 2018 – eine leichte Reduktion der Beiträge ab.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
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 Pflage tage 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	1 259
Anzahl stationärer Pflage tage Psychiatrie	298 638	311 394
Anzahl ambulante Kontakt tage (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.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	1 500 542	1 156 000	1 642 531	486 531	42.1 %
(-) Personalkosten	-1 562 714	-1 810 708	-1 621 203	189 506	10.5 %
(-) Sachkosten	-1 439 000	-1 159 000	-1 401 755	-242 756	-20.9 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	31	0	-758	-758	0.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-1 501 140	-1 813 708	-1 381 185	432 523	23.8 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-1 983 407	-3 407 000	-2 739 861	667 139	19.6 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-3 484 547	-5 220 708	-4 121 046	1 099 662	21.1 %
(+)/(-) Abgrenzungen	-37 726	9 655	-115 513	-125 168	-1296.4 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-3 522 273	-5 211 053	-4 236 559	974 494	18.7 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Übertragbare Krankheiten und Präventivmedizin	-289 114	-271 828	-119 050	152 778	56.2 %
Bewilligungswesen	-646 718	-875 560	-644 822	230 739	26.4 %
Erteilung von Kostengutsprachen KVG Art. 41 Abs. 3	-154 661	-147 999	-222 195	-74 197	-50.1 %
Katastrophenmanagement	-410 647	-518 321	-395 118	123 203	23.8 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der budgetierte Produktgruppensaldo wurde um rund CHF 1,1 Millionen unterschritten. Einerseits wurde aufgrund von mehreren Vakanzen, unter anderem auch in der Amtsleitung, ein Teil der Personalkosten nicht ausgeschöpft (rund CHF 0,2 Mio.) und die Staatsbeiträge (um CHF 0,7 Mio.) unterschritten. Ausserdem lagen die Erträge rund CHF 0,5 Millionen über dem Budget. Die Sachkosten wurden um rund CHF 0,2 Millionen überschritten.

Die höhere Anzahl HPV-Impfungen führte einerseits zu höheren Sachkosten (Impfmaterial sowie ärztliche Dienstleistungen), andererseits aber auch zu höher als budgetierten Erträgen (Rück-erstattungen der Krankenversicherer).

Bei den Staatsbeiträgen wurde im Bereich des Katastrophenmanagements nur ein geringer Teil der eingeplanten Mittel beansprucht, da bis zum Abschluss des Projekt ORBE (Organisation Rettungswesen Kanton Bern) und der erst anschliessenden Neu-Konzeptionierung der koordinierten sanitätsdienstlichen Katastrophenbewältigung keine Ausgaben getätigt werden. Im französischsprachigen Mammographie-Screening Programm (BEJUNE) lagen die Ausgaben aufgrund der effektiv erbrachten Leistungen leicht unter dem Voranschlag. Im deutschsprachigen Mammographie-Screening Programm (donna) lagen die Ausgaben aufgrund des Programmunterbruchs unter dem Budget.

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. Umsetzung der Nationalen Strategie zur Überwachung, Verhütung und Bekämpfung von Spital- und Pflegeheiminfektionen (NOSO), gesetzes- und Guideline-konforme Bekämpfung der Tuberkulose, Masernelimination. Vollzug Fortpflanzungsmedizin-gesetzgebung. Beschaffung von Daten im Bereich ambulante ärztliche Versorgung.

Chancen und Risiken

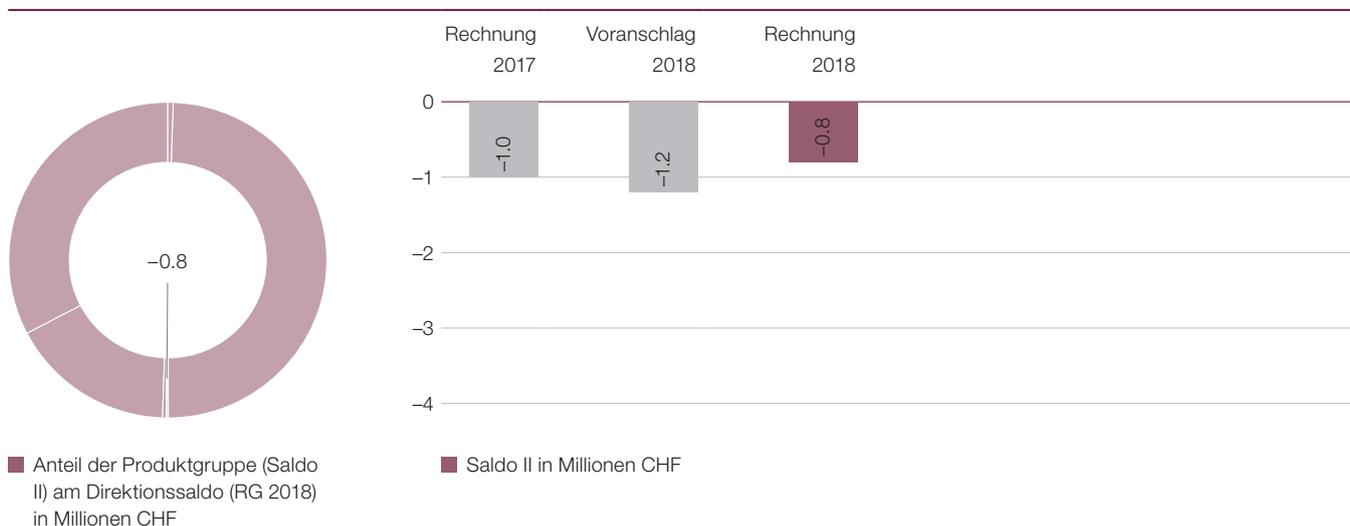
Wegen neuer Aufgaben aufgrund von Erlassen auf Bundesebene (Epidemien-, Fortpflanzungsmedizin- und Krebsregistrierungsgesetzgebung) sowie im Zusammenhang mit der Gesundheitsversorgung im Asylwesen sind zusätzliche finanzielle Belastungen zu erwarten. Beispiele: Inspektionen in den Betrie-

ben der Fortpflanzungsmedizin, obligatorischer Einbezug aller ärztlichen Leistungserbringer in die Registrierung von Krebserkrankungen, usw.), Erarbeitung und Umsetzung verschiedener Konzepte z.B. Gesundheitsversorgung Asylwesen, Darmkrebs Screening Programm.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl bearbeitete aufsichtsrechtliche Verfahren	51	48
Erteilte Berufsausübungsbewilligung für Medizinalpersonen, Optiker, Psychologen	499	579
Anzahl betroffener Personen in kantonalen Substitutionsprogrammen (Substitutionsgestützte Behandlung bei Opioidabhängigkeit, z.B. Methadonprogramme)	2 459	2 483
Anzahl Kostengutsprache gesuche und Rechnungen gemäss Art. 41 Abs. 3 KVG	4 180	4 821
Bekämpfung übertragbarer Krankheiten: Anzahl Meldungen und epidemiologische Abklärungen (z.B. bei Tuberkulose, Meningokokken, Masern)	4 419	4 982

5.7.4 Heilmittelsicherheit/Qualitätssicherung



Beschreibung

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

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	1 250 714	1 066 000	1 158 987	92 987	8.7 %
(-) Personalkosten	-2 021 434	-1 886 375	-1 736 404	149 971	8.0 %
(-) Sachkosten	-227 270	-325 811	-220 245	105 566	32.4 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-45 823	-54 118	-46 826	7 292	13.5 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-1 043 812	-1 200 304	-844 488	355 816	29.6 %
(+) 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)	-1 043 812	-1 200 304	-844 488	355 816	29.6 %
(+)/(-) Abgrenzungen	74 424	9 558	6 326	-3 232	-33.8 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-969 388	-1 190 746	-838 162	352 584	29.6 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Heilmittelkontrolle	-931 818	-973 286	-760 231	213 055	21.9 %
Kontrolle der klinischen Versuche am Menschen	-158 114	-182 895	-82 976	99 919	54.6 %
Aufsicht über die pharmazeutischen Berufe	46 120	-44 124	-1 281	42 842	97.1 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der budgetierte Produktgruppensaldo wurde um gut CHF 0,3 Millionen unterschritten. Dies ist insbesondere auf höhere Erlöse in allen Bereichen (Kantonale Ethikkommission/KEK

und Kantonsapothekeramt/KAPA) sowie auf geringere Sachkosten zurückzuführen.

Entwicklungsschwerpunkte

Seit dem Inkrafttreten der Revision des Bundesgesetzes vom 23. Juni 2006 über die universitären Medizinalberufe (Medizinalberufegesetz, MedBG; SR 811.11) per 1. Januar 2018 bezüglich selbstständige Tätigkeit von Apothekerinnen und Apothekern wurden praktisch keine Berufsausübungsbewilligungen mehr für diese Berufsgruppe beantragt und ausgestellt.

Die Menge an zu entsorgenden Betäubungsmitteln erreichte im Berichtsjahr mit über 13 Tonnen ein neues Maximum.

Inspektionen konnten durch das Inspektorat des KAPA sowie das Regionale Heilmittelinspektorat der Nordwestschweiz (RHI) wie geplant durchgeführt werden.

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 einer Reihenuntersuchung Muster untersucht, die bei Inspektionen und Testkäufen erhoben worden waren.

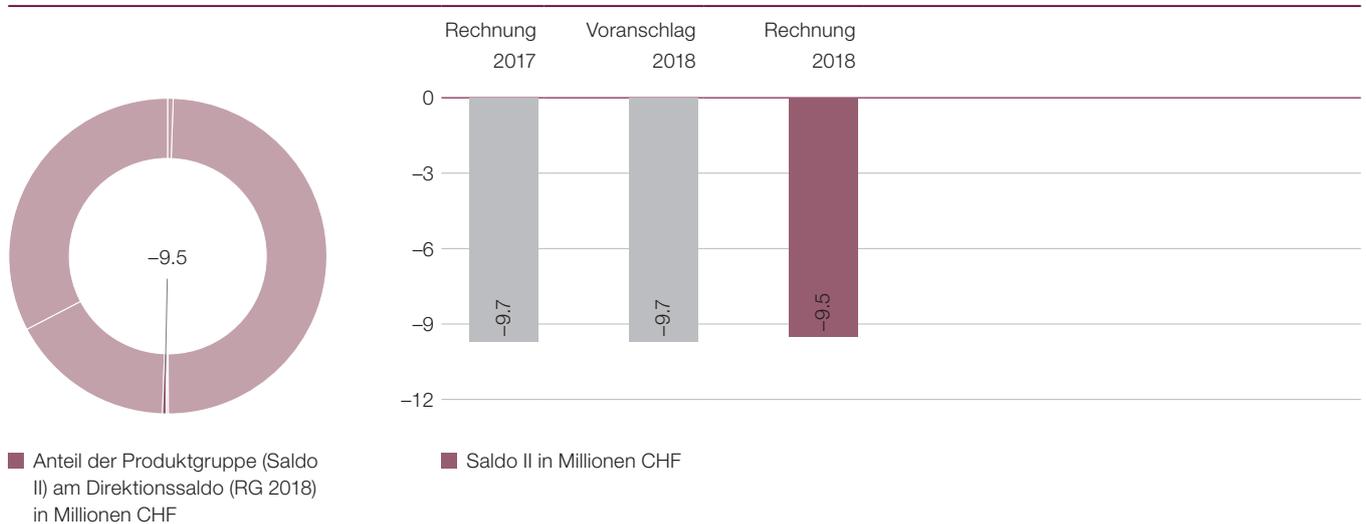
Chancen und Risiken

Keine besonderen Chancen oder Risiken.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl Betriebe (öffentliche Apotheken, Spitalapotheken, Privatapotheken von Arztpraxen, Privatapotheken von Institutionen des Gesundheitswesens, Drogerien, Blutlager, Betriebe mit Betäubungsmittel-Bewilligungen)	657	644
Anzahl durchgeführte Inspektionen bei bewilligten Betrieben (vgl. oben)	230	234
Anzahl durchgeführte Laboruntersuchungen	1 146	1 055
Anzahl ausgestellte Berufsausübungsbewilligungen (Apothekerinnen/Apotheker, Drogistinnen/Drogisten; inkl. Bewilligungen von Stellvertretungen)	423	172
Entsorgung nicht mehr verwendbarer Betäubungsmittel (kg)	10 790	13 580

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	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	1 420 489	1 661 000	1 857 111	196 111	11.8 %
(-) Personalkosten	-9 113 320	-9 220 493	-9 064 107	156 386	1.7 %
(-) Sachkosten	-1 262 547	-1 349 001	-1 523 032	-174 031	-12.9 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-767 833	-824 318	-746 037	78 281	9.5 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-9 723 212	-9 732 812	-9 476 066	256 746	2.6 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	5 391	4 000	10 660	6 660	166.5 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-9 717 821	-9 728 812	-9 465 406	263 406	2.7 %
(+)/(-) Abgrenzungen	111 338	155 737	113 718	-42 019	-27.0 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-9 606 482	-9 573 075	-9 351 688	221 387	2.3 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Kontrolle von Lebensmitteln, Gebrauchsgegenständen und Badewasser	-7 895 804	-7 725 997	-7 579 578	146 419	1.9%
Störfallvorsorge, Kontrolle der Bio-Sicherheit und von Gefahrstoffen sowie Radon	-1 827 407	-2 006 815	-1 896 488	110 327	5.5%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Das Ergebnis in der Produktgruppe Verbraucherschutz und Umweltsicherheit hat sich gegenüber der Planung um rund CHF 0,3 Millionen verbessert.

Dies ist darauf zurückzuführen, dass bei Personalwechseln teilweise die Stellen nicht direkt wiederbesetzt werden konnten und sich aus den amtlichen Tätigkeiten höhere Erträge ergaben.

Entwicklungsschwerpunkte

Verbraucherschutz: Der im Rahmen der Einführung der neuen Lebensmittelgesetzgebung beobachtete Anpassungsbedarf konnte grossmehrheitlich umgesetzt werden. Die aufgrund der vertieften Erfahrungen eruierten weiteren Anpassungen werden im Jahr 2019 implementiert.

Umweltsicherheit: Im Rahmen der Störfallvorsorge werden vermehrt Raumplanungsprojekte und ab dem Jahr 2019 auch Baugesuche beurteilt. Zur Koordination mit Planungsbehörden und anderen Fachstellen notwendige Abläufe werden erstellt und festgelegt. Der nationale Leitfaden zum sicheren Umgang mit Chemikalien, Mikroorganismen und Strahlenquellen an Schulen wird im Jahr 2019 im Kanton Bern implementiert.

Chancen und Risiken

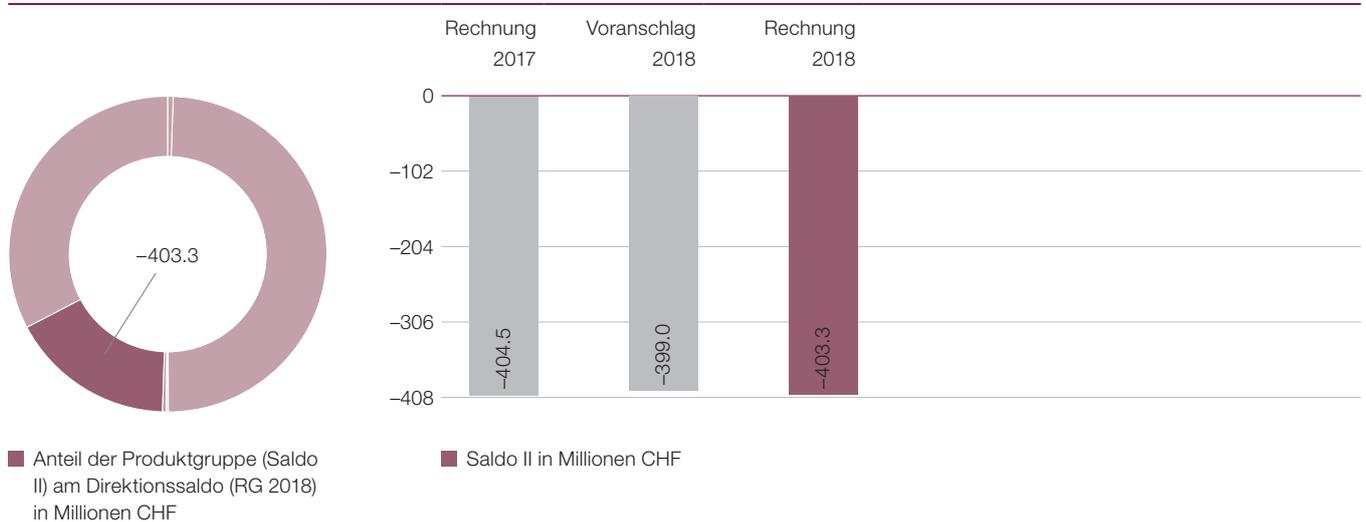
Mit der Einführung der neuen Lebensmittelgesetzgebung auf den 1. Mai 2017 wurden neu Anforderungen an die Qualität von Duschwasser und Wasser in Schwimmbädern vorgegeben. Aufgrund der zu erwartenden grossen Anzahl Betriebe, welche

diesen neuen Anforderungen unterworfen sind und unter Berücksichtigung der bisher gewonnenen Erfahrungen beim Vollzug der neuen Anforderungen kann ein möglicher zusätzlicher Bedarf an Kontrollressourcen noch nicht abgeschätzt werden.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl durchgeführte Inspektionen in den kontrollpflichtigen Betrieben pro Jahr	8 562	8 285
Anzahl untersuchte Proben Lebensmittel-, Gebrauchsgegenstände-, Umwelt- und Badewasserproben pro Jahr	12 869	13 760
Anteil untersuchter Proben Lebensmittel-, Gebrauchsgegenstände-, Umwelt- und Badewasserproben, welche die gesetzlichen Normen erfüllen (%)	88	87
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	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	5 118	0	15 062	15 062	0.0%
(-) Personalkosten	-6 484 458	-6 917 017	-6 524 359	392 658	5.7%
(-) Sachkosten	-1 662 569	-1 958 500	-1 542 673	415 827	21.2%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	37 029	0	-255 128	-255 128	0.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-8 104 880	-8 875 517	-8 307 099	568 418	6.4%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	175 656 216	159 168 000	163 598 160	4 430 160	2.8%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-575 084 965	-552 326 000	-561 688 451	-9 362 451	-1.7%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	3 045 903	3 000 000	3 138 186	138 186	4.6%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-404 487 726	-399 033 517	-403 259 204	-4 225 687	-1.1%
(+)(-) Abgrenzungen	358 636	218 963	-2 706 406	-2 925 369	-1336.0%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-404 129 089	-398 814 554	-405 965 610	-7 151 056	-1.8%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Suchthilfe und Gesundheitsförderung	-689 606	-1 297 597	-603 712	693 886	53.5%
Soziale Intergration	-3 115 431	-3 169 091	-3 355 316	-186 226	-5.9%
Soziale Existenzsicherung	-4 299 844	-4 408 829	-4 348 071	60 758	1.4%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Saldo I wird um CHF 0,6 Millionen unterschritten. Dank tieferen Personalkosten als budgetiert (unter anderem aus Rotationsgewinnen) sowie einer geringer als geplanten Beanspruchung der Mittel für Dienstleistungen Dritter wurde das Budget unterschritten.

Im Saldo II resultiert eine Budgetüberschreitung von insgesamt CHF 4 Millionen (Kantonsanteil, d.h. nach Lastenausgleich Sozialhilfe [LA]), was einem Anteil von 1 Prozent der Gesamtkosten entspricht. Insbesondere folgende Faktoren haben dazu geführt:

Das Produkt Existenzsicherung weist eine Budgetüberschreitung von CHF 10 Millionen (nach LA) aus. Grund dafür ist eine Anpassung der Rückstellung für das hängige Beschwerdeverfahren bezüglich allfälliger Bonus-Zahlungen an Gemeinden. Bei

der individuellen Sozialhilfe ist gestützt auf die Hochrechnung bei Gemeinden und Sozialdiensten per Ende November 2018 mit ungefähr gleichbleibenden Kosten gegenüber dem Vorjahr zu rechnen. Aufgrund einer eher zurückhaltenden Budgetierung resultierte in diesem Angebot dennoch eine Budgetüberschreitung, welche unter anderem durch Minderkosten in der Flüchtlingssozialhilfe kompensiert werden konnte.

Der von der GEF direkt mit Leistungsverträgen gesteuerte institutionelle Bereich schliesst CHF 6 Millionen (nach LA) unter Budget ab. Bei sämtlichen Angeboten wie Familienergänzende Kinderbetreuung, Beratungsangebote für Familien, Jugendliche und Kinder, Integrationsförderung, Integrationsprogramme, Beschäftigungsangebote, Suchthilfe, Gesundheitsförderung sowie Opferhilfe wurde das Budget leicht unterschritten.

Entwicklungsschwerpunkte

Gemäss Hochrechnung ist im Jahr 2018 in der Existenzsicherung die Zahl der unterstützten Personen leicht gesunken. Die Gesamtkosten für die individuelle Sozialhilfe stagnierten auf hohem Niveau. Definitive Ergebnisse werden im Frühsommer 2019 vorliegen. Die Integration von Sozialhilfe beziehenden Personen stellt nach wie vor eine grosse Herausforderung dar.

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 An-

erkennung als Flüchtling) auch im Jahr 2018 hoch. Weil nun aber zunehmend auch Personen wegfallen, hat sich der Bestand nicht mehr stark verändert. Deshalb fiel der Aufwand sowohl in der Sozialhilfe als auch in der Integrationsförderung im ähnlichen Rahmen aus wie im Vorjahr.

Informationen zur Neustrukturierung des Asylbereichs, die im neuen Gesetz über die Sozialhilfe im Asyl- und Flüchtlingsbereich (SAFG) umgesetzt wird, 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 2018 in 20 Gemeinden und um insgesamt 124 Plätze in Kindertagesstätten sowie mit rund 23 000 Betreuungsstunden bei Tagesfamilien aus Mitteln des Lastenausgleichs Sozialhilfe ausgebaut werden. Mit der Einführung von Betreuungsgutscheinen im ganzen Kanton können ab August 2019 die ersten Gutscheine eingelöst werden. Im Jahr 2018 fanden zu den entsprechenden Verordnungsänderungen das Konsultations- und Mitberichtsverfahren statt. Die Umsetzung des Konzepts frühe Förderung läuft wie geplant, insbesondere konnte im Jahr 2018

ein Vertrag mit der Mütter- und Väterberatung abgeschlossen werden, die nun ein Hausbesuchsprogramm aufbaut, das die Gemeinden bei Bedarf nutzen können.

Die zu bearbeitende Fallzahl bei der Opferhilfe war im Berichtsjahr wie bereits in den Vorjahren hoch (ca. 350). Im Bereich der Genugtuung und Entschädigung hat die GEF 192 Direktionsverfügungen erlassen.

Im Bereich Gesundheitsförderung/Prävention erfolgt die Umsetzung gemäss Zusatzbericht zum Suchthilfekonzept und unter Berücksichtigung der im EP 2018 beschlossenen Kürzungen. Die dritte Staffel des Kantonalen Aktionsprogramms (2018 bis 2021, «Bern gesund») ist plangemäss lanciert worden und umfasst neben Ernährung und Bewegung neu auch das Thema der psychischen Gesundheit.

In der Suchthilfe wurde die Umsetzung der Massnahmen des Suchthilfekonzepts plangemäss fortgesetzt – unter Berücksichtigung der im EP 2018 beschlossenen Kürzungen. Alle Angebote der ambulanten und stationären Suchthilfe sind gut bis sehr gut ausgelastet. Einen nachhaltigen Rückgang der Klientenzahlen weist weiterhin die heroingestützte Behandlung auf.

Chancen und Risiken

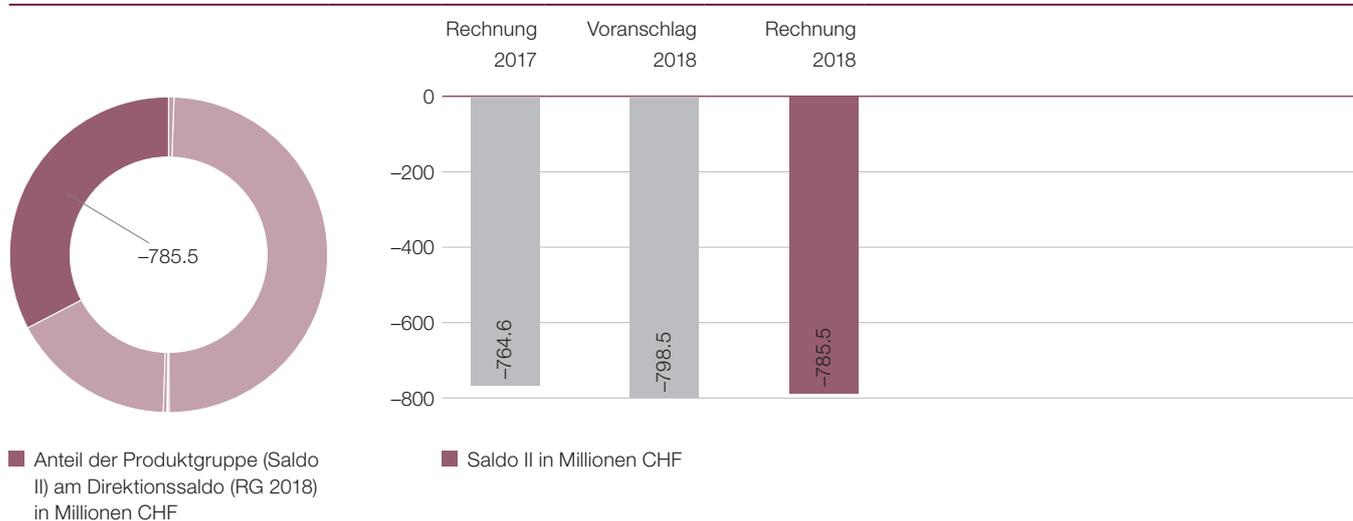
In der Sozialhilfe können eine Zunahme des Bestandes an anerkannten Flüchtlingen und vorläufig Aufgenommenen, eine allfällige konjunkturelle Abschwächung, der Abbau von Leistungen in vorgelagerten Systemen (insbesondere Invaliden- und Arbeitslosenversicherung) oder Systemänderungen wie z.B. bei

der individuellen Prämienverbilligung gemäss Art. 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 quantifiziert werden.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl unterstützte Personen in der individuellen Sozialhilfe (Gesamtbevölkerung 1 005 000)	46 900	46 500
Sozialhilfequote (Anteil Sozialhilfebeziehende an Gesamtbevölkerung; %)	5	5
Anzahl Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene (> 7 Jahre) im Kanton Bern	7 303	8 579
Anzahl Plätze in Beschäftigungs- und Integrationsmassnahmen der Sozialhilfe	1 000	1 000
Anzahl Plätze mit kantonal mitfinanzierten Elterntarifen in familienergänzenden Betreuungseinrichtungen (Kindertagesstätten)	3 823	3 976
Anzahl Plätze für suchtkranke Menschen in Therapieangeboten (stationäre Therapie, Wohnheime)	280	277

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	4 799 482	2 547 900	2 778 513	230 613	9.1%
(-) Personalkosten	-33 287 032	-34 583 886	-34 476 061	107 825	0.3%
(-) Sachkosten	-7 030 881	-7 989 829	-8 056 769	-66 940	-0.8%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-216 756	-164 865	-131 475	33 390	20.3%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-35 735 187	-40 190 680	-39 885 792	304 888	0.8%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	126 867 742	130 655 000	130 835 973	180 973	0.1%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-855 774 761	-888 966 000	-876 509 960	12 456 040	1.4%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	17 003	13 900	31 253	17 353	124.8%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-764 625 203	-798 487 780	-785 528 526	12 959 255	1.6%
(+/-) Abgrenzungen	11 506 236	22 147 387	6 299 547	-15 847 840	-71.6%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-753 118 967	-776 340 393	-779 228 979	-2 888 585	-0.4%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Angebote für Kinder und Jugendliche	-32 180 879	-36 477 963	-35 838 789	639 174	1.8%
Angebote für ältere und chronischkranke Menschen	-1 390 227	-1 703 464	-1 645 937	57 527	3.4%
Angebote für Erwachsene mit einer Behinderung	-2 164 081	-2 009 254	-2 401 067	-391 813	-19.5%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Saldo I wird um CHF 0,3 Millionen unterschritten.

Der Saldo II wird um rund CHF 13 Millionen unterschritten. Die Betriebsbeiträge (Kosten/Erlöse) lagen rund CHF 3 Millionen über dem Budget, die Investitionsbeiträge rund CHF 16 Millionen unter dem Budget. Bei den Betriebsbeiträgen konnte die im stationären und ambulanten Altersbereich vorgenommene

Rückstellung betreffend Kosten für Pflegematerialien nicht vollständig kompensiert werden (Grund für Rückstellung vgl. Entwicklungsschwerpunkte/Bereich ältere und pflegebedürftige Menschen). Es wird noch geprüft, ob und wenn ja, wie diese Kosten im Berichtsjahr durch den Kanton zu vergütet sind. Hauptursache bei der Unterschreitung der Investitionsbeiträge ist die Verzögerung von einzelnen Bauprojekten.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Bereich Kinder und Jugendliche wurde in direktionsübergreifenden Projekten mitgearbeitet. Mit der Strategie Sonderschulung unter Federführung der ERZ sollen Regel- und Sonderschulen unter dem Dach der Volksschule zusammengeführt werden. Im Sommer wurde das interdirektionale Projekt Optimierung der ergänzenden Hilfen zur Erziehung abgeschlossen und unter Federführung der JGK das Folgeprojekt besondere Förder- und Schutzleistungen gestartet. Ziel ist eine Vereinheitlichung der Finanzierungs- und Aufsichtsstrukturen der ambulanten, teilstationären und stationären Leistungen der Kinder- und Jugendhilfe. In beiden Projekten wirkt die GEF mit.

Im Bereich erwachsene Menschen mit einer Behinderung lag der Schwerpunkt weiterhin in der Umsetzung des Behindertenkonzepts. Im Berichtsjahr wurde eine Zwischenanalyse vorgenommen. Daraus ging hervor, dass an den Grundsätzen des Behindertenkonzepts, nämlich vermehrte Wahlfreiheit und die Anpassung der Finanzierungssystematik, festgehalten werden kann. Innerhalb des Systems ist ein wirksamer Steuerungskatalog einzuführen, eine verstärkte Kostenkontrolle zu implementieren und die Vereinfachung von Prozessschritten anzustreben.

Im Bereich ältere und pflegebedürftige Menschen wurde mit der Überarbeitung des Abgeltungssystems der Versorgungspflicht im ambulanten Bereich begonnen. Die flächendeckende Versorgung soll leistungsorientierter und bedarfsgerechter gestaltet werden. In einem ersten Schritt wurden die Leistungsverträge 2019 dahingehend angepasst. Weiter wurde eine Regelung für die Vergütung von Pflegematerialien erarbeitet, die am 1. Januar 2019 in Kraft treten wird. Die Einführung dieser Vergütungsregelung war notwendig, weil die Versicherer aufgrund zweier Bundesverwaltungsgerichtsentscheide im Verlauf des Berichtsjahres die Vergütung jener Pflegematerialien einstellten, die von einer Fachperson angewendet werden. Zudem wird noch geprüft, ob und wenn ja, wie diese Kosten im Berichtsjahr durch den Kanton zu vergütet sind.

Im Berichtsjahr wurde mit der Erarbeitung eines Rahmenkonzepts zur Aufsicht begonnen. Ziel ist, die Aufsicht über die verschiedenen Bereiche hinweg zu vereinheitlichen und die Transparenz nach aussen zu verbessern. Damit soll die Qualität der Aufsicht weiterhin gewährleistet werden können.

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 die demographische Entwicklung, wie steigende Geburtenraten und der Anstieg an älteren und hochbetagten Menschen, und 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 dar, insbesondere an diplomierten Pflegefachpersonen.

Der Bedarf an Sonderschulplätzen wird voraussichtlich weiterhin zunehmen. Bei manchen Kindern und Jugendlichen mit einem ausserordentlich anspruchsvollen Betreuungsbedarf gestaltet sich zudem die Suche nach einem geeigneten Sonderschulplatz als schwierig, da seitens Sonderschulen keine Auf-

nahmepflicht besteht. Die GEF unterstützt die Betroffenen bei der Suche und fördert die Schaffung von notwendigen zusätzlichen Plätzen und Klassen. Es ist davon auszugehen, dass die erwähnte Entwicklung auch künftig zusätzliche Ressourcen bedingt.

Im Rahmen der Zwischenanalyse zur Umsetzung des kantonalen Behindertenkonzepts hat sich gezeigt, dass zur Einhaltung der vom Grossen Rat geforderten Kostenneutralität effektive und griffige Steuerungselemente implementiert werden müssen. Zudem sind in Bezug auf den gesamten Prozess von der Bedarfsklärung über den Leistungseinkauf bis hin zur Abrechnung Vereinfachungen zu prüfen. Weiter ist für den ambulanten Leistungsbezug vorgesehen, dass Menschen mit Beeinträchtigung selber Assistenzpersonen einstellen und somit zu Arbeitgebenden werden. Die verschiedenen Elemente müssen im Rahmen des Rechtsetzungsprozesses berücksichtigt werden.

Das weitere Vorgehen betreffend die Übernahme der im Berichtsjahr generierten Kosten von Pflegematerialien, die durch Fachpersonen angewendet wurden, ist noch in Klärung. Hingegen hat der Kanton Bern per Januar 2019 Massnahmen eingeführt, damit den Leistungserbringenden die verwendeten Pfl-

gematerialien angemessen vergütet werden. Es wird allerdings weiterhin eine Lösung auf nationaler Ebene angestrebt, damit diese Kosten nicht ausschliesslich durch die Kantone als Restfinanzierer getragen werden müssen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl bewilligte Plätze in der stationären Langzeitpflege (Pflegeheime) im Kanton Bern	14 077	14 302
Anzahl bewilligte Plätze in Wohnheimen für erwachsene Menschen mit einer Behinderung im Kanton Bern	4 093	4 101
Anzahl bewilligte Plätze in Wohn-, Sonderschulheimen und heilpädagogischen Schulen für Kinder und Jugendliche im Kanton Bern	3 292	3 436
Anzahl Klientinnen/Klienten in Pflegeheimen im Kanton Bern	12 879	12 851
Anzahl Klientinnen/Klienten, welche Hilfe und Pflege zu Hause (Spitex) in Anspruch nehmen im Kanton Bern (Wert Jahr X-1, d.h. 2017)	40 327	41 324
Anzahl erwachsene Menschen mit einer Behinderung in Wohnheimen, Tagesstätten und Werkstätten (mit Wohnsitz im Kanton Bern; Wert Jahr X-1, d.h. 2017)	7 755	7 374
Anzahl Kinder und Jugendliche in Wohn-, Sonderschulheimen und heilpädagogischen Schulen (mit Wohnsitz im Kanton Bern; Wert Jahr X-1, d.h. 2017)	3 522	3 651
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

Im Spitalbereich werden basierend auf der Teilrevision des Bundesgesetzes vom 18. März 1994 über die Krankenversicherung (KVG; SR 832.10) seit dem 1. Januar 2012 alle stationären Leistungen der Listenspitäler pauschal und leistungsbezogen abgegolten. Mit diesem Systemwechsel werden somit keine neuen

Investitionsgeschäfte mehr zulasten des Fonds für Spitalinvestitionen (SIF) bewilligt. Es erfolgen deshalb nur noch Auszahlungen über den Fonds für Spitalinvestitionen für Geschäfte, die vor dem 31. Dezember 2011 bewilligt wurden.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-20 527 423	-13 431 144	-19 036 138	-5 604 994	-41.7 %
Ertrag	20 527 423	13 431 144	19 036 138	5 604 994	41.7 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3 132	-30 000	-26 653	3 347	11.2 %
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	-180 000	-180 000	0.0 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-20 524 291	-13 401 144	-18 829 485	-5 428 341	-40.5 %
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	20 526 720	13 431 144	19 036 138	5 604 994	41.7 %
49 Interne Verrechnungen	703	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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	240 512 679	213 394 685	219 985 959	6 591 274	3.1 %
Vermögensbestand per 31.12.	219 985 959	199 963 541	200 949 821	986 280	0.5 %
Vermögensveränderung	-20 526 720	-13 431 144	-19 036 138	-5 604 994	-41.7 %

Kommentar

Aus dem Fonds für Spitalinvestitionen werden ausschliesslich die bis Ende 2011 bewilligten Projekte finanziert.

Im Berichtsjahr wurden rund CHF 19 Millionen aus dem Fondvermögen entnommen für Teilzahlungen im Rahmen laufender

Projekte sowie Auszahlungen nach der Erstellung von Schlussabrechnungen. Insgesamt 17 Projekte konnten abgerechnet werden. Noch in Umsetzung oder im Prüfverfahren für die Schlussabrechnung verbleiben rund 25 Projekte.

Die Umsetzung des Gesamterneuerungs-Projektes der Spitalzentrum Biel AG ist unterbrochen, da an einem Neubauprojekt gearbeitet wird, was für die Sicherstellung der Finanzierung einen erneuten Grossratsbeschluss notwendig machen würde.

5.9 Spezialfinanzierungen

5.9.1 Fonds für Suchtprobleme

In Art. 70 Abs. 3 des Sozialhilfegesetzes (SHG; BSG 860.1) vom 11. Juni 2001 ist festgelegt, dass die Mittel des Fonds «zur Finanzierung von Massnahmen und Einrichtungen der allgemeinen Gesundheitsförderung, der Suchtprävention und der Suchthilfe verwendet» werden.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-6 109 572	-6 167 100	-6 153 971	13 129	0.2%
Ertrag	6 109 572	6 167 100	6 153 971	-13 129	-0.2%
Saldo	0	0	0	0	0.0%
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	-100 000	-1 054	98 946	98.9%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0%
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-833 666	0	-814 498	-814 498	0.0%
36 Transferaufwand	-5 208 905	-6 000 000	-5 264 519	735 481	12.3%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-67 000	-67 100	-73 900	-6 800	-10.1%
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	367 100	0	-367 100	-100.0%
46 Transferertrag	6 109 572	5 800 000	6 153 971	353 971	6.1%
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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	3 076 949	2 759 849	3 910 615	1 150 766	41.7%
Vermögensbestand per 31.12.	3 910 615	2 392 749	4 725 113	2 332 364	97.5%
Vermögensveränderung	833 666	-367 100	814 498	1 181 598	321.9%

Kommentar

Das Vermögen des Fonds für Suchtprobleme hat im Jahr 2018 zugenommen. Im Jahr 2018 fiel die Spielbankenabgabe leicht tiefer aus, während die Spielsuchtabgabe und die Einnahmen aus dem Alkoholzehntel und dem Gastgewerbegesetz vom

11. November 1993 (GGG; BSG 935.11) etwas höher ausfielen. Insgesamt lagen die Erträge knapp CHF 0,4 Millionen über der Planung.

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 2018, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Führungsunterstützung	-1.9		0.0
Pfarramtliche Versorgung der Kirchgemeinden und Beziehung zwischen Kirche und Staat	-71.9		0.2
Verwaltungsinterne Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen	-1.5		0.0
Steuerung der Ressourcen und Supportdienstleistungen	-19.1		0.4
Unterstützung und Aufsicht Gemeinden	-4.2		0.0
Raumordnung	-12.2		1.2
Kindesschutz und Jugendförderung	-2.6		0.1
Differenzierte Jugendhilfemassnahmen	-9.7		7.9
Vollzug der Sozialversicherungen	-1 381.5		788.0
Regierungsstatthalterämter	-24.5		12.6
Betreibungen und Konkurse	-35.3		52.8
Führen des Grundbuches	-15.6		116.7
Führen des Handelsregisters	-3.4		4.3
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	-167.7		29.5

6.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Führungsunterstützung	-1.9	-3.6	-1.9	1.7	47.9 %
Pfarramtliche Versorgung der Kirchgemeinden und Beziehung zwischen Kirche und Staat	-71.7	-72.9	-71.6	1.2	1.7 %
Verwaltungsinterne Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen	-1.5	-1.5	-1.5	0.0	2.9 %
Steuerung der Ressourcen und Supportdienstleistungen	-17.4	-21.6	-18.7	2.9	13.5 %
Unterstützung und Aufsicht Gemeinden	-3.2	-4.9	-4.2	0.7	14.8 %
Raumordnung	-10.7	-13.8	-11.1	2.7	19.7 %
Kindesschutz und Jugendförderung	-2.7	-2.5	-2.5	-0.0	-0.1 %
Differenzierte Jugendhilfemassnahmen	-2.5	-2.0	-1.8	0.1	6.8 %
Vollzug der Sozialversicherungen	-546.2	-539.1	-593.6	-54.5	-10.1 %
Regierungsstatthalterämter	-12.1	-12.9	-11.9	1.0	8.0 %
Betreibungen und Konkurse	17.3	9.8	17.5	7.7	78.6 %
Führen des Grundbuches	88.9	79.7	101.0	21.3	26.7 %
Führen des Handelsregisters	1.2	0.4	0.9	0.5	143.0 %
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	-133.2	-136.2	-138.3	-2.1	-1.5 %
Total	-695.7	-721.2	-737.6	-16.5	-2.3 %

6.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Am 14. März 2018 hat der Regierungsrat vom Bericht zum Projekt Umsetzung Direktionsreform (UDR) mit zwei Modellen Kenntnis genommen. Ausserdem wurden die vorgeschlagenen Änderungen im Vorentwurf zum Gesetz über die Organisation des Regierungsrates und der Verwaltung (Organisationsgesetz, OrG; BSG 152.01) zur Weiterbearbeitung freigegeben. Im Sommer hat der Regierungsrat in seiner neuen Zusammensetzung die Stossrichtung im Projekt UDR bestätigt. Zwischen dem 23. August 2018 und dem 22. November 2018 fand eine Vernehmlassung zur Teilrevision des OrG statt. Mit der Revision des OrG soll der Regierungsrat die Kompetenz erhalten, die Aufgaben der einzelnen Direktionen selber auf dem Verordnungsweg zuzuweisen. Der Grosse Rat wird die Vorlage in der Sommersession 2019 beraten.

Das Bernische Kirchengesetz vom 6. Mai 1945 (Landeskirchengesetz, LKG; BSG 410.11) wurde durch ein neues Landeskirchengesetz abgelöst. Der Regierungsrat hat am 29. August 2018 das Gesetz auf den 1. Januar 2020 in Kraft gesetzt. Zugleich hat er einzelne indirekte Änderungen, welche das neue Landeskirchengesetz vorsieht (Gemeindengesetz, GG; BSG 170.11, Gesetz über die jüdischen Gemeinden; BSG 410.51) bereits auf den 1. Oktober 2018 in Kraft gesetzt. Zur Zeit werden die beiden Vollzugsverordnungen zum Landeskirchengesetz erarbeitet und im Verlauf des nächsten Jahres vom Regierungsrat verabschiedet.

Die JGK startete im Jahr 2017 eine Baugesetzrevision (BauG; BSG 721.0) für die Einführung des elektronischen Baubewilligungs- und Planerlassverfahrens. Vom 26. März bis 25. Juni 2018 wurde das Vernehmlassungsverfahren durchgeführt. Seit Juli 2018 läuft der Pilotbetrieb erfolgreich in zehn Gemeinden im Verwaltungskreis Emmental. Die Erfahrungen der Gestuchstellenden, Gemeinden, des Regierungsrates sowie der Amts- und Fachstellen werden fortlaufend ausgewertet und die Massnahmen fliessen in die Weiterentwicklungen des Systems e-Bau ein.

Im Oktober 2018 wurde zudem eine weitere Vernehmlassung zur Änderung des Baugesetzes (BauG) gestartet, welche – gestützt auf zwei überwiesene Motionen – die Bestimmungen zur Mehrwertabschöpfung, namentlich zum Verfahren und zum Ausgleich von Planungsvorteilen bei Auf- und Umzonungen, anpassen will.

Mit einer Revision des Gesetzes über die Regierungsratsstatthalterinnen und Regierungsratsstatthalter (RStG; BSG 152.321) sowie dem Erlass der Exmissionsverordnung (ExmV; BSG 222.100) wurde eine Klärung der Aufgaben dieser Behörden im Bereich häusliche Gewalt und Exmissionen angestrebt.

Aufgrund des Rückweisungsantrages des Grossen Rates zum Objektkredit für die Planung und Realisierung eines Transitplatzes für ausländische Fahrende in Meisberg waren die Regierungsratsstatthalterinnen und Regierungsratsstatthalter beauftragt, mehrere kleinere provisorische Transitplätze bereitzustellen. Mit Hilfe der Gemeinde Brugg konnte ein solcher Platz realisiert werden, der für zwei Reisesaisons zur Verfügung stehen soll. Gleichzeitig wurde ein Objektkredit für die Planung, Projektierung und Realisierung eines definitiven Transitplatzes in der Gemeinde Wileroltigen zuhanden des Grossen Rates erarbeitet.

Zum Schutz des Naturschutzgebietes Fanel (Gemeinde Gampel) hat der Regierungsrat im September 2018 mit dem Touring Club Schweiz (TCS) und den Naturschutzverbänden eine Vereinbarung abgeschlossen, welche die Existenz des Campingplatzes Fanel bis Ende 2024 regelt. Ab dem Jahr 2025 wird der Campingplatz zurückgebaut und das Naturschutzgebiet renaturiert. Der Kanton hat dem TCS als Option einen Ersatzstandort ausserhalb des Naturschutzgebietes auf dem Gebiet der Gemeinde Gampelen angeboten. Aktuell ist noch offen, ob der TCS von dieser Option Gebrauch machen wird.

Weitere Tätigkeitsschwerpunkte betrafen die Mitarbeit und Umsetzung von gesamtkantonalen Projekten (Enterprise Resource Planning-System, Optimierung der kantonalen Informatik IT@BE, Digitaler Geschäftsverkehr und Archivierung [DGA]). Die JGK führte im Jahr 2018 die Geschäftsverwaltung BE-GEVER termingerecht in den Ämtern der zentralen Verwaltung ein und rüstete bei der dezentralen Verwaltung Kontaktpunkte mit BE-GEVER aus.

Weitere Schwerpunkte der Direktion bildeten u.a. die Arbeiten an der Richtplananpassungen '18, der Start der Arbeiten zur Revision des Notariatsgesetzes (NG; BSG 169.11), die Schlussberichterstattung zum Projekt «Optimierung der ergänzenden Hilfen zur Erziehung» und die damit verbundene Zuweisung des Aufgabenbereichs «Leistungen aufgrund eines besonderen Förder- und Schutzbedarfs» an die JGK.

6.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-1 671 142 890	-1 699 396 264	-1 758 181 682	-58 785 419	-3.5 %
Ertrag	975 307 047	977 944 770	1 020 366 203	42 421 433	4.3 %
Saldo	-695 835 843	-721 451 494	-737 815 479	-16 363 985	-2.3 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-193 875 687	-198 948 049	-189 402 292	9 545 758	4.8 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-157 710 973	-163 164 225	-166 848 285	-3 684 060	-2.3 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2 321 200	-2 179 292	-2 161 699	17 594	0.8 %
34 Finanzaufwand	-130 328	-66 100	-152 443	-86 343	-130.6 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	-2 329	-2 329	0.0 %
36 Transferaufwand	-1 303 036 891	-1 319 737 998	-1 385 835 648	-66 097 650	-5.0 %
37 Durchlaufende Beiträge	-2 214 383	-1 933 488	-2 625 997	-692 509	-35.8 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-11 853 427	-13 367 111	-11 152 990	2 214 121	16.6 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	89 775 689	80 000 000	102 831 682	22 831 682	28.5 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	116 891 484	109 963 111	115 823 188	5 860 077	5.3 %
43 Verschiedene Erträge	3 679	12 500	401 316	388 816	3110.5 %
44 Finanzertrag	129 598	35 300	341 321	306 021	866.9 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0 %
46 Transferertrag	762 819 303	782 804 271	794 983 043	12 178 772	1.6 %
47 Durchlaufende Beiträge	2 214 383	1 933 488	2 625 997	692 509	35.8 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	3 472 911	3 196 100	3 359 657	163 557	5.1 %

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Beim Amt für Sozialversicherungen sind gegenüber der Planung 2018 Mehrkosten bei der Prämienverbilligung von CHF 3,2 Millionen entstanden. Infolge eines Konzernauftrages wurden nachträglich CHF 50 Millionen für Betreibungen zurückgestellt, die potenziell zu Verlustscheinen nach Art. 64a des Bundesgesetzes über die Krankenversicherung (KVG; SR 832.10) vom 18. März 1994 führen könnten. Bei den Bundesbeiträgen für die Prämienverbilligung musste ein Minderertrag von CHF 2,9 Millionen verzeichnet werden. Bei den Ergänzungsleistungen entstanden Mehrkosten von CHF 14,3 Millionen und der Mehrertrag der Bundesbeiträge für Ergänzungsleistungen betrug CHF 3,4 Millionen. Die Mehrkosten bei den Familienzulagen nicht Erwerbstätige betragen CHF 4,1 Millionen. Die Beiträge von Gemeinden für Ergänzungsleistungen und Familienzulagen nicht Erwerbstätige stiegen um CHF 14,7 Millionen aufgrund zeitlicher Abgrenzungen im Bereich Ergänzungsleistungen an.

Bei den Betreibungs- und Konkursämtern führte die Zunahme bei der Geschäftslast zu Mehreinnahmen von CHF 7,0 Millionen gegenüber der Planung 2018.

Bei den Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden übertrifft der Aufwandsaldo den Planwert um CHF 2,4 Millionen. Hauptursache dafür sind Mehraufwände bei den von den KESB kaum steuerbaren Massnahmenkosten.

Bei den Grundbuchämtern nahm der Fiskalertrag trotz der Revision des Gesetzes betreffend Handänderungssteuern (HG; BSG 215.326.2) gegenüber der Planungsannahme 2018 um CHF 22,8 Millionen zu.

6.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-1 012 174	-2 400 000	-3 702 113	-1 302 113	-54.3%
Einnahmen	0	0	1 663	1 663	0.0%
Saldo	-1 012 174	-2 400 000	-3 700 450	-1 300 450	-54.2%
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-307 144	-1 590 000	-86 957	1 503 043	94.5%
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0%
52 Immaterielle Anlagen	-705 030	0	-3 615 156	-3 615 156	0.0%
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0%
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0%
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	-810 000	0	810 000	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 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	1 663	1 663	0.0%
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0%
62 Übertragung 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 Übertragung 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 Vergleich zum Vorjahr haben sich die Ausgaben um CHF 2,7 Millionen erhöht. In den vorangehenden Jahren wurden aufgrund von Projektverschiebungen die in der Investitionsrechnung budgetierten Mittel nicht ausgeschöpft. Dieser Investitionsrückstand wurde im Jahr 2018 aufgeholt, indem Investitionen in Softwareprojekte für die Regierungsstatthalterämter, die Betriebs- und Konkursämter sowie das Amt für Gemeinden

und Raumordnung getätigt wurden. Diese Projekte befanden sich im Jahr 2018 in der Umsetzung und werden im Jahr 2019 weitergeführt. Weiter führten zusätzliche Anforderungen bei den Ausschreibungen zu höheren Kosten als geplant. Zudem gab es eine Verschiebung von Mittel aus der Erfolgsrechnung in die Investitionsrechnung.

6.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der JGK

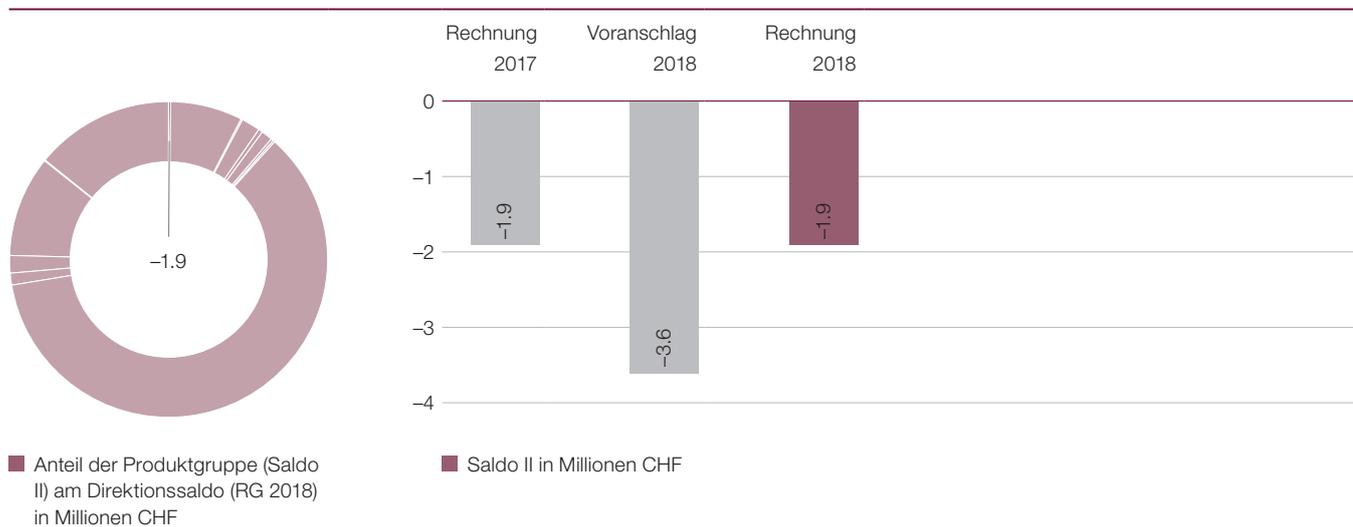
2013	2014	2015	2016	2017	2018
1 316.7	1 326.4	1 323.6	1 304.7	1 277.2	1 282.7

Kommentar

Der Personalbestand der JGK hat sich im Jahr 2018 leicht erhöht, befindet sich aber innerhalb des vom Regierungsrat definierten Sollbestandes. Die Zunahme widerspiegelt die Besetzung von vakanten Stellen bei der JGK exklusiv Landeskirchen.

6.7 Produktgruppen

6.7.1 Führungsunterstützung



Beschreibung

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

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	501	2 000	825	-1 175	-58.7%
(-) Personalkosten	-1 391 873	-2 776 425	-1 451 988	1 324 437	47.7%
(-) Sachkosten	-358 526	-721 772	-317 334	404 438	56.0%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-613	-589	-1 103	-514	-87.3%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-1 750 510	-3 496 785	-1 769 600	1 727 186	49.4%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-103 301	-130 000	-120 007	9 993	7.7%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	941	900	1 639	739	82.1%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-1 852 871	-3 625 885	-1 887 968	1 737 918	47.9%
(+)/(-) Abgrenzungen	630	-514	-5 739	-5 225	-1017.1%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-1 852 241	-3 626 399	-1 893 707	1 732 693	47.8%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Führungsunterstützung	-1 750 510	-3 496 785	-1 769 600	1 727 186	49.4%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Saldo I fällt besser aus, als budgetiert. Das ist einerseits darauf zurückzuführen, dass die JGK die Sollstellen-Direktionsreserve im Generalsekretariat budgetiert. Andererseits sind bei den Sachaufwänden namentlich die für Dienstleistungen Dritter eingestellten Mittel nicht ausgeschöpft worden. Die Kosten für

externe Experten unterliegen im Bereich des Generalsekretariates der JGK grossen Schwankungen. Die für das Projekt UDR zur Verfügung stehenden Mittel werden zeitlich teilweise auf die Jahre 2019/2020 verschoben und auf die VOL übertragen, welche für die Projektumsetzung in der Phase II zuständig sein wird.

Entwicklungsschwerpunkte

Die durch die JGK zu verantwortenden Regierungs- und Grossratsgeschäfte verharren auf konstant anspruchsvollem Niveau. Das Generalsekretariat führte oder unterstützte wichtige Projekte wie u.a. die Gesamtprojektleitung zur Direktionsreform in der Phase I. Weitere Schwerpunkte bildeten die Einführung der neuen Direktorin, die Leitung des Wahlausschusses für die Nachfolgeregelung des Datenschutzbeauftragten, die Übergabe der Verantwortung für die Rekrutierung und Besoldung der Pfarrstellen der Landeskirchen als Folge des neuen Landeskir-

chengesetzes (LKG; BSG 410.11), die Mitwirkung in der Jura-delegation sowie die Begleitung weiterer wichtiger politischer Geschäfte wie beispielsweise die Erarbeitung des Gebietsänderungskonkordats für die Einwohnergemeinde Clavaleyres oder des Berichtes des Regierungsrates zur Zukunft der Gemeindeflandschaft Kanton Bern sowie der Vorarbeiten zur Revision des Notariatsgesetzes (NG; BSG 169.11). Schliesslich galt es auch, die Einführung von BE-GEVER fristgerecht umzusetzen.

Chancen und Risiken

Das Generalsekretariat verfügt nach wie vor nur über einen kleinen Personalbestand. Dadurch kann bereits der Ausfall einzelner Mitarbeitenden zu bedeutenden Engpässen führen. Auch die Übernahme zusätzlicher Dossiers bedeutet eine Belastung der verfügbaren Ressourcen.

1. Januar 2020 vorgesehen, wobei der administrative Nachvollzug bis Ende 2020 oder auch länger erfolgen wird.

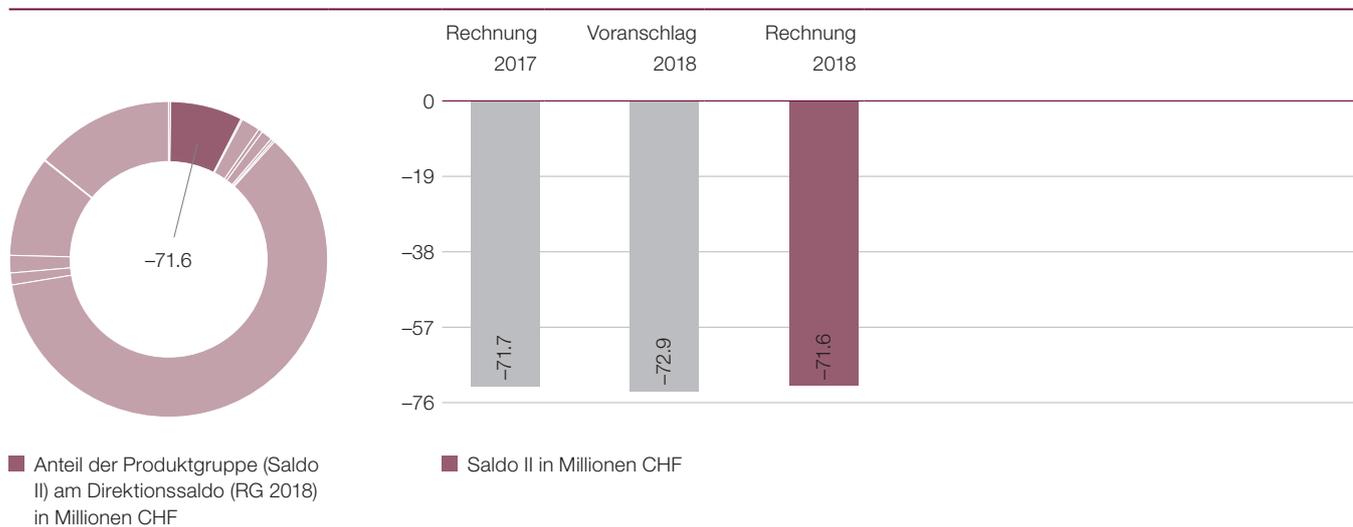
Der Grosse Rat wird in der Sommersession 2019 den Bericht Ergebnisse UDR zur Phase I zur Kenntnis nehmen und eine Anpassung des Organisationsgesetzes (OrG; BSG 152.01) beschliessen. Die Umsetzung der Direktionsreform ist auf den

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 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl der traktandierten Regierungsratsbeschlüsse (Einzel-, Block-, Standard-, Informations- und Aussprache-geschäfte)	170	150
Anzahl der traktandierten Grossratsbeschlüsse (ohne parlamentarische Vorstösse)	13	12
Anzahl der traktandierten politischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpellationen)	22	27
Anzahl der abgegebenen Mitberichte an eine andere Direktion oder an die Staatskanzlei	162	190

6.7.2 Pfarramtliche Versorgung der Kirchgemeinden und Beziehung zwischen Kirche und Staat



Beschreibung

Pfarramtliche Versorgung der Kirchgemeinden und Beziehung zwischen Kirche und Staat, Personalwesen der Pfarrerschaft und Bearbeitung der sich im Verhältnis zwischen Kirche und Staat stellenden Fragen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	5 582 524	4 927 500	131 946	-4 795 554	-97.3%
(-) Personalkosten	-76 992 566	-77 394 259	-71 511 261	5 882 998	7.6%
(-) Sachkosten	-257 692	-399 028	-287 090	111 938	28.1%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	3 961	-944	-4 550	-3 606	-382.2%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-71 663 773	-72 866 730	-71 670 955	1 195 775	1.6%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-65 352	-65 000	-68 721	-3 721	-5.7%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	51 294	44 000	92 827	48 827	111.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-71 677 831	-72 887 730	-71 646 849	1 240 881	1.7%
(+)/(-) Abgrenzungen	30 863	-25 174	-281 213	-256 039	-1017.1%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-71 646 968	-72 912 904	-71 928 062	984 842	1.4%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Pfarramtliche Versorgung der Kirchgemeinden, Koordination und Beratung	-71 663 773	-72 866 730	-71 670 955	1 195 775	1.6%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Im Jahr 2018 wurde der der im Rahmen der Angebots- und Strukturüberprüfung (ASP 2014) beschlossene und bis zum 31. Dezember 2018 dauernde kantonale Pfarrstellenabbau definitiv umgesetzt und abgeschlossen. Am 1. Januar 2018 beträgt die Zahl der vom Kanton besoldeten Pfarrstellen noch 417,6 Vollzeitäquivalente, am 31. Dezember 2018 noch deren 413,2. Diese Zahl entspricht dem Grossratsbeschluss über die Zahl der vom Kanton besoldeten Pfarrstellen vom 4. September 2014. Darüber hinaus sind die im Budget 2018 bereits berücksichtigten Vorgaben des Entlastungsprogrammes 2018 zur Einsparung von weiteren CHF 1,5 Millionen vollumfänglich erfüllt worden.

Schluss die Rechnung des Jahres 2017 noch mit einem Saldo II von CHF 71,7 Millionen ab, so beträgt der Saldo II des Jahres 2018 CHF 71,6 Millionen. Gegenüber dem für das Jahr 2018 budgetierten Betrag von CHF 72,9 Millionen resultiert ein Minderaufwand von CHF 1,2 Millionen aus vakanten Pfarrstellen. Insgesamt bleiben die Gesamtausgaben für die Landeskirchen dank der verschiedenen Sparmassnahmen auf dem Stand des Jahres 2001.

In den Jahren 2016 und 2017 wurden die Rückerstattungen der Kirchgemeinden für ihre gemeindeeigenen Pfarrstellen separat als Einnahmen verbucht. Dadurch wuchsen sowohl die Personalausgaben als auch die Einnahmen rechnerisch um je rund CHF 5 Millionen. Im Jahr 2018 kehrte der Kanton zur konstanten Praxis der früheren Jahre zurück, die Rückerstattungen für die gemeindeeigenen Pfarrstellen als Aufwandminderung zu verbuchen. Dadurch sind in der Jahresrechnung 2018 sowohl die Ausgaben als auch die Einnahmen rechnerisch wieder um je CHF 5 Millionen gesunken.

Der vom Regierungsrat für die Pfarrschaft beschlossene generelle Leistungsaufstieg von drei Gehaltsstufen für das Jahr 2018 führte zu einer Lohnsummenausweitung von 1,8 Prozent oder CHF 1,1 Millionen. Ausserdem sind die Gesamtkosten für die aus dem Stellenabbau resultierenden Sonder- und Überbrückungsrenten als Rückstellungen im Umfang von CHF 0,275 Millionen der Jahresrechnung 2018 belastet worden. Umgekehrt führt die Rückerstattung von EO/UVG-Taggeldern zu einem Minderaufwand von CHF 0,505 Millionen.

Entwicklungsschwerpunkte

Wie die Leistungsinformationen zeigen, hat sich die Zahl der Dienstverhältnisse infolge der Sparmassnahmen gegenüber dem Vorjahr um 47 vermindert. Ebenso konnte die Zahl der notwendigen Stellvertretungsdienste von 700 im Vorjahr auf 550

im Berichtsjahr gesenkt werden. Die Aufnahmen in den bernischen Kirchendienst haben sich demgegenüber leicht erhöht, da mehrere Pfarrpersonen aus anderen Kantonen oder anderen Ländern neu in den Kirchendienst aufgenommen wurden.

Chancen und Risiken

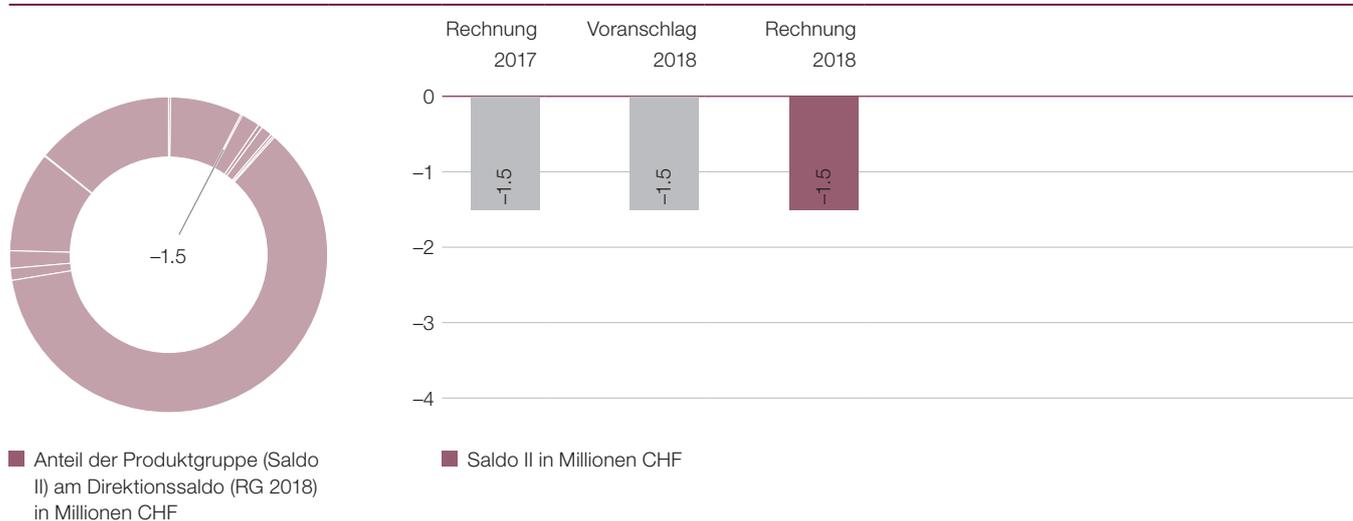
Dadurch, dass die Ausgaben für die Landeskirchen in den letzten beiden Jahrzehnten alles in allem stabil blieben, besteht nun die Chance, mit der Übergabe der Dienstverhältnisse per 1. Januar 2020 an die Landeskirchen diesen einen stabilen und verlässlichen Rahmen zur Finanzierung ihrer Personalausgaben in den Jahren 2020 bis 2025 zu bieten. Für die Beitragsperiode ab

2026–2031 werden die Staatsbeiträge des Kantons an die Landeskirchen erstmals nach den Vorgaben des neuen Landeskirchengesetzes (LKG; BSG 410.11) für die sogenannte zweite Säule neu berechnet. Die Höhe der Beiträge ist dann zwischen Kanton und Landeskirchen neu festzulegen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl Dienstverhältnisse, welche mit den evangelisch-reformierten, römisch-katholischen, christkatholischen Landeskirchen und der jüdischen Glaubensgemeinschaft koordiniert werden müssen	725	678
Anzahl Dienstwohnungen	253	268
Anzahl Stellvertretungsdienste	700	550
Anzahl Aufnahmen in den Kirchendienst	16	20

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	34 651	40 000	28 204	-11 796	-29.5%
(-) Personalkosten	-1 437 983	-1 503 444	-1 482 471	20 974	1.4%
(-) Sachkosten	-60 222	-73 400	-39 317	34 083	46.4%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	65	0	156	156	0.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-1 463 490	-1 536 844	-1 493 427	43 417	2.8%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	877	0	1 688	1 688	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-1 462 613	-1 536 844	-1 491 739	45 105	2.9%
(+)/(-) Abgrenzungen	-449	0	-138	-138	0.0%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-1 463 062	-1 536 844	-1 491 878	44 966	2.9%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Verwaltungsinterne Verwaltungsrechtspflege	-896 364	-718 986	-913 536	-194 550	-27.1%
Rechtliche Unterstützung	-567 125	-817 858	-579 891	237 967	29.1%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

In der Verwaltungsjustiz ist die Zahl der neu eingegangenen Fälle im Vergleich zum Vorjahr erneut leicht gestiegen. Sie bewegt sich auf einem in den letzten zehn Jahren nie erreichten Niveau. Die Erledigungsquote konnte leicht gesteigert werden, konnte aber mit dem starken Anstieg bei den Eingängen nicht mithalten. Die Zahl der Ende Jahr hängigen Geschäfte hat deshalb erneut massiv zugenommen (+45 %). Die Zunahme der eingegangenen Fälle liegt vor allem darin begründet, dass im Bereich der Handänderungssteuer im Jahr 2015 neue Vorschriften erlassen wurden, deren Auslegung zu Beschwerden Anlass gibt. Es dürfte sich dabei um eine Konstellation handeln, die sich im Jahr 2019 etwas beruhigen wird. Ferner wurden per 1. Januar 2018 mehrere Verwaltungsverfahren geführt, die bisher im Aufgabenbereich des Amtes für Betriebswirtschaft und Aufsicht lagen. Trotz der zunehmenden Geschäftslast sank die durchschnittliche Verfahrensdauer massiv von 16 auf 7 Monate. Die Zahl ist

jedoch nicht aussagekräftig, weil im Jahr 2018 überdurchschnittlich viele Verfahren wegen Rückzug der Beschwerden abgeschrieben werden konnten.

Im Bereich der Rechtsetzung war das Rechtsamt in etwa gleich wie letztes Jahr mit Geschäften befasst. Hervorzuheben ist der Erlass der Dringlichkeitsverordnung im Bereich des Datenschutzrechts zur Anpassung der kantonalen Bestimmungen an die europäischen Richtlinien, die Revision des Verwaltungsrechtspflegegesetzes (VRPG; 155.21) sowie die Ausführungsbestimmungen zum Regierungsstatthaltergesetz (RStG; BSG 152.321). Daneben wurde neu das Projekt «Justizverfassung» an die Hand genommen, mit dem die Verfassung nachgeführt wird und die Erkenntnisse aus der Evaluation der Justizreform II umgesetzt werden.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Entwicklung des Rechtsamtes ist ausschliesslich von externen Faktoren abhängig (Aufträge Rechtsetzungsprojekte und Eingänge Verwaltungsverfahren und Verwaltungsbeschwerdeverfahren). Es ist davon auszugehen, dass die Beschwerdeeingänge in diesem Jahr leicht abnehmen werden, aber auf hohem Niveau verbleiben.

Die Rechtsetzungstätigkeit wird, gemessen an der Anzahl Projekte, in etwa gleich sein. Allerdings sind die nun anstehenden Projekte, insbesondere das Projekt «Justizverfassung» und die Revision des Datenschutzgesetzes (KDSG; BSG 152.04) – u.a. Überführung des Dringlichkeitsrechts – wesentlich umfangreicher als die im Jahr 2018 bewältigten. Die Ressourcensituation für die bisherigen Kernaufgaben ist unverändert.

Chancen und Risiken

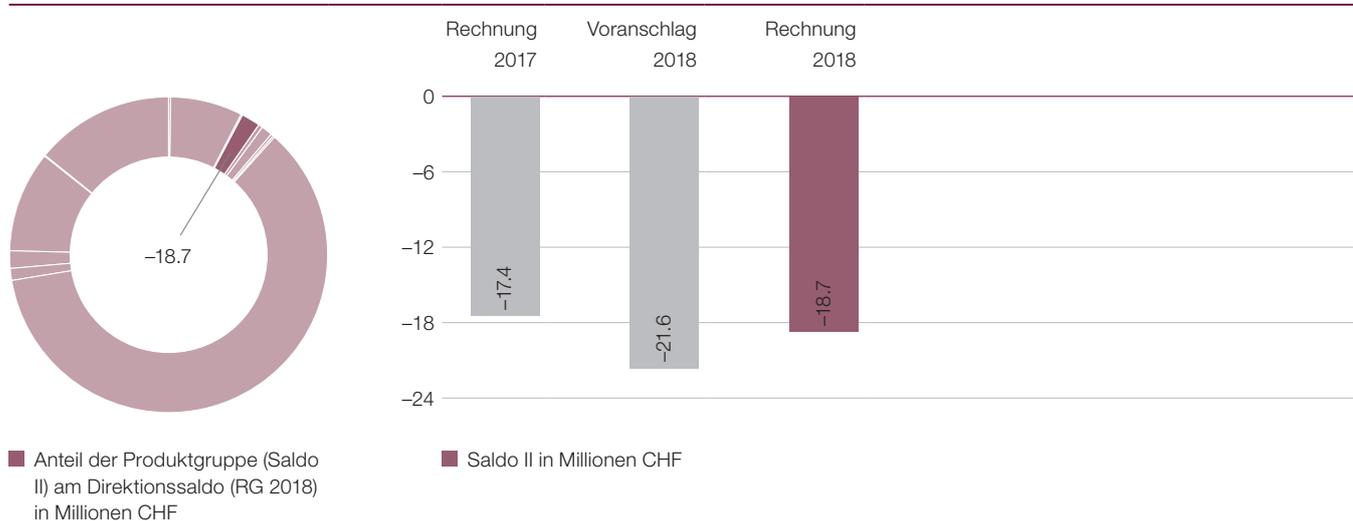
Das Risiko der langen Verfahrensdauer bleibt bestehen und wird im Vergleich zum Jahr 2018 eher zunehmen. Primäre Ursache ist die hohe Anzahl der eingehenden Beschwerden. Ausserdem werden die Juristinnen und Juristen des Rechtsamtes und das

Sekretariat auch im Jahr 2019 vermehrt mit organisatorischen und administrativen Arbeiten belastet, die sich auf die zeitgerechte Erledigung der Kernaufgaben auswirken.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl der eingereichten Beschwerden und Staatshaftungsverfahren	126	140
Anzahl der erledigten Beschwerden und Staatshaftungsverfahren	85	86
Durchschnittliche Dauer der Beschwerde- und Staatshaftungsverfahren in Tagen	434	206
Anzahl Rechtsetzungsprojekte	7	7

6.7.4 Steuerung der Ressourcen und Supportdienstleistungen



Beschreibung

Zentrale Steuerungs-, Controlling- und Supportdienstleistungen in den Bereichen Personal, Finanzen, Informatik, Logistik und Sicherheit für die Direktorin/den Direktor sowie die Ämter der

JGK und die Kantonale Datenaufsichtsstelle. Aufsicht über die Notarinnen und Notare (inkl. Berufszulassung).

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	155 287	120 000	311 910	191 910	159.9%
(-) Personalkosten	-6 577 106	-6 889 755	-6 735 199	154 556	2.2%
(-) Sachkosten	-9 626 501	-13 601 431	-11 033 119	2 568 312	18.9%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-1 405 172	-1 286 158	-1 344 883	-58 726	-4.6%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-17 453 493	-21 657 344	-18 801 291	2 856 053	13.2%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	36 029	11 000	74 127	63 127	573.9%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-17 417 464	-21 646 344	-18 727 164	2 919 180	13.5%
(+)/(-) Abgrenzungen	170 687	143 024	249 477	106 453	74.4%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-17 246 777	-21 503 320	-18 477 687	3 025 633	14.1%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Steuerung der Ressourcen und Supportdienstleistungen	-17 453 493	-21 657 344	-18 801 291	2 856 053	13.2%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Im Jahr 2018 resultiert aus der Erfolgsrechnung beim Saldo I (Globalbudget) erneut eine Budgetunterschreitung von insgesamt rund CHF 2,9 Millionen. Dies ergibt sich dank wirtschaftlichen Einsatzes der Mittel bei der Informatik, aus gewissen Projektverzögerungen (CHF 1,8 Mio.) sowie der Verschiebung

von Kosten aus der Erfolgsrechnung in die Investitionsrechnung (CHF 0,8 Mio.) mittels Korrekturbuchung. Die Personalkosten unterschreiten das Budget um CHF 0,15 Millionen (u.a. Einsparungen bei Stellenwechseln).

Entwicklungsschwerpunkte

Auch im Jahr 2018 lag der Schwerpunkt auf der Modernisierung der Fachapplikationen der JGK (Automatisierung/Digitalisierung). Im Jahr 2018 wurde mit der Software Axioma die elektronische Geschäftsverwaltung in der JGK eingeführt. Zudem wurden die Vorbereitungsarbeiten für die Umsetzung des Projektes UDR (inkl. Übernahme des Amtes für Geoinformation der

BVE) an die Hand genommen. Im Zusammenhang mit dem Umzug des Handelsregisteramtes nach Ostermündigen konnte die Digitalisierung der Firmendossier erfolgreich abgeschlossen werden. Ebenso wurde die Vernehmlassung zur Revision des Notariatsgesetzes planmässig vorbereitet.

Chancen und Risiken

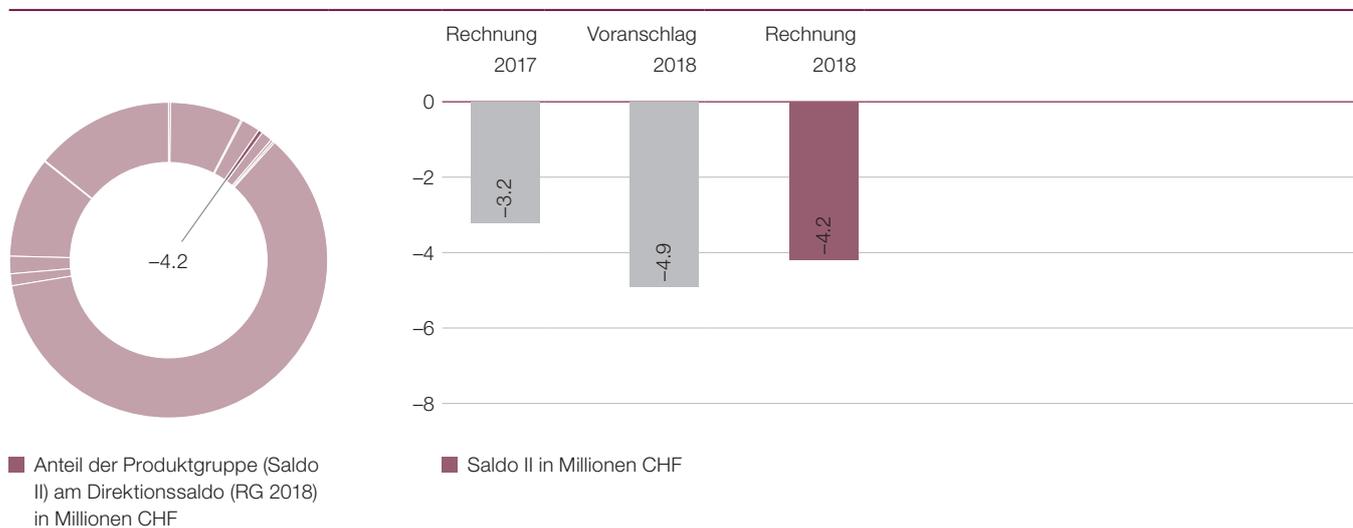
Das per 1. Januar 2018 eingeführte Führungsmodell bei den Konkurs- und Betreibungsämtern, den Grundbuchämtern, dem Handelsregisteramt und bei den Regierungsstatthalterämtern bewährt sich. Damit kann sich das Amt im Supportbereich auf die weitere Standardisierung und Zentralisierung im Hinblick auf die Vorbereitung der Einführung von ERP fokussieren. Dies ermöglicht einen effizienten und effektiven Ressourceneinsatz.

Zudem sollen weitere Automatisierungen und Digitalisierungen die Fachämter in der Bearbeitung ihres Kerngeschäfts unterstützen und entlasten. Die grosse Menge an Projekten und die zunehmende Abhängigkeit von der Informatik bedingen eine sorgfältige Planung sowie ein Risikomanagement, das rasch auf auftauchende Fehler und Probleme reagieren kann, um einen leistungsfähigen Betrieb aufrecht zu erhalten.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl durchgeführte Inspektionen bei den Regierungsstatthalterämtern, den Betreibungs- und Konkursämtern, den Grundbuchämtern und dem Handelsregisteramt	2	0
Anzahl Disziplinarverfahren im Notariatswesen, die zu einer Massnahme führten	7	14

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	44 555	96 900	40 137	-56 763	-58.6%
(-) Personalkosten	-2 295 270	-2 532 788	-2 352 037	180 751	7.1%
(-) Sachkosten	-333 194	-493 988	-211 648	282 340	57.2%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-1 162	-361	430	791	219.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-2 585 072	-2 930 237	-2 523 117	407 119	13.9%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-588 825	-2 000 000	-1 684 028	315 972	15.8%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	2 531	0	4 825	4 825	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-3 171 366	-4 930 237	-4 202 320	727 917	14.8%
(+)/(-) Abgrenzungen	-14 045	110 230	-5 323	-115 553	-104.8%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-3 185 411	-4 820 007	-4 207 643	612 364	12.7%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Unterstützung und Aufsicht Gemeinden, Koordination Kanton – Gemeinden	-1 454 541	-1 613 636	-1 358 088	255 548	15.8%
Unterstützung und Aufsicht Gemeindefinanzen	-1 130 531	-1 316 601	-1 165 030	151 571	11.5%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Seit dem Jahr 2005 (Inkrafttreten Gemeindefusionsgesetz, GFG; BSG 170.12) sind im Kanton Bern insgesamt 37 Gemeindefusionszusammenschlüsse vollzogen worden, womit die Zahl der politischen Gemeinden im Kanton Bern von 400 auf 346 (Stand 01.01.2019) sinkt. Die Fusionsförderung basiert grundsätzlich auf dem Prinzip der «Freiwilligkeit». Die im Jahr 2012 beschlossene Lockerung der Bestandesgarantie der Gemeinden (Änderung Art. 108 KV; BSG 101.1) 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 9 Projekten mit total 23 beteiligten Gemeinden Fusionsabklärungen. Der regierungsrätliche Prüfbericht zum überwiesenen Postulat 177-2014 Müller (Bern, FDP; «Wie könnte der Kanton Bern heute aussehen») wird

im Jahr 2019 im Grossen Rat behandelt. Dabei wird auch die zukünftige Fusionsförderung zur Diskussion stehen und ob das Instrumentarium und/oder die finanzielle Dotierung der Fusionsförderung Änderungen erfahren sollen.

Der Saldo I der Deckungsbeitragsrechnung wird um rund CHF 0,4 Millionen unterschritten. Dieser Betrag setzt sich aus mehreren Positionen zusammen, wie tieferen Druckkosten und weniger Anschaffungen insbesondere von Büromobiliar.

Der Saldo II weist einen Minderverbrauch von rund CHF 0,7 Millionen aus. Die Umsetzung von Fusionsprozessen kann längere Zeit in Anspruch nehmen, was sich im Berichtsjahr mit weniger Fusionshilfeeinzahlungen darstellt.

Entwicklungsschwerpunkte

Gestützt auf den Bericht des Regierungsrates in Erfüllung des Postulats 177-2014 Müller (Bern, FDP) wird der Grosse Rat Gelegenheit erhalten, die künftige Gemeindefusionspolitik zu be-

raten, mit Planungserklärungen die Stossrichtung vorzugeben und gegebenenfalls Gesetzesänderungen anzustossen.

Chancen und Risiken

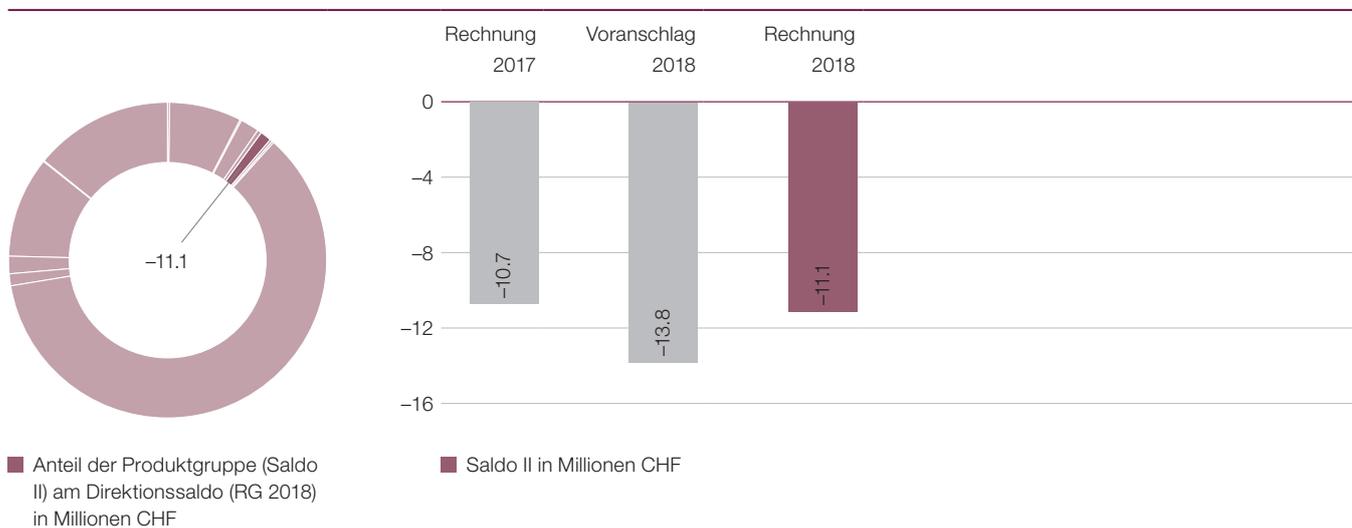
Die Ergebnisse aus der parlamentarischen Beratung des Berichts des Regierungsrates zum Postulat 177-2014 Müller (Bern, FDP) führen möglicherweise zu einer Weiterentwicklung der Gesetzesgrundlagen für die Gemeindefusionspolitik. Eine verstärkte Strukturbereinigung dürfte für die wirtschaftliche Entwicklung im Kanton Bern eine Chance, politisch hingegen eine grosse Herausforderung darstellen.

Wie in den Vorjahren werden auch im Jahr 2019 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 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl öffentlich-rechtliche Körperschaften, die der kantonalen Aufsicht unterliegen (Einwohnergemeinden, Bürgergemeinden, Bürgerliche Korporationen, Schwellenkorporationen, Unterabteilungen, Kirchgemeinden, Gemeindeverbände, Regionalkonferenzen)	1 149	1 133
Anzahl öffentlich-rechtliche Körperschaften mit Bilanzfehlbetrag	5	1
Anzahl schriftliche Rechtsauskünfte/Beratungen, genäherter Wert	778	810
Anzahl involvierte politische Gemeinden in Fusionsprojekten	25	23
Anzahl verbreitete Informationen via Bernische Systematische Information Gemeinden (BSIG), genäherter Wert	72	66

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	1 142 110	1 378 100	1 182 171	-195 929	-14.2%
(-) Personalkosten	-7 595 535	-7 744 133	-7 841 383	-97 250	-1.3%
(-) Sachkosten	-1 249 184	-1 251 911	-1 119 751	132 160	10.6%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-14 256	-542	15 946	16 489	3039.7%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-7 716 864	-7 618 487	-7 763 017	-144 530	-1.9%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	2 329	2 329	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-2 987 078	-6 157 500	-3 301 414	2 856 086	46.4%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	3 796	5 500	7 238	1 738	31.6%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-10 700 146	-13 770 487	-11 054 864	2 715 622	19.7%
(+)/(-) Abgrenzungen	-39 974	313 731	-15 151	-328 882	-104.8%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-10 740 120	-13 456 756	-11 070 016	2 386 741	17.7%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Kantonale Raumentwicklung	-2 704 100	-2 884 120	-2 741 791	142 329	4.9%
Orts- und Regionalplanung	-3 389 358	-2 988 026	-3 260 635	-272 608	-9.1%
Bauen	-1 623 406	-1 746 341	-1 760 592	-14 251	-0.8%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Paradigmenwechsel zur Siedlungsentwicklung nach innen wurde mit der Änderung des BauG (BSG 721.0) vom 16. März 2016 und der Änderung der BauV (BSG 721.1) 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 9. September 2015 vom Regierungsrat beschlossen und am 4. Mai 2016 vom Bundesrat genehmigt worden war.

Die konkrete Umsetzung erfolgt in den Ortsplanungen der Gemeinden. Die Bekanntmachung der neuen Rechtsgrundlagen bei Gemeinden und Planungsbüros und das Erreichen eines reibungslosen Vollzugs auf Seiten der Gemeinden, aber auch

der kantonalen Stellen stellt vor dem Hintergrund steigender sachlicher und rechtlicher Komplexität bei Raumplanungsgeschäften eine mehrere Jahre dauernde Herausforderung dar.

Der Saldo I fällt im Vergleich zum Budget um CHF 0,1 Millionen schlechter aus. Dies ist auf tiefere Gebühreinnahmen zurückzuführen – eine genaue Budgetierung dieser Beträge ist schwierig. Zudem war in einem Fall vor Bundesgericht einmalig eine hohe Parteikostenentschädigung zu leisten.

Die Kompensation kann in der Produktgruppe «Unterstützung und Aufsicht Gemeinden» vorgenommen werden.

Der Saldo II der Deckungsbeitragsrechnung wird um CHF 2,7 Millionen unterschritten. Es bestehen mehrere Rahmenkredite, die mit Zusicherungen belastet sind. Die effektiven Auszahlungen verschieben sich oft um mehrere Jahre, je nach Projektverlauf, auf welchen das AGR in der Regel keinen Einfluss nehmen kann.

Entwicklungsschwerpunkte

Nebst der weiterhin prioritären Umsetzung des revidierten Richtplans 2030 und der revidierten Baugesetzgebung (BauG) prägt die Digitalisierung zunehmend auch die Raumplanung. Das Grossprojekt «elektronisches Baubewilligungsverfahren» (eBau)

gelangt im Jahr 2019 in die Phase des «Roll-outs», und im Projekt «digitale Nutzungsplanung» (dNPL) wird im Jahr 2019 die technische Lösung realisiert.

Chancen und Risiken

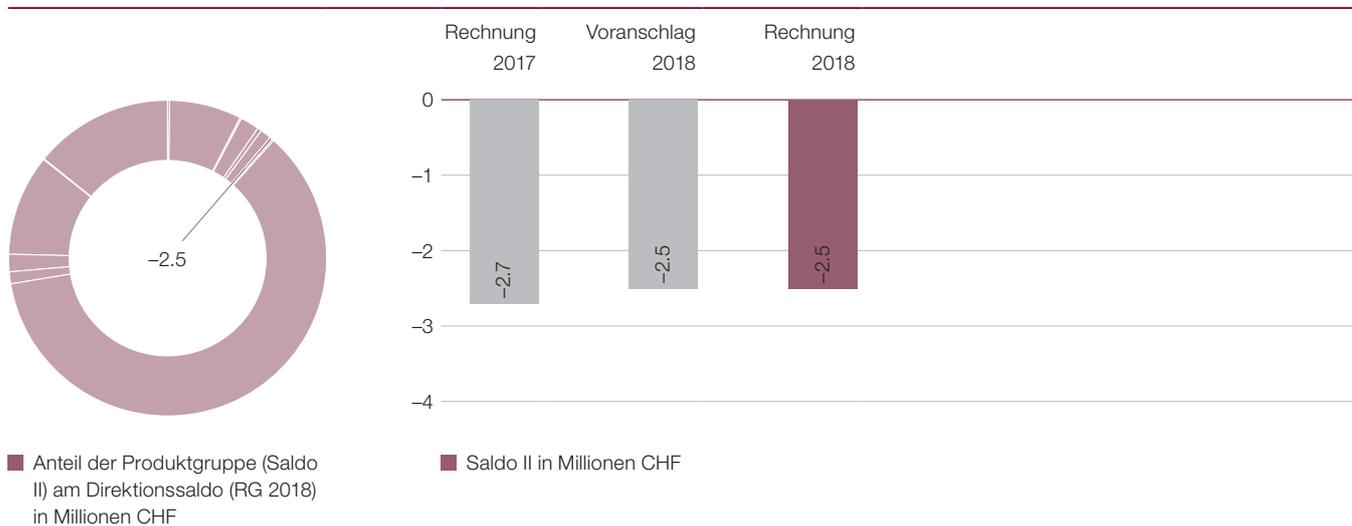
Eine konsequente Umsetzung der neuen gesetzlichen Grundlagen, verbunden mit den Chancen der Digitalisierung, birgt die Chance für eine raumsparende und effiziente und damit nachhaltigere Raumentwicklung.

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 2017 und 2018)	2017	2018
Fläche genehmigte Einzonungen Wohn-, Misch- und Kernzonen in Hektaren pro Jahr	13	0
Unüberbaute Bauzonenreserven in Wohn-, Misch- und Kernzonen (Fortschritt der Überbauung) in Hektaren	1 335	1 289
Verbrauch Fruchtfolgefleichen durch genehmigte Einzonungen in Hektaren pro Jahr	12	5
Anzahl Genehmigungen und abgeschlossene Vorprüfungen im Bereich Planung	254	270
Anzahl Stellungnahmen und Verfügungen für das Bauen ausserhalb der Bauzonen sowie baupolizeiliche Beratungen	4 521	3 481

6.7.7 Kinderschutz und Jugendförderung



Beschreibung

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

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

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	106 731	101 000	110 292	9 292	9.2%
(-) Personalkosten	-2 402 770	-2 303 451	-2 392 203	-88 752	-3.9%
(-) Sachkosten	-282 690	-299 285	-229 403	69 882	23.3%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-92 349	0	-121	-121	0.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-2 671 078	-2 501 736	-2 511 434	-9 698	-0.4%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-74 800	-10 000	-5 500	4 500	45.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 416	1 200	2 962	1 762	146.8%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-2 744 462	-2 510 536	-2 513 972	-3 436	-0.1%
(+)/(-) Abgrenzungen	55 436	200	4 514	4 315	2161.0%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-2 689 026	-2 510 336	-2 509 458	879	0.0%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Fremdbetreuung, Adoption, Alimentenhilfe, Kindes- und Erwachsenenschutzrecht	-2 223 450	-2 155 327	-2 273 848	-118 521	-5.5%
Koordination, Kinderschutz und Jugendförderung	-447 628	-346 409	-237 587	108 823	31.4%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Saldo I weist gegenüber dem Voranschlag 2018 ein Defizit von CHF 9698 aus. Aufgrund einer Strukturanpassung im Zeiterfassungssystem «Time» wurden irrtümlich Personalkosten aus einer anderen Produktgruppe der Produktgruppe «Kinderschutz und Jugendförderung» belastet. Dies wird per 1. Januar 2019 korrigiert.

Die resultierende Kreditüberschreitung wird durch das Kantonale Jugendamt Produktgruppe «Differenzierte Jugendhilfemassnahmen» kompensiert.

Die im Budget 2018 definierten Werte und Tendenzen in den Leistungsinformationen zeigen Auffälligkeiten. Die Gesuche um

Aufnahmeverfahren und Adoptionen haben von 46 auf 97 stark zugenommen. Die Zunahme ist damit zu begründen, dass seit 1. Januar 2018 neu auch gleichgeschlechtliche Paare Kinder adoptieren dürfen. In Zukunft dürften diese Gesuche wieder rückläufig sein und sich auf einem Stand von rund 60 Fällen pro Jahr einpendeln. Einen Rückgang (12 statt 19) haben die aufsichtsrechtlichen Anzeigen gegen die KESB zu verzeichnen. Zu erwähnen ist jedoch, dass die aufsichtsrechtlichen Eingaben anspruchsvoller und aufwändiger geworden sind. Bis zum Inkrafttreten des Gesetzes über die sozialen Leistungsangebote (SLG) werden die Bewilligungen für Kindertagesstätten (Kita) zunehmen, da alle neuen Bewilligungen für Kitas durch das Kantonale Jugendamt ausgestellt werden.

Entwicklungsschwerpunkte

Der Regierungsrat hat mit Beschluss RRB 769/2018 vom 4. Juli 2018 den Aufgabenbereich «Leistungen für Kinder aufgrund eines besonderen Förder- und Schutzbedarfs» an die JGK zugewiesen. Das Kantonale Jugendamt wurde mit der Umsetzung des neuen Finanzierungs-, Aufsichts- und Steuerungsmodell beauftragt. In diversen interdirektionalen Arbeitsgruppen werden die Grundlagen für die neue gesetzliche Grundlage «Gesetz über die Leistungen für Kinder mit besonderem Förder- und

Schutzbedarfs (FSG)», welches per 1. Januar 2022 in Kraft tritt, geschaffen und weitere Aufbauschritte an die Hand genommen und umgesetzt.

Die Einführung der neuen Geschäftsverwaltung GEVER Axioma wurde per Oktober 2018 eingeführt. Die Mitarbeitenden wurden in der Anwendung geschult. Alle Dossiers der Kernprozesse werden in GEVER Axioma elektronisch geführt.

Chancen und Risiken

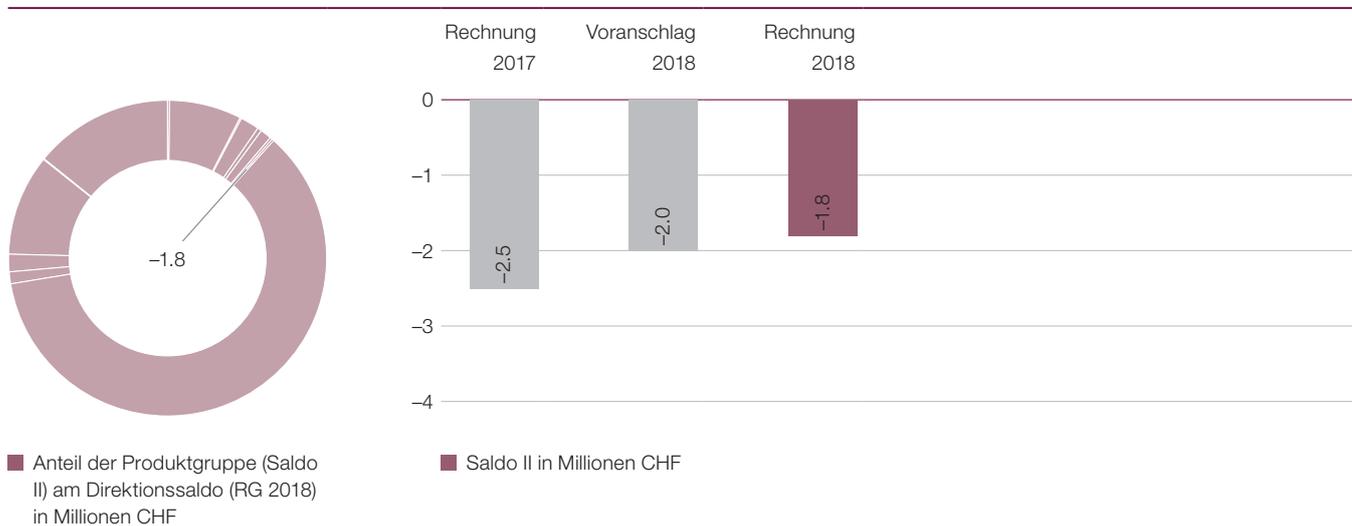
Die Bündelung des Aufgabenbereichs «Leistungen für Kinder mit einem besonderen Förder- und Schutzbedarfs» in einer Direktion ist mit Blick auf eine kohärente Aufgabenerfüllung aus einer Hand ein grosser Fortschritt. Nicht zu vernachlässigen ist

der grosse Umstellungsaufwand für alle Beteiligten. Es besteht die Gefahr, dass insgesamt wenig Ressourcen zur Verfügung stehen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl erteilte Verfügungen im Bereich Aufnahmeverfahren und Adoptionen	67	97
Anzahl Institutionen im Kinder- und Jugendbereich, welche unter der Bewilligungs- und Aufsichtspflicht des KJA stehen	205	188
Anzahl aufsichtsrechtliche Anzeigen gegen KESB	25	12

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	8 148 981	9 341 411	7 860 185	-1 481 226	-15.9%
(-) Personalkosten	-6 874 891	-7 274 951	-6 702 623	572 328	7.9%
(-) Sachkosten	-3 779 727	-4 027 315	-2 982 897	1 044 418	25.9%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-1 999	-6 259	-15 508	-9 249	-147.8%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-2 507 637	-1 967 114	-1 840 843	126 271	6.4%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	4 445	1 000	8 577	7 577	757.7%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-2 503 192	-1 966 114	-1 832 266	133 848	6.8%
(+)/(-) Abgrenzungen	27 304	98	2 224	2 125	2161.0%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-2 475 888	-1 966 016	-1 830 042	135 974	6.9%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Abklärung, Begutachtung und Betreuung	-2 507 637	-1 967 114	-1 840 843	126 271	6.4%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Die DB-Rechnung 2018 weist im Saldo I eine Verbesserung von CHF 0,1 Millionen gegenüber dem Budget 2018 aus. Die Auslastung der Gesamteinstitution ist etwas tiefer als budgetiert (90 % statt 95 %). Die Anzahl der Neuaufnahmen ist konstant geblieben. Im Jahr 2018 wurden noch fünf Gutachten durch die Kant. BEObservationsstation verrechnet. Im Herbst 2018 ging die Zustimmung für die Fachstelle Gutachten an die UPD.

Die nicht benötigten Mittel werden für die Kompensation der Kreditüberschreitungen des Kantonalen Jugendamtes Produktgruppe «Kinderschutz und Jugendförderung» zur Verfügung gestellt.

Entwicklungsschwerpunkte

Aufgrund der Umsetzung des Aufgabenbereichs «Leistungen für Kinder aufgrund eines besonderen Förder- und Schutzbedarfs» (bFSL), der Strategie kantonale Heime und der Revision des Volksschulgesetzes (REVOS 2020) stehen Veränderungen an. Um diese anzugehen und den zukünftigen Bedarf insbeson-

dere auch im Hinblick auf die notwendigen baulichen Massnahmen zu eruieren, wurden verschiedene Projekte initiiert. Auf deren Grundlage wird ein umfassender Reorganisationsprozess im Hinblick auf den Systemwechsel per Jahr 2022 umgesetzt werden.

Chancen und Risiken

Auf sorgfältig erarbeiteten Grundlagen können Massnahmen hinsichtlich der Bedarfsveränderungen getroffen werden, damit den einweisenden Stellen weiterhin zielgruppengerechte Angebote zur Verfügung stehen, insbesondere auch für Jugendliche mit oft hohem Selbst- und Fremdgefährdungspotenzial.

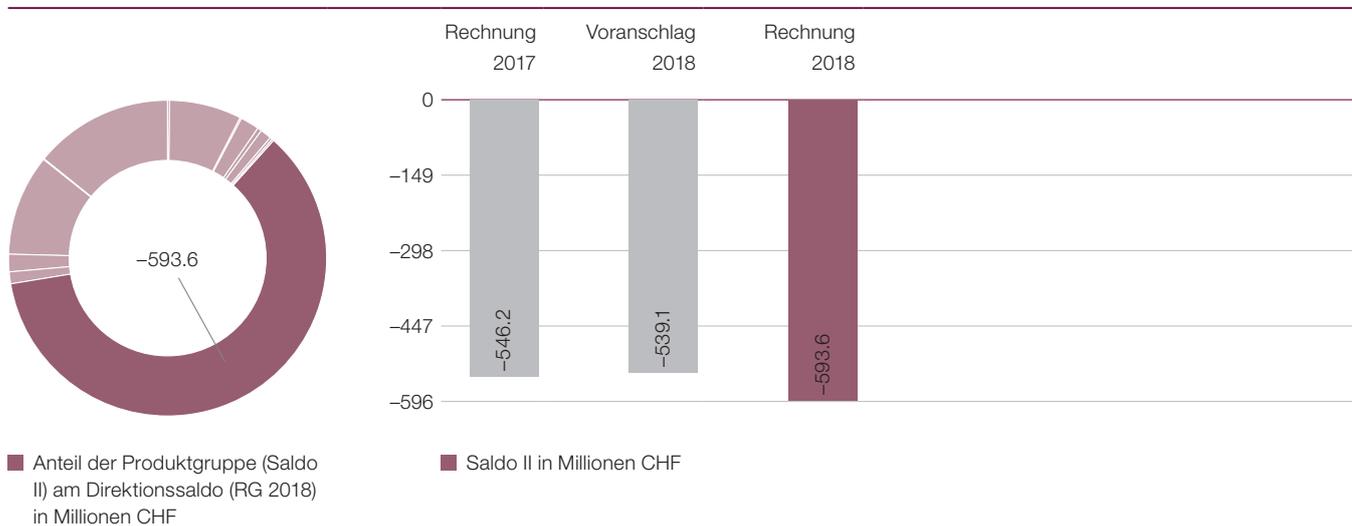
Neben den Chancen für die Betroffenen und die Gesellschaft beinhaltet dies weiterhin auch Risiken für die Mitarbeitenden und stellt hohe Anforderungen an deren Sorgfaltspflicht und Professionalität.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)

	2017	2018
Anzahl verrechnete Tage (BEO-Bolligen und BEO-Sirius)	18 782	18 389
Anzahl verrechnete Gutachten	15	5
Anzahl Neuaufnahmen (BEO-Bolligen und BEO-Sirius)	38	37

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	952 266	155 000	9 636	-145 364	-93.8%
(-) Personalkosten	-3 440 103	-3 684 592	-3 674 369	10 223	0.3%
(-) Sachkosten	-1 009 339	-1 560 000	-1 097 594	462 406	29.6%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-1 084 159	-1 047 935	-1 048 260	-326	-0.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-4 581 335	-6 137 526	-5 810 587	326 939	5.3%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	751 637 285	772 563 145	787 950 210	15 387 065	2.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-1 293 283 129	-1 305 515 700	-1 375 717 728	-70 202 028	-5.4%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	2 225	2 500	4 234	1 734	69.4%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-546 224 954	-539 087 581	-593 573 870	-54 486 289	-10.1%
(+)/(-) Abgrenzungen	107 362	49 150	1 065 589	1 016 439	2068.1%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-546 117 592	-539 038 432	-592 508 281	-53 469 850	-9.9%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Beiträge an die Sozialversicherungen	4 907	0	5 343	5 343	8904216.7%
Prämienverbilligung in der Krankenversicherung	-4 586 243	-6 137 527	-5 815 930	321 597	5.2%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Saldo I fällt um rund CHF 0,3 Millionen besser aus als budgetiert.

Bei den Erlösen von Dritten resultiert infolge Änderung der Vorgaben zu den Verbuchungsregeln ein Minderertrag von CHF 0,1 Millionen. Bei den Betriebs- und Dienstleistungskosten sind dank haushälterischem Umgang weniger Kosten in der Höhe von CHF 0,5 Millionen angefallen.

Der Saldo II fällt um rund CHF 54,5 Millionen schlechter aus, als budgetiert. Die Differenz begründet primär in einer von der FK verlangten nachträglichen Rückstellung über CHF 50 Millionen

für Betreibungen, die potenziell zu Verlustscheinen nach Art. 64a KVG (SR 832.10) führen könnten. Der Aufwand für ausgerichtete Prämienverbilligungen fällt um 0,8 Prozent (CHF 3,2 Mio.) höher aus. Die Aufwendungen für Ergänzungsleistungen erhöhen sich um CHF 14,3 Millionen vor allem infolge Kostenverlagerung von der GEF zur JGK im Zusammenhang mit der Umsetzung einer Massnahme aus dem Entlastungspaket 2018. Die Aufwendungen für Familienzulagen für nicht Erwerbstätige fallen infolge eines Anstiegs der gemeldeten Fälle um CHF 4,2 Millionen höher aus, wodurch auch die Betriebsbeiträge von Gemeinden für Familienzulagen für nicht Erwerbstätige sich um CHF 2,1 Millionen erhöhen.

Entwicklungsschwerpunkte

Das vergangene Jahr stand im Zeichen der konsequenten Umsetzung der Massnahmen aus dem Entlastungspaket. In einer umfassenden Analyse wurden unter anderem Möglichkeiten zur Vereinfachung der Anspruchsermittlung für Prämienverbilligung

gen erarbeitet. Wichtige Meilensteine waren ein Online-Antragssystem sowie ein Online-Rechner, welche ab Januar 2019 den Kundinnen und Kunden zur Verfügung stehen werden.

Chancen und Risiken

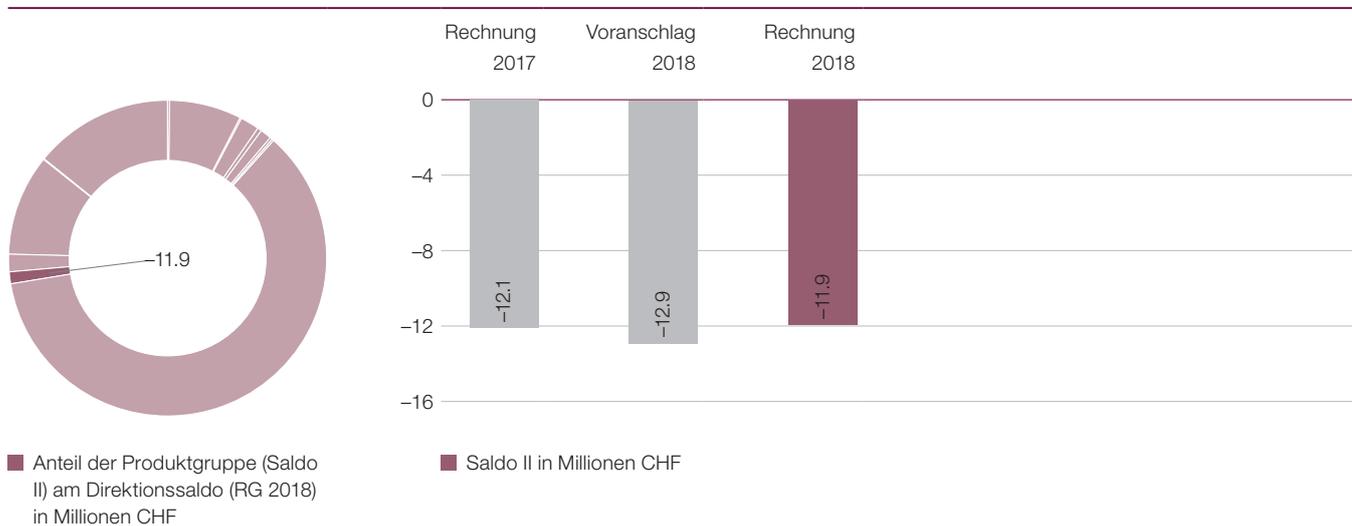
Aufgrund fehlender gesetzlicher Grundlage auf Bundesebene ist der Anteil der am einheitlichen Datenaustausch für Verlustscheine nach Art. 64a KVG teilnehmenden Krankenversicherer

nach wie vor klein, was eine effiziente und effektive Überprüfung durch die Kantone massiv erschwert.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl eingereichte Anträge auf Prämienverbilligung	15 500	15 000
Anzahl bearbeitete Anträge auf Prämienverbilligung	17 000	16 000
Anzahl eingereichte Anträge auf Befreiung von der oblig. Krankenversicherung	2 400	1 400
Anzahl bearbeitete Anträge auf Befreiung von der oblig. Krankenversicherung	2 600	1 400
Anzahl Kundenkontakte am Telefon	55 500	46 300
Anzahl Kundenkontakte am Schalter	3 300	3 100
Anzahl schriftliche Kundenkontakte (E-Mail, Briefe)	17 500	16 000
Anzahl ordentliche Prämienverbilligungsberechtigte	315 000	217 500
Anzahl Prämienverbilligungsberechtigte, die Sozialhilfe oder Ergänzungsleistungen beziehen	93 500	93 000
Anteil AHV-Rentner mit Ergänzungsleistungen in Prozenten	14	14
Anteil IV-Rentner mit Ergänzungsleistungen in Prozenten	53	54
Anzahl Personen mit Familienzulagen Nichterwerbstätige	1 568	2 000
Anzahl Personen mit Familienzulagen Landwirtschaft	3 376	3 200

6.7.10 Regierungsstatthalterämter



Beschreibung

Kundennahe und effiziente Erfüllung der den Regierungsstatthalterinnen und Regierungsstatthaltern gesetzlich zugewiesenen Aufgaben in den Kernbereichen Aufsicht und Rechtsmitte-

linstanz gegenüber Gemeinden, Ombudsfunktion, Bauwesen, Führungs- und Koordinationsaufgaben in Katastrophen und Notlagen sowie weiteren Aufgaben.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	11 253 223	11 044 700	12 612 146	1 567 446	14.2%
(-) Personalkosten	-16 216 159	-16 787 511	-16 609 447	178 065	1.1%
(-) Sachkosten	-4 908 962	-7 224 509	-5 634 930	1 589 578	22.0%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	18 149	-1 754	-11 643	-9 889	-563.7%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-9 853 749	-12 969 074	-9 643 875	3 325 200	25.6%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	1 435	10 000	0	-10 000	-100.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-2 268 201	0	-2 255 865	-2 255 865	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	-21 609	9 426	-19 357	-28 783	-305.4%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-12 142 125	-12 949 648	-11 919 096	1 030 552	8.0%
(+)/(-) Abgrenzungen	-234 307	-116 224	-14 955	101 268	87.1%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-12 376 431	-13 065 872	-11 934 052	1 131 820	8.7%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Verwaltungsrechtspflege	-3 879 623	-5 642 030	-3 556 990	2 085 040	37.0%
Aufsicht	-1 690 832	-1 887 023	-1 825 999	61 024	3.2%
Vollzug weiterer gesetzlicher Aufgaben	-4 283 294	-5 440 021	-4 260 886	1 179 135	21.7%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Im Jahr 2018 konnten die gesetzlichen Aufgaben mit den bestehenden Personalressourcen erfüllt werden. Die Anzahl der erledigten Gesuche bei den Tagesgeschäften bewegt sich gesamthaft auf dem Niveau der Vorjahre. Eine Veränderung ist jedoch in qualitativer Hinsicht festzustellen. Die Bearbeitungszeiten und der Bearbeitungsaufwand insbesondere bei Baugesuchen nehmen aufgrund der immer komplexeren Rahmenbedingungen und der Zunahme von Einsprachen tendenziell zu. Ebenso werden die Anfragen immer komplexer, welche die Regierungsstatthalterämter im Rahmen ihrer Beratung von Bevölkerung und kommunalen Behörden beantworten.

Der Deckungsbeitragsrechnung 2018 kann entnommen werden, dass der Saldo II insgesamt um knapp acht Prozent besser aus-

gefallen ist. Bei den Personalkosten, als grösster Aufwandsposten, konnte eine Besserstellung der Rechnung 2018 gegenüber dem Budget 2018 von einem Prozent erreicht werden. Eine exakte Budgetierung der beiden Konten Erlöse und Sachkosten ist in der Praxis kaum möglich. Insbesondere das Aufwandkonto «Gemeindeanteile an kantonalen Gebühren» sowie das Ertragskonto «Anteile Gemeinderträge und Gemeindef Zweckverbände» weisen grosse Schwankungen auf und sind für diese Differenzen verantwortlich. Der Grund für die Abweichung bei den Kosten Staatsbeiträge im Umfang von CHF 2,2 Millionen ist eine buchhalterische Verschiebung bzw. eine angeordnete Kontoänderung unmittelbar nach abgeschlossener Budgeterstellung.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Geschäftsleitung der Regierungsstatthalterinnen und Regierungsstatthalter (GL RSTH) bekennt sich zu einer möglichst raschen Einführung des elektronischen Geschäftsverkehrs in den zehn Regierungsstatthalterämtern. Mit der Ablösung der heutigen Software «Prefecta» durch «Evidence» bis im Sommer 2020 wird dafür eine solide Grundlage geschaffen. Nach Einführung und Konsolidierung der neuen Software sollen die konzeptionellen Arbeiten und die Einführung eines elektronischen Geschäftsverkehrs (E-Government) ab dem Jahr 2021 prioritär aufgegleist werden. Eine frühere Einführung des elektronischen Geschäftsverkehrs bzw. einer vollständig digitalen Abwicklung der Geschäfte der Regierungsstatthalterämter wäre aus den dargelegten Gründen praktisch kaum umsetzbar. Zudem fehlen dafür vorerst auch die erforderlichen Rechtsgrundlagen. Die Motion

217-2018 Leuenberger (Trubschachen, BDP) verlangt die Einführung eines elektronischen Geschäftsverkehrs in den Regierungsstatthalterämtern. Damit wird die Absichtserklärung der GL RSTH auch politisch unterstützt.

Als neue gesetzliche Aufgabe übernehmen die Regierungsstatthalterämter per 1. Januar 2019 die gerichtlich angeordneten Räumungen von Mietwohnungen (Exmissionen). Die mit diesen Aufgaben involvierten Mitarbeitenden wurden so gut wie möglich auf ihre neuen Tätigkeiten geschult, jedoch fehlen die praktischen Erfahrungen für die Umsetzung dieser neuen Aufgaben und ist der damit verbundene zusätzliche Personalaufwand schwierig abzuschätzen.

Chancen und Risiken

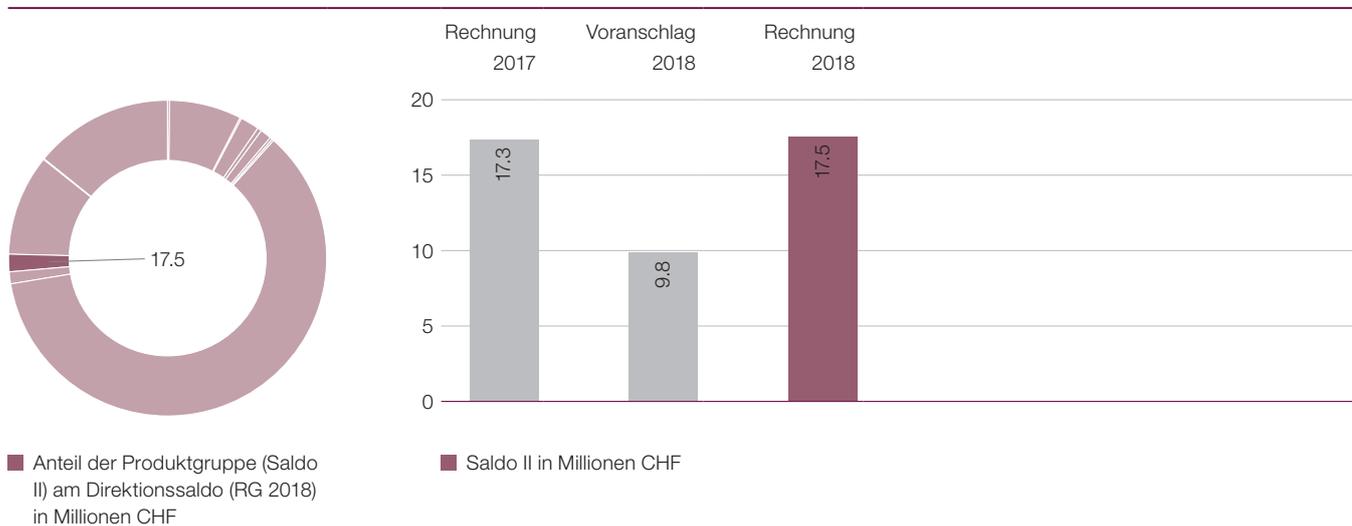
Die Übernahme neuer Aufgabenfelder – wie die Exmissionen oder im Asylbereich – erachten die Regierungsstatthalterinnen und Regierungsstatthalter einerseits als Chance, sich durch fristgerechte und kundenfreundliche Dienstleistungen positiv zu positionieren. Gleichzeitig besteht das Risiko, dass die Arbeitsbelastung des bereits heute voll ausgelasteten Personals – das aktuell zusätzlich zum Tagesgeschäft durch die Ablösung der

Geschäftssoftware der Regierungsstatthalterämter und die bevorstehende Einführung des elektronischen Baubewilligungsverfahrens stark in Beschlag genommen wird – in einzelnen Fällen das zuträgliche Mass übersteigen könnte. Deshalb können zusätzliche Aufgaben nur noch übernommen werden, wenn gleichzeitig die dafür erforderlichen Personalressourcen bereitgestellt werden.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl der eingereichten Beschwerden (Verwaltungsjustiz)	665	592
Anzahl der erledigten Beschwerden (Verwaltungsjustiz)	695	604
Anzahl der durchgeführten Gemeindekontrollbesuche	269	253
Anzahl der eingereichten Baugesuche	2 345	2 389
Anzahl der erledigten Baugesuche	2 485	2 479
Anzahl der erledigten Geschäfte in den Bereichen Gastgewerbe, Erbschaftswesen, Bäuerliches Bodenrecht und Prostitutionsgesetz	20 184	18 408

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.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	51 825 934	45 553 422	52 810 246	7 256 824	15.9%
(-) Personalkosten	-27 687 465	-29 178 783	-27 777 848	1 400 935	4.8%
(-) Sachkosten	-7 164 672	-6 736 965	-7 458 585	-721 620	-10.7%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-32 289	-44 526	-62 434	-17 908	-40.2%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	16 941 508	9 593 147	17 511 380	7 918 233	82.5%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	322 881	215 000	0	-215 000	-100.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	20 832	16 600	35 043	18 443	111.1%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	17 285 221	9 824 747	17 546 423	7 721 676	78.6%
(+)/(-) Abgrenzungen	-277 542	-291 582	56 972	348 554	119.5%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	17 007 678	9 533 165	17 603 395	8 070 230	84.7%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Durchführung der Betreibungsverfahren	16 876 117	6 218 731	17 857 547	11 638 816	187.2%
Durchführung der Konkursverfahren	65 391	3 374 416	-346 167	-3 720 583	-110.3%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Saldo I fällt rund CHF 7,9 Millionen besser aus als budgetiert. Die Minderausgaben im Personalbereich im Umfang von CHF 1,4 Millionen erklären sich einerseits durch erzielte Rotationsgewinne. Andererseits wurden offene Stellen sehr zurückhaltend besetzt. Dies im Hinblick auf die Mitte Jahr 2019 anstehenden, neuen Anstellungsbedingungen für die heutigen Betreibungsweibel. Dadurch blieben im Schnitt elf Vollzeitstellen unbesetzt. Ende Jahr 2018 waren nur noch 5,5 Stellen nicht besetzt. Die Erlöse liegen rund CHF 7,2 Millionen über den Er-

wartungen. Zu Mehreinnahmen führt die stetige Zunahme der Betreibungs- und Konkursverfahren.

Die nicht benötigten Mittel werden für die Kompensation der Kreditüberschreitungen der Datenschutzaufsichtsstelle Produktgruppe «Datenschutz» sowie für die Nachkredite der Grundbuchämter Produktgruppe «Führen des Grundbuchs» und der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Produktgruppe «Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde» zur Verfügung gestellt.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Berichtsjahr hat uns weiterhin die Anpassung der per Ende Jahr 2015 eingeführten Software für die Betreibungsämter sehr beansprucht. Entgegen den Erwartungen konnte das fehlende Verwertungsmodul auch im Jahr 2018 nicht installiert werden.

Im Finanz- und Rechnungswesen beschäftigte uns die Anpassung des IKS-Konzeptes sowie die Erstellung des Risikoinventars, welches sämtliche Arbeitsbereiche der Betreibungs- und Konkursämter abdeckt.

Das Projekt «Softwareablösung Konkursämter» (SAKA) wird uns auch in den kommenden Jahren beschäftigen. Die Einführung wurde auch hier um ein Jahr, ins 4. Quartal 2020, hinausgeschoben.

Die relevanten Leistungsdaten bewegen sich auch im abgeschlossenen Geschäftsjahr im Vergleich zum Vorjahr auf konstant hohem Niveau (Zahlungsbefehle +1,3%, Fortsetzungen +1,9%, Konkurse +9,6%).

Chancen und Risiken

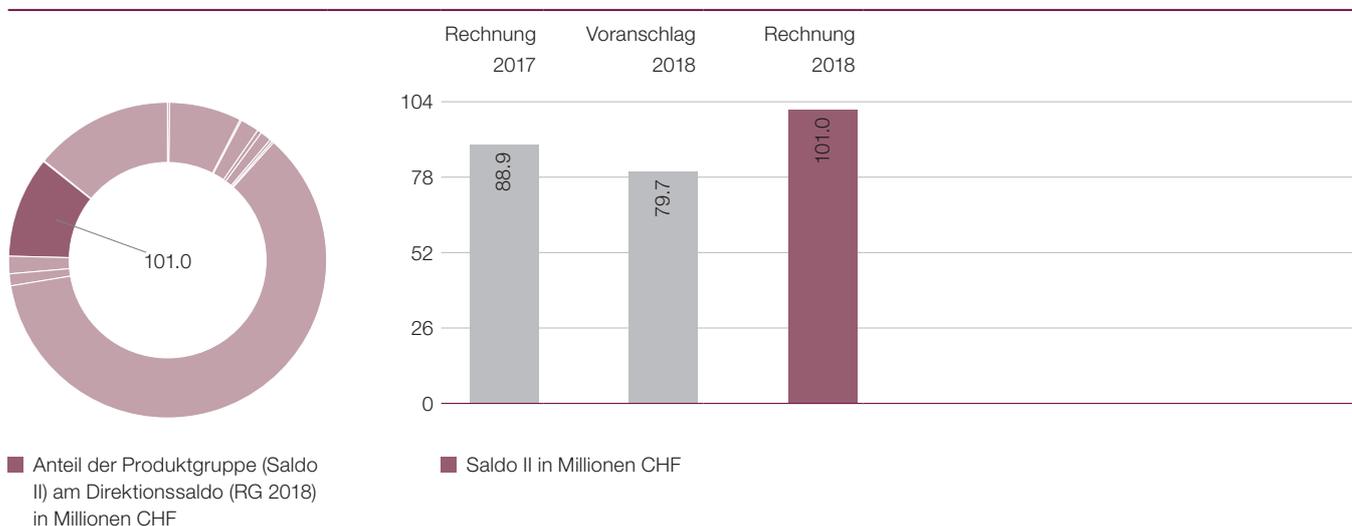
Als Chance betrachten wir die weiter zunehmende Digitalisierung. Hier werden mit eDruck die Zahlungsbefehle neu direkt durch die Post gedruckt und die Zustelladressen direkt in unser System übermittelt. Erneut gestiegen ist auch die Verwendung von eSchKG 2.x durch Grossgläubiger. Inzwischen werden knapp 70 Prozent der Betreibungsbegehren über die elektronische Schnittstelle eingereicht. Dadurch können frei werdende

Ressourcen aus dem Einleitungsverfahren im Pfändungsbereich eingesetzt werden. Die Anzahl der Fortsetzungsbegehren hat seit dem Jahr 2010 um über 20 Prozent zugenommen. Es besteht das Risiko, dass der vom Bund festgelegte Gebührentarif gesenkt wird.

Leistungsdaten zur Produktgruppe

Leistungsdaten (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl ausgestellte Zahlungsbefehle	317 487	321 507
Anzahl eingegangene Fortsetzungsbegehren	243 505	248 229
Anzahl eingereichte Beschwerden	214	261
Anzahl gutgeheissene Beschwerden	19	22
Total eröffnete Konkursverfahren	1 453	1 593
Anzahl eröffnete Liquidationen über ausgeschlagene Verlassenschaften	638	988
Anzahl gutgeheissene Beschwerden	2	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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	13 848 553	14 305 300	13 521 033	-784 267	-5.5%
(-) Personalkosten	-14 189 245	-13 901 457	-14 418 656	-517 199	-3.7%
(-) Sachkosten	-508 805	-687 900	-464 989	222 911	32.4%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-49 532	-3 874	-758 705	-754 831	-19486.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-899 028	-287 931	-2 121 317	-1 833 386	-636.7%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	29	2 100	0	-2 100	-100.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	89 784 979	80 008 200	103 159 626	23 151 426	28.9%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	88 885 980	79 722 369	101 038 309	21 315 940	26.7%
(+)/(-) Abgrenzungen	739 708	-24 727	-389 307	-364 580	-1474.4%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	89 625 688	79 697 642	100 649 002	20 951 360	26.3%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Grundbuchführung	34 239	1 494 794	-1 558 697	-3 053 491	-204.3%
Veranlagung und Bezug der Handänderungssteuern	96 368	-26 183	271 464	297 647	1136.8%
Auskünfte	-1 029 636	-1 756 542	-834 084	922 458	52.5%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Verschiedene auch nicht beeinflussbare Faktoren wie der Rückgang der Anzahl Anmeldungen neuer Grundbuchgeschäfte, die Zunahme der gebührenfreien Grundbuchgeschäfte (z.B. im Zusammenhang mit Bereinigungsarbeiten), grössere Bearbeitungsrückstände infolge Zunahme der Komplexität der Grundbuchgeschäfte und die Abnahme der gebührenpflichtigen Auskünfte aufgrund der fortschreitenden Digitalisierung der Grundbuchbelege haben dazu geführt, dass die budgetierten Gebühreneinnahmen für Amtshandlungen nicht erreicht werden konnten.

Die einfacheren Aufgaben fallen zunehmend weg (Digitalisierung) und die neuen Aufgaben werden anspruchsvoller. Die Umsetzung des Fachlaufbahn-Modells sowie die Besetzung von Vakanzen mit erfahrenen Mitarbeitenden haben deshalb zu höheren Personalkosten geführt. Die Erhöhung der Rückstellungen der Zeitguthaben hat ebenfalls zur Kostenüberschreitung beigetragen.

Aufgrund der Praxisänderung bei der Verbuchung und Darstellung der gestundeten Handänderungssteuer ergab sich bei der Wertberichtigung von Forderungen ein Korrekturbedarf von rund CHF 0,75 Millionen, welcher in der Zeile «Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen» abgebildet wurde und zu einer zusätzlichen Abweichung (Verschlechterung) des Saldo I gegenüber dem Budget führte.

Die Budgetverfehlung innerhalb dieser drei Positionen hat dazu geführt, dass der Saldo I eine Überschreitung von CHF 1,8 Millionen ausweist.

Der resultierende Nachkredit wird durch die Betriebs- und Konkursämter Produktgruppe «Betreibungen und Konkurse» kompensiert.

Entwicklungsschwerpunkte

- Weiterführung der Überarbeitung des Handbuches für den Verkehr mit den Grundbuchämtern und die Grundbuchführung.
- Fortführung der Digitalisierung der Grundbuchbelege im Hinblick auf die Online-Verfügbarkeit aller Belege rückwirkend bis 1. Januar 1960.
- Fortsetzung und Abschluss der Zusammenarbeit mit dem Staatsarchiv in Bezug auf zentrale Archivierung von Grundbuchbelegen bis 31. Dezember 1911.
- Erarbeiten eines Projektauftrags inkl. Kostenschätzung für das E-Government Projekt «GRUDIS public». Mit GRUDIS public soll die Konsultation der Daten des informatisierten Grundbuches öffentlich zugänglich werden. Die Grundbuchämter sollen damit je nach Fortschritt der Informatisierung aktualisierte Informationen über die Eigentümerinnen und Eigentümer und die Grundstückbeschreibung anbieten, soweit diese öffentlich zugänglich sind.

Chancen und Risiken

Aufgrund der bevorstehenden Praxisvereinheitlichung zu Art. 6a des Gesetzes vom 18. März 1992 betreffend die Handänderungssteuer (HG; BSG 215.326.2), angestossen durch die vom Grosse Rat überwiesene Motion 237-2018 Haas (Bern, FDP), ist mit leichten Mindereinnahmen im Bereich der Handänderungssteuern zu rechnen.

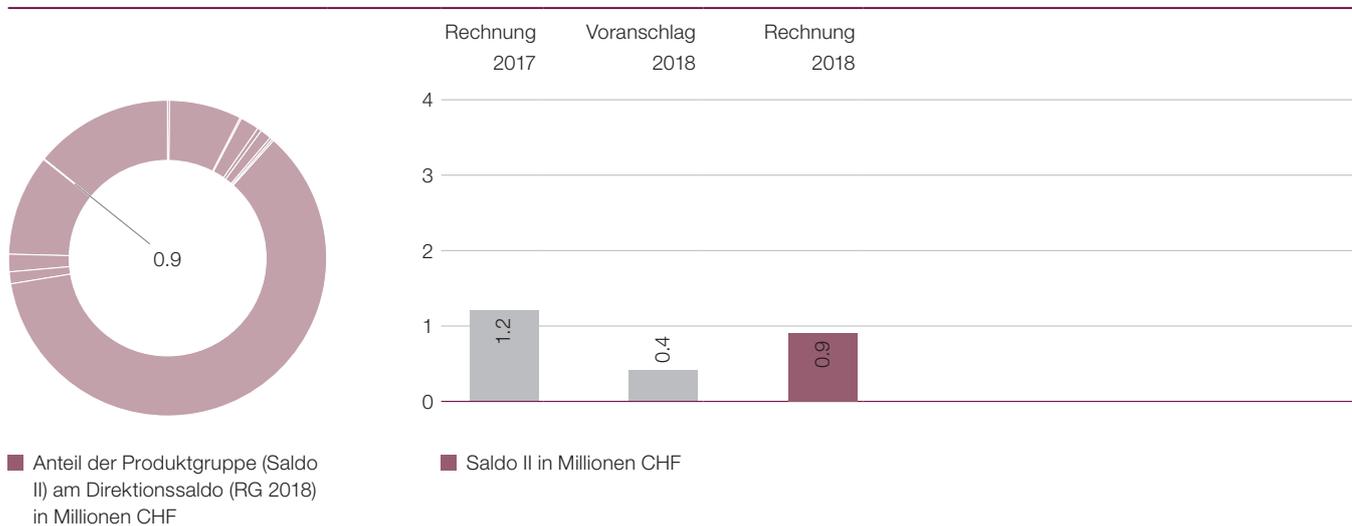
Die Faktoren, welche zur oben erwähnten Budgetüberschreitung führten, haben zur Folge, dass die bisher budgetierten Zahlen ab Voranschlag 2020 nach unten korrigiert werden müssen.

Der Vollzug von Art. 11a und 17a ff. des Gesetzes vom 18. März 1992 betreffend die Handänderungssteuer (HG) ist nach wie vor sehr zeitaufwändig.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl Grundbuchanmeldungen	64 837	59 213
Anzahl rechtsgültig abgeschlossener Grundbuchanmeldungen	59 228	49 409
Rechtskräftig gestundete Handänderungssteuern	37 166 000	35 939 000

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	4 353 303	4 013 000	4 309 465	296 465	7.4%
(-) Personalkosten	-2 948 680	-3 357 066	-3 191 932	165 134	4.9%
(-) Sachkosten	-137 525	-289 500	-227 520	61 980	21.4%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-28 834	0	1 301	1 301	0.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	1 238 264	366 434	891 314	524 880	143.2%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 887	1 700	3 308	1 608	94.6%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	1 240 151	368 134	894 622	526 488	143.0%
(+)/(-) Abgrenzungen	-178 701	-10 000	-76 135	-66 135	-661.3%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	1 061 450	358 134	818 487	460 353	128.5%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Registereintrag	1 235 999	-3 406 635	921 267	4 327 902	127.0%
Vorprüfungsverfahren	2 264	3 773 069	-29 953	-3 803 022	-100.8%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Die eingegangenen Handelsregisteranmeldungen im Berichtsjahr haben um 1381 (Total: 19 386) abgenommen, wobei die elektronischen Anmeldungen mit einem Plus von 24 (Total: 417) wiederum eine leichte Zunahme verzeichnen konnten. Zugenommen hat die Anzahl der Vorprüfungen von Rechtsgeschäften um 50 (Total: 620). Mit dem Rückgang der Geschäftszahl gingen auch die Gebühreneinnahmen leicht zurück, wobei die budgetierten Erlöse trotzdem um rund CHF 0,3 Millionen übertrifften wurden.

Erstmals übersteigt im Berichtsjahr die Zahl der eingetragenen Gesellschaften mit beschränkter Haftung (Total: 17 795) jene der eingetragenen Einzelunternehmen (Total: 17 187). Die Ge-

sellschaft mit beschränkter Haftung ist damit die häufigste Rechtsform im Kanton Bern.

Die Personalkosten nahmen im Berichtsjahr zwar zu, aber das Budget wurde nicht vollständig aufgebraucht. Die Zunahme der Personalkosten ist auf befristete Anstellungen für das Projekt «Digitalisierung HRA» zurückzuführen.

Die Minderausgaben bei den Sachkosten hängen vor allem damit zusammen, dass der Umzug des Handelsregisteramtes etwas weniger teuer war als budgetiert und keine grösseren Ersatzbeschaffungen getätigt werden mussten.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Fokus standen der Umzug des Handelsregisteramtes nach Ostermundigen und die vorgängige Digitalisierung der Handelsregisterbelege. Trotz einem mässigen Start des Projekts «Digitalisierung HRA» (Lieferverzögerungen bei der Hardware sowie Schwierigkeiten mit Software und Lizenzen), konnten schliess-

lich sämtliche rund 58 000 Firmendossiers rechtzeitig eingescannt werden. Die Zertifizierung der Daten war ebenfalls ein wichtiges Thema im Jahr 2018. Sie konnte zwar Ende Jahr in Angriff genommen werden, funktioniert aber bisher nur fehlerhaft.

Chancen und Risiken

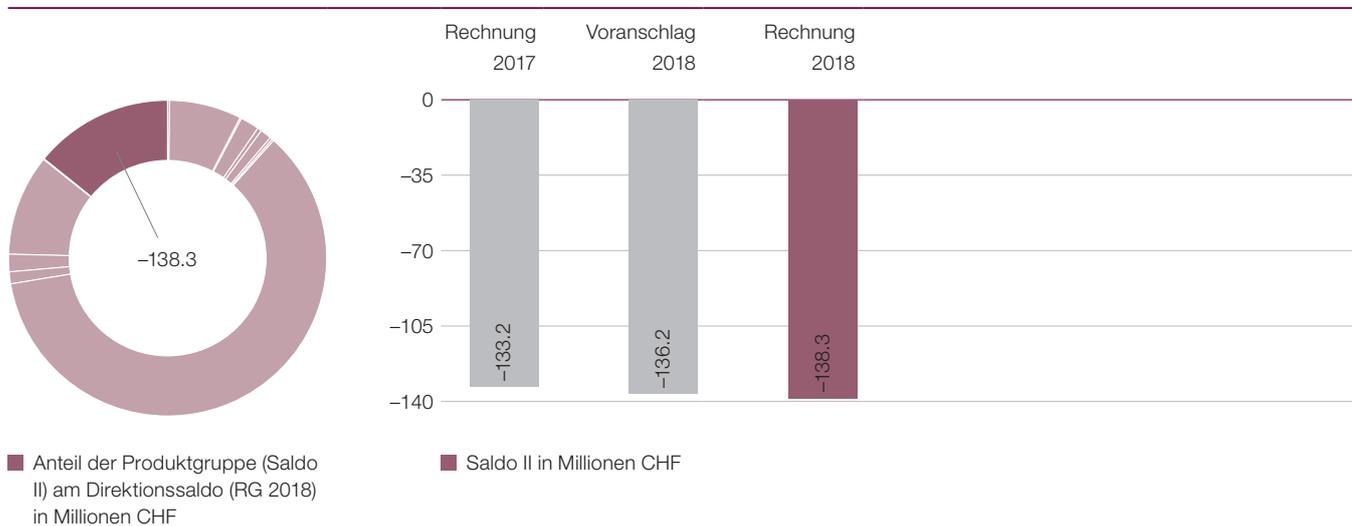
Als Chance ist die Erleichterung des Arbeitsalltags aufgrund der digitalisierten Firmendossiers im Bereich der Eintragungen, Vorprüfungen und Bestellungen zu nennen. Das Arbeiten ohne die physischen Dossiers setzt aber eine erfolgreiche Zertifizierung der entsprechenden Daten voraus, worin gleichzeitig auch ein

grosses Risiko zu sehen ist. Die für das Jahr 2020 in Aussicht gestellte Totalrevision der Verordnung vom 3. Dezember 1954 über die Gebühren für das Handelsregister (SR 221.411.1) dürfte voraussichtlich eine Reduktion der Gebühren um durchschnittlich etwa einen Drittel zur Folge haben.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl der Registrierungen	19 839	19 386
Anzahl der eingegangenen Handelsregisteranmeldungen	20 767	18 789
Anzahl der eingereichten und erledigten Vorprüfungen	585	647

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 fürsorgliche Unterbringung (Art. 273 Abs. 2, 274 Abs. 2, 298 Abs. 2, 306 Abs. 2, 307–312, 314a^{bis}, 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).

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	28 729 703	27 810 100	29 415 467	1 605 367	5.8%
(-) Personalkosten	-22 635 834	-23 300 291	-23 001 794	298 496	1.3%
(-) Sachkosten	-139 343 289	-140 673 899	-144 663 190	-3 989 291	-2.8%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	45 183	-7 919	-51 034	-43 115	-544.5%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-133 204 237	-136 172 008	-138 300 552	-2 128 544	-1.6%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	20 028	17 000	36 969	19 969	117.5%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-133 184 209	-136 155 008	-138 263 583	-2 108 575	-1.5%
(+)/(-) Abgrenzungen	-552 934	-448 540	-771 956	-323 416	-72.1%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-133 737 143	-136 603 549	-139 035 539	-2 431 991	-1.8%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Abklärung und Anordnung von Massnahmen zum Schutz minderjähriger Personen	-84 036 850	-89 542 967	-87 231 196	2 311 771	2.6 %
Abklärung und Anordnung von Massnahmen zum Schutz volljähriger Personen	-43 121 683	-45 912 007	-45 638 279	273 728	0.6 %
Vollzug nicht massnahmegebundene Aufgaben	-4 142 045	-101 829	-3 562 791	-3 460 962	-3398.8 %
Interventionen und Aufsicht bezüglich privater Vorsorge und Massnahmen von Gesetzes wegen	-177 556	-190 227	-102 553	87 674	46.1 %
Zustimmungsbedürftige Geschäfte	-536 704	-327 152	-434 255	-107 102	-32.7 %
Aufsicht und Qualitätsmanagement	-1 189 399	-97 827	-1 331 479	-1 233 652	-1261.1 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Saldo II der Deckungsbeitragsrechnung ist um CHF 2,1 Millionen höher als geplant. Ursache dafür sind in erster Linie die von den KESB kaum steuerbaren Massnahmenkosten, die von den Betroffenen regelmässig nicht gedeckt werden können. Zu nennen sind namentlich die Kostenzunahme bei fürsorgerischen Unterbringungen (FU) aufgrund des seit dem Jahr 2018 geltenden Tarifwerks TARPSY, Sonderkonstellationen bei äusserst schwierig platzierbaren Betroffenen sowie die steigende Anzahl FU. Zudem sind höhere Abgeltungskosten für Abklärungen und Beistandschaften zu verzeichnen, welche die kommunalen Sozialdienste im KESB-Auftrag erledigen. Die Mehraufwände konnten teilweise durch Mehrerträge namentlich bei den

Gebühren und Rückerstattungen Dritter kompensiert werden. Bei den Leistungsleistungen sind gegenüber dem Vorjahr eine etwas geringere Anzahl Verfahrenseröffnungen, hingegen eine leichte Zunahme beim Total der errichteten Massnahmen sowie den behördlichen FU zu verzeichnen. Die Anzahl Kindesplatzierungen bleibt ungefähr konstant. Aufgrund der gesellschaftlichen Entwicklung erwartet die KESB mittelfristig tendenziell steigende Fallzahlen.

Der resultierende Nachkredit wird durch die Betreibungs- und Konkursämter Produktgruppe «Betreibungen und Konkurse» kompensiert.

Entwicklungsschwerpunkte

Die KESB hat im Jahr 2018 ihre Organisationsentwicklung vorangetrieben. Die Totalrevision des Vorlagenmanagements und ein adressatengerechtes Handbuch für private Beistandspersonen sind weit fortgeschritten. Es fanden weitere Schulungen und Austauschveranstaltungen zur Anwendung des neuen Unterhaltsrechts statt. Im Rahmen des KESB-Risikomanagements werden seit dem Jahr 2018 auf der GL-Stufe zweimal jährlich Risiken identifiziert und bei Bedarf entsprechende Massnahmen getroffen. Die KESB hat im Bereich der Schnittstellen mit der Direktion das Geschäftsverwaltungssystem GEVER implemen-

tiert; das Projekt Wissensmanagement KESB steht kurz vor dem Abschluss. Das KESB-Schadenmanagement wurde punktuell optimiert und bewährt sich in der Praxis. Per Ende 2018 verabschiedete GL-Richtlinien sorgen für mehr Transparenz und Einheitlichkeit bei der Gebührenerhebung und bei der Entschädigung von Beistandspersonen. Bei der Abrechnung der FU-Kosten mit den Kliniken war die Anwendung des neuen Psychiatrietarifs TARPSY mit erheblichen Komplikationen und Aufwänden verbunden.

Chancen und Risiken

Die wichtigsten Chancen liegen weiterhin in den guten Kooperationsbeziehungen zu den institutionellen Partnern sowie in der fachkompetenten und motivierten Belegschaft der KESB. Die wichtigsten Risiken liegen gemäss aktuellem Risiko Monitoring in kritischen Einzelereignissen im Kindes- oder Erwachsenen-

schutz, in wachsenden Massnahmenkosten, in Funktionsproblemen einzelner Sozialdienste sowie in technisch bedingten Verzögerungen bei der Revision des KESB-Vorlagenmanagements.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl eröffnete Kindes- und Erwachsenenschutzverfahren	7 566	7 350
Anzahl verfügte Kindes- und Erwachsenenschutzmassnahmen	3 772	3 814
Anzahl verfügte behördliche fürsorgerische Unterbringungen	168	188
Anzahl verfügte behördliche Kindesplatzierungen	173	171

6.8 Spezialfinanzierungen

6.8.1 Mehrwertabschöpfung

Gemäss Art. 142f des Baugesetzes (BauG; BSG 721.0) sind die Erträge aus der Mehrwertabschöpfung (Ausgleich von planungsbedingten Vorteilen) nach Massgabe des Bundesrechts

(Art. 5 Abs. 1ter i.V.m. Abs. 2 und Art. 3 Abs. 2 Bst. a und Abs. 3 Bst. a^{bis} RPG, SR 700) für Massnahmen der Raumplanung zu verwenden.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	0	0	-2 329	-2 329	0.0 %
Ertrag	0	0	2 329	2 329	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	-2 329	-2 329	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	0	0	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	0	0	0	0	0.0 %
46 Transferertrag	0	0	2 329	2 329	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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	0	0	0	0	0.00 %
Vermögensbestand per 31.12.	0	0	2 329	2 329	–
Vermögensveränderung	0	0	-2 329	-2 329	–

Kommentar

Erstmals konnte im Berichtsjahr der Zahlungseingang des Kantonsanteils aus einer Mehrwertabschöpfung (planungsbedingter Mehrwert auf Grundstücken) verbucht werden. Der Betrag fiel mit rund CHF 2329 noch nicht hoch aus.

Die Gemeindeverfügungen über die Mehrwertabschöpfungen nehmen zahlenmässig nur langsam zu. Gestützt darauf ist damit zu rechnen, dass die Abgaben des Kantonsanteils in den kom-

menden Jahren steigen werden. Genauere finanzielle Prognosen sind mangels Erfahrungswerten schwierig zu stellen.

7 Polizei- und Militärdirektion (POM)

7.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Führungsunterstützung, Verwaltungsrechtspflege und Fonds	-13.5		3.2
Polizei	-399.0		128.2
Strassenverkehr und Schifffahrt	-45.0		330.8
Freiheitsentzug und Betreuung	-157.6		70.0
Migration und Personenstand	-172.1		136.8
Bevölkerungsschutz, Sport und Militär	-18.8		17.1

7.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Führungsunterstützung, Verwaltungsrechtspflege und Fonds	-6.1	-11.2	-10.3	0.9	8.3 %
Polizei	-256.3	-283.1	-270.8	12.3	4.4 %
Strassenverkehr und Schifffahrt	280.6	279.6	285.8	6.2	2.2 %
Freiheitsentzug und Betreuung	-89.7	-92.1	-87.6	4.6	5.0 %
Migration und Personenstand	-36.8	-44.3	-35.3	9.0	20.3 %
Bevölkerungsschutz, Sport und Militär	-0.3	-6.3	-1.8	4.5	71.9 %
Total	-108.6	-157.4	-119.9	37.5	23.8 %

7.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Schwerpunkt Gewalt im öffentlichen Raum

Im Berichtsjahr und für das Jahr 2019 legt die Kantonspolizei Bern (Kapo) die Gewalt im öffentlichen Raum als neuen Schwerpunkt fest. Als Delikte stehen Straftaten im Bereich Körperverletzung, Raub und sexuelle Belästigung im Vordergrund. Namentlich die niederschweligen Delikte entpuppen sich als grosse Herausforderung. Folgende Massnahmen wurden eingeleitet: Fortlaufende Analyse der Brennpunktzonen, gezielter Einsatz von sichtbarer und verdeckter Präsenz, Zusatzpatrouillen, Zusammenarbeit mit Gemeinden und Privaten (bspw. Betreiber von Lokalen), proaktive Ansprache von Personen, Konfrontationsgespräche mit Mehrfachtätern sowie eine Sensibilisierungskampagne.

Einsätze der Kapo

Die Besuche der Staatsoberhäupter aus Mozambik, Benin und dem Iran sowie ein ranghoher Besuch aus Deutschland wurden von der Kantonspolizei begleitet. Die Kundgebung in Bern gegen das World Economic Forum anfang Jahr verlief friedlich. Schliesslich war die Kantonspolizei neben den ordentlichen Eishockey- und Fussballmeisterschaftsspielen bei mehreren Sport-Grossereignissen präsent: Fussball-Cupfinal, YB Meisterfeier und Tour de France.

Es finden weiterhin viele Einsätze im Bereich der Reitschule statt, wobei es auch immer wieder zu physischer und psychischer Gewalt gegen Mitarbeitende der Kantonspolizei und anderen Blaulichtorganisationen kommt.

PolG: Referendum

Das revidierte Polizeigesetz vom 8. Juni 1997 (PolG; BSG 551.1) fand am 27. März 2018 breite Zustimmung im Grosse Rat (Schlussabstimmung 123:23). Das PolG bietet verbesserte, zeitgemässe Möglichkeiten zur Bekämpfung von schwerer Kriminalität, einen erhöhten Schutz von besonders verletzlichen Personen im Bereich von Stalking und häuslicher Gewalt sowie eine administrativ vereinfachte Zusammenarbeit zwischen der Kantonspolizei und den Gemeinden. Gegen das PolG ist das Referendum zustande gekommen, die Abstimmung findet am 10. Februar 2019 statt.

Polizeizentrum Bern

Das Polizeizentrum Bern in Köniz-Niederwangen setzt die angestrebte Konzentration der Kantonspolizei um und reduziert dabei die Anzahl Standorte. Gleichzeitig wird im Neubau eine neue Einsatzzentrale als Ersatz für die bisherige Einsatzzentrale im Ringhof realisiert. Am 29. November 2018 wurde das Siegerprojekt «EINS EINS SIEBEN» vorgestellt.

ICT-Innovationen beim SVSA

Das SVSA setzt sich mit verschiedenen Digitalisierungsprojekten für innovative Online-Dienstleistungen ein. Mit einem neuen Internetauftritt werden ab dem Jahr 2018 schrittweise die Online-Kundendienstleistungen ausgebaut. Durch die verstärkte Automatisierung können Geschäftsabläufe effizienter, kostengünstiger sowie zeit- und ortsunabhängig angeboten werden.

Standortverlegung des SVSA

Nach einer breiten Standortevaluation soll das heutige SVSA auf dem Schermenareal im Berner Wankdorf inklusive Schwerverkehrsprüfungen in Ostermündigen in einen Neubau in Münchenbuchsee verlegt werden. Die Inbetriebnahme des neuen Hauptsitzes ist gemäss heutiger Planung für das Jahr 2027 vorgesehen. Der Projektwettbewerb wird im Jahr 2019 gestartet. Ein Raum- und Nutzungskonzept wird erarbeitet.

Implementierung der neuen Gesetzgebung im Justizvollzug (JVG/JVV)

Das neue Gesetz über den Justizvollzug vom 23. Januar 2018 (JVG; BSG 341.1) und die entsprechende Verordnung über den Justizvollzug vom 22. August 2018 (JVV; BSG 341.11) wurden notwendig, um die Gesetzesgrundlage den gesellschaftlichen und den vollzugsrelevanten Entwicklungen anzupassen. Dabei ist die Gesetzesgrundlage auf das Notwendige verschlankt worden.

Organisatorische Weiterentwicklungen im AJV

Nach dem Rücktritt des Amtsvorstehers im Sommer 2018 wurde die Aufbau- und Ablauforganisation des Amtes auf Stärken und Schwächen analysiert. Eine Kerngruppe soll eine wichtige Basis legen für kohärente und nachhaltige Amtsleitungsstrukturen sowie eine gut funktionierende Betriebskultur, die sich weiterentwickeln können. Romilda Stämpfli wird am 1. Januar 2019 die Amtsleitung übernehmen.

Asyllage: Situation Unterbringung im Kanton Bern

Die Asylgesuchszahlen sind im Berichtsjahr weiter zurückgegangen. Dem Kanton Bern wurden 1543 Asylsuchende zugewiesen (Stand 30. November 2018; Vorjahr 2125). In der Folge konnten im Laufe des Jahres weitere sieben Kollektivunterkünfte sowie zwei Wohnheime für unbegleitete minderjährige Asylsuchende (UMA) geschlossen werden. Per Ende Jahr befanden sich 6405 Personen des Asylbereichs in der Zuständigkeit der POM, welche in der ersten Phase in 17 Kollektivunterkünften und 3 UMA-Wohnheimen und in der zweiten Phase in Wohngruppen und Wohngruppen untergebracht und betreut werden.

Kredit für die Unterbringung und Betreuung von UMA: Referendum und Abstimmung

In der Volksabstimmung vom 25. November 2018 hat das Berner Stimmvolk den vierjährigen Kredit in der Höhe von CHF 38,0 Millionen, der vom Regierungsrat am 17. Januar 2018 und vom Grosse Rat am 27. März 2018 verabschiedet wurde, mit 59,1 Prozent Ja-Stimmen angenommen. Die ursprünglich auf den 1. November 2018 geplante Umsetzung des neuen Konzeptes verzögert sich aufgrund des Referendums um einige Monate.

Totalrevision des Kantonalen Bürgerrechtsgesetzes : Umsetzung ab 1. Januar 2018

Am 1. Januar 2018 trat die neue Einbürgerungsgesetzgebung auf bundes- und kantonaler Ebene in Kraft. Die Kompetenzen im dreistufigen Verfahren und die materiellen Einbürgerungsvo-

raussetzungen bleiben im Gesetz über das Kantons- und Gemeindebürgerrecht vom 13. Juni 2017 (KBüG; BSG 121.1) grossmehrheitlich bestehen. Der Zivilstands- und Bürgerrechtsdienst hatte die Gelegenheit, sämtliche Gemeinden vor der Einführung zu schulen. Eine Herausforderung bildeten anfangs die fehlenden Informationen des Bundes über den Erwerb der Sprachnachweise. Die einbürgerungswilligen Personen hatten jedoch bereits nach kurzer Zeit die Möglichkeit, die Nachweise zu erbringen.

Einsätze des Zivilschutzes

Mehrere Zivilschutzorganisationen waren nach lokalen Unwettern im Einsatz. Auf kommunaler und regionaler Ebene wurden über 200 Einsätze zugunsten der Gemeinschaft ausgeführt.

Ehemaliges Munitionslager Mitholz

Die Gesamtkoordination der Aktivitäten des Kantons Bern im Zusammenhang mit dem ehemaligen Munitionslager Mitholz wurde vom Regierungsrat dem Kantonalen Führungsorgan (KFO) übertragen. Dieses steht in engem Kontakt mit den zuständigen Stellen und Arbeitsgruppen auf Bundesebene, mit dem Verwaltungskreis Frutigen-Niedersimmental und mit den Gemeinden Kandergrund und Kandersteg und koordiniert die Arbeiten über den dafür eigens eingesetzten «Sonderstab Mitholz».

Strategie «Sport Kanton Bern»

Am 27. März 2018 nahm der Grosse Rat die Strategie «Sport Kanton Bern» einstimmig zur Kenntnis. Damit wurde der Startschuss für die Planung der Umsetzung der Strategie in Zusammenarbeit mit allen beteiligten Stellen und für die detaillierte Ausarbeitung der einzelnen Massnahmen gegeben. Es ist vorgesehen, die Umsetzungsplanung im ersten Quartal 2019 dem Regierungsrat zu unterbreiten. Gleichzeitig wurden die Arbeiten an der Publiversion der Sportstrategie bis Ende 2018 grösstenteils abgeschlossen.

Sportprojekte und Sportförderungsangebote

Die verschiedenen Sportförderungsangebote, namentlich BE-fit-Sportanhänger und «Midi actif», werden stark nachgefragt. Mit «ça me dit sport» konnte im Berner Jura in Zusammenarbeit mit den Gemeinden ein neues Sportförderungsangebot erfolgreich lanciert werden, das nun auf den restlichen Kanton ausgeweitet werden soll. Ebenfalls beliebt sind die Angebote des Freiwilligen Schulsports. Die Ehrung der erfolgreichen Sportlerinnen und Sportler durch den Regierungsrat fand am 29. Oktober 2018 statt.

7.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-898 953 586	-910 424 026	-877 538 532	32 885 494	3.6%
Ertrag	771 112 647	759 147 451	753 409 237	-5 738 213	-0.8%
Saldo	-127 840 940	-151 276 575	-124 129 295	27 147 281	17.9%
Aufwand					
30 Personalaufwand	-500 761 553	-514 562 083	-504 854 324	9 707 759	1.9%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-142 599 589	-154 758 377	-140 459 165	14 299 212	9.2%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-18 114 540	-16 260 975	-19 007 665	-2 746 690	-16.9%
34 Finanzaufwand	-331 763	-1 134 500	-46 702	1 087 798	95.9%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-77 067 617	-57 000 000	-66 236 066	-9 236 066	-16.2%
36 Transferaufwand	-149 998 308	-150 487 964	-132 525 433	17 962 531	11.9%
37 Durchlaufende Beiträge	-1 346 844	-1 178 000	-1 360 881	-182 881	-15.5%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-8 733 372	-15 042 127	-13 048 296	1 993 831	13.3%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	263 831 945	266 215 000	268 426 730	2 211 730	0.8%
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0%
42 Entgelte	260 542 004	255 705 243	205 562 106	-50 143 137	-19.6%
43 Verschiedene Erträge	9	0	57 022	57 022	0.0%
44 Finanzertrag	2 759 215	2 093 000	3 018 604	925 604	44.2%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	73 032 351	56 534 500	64 077 112	7 542 612	13.3%
46 Transferertrag	161 539 251	170 231 862	203 029 981	32 798 119	19.3%
47 Durchlaufende Beiträge	1 346 844	1 178 000	1 360 881	182 881	15.5%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0%
49 Interne Verrechnungen	8 061 027	7 189 846	7 876 801	686 956	9.6%

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Der Saldo der Erfolgsrechnung 2018 schliesst im Vergleich zum Voranschlag 2018 um CHF 27,2 Millionen besser ab. Dies ist vorwiegend auf Minderaufwendungen zurückzuführen.

Der Personalaufwand fällt um CHF 9,7 Millionen tiefer aus als budgetiert. Die Budgetunterschreitung lässt sich mit kleineren Klassengrössen an der Interkantonalen Polizeischule Hitzkirch (IPH), tieferen Anschaffungskosten für Uniformteile und Ausbildungskosten sowie mit nicht besetzten Vakanzen begründen. Der geplante Sachaufwand wurde um CHF 14,3 Millionen unterschritten. Der Hauptgrund dafür sind tiefere Kosten im Asylbereich von CHF 12,6 Millionen, vor allem weil die Unterdeckung von Unterbringungs- und Betreuungskosten für unbegleitete minderjährige Asylsuchende (UMA) tiefer ausfiel als budgetiert. Die höheren Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen von CHF 9,3 Millionen resultieren aus der zu tiefen aber saldoneutralen Budgetierung der Lotteriede- und Sportfondsgelder im Aufwand (SG 35) und Ertrag (SG 45). Das Spielverhalten der Bevölkerung ist nicht voraussehbar und daher schwierig zu

budgetieren. Der um CHF 18,0 Millionen tiefere Transferaufwand (SG 36) lässt sich mit sinkenden Zuweisungszahlen von Asylsuchenden und vorläufig Aufgenommenen begründen. Daher wurden deutlich weniger Betriebsbeiträge an die Partnerorganisationen des Amtes für Migration und Personenstand ausbezahlt als in der Planung aufgenommen.

Die vom Budget abweichende Ertragsentwicklung ist ebenfalls weitgehend auf die tieferen Bestände an Asylsuchenden und vorläufig Aufgenommenen zurückzuführen. Die Abgeltungen des Bundes für die Asylsozialhilfe (SG 46) fallen dementsprechend um CHF 23,5 Millionen tiefer aus als budgetiert. Eine Kontierungsänderung bei der Kantonspolizei führte bei den Entgelten zu einer Unterschreitung um CHF 50,1 Millionen (SG 42). Die Erträge aus Verträgen mit Gemeinden werden aufgrund einer Empfehlung der FK neu als Transferertrag (SG 46) verbucht. Der budgetierte Fiskalertrag ist beim Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt um CHF 2,4 Millionen übertroffen worden.

7.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-21 735 566	-22 150 000	-21 476 484	673 516	3.0 %
Einnahmen	3 477 700	1 850 000	3 719 052	1 869 052	101.0 %
Saldo	-18 257 866	-20 300 000	-17 757 433	2 542 567	12.5 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-14 759 764	-19 651 000	-16 857 258	2 793 742	14.2 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	-4 628 464	-649 000	-2 852 031	-2 203 031	-339.5 %
54 Darlehen	-4 000	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	-2 343 338	-1 850 000	-1 767 196	82 804	4.5 %
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0 %
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0 %
Einnahmen					
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	427 278	0	1 084 097	1 084 097	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	239 039	239 039	0.0 %
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	707 084	0	628 720	628 720	0.0 %
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0 %
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	2 343 338	1 850 000	1 767 196	-82 804	-4.5 %
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 2018 um CHF 2,6 Millionen (12,5 %) unterschritten.

Die Realisierungsphase des Projekts «Beschaffung einer neuen Vorgangsbearbeitung (NeVo) für die Polizei und Staatsanwaltschaft» konnte aufgrund der Komplexität nicht wie vorgesehen im Jahr 2018 abgeschlossen werden. Daher wurde der Anteil

der Kantonspolizei von CHF 2,8 Millionen in das Jahr 2019 übertragen. Die daraus entstandene Saldoüberschreitung von CHF 0,2 Millionen wird mit dem Sachplanungsüberhang der Direktion kompensiert. Aus der konsequenten Umsetzung von HRM2 resultiert die Überschreitung bei den Immateriellen Anlagen (SG 52) um CHF 2,2 Millionen.

7.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der POM

2013	2014	2015	2016	2017	2018
3 919.9	3 975.5	4 003.0	4 045.7	4 064.6	4 046.6

Kommentar

Die POM hat gegenüber dem Jahr 2017 eine Bestandesabnahme von 18 Vollzeitstellen (VZE; Vollzeitequivalent) zu verzeichnen. Dies entspricht einer Reduktion von rund 0,4 Prozent und liegt bei einer Direktion in dieser Grössenordnung innerhalb der normalen betriebsabhängigen Bestandesschwankungen.

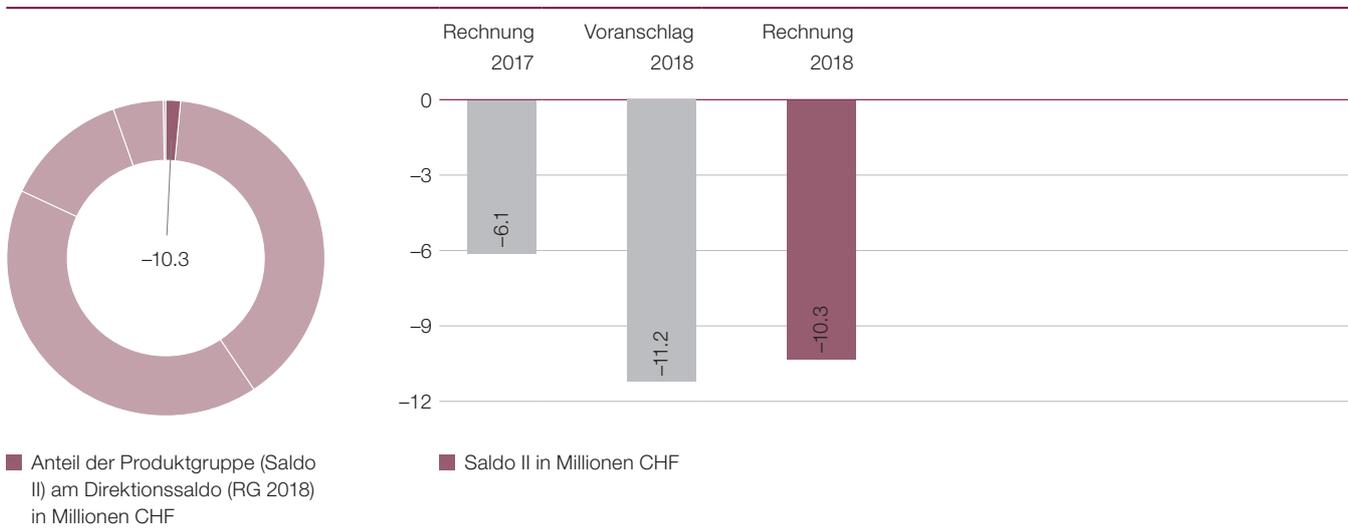
Die Abnahme hat grösstenteils in der Kantonspolizei (KAPO) stattgefunden (–22,3 VZE). Dies ist insbesondere auf den deutlichen Rückgang beim Lehrverband durch die kleineren Lehrgangsrößen der Polizeischulen zurückzuführen. Beim Verkehrsdienst wurde der Überbestand durch Nichtersetzen der Abgänge kompensiert.

Die marginale Zunahme von 4,3 VZE in den übrigen Ämtern und dem GS ist auf die Wiederbesetzung von Vakanzen 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 Lotteriefonds und Sportfonds und Erteilen von Lotteriebewilligungen.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	1 243 047	1 493 903	1 477 708	-16 195	-1.1 %
(-) Personalkosten	-6 773 684	-7 043 179	-7 086 511	-43 333	-0.6 %
(-) Sachkosten	-1 626 886	-6 739 369	-5 829 208	910 161	13.5 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-65 614	-153 471	-106 017	47 454	30.9 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-7 223 138	-12 442 116	-11 544 029	898 087	7.2 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	691	0	136 720	136 720	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-621 334	-482 750	-454 730	28 020	5.8 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 736 710	1 699 252	1 571 595	-127 657	-7.5 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-6 107 072	-11 225 614	-10 290 443	935 170	8.3 %
(+)/(-) Abgrenzungen	-17 774	32 616	5 667	-26 949	-82.6 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-6 124 846	-11 192 998	-10 284 777	908 221	8.1 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Führungsunterstützung	-5 678 284	-10 639 255	-9 637 753	1 001 502	9.4%
Verwaltungsrechtspflege	-1 634 926	-1 830 312	-1 988 252	-157 940	-8.6%
Lotteriebewilligungen und Spielbankenabgabe	90 072	27 451	81 976	54 525	198.6%
Verwaltung Sport- und Lotteriefonds	0	0	0	0	0.0%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Saldo I (Globalbudget) der Produktgruppe weist im Berichtsjahr gegenüber dem Voranschlag ein um rund CHF 0,9 Millionen besseres Resultat aus. Von Seiten Amt für Informatik und Organisation (KAIO) wurden nicht wie geplant alle Teile der Grundversorgung migriert und somit auch nicht intern weiterverrechnet (CHF 0,75 Mio.). Zudem sind die Kosten der Informatik im

Bereich Beschaffung und Ersatz sowie im Projekt BE GEVER POM geringer. Die Personalkosten sind aufgrund zusätzlicher Ressourcen für den Bereich Beschwerdedienst um CHF 0,43 Millionen höher ausgefallen. Demgegenüber wirken tiefere Abschreibungen aus der Investitionsrechnung von CHF 0,47 Millionen.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Zusammenhang mit den absehbaren Veränderungen durch die gesamtstaatlichen Projekte IT@BE und Enterprise Resource Planning (ERP) wurden die Arbeiten zur zukünftigen organisatorischen Ausgestaltung innerhalb der Direktion weitergeführt. Zeitlich dringlich ist dabei insbesondere die Neuorganisation der Informatik infolge des geplanten Bezugs der zentralen IT-Grundversorgung ab dem Jahr 2020.

Gleichzeitig wurden zahlreiche Projekte und Gesetzesvorhaben sowie zwei Volksabstimmungen vom Generalsekretariat in enger Zusammenarbeit mit den Fachämtern und dem Polizeikommando begleitet und vorbereitet.

Die Fallzahlen im Rechtsdienst erreichten auch in diesem Jahr mit 503 eingegangenen rechtlichen Beschwerden wiederum einen absoluten Spitzenwert der letzten zehn Jahre. Immerhin fiel der Anstieg gegenüber dem Vorjahr mit einem Zuwachs von rund fünf Prozent relativ moderat aus. Mit zusätzlichem befristetem Personal vermochte der Beschwerdedienst zudem die Pendenzen zu stabilisieren und die Erledigungsrate insgesamt um 20 Prozent zu steigern. Wird sich der Beschwerdeeingang nach drei Jahren der extremen Zunahme von fast 70 Prozent in den nächsten Jahren weiter stabilisieren, sollte es gelingen die Pendenzen zu reduzieren.

Chancen und Risiken

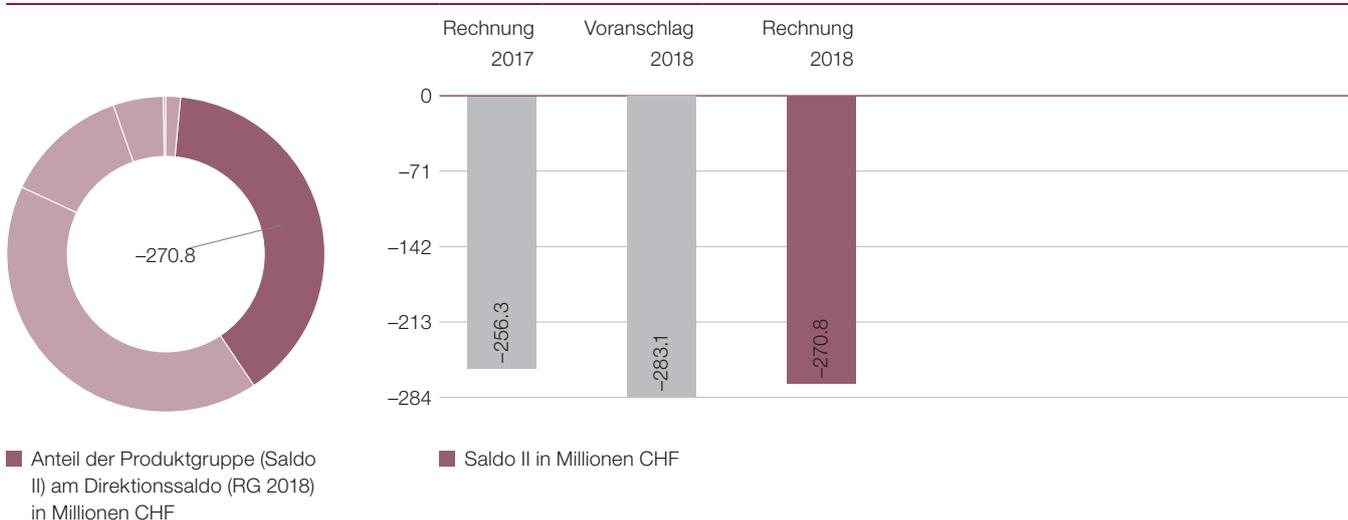
Die zahlreichen gesamtstaatlichen Projekte werden das Generalsekretariat aufgrund der Grösse und operativen Komplexität der Direktion mit über 4500 Mitarbeitenden weiterhin erheblich fordern. Die personellen Ressourcen sind nach wie vor knapp

und unvorhergesehene Ausfälle von Schlüsselpersonen können nicht ohne erhebliche Konsequenzen für die Umsetzung dieser Vorhaben und Projekte aufgefangen werden. Die Fallzahlen im Rechtsdienst bleiben weiterhin kritisch.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl der traktandierten Regierungsratsgeschäfte (Einzel-, Block-, Standard-, Informations- und Aussprache-geschäfte)	137	137
Anzahl der traktandierten Grossratsgeschäfte (ohne parlamentarische Vorstösse)	27	18
Anzahl der traktandierten politischen parlamentarischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpellationen)	38	31
Anzahl der abgegebenen Mitberichte an eine andere Direktion oder an die Staatskanzlei	237	223
Anzahl der eingereichten Beschwerden	476	503
Anzahl der erledigten Beschwerden	399	489

7.7.2 Polizei



Beschreibung

Die Produktgruppe «Polizei» beinhaltet 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 kantonalen Stellen,
- vertragliche Sicherheitsleistungen zugunsten Dritter.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	60 004 305	60 175 000	87 230 239	27 055 239	45.0 %
(-) Personalkosten	-314 879 076	-323 867 283	-319 506 616	4 360 667	1.3 %
(-) Sachkosten	-60 817 689	-66 407 163	-63 760 422	2 646 742	4.0 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-14 619 426	-16 634 981	-15 292 171	1 342 810	8.1 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-330 311 886	-346 734 427	-311 328 970	35 405 457	10.2 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	37 344 201	23 480 000	566 375	-22 913 625	-97.6 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	-422 716	-422 716	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	36 656 874	40 138 000	40 387 259	249 259	0.6 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-256 310 810	-283 116 427	-270 798 052	12 318 375	4.4 %
(+)(-) Abgrenzungen	-8 699 779	6 868 467	2 158 145	-4 710 322	-68.6 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-265 010 589	-276 247 961	-268 639 907	7 608 053	2.8 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Sicherheits- und Verkehrspolizei, Betrieb Einsatzzentrale, Amts- und Vollzugshilfe	-115 772 942	-134 700 502	-93 871 152	40 829 350	30.3 %
Gerichtspolizei	-214 927 501	-214 019 108	-218 555 006	-4 535 897	-2.1 %
Dienstleistungen für Dritte	388 557	1 985 183	1 097 188	-887 996	-44.7 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

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 35,4 Millionen unterschritten. Rund CHF 23,0 Millionen davon entfallen auf eine technische Verschiebung vom Saldo II auf den Saldo I aufgrund einer von der FK empfohlenen Umkontierung der Entschädigungen des Bundes. Die verbleibende Abweichung von rund CHF 12,4 Millionen ist, neben tieferen Personal, Sach- und kalkulatorischen Kosten, vor allem auch auf Mehrerträge zurückzuführen. Die Personalkosten wurden um rund CHF 4,4 Millionen unterschritten, weil im Berichtsjahr an beiden Lehrgängen der Interkantonalen Polizeischule Hitzkirch (IPH) nur je 18 Aspirantinnen und Aspiranten ihre Ausbildung aufnahmen und infolge der vorgesehenen Neuuniformierung weniger Einkäufe getätigt werden mussten. Der Sachaufwand fiel um rund CHF 2,6 Millionen geringer aus als budgetiert, vor allem aufgrund von tieferen Betriebs- und Unterhaltskosten. Die tieferen kalkulatorischen Kosten sind hauptsächlich auf die zeitliche Verschiebung des Projekts «Neue Vorgangsbearbeitung (NeVo) – RIALTO» zurückzuführen.

Aufgrund verschiedener Einflüsse wie z.B. Witterung, zunehmendes Verkehrsaufkommen sowie die Einführung dynamischer Verkehrsleitsysteme des Bundes, fielen die Bussenerträge grundsätzlich um rund CHF 2,8 Millionen tiefer aus als budgetiert. Aufgrund einer geforderten Abgrenzungsbuchung von CHF 3,0 Millionen sind jedoch im Jahr 2018 die Bussenerträge von 13 Monaten enthalten, weshalb letztlich ein leichter Mehrertrag ausgewiesen wird. Mehreinnahmen wurden erzielt durch eine Zunahme der Beiträge des Bundes, höhere Abgeltungen aus Verträgen mit den Gemeinden, sowie grössere und zum Teil nicht budgetierte Rückerstattungen aus verschiedenen Dienstleistungen wie beispielsweise der Zurverfügungstellung der Notrufinfrastruktur für die Ambulanz Region Biel AG (ARBAG).

Die Planvorgabe der Investitionsrechnung wurde ausgabenseitig um rund CHF 2,2 Millionen überschritten. Durch die zeitliche Verschiebung des Projekts «NeVo – RIALTO» erfolgte ein Budgetübertrag in Höhe von rund CHF 2,8 Millionen vom Berichtsjahr ins Planjahr 2019. Die daraus aufwandseitig insgesamt resultierende Investitionsbudgetüberschreitung von rund CHF 5,0 Millionen wurde innerhalb der Direktion kompensiert (Sachplanungsüberhang).

Die Kapo hat im Berichtsjahr wiederum grosse Herausforderungen bewältigt. Nachfolgend werden einzelne der insgesamt 129 092 Einsätze aufgeführt, welche polizeiliche Massnahmen ausgelöst haben:

Im Februar wurde im Schulhaus Schwabgut in Bümpliz ein interner Amokalarm ausgelöst. Die Kapo umstellte mit einem Grossaufgebot die Schulgebäude zwecks Aussensicherung und durchsuchte die Gebäude und Klassenzimmer einzeln, um die Personen evakuieren zu können. Neben polizeilichen Einsatzkräften standen die Berufsfeuerwehr Bern, die Sanitätspolizei und ein Careteam im Einsatz, was grosse Beachtung durch die Medien fand. Glücklicherweise war es ein Fehlalarm, der glimpflich und ohne Verletzte ausging. Um die involvierten Stellen künftig besser unterstützen zu können, wurde die Weiterentwicklung des Leitfadens Herausforderung Gewalt mit der ERZ aufgenommen.

Auch im Jahr 2018 ging der Nachrichtendienst des Bundes von einer erhöhten Bedrohungslage für die Schweiz aus. Als Hauptrisiken wurden unter anderem Anschläge durch radikalisierte Einzeltäter genannt. Ereignisse wie der Anschlag auf den Weihnachtsmarkt in Strassburg bestätigen diese Einschätzung. Die risikobehaftete Situation wirkte sich auch auf die Tätigkeit der Kapo aus.

So wurde im März der Bahnhofplatz in Bern grossräumig abgesperrt, nachdem sich ein junger afghanischer Staatsangehöriger in der Heiliggeistkirche verdächtig verhielt und eine mitgeführten Bombe zu zünden drohte. Der Einsatz erfolgte in enger Zusammenarbeit mit der Berufsfeuerwehr, der Sanitätspolizei, der Transportpolizei und BernMobil. Die Bombendrohung beeinträchtigte den öffentlichen Verkehr mehrere Stunden bis in die Feierabendzeit hinein und fand grosse Aufmerksamkeit. Die Öffentlichkeit wurde laufend über Twitter informiert. Der Mann konnte letztlich widerstandslos angehalten und die verdächtigen Gegenstände unschädlich gemacht werden.

Dieser Einsatz bestätigte, dass der Kanton Bern nicht vor derartigen Ereignissen gefeit ist, weshalb die Kompetenzen in diesem Bereich nach wie vor weiter ausgebaut werden. Zusammen mit den übrigen Blaulichtorganisationen des Kantons Bern sowie weiteren Partnern wurde nur kurze Zeit nach der Drohung, anlässlich eines bis ins Detail geplanten Szenarios mit mehreren

Hundert Beteiligten, die Bewältigung eines terroristischen Mehrfachanschlags im Raum Bern und Burgdorf geübt. Die Massnahmen zur Täterermittlung und -anhaltung wurden im gesamten Kanton umgesetzt. Die Übung wurde erfolgreich bewältigt, die Auswertung der einzelnen Ereignisse deckte aber vorhandenes Optimierungspotential auf. Als Folge hat die Kapo unter anderem entschieden, die Schutzausrüstung ihrer Mitarbeitenden mit ballistischen Helmen zu ergänzen.

Hohen Aufwand verursacht haben auch sportliche Grossveranstaltungen und zahlreiche Kundgebungen:

Am Pfingstsonntag feierte der BSC Young Boys auf dem Bundesplatz den Meistertitel. ca. 5000 bis 7000 Fans begleiteten die Spieler auf dem anschliessenden Umzug ins Stade de Suisse, wo sie von gegen 25 000 weiteren Fans erwartet wurden. Der polizeiliche Aufwand zur Gewährung der Sicherheit war hoch. Es wurden zahlreiche Pyros und Rauchpetarden abgebrannt; teilweise inmitten der Menschenansammlungen. Eine Frau erlitt durch einen Feuerwerkskörper schwere Augenverletzungen und es kam zu Sachbeschädigungen und Sprayereien. Nur eine Woche später folgte der Cupfinal zwischen dem BSC Young Boys und dem FC Zürich. Zur möglichst reibungslosen Durchführung erfolgten vorgängig intensive Absprachen mit beiden Clubs sowie mit der SBB. Während der Fanmärsche kam es zu Verkehrsbehinderungen und es wurden erneut zahlreiche Knall-, Rauch- und Leuchtkörper gezündet. Die Gewaltbereitschaft war insgesamt sehr hoch und es gab vereinzelte Übergriffe auf das Sicherheitspersonal. Zwei Mitarbeitende des BSC Young Boys wurden während der Eingangskontrolle, ein weiterer während des Spiels – als ein Böller gezündet wurde – verletzt.

Das Gebiet Reitschule/Schützenmatte ist weiterhin ein Brennpunkt in Bern. Neben Vermögens- und Gewaltdelikten findet in dem Gebiet nach wie vor Drogenhandel statt. Die Erfüllung des Polizeiauftrags gestaltet sich in diesem Umfeld, wegen fortwährender Behinderung durch Angriffe auf die Mitarbeitenden, äusserst schwierig. Eine koordinierte Aktion Anfang September verdeutlichte einmal mehr die hohe Gewaltbereitschaft und die Inkaufnahme selbst schwerster Verletzungen von Polizistinnen und Polizisten. Ein Dialogteam wurde zunächst massiv bedrängt und zog sich in der Folge zurück. Als zahlreiche Vermummte gezielt Flaschen gegen die Patrouille warfen, wurde Unterstützung angefordert. Die eingetroffenen Einsatzkräfte wurden umgehend mit Steinen, Flaschen, Eisenstangen und Feuerwerkskörpern – teils auch vom Dach der Reitschule und aus dem Schutz errichteter Deckungen heraus – angegriffen. Zum Eigenschutz und um die Angreifer zurückzudrängen, mussten Gummischrot und Reizstoff eingesetzt werden. Drei Polizisten wurden verletzt, acht Personen wurden angehalten.

Mitte September fand die von der Stadt bewilligte Kundgebung «Marsch fürs Läbe» von Abtreibungsgegnern statt. Weil Störungen oder gar die Verhinderung der Veranstaltung bereits im Vorfeld angekündigt worden waren, stand die Kapo mit einem grösseren Aufgebot im Einsatz. Die Durchführung der Kundgebung wurde gewährleistet und grössere Zwischenfälle verhin-

dert. Eine unbewilligte Gegendemonstration wurde eng begleitet und ein Vordringen auf den Bundesplatz verhindert.

Hoch war die Ereignisdichte aber auch in anderen Regionen des Kantons. So kam es beispielsweise nach dem Fussballspiel der BSC Young Boys gegen Neuenburg Xamax Ende August zu tätlichen Auseinandersetzungen zwischen Anhängern der beiden Vereine auf einem Perron des Bahnhofs Biel. Mitte Dezember kam es im Nachgang des Fussballspiels zwischen dem FC Thun und GC Zürich rund um den Bahnhof Thun zu massiven Ausschreitungen und Sachbeschädigungen. Die Kapo musste in beiden Fällen intervenieren und gezielt Mittel einsetzen. In Thun wurden mehrere Personen verletzt, darunter fünf Polizisten.

Während bei vielen der erwähnten Einsätze vor allem sicherheitspolizeiliche Aspekte im Vordergrund standen, war auch die Kriminalpolizei im Berichtsjahr stark gefordert. So konnte beispielsweise im November im Zug einer gezielten Aktion im Raum Emmental ein Mann angehalten werden, welchem vorgeworfen wird, seit Anfang des Berichtsjahres vier Raubüberfälle und drei Raubversuche auf Lebensmittelgeschäfte verübt zu haben. Zudem wird er eines weiteren Überfalls auf ein Geschäft in Solothurn beschuldigt.

Der erfreuliche Trend rückläufiger Einbruchdiebstahlfälle konnte unter anderem dank der repressiven und präventiven Polizeiarbeit auch 2018 festgestellt werden. Im Bereich Wohnen sind die Zahlen im mehrjährigen Vergleich seit dem Jahr 2013 um fast 60 Prozent gesunken, ähnlich erfreulich ist die Entwicklung im Segment Firmen mit einem Rückgang der Einbruchszahlen von mehr als 45 Prozent im gleichen Zeitraum. Zudem konnten dank intensiven Ermittlungen mehrere mutmassliche Einbrecher und Einbrecherinnen angehalten werden. Im Februar wurden in Zusammenarbeit mit der Kantonspolizei Obwalden zwei mutmassliche Täter nach Einbruchdiebstählen in Spiez angehalten, welche zudem verdächtigt werden im Zusammenhang mit weiteren Einbruchdelikten im Berner Oberland zu stehen.

Bei der Bekämpfung von Cybercrime greift die Philosophie der Kapo, dem konkreten Einzelfall mit den notwendigen Kompetenzen zu begegnen, nach wie vor. Zum Grossteil handelt es sich bei den Cybercrime-Fällen um Delikte der Wirtschaftskriminalität. Feststellbar ist eine steigende Tendenz der Cyberdelinquenz mit einer jährlichen Zunahme der Fälle um durchschnittlich rund 20 Prozent seit dem Jahr 2008. Auch im Bereich Pädokriminalität konnte die Kapo mutmassliche Täter identifizieren und mehrere Fälle den zuständigen Kantonen übergeben.

Ein Erfolg stellt auch ein durch die Kapo aufgeklärter Fall von Menschenhandel dar. Die Haupttäterin wurde zu einer Freiheitsstrafe von 10 ½ Jahren verurteilt. Die Signalkraft dieses sehr deutlichen Entscheides wurde schweizweit entsprechend zur Kenntnis genommen.

Leider kam es auch im Jahr 2018 zu mehreren Tötungsdelikten auf dem Kantonsgebiet. Die Aufklärung dieser Vorfälle hat oberste Priorität, weshalb die Kapo jeweils mit einem grossen

Ermittlungsteam von Generalisten und Spezialisten im Einsatz steht.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Mitarbeiterbindung sowie die Steigerung der Attraktivität als moderne Arbeitgeberin bleiben zentrale Herausforderungen im Bereich Human Resources. Zur Weiterentwicklung der bereits erfolgreich implementierten Fachlaufbahnen für Generalistinnen und Generalisten sowie Fachspezialistinnen und –spezialisten wurden weitere Optimierungen geprüft und erarbeitet.

Aufgrund der Fluktuationsrate sowie der Einführung der neuen zweijährigen Ausbildung im Rahmen des bildungspolitischen Gesamtkonzepts Polizei (BGK 2020) per Oktober 2019, können die Lehrgänge ab dem Jahr 2019 wieder deutlich aufgestockt werden. Die intensivierete Personalwerbung der Kapo stiess auf sehr gute Resonanz. Die Rekrutierung von geeigneten Aspirantinnen und Aspiranten ist aber herausfordernd und verlangt neben einem effizienten und professionellen Rekrutierungsprozess viel Innovation, Flexibilität und grosses Engagement. Die internen Projektarbeiten zur Umsetzung des BGK 2020 schreiten zügig voran.

Die Aus- und Weiterbildung der Kapo fokussierte sich im Berichtsjahr neben dem Kompetenzerhalt vorwiegend auf das Vorgehen und Verhalten bei ausserordentlichen Bedrohungslagen und bei Cybercrime-Fällen. Neben der Durchführung praktischer Ausbildungssequenzen wird das nötige Wissen mittels E-Learning vermittelt.

Mit gezielten präventiven und repressiven Massnahmen beabsichtigt die Kapo eine Reduktion von Gewaltdelikten im öffentlichen Raum zu bewirken. Neben der objektiven Sicherheit soll dadurch auch das subjektive Sicherheitsempfinden der Bürgerinnen und Bürger gesteigert werden. Analysen zeigen, dass die grösste Häufung von Gewaltdelikten im öffentlichen Raum in städtischen Zentren mit vielfältigen Ausgehmöglichkeiten vorkommt. Die Delikte ereignen sich vorwiegend an Wochenenden,

Chancen und Risiken

In der Märzsession 2018 wurde der Entwurf des neuen Polizeigesetzes (PolG) im Rahmen der 2. Lesung durch den Grossen Rat verabschiedet. Innerhalb der anschliessenden Referendumsfrist wurden über 12 000 Unterschriften gesammelt, weshalb im Rahmen einer Volksabstimmung am 10. Februar 2019 über das neue Polizeigesetz entschieden wird. Die im Hinblick auf die Umsetzung des Gesetzes notwendigen Arbeiten wurden unabhängig vom ergriffenen Referendum wie geplant vorangetrieben.

Der Architekturwettbewerb zum Polizeizentrum Bern konnte mit dem Entscheid für das Gewinnerprojekt «Eins-Eins-Sieben» (oder «117») abgeschlossen und das Betriebspflichtenheft mit den Anforderungen der Kapo fertiggestellt werden. Der Baube-

jeweils zwischen dem späteren Abend und den frühen Morgenstunden. Die Polizeipräsenz wurde an den Brennpunkten gezielt ausgebaut und die Zusammenarbeit mit Partnern gesucht. Zudem wird das Gespräch mit Personen gesucht, welche innerhalb mehrerer Jahre mehrfach im Zusammenhang mit Gewalt im öffentlichen Raum auffällig geworden sind. Mit einer auf die jüngere Bevölkerung ausgerichteten Sensibilisierungskampagne wurde das Wissen vermittelt, wie sich die Entstehung kritischer Situationen vermeiden lässt, bzw. wie man sich richtig verhält, sollte man trotzdem in eine solche Situation geraten. Dabei wurden neben klassischen Kommunikationsinstrumenten auch neuartige Mittel eingesetzt, wie beispielsweise das Erleben von Gewaltsituationen in der virtuellen Realität, um den Einfluss des eigenen Verhaltens auf den Ausgang der Situation erleben zu können. Dabei wurde gezielt aufgezeigt, wie Freunde und Bekannte beeinflusst und geschützt werden können.

Anders als bei den Autounfällen ging die Zahl der innerorts bei Unfällen schwerverletzten Fussgänger und Velofahrer in den vergangenen Jahren nicht zurück. Deshalb setzte die Kapo für das Berichtsjahr den Schwerpunkt «Langsamverkehr». Ziel ist die Förderung von partnerschaftlichem Verhalten und gegenseitiger Rücksichtnahme im Strassenverkehr und damit eine Senkung der Unfallzahlen. Die Massnahmen sind hauptsächlich auf die Risikogruppen der Kinder und Jugendlichen, sowie der älteren Verkehrsteilnehmer ausgerichtet. Neben Kursen an Schulen und Informationsnachmittagen für ältere Verkehrsteilnehmende, standen verschiedene präventive Massnahmen zur Sichtbarkeit für Velo- und E-Bike-Lenkende sowie zum Schulbeginn im Vordergrund. Die quartalsweise durchgeführten präventiven Aktionen wurden durch nachfolgende repressive Massnahmen, wie zum Beispiel gezielte und koordinierte Verkehrskontrollen, ergänzt.

ginn ist für das Jahr 2022 angesetzt und die Inbetriebnahme im Jahr 2027 vorgesehen. Folglich werden die durch die dezentralen Systemstrukturen bedingten Risiken im Bereich des Notrufmanagements, der Mobilisierung und der Einsatzbewältigung vorerst weiter bestehen bleiben.

Mit der erfolgreichen Inbetriebnahme der Arbeitsplätze der AR-BAG in der Regionalen Einsatzzentrale der Polizei an der Spitalstrasse 20 in Biel wurde der KEZ-Gedanke (Kantonale Einsatzzentrale) umgesetzt. Ende März 2019 wird der Umzug der KEZ Biel/Bienne an den definitiven Standort an der Alexander-Schöni-Strasse 40 erfolgen.

Die Arbeiten am hochkomplexen Projekt «NeVo/RIALTO» mit seinen zahlreichen Schnittstellen und Umsystemen gehen voran. Die wesentlichen Ergebnisse sowie die Einführungsplanung liegen vor, die Einführung ist auf das 4. Quartal des Jahres 2019 geplant.

Für die bereits im Einsatz stehenden Drohnen sowie unter Berücksichtigung des zukünftigen Bedarfs hat die Kapo ein gesamtheitliches Drohnenkonzept erarbeitet, welches im Jahr 2019 umgesetzt wird. Das Konzept regelt die Beschaffung verschiedener Drohnen mit spezifischen Fähigkeiten und deren Betrieb innerhalb der gesetzlichen Rahmenbedingungen (Datenschutz, Luftrecht, Zivil- und Strafrecht), sowie die Auswahl

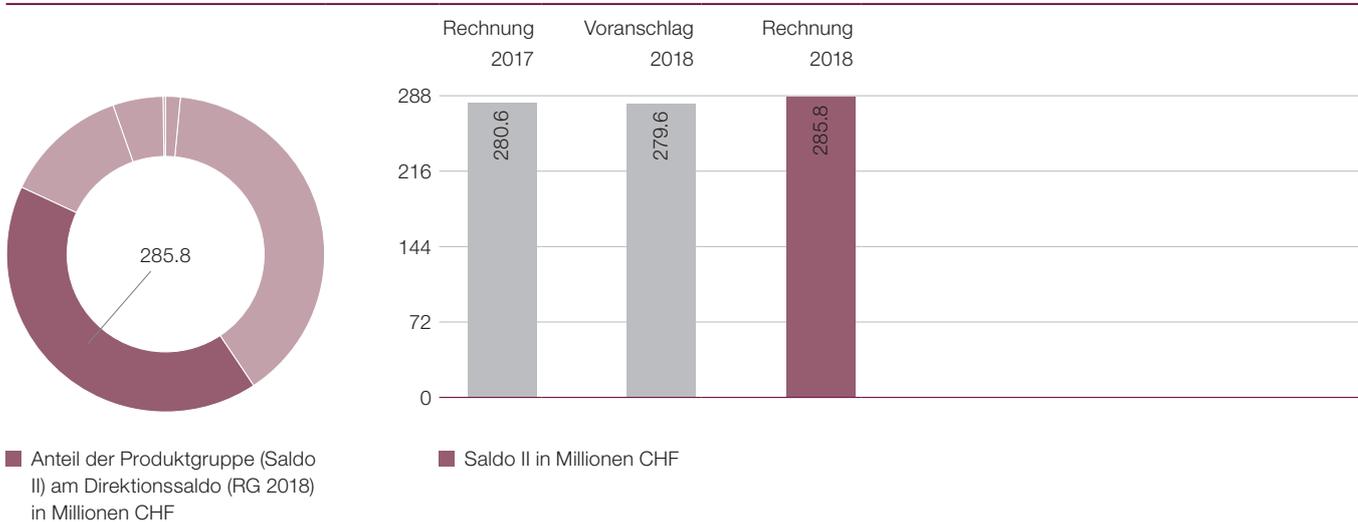
von geeigneten Mitarbeitenden und deren Ausbildung zu lizenzierten Drohnenpiloten. Drohnen können wertvolle Unterstützung unter anderem in den Bereichen Fotodokumentation, Vermessung und bei der Suche nach Vermissten leisten.

Die wachsenden Herausforderungen durch immer komplexere Fälle -beispielsweise im Bereich Cyberkriminalität – sowie durch Übernahme zusätzlicher Aufgaben, waren auch im Jahr 2018 spürbar. Für das Jahr 2019 zeichnet sich bereits ab, dass durch Änderungen auf kantonaler und Bundesebene (z.B. Anpassung des Waffenrechts an EU-Richtlinien, Bewilligungsinstanz für private Sicherheitsdienste) weitere zusätzliche Aufgaben und Aufwände an die Kapo übertragen werden.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl Polizisten/-innen (Vollzeitstellen) im Jahresdurchschnitt	1 951	1 964
Anzahl Einwohner/-innen* auf 1 Polizist/in (*Basis: ständige Wohnbevölkerung [BFS STATPOP] im Vorjahr)	526	525
Anzahl auf Kostenträger direkt verbuchte Arbeitsstunden zur Auftragserfüllung	3 457 773	3 390 635
Prozentanteil der gerichtspolizeilichen Tätigkeiten (z.B. Verfolgung/Beurteilung von Straftaten) von der Anzahl auf Kostenträger direkt verbuchte Arbeitsstunden zur Auftragserfüllung	54	54
Anzahl Gemeinden mit Ressourcen- oder Leistungseinkaufsvertrag	118	132
Anzahl eingegangene Anrufe (Notrufnummern 112, 117, 118) auf die Einsatzzentralen	174 771	188 841

7.7.3 Strassenverkehr und Schifffahrt



Beschreibung

Die Produktegruppe «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	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	62 862 194	62 093 973	64 027 994	1 934 021	3.1%
(-) Personalkosten	-34 318 651	-35 821 129	-35 406 420	414 710	1.2%
(-) Sachkosten	-7 791 742	-8 113 201	-7 284 609	828 592	10.2%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-2 253 973	-2 871 113	-2 267 425	603 688	21.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	18 497 830	15 288 530	19 069 541	3 781 011	24.7%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	262 095 235	264 330 000	266 724 228	2 394 228	0.9%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	280 593 065	279 618 530	285 793 769	6 175 239	2.2%
(+)/(-) Abgrenzungen	-851 254	-1 034 573	-1 414 444	-379 871	-36.7%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	279 741 811	278 583 956	284 379 324	5 795 368	2.1%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Zulassung Fahrzeuge	16 405 834	12 359 134	16 566 813	4 207 679	34.0 %
Zulassung Fahrzeugführer	1 577 090	743 185	1 497 106	753 921	101.4 %
Administrative Massnahmen	-2 015 666	-2 295 619	-1 609 251	686 369	29.9 %
Zulassung Schiffe	24 919	-18 089	56 898	74 988	414.5 %
Zulassung Schiffsführer	94 928	30 262	85 477	55 215	182.5 %
Signalisation auf Gewässern	-20 341	-23 744	-7 987	15 757	66.4 %
Kantonale Verkehrsabgaben	-82 134	2 057 215	-102 544	-2 159 759	-105.0 %
Bezug eidgenössischer Verkehrsabgaben	1 637 956	1 662 209	1 650 069	-12 140	-0.7 %
Schiffsliegplätze	875 245	773 979	932 960	158 981	20.5 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Saldo I (Globalbudget) der Produktgruppe weist im Berichtsjahr gegenüber dem Voranschlag ein um rund CHF 3,8 Millionen besseres Resultat aus. Die Erlöse bewegen sich mit CHF 64,0 Millionen um CHF 1,1 Millionen über dem Vorjahreswert und um CHF 1,9 Millionen über dem Voranschlag. Die Kos-

ten belaufen sich auf CHF 44,9 Millionen und sind höher als noch im Vorjahr, jedoch deutlich tiefer als im Voranschlag (CHF 46,8 Mio.). Die Motorfahrzeugsteuererlöse fielen ebenfalls höher aus als erwartet (CHF +2,4 Mio.).

Entwicklungsschwerpunkte

Gesamthaft wurden im Jahr 2018 rund 268 400 Fahrzeuge geprüft (inkl. Nachkontrollen) was gegenüber dem Vorjahr einer leichten Steigerung entspricht. Die Einnahmen konnten um CHF 0,4 Millionen gesteigert werden. Der Voranschlag wurde um CHF 0,5 Millionen übertroffen. Eine Auswertung über die Prüfrückstände aller Kantone zeigt, dass der Kanton Bern im interkantonalen Vergleich die tiefsten Rückstände hat. Es handelt sich dabei hauptsächlich um landwirtschaftliche Fahrzeuge und Arbeitsfahrzeuge, die aus Risikosicht bezüglich Verkehrssicherheit weniger problematisch sind. Bei den Personenwagen bestehen keine Rückstände.

Der Fahrzeugbestand im Kanton Bern hat im Jahr 2018 erstmals über 800 000 Fahrzeuge betragen, obwohl die Neuwagenverkäufe gesamtschweizerisch um 4,6 Prozent zurückgegangen sind. Die Einnahmen aus Immatrikulation und Selbstabnahmeprüfungen sind in der Folge ebenfalls leicht zurückgegangen, weil etwas weniger Fahrzeugausweise ausgestellt wurden. Der Voranschlag wurde aber trotzdem übertroffen.

Beim Produkt «Zulassung Fahrzeugführer» resultiert mit Erlösen von CHF 8,4 Millionen gegenüber dem Voranschlag eine Ergebnisverbesserung von CHF 0,3 Millionen. Die Abweichungen der einzelnen Sparten entsprechen normalen Schwankungen. Weil sowohl die Theorie- wie auch die praktischen Prüfungen mengenmässig leicht zurückgegangen sind, konnte das Ergebnis des Vorjahres nicht ganz erreicht werden.

Im Bereich Administrativmassnahmen sind die Erlöse aufgrund einer gezielten Gebührenanpassung per 1. April 2018 deutlich

höher ausgefallen. Die Gebührenerhöhung war im Voranschlag nicht enthalten, weshalb eine Ergebnisverbesserung um CHF 0,5 Millionen resultiert. Dadurch ist der Kostendeckungsgrad auf 73 Prozent gestiegen, womit die angepeilte Marke von 70 Prozent übertroffen wurde.

Die Anzahl durchgeführter Schiffsprüfungen konnte leicht gesteigert werden, da insbesondere die schönen Wetterverhältnisse weniger Absagen oder Verschiebungen generierten. Die Anzahl Schiffsführerprüfungen hat leicht zugenommen. Hingegen wurden weniger Gesuche für Schiffsführerausweise eingereicht, weniger Theorieprüfungen abgenommen und weniger Schiffsführerausweise ausgestellt. Insgesamt sind die Einnahmen leicht höher als veranschlagt bei tieferen Kosten, was zu einer Kostendeckung von 115 Prozent führt.

Nachdem die Erlöse aus der Veranlagung und dem Inkasso der kantonalen Verkehrsabgaben im Vorjahr gesunken sind, sind diese wieder angestiegen. Insbesondere aufgrund der Verfahrensänderung bei Fahrzeugwechseln und nicht bezahlten Steuern. Neu werden bei gleichbleibendem Kontrollschild generell Kontrollschild-Entzüge durchgeführt. Zugleich haben die Personalkosten aufgrund der Inbetriebnahme des Contact-Centers zugenommen.

Die fiskalischen Erlöse (Motorfahrzeugsteuern, Schiffssteuern) sind um CHF 4,6 Millionen höher als im Vorjahr sowie um CHF 2,4 Millionen höher als budgetiert. Der Fahrzeugbestand ist im Jahr 2018 um 1,2 Prozent gestiegen. Der Trend zu höheren Fahrzeuggewichten – nicht zuletzt zurückzuführen auf den

anhaltenden Allrad-Boom (4x4-Marktanteil von 49,1 %) – hält nach wie vor an.

Chancen und Risiken

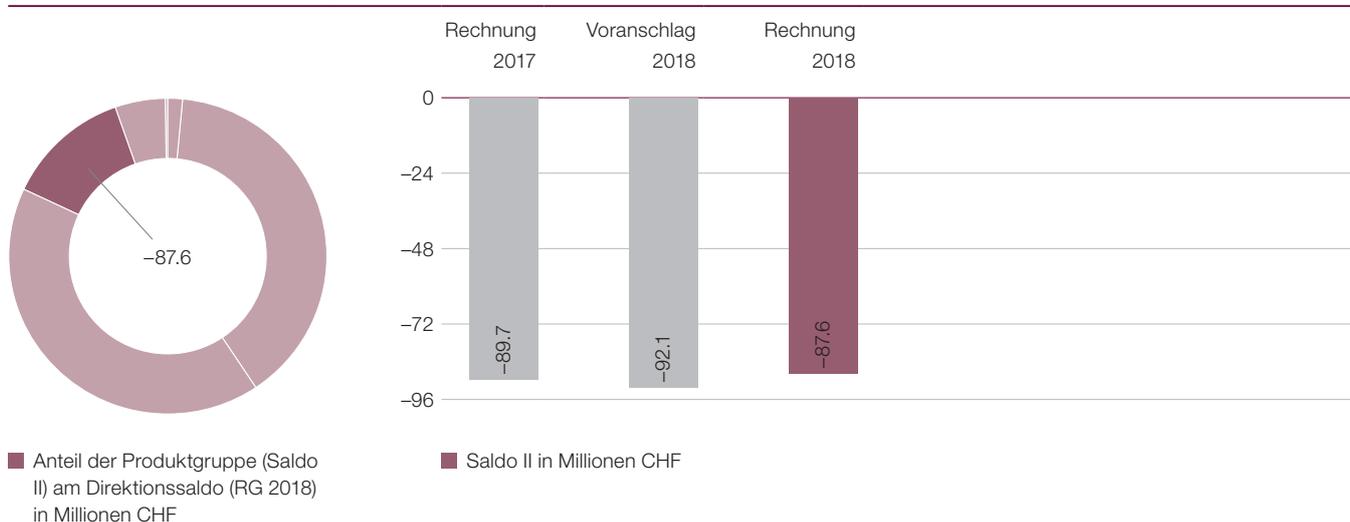
Verschiedene Autobauer haben angekündigt, Elektro-Offensiven zu starten. Viele Hersteller haben bereits heute mindestens ein Modell mit reinem Elektro-Antrieb im Angebot. Unter dem Titel «10/20» gibt auto-schweiz ein ehrgeiziges Branchenziel für die Elektrifizierung des motorisierten Individualverkehrs vor: Im Jahr 2020 soll jeder zehnte neue Personenwagen ein Elektroauto oder Plug-in-Hybrid sein. Diese Bestrebungen sind löblich in Bezug auf den CO₂-Ausstoss. Mit der besonders attraktiven Besteuerung von Elektro-Fahrzeugen im Kanton Bern werden die Anreize für den Kauf eines Elektrofahrzeugs ebenfalls erhöht. Allerdings besteht die Gefahr, dass mit einer starken Erhöhung des Anteils an Elektrofahrzeugen das Motorfahrzeug-Steuer-substrat spürbar zurückgehen könnte. Auch wenn die Konsumenten aufgrund der eingeschränkten Reichweiten und langen Ladezeiten heute noch grosse Vorbehalte gegenüber solchen Fahrzeugen haben, muss die Entwicklung im Auge behalten werden, um gegebenenfalls frühzeitig Massnahmen treffen zu können.

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 Immatikulationsgeschäft und auf den Bereich Fahrzeugprüfungen. Um das ansteigende Massengeschäft auch in Zukunft mit gleichbleibendem Personalbestand bewältigen zu können, sind stetige Prozessverbesserungen und Automatisierungsmassnahmen unerlässlich. Auch im Hinblick auf die geplante Standortverlegung nach Münchenbuchsee ist es ein Anliegen des SVSA, mit digitalen Angeboten die Fahrten auf ein absolut notwendiges Minimum zu reduzieren. Aufgrund der 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.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Fahrzeugbestand (ohne Mofa)	793 310	802 956
Schiffsbestand	11 784	11 820
Anzahl ausgestellte Fahrzeugausweise (inkl. Gratisausweise bei Adressänderungen)	272 854	272 500
Anzahl ausgestellte Lernfahr- und Führerausweise	89 408	88 369
Anzahl durchgeführte Fahrzeugprüfungen	267 472	267 660
Anzahl durchgeführte Führerprüfungen (Theorie und Praxis)	44 365	42 422
Anzahl verfügte Administrativmassnahmen	18 959	18 721
Anzahl telefonische Anfragen	480 000	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 (Vorbereitungs-

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	51 154 245	53 065 535	68 833 197	15 767 662	29.7 %
(-) Personalkosten	-102 261 288	-105 579 959	-104 543 970	1 035 989	1.0 %
(-) Sachkosten	-35 672 691	-36 563 922	-47 098 507	-10 534 585	-28.8 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-2 949 038	-3 039 219	-3 698 365	-659 146	-21.7 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-89 728 772	-92 117 564	-86 507 645	5 609 920	6.1 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	1 184 485	1 184 485	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	-11 500	-2 243 744	-2 232 244	-19410.8 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-89 728 772	-92 129 064	-87 566 904	4 562 161	5.0 %
(+)/(-) Abgrenzungen	1 191 486	624 973	9 224	-615 749	-98.5 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-88 537 285	-91 504 091	-87 557 680	3 946 411	4.3 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Haft	-25 498 470	-25 268 972	-25 722 875	-453 903	-1.8 %
Vollzug	-58 632 290	-56 188 932	-56 982 105	-793 174	-1.4 %
Jugendvollzug	-5 598 012	-10 659 661	-3 802 665	6 856 997	64.3 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Mit dem Abschluss der Planvariante 3 im Planungsprozess 2017 wurden Differenzen im Deckungsbeitragsschema festgestellt. Im Hinblick auf die Planvariante 4 konnten die entsprechenden Anpassungen in der Kostenrechnung vorgenommen werden, wobei nicht sämtliche problematischen Bereiche erkannt wurden. Diese konnten erst im laufenden Rechnungsjahr 2018 bereinigt werden. Die Planung und Rechnung des Jahres 2018 lassen sich bis auf Stufe Saldo I nur bedingt vergleichen. Der Ursprung der Abweichungen in den Staatsbeiträgen liegt in der nicht korrekten Zuordnung der Kosten nach HRM2.

Aus den genannten Gründen ist eine Kommentierung der Abweichungen im Saldo I (Globalbudget) nicht möglich, kann jedoch auf Stufe Saldo II (Betriebsbuchhaltung) nachvollzogen werden.

Gegenüber dem Voranschlag von CHF 92,1 Millionen resultiert somit eine Saldoverbesserung von CHF 4,5 Millionen.

Der Personalaufwand in der Finanzbuchhaltung lag CHF 0,6 Millionen tiefer als geplant. Auf den gesamten Personalaufwand von CHF 104,5 Millionen bedeutet dies eine Abweichung von 0,6 Prozent, welche durch vakante Stellen während den Anstellungsverfahren entstanden ist. Im Sachaufwand, insbesondere

beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial, waren zusätzliche Mittel von CHF 0,8 Millionen für die gewerblichen Betriebe in den Justizvollzugsanstalten notwendig. Gegenüber der Planung von CHF 45,9 Millionen weichen die Sachkosten um 1,7 Prozent ab. Durch den Wegfall des Beitrages für den Baufonds des Strafvollzugskonkordates der Nordwest- und Innerschweiz verringerte sich der Transferaufwand um CHF 1,6 Millionen. Die nicht verwendeten Mittel für ICT-Ausgaben ergaben bei den internen Verrechnungen geringere Kosten im Umfang von CHF 0,5 Millionen.

Der Erlös erhöhte sich um CHF 1,0 Millionen weil Nebenurteile in grösserem Umfang weiterverrechnet werden konnten. Mit der Revision des Justizvollzugsgesetzes (JVVG) konnten nicht geplante Kosten für den Massnahmenvollzug von CHF 0,8 Millionen erlöswirksam dem Lastenausgleich Sozialhilfe zugeführt werden. Die höheren Entgelte wirkten sich total mit CHF 1,8 Millionen resp. mit 2,9 Prozent gegenüber der Planung aus. Verkäufe von Anlagegütern im Zusammenhang mit der Schliessung des Jugendheim Prêles ergaben einen um CHF 0,3 Millionen höheren Finanzertrag. Unterschieden in der Plan- und Ist-Abgrenzungen zwischen der Finanzbuchhaltung und der Betriebsbuchhaltung wirkten sich mit CHF 0,6 Millionen aus.

Entwicklungsschwerpunkte

Das Jahr 2018 war für das Amt für Justizvollzug (AJV) geprägt von personellen Veränderungen und organisatorischen Entwicklungen. Auf Amtsebene trat Thomas Freytag per 31. August 2018 von seiner Funktion als Amtsvorsteher zurück und wechselte zu den Bewährungs- und Vollzugsdiensten (BVD) als deren neuer Leiter. Nach einer Interimszeit bis Ende Jahr wurde Romilda Stämpfli, bisher Chefin des Geschäftsfeldes Haft, im Herbst vom Regierungsrat per 1. Januar 2019 als neue Amtsvorsteherin ernannt. Ebenfalls ab September setzte der Direktor der POM eine Kerngruppe ein, bestehend aus Geschäftsleitungsmitgliedern des AJV mit dem Auftrag, Vorschläge zur Ausgestaltung der künftigen Organisations- und Führungsstruktur zu erarbeiten.

Anfang Jahr legte das AJV seine Justizvollzugsstrategie vor. Die daraus abgeleiteten Handlungsschwerpunkte und die dringend notwendigen Sanierungs- und Modernisierungsarbeiten an der Infrastruktur werden in einer strategischen Umsetzung des Masterplans festgehalten.

Nach der Schliessung des Jugendheims Prêles wurden verschiedene Varianten für eine Nutzung geprüft. Für den Straf- und Massnahmenvollzug konnte kurzfristig keine Nachnutzung ohne erhebliche Investition realisiert werden. Im Januar sprach sich der Regierungsrat deshalb für eine Nutzung der Infrastrukturen als Asylrückkehrzentrum aus. Der Betrieb des Zentrums konnte

Ende Juni dem neuen Betreiber, dem Amt für Migration und Personenstand, übergeben werden.

Neben diesen strategischen Herausforderungen ist das AJV in seinem Kerngeschäft für die Durchführung der freiheitsentziehenden Strafen und Massnahmen im Kanton Bern verantwortlich. Es hat den Auftrag, die Urteile der Justiz zu vollziehen und eine erfolgreiche Wiedereingliederung zu fördern. Mit beinahe 1000 eingewiesenen Personen bzw. über 350 000 Vollzugstagen pro Jahr bewegen sich die Vollzugseinrichtungen vollumfänglich an deren Kapazitätsgrenze. Die eingewiesenen Personen bringen ihre eigene Geschichte mit: Sie stammen aus über 80 verschiedenen Nationen, leiden oft an körperlichen oder mentalen Beeinträchtigungen und benötigen entsprechend intensive und professionelle Betreuung. Einen solchen Betrieb gemäss den rechtlichen Bestimmungen und den in unserem Strafvollzugskonkordat anerkannten Standards während 24 Stunden am Tag und 365 Tagen im Jahr sicherzustellen, ist nur mit sehr gut qualifiziertem und engagiertem Personal möglich. Wachsende Anforderungen an den Straf- und Massnahmenvollzug führen auch innerhalb dem AJV zu Veränderungen. Einflüsse aus Politik, Gesellschaft und rechtlichen Rahmenbedingungen prägen die Entwicklung. Mit der Einführung von alternativen Vollzugsformen, wie dem Electronic Monitoring oder der gemeinnützigen Arbeit wurde diesen Entwicklungen Rechnung getragen. Oder mit der neu geschaffenen Abteilung für

forensische Abklärungen, die für die elf Kantone des Strafvollzugskonkordats der Nordwest- und Innerschweiz systematische Abklärungen des Risikopotentials von Insassen vornimmt.

Ein grosses Projekt, welches der Geschäftsbereich Recht im vergangenen Jahr zum Abschluss bringen konnte, war die Totalrevision des Justizvollzugsgesetzes und deren Verordnung, die per 1. Dezember 2018 in Kraft traten. Die Umsetzung dieser neuen kantonalen Gesetzgebung ist in vollem Gange.

Um die Sicherheit und Effizienz in der medizinischen Betreuung von Patienten im Freiheitsentzug zu verbessern, konnte die Realisierung der elektronischen Patientenakte (EPAPlus) erfolgreich implementiert werden. Neu werden durch eine elektronisch unterstützte Erfassung die medizinischen Daten an einer Stelle gespeichert. Damit soll gewährleistet werden, dass die relevanten Informationen für die jeweils verantwortlichen Mitarbeitenden der Gesundheitsdienste des AJV jederzeit verfügbar sind.

Im Berichtsjahr wurde per 1. Januar 2018 der risikoorientierte Sanktionenvollzug (ROS) eingeführt. ROS ist ein Fallführungstool, das ausgerichtet am Rückfallrisiko den Interventionsbedarf der eingewiesenen Person festlegt. Dank der intensiven Vorarbeiten der kantonalen Arbeitsgruppe ROS, in welcher neben den Bewährungs- und Vollzugsdiensten (BVD) alle bernischen Justizvollzugsanstalten, eine Vertretung der Gefängnisse sowie der Forensisch-Psychiatrische Dienst der Universität Bern (FPD) mitgewirkt haben, konnten die geschäftsfeldübergreifenden

Prozesse frühzeitig geklärt und ordentlich in die Praxis überführt werden. Ebenfalls wurde ein für das längerfristige Qualitätsmanagement zuständiges Gremium geschaffen. Die flächendeckende Einführung von ROS im Strafvollzugskonkordat der Nordwest- und Innerschweiz erforderte den Aufbau einer Abteilung für Forensisch-Psychologische Abklärungen (AFA) nach ROS-Qualitätsstandards. Die AFA hat ihre Arbeit offiziell Anfang 2018 aufgenommen und ist organisatorisch in die BVD des Kantons Bern eingegliedert. Als Grundlage für die risikoorientierte Vollzugsplanung erbringt die AFA Dienstleistungen zur Umsetzung des risikoorientierten Sanktionenvollzugs und ist, zu Vollzugsbeginn, zuständig für die Erstellung der Risikoabklärungen sämtlicher Vollzugsfälle mit besonderem Abklärungsbedarf für alle Vollzugsbehörden des Strafvollzugskonkordats der Nordwest- und Innerschweiz (Uri, Schwyz, Obwalden, Nidwalden, Luzern, Zug, Bern, Solothurn, Basel-Stadt, Basel-Landschaft und Aargau). Ziel einer jeden Risikoabklärung ist es, das Rückfallrisiko der verurteilten Person zu evaluieren und deliktpräventive Faktoren im Sinne des Resozialisierungsprozesses herauszuarbeiten.

Ein laufendes Projekt ist die Ablösung des Systems zur Administration der eingewiesenen Personen GINA durch GINA WEB. Und schliesslich ist das kantonale Projekt «Digitale Geschäftsführung und Archivierung» gestartet, das eine schnittstellenfreie digitale Zusammenarbeit über alle Geschäftsfelder im AJV und darüber hinaus im Kanton Bern ermöglichen soll.

Chancen und Risiken

Nachdem der Regierungsrat die Justizvollzugsstrategie zur Kenntnis genommen hatte, setzte er einen weiteren Meilenstein, indem er die Masterplanung zur Umsetzung beschloss. Dies leitete den Wandel ein von isolierten Einzelbetrachtungen hin zur umfassenden Gesamtschau. Mit den geplanten baulichen Erneuerungen können künftig Synergien genutzt und die Gefängnisse und Justizvollzugsanstalten wirtschaftlicher betrieben werden.

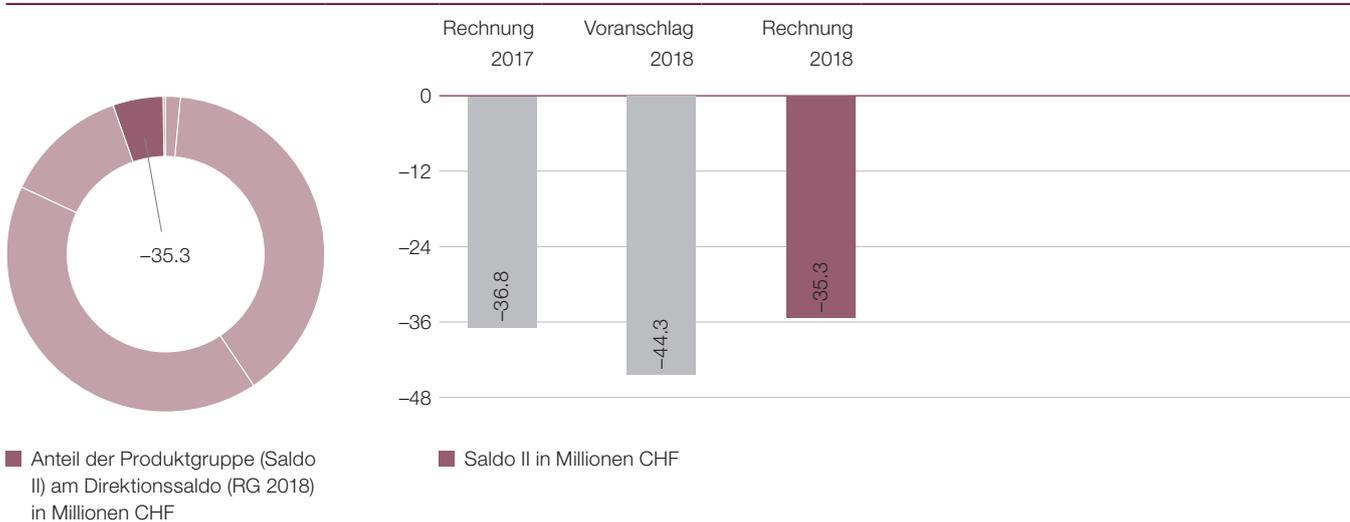
Neben vielen erfolgreich abgeschlossenen Projekten, wie die Entflechtung der Haftarten in den Regionalgefängnissen und der Inbetriebnahme einer Haftleitstelle für die Disposition und

Koordination von Haftplätzen in den Regionalgefängnissen, werden weitere Bestrebungen verfolgt. Im Rahmen der Organisationsentwicklung werden die Strukturen innerhalb dem AJV optimiert und gewisse Prozesse zentralisiert, um auf die verschiedenen Entwicklungen zu reagieren. Für die Mitarbeitenden bedeutet eine Veränderung von bestehenden Strukturen und Prozessen auch Verzicht auf Gewohntes. Daher müssen bei Veränderungsvorhaben Perspektiven für die Mitarbeitenden geschaffen werden, in denen die Chancen und der Wert der Weiterentwicklung als sinnvoll und wünschenswert erkennbar sind und so möglichst von allen mitgetragen werden.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl Haft- und Vollzugstage in den Regionalgefängnissen, Anstalten und Jugendheime (inkl. Electronic Monitoring)	359 052	354 053
Anzahl Vollzugstage in Form von gemeinnütziger Arbeit	19 310	21 678
Anzahl Haft- und Vollzugsplätze in den Regionalgefängnissen, Anstalten und Jugendheime (inkl. Electronic Monitoring)	1 027	1 008
Prozentuale Auslastung der Regionalgefängnisse, Anstalten, Jugendheime (inkl. Electronic Monitoring)	95	96
Anzahl genehmigungs- und meldepflichtige Fälle (Vollzugsöffnungen, welche durch den Risikovollzug genehmigt sowie unvorhergesehene Vollzugereignisse in einer Justizvollzugsanstalt, welche dem Risikovollzug gemeldet werden müssen).	142	138
Anzahl Fluchten aus geschlossenen Abteilungen in Regionalgefängnissen, Anstalten oder Jugendheimen.	1	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, Kindeserkennung, 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	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	27 846 202	26 447 964	26 338 474	-109 490	-0.4%
(-) Personalkosten	-26 087 125	-22 300 253	-26 249 138	-3 948 885	-17.7%
(-) Sachkosten	-33 492 352	-45 843 333	-25 844 725	19 998 608	43.6%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-124 566	-559 649	-148 598	411 051	73.4%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-31 857 841	-42 255 271	-25 903 987	16 351 284	38.7%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	121 973 201	131 866 429	110 477 694	-21 388 735	-16.2%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-126 873 866	-133 876 301	-119 868 268	14 008 033	10.5%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	5 650	4 000	31 903	27 903	697.6%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-36 752 855	-44 261 143	-35 262 658	8 998 485	20.3%
(+)/(-) Abgrenzungen	-5 950 972	17 723	-3 060 685	-3 078 409	-17369.1%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-42 703 827	-44 243 420	-38 323 344	5 920 076	13.4%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Asylgesetz (EG AuG und AsylG; BSG 122.20)	-22 664 292	-26 468 841	-15 897 144	10 571 697	39.9%
Ausländergesetz (EG AuG und AsylG; BSG 122.20)	-5 902 516	-7 154 763	-5 310 138	1 844 624	25.8%
Bearbeiten und Beurkunden personenstandsrelevanter Ereignisse	-5 482 946	-7 997 542	-5 949 896	2 047 646	25.6%
Bekanntgabe von Personendaten aus Zivilstandsregistern	902 143	91 456	576 739	485 283	530.6%
Reisepapiere für Schweizer Staatsangehörige	1 289 771	-725 581	676 452	1 402 033	193.2%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Das Globalbudget (Saldo I) ist im Vergleich zum Voranschlag um insgesamt CHF 16,4 Millionen besser. Wesentliche Gründe dafür sind Minderkosten im Asylbereich von CHF 12,6 Millionen, vor allem weil die Unterdeckung von Unterbringungs- und Betreuungskosten für unbegleitete minderjährige Asylsuchende (UMA) tiefer ausfiel als budgetiert. Im Produkt Ausländergesetz sind Mehrerlöse durch die höhere Nachfrage an Ausweisprodukten und höhere Rückerstattungen des Bundes für Zwangs-

massnahmen von insgesamt CHF 1,4 Millionen zu verzeichnen. Zudem konnten im Zivilstands- und Bürgerrechtsdienst (ZBD) höhere Gebührenerträge von gesamthaft CHF 1,1 Millionen erzielt werden. Eine Verbesserung ergaben auch die tieferen kalkulatorischen Zinsen und Abschreibungen im Betrag von CHF 0,4 Millionen durch Verzögerungen bei der Umsetzung von Investitionsprojekten.

Entwicklungsschwerpunkte

Nach Abschluss der Detailkonzeptionsphase des Projekts «Neustrukturierung des Asyl- und Flüchtlingsbereichs im Kanton Bern» (NA-BE) Mitte 2017 hat das MIP im Jahr 2018 die Umsetzungsarbeiten des Teilprojekts Rückkehrzentren und Nothilfe vorangetrieben. Am 17. Januar 2018 hat sich der Regierungsrat dafür ausgesprochen, dass in den Infrastrukturen des ehemaligen Jugendheims Prêles ein einziges kantonales Rückkehrzentrum entstehen soll. Daraufhin wurden mit dem Amt für Grundstücke und Gebäude die Vorbereitungen für die neue Nutzung an die Hand genommen. Per Juli 2018 hat das Amt für Migration und Personenstand (MIP) die Infrastruktur vom Amt für Justizvollzug übernommen. Zudem wurden im Laufe des Jahres 2018 Vorbereitungen für den zukünftigen Betrieb getroffen und ein Zentrumsleiter rekrutiert. Am 13. März 2019 lehnte der Grosse Rat das Rückkehrzentrum in Prêles ab.

Der Übergang der Asylsozialhilfe von der POM an die GEF ist nach wie vor für Mitte 2020 geplant, zu diesem Zeitpunkt sollten die neuen gesetzlichen Grundlagen in Kraft treten.

Für die Einführung des zwischen POM und GEF beschlossenen gemeinsamen Informationssystems für den Migrations-, Asyl- und Flüchtlingsbereich wurde im Jahr 2018 eine öffentliche Ausschreibung vorbereitet. Die Publikation ist erfolgt und die Zuschlagserteilung wird in der ersten Jahreshälfte 2019 erfolgen.

Am 1. Januar 2018 wurde die neue Kantons- und Bundesgesetzgebung im Einbürgerungsbereich in Kraft gesetzt. Die parallele Bearbeitung der Gesuche nach altem und nach neuem Recht boten keine Probleme. Der Zivilstands- und Bürgerrechtsdienst (ZBD) beantwortete jedoch ausserordentlich viele Anfragen von Gemeinden. Das Staatssekretariat für Migration (SEM) hat im Dezember die ersten Bundesbewilligungen nach neuem Recht erteilt.

Chancen und Risiken

Auch das Jahr 2018 war durch eine weitere Entspannung und Konsolidierung im Asylbereich geprägt. Bei einem Total von 15 255 in der Schweiz eingereichten Asylgesuchen wies der Bund dem Kanton Bern 1677 Asylsuchende zur Betreuung und Unterbringung während der Verfahrensdauer zu. Dies entspricht hinsichtlich des Totals der Asylgesuche einem Rückgang von rund 15,7 Prozent im Vergleich zum Vorjahr. Im selben Zeitraum gingen auch die Zuweisungszahlen an den Kanton Bern um

21,1 Prozent zurück. Das Niveau der Asylgesuche sowie der damit verbundenen Zuweisungen ist gegenwärtig mit demjenigen vor Beginn des Arabischen Frühlings im Dezember 2010 vergleichbar. Dieser Trend schlägt sich auch im Bereich der Unterbringung und Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Asylsuchenden (UMA) nieder. Mit dem vorab nicht prognostizierten Rückgang des durchschnittlichen Bestandes auf 212 Kinder und Jugendliche war im Jahr 2018 eine gegenüber dem

Voranschlag verbundene Reduktion des effektiven Aufwands von CHF 9,2 Millionen möglich.

Nach der Ablehnung des Kredits für die Ausrichtung der Asylsozialhilfe wurde dem bernischen Stimmvolk am 25. November 2018 der Kredit betreffend die zukünftige Unterbringung und Betreuung der UMA durch die Zentrum Bäregg GmbH zur Abstimmung vorgelegt. Der Regierungsrat hatte im Vorfeld der Umsetzung einer durch die POM ausgearbeiteten Betreuungs- und Unterbringungsvariante für UMA zugestimmt. Dem Volkswillen wurde mit den gezielten Leistungsoptimierungen sowie der Reduktion der durchschnittlichen Betreuungskosten Rechnung getragen. In der Folge hatte der Grosse Rat den Entscheid des Regierungsrats mit 100 Ja- zu 47 Nein-Stimmen ausdrücklich gutgeheissen. Das Stimmvolk bewilligte den Kredit mit einem Ja-Anteil von 59,1 Prozent deutlich und stellte damit die kindsgerechte und kosteneffiziente Unterbringung und Betreuung von UMA bis zur Umsetzung von NA-BE im Sommer 2020 sicher. Der auf dem bewilligten Kredit basierende neue Leistungsvertrag wird ab dem 1. März 2019 durch die Zentrum Bäregg GmbH umgesetzt.

Ende 2018 wurden durch die mit dem Auftrag der Unterbringung und Betreuung von Personen des Asylbereichs mandatierten Leistungsvertragsnehmer gesamthaft 18 Kollektivunterkünfte sowie vier Wohnheime für UMA betrieben. Zusätzlich führte der Kanton per Jahresende 2018 neun Unterkünfte der strategischen Reserve mit einer Totalkapazität von 850 Plätzen. Dadurch ist der Kanton auch weiterhin in der Lage, mit der Zurverfügungstellung zusätzlicher Unterbringungskapazitäten kurzfristig auf deutliche Zuweisungsanstiege im Asylbereich zu reagieren. In einem volatilen Arbeits- und Planungsumfeld gewährleistet der Kanton dadurch möglichst weitgehende Handlungsfähigkeit.

Das Auftragsvolumen im Ausländerbereich ist unverändert hoch respektive in den letzten zwei Jahren nochmals etwas gestiegen. Dennoch war es aufgrund zunehmender Standardisierung der Arbeitsabläufe und aufgrund einer Umverteilung der Personalressourcen möglich, die Pendenzen zu verringern.

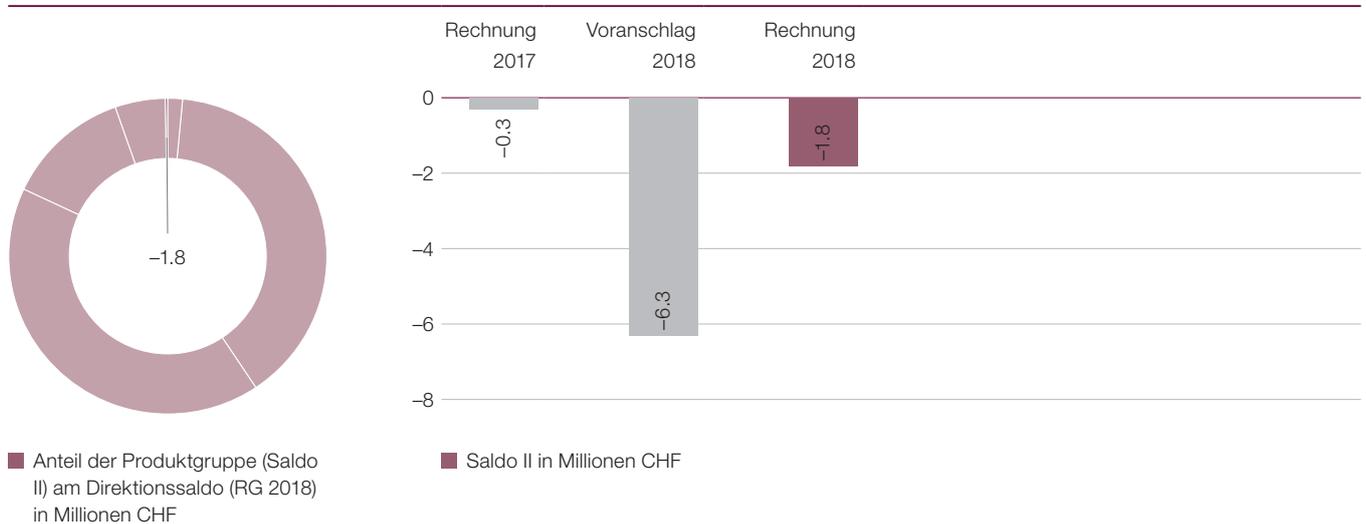
Der ZBD beurkundete im Jahr 2018 10 841 Geburten und 2582 Kindesanerkennungen. Dies ist die höchste Zahl an Kindesanerkennungen, die im Kanton Bern je durchgeführt wurden. Die Zahl der Todesfälle im Kanton Bern war um 1102 Beurkundungen kleiner als jene der Geburten. Nebst zahlreichen anderen Geschäftsfällen wurden 4428 Eheschliessungen durchgeführt. Rund ein Viertel aller Trauungen fanden in einem bewilligten Lokal ausserhalb eines Zivilstandsamtes statt. 268 Trauungen wurden an einem Samstag durchgeführt. Die Auslastung der angebotenen Termine ist mit 88 Prozent hoch. Im Jahr 2018 wurden 1532 ausländische Personen ordentlich eingebürgert. Die Einbürgerungszahlen sind stark schwankend und es ist schwer abzuschätzen, ob die gesunkene Anzahl eingebürgerter Personen auf einen gewissen Bearbeitungsstau bei Gemeinden, Bund und Kanton aufgrund der Einführung des neuen Rechts zurückzuführen ist, oder ob im letzten Jahr aufgrund der bevorstehenden Revision eine ausserordentlich hohe Anzahl Personen eingebürgert wurden.

Im Jahr 2018 sprachen in den sieben Ausweiszentren insgesamt 110 173 Personen vor. Die Anzahl der ausgestellten Ausweise reduzierte sich um 10,1 Prozent auf insgesamt 150 509 Pässe, Identitätskarten, biometrische Ausländerausweise für Drittstaatenangehörige und Reisepapiere des Staatssekretariats für Migration (SEM). Der Anteil der Online-Terminreservierungen bei Schweizer Reisedokumenten konnte durch verschiedene Massnahmen erneut gesteigert werden, dies um 6,7 auf 54,5 Prozent.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Dem Kanton Bern neu zugewiesene Asylsuchende	2 125	1 677
Asylsuchende im Verfahrensprozess (erstinstanzlich hängige und im Rechtskraftprozess)	3 401	2 379
Vorläufig aufgenommene Personen (<= 7 Jahre)	3 516	3 986
Ordentlich eingebürgerte Personen	1 943	1 532
Gebührenertrag aus der Bekanntgabe von Personendaten aus Zivilstandsregistern (Heimatscheine, Familienscheine, Geburtsurkunden, Eheurkunden usw.)	4 336 000	4 093 000
Anzahl ausgestellte Ausweise des Pass- und Identitätskartendienstes	167 391	150 509
Anzahl entgegengenommene Telefonanrufe im Callcenter des Pass- und Identitätskartendienstes	84 987	72 349

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 POM und des Regierungsrates in allen sportlichen Belangen sind ebenfalls enthalten. Zudem wird die Schnittstelle zum Schulsport und Sportfonds wahrgenommen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	7 964 689	7 171 131	8 121 488	950 357	13.3%
(-) Personalkosten	-11 950 336	-10 257 196	-12 143 613	-1 886 417	-18.4%
(-) Sachkosten	-5 203 309	-8 084 059	-4 260 855	3 823 204	47.3%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-172 056	-35 975	-75 587	-39 612	-110.1%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-9 361 013	-11 206 099	-8 358 566	2 847 532	25.4%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	567 892	564 200	616 206	52 006	9.2%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-1 765 909	-3 770 800	-2 330 786	1 440 014	38.2%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	10 259 773	8 160 000	8 317 151	157 151	1.9%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-299 257	-6 252 699	-1 755 995	4 496 703	71.9%
(+/-) Abgrenzungen	-4 906 945	-419 363	-1 946 916	-1 527 552	-364.3%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-5 206 202	-6 672 062	-3 702 911	2 969 151	44.5%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Sport	-3 005 740	-2 673 070	-3 015 056	-341 986	-12.8%
Infrastruktur	3 557 993	2 357 875	4 182 930	1 825 055	77.4%
Militär	-3 833 198	-6 071 958	-3 793 455	2 278 502	37.5%
Bevölkerungsschutz	-4 322 607	-3 294 305	-4 168 842	-874 537	-26.5%
Zivilschutz	-1 757 461	-1 524 642	-1 564 144	-39 502	-2.6%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Die DB-Rechnung Plan weicht in den Sach- und Personalkosten wesentlich von der DB-Rechnung IST ab. Zur Verbesserung von CHF 2,8 Millionen im Saldo I beigetragen haben unter anderem tiefere Personalkosten infolge von Stellenvakanzen und Rotationsgewinnen bei der Wiederbesetzung von Stellen. Zu den Mehreinnahmen hat das Produkt Sport wesentlich beigetragen. Die Angebote in der J+S-Kaderbildung und Sportförderung wurden stärker nachgefragt als erwartet, wobei in den Sportförderungskursen das Angebot «midi actif» mit einem positiven Ergebnis heraussticht. Zudem hat die vom Grossen Rat im Rahmen des Entlastungspakets 2018 beschlossene Massnahme zur Erhöhung der Kurskosten in der J+S-Kaderbildung zu wesentlich höheren Mehreinnahmen geführt als ursprünglich prognostiziert. Die steigende Tendenz in der Vermietung von Räumlichkeiten der kantonalen Militäranlagen hat sich ebenfalls positiv auf das Rechnungsergebnis ausgewirkt. Mit der Bewirtschaftung der vom Amt für Bevölkerungsschutz, Sport und Militär (BSM) verwalteten Parkplätze konnte ebenfalls ein höherer Ertrag erzielt werden. Minderausgaben im Sachaufwand verbesserten das Jahresergebnis zusätzlich. Im Ersatzbeitragsfonds wurden mehr Einlagen und weniger Entnahmen als geplant vorgenommen. Da diese unter anderem von der Bautätigkeit abhängen, sind Schwankungen normal und detaillierte Prognosen der Veränderungen des Fondsbestands schwierig.

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

Das Care Team des Kantons Bern (CTKB) leistete im Jahr 2018 wiederum mehr als 500 Einsätze. Das CTKB stellt die notfallseelsorgerliche bzw. notfallpsychologische Erste Hilfe für Einsatzkräfte und Betroffene bei traumatisierenden Alltagsereignissen 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 2018 konnten gemeinsam mit den Gemeinden weitere Notfallplanungen erarbeitet und diesen übergeben werden. Ab dem Jahr 2019 wird die Erstellung der Notfallplanungen aufgrund des Entlastungspakets 2018 durch den Kanton nicht mehr finanziell unterstützt.

Die Gesamtkoordination der Aktivitäten des Kantons Bern im Zusammenhang mit dem ehemaligen Munitionslager Mitholz wurde vom Regierungsrat dem Kantonalen Führungsorgan (KFO) übertragen. Dieses steht in engem Kontakt mit den zuständigen Stellen und Arbeitsgruppen auf Bundesebene, mit dem Verwaltungskreis Frutigen-Niedersimmental und mit den Gemeinden Kandergrund und Kandersteg und koordiniert die Arbeiten über den dafür eigens eingesetzten «Sonderstab Mitholz». Ab Mitte 2018 wurden in Zusammenarbeit mit den Gemeinden, dem Verwaltungskreis und dem Bund insbesondere die erforderlichen Notfallplanungen für verschiedene Szenarien erstellt.

Mehrere Zivilschutzorganisationen waren nach lokalen Unwettern im Einsatz. Auf kommunaler und regionaler Ebene wurden über 200 Einsätze zugunsten der Gemeinschaft ausgeführt.

Am 27. März 2018 nahm der Grosse Rat die Strategie «Sport Kanton Bern» einstimmig zur Kenntnis. Damit wurde der Startschuss für die Planung der Umsetzung der Strategie in Zusammenarbeit mit allen beteiligten Stellen und für die detaillierte Ausarbeitung der einzelnen Massnahmen gegeben. Es ist vorgesehen, die Umsetzungsplanung im zweiten Quartal 2019 dem Regierungsrat zu unterbreiten. Gleichzeitig wurden die Arbeiten an der Publiversion der Sportstrategie bis Ende 2018 grösstenteils abgeschlossen.

Die verschiedenen Sportförderungsangebote, namentlich BE-fit-Sportanhänger und «Midi actif», werden stark nachgefragt. Mit «ça me dit sport» konnte im Berner Jura in Zusammenarbeit mit den Gemeinden ein neues Sportförderungsangebot erfolgreich lanciert werden, das nun auf den restlichen Kanton ausgeweitet werden soll. Ebenfalls beliebt sind die Angebote des Freiwilligen Schulsports. Die Ehrung der erfolgreichen Sportlerinnen und Sportler durch den Regierungsrat fand am 29. Oktober 2018 statt.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Entwicklungsschwerpunkte legt das BSM in die Umsetzung der Sportstrategie, der Weiterentwicklung des Zivilschutzes im Kanton Bern, sowie in die Erarbeitung von Planungen und Konzepten im Bereich Bevölkerungsschutz. 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 und Bussen können derzeit nicht abgeschätzt werden. Sowohl Minder- als auch Mehreinnahmen sind möglich.

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 2018 in 34 Tanzgruppen insgesamt gegen 500 Kinder und Jugendliche teilgenommen, zusätzlich konnten gegen 1000 Kinder von den Vorbereitungsangeboten in den Schulen profitieren. Aufgrund einer Massnahme aus dem Entlastungspaket 2018 wird der School Dance Award künftig nicht mehr finanziell unterstützt.

Im Bereich der Militärverwaltung nimmt das BSM unter anderem Vollzugsaufgaben wahr, die vom Bund an die Kantone delegiert wurden. Im Jahr 2018 führte das BSM 121 Orientierungstage durch, an denen 4401 Stellungspflichtige teilnahmen. Es wurden 2898 Dienstverschiebungsgesuche, 17 028 Anmeldungen, Abmeldungen und Adressänderungen sowie 1525 Fälle von Schiesspflichtversäumern verarbeitet. 3308 Angehörige der Armee wurden aus der Militärdienstpflicht entlassen. Im Bereich des Wehrpflichtersatzes wurden 53 457 Rechnungen und Veranlagungsverfügungen sowie 11 920 Mahnungen versandt. Die vereinnahmten Ersatzabgaben beliefen sich auf rund CHF 22,9 Millionen Franken, 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, der Begrüssungsanlass der frisch brevetierten Leutnants 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 2018 insgesamt 254 084 Belegungstage verzeichnet werden. Die steigende Tendenz der vergangenen Jahre wird damit bestätigt.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Militär: Anzahl Anmeldungen, Abmeldungen, Adressänderungen der Meldepflichtigen	15 637	17 028
Anzahl Veranlagungsverfügungen Wehrpflichtersatz	58 612	53 457
Anzahl angemeldete Jugend und Sport-Kurse (J+S-Kurse)	9 526	9 645
Anzahl tätige J+S-Leiterinnen und -Leiter	21 346	21 900
Zivilschutz: Anzahl aktiv eingeteilte Schutzdienstleistende im Kanton Bern (ohne Reserve)	10 265	10 961
Zivilschutz: Anzahl geleistete Dienstage (Wiederholungskurse, Einsätze zugunsten der Gemeinschaft, Instandstellung, Katastrophenhilfe)	51 968	53 220
Belegungstage Waffenplatz Bern (Die Nutzung der Räumlichkeiten des Waffenplatzes durch eine Person während maximal 24 Stunden entspricht einem Belegungstag)	257 097	254 084

7.8 Spezialfinanzierungen

7.8.1 Ersatzbeitragsfonds

Gemäss Bundesgesetz über den Bevölkerungsschutz und den Zivilschutz (BZG; SR 520.1) Art. 47 gehen die Ersatzbeiträge an die Kantone und dienen in erster Linie zur Finanzierung der öf-

fentlichen Schutzzräume der Gemeinden und zur Erneuerung privater Schutzzräume. Die verbleibenden Ersatzbeiträge können für weitere Zivilschutzmassnahmen verwendet werden.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-6 607 918	-7 534 500	-6 160 371	1 374 129	18.2 %
Ertrag	6 607 918	7 534 500	6 160 371	-1 374 129	-18.2 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-16 000	0	-14 400	-14 400	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	-5 313 592	-4 000 000	-4 152 463	-152 463	-3.8 %
36 Transferaufwand	-1 188 326	-3 400 000	-1 903 508	1 496 492	44.0 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-90 000	-134 500	-90 000	44 500	33.1 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	5 329 592	4 000 000	4 166 862	166 862	4.2 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1 278 326	3 534 500	1 993 508	-1 540 992	-43.6 %
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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	21 881 701	25 916 967	25 916 967	0	0.0 %
Vermögensbestand per 31.12.	25 916 967	26 051 467	28 075 922	2 024 455	7.8 %
Vermögensveränderung	4 035 266	134 500	2 158 955	2 024 455	1505.2 %

Kommentar

Das revidierte Bundesgesetz über den Bevölkerungsschutz und den Zivilschutz (BZG) legt seit dem Jahr 2012 fest, dass die Ersatzbeiträge im Schutzbau an die Kantone gehen, die damit eine Spezialfinanzierung äufnen. Die altrechtlichen dezen-

tralen Ersatzbeitragsfonds verbleiben im Kanton Bern bis Ende Jahr 2019 weiterhin bei den Gemeinden. Entnahmen erfolgen in erster Linie aus diesen dezentralen Fonds, der zentrale, durch den Kanton verwaltete Ersatzbeitragsfonds kommt erst subsi-

diär zum Tragen. Im Jahr 2018 wurden aus dem zentralen Fonds Entnahmen getätigt für Materialanschaffungen der Zivilschutzorganisationen, für Massnahmen im Bereich des Schutzraumbaus, 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

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

	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Abweichung ggü. Vorjahr CHF	%
Einnahmen				
Gewinnanteil SWISSLOS 2017	60 174 505	55 075 226	-5 099 279	-8.5 %
Zinsen	0	0	0	0.0 %
Übriger Ertrag	2 100	0	-2 100	-100.0 %
Total Einnahmen	60 176 605	55 075 226	-5 101 379	-8.5 %
Ausgaben				
Kultur	-7 266 580	-1 390 310	5 876 270	80.9 %
Denkmalpflege	-14 720 459	-12 336 250	2 384 209	16.2 %
Heimatschutz	-267 280	-537 949	-270 669	-101.3 %
Naturschutz	-91 920	-423 220	-331 300	-360.4 %
Umweltschutz	-10 100	-9 310	790	100.0 %
Katastrophenhilfe	-420 000	-286 420	133 580	31.8 %
Entwicklungshilfe	-2 068 513	-2 340 729	-272 216	-13.2 %
Wissenschaft	-132 280	-232 110	-99 830	-75.5 %
Tourismus	-659 520	-499 120	160 400	24.3 %
Wirtschaftsförderung	0	-1 594 500	-1 594 500	-
Institutionen und Vereine	-2 319 357	-3 032 407	-713 050	-30.7 %
Wiederkehrende Beiträge	-4 145 000	-4 010 000	135 000	3.3 %
Speisung Kulturförderungsfonds ERZ	-12 000 000	-11 000 000	1 000 000	8.3 %
Speisung Sportfonds	-8 000 000	-6 500 000	1 500 000	18.8 %
Verwaltungskosten	-464 524	-506 657	-42 133	-9.1 %
Abgrenzung Projekte 2017	-319 450	319 450	638 900	200.0 %
Abgrenzung Projekte 2018	0	-2 540 648	-2 540 648	-
Total Ausgaben	-52 884 984	-46 920 181	5 964 803	11.3 %
Total Einnahmen	60 176 605	55 075 226	-5 101 379	-8.5 %
Total Ausgaben	-52 884 984	-46 920 181	5 964 803	11.3 %
Einnahmenüberschuss	7 291 621	8 155 045	863 424	11.8 %
Bestandesnachweis	31. 12. 2017	31. 12. 2018		
Anfangsbestand Kto. Korrr.	121 013 434	95 705 055	-25 308 379	-20.9 %
Einnahmenüberschuss	7 291 621	8 155 045	863 424	11.8 %
Akontozahlung SWISSLOS Gewinnanteil 2016	-32 600 000	0	32 600 000	100.0 %
Bestand Kontokorrent Lotteriefonds	95 705 055	103 860 100	8 155 045	8.5 %
Bestand offene Verpflichtungen	-51 968 535	-72 763 416	-20 794 882	-40.0 %
Nettobestand Lotteriefonds	43 736 521	31 096 684	-12 639 837	-28.9 %

Allfällige Abweichungen sind durch Rundungen bedingt.

7.9.2 Sportfonds

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 2017	Rechnung 2018	Abweichung ggü. Vorjahr	
			CHF	%
Einnahmen				
Zuweisung aus Lotteriefonds	8 000 000	6 500 000	-1 500 000	-18.8%
Zinsen	241 732	221 168	-20 564	-8.5%
Total Einnahmen	8 241 732	6 721 168	-1 520 564	-18.4%
Ausgaben				
Bau und Instandsetzung von Sportanlagen	-4 858 270	-4 241 070	617 200	12.7%
Sportmaterial	-1 171 562	-1 154 650	16 912	1.4%
Förderung Nachwuchs Breitensport	-967 446	-959 734	7 712	0.8%
Förderung Nachw. Leistungssport	-1 039 079	-2 000 100	-961 021	-92.5%
Förderung Kurswesen	-134 550	-261 829	-127 279	-94.6%
Förderung Bes. Massnahmen	-146 870	-150 320	-3 450	-2.3%
Sportliche Veranstaltungen und Wettkämpfe	-874 530	-715 010	159 520	18.2%
Europäische Sportwettkämpfe	-32 840	-57 730	-24 890	-75.8%
Verwaltungskosten	-484 531	-467 444	17 087	3.5%
Abgrenzung Projekte 2017	-1 867 742	1 867 742	3 735 484	200.0%
Abgrenzung Projekte 2018	0	-5 368 232	-5 368 232	-
Total Ausgaben	-11 577 420	-13 508 377	-1 930 957	-16.7%
Total Einnahmen	8 241 732	6 721 168	-1 520 564	-18.4%
Total Ausgaben	-11 577 420	-13 508 377	-1 930 957	-16.7%
Ausgabenüberschuss	-3 335 688	-6 787 209	-3 451 521	-103.5%
Bestandesnachweis	31.12.2017	31.12.2018		
Anfangsbestand Kto. Korr.	48 273 247	44 937 559	-3 335 688	-6.9%
Ausgabenüberschuss	-3 335 688	-6 787 209	-3 451 521	-103.5%
Bestand Kontokorrent Sportfonds	44 937 559	38 150 350	-6 787 209	-15.1%
Bestand offene Verpflichtungen	-11 800 592	-7 413 510	4 387 082	37.2%
Nettobestand Sportfonds	33 136 967	30 736 840	-2 400 127	-7.2%

Allfällige Abweichungen sind durch Rundungen bedingt.

8 Finanzdirektion (FIN)

8.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, Saldo II)

in Millionen CHF	Kosten	Erlöse
Direktionsführung, Finanzpolitik und Recht	-4.7	0.3
Dienstleistungen Konzernfinanzen	-53.1	255.6
Finanzausgleich Bund-Kanton/Kanton-Gemeinden	-0.9	1 288.4
Steuern und Dienstleistungen	-161.5	5 472.8
Personal	-18.5	2.8
Informatik und Organisation	-105.8	57.9

8.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018		2018	CHF
Direktionsführung, Finanzpolitik und Recht	-4.5	-5.2	-4.4	0.8	15.4 %
Dienstleistungen Konzernfinanzen	174.2	109.4	202.5	93.1	85.1 %
Finanzausgleich Bund-Kanton/Kanton-Gemeinden	1 294.3	1 279.2	1 287.6	8.4	0.7 %
Steuern und Dienstleistungen	5 123.1	5 161.8	5 311.3	149.5	2.9 %
Personal	-14.5	-17.0	-15.8	1.3	7.5 %
Informatik und Organisation	-56.3	-44.1	-47.9	-3.7	-8.4 %
Total	6 516.2	6 483.9	6 733.3	249.4	3.8 %

8.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Die Jahresrechnung 2017 schloss in der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 5,0 Millionen ab. Die Nettoinvestitionen von CHF 465,4 Millionen wurden vollständig aus eigenen Mitteln finanziert. Der Finanzierungssaldo belief sich auf CHF 4,1 Millionen. Die Jahresrechnung 2017 wurde erstmals nach dem per 1. Januar 2017 eingeführten Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) abgeschlossen.

Angesichts der trüben finanzpolitischen Aussichten erarbeitete der Regierungsrat ab Herbst 2016 ein umfangreiches Entlastungspaket (EP 2018). Dieses verabschiedete der Grosse Rat mit einzelnen Korrekturen in der Novembersession 2017.

Im Vorfeld des durch die FIN moderierten und koordinierten Planungsprozesses 2018 zur Erarbeitung des Voranschlags 2019 und Aufgaben-/Finanzplans 2020–2022 (VA/AFP) sprach sich der Regierungsrat für ein zweistufiges Vorgehen zur Fortsetzung der Finanzpolitik aus. In seiner bisherigen Zusammensetzung setzte er sich in der sogenannten «Spur 1» zum Ziel, dem Grossen Rat einen ausgeglichenen VA 2019/AFP 2020–2022 vorlegen zu können. In der «Spur 2» hat sich der Regierungsrat zum Ziel gesetzt, im Planungsprozess 2019 in seiner neuen Zusammensetzung unter anderem festzulegen, wie er mit den sich abzeichnenden, grösseren finanzpolitischen Veränderungen umzugehen gedenkt (sinkende Einnahmen aus dem Nationalen Finanzausgleich, Mindereinnahmen aus der Steuergesetzrevision 2021 und erhöhter Investitionsbedarf). Am 22. August 2018 verabschiedete der Regierungsrat wie bereits im vergangenen Jahr wiederum einen ausgeglichenen VA 2019/AFP 2020–2022 zuhanden des Grossen Rates. Gleichzeitig mit der Verabschiedung informierte der Regierungsrat über den Stand der Umsetzung der Massnahmen aus dem «EP 2018». Anlässlich der Novembersession 2018 genehmigte der Grosse Rat sodann in den Schlussabstimmungen den VA 2019/AFP 2020–2022 mit grossem Mehr.

Im Rahmen der im Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG; BSG 631.1) festgelegten periodischen Erfolgskontrolle des FILAG wurde der Bericht des Regierungsrates an den Grossen Rat vorbereitet. Der regierungsrätliche Bericht «Erfolgskontrolle des Gesetzes über den Finanz- und Lastenausgleich» (FILAG) wurde vom Grossen Rat in der Septembersession 2018 zur Kenntnis genommen.

Mit RRB 162/2018 hat der Regierungsrat im Rahmen des Projektes «Enterprise Resource Planning» (ERP) den Produktentscheid zugunsten der Anwendung SAP gefällt und die FIN beauftragt, diesen Beschluss in den Ausschreibungsunterlagen betreffend die Rekrutierung eines Implementierungspartners für das neue ERP im Kanton Bern entsprechend zu berücksichtigen. Die Projektorgane erarbeiteten in der Folge die Ausschreibungsunterlagen für eine ERP-Lösung mit SAP und liessen diese durch die zuständigen Gremien prüfen bzw. genehmigen. Ende November 2018 konnte die Ausschreibung publiziert werden. Im Weiteren hat der Regierungsrat mit RRB 772/2018 die Projektorganisation «ERP» optimiert und den Projektausschuss

beauftragt, die bereits definierten Vorgaben des Regierungsrates (RRB 1012/2017 und RRB 162/2018) unverändert und konsequent umzusetzen. Demzufolge wird per 1. Januar 2023 in einer ersten Etappe die auf den SAP-Standard und die «Best Practice» ausgerichtete Ablösung von FIS und PERSISKA per 1. Januar 2023 umzusetzen sein.

Am 25. November 2018 lehnten die Stimmberechtigten des Kantons Bern die Steuergesetzrevision 2019 ab. Mit dieser Revision wollten der Regierungsrat und der Grosse Rat einen ersten Schritt bezüglich der Senkung der Gewinnsteuern und damit einen wichtigen Teil der «Steuerstrategie 2019 bis 2022» umsetzen. Die Regierung wird nun eine neue steuerpolitische Lagebeurteilung vornehmen und eine Steuergesetzrevision 2021 vorbereiten, mit welcher insbesondere auch die Unternehmenssteuerreform des Bundes (STAF bzw. Steuervorlage 17) umgesetzt werden soll.

Der Regierungsrat verabschiedete am 17. Oktober 2018 den gemeinsamen Antrag des Regierungsrates und der Finanzkommission für eine Revision des Personalgesetzes (PG; BSG 153.01) per 1. Januar 2020. Die Vorlage beinhaltet neben anderen Revisionspunkten im Wesentlichen die Einführung der Vertrauensarbeitszeit für das oberste Kader der Kantonalen Verwaltung.

Am 3. Februar 2016 hat der Regierungsrat die ICT-Strategie des Kantons Bern 2016 bis 2020 genehmigt (RRB 105/2016). Die Umsetzung erfolgt mit dem Programm IT@BE und soll bis 2021 abgeschlossen werden. Die Programmarbeiten in den acht IT@BE-Projekten wurden im 2018 wie geplant fortgesetzt, wobei die beiden Projekte ICT-Gov@BE und Net@BE bereits erfolgreich abgeschlossen werden konnten. Im wichtigen Projekt Rollout@BE, mit welchem der neue, standardisierte Arbeitsplatz zusammen mit dem zentralen Support installiert wird, konnte der Rollout in der FIN als erste Direktion abgeschlossen werden.

Der Regierungsrat hat am 19. September 2018 die aktualisierte Eigentümerstrategie für die Bedag Informatik AG verabschiedet. Der Kanton Bern hält mit der Bedag weiterhin ein kantonseigenes Informatikunternehmen und behält damit als Eigentümer die Hoheit über die Bearbeitung und Speicherung der sensiblen Daten der Kantonsverwaltung. Gleichzeitig legte der Regierungsrat dem Grossen Rat den in der Antwort auf die Motion 028-2016 Köpflü (Bern, glp, «Unabhängige Informatik im Kanton Bern: Verkauf der Bedag Informatik AG») in Aussicht gestellte Bericht vor.

Das in Zusammenarbeit mit der JGK umgesetzte Projekt «eUmzug» erlaubt ab Februar 2019 zunächst der Bevölkerung in acht Pilotgemeinden, Wohnsitzwechsel elektronisch den Einwohnerkontrollbehörden zu melden. Verläuft der Versuch erfolgreich, ist eine Ausweitung auf weitere Gemeinden geplant.

Das Projekt zur Harmonisierung der Telefonie der Verwaltung «HarmTel» konnte im Dezember 2018 termingerecht abge-

geschlossen werden. Im Rahmen dieses Projektes wurden in den Jahren 2016 bis 2018 die bestehenden analogen Telefonapparaturen durch ein digitales Telefonsystem ersetzt.

Das Gesetz über zentrale Personendatensammlungen (PDSG) soll das Gesetz über die Harmonisierung amtlicher Register (RegG; BSG 152.05) ablösen und die rechtlichen Grundlagen für eine einheitlichere, wirtschaftlichere Verwaltung behördenübergreifend genutzter Personendaten schaffen. Die Vernehmlassungsfrist endete im Herbst 2018. Die Befassung des Grossen Rates ist im November 2019 vorgesehen.

8.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-918 778 387	-798 915 524	-812 747 840	-13 832 316	-1.7%
Ertrag	7 275 481 610	7 318 865 388	7 458 714 439	139 849 052	1.9%
Saldo	6 356 703 224	6 519 949 864	6 645 966 599	126 016 735	1.9%
Aufwand					
30 Personalaufwand	-147 792 694	-135 195 878	-114 144 484	21 051 394	15.6%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-188 597 278	-204 317 088	-192 981 822	11 335 266	5.5%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-4 389 747	-3 655 148	-3 579 735	75 413	2.1%
34 Finanzaufwand	-101 426 266	-98 900 000	-97 092 493	1 807 507	1.8%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0%
36 Transferaufwand	-319 974 376	-319 305 850	-316 738 140	2 567 710	0.8%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	-60 403 051	0	-26 150 575	-26 150 575	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-96 194 975	-37 541 560	-62 060 593	-24 519 033	-65.3%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	4 907 828 065	4 957 500 000	5 054 411 022	96 911 022	2.0%
41 Regalien und Konzessionen	141 223 065	81 600 000	162 844 651	81 244 651	99.6%
42 Entgelte	36 439 608	25 949 129	33 659 412	7 710 283	29.7%
43 Verschiedene Erträge	952 341	0	603 110	603 110	0.0%
44 Finanzertrag	116 338 372	104 905 000	120 022 857	15 117 857	14.4%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1 341 965	1 223 000	1 180 869	-42 131	-3.4%
46 Transferertrag	1 921 372 896	1 914 831 600	1 961 185 391	46 353 791	2.4%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	41 832 628	161 945 452	40 956 025	-120 989 427	-74.7%
49 Interne Verrechnungen	108 152 669	70 911 207	83 851 101	12 939 894	18.2%

Entwicklung der Erfolgsrechnung

In der Erfolgsrechnung der FIN resultierte ein Ertragsüberschuss von CHF 6,65 Milliarden. Der Voranschlag wurde damit um CHF 126,0 Millionen oder 1,9 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 262,9 Millionen und auf Minderaufwendungen von CHF 10,7 Millionen zurückzuführen (ohne interne Verrechnungen).

Auf der Ertragsseite ergab sich eine grosse Verbesserung aus der Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank (SNB) für das Geschäftsjahr 2017 (CHF +81,2 Mio.). Sehr positiv entwickelten sich auch die Kantonssteuern (CHF +96,9 Mio.) und die Anteile an der direkten Bundessteuer und an der Verrechnungssteuer (CHF +39,7 Mio.), zudem die Dividendenerträge aus den kantonalen Beteiligungen (CHF +12,8 Mio.).

Die grösste Veränderung auf der Aufwandseite bewirkte die Einlage von rund CHF 26,2 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 -15,6 Mio.) zu einem entsprechenden Minderaufwand. Der Rückgang beim Sachaufwand ist auf den gegenüber der Planung geringeren Bedarf an ICT-Grundversorgung durch die DIR/STA/JUS zurückzuführen, welche durch das KAIO bereitgestellt wird (CHF -9,0 Mio.).

8.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-81 419 828	-6 800 000	-2 332 902	4 467 098	65.7 %
Einnahmen	600 000	0	618 945	618 945	0.0 %
Saldo	-80 819 828	-6 800 000	-1 713 957	5 086 043	74.8 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-396 974	-1 535 000	-91 993	1 443 007	94.0 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	-2 150 410	-5 265 000	-2 240 609	3 024 391	57.4 %
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	-78 872 444	0	-300	-300	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 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	118 945	118 945	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertragung 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 Übertragung von Beteiligungen	600 000	0	500 000	500 000	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 1,7 Millionen zu verzeichnen. Die deutliche Unterschreitung des Voranschlags ist auf Projektaktualisierungen, auf geringere Aktivierungsmöglichkeiten im Informatikbereich und auf eine Rückzahlung von Dotationskapital zurückzuführen.

8.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der FIN

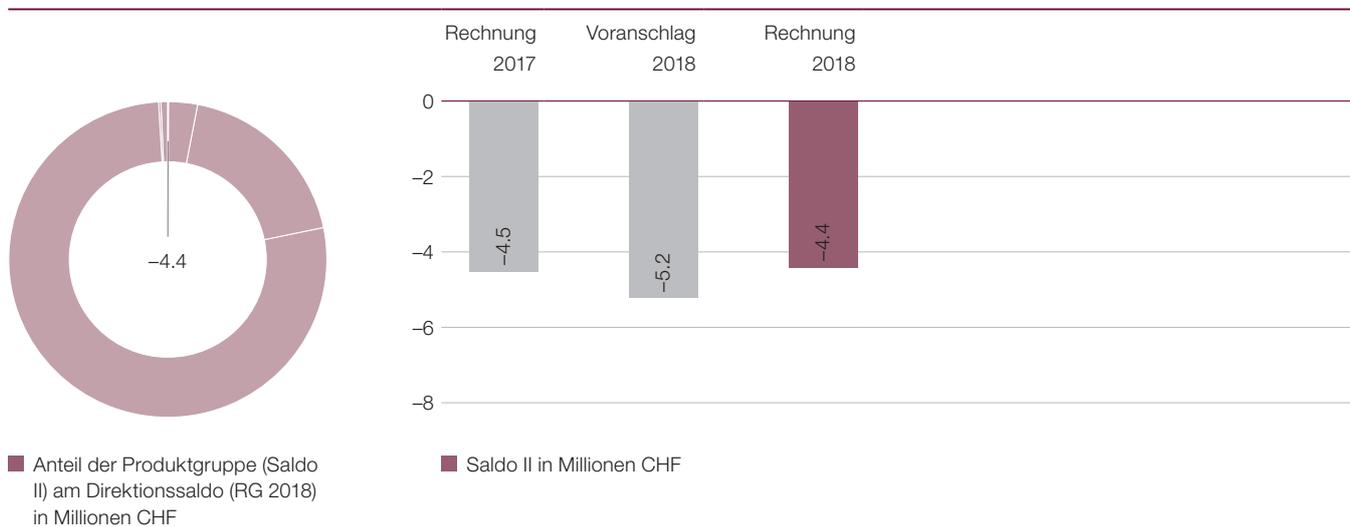
2013	2014	2015	2016	2017	2018
952.7	948.0	949.3	951.7	965.2	964.9

Kommentar

Der Personalbestand (IST-Bestand), ausgedrückt in Vollzeitstellen bzw. Vollzeiteinheiten (VZE), war nach einer Zunahme in den Jahren 2016 auf 2017 zuletzt stabil. Die Zunahme im SOLL-Bestand ergibt sich aus dem Programm IT@BE, womit überdirektionale Stellenverschiebungen in die FIN verbunden sind.

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.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018		2018	CHF
(+) Erlöse	151 559	120 000	161 431	41 431	34.5 %
(-) Personalkosten	-3 909 446	-4 187 518	-3 886 186	301 331	7.2 %
(-) Sachkosten	-896 564	-1 265 265	-809 879	455 387	36.0 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-1 008	0	-1 014	-1 014	0.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-4 655 459	-5 332 783	-4 535 649	797 135	14.9 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	120 014	100 000	110 878	10 878	10.9 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-4 535 445	-5 232 783	-4 424 770	808 013	15.4 %
(+)/(-) Abgrenzungen	1 008	0	13 585	13 585	0.0 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-4 534 437	-5 232 783	-4 411 185	821 598	15.7 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Direktionsführung, Finanzpolitik und Recht	-4 655 459	-5 332 783	-4 535 649	797 135	14.9%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Produktgruppensaldo schliesst gegenüber dem Voranschlag CHF 0,8 Millionen (15 %) besser ab. Das positive Ergebnis ist u.a. auf Einsparungen in den Sachkosten, insbesondere im Bereich Dienstleistungen Dritter im Zusammenhang mit Projekten in der FIN (CHF 235 000) sowie tieferen internen Verrechnungen für ICT-Leistungen (CHF 80 000) des Amtes für Infor-

matik und Organisation (KAIO) zurückzuführen. Weiter sind im Personalaufwand Minderkosten im Umfang von rund CHF 0,3 Millionen als Folge von Vakanzen zu verzeichnen. Schliesslich fielen ertragsseitig die Einnahmen aus Kantonsvertretungsmandaten um rund CHF 41 000 höher aus als budgetiert.

Entwicklungsschwerpunkte

Folgende Arbeiten bildeten im Berichtsjahr die Schwerpunkte:

Direktionsführung

- Mitberichte: Beurteilung von rund 430 Geschäften anderer Direktionen und der Staatskanzlei aus allen kantonalen Politikbereichen im Rahmen der Mitberichtstätigkeit.
- Regierungs- und Grossratsgeschäfte: Erarbeitung bzw. Prüfung von rund 200 Geschäften der FIN zuhanden des Regierungsrates bzw. des Grossen Rates.
- Steuerpolitik: Behandlung der Steuergesetzrevision 2019 im Grossen Rat inkl. anschliessende Volksabstimmung, Begleitung der Bundesvorlage SV17 bzw. STAF und damit verbundenen Vorbereitung der Steuergesetzrevision 2021.
- Personalpolitik: Arbeiten zur PG-Revision 2020 (mit Einführung der Vertrauensarbeitszeit beim obersten Kader).
- Informatikbereich: Fortsetzung der Arbeiten im Programm IT@BE (mit Fokus auf dem Teilprojekt Rollout@BE), Erarbeitung der Vernehmlassungsvorlage zum neuen Personendatensammlungsgesetz (PDSG), Durchführung von sechs Sitzungen des Strategischen ICT-Ausschusses (SIA), Begleitung im Projekt «Enterprise Resource Planning» (ERP) sowie Einführung der digitalen Regierungsakten in der FIN (Projekt DARG).
- Finanz- und Lastenausgleich Kanton-Gemeinden: Bericht über die Erfolgskontrolle des Gesetzes über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG; BSG 631.1), Beratung durch den Grossen Rat in der Septembersession 2018.
- Bundesfinanzausgleich: Begleitung der Arbeiten rund um die Optimierung des Finanzausgleichs Bund-Kantone (3. NFA-Wirksamkeitsbericht).

- Beteiligungsmanagement: Aktualisierung der Eigentümerstrategie der Bedag Informatik AG z.H. des Regierungsrates bzw. des Grossen Rates (Bericht), Erarbeitung Reporting 2017, Risikodialog mit der Geschäftsprüfungskommission.
- Beantwortung von zahlreichen Bürgeranfragen, hauptsächlich aus dem Steuerbereich.

Finanzpolitik

- Koordination Erarbeitung des Voranschlages 2019 und Aufgaben- und Finanzplanes 2020–2022 auf Ebene des Gesamtstaates.
- Konzeption der «Finanzpolitik in zwei Spuren».
- Controlling aktueller Stand Umsetzung «Entlastungspaket 2018».

Recht und Gesetzgebung

- Die FIN koordinierte die Erarbeitung der Vorlagen zur Umsetzung des Entlastungspakets 2018 (Änderungen des Gesetzes über die Familienzulagen [KFamZG; BSG 832.71], des Gesetzes über Handel und Gewerbe [HGG; BSG 930.1] sowie des Fischereigesetzes [FiG; BSG 923.11]).
- Die Vorlage für ein Gesetz über den Fonds zur Finanzierung von strategischen Investitionsvorhaben wurde erarbeitet; die 1. Lesung im Grossen Rat ist für die Herbstsession 2019 vorgesehen. Der Regierungsrat schätzt das Potential für Fondsäufnungen auf mindestens rund CHF 300 Millionen. Der Fonds soll insbesondere zur Mitfinanzierung von Investitionsvorhaben zur Stärkung des Medizinalstandorts Bern

und im Zusammenhang mit dem Campus der Fachhochschule in Bern sowie im Zusammenhang mit dem Bildungscampus Burgdorf dienen. Damit könnte die Finanzierung zumindest eines Teils der Investitionsspitze 2022–2027 sichergestellt werden.

– Mit einer Änderung der Verordnung über die Steuerung von Finanzen und Leistungen (FLV; BSG 621.1) wurden Auslegungs- und Umsetzungsfragen geregelt, die sich im Rahmen der Einführung des IPSAS-konformen Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) ergeben hatten.

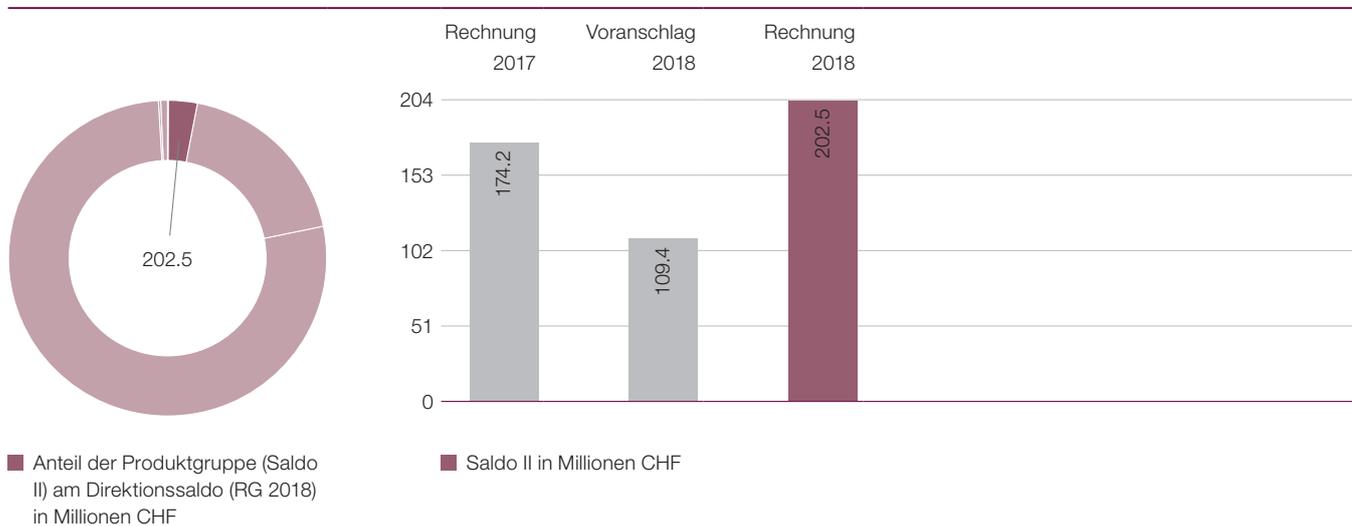
Chancen und Risiken

In der Produktgruppe «Direktionsführung, Finanzpolitik und Recht» bestehen in finanzieller Hinsicht keine relevanten Chancen und Risiken.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl der traktandierten Regierungsratsgeschäfte (Einzel-, Block-, Standard-, Informations- und Aussprache-geschäfte)	185	195
Anzahl der traktandierten Grossratsgeschäfte (ohne parlamentarische Vorstösse)	10	10
Anzahl der traktandierten politischen parlamentarischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpel-lationen)	32	29
Anzahl der abgegebenen Mitberichte an eine andere Direktion oder an die Staatskanzlei	472	431
Anzahl der eingereichten Beschwerden	4	18
Anzahl der erledigten Beschwerden	5	7

8.7.2 Dienstleistungen Konzernfinanzen



Beschreibung

Die Finanzverwaltung erbringt für den Gesamtkonzern hauptsächlich folgende Querschnittsaufgaben im Finanzbereich: Führen der gesamtstaatlichen 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 gesamtstaatlichen Versicherungsmanagements.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	85 731 053	79 620 600	92 820 508	13 199 908	16.6%
(-) Personalkosten	-5 984 113	-6 109 836	-6 163 718	-53 882	-0.9%
(-) Sachkosten	-14 338 259	-17 333 413	-15 579 381	1 754 032	10.1%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-32 332 800	-28 309 915	-31 333 537	-3 023 622	-10.7%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	33 075 881	27 867 436	39 743 871	11 876 435	42.6%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	141 103 051	81 500 000	162 746 065	81 246 065	99.7%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	174 178 932	109 367 436	202 489 936	93 122 500	85.1%
(+)/(-) Abgrenzungen	-63 729 688	-27 183 286	-32 341 316	-5 158 030	-19.0%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	110 449 244	82 184 150	170 148 620	87 964 470	107.0%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Tresorerie	53 798 961	51 360 306	61 247 505	9 887 200	19.3%
FIS Produktion und Support	-16 682 730	-19 149 954	-17 557 658	1 592 296	8.3%
Versicherungsmanagement	-2 292 668	-2 343 224	-2 323 194	20 031	0.9%
Konzernrechnungswesen	-1 747 682	-1 999 692	-1 622 783	376 909	18.8%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Saldo I (Erlösüberschuss) wurde in der Jahresrechnung 2018 im Vergleich zum Voranschlag um CHF 11,9 Millionen überschritten. Die positive Abweichung gegenüber dem Voranschlag ergibt sich hauptsächlich aus Mehrerlösen aus Dividenden der BKW (CHF 5,3 Mio.), der Bedag (CHF 2,8 Mio.) und der BEKB

(CHF 1,9 Mio.), dem Negativzinsertrag (CHF 2,4 Mio.) und tieferen Informatikdienstleistungen (CHF 0,9 Mio.) infolge Anpassungen beim Projekt ERP. Dem Mehrertrag stehen gleichzeitig höhere kalkulatorische Kosten aus neu bewerteten Beteiligungen gegenüber.

Entwicklungsschwerpunkte

Konzernrechnungswesen

Der Regierungsrat konnte das definitive Rechnungsergebnis des Kantons Bern für das Jahr 2017 erst im Herbst 2018 präsentieren. Dies nachdem das im Frühjahr 2018 durch den Regierungsrat kommunizierte Rechnungsergebnis aufgrund des versagten Prüfungsurteils der FK nachträglich um CHF 54 Millionen korrigiert werden musste. Die FK und die Finanzkommission haben dem Grossen Rat die Genehmigung der Jahresrechnung 2017 empfohlen. Dies trotz dem versagten Prüfungsurteil der FK, da aufgrund bestehender Prozesse und Systeme im kantonalen Rechnungswesen die Feststellungen nicht innert nützlicher Frist korrigiert werden konnten. Der Geschäftsbericht mit der Jahresrechnung 2017 wurde im November 2018 mit vier Planungserklärungen durch den Grossen Rat genehmigt.

In der Folge wurden mit hoher Priorität Massnahmen eingeleitet und weitergeführt, damit die gewohnte Qualität der Jahresrechnung auch nach den neuen Prinzipien von HRM2/IPSAS sichergestellt werden kann. Notwendige regulatorische Anpassungen konnten in der Verordnung über die Steuerung von Finanzen und Leistungen (FLV; BSG 621.1) rückwirkend per 1. Januar 2018 in Kraft gesetzt werden. Weiter wurde eine Teilrevision des Gesetzes über die Steuerung von Finanzen und Leistungen (FLG; BSG 620.0) per 1. Januar 2020 ausgelöst.

Tresorerie

Aufgrund der positiven Liquiditätsentwicklung wurde im Berichtsjahr keine Anleihe emittiert, sondern nur eine Aufstockung einer bestehenden Anleihe um CHF 50 Millionen vorgenommen.

Die SNB-Gewinnausschüttung betrug CHF 162,7 Millionen anstelle der im Voranschlag eingestellten CHF 81,5 Millionen. Sie wird in der Betriebsbuchhaltung unter Saldo II ausgewiesen.

Die wichtigsten Dividendenerträge fielen grösstenteils ebenfalls höher aus als erwartet.

FIS Produktion und Support

Nach der Einführung der neuen Rechnungslegung HRM2/IPSAS per 1. Januar 2017 und des darauffolgenden ersten Jahresabschlusses unter den neuen Bedingungen wurden im

Berichtsjahr 2018 noch Optimierungen im Finanzinformationssystem FIS vorgenommen, welche einerseits durch die Fachseite und andererseits durch die FK initiiert wurden.

Zudem konnten die noch übrig gebliebenen Arbeiten für die vollständige Ablösung des Mainframes beendet werden. In der Folge konnte das Projekt Einführung FIS V10 per Ende 2018 abgeschlossen werden. Die Decharge wurde erteilt und die Projektorganisation aufgelöst. Bis zur Einführung des neuen ERP werden nun gemäss interner Einschätzung keine grossen Anpassungen mehr nötig sein (Ausnahmen sind durch externe Einflüsse bedingte Anforderungen).

Im Projekt ERP konnten auf der Basis der vorhandenen Entscheide die Arbeiten in der Konzeptphase aufgenommen werden. Mit RRB 162/2018 vom 14. Februar 2018 hat der Regierungsrat den Produktentscheid zu Gunsten einer SAP-Lösung gefällt. Als wichtigstes Arbeitsergebnis 2018 resultieren die Ausschreibungsunterlagen für einen SAP-Implementierungspartner, welche durch die Projektorgane erstellt und per Ende November 2018 publiziert worden sind. Im Sommer 2018 wurde zudem die Projektplanung überarbeitet und entsprechend optimiert. Die damit zusammenhängenden Rahmenbedingungen wurden im RRB 772/2018 vom 4. Juli 2018 festgehalten. Das Projekt ERP ist auf Kurs.

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 323/2008).
- Bewirtschaftung des kantonalen Schadenpools (vgl. RRB 1404/2012) und der damit einhergehenden stetigen Optimierung der Deckungssituation in den als versicherungswürdig erachteten Risikobereichen des Kantons.
- Einführung Inhouse-Broker-Modell per 1. Januar 2018.

Chancen und Risiken

Die Schweizerische Nationalbank (SNB) erwartet für das Geschäftsjahr 2018 einen Verlust von rund CHF 15 Milliarden. Dank der verbleibenden Ausschüttungsreserve erfolgt trotzdem wiederum eine doppelte Gewinnausschüttung an die Kantone. Angesichts der erheblichen Bilanzrisiken der SNB muss in Zukunft mit negativen Geschäftsergebnissen gerechnet werden, was zu Ausschüttungsausfällen führen kann. Diese können je-

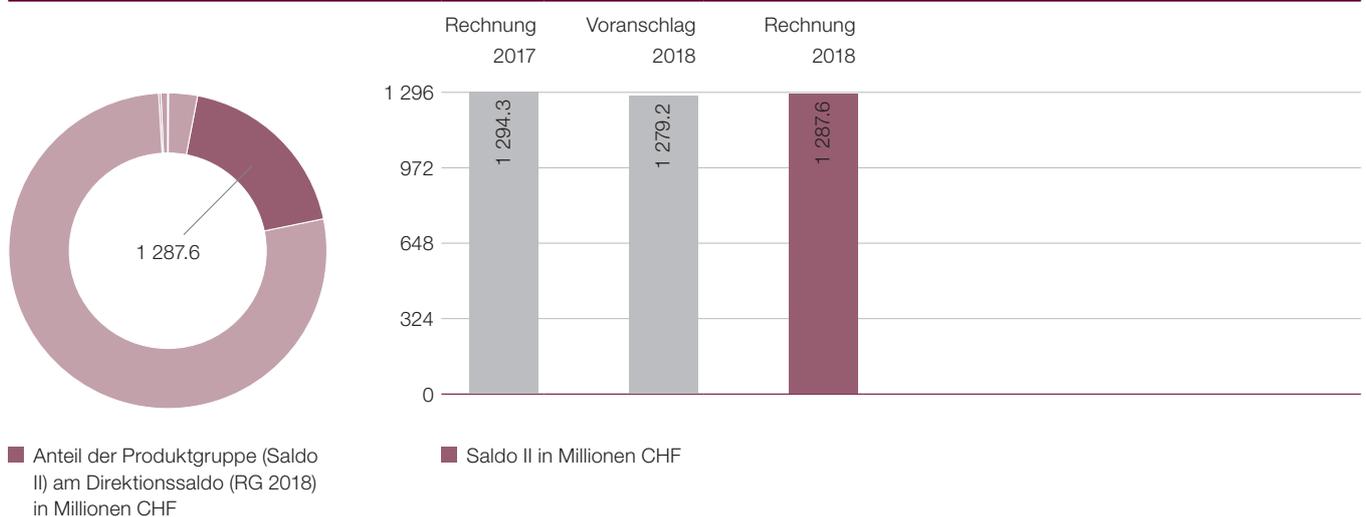
doch durch den SNB-Gewinnausschüttungsfonds (Bestand 31.12.2018: CHF 250 Mio.) aufgefangen werden.

Die Anlehnung der Rechnungslegung an IPSAS stellt für alle Beteiligten eine grosse Herausforderung dar und kann dazu führen, dass die hohen Standards schwer einzuhalten sind.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl durch die Finanzverwaltung betreute rechnungsführende Organisationseinheiten (RfOE) im Konzern	60	56
Anzahl Benutzer des Finanzinformationssystems FIS (inkl. Zeiterfassung Time)	14 500	14 500
Anzahl verarbeitete Auszahlungen	1 086 914	1 088 094
Durchschnittlicher Bestand der flüssigen Mittel (in Mio. CHF)	29	48
Anzahl durchgeführte Kurse für Mitarbeitende im Bereich Finanz- und Rechnungswesen (Kursprogramm)	84	31
Höhe der Risikokosten (bestehend aus den zentral finanzierten jährlichen Versicherungsprämien und den jährlichen anfallenden Schadenkosten im Schadenpool) (in Mio. CHF)	2.5	2.5
Anzahl Schadenfälle im Schadenpool	627	523

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.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	20 615	13 000	16 231	3 231	24.9 %
(-) Personalkosten	-788 768	-832 245	-846 234	-13 989	-1.7 %
(-) Sachkosten	-107 536	-96 830	-30 674	66 157	68.3 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	0	0	0	0	0.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-875 689	-916 075	-860 677	55 398	6.0 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 295 147 117	1 280 126 000	1 288 424 931	8 298 931	0.6 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	1 294 271 429	1 279 209 925	1 287 564 254	8 354 329	0.7 %
(+/-) Abgrenzungen	-1 300 606	-554 761	-660 027	-105 266	-19.0 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	1 292 970 823	1 278 655 164	1 286 904 227	8 249 063	0.6 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Vollzug Finanz- und Lastenausgleich Kanton-Gemeinden	-484 162	-523 454	-500 170	23 284	4.4%
Kantonale Statistikkoordination und Finanzstatistik	-341 930	-341 651	-310 685	30 965	9.1%
Finanzausgleich Bund-Kanton	-49 596	-50 971	-49 822	1 149	2.3%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

In der Rechnung 2018 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 der Abschluss der Arbeiten für die Erfolgskontrolle des Gesetzes über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG; BSG 631.1) im Vordergrund. Der Bericht des Regie-

rungsrates über die Erfolgskontrolle FILAG wurde vom Grossen Rat in der Novembersession zur Kenntnis genommen.

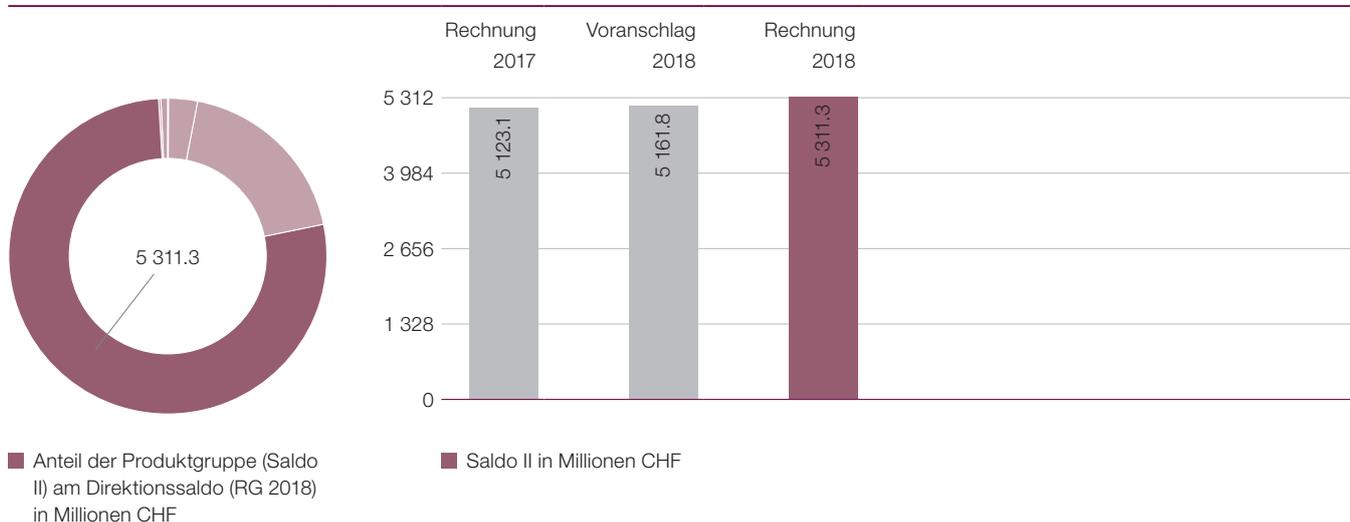
Chancen und Risiken

Keine.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Ausgleichsvolumen im Finanzausgleich Kanton – Gemeinden (Disparitätenabbau, Mindestausstattung, pauschale Abgeltung Zentrumslasten, geografisch-topografischer Zuschuss, soziodemografischer Zuschuss) (in Mio. CHF)	286	282
Anzahl Gemeinden mit Mindestausstattung (finanzielle Unterstützung seitens Kanton zur Aufrechterhaltung eines Grundangebots an öffentlichen Gütern und Dienstleistungen)	168	163
Anzahl Gemeinden mit geografisch-topografischem Zuschuss	240	236
Anzahl Verfügungen gegenüber Gemeinden (Finanzausgleich, Massnahmen für besonders belastete Gemeinden, Lastenausgleich neue Aufgabenteilung)	1 463	1 442
Einnahmen pro Einwohner im Bundesfinanzausgleich NFA (Ressourcenausgleich, Lastenausgleich, Härteausgleich) (in CHF)	1 291	1 266
Anzahl der im kantonalen Statistikportal publizierten Statistiksteckbriefe (Einträge) der Direktionen	145	131

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.

Facturierung, 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.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	59 501 489	52 869 900	60 663 786	7 793 886	14.7 %
(-) Personalkosten	-91 821 369	-94 928 039	-92 409 904	2 518 135	2.7 %
(-) Sachkosten	-68 374 791	-69 766 610	-68 147 571	1 619 039	2.3 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	7 146 657	-610 822	-920 087	-309 265	-50.6 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-93 548 014	-112 435 570	-100 813 775	11 621 795	10.3 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	100 000	0	-100 000	-100.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	5 216 669 892	5 274 097 000	5 412 089 892	137 992 892	2.6 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	5 123 121 878	5 161 761 430	5 311 276 117	149 514 687	2.9 %
(+)/(-) Abgrenzungen	-75 256 762	63 570 698	-71 398 160	-134 968 858	-212.3 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	5 047 865 115	5 225 332 127	5 239 877 957	14 545 829	0.3 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Steuern	-92 689 212	-104 042 744	-94 173 728	9 869 017	9.5 %
Bezug und Dienstleistungen für andere Institutionen	-858 802	-8 392 826	-6 640 048	1 752 779	20.9 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Die Produktgruppe schliesst im Rechnungsjahr 2018 mit einer Saldoverbesserung von CHF 11,6 Millionen ab. Dies ist vor allem auf die Eingänge von abgeschriebenen steuerfremden Forderungen von rund CHF 5,0 Millionen zurückzuführen, welche bisher in den fiskalischen Erlösen budgetiert waren. Zudem führten höhere Erlöse aus Fristverlängerungen, Mahngebühren, Benutzungsgebühren und Dienstleistungen und Entschädigungen von Gemeinden zu einem Mehrertrag von rund CHF 2,7 Millionen gegenüber dem Budget. Bei den Personalkosten resultierte infolge vakanter Stellen, Rotationsgewinne und Rückerstattungen durch EO/UVG-Taggelder ein um CHF 2,5 Millionen tieferer Aufwand. In den Sachkosten führten tiefere Portokosten und Informatikdienstleistungen zu einem Minderaufwand von CHF 1,6 Millionen.

Steuerertrag

Natürliche Personen: Die Steuerverwaltung stützte sich im Juni 2017 für die Prognose 2018 auf ihre Ertragsentwicklungsstatistik, die Entwicklung der AHV-Einkommen sowie die Wirtschaftsprognosen namhafter Wirtschaftsinstitute. Das Ergebnis bei den Einkommenssteuern inklusive Quellensteuern, Sonderveranlagungen und Vermögenssteuern liegt CHF 46,0 Millionen über dem Voranschlag. Die Abweichung zum Budget beträgt 1,1 Prozent. Gegenüber der Rechnung 2017 resultiert ein Ertragswachstum von 2,7 Prozent. Der Mehrertrag ist vor allem auf die gute konjunkturelle Entwicklung zurückzuführen.

Entwicklungsschwerpunkte

Periodische Steuern

Im Berichtsjahr 2018 konnten die Vorgaben gemäss Leistungsvereinbarung zwischen der FIN und der Steuerverwaltung in qualitativer und auch in quantitativer Hinsicht gut bis sehr gut erfüllt werden. Die Ergebnisse liegen leicht unter den sehr guten Vorjahreswerten. Auch im Jahr 2018 erfolgte eine Volumensteigerung in allen Bereichen von durchschnittlich 1–2 Prozent. Per 31. Dezember 2018 waren 89,1 Prozent der unselbständig Erwerbstätigen (521 519) und 65,1 Prozent der selbständig Erwerbstätigen (39 414) veranlagt. Damit wurde der Leistungswert Veranlagung von 89,0 Prozent für das Steuerjahr 2017 erfüllt. Der Automat hat die Veranlagungstätigkeit erneut leicht tiefer als in den Vorjahren unterstützt. Auch sind aufgrund der erneut gestiegenen und immer noch sehr hohen Anzahl Fälle für straflose Selbstanzeigen (SLSA), welche zu Sistierungen von ordentlichen Steueranmeldungen führen, gewisse Rückstände entstanden. Diese sollen in den kommenden drei Jahren abgebaut werden, wenn der SLSA-Eingang ab 2019 abnimmt.

Gewinn- und Kapitalsteuern: Infolge der guten Konjunktur und einzelner guter Geschäftsabschlüsse übersteigt das Ergebnis den Voranschlag um CHF 42,0 Millionen. Die Abweichung beträgt 7,0 Prozent. Die Steuerverwaltung rechnete mit einem geringeren Ertragswachstum für das Rechnungsjahr 2018. Gute Geschäftsabschlüsse einzelner Unternehmungen können den Ertrag stark beeinflussen.

Bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern liegt das Ergebnis knapp unter dem Voranschlag. Das Ergebnis ist bei dieser Steuerart stark von Einzelfällen abhängig. Im Bereich der Grundstückgewinnsteuern ist entgegen den Erwartungen wiederum ein sehr gutes Ergebnis zu verzeichnen. Die Abweichung zum Voranschlag beträgt rund CHF 25,0 Millionen. Das Ertragswachstum führt die Steuerverwaltung unter anderem auf das hohe Niveau der Liegenschaftspreise zurück.

Anteile an der Direkten Bundessteuer und der Verrechnungssteuer: Der Ertrag liegt um CHF 51,0 Millionen über dem Voranschlag. Bei der Direkten Bundessteuer übersteigt das Ergebnis den Voranschlag um knapp CHF 10,0 Millionen. Die Prognosegenauigkeit ist in diesem Bereich relativ hoch. Bei den Verrechnungssteuern vermeldete die Eidgenössische Steuerverwaltung einen erneut hohen Rohertrag. Dies führt für den Kanton Bern zu einem Mehrertrag von CHF 41,0 Millionen gegenüber dem Voranschlag.

Auch bei den juristischen Personen wurden die Veranlagungsvorgaben erreicht. Die Gesamtzahl der Buchprüfungen bewegt sich erneut leicht über der Vorjahreshöhe, wobei in der Abteilung Juristische Personen nicht nur die Fallzahlen aufgenommen, sondern auch Auswertungen über die Dauer (Tageseinsatz) vorgenommen werden. Der Veranlagungsstand bei den juristischen Personen ist in der Abteilung Juristische Personen immer noch leicht unter den Zielwerten, in den fünf Regionen jedoch klar über den Zielwerten.

Quellensteuer

Im Bereich Quellensteuer (QST) war das Berichtsjahr 2018 durch die Umsetzung der EP 18-Massnahme «Übernahme der QST-Aufgaben der drei Städte Bern, Biel und Thun» geprägt. Die sukzessive Übernahme der QST-Aufgaben führte bereits im Jahr 2018 zu personellen Verschiebungen. Durch diese Reorganisation sind gewisse Verarbeitungsrückstände entstanden, welche bis Ende 2020 abgebaut werden.

Die Auswirkungen der auf 1. Januar 2021 in Kraft tretenden Neuerungen in der Quellensteuer sind noch nicht in allen Berei-

chen klar. Je nach dem kann sich die Zahl der nachträglich ordentlich zu veranlagenden Fälle um ein Mehrfaches (vier- bis siebenfach) gegenüber heute erhöhen.

Grundstückgewinnsteuern

Im Berichtsjahr 2018 haben sich das Veranlagungsvolumen und der Ertrag bei der Grundstückgewinnsteuer – wie schon im Jahr 2017 – ausgesprochen positiv entwickelt. Die nach wie vor positiven konjunkturellen Ausblicke und die Negativzinsen haben den bernischen Liegenschaftsmarkt im Jahr 2018 positiv gestützt. So haben sich insbesondere die Preise auf dem Immobilienmarkt auf hohem Niveau stabilisiert. Die quantitativen wie auch die qualitativen Zielsetzungen für das Jahr 2018 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 die Anzahl eingereicherter strafloser Selbstanzeigen (SLSA) hat im Jahr 2018 gegenüber dem Vorjahr nur leicht abgenommen. Dies trotz dem Umstand, dass mit der Einführung des automatischen Informationsaustausches (AIA) die Fallzahlen ab Oktober 2018 stark zurückgehen sollten, was jedoch so nicht eingetroffen ist.

Seit der Einführung der SLSA im Jahre 2010 wurde im Berichtsjahr ein nur leicht tieferer Stand zum Vorjahr erreicht: 3460 Fälle (4550 im Jahr 2017). 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 einigermassen sichergestellt. Die offenen Experten-Fälle und Nicht-Experten-Fälle haben aber klar zugenommen.

Erbschafts- und Schenkungssteuern

Im Berichtsjahr 2018 sind rund 10 200 Erbfälle eingegangen. Damit ist die Anzahl Erbfälle zum Vorjahr praktisch unverändert geblieben. Bei den Schenkungsfällen sind rund 1900 Fälle eingegangen (Vorjahr rund 1500). Die Produktion von Schenkungsfällen hat somit gegenüber dem Vorjahr zugenommen was sich positiv auf den Steuerertrag ausgewirkt hat (CHF +5 Mio.).

Steuerbezug und Dienstleistungen

Die Anzahl Vorauszahlungen haben sich im Jahr 2018 gegenüber dem Vorjahr kaum verändert, trotz erneuter Nullverzinsung. Die geleisteten Vorauszahlungen betragen bis Ende 2018 CHF 535,0 Millionen (CHF 524,0 Mio. im Jahr 2017). Im Bereich Steuerbezug konnten die Leistungsvorgaben ebenfalls erreicht werden.

Chancen und Risiken

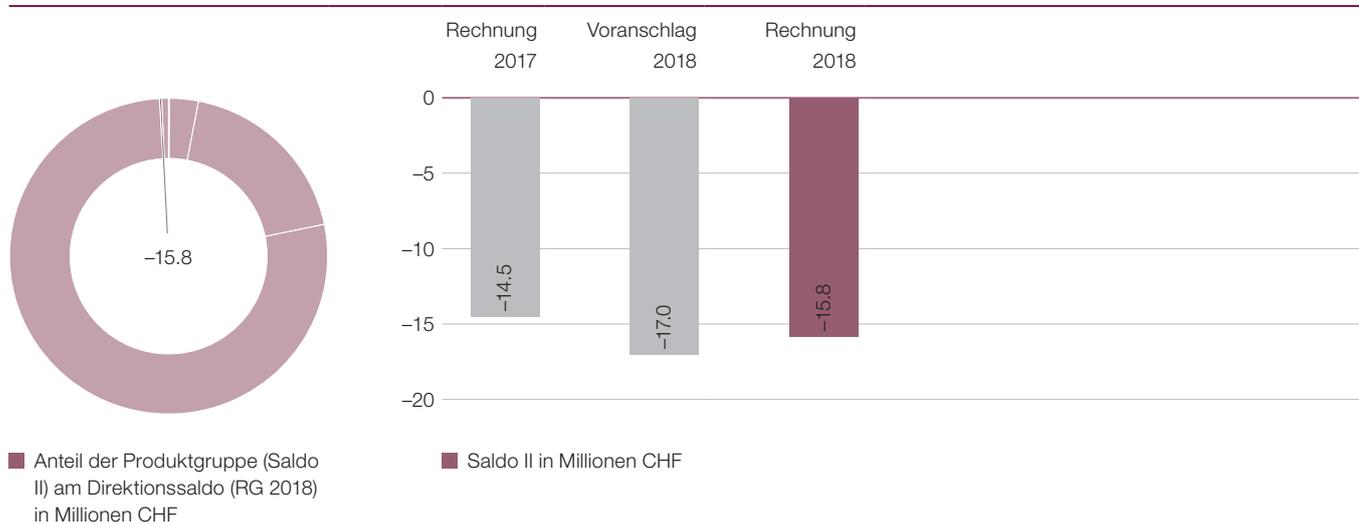
Für das Jahr 2019 bestehen in Bezug auf die Vorgaben gemäss Leistungsvereinbarung gewisse Risiken im Bereich der Allgemeinen Neubewertung nichtlandwirtschaftlicher Grundstücke, dem automatischen Informationsaustausch (AIA) und im Bereich Informatik. Bei der Allgemeinen Neubewertung ist der Bundesgerichtsentscheid nach wie vor ausstehend. Sollte der Entscheid nicht bis zum Frühjahr 2019 eintreffen, kann die Allgemeine Neubewertung 2020 nicht wie geplant umgesetzt werden. Beim

automatischen Informationsaustausch ist derzeit noch unklar, wie genau die Daten von der ESTV im 2019 übermittelt werden. Ziel ist eine automatische Integration der Daten in die Veranlagungssysteme. Die Umsetzung von IT@BE sowie die Ablösung der SV-IT-Systeme von Cobol auf Java binden erhebliche Kapazitäten/Ressourcen. Es besteht die Gefahr von Qualitäts- oder Quantitätseinbussen bei den jeweilig betroffenen IT-Systemen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl Steuerpflichtige natürliche Personen (teilweise oder volle Steuerpflicht)	662 301	665 691
Anzahl Steuerpflichtige juristische Personen (teilweise oder volle Steuerpflicht)	45 649	46 807
Anzahl betreute Institutionen im Steuerbezug (Gemeinden, Kirchgemeinden)	604	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)	71 287	72 982
Anzahl Inkassofälle bzw. Tätigkeiten für den Steuer- und Steuerfremdbezug wie Zahlungserleichterungen, Zahlungserinnerungen, Betreibungen, Rechtsöffnungen usw.	703 987	705 961
Anzahl Zahlungseingänge, welche manuell bearbeitet werden müssen (z.B. wegen falscher ESR-Nummern)	14 647	14 927
Anzahl elektronisch eingereichte Steuererklärungen von natürlichen Personen (TaxMe-Online)	336 689	350 881

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	3 726 270	2 430 000	2 496 151	66 151	2.7%
(-) Personalkosten	-10 298 840	-10 736 002	-10 012 835	723 167	6.7%
(-) Sachkosten	-7 837 406	-8 385 619	-8 186 777	198 842	2.4%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-264 294	-354 301	-338 847	15 454	4.4%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-14 674 270	-17 045 921	-16 042 307	1 003 614	5.9%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	18 250	0	17 000	17 000	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	142 990	0	264 080	264 080	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-14 513 031	-17 045 921	-15 761 227	1 284 694	7.5%
(+/-) Abgrenzungen	-19 259 669	47 733	17 185 926	17 138 193	35904.3%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-33 772 699	-16 998 188	1 424 699	18 422 887	108.4%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Personalpolitik und Gehalt	-10 609 227	-12 346 908	-11 875 454	471 454	3.8%
Personalentwicklung, Gesundheit und Soziales	-4 065 043	-4 699 013	-4 166 854	532 160	11.3%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Produktgruppensaldo schliesst gegenüber dem Voranschlag um CHF 1,0 Millionen (5,9%) besser ab.

Die Erlöse bei den PERSISKA Dienstleistungen lagen wegen mehr verrechenbaren Anstellungen über dem Voranschlag (CHF 0,1 Mio.).

Die Kosten fielen um CHF 0,9 Millionen tiefer aus als budgetiert. Bei den Personalkosten (CHF –0,7 Mio.) handelte es sich insbesondere um die tiefere Beanspruchung der zentralen Kredite (Eingliederungskredit, Praktikumsnetz). Bei den Sachkosten wurde der budgetierte Betrag für «Planungen und Projektierungen Dritter» nicht voll beansprucht (–0,2 Mio.).

Entwicklungsschwerpunkte

In der Produktgruppe wurden im Jahr 2018 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 245 Millionen ausbezahlt.
- Die zentrale Aus- und Weiterbildung des Personalamtes wurde im Jahr 2018 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 erneut stark in Anspruch genommen. Die Anzahl Anfragen und Beratungen lagen bei 580. Die Beratungen werden zunehmend komplexer und dauern entsprechend länger.
- Die Anzahl Lehrverhältnisse in der Kantonsverwaltung (alle Berufe) war im Jahr 2018 konstant. Alle Ausbildungstage konnten gemäss den Vorgaben (z.B. Bildungsverordnung) durchgeführt werden.

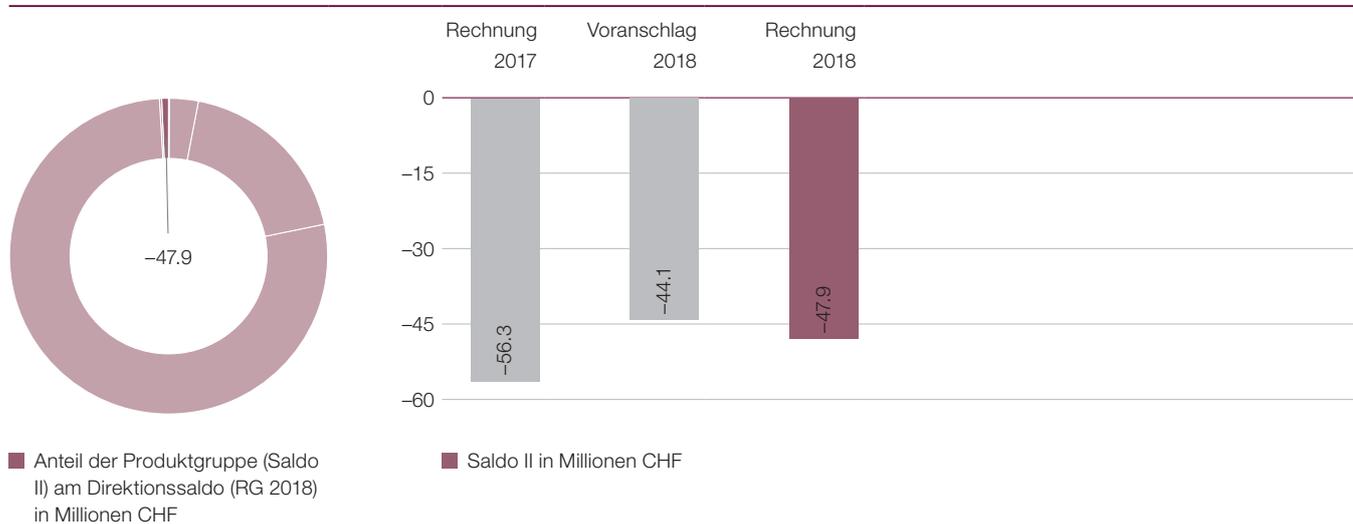
Chancen und Risiken

Keine.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Personalbestand in Vollzeitstellen (Kantonspersonal; ohne Lehrkräfte, ohne Hochschulen)	10 518	10 414
Anzahl Gehaltsauszahlungen monatlich (an Kantonspersonal, Lehrkräfte, Hochschulen, angeschlossene Betriebe)	45 700	46 200
Ausbezahlte Gehaltssumme monatlich (an Kantonspersonal, Lehrkräfte, Hochschulen, angeschlossene Betriebe) (in Mio. CHF)	241	245
Anzahl durchgeführte Kurse für Mitarbeitende, Führungskräfte und Personalfachleute (zentrales Kursprogramm)	147	158
Anzahl durchgeführte Kurstage für Berufsbildende und Lernende (300 Kaufleute)	145	150
Anzahl Beratungsanfragen von Mitarbeitenden, Führungskräften und Personalfachleuten bei der Ansprechstelle für das Personal in Fällen von Stellenverlust, Konflikten, gesundheitlichen Problemen	618	582

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 direktionsübergreifende 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	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	47 184 806	70 818 207	57 878 382	-12 939 825	-18.3%
(-) Personalkosten	-15 396 900	-18 234 601	-16 916 564	1 318 036	7.2%
(-) Sachkosten	-87 909 401	-96 548 379	-88 278 422	8 269 957	8.6%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-176 258	-183 976	-194 230	-10 253	-5.6%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-56 297 754	-44 148 749	-47 510 834	-3 362 085	-7.6%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	-364 553	-364 553	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	15 936	15 936	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-56 297 754	-44 148 749	-47 859 450	-3 710 702	-8.4%
(+)(-) Abgrenzungen	22 932	158 143	-118 268	-276 411	-174.8%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-56 274 822	-43 990 606	-47 977 718	-3 987 113	-9.1%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Organisation	-11 282 092	-10 178 633	-11 350 143	-1 171 511	-11.5 %
Arbeitsplatz	-14 140 461	-17 910 002	-14 300 559	3 609 443	20.2 %
Sicherheit	-611 661	-920 477	-696 789	223 688	24.3 %
Applikationen	-10 069 413	-8 169 153	-9 730 716	-1 561 563	-19.1 %
Infrastruktur	-20 194 127	-6 970 483	-11 432 626	-4 462 143	-64.0 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Saldo I der Produktgruppe ist im Vergleich zum Voranschlag um CHF 3,4 Millionen höher ausgefallen: Einerseits resultierten Mindererlöse von CHF 13,0 Millionen, weil Leistungen des KAIO nicht wie im Zeitpunkt der Budgetierung vorgesehen an die DIR/STA/JUS weiterverrechnet werden konnten, andererseits sind

Minderaufwendungen von CHF 9,6 Millionen angefallen. Dem Grossen Rat wurde entsprechend ein Nachkredit von CHF 3,5 Millionen beantragt. Noch fehlende Grundlagen für die Verrechnung in Form der Leistungsvereinbarungen unterbreitet das KAIO dem SIA im Jahr 2019.

Entwicklungsschwerpunkte*Programm IT@BE*

Die Umsetzung der ICT-Strategie des Kantons Bern 2016–2020 ist in zwei Phasen unterteilt: In den ersten beiden Jahren 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.

Zur Umsetzung dient nun das Programm IT@BE mit folgenden Projekten: Programmleitung IT@BE, ICT-GOV@BE (2018 abgeschlossen), ITSM@BE, Rollout@BE, PPM@BE, User-Mgmt@BE, Net@BE (2018 abgeschlossen), 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 IPv6-fähig. Das Projekt dauert noch bis Ende Februar 2019.

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 wurde Ende 2018 abgeschlossen.

Projekt Lizenzmanagement

Ziel der ersten Phase bis Ende 2017 war es, ein gemeinsames Verständnis für das zukünftige Lizenzmanagement in der kan-

tonalen Verwaltung zu entwickeln und daraus die konzeptionellen und planerischen Details zu verabschieden. Dies wurde mit dem Abschluss der Konzeptphase erreicht. Im Jahr 2018 erfolgte die Realisierung und Einführung des Lizenzmanagements. Das Projekt wurde per Oktober 2018 abgeschlossen.

GERES V3

Die Datensammlung GERES bildet die Daten der Einwohnerregister ab und dient verschiedenen Behörden des Kantons und des Bundes als Grundlage ihrer Aufgabenerfüllung. Die interkantonale GERES-Community führt den neuen nationalen e-Government-Standard eCH-0020v3 ein. Das Projekt wird voraussichtlich im Februar 2020 abgeschlossen.

eUmzug BE

Mit dem Projekt eUmzug BE wird die Lösung «eUmzug» zur elektronischen Meldung des Wohnsitzwechsels von Privatpersonen im Kanton Bern eingeführt. Die versuchsweise und schrittweise Einführung in den Gemeinden erfolgt von Februar 2019 bis Juni 2020.

Harmonisierung Smartphone und Abonnemente

Mit dem Projekt wird eine einheitliche kantonsverwaltungsweite geltende Regelung zum Umgang mit Kostenbeteiligungen an mobilen Voice- und Daten-Abonnements beim Kantonspersonal erarbeitet, sowie die zentrale Verwaltung der Mobile Voice- und Daten-Abonnemente umgesetzt. Das Projekt wird voraussichtlich im Dezember 2019 abgeschlossen.

Chancen und Risiken

Für das Jahr 2018 sind neben dem Nachkredit keine weiteren Auffälligkeiten zu verzeichnen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl durch das Amt für Informatik und Organisation (KAIO) betreute User (FIN, JGK, JUS)	4 085	4 410
Anzahl Störungen pro durch das KAIO betreute User (FIN, JGK, JUS)	0	0
Anzahl Änderungsanträge (zum Leistungsangebot)	175	159
Anzahl laufende Projekte (ICT- und Organisationsprojekte mit Leitung KAIO)	19	18
Anzahl Bestellungen (von ICT-Kunden gemäss Leistungsvereinbarungen)	6 255	8 788
Anzahl Beschaffungsaufträge (durch zentrale Beschaffungsstelle ICT)	541	498

8.8 Spezialfinanzierungen

8.8.1 Fonds für Sonderfälle FIN

Gemäss Art. 49 Abs. 3 des Gesetzes über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG; BSG 631.1) entscheidet der Regierungsrat über die Verwendung der Fondsmittel und bewilligt die Ausgaben. Erste Priorität hat die Finanzierung von Sonderfällen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-1 341 966	-1 223 000	-1 180 869	42 131	3.4 %
Ertrag	1 341 965	1 223 000	1 180 869	-42 131	-3.4 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	-20 000	0	20 000	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	-1 338 966	-1 200 000	-1 177 869	22 131	1.8 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	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	1 341 965	1 223 000	1 180 869	-42 131	-3.4 %
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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	9 379 302	7 676 302	8 037 337	361 035	4.7 %
Vermögensbestand per 31.12.	8 037 337	6 453 302	6 856 468	403 166	6.2 %
Vermögensveränderung	-1 341 966	-1 223 000	-1 180 869	42 131	3.4 %

Kommentar

Für Beiträge an Gemeinden im Zusammenhang mit Fusionen (Projektbeiträge, Ausgleich Einbussen im Finanzausgleich) wurden dem Fonds für Sonderfälle CHF 1,2 Millionen belastet.

8.8.2 Fonds zur Deckung von Investitionsspitzen

Gestützt auf das Gesetz über den Fonds zur Deckung von Investitionsspitzen (Investitionsfondsgesetz, InvFG; BSG 621.2) können die Mittel zur Finanzierung von Investitionsausgaben verwendet werden. Der Grosse Rat bestimmt, ob eine Investi-

tionsausgabe ganz oder teilweise aus dem Fonds finanziert wird. Pro Investitionsvorhaben dürfen nur Beiträge von mehr als CHF 1 Million aus dem Fonds finanziert werden.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	0	-1 900 000	0	1 900 000	100.0%
Ertrag	0	1 900 000	0	-1 900 000	-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	-1 900 000	0	1 900 000	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	1 900 000	0	-1 900 000	-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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	282 491 000	274 741 000	282 491 000	7 750 000	2.8%
Vermögensbestand per 31.12.	282 491 000	272 841 000	282 491 000	9 650 000	3.5%
Vermögensveränderung	0	-1 900 000	0	1 900 000	100.0%

Kommentar

Im Berichtsjahr wurde auf eine Fondsentnahme verzichtet. Im Voranschlag waren CHF 1,9 Millionen vorgesehen.

8.9 Finanzpolitische Reserve

8.9.1 SNB-Gewinnausschüttungsfonds (SNBFG)

Gestützt auf das Gesetz über den SNB-Gewinnausschüttungsfonds (SNBFG; BSG 621.3), handelt es sich bei diesem Fonds um eine Spezialfinanzierung gemäss den Vorschriften der Gesetzgebung über die Steuerung von Finanzen und Leistungen (Art. 1 SNBFG). Die Äufnung von nicht budgetierten Mitteln ermöglicht eine Kompensation von ganz oder teilweise ausfallen-

den Gewinnausschüttungen der SNB. Der Fonds hat einzig das Ziel, die Einnahmen aus den Gewinnausschüttungen zu versteigern, nicht aber, die Fondsmittel einem bestimmten Zweck zuzuführen. Die Entnahme erfolgt ohne Zweckbindung zugunsten der Laufenden Rechnungen (Art. 3 Abs. 1–2 SNBFG).

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-61 279 654	0	-26 150 575	-26 150 575	0.0 %
Ertrag	61 279 654	0	26 150 575	26 150 575	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	-60 403 051	0	-26 150 575	-26 150 575	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-876 603	0	0	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	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	876 603	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	60 403 051	0	26 150 575	26 150 575	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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	164 322 977	164 322 977	223 849 425	59 526 448	36.2 %
Vermögensbestand per 31.12.	223 849 425	164 322 977	250 000 000	85 677 023	52.1 %
Vermögensveränderung	59 526 448	0	26 150 575	26 150 575	–

Kommentar

Im Berichtsjahr wurde eine Fondseinlage von CHF 26,2 Millionen aus der erhöhten Gewinnausschüttung der SNB für das Geschäftsjahr 2017 getätigt. Damit ist das maximal mögliche Fondsvermögen von CHF 250 Millionen erreicht.

9 Erziehungsdirektion (ERZ)

9.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Führungsunterstützung und rechtliche Dienstleistungen	-16.8		0.2
Volksschule und schulergänzende Angebote	-1 255.8		377.0
Mittelschulen und Berufsbildung	-755.7		176.7
Hochschulbildung	-600.2		0.1
Kultur	-71.2		2.5
Zentrale Dienstleistungen	-51.1		10.5

9.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018		2018	CHF
Führungsunterstützung und rechtliche Dienstleistungen	-16.9	-17.6	-16.6	1.0	5.7 %
Volksschule und schulergänzende Angebote	-873.4	-881.4	-878.9	2.5	0.3 %
Mittelschulen und Berufsbildung	-578.8	-554.0	-579.0	-25.0	-4.5 %
Hochschulbildung	-593.7	-591.3	-600.0	-8.8	-1.5 %
Kultur	-71.8	-73.1	-68.7	4.4	6.0 %
Zentrale Dienstleistungen	-39.0	-45.1	-40.6	4.5	9.9 %
Total	-2 173.7	-2 162.4	-2 183.8	-21.4	-1.0 %

9.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Volksschule

Schwerpunkt im Berichtsjahr 2018 war die Einführung des Lehrplans 21 vorerst für den Kindergarten bis zu den 7. Klassen. Die Ablehnung der Volksinitiative «Für demokratische Mitsprache – Lehrpläne vors Volk!» am 4. März 2018 erleichterte die Einführung des neuen Lehrplans und schaffte für Schülerinnen und Schüler, Eltern und Lehrpersonen Kontinuität.

Die ERZ hat nach der Kenntnisnahme der beiden Berichte «Sonderpädagogik» und «Sport Kanton Bern» durch den Grossen Rat die entsprechenden Arbeiten an der Revision des Volksschulgesetzes (VSG; BSG 432.210) aufgenommen. Ziele dieser Revision sind der Transfer der Sonderschulen von der GEF zur ERZ und die Stärkung der Talentförderung.

Auf Beginn des Schuljahres 2018/2019 konnten nur mit grosser Mühe alle offenen Stellen in den Schulen der Gemeinden besetzt werden. Die ERZ beobachtet diese Entwicklung intensiv. Zum ersten Mal sind 30 Studierende aus der PHBern aus dem Studium heraus in den Schuldienst getreten und haben 20 Stellen übernommen. Im Weiteren hat die ERZ das Mentoring für junge Lehrpersonen ausgebaut.

Im französischsprachigen Kantonsteil initiierte die ERZ eine Änderung der Lektionentafel zum Plan d'études romand (PER) inklusive Reduktion der Hausaufgaben und Vereinfachung des Beurteilungssystems. Dadurch nähern sich die zwei Schulsysteme innerhalb des Kantons an.

In Zusammenarbeit mit zwei Berufsschulen baut die ERZ eine Internetplattform mit Kompetenzrastern auf. Die Kompetenzraster sind mit Aufgaben aus den obligatorischen Lehrmitteln verbunden, welche es den Schülerinnen und Schülern ermöglichen werden, sich spezifischer auf ihre berufliche Ausbildung vorzubereiten.

Mittelschulen

Der neue Lehrplan für den gymnasialen Unterricht wurde in diesem Jahr auf das zweite Ausbildungsjahr des deutschen und des bilinguen Bildungsgangs ausgedehnt. Der ungebrochene vierjährige bilingue Bildungsgang in Biel stösst auf grosses Interesse. Im Rahmen der Umsetzung des neuen Lehrplans haben die Gymnasien ihre Konzepte zum selbstorganisierten Lernen und zu den ICT-Kompetenzen überarbeitet und setzen diese um. Für die Sicherung des allgemeinen Hochschulzugangs wurde ein Konzept zur Erreichung der basalen fachlichen Studierkompetenzen erarbeitet. Im MINT-Bereich wird die Einführung des obligatorischen Fachs Informatik vorbereitet. Diese beiden Neuerungen werden auf Sommer 2019 an den Schulen umgesetzt.

Nach dem erfolgreichen Pilotprojekt in Biel wurde der Lehrplan Fachmaturität Pädagogik aufgrund der Erfahrungen in den immersiv unterrichteten Fächern angepasst. Neu leisten auch je eine Fachmaturitätsklasse Pädagogik in Bern und Thun einen Beitrag zur Nachwuchssicherung im Lehrberuf. Bei den Fach-

maturitäten Gesundheit und Soziale Arbeit wurde der Aufbau des Bildungsgangs überarbeitet und noch besser auf die Kompetenzen der jeweiligen tertiären Bildungsgänge ausgerichtet.

Berufsbildung

Der Direkteinstieg der Schulabgängerinnen und -abgänger in eine Berufslehre ist wichtig und die Zwischenlösungen sind rückläufig geworden. Die Abschlussquote auf Sekundarstufe II entspricht nahezu dem schweizweit gesetzten Ziel von 95 Prozent. Eine Aufschlüsselung nach Herkunft zeigt jedoch noch Handlungsbedarf bei den ausländischen Jugendlichen, deren Abschlussquote 15–20 Prozent unter dem Zielwert liegt.

Im Bereich Berufsvorbereitung wurde die vom Staatssekretariat für Migration (SEM) lancierte Vorlehre Integration für Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene mit 105 Plätzen in 9 Berufsfeldern erfolgreich gestartet. Für 20- bis 35-jährige Migrantinnen und Migranten wurde zudem ein berufsvorbereitendes Schuljahr geschaffen, welches eine erwachsenengerechte Hinführung auf die Berufsbildung beinhaltet.

Auf Ebene Berufsfachschulen wurden die Pilotprojekte zur Harmonisierung der Schul- und überbetrieblichen Kurs-Tage (üK-Tage) sowie der Flexibilisierung der lehrbegleitenden Berufsmaturität und der Informatikausbildung 4.0 lanciert. Zudem verlangte die Sparmassnahme des Entlastungspakets 2018 betreffend Mitfinanzierung der Lehrergehälter Berufsvorbereitendes Schuljahr (BVS) eine Änderung des Gesetzes über die Berufsbildung, die Weiterbildung und die Berufsberatung (BerG; BSG 435.11). Bei der Ausarbeitung der Vorlage wurde gleichzeitig auch der Wunsch des Parlaments nach regelmässigen SwissSkills-Durchführungen in Bern berücksichtigt.

Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung

Im Jahr 2018 wurde im Zuge des Lehrplans 21 das Rahmenkonzept Berufswahlvorbereitung überarbeitet. Auf dieser Basis wurden die Standards für die Zusammenarbeit mit den Schulen neu definiert, so dass die Unterstützung der Schulen Sekundarstufe I ab Schuljahr 2019/2020 ausgebaut werden kann. Für Jugendliche mit erhöhtem Unterstützungsbedarf bei der Lehrstellensuche wurden neue Angebote konzipiert, die bis ins Jahr 2021 schrittweise eingeführt werden. Zudem wurde eine Strategie zur Frühsensibilisierung von Eltern und Kindern der Primarstufe für die spätere Laufbahngestaltung entwickelt; erste Pilotprojekte wurden in diesem Kontext gestartet.

Im Bereich der Laufbahnberatung wird gegenwärtig das Dienstleistungsangebot überarbeitet; ab dem Jahr 2019 werden schrittweise neue und stärker auf bestimmte Zielgruppen fokussierte Beratungsangebote eingeführt, die Erwachsene neben der traditionellen Weiterbildungsberatung verstärkt bei der proaktiven Laufbahnentwicklung unterstützen sollen. Im Rahmen der Förderung der Berufsabschlüsse bei Erwachsenen läuft zudem gegenwärtig ein Projekt zum Ausbau von Beratung und Begleitung von Erwachsenen beim Erwerb eines Berufsabschlusses.

Hochschulen

An der Universität Bern haben im Jahr 2018 in Umsetzung des Leistungsauftrages des Regierungsrates erstmals 100 zusätzliche Studierende das Studium der Humanmedizin im Rahmen des Ausbaus der Ausbildungskapazitäten zur Vermeidung eines Ärztinnen- und Ärztemangels aufgenommen. Dazu wurden am provisorischen Standort UniZiegler die räumlichen Kapazitäten geschaffen. In der Novembersession hat der Grosse Rat den Kredit für den Architekturwettbewerb für ein neues Forschungs- und Ausbildungsgebäude der universitären Medizin im Insel-Areal genehmigt. Gleichzeitig wurden die konzeptionellen Arbeiten zur strategischen Standortkonzentration der medizinischen Fakultät im Insel-Areal vorangetrieben.

Im Zuge der Standortkonzentration der Berner Fachhochschule (BFH) wurde für den künftigen Campus Bern-Weyermannshaus, der im Jahr 2026 bezogen werden soll, unter Federführung der BVE der Architekturwettbewerb unter Mitwirkung der Hochschule und der ERZ durchgeführt. Am Standort des Campus Biel/Bienne, der im Jahr 2022 bereitstehen soll, wurde im Zuge der vorgezogenen Aushubarbeiten die geplante wissenschaftliche Grabung des kantonalen Archäologischen Dienstes durchgeführt.

Für das neue TecLab Burgdorf, welches ab dem Jahr 2023 durch die BFH und die Technische Fachschule Bern betrieben werden wird, wurden die Projektierungsarbeiten vorangetrieben.

Kultur

Die Arbeiten für die Erneuerung der vierjährigen Leistungsverträge mit den Kulturinstitutionen in den Regionen Bern-Mittelland und Biel-Seeland-Berner Jura wurden praktisch abgeschlossen. Die Verhandlungen in den übrigen Regionen wurden in Angriff genommen. Die Planung für einen Ersatzneubau des Kunstmuseums Bern wurde vorangetrieben. Die Bereitstellung eines elektronischen Gesuchsportals für das Einreichen und Verwalten von Unterstützungsgesuchen bei der Kulturförderung ist in Arbeit.

Die Grossgrabung Kehrsatz-Breitenacher und die Projektplanung für die erste Etappe der Grabung Challnechwald wurden abgeschlossen. Die Grabung Campus Biel wurde gestartet und die Auswertungen zu Seeufersiedlungen am Bielersee (um das Jahr 2700 v. Chr.) sowie zu Twann sind publiziert.

Die Überarbeitung des Bauinventars läuft planmässig. Die Kunstdenkmälerbände «ehemaliges Amt Aarberg» und «ehemaliges Amt Aarwangen» sind erschienen. Die Redaktion des letzten Bandes der Reihe Bauernhäuser der Schweiz, Kanton Bern (Doppelband d/f Seeland und Jura bernois), wurde abgeschlossen.

Gehaltspolitik Lehrkräfte

Wie bereits im Vorjahr konnten per 1. August 2018 ergänzend zum individuellen Gehaltsaufstieg der Lehrkräfte Lohnrückstände aufgehoben werden. Damit wurde ein wichtiges Anliegen der Teilrevision des Lehreranstellungsgesetzes aus dem Jahre 2013 weiterverfolgt.

Ausbildungsbeiträge

Der Grosse Rat hat im Rahmen des Entlastungspakets EP 2018 beschlossen, auf die Sparmassnahmen im Stipendienbereich zu verzichten. Auf den 1. August 2018 hat der Regierungsrat deshalb die Verordnung vom 5. April 2006 über die Ausbildungsbeiträge (ABV; BSG 438.312) angepasst und die Aufhebung der Beitragslimite für die Berufsvorbereitenden Schuljahre (BVS) und die Vorlehren beschlossen. Diese Massnahme soll es den betroffenen Lernenden ermöglichen, sich von der Sozialhilfe abzulösen. Mit der gleichen Verordnungsänderung wurden die Einkommensfreibeträge im Familienbudget und im persönlichen Budget der Studierenden auf Tertiärstufe leicht erhöht, was den Kreis der Berechtigten für Stipendien etwas erweitert.

EDUBERN

Im Jahr 2018 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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-2 751 123 865	-2 739 321 942	-2 782 787 654	-43 465 712	-1.6%
Ertrag	576 938 251	579 436 996	591 311 756	11 874 760	2.0%
Saldo	-2 174 185 614	-2 159 884 946	-2 191 475 898	-31 590 952	-1.5%
Aufwand					
30 Personalaufwand	-1 654 596 756	-1 678 025 673	-1 679 128 224	-1 102 552	-0.1%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-75 206 791	-78 000 242	-75 609 535	2 390 707	3.1%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-10 040 811	-11 226 898	-10 045 177	1 181 721	10.5%
34 Finanzaufwand	-303 839	-696 600	-277 193	419 407	60.2%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-16 710 000	0	-17 200 000	-17 200 000	0.0%
36 Transferaufwand	-963 003 503	-950 519 892	-965 007 711	-14 487 819	-1.5%
37 Durchlaufende Beiträge	-8 487 072	-8 632 200	-10 138 590	-1 506 390	-17.5%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-22 775 094	-12 220 438	-25 381 223	-13 160 785	-107.7%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0%
42 Entgelte	53 212 453	56 282 323	40 579 436	-15 702 887	-27.9%
43 Verschiedene Erträge	31 522	0	156 196	156 196	0.0%
44 Finanzertrag	1 821 419	1 336 100	1 409 082	72 982	5.5%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	16 710 000	0	14 100 000	14 100 000	0.0%
46 Transferertrag	491 870 443	507 680 101	517 136 244	9 456 143	1.9%
47 Durchlaufende Beiträge	8 487 072	8 632 200	10 138 590	1 506 390	17.5%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0%
49 Interne Verrechnungen	4 805 342	5 506 272	7 792 208	2 285 936	41.5%

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Mit einem Saldo von CHF 2191,5 Millionen liegt das Rechnungsergebnis für Bildung und Kultur um CHF 31,6 Millionen oder 1,5 Prozent über dem veranschlagten Betrag. Dabei fällt der Aufwand um CHF 43,5 Millionen (1,6%) höher aus, und der Ertrag übersteigt den Voranschlag um CHF 11,87 Millionen (2,0%).

Grössere aufwandseitige Abweichungen liegen in den Bereichen Transferaufwand (CHF 14,5 Mio.), Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (CHF 17,2 Mio.) und Internen Verrechnungen (CHF 13,2 Mio.). 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 mit privater Trägerschaft zu tief budgetiert und die Beiträge gemäss der Interkantonalen Universitätsvereinbarung (IUV) und der Interkantonalen Fachhochschulvereinbarung (FHV) für ausserkantonale Studierende sind höher ausgefallen als eingeplant. Weiter wird der Beitrag ans Inforama über die Interne Verrechnung ausbezahlt. Dieser war im Jahr 2018 noch im Transferaufwand eingestellt. Dem Mehraufwand bei den Einla-

gen in Fonds und Spezialfinanzierungen (CHF 17,2 Mio.) steht der Mehrertrag bei den Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (14,1 Mio.) gegenüber. Dies ergibt sich aus der 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 14,1 Mio.) zeigen sich Ertragsverschlechterungen bei den Entgelten (CHF 15,7 Mio.) und weitere Ertragsverbesserungen beim Transferertrag (CHF 9,4 Mio.). Die Verschlechterung bei den Entgelten geht hauptsächlich auf eine Änderung der Buchungspraxis bei den Rückerstattungen von Taggeldern zurück, welche neu aufwandmindernd im Personalaufwand gebucht werden. Die Mehrerträge bei den Transfererträgen ergeben sich aus den höheren Rückerstattungen der Gemeinden aufgrund von höheren Personalaufwendungen (Lehrerbesoldung) zum einen und aus einer zu tiefen Vorberechnung im Rahmen der Lastenverteilung zum anderen.

9.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-10 837 459	-14 159 000	-8 772 504	5 386 496	38.0 %
Einnahmen	10 000	0	61 197	61 197	0.0 %
Saldo	-10 827 459	-14 159 000	-8 711 307	5 447 693	38.5 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-9 450 721	-10 909 000	-8 752 116	2 156 884	19.8 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	-118 009	-500 000	-20 388	479 612	95.9 %
54 Darlehen	0	0	0	0	0.0 %
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0 %
56 Eigene Investitionsbeiträge	-1 268 729	-2 750 000	0	2 750 000	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 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	51 197	51 197	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertragung 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	10 000	0	10 000	10 000	0.0 %
65 Übertragung 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 budgetierten Nettoinvestitionen von CHF 14,2 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 Mio.). Eine weitere Entlastung der Investitionsrechnung ergibt sich aus der Anpassung der Verbuchungspraxis im Restatement 2017, welche im Budgetprozess noch nicht abgebildet wurde. 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**

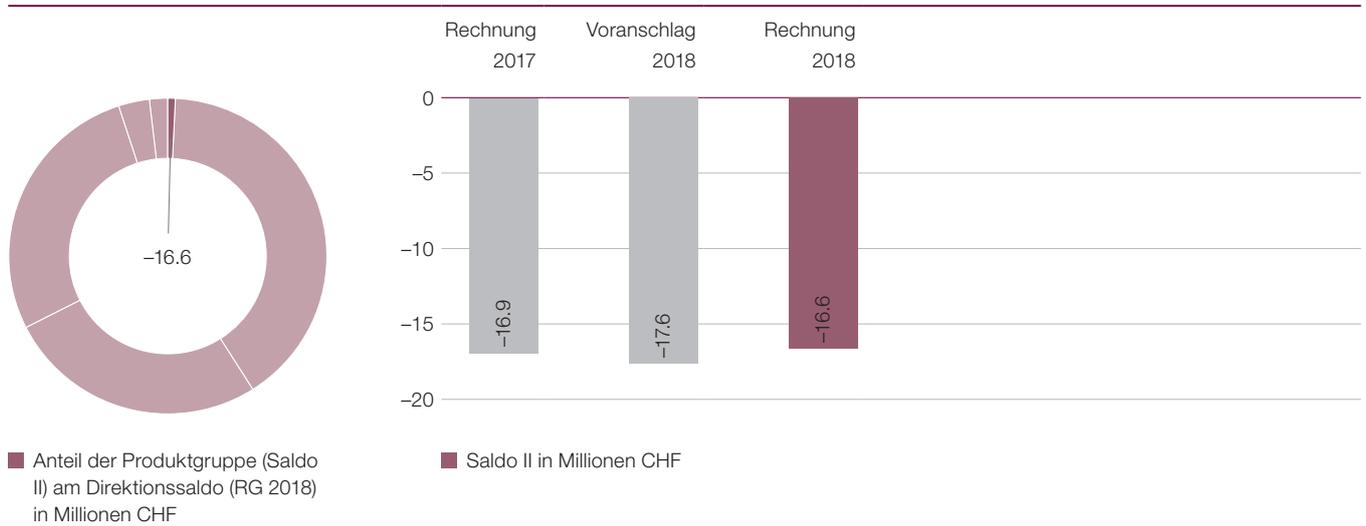
2013	2014	2015	2016	2017	2018
993.5	1 056.1	1 066.9	1 068.5	1 076.8	1 028.6

Kommentar

Die Reduktion der Vollzeitstellen um rund 48 VZE ist in erster Linie auf die mit einer Änderung der Verordnung über die Berufsbildung, die Weiterbildung und die Berufsberatung (BerV; BSG 435.111) vollzogene Auslagerung von Poolstellen in den Berufs- und Mittelschulen aus dem Stellenplan zurückzuführen (-41,7 VZE). Die Sollstellen der ERZ wurden entsprechend reduziert. Weiter resultierte aus den Abbaumasnahmen eine Reduktion um rund 3,6 VZE. Die restliche Reduktion 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	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	162 995	170 000	188 289	18 289	10.8 %
(-) Personalkosten	-9 242 426	-9 897 218	-9 031 640	865 578	8.7 %
(-) Sachkosten	-1 416 807	-1 453 210	-1 284 914	168 296	11.6 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-657	0	216	216	0.0 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-10 496 897	-11 180 428	-10 128 048	1 052 380	9.4 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-6 457 853	-6 419 769	-6 477 816	-58 047	-0.9 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	5 935	5 400	10 497	5 097	94.4 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-16 948 815	-17 594 797	-16 595 367	999 430	5.7 %
(+)/(-) Abgrenzungen	-1 381	-500	-899	-399	-79.8 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-16 950 195	-17 595 297	-16 596 266	999 031	5.7 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Führungsunterstützung	-9 149 918	-9 915 917	-8 824 734	1 091 183	11.0%
Rechtliche Dienstleistungen	-1 346 979	-1 264 511	-1 303 314	-38 803	-3.1%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Produktgruppensaldo auf Stufe Saldo I liegt CHF 1,0 Millionen unter dem Voranschlag. Die Unterschreitung resultiert aus weniger benötigten Mitteln im Personalbereich (Rotationsge-

winne, Weiterbildung und Personalwerbung) und im Sachkostenbereich (Dienstleistungen Dritte).

Entwicklungsschwerpunkte

Kernelement der Produktgruppe ist die Unterstützung der Direktorin/des Direktors in der Vorbereitung und Analyse von Entscheidungen, bei Gesetzgebungsarbeiten sowie in der Führung der Direktion. Zum Aufgabengebiet gehört ausserdem die justiz-

mässige Überprüfung von angefochtenen Verfügungen und Beschwerdeentscheiden. Aufgrund der straffen finanziellen Rahmenbedingungen sind die Arbeiten auf die engsten Kernaufgaben fokussiert.

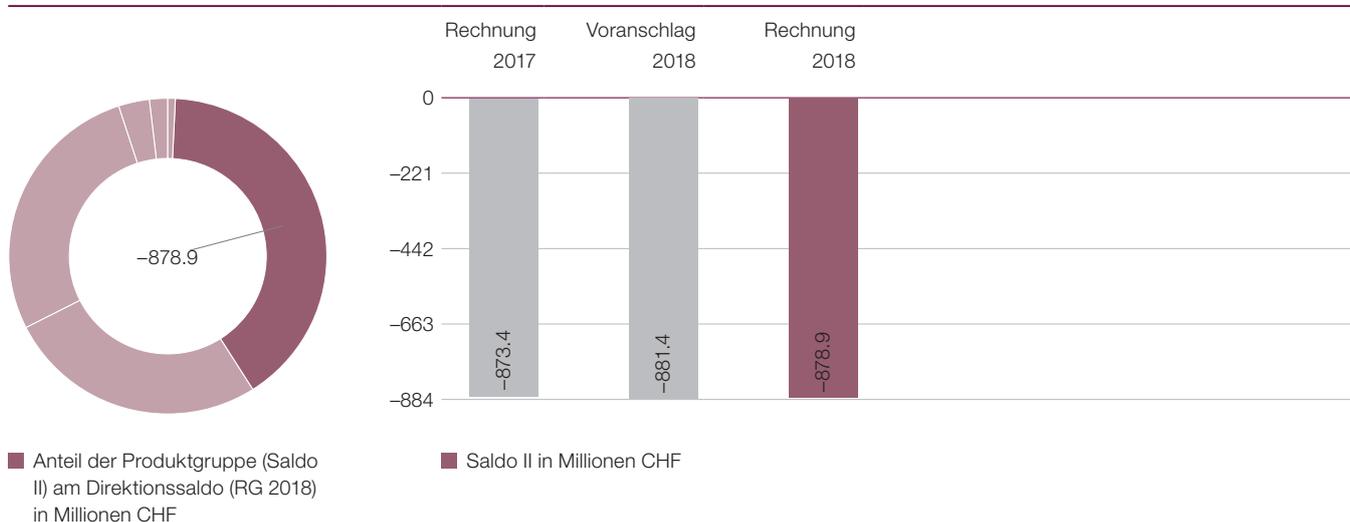
Chancen und Risiken

Es bestehen keine Chancen und Risiken.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl der traktandierten Regierungsratsgeschäfte (Einzel-, Block-, Standard-, Informations- und Aussprache-geschäfte)	79	75
Anzahl der traktandierten Grossratsgeschäfte (ohne parlamentarische Vorstösse)	18	15
Anzahl der traktandierten politischen parlamentarischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpellationen)	37	21
Anzahl der abgegebenen Mitberichte an eine andere Direktion oder an die Staatskanzlei	197	187
Anzahl der eingereichten Beschwerden	300	255
Anzahl der erledigten Beschwerden	297	278

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	363 484 067	371 896 650	374 477 021	2 580 371	0.7 %
(-) Personalkosten	-1 167 572 942	-1 183 482 046	-1 184 419 026	-936 980	-0.1 %
(-) Sachkosten	-47 108 318	-47 847 189	-49 227 720	-1 380 530	-2.9 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-413 740	-84 586	673 371	757 957	896.1 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-851 610 933	-859 517 171	-858 496 354	1 020 817	0.1 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	758 734	900 000	1 103 407	203 407	22.6 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-23 339 713	-23 249 625	-22 857 371	392 254	1.7 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	795 306	515 047	1 384 240	869 193	168.8 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-873 396 606	-881 351 749	-878 866 078	2 485 671	0.3 %
(+)/(-) Abgrenzungen	377 537	-11 490	-859 007	-847 517	-7376.1 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-873 019 068	-881 363 239	-879 725 085	1 638 154	0.2 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Volksschule	-802 261 798	-807 301 378	-806 811 357	490 021	0.1 %
Schulergänzende Angebote	-49 349 134	-52 215 793	-51 684 996	530 796	1.0 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Saldo I der Produktgruppe «Volksschule und schulergänzende Angebote» schliesst um CHF 1,0 Million unterhalb des Voranschlags 2018 ab, was einer Punktlandung gleichkommt.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Schwerpunkte der Tätigkeit im Rahmen der Produktgruppe «Volksschule und schulergänzende Angebote» waren auch im Jahre 2018 geprägt von der Umsetzung der Bildungsstrategie 2016, insbesondere den Arbeiten an

- der Einführung des Lehrplans 21 für den deutschsprachigen Kantonsteil mit mehr Lektionen für die Schülerinnen und Schüler (gestaffelte Einführung ab 1. August 2018),
- einer Revision des Volksschulgesetzes (VSG; BSG 432.210) für Ferienbetreuung, der Strategie «Sonderpädagogik» sowie der Strategie «Sport Kanton Bern», welche dem Grossen Rat unterbreitet werden konnten.

Die Betreuungsstunden in Tagesschulen haben im Jahr 2018 weiter zugenommen. Vor allem in mittelgrossen Gemeinden wachsen die Tagesschulen. Die Beteiligung der Eltern an den

Kosten für die Betreuung war erneut höher als im Vorjahr, was unter dem Strich den Mehraufwand etwas gedämpft hat.

Die Unterstützung der Gemeinden im Bereich der Schulsozialarbeit wird gemäss Volksschulgesetzgebung umgesetzt. Damit unterstützt der Kanton die Gemeinden mit einem Kostenanteil von 10 Prozent bei den Lohnkosten der Schulsozialarbeitenden. Da in den Schuljahren 2017/2018 und 2018/2019 zahlreiche Gemeinden das Angebot der Schulsozialarbeit an ihren Schulen eingeführt und die Städte Biel und Bern ihre Versorgungsdichte erhöht haben, sind die Kosten für den Kanton im Jahr 2018 um 14 Prozent gestiegen.

Bei der Erziehungsberatung war der Kinderschutz ein Schwerpunktthema im Jahr 2018. Zusammen mit dem Kantonalen Jugendamt haben die Erziehungsberatungsstellen Informationen erarbeitet, um die Schulen im Bereich Früherkennung und Frühintervention bei Gefährdungssituationen zu unterstützen.

Chancen und Risiken

Die Arbeiten im Volksschulbereich verlaufen nach Plan. Chancen und Risiken haben sich in den groben Zügen wie erwartet entwickelt. Insbesondere die Einführung des Lehrplans 21 per 1. August 2018 verlief gut.

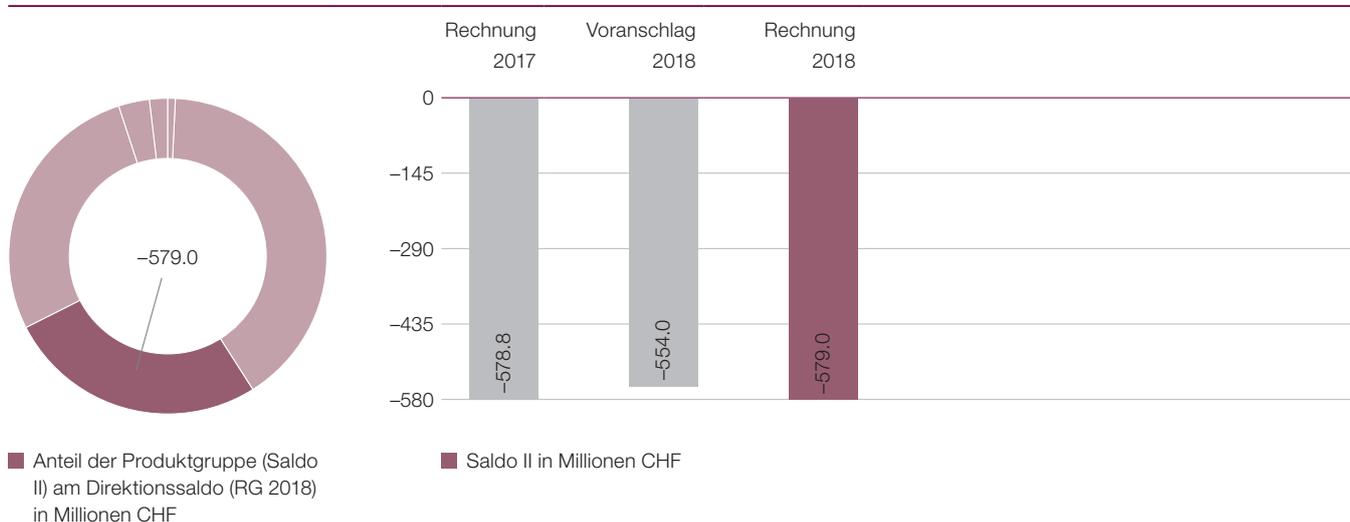
Der Mangel an Lehrpersonen hat sich im Sommer 2018 akzentuiert. Die weiteren Entwicklungen werden eng begleitet und notwendige Gegenmassnahmen erarbeitet und umgesetzt.

Das gut ausgebaute Tagesschulangebot ist weiterhin ein wichtiger Standortvorteil für den Kanton Bern. Der Grosse Rat hat überdies mit einer Gesetzesrevision die Mitfinanzierung von Ferienbetreuungsangeboten beschlossen und damit eine wichtige Lücke in der Betreuung geschlossen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl Schülerinnen und Schüler (Volksschule)	103 855	104 796
Anzahl Klassen (Regelklassen)	5 321	5 346
Anzahl Betreuungsstunden in Tagesschulen (Anzahl Stunden, in denen ein Kind betreut wird)	5 401 000	5 604 000
Anzahl Neuanmeldungen zur Erziehungsberatung	8 474	9 300
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.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	52 052 451	56 672 900	66 164 472	9 491 572	16.7 %
(-) Personalkosten	-436 272 883	-442 024 404	-452 802 509	-10 778 106	-2.4 %
(-) Sachkosten	-104 586 930	-105 478 871	-105 595 864	-116 993	-0.1 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-11 438 871	-12 461 971	-11 660 527	801 444	6.4 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-500 246 233	-503 292 346	-503 894 428	-602 082	-0.1 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	105 674 062	110 810 200	109 910 852	-899 348	-0.8 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-184 543 258	-161 775 500	-185 646 229	-23 870 729	-14.8 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	296 279	229 100	621 745	392 645	171.4 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-578 819 151	-554 028 546	-579 008 060	-24 979 514	-4.5 %
(+)(-) Abgrenzungen	-1 473 268	797 077	-1 289 382	-2 086 459	-261.8 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-580 292 418	-553 231 469	-580 297 442	-27 065 973	-4.9 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Mittelschulen	-141 884 135	-147 210 760	-146 140 446	1 070 314	0.7 %
Berufsbildung	-338 561 011	-335 401 439	-337 068 867	-1 667 428	-0.5 %
Berufsberatung	-19 801 088	-20 680 147	-20 685 116	-4 969	-0.0 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Saldo der Produktgruppe Mittelschulen und Berufsbildung beträgt auf der Stufe Saldo I CHF 503,9 Millionen und liegt um CHF 0,6 Millionen (0,12 %) über dem Voranschlag. Die Überschreitung in Saldo II ist in den Staatsbeiträgen begründet. Die Budgetlücke der Vorjahre konnte erheblich reduziert, aber nicht vollständig aufgehoben werden. Insgesamt liegt das Ergebnis

auf der Stufe Saldo II von CHF 579,0 Millionen mit CHF 0,2 Millionen nur leicht über dem letztjährigen Ergebnis. Der Gehaltsaufstieg der Lehrkräfte konnte mit den realisierten Sparmassnahmen sowie einem höheren Bundesbeitrag als erwartet mehr als kompensiert werden.

Entwicklungsschwerpunkte

Mittelschulen

Beim gymnasialen Bildungsgang stand die Umsetzung des neuen Lehrplans im zweiten Ausbildungsjahr im Zentrum. Neben den Neuerungen infolge der Quarta-Lösung beinhaltet dies auch die Realisierung der im Rahmen der Angebots- und Strukturüberprüfung beschlossenen Sparmassnahmen bei gleichzeitiger Stärkung des MINT-Bereichs. Weiter konnte in beiden Sprachregionen auch der Wechsel von der Semester- zur Jahrespromotion erfolgreich umgesetzt werden. Daneben wurde an den durch die EDK beschlossenen Projekten zur Sicherung des prüfungsfreien Hochschulzugangs gearbeitet. Insbesondere wurde der Rahmen für die Stärkung der basalen fachlichen Studierkompetenzen festgelegt sowie weiter an der Vergleichbarkeit der Maturitätsprüfungen und der Kultur des gemeinsamen Prüfens gearbeitet. Gemäss dem Beschluss der EDK wurde die Einführung des obligatorischen Fachs Informatik am Gymnasium so vorangetrieben, dass dies auf Sommer 2019 eingeführt werden kann. Bei den Fachmittelschulen erlaubten es die Anmeldezahlen nach dem erfolgreichen deutsch- und französischsprachigen Pilot in Biel die Fachmaturität Pädagogik nun auch in Bern und Thun einzuführen.

Berufsbildung

Der Direkteinstieg der Schulabgängerinnen und Schulabgänger in eine Berufslehre ist konstant hoch und der Eintritt in ein allgemeinbildendes Brückenangebot entsprechend tief. Unverändert hoch ist weiterhin die Nachfrage von spät zugewanderten Jugendlichen nach Integrationsbrückenangeboten. Hier konnte mit der vom Staatsekretariat für Migration (SEM) initiierten Vorlehre Integration ein neues Angebot geschaffen und erfolgreich gestartet werden.

Im Bereich der beruflichen Grundbildung wurden die Trends zu Flexibilisierung, Digitalisierung, Kooperation und Wissensaustausch in verschiedenen Projekten aufgenommen. Zu erwähnen sind insbesondere die Umsetzung der flexibilisierten EFZ Informatikausbildung 4.0, die auch einen Anteil an selbstorganisiertem Lernen und eine virtuelle Lernplattform beinhaltet, das Pro-

jekt BGSOL (begleitetes selbstorganisiertes Lernen) für Kaufleute E-Profil und die Ausrichtung des berufsvorbereitenden Schuljahrs BPI 2 für 20–35-jährige Migrantinnen und Migranten auf digitale Lehr- und Lernformen. Gleichzeitig wurden Projekte lanciert, die der Forderung nach Kooperation und Harmonisierung der Berufsfachschul- und ÜK-Tage (Überbetriebliche Kurse) sowie dem verstärkten berufsschulübergreifenden Wissensaustausch Rechnung tragen sollen. Erste Lösungsansätze werden für das Folgejahr erwartet.

Für Erwachsene wurden neue Bildungsangebote im Bereich Grundkompetenzen (Projekte am Arbeitsplatz) und Abschluss Sek II lanciert (Gesundheitsbereich).

Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung

Im Jahr 2018 feierten die Berufsberatungs- und Informationszentren (BIZ) Kanton Bern das 100jährige Jubiläum: Im Jahr 1918 wurde in Thun die erste öffentliche Berufsberatungsstelle eröffnet. Im Kontext dieses Jubiläums wurden verschiedene Veranstaltungen durchgeführt, die zu einer erhöhten Medienpräsenz führten. Diese könnte auch der Grund für eine deutliche Zunahme der Laufbahnberatungen von Einzelkunden/-innen sein. Demgegenüber nahm konjunkturbedingt die Beratung Stellensuchender im Auftrag der RAV deutlich ab; insgesamt blieben die Beratungszahlen gegenüber den Vorjahren stabil. Neben dem operativen Geschäft sind die BIZ Kanton Bern daran, ihr Leistungsangebot im Rahmen zahlreicher Projekte zu überarbeiten und – mit bestehenden Ressourcen – auszubauen. Dazu gehören die Intensivierung der Zusammenarbeit mit den Volksschulen, der Ausbau der Angebote für Jugendliche mit erhöhtem Unterstützungsbedarf sowie die Neupositionierung der Infotheken. Es darf festgestellt werden, dass die eingeschlagenen strategischen Stossrichtungen absolut im Einklang mit Forderungen nach der Weiterentwicklung der Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung stehen, die im Jahr 2018 im Kontext des Leitbilds Berufsbildung 2030 auf nationaler Ebene gestellt wurden.

Chancen und Risiken

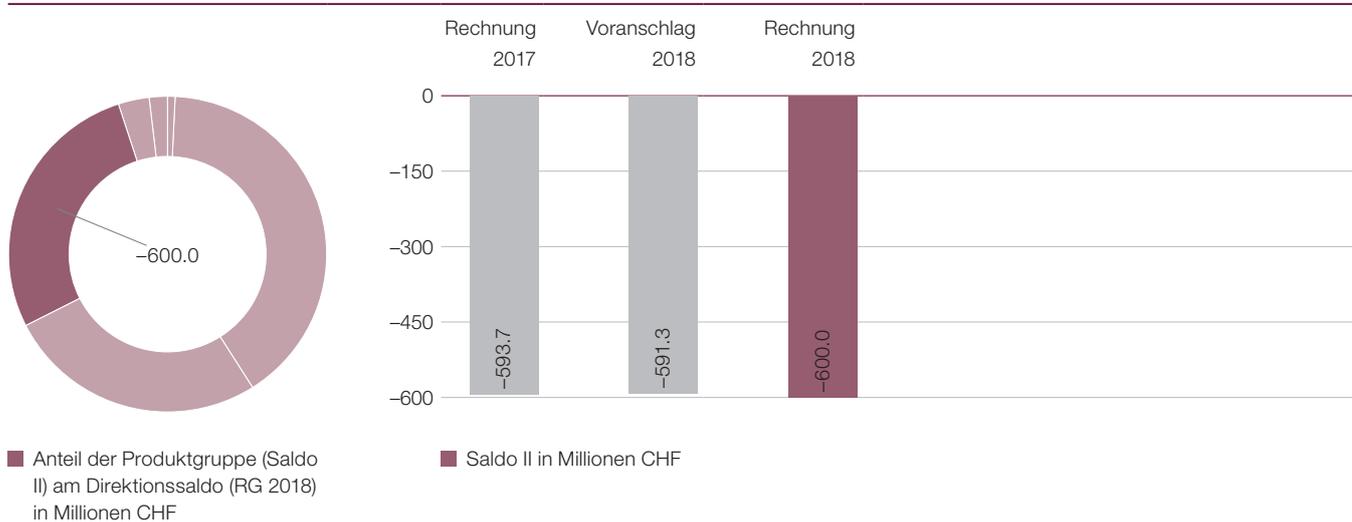
Der Kanton Bern ist mit seinen Bildungsangeboten breit aufgestellt, qualitativ gut unterwegs und versucht auch, vorausschauend zu steuern. Zudem ist er gesamtschweizerisch gut vernetzt und bringt seine Interessen regelmässig in die gesamtschweizerischen Gremien und Projekte ein. Amtsintern wurden die Prozesse überprüft, um die Verwaltungsabläufe so effizient wie möglich zu gestalten. Die notwendige Berücksichtigung der

aktuellen Trends in den Angeboten (Digitalisierung, Höherqualifizierung etc.) aber auch die volle Freizügigkeit und Pauschalfinanzierung bei den Höheren Fachschulen kann zu steigenden Kosten führen. In den nächsten Jahren steigen die Lernendenzahlen auf der Sekundarstufe II wieder an. Gleichzeitig werden Berufe reformiert oder neu geschaffen. Dies erschwert die Planung und birgt Risiken der Kostenüberschreitung.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl Lehrverträge Eidgenössisches Fähigkeitszeugnis (EFZ) in der beruflichen Grundbildung	26 415	25 830
Anzahl Lehrverträge Eidgenössisches Berufsattest (EBA) in der beruflichen Grundbildung	1 806	1 843
Anzahl Studierende Höhere Fachschulen	4 797	5 097
Anzahl subventionierte Kursstunden Weiterbildung	77 418	87 658
Anzahl Lernende an Gymnasien	5 950	5 865
Anzahl Lernende an Fachmittelschulen	1 198	1 398
Anzahl Beratungen bei der Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung	12 979	13 001

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-Neuenburg. Die Steuerung und Finanzierung der Berner Hochschulen erfolgt über je einen vierjährigen Leistungsauftrag und einen darauf basierenden jährlichen Staatsbeitrag. Das Amt für Hochschulen der ERZ 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-BE-

JUNE mittels Mitarbeit in den Steuerungsgremien, die Aufsicht über die Hochschulen und die Erarbeitung von hochschulpolitischen Konzepten. Ebenso zentral sind die Unterstützung der Erziehungsdirektorin/des Erziehungsdirektors in hochschulpolitischen Belangen und in den hochschulpolitischen Organen auf nationaler Ebene sowie die Beratung und Information der Mitarbeitenden und Studierenden der Hochschulen des Kantons Bern.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	98 838	1 953	109 569	107 616	5510.3%
(-) Personalkosten	-3 428 593	-3 534 467	-3 324 420	210 047	5.9%
(-) Sachkosten	-564 788	-688 040	-227 161	460 879	67.0%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	20	0	-12	-12	0.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-3 894 524	-4 220 554	-3 442 024	778 530	18.4%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	26 500	26 500	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-589 793 230	-587 036 000	-596 621 823	-9 585 823	-1.6%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	4 746	4 746	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-593 687 753	-591 256 554	-600 032 601	-8 776 047	-1.5%
(+)(-) Abgrenzungen	0	0	-1 447 449	-1 447 449	0.0%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-593 687 753	-591 256 554	-601 480 050	-10 223 496	-1.7%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Universitäre Bildung	-1 634 783	-1 787 821	-1 556 795	231 026	12.9%
Fachhochschulbildung	-1 213 770	-1 256 806	-1 010 473	246 333	19.6%
Lehrerinnen- und Lehrerbildung	-1 045 971	-1 175 927	-874 756	301 171	25.6%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Produktgruppensaldo auf der Stufe Saldo II überschreitet den Voranschlag 2018 um CHF 8,8 Millionen. Die Überschreitung ist hauptsächlich auf die Beiträge gemäss der Interkanto-

nen Universitätsvereinbarung (IUV) und der Interkantonalen Fachhochschulvereinbarung (FHV) zurückzuführen, die höher ausfallen als budgetiert.

Entwicklungsschwerpunkte

Zur Stärkung des strategisch wichtigen Medizinalstandorts Bern ist die Planung bedeutender Infrastruktur- und Investitionsprojekte im Bereich Medizin auf dem Inselareal im Gange. Die Bedarfsplanung erfolgt in Zusammenarbeit mit der Universität in enger Abstimmung mit der bei der Realisierung der Bauten federführenden BVE und weiteren involvierten Partnern wie dem Inselspital.

Die Realisierung der Standortkonzentration der Berner Fachhochschule (BFH) mit Zeithorizont bis zum Jahr 2022 (Campus Technik Biel) und zum Jahr 2026 (Campus Bern-Weyermanshaus) und damit verbunden die Entwicklung des TecLab Burgdorf wird wie geplant vorangetrieben.

Chancen und Risiken

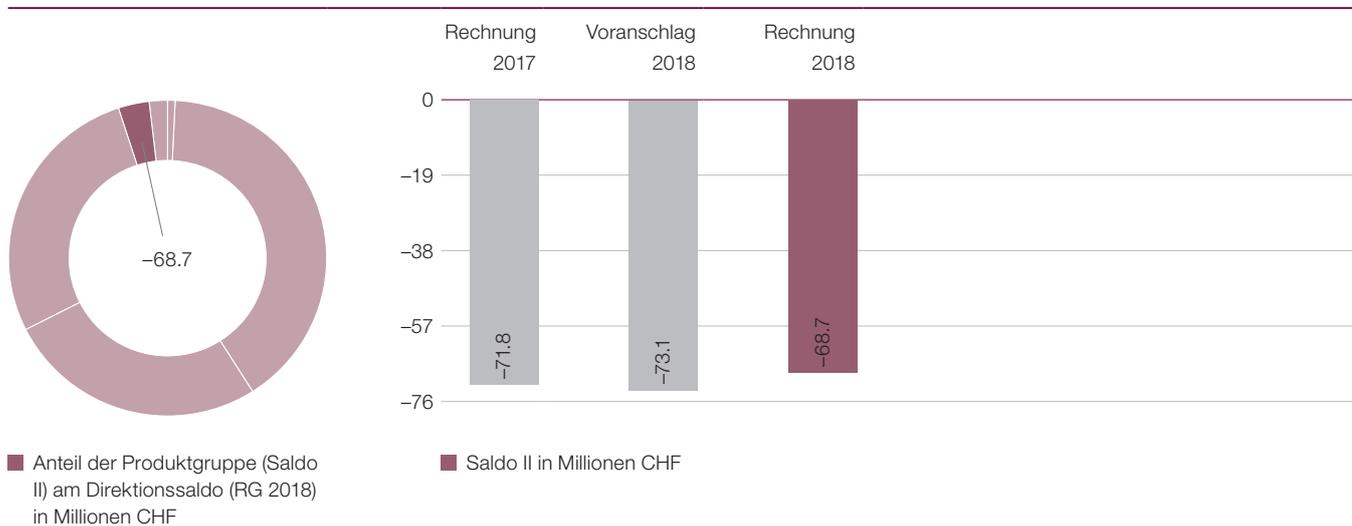
Die Universität wird gemäss den provisorischen Zahlen mit einem Gewinn abschliessen, die BFH und die Pädagogische Hochschule Bern (PH Bern) werden ein negatives Resultat erzielen. Die mehrjährige Finanzplanung der PH Bern zeigt einen

negativen Trend auf. Die PH Bern und die ERZ überwachen die finanzielle Lage und erarbeiten im Hinblick auf den Leistungsauftrag 2022–2025 Lösungsansätze, um auf diese negative Entwicklung zu reagieren.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl Studierende an der Universität Bern	17 896	18 019
Anteil Berner Studierende an der Universität Bern (in %)	37	37
Anzahl Studierende an der Berner Fachhochschule	6 891	6 970
Anteil Berner Studierende an der Berner Fachhochschule (in %)	50	50
Anzahl Studierende an der Pädagogischen Hochschule Bern (inkl. Institut Vorschulstufe und Primarstufe NMS)	2 578	2 631
Anteil Berner Studierende an der Pädagogischen Hochschule Bern (in %)	67	67
Anzahl Berner Studierende an der Haute école spécialisée de Suisse occidentale (HES-SO)	731	735
Anzahl Berner Studierende an der Haute Ecole Pédagogique – Berne, Jura, Neuchâtel (HEP-BEJUNE)	210	226

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	3 278 915	2 823 532	2 497 201	-326 331	-11.6%
(-) Personalkosten	-19 283 037	-20 334 443	-19 603 262	731 181	3.6%
(-) Sachkosten	-3 422 753	-4 350 880	-3 494 625	856 255	19.7%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-150 957	-150 713	-159 936	-9 223	-6.1%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-19 577 832	-22 012 505	-20 760 621	1 251 883	5.7%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	3 000	3 000	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-52 209 823	-51 098 000	-47 987 870	3 110 130	6.1%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	12 114	0	23 236	23 236	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-71 775 540	-73 110 505	-68 722 256	4 388 249	6.0%
(+)/(-) Abgrenzungen	873 329	2 076 075	-3 168 816	-5 244 891	-252.6%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-70 902 211	-71 034 429	-71 891 072	-856 642	-1.2%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Kulturförderung	-2 777 781	-2 841 978	-2 624 980	216 998	7.6%
Denkmalpflege	-7 002 592	-7 030 618	-7 136 640	-106 022	-1.5%
Archäologie	-9 797 459	-12 139 909	-10 999 002	1 140 907	9.4%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Die Rechnung 2018 schliesst wesentlich besser ab als budgetiert. Dies ist zu einem grossen Teil auf einen verzögerten Start der Rettungsgrabung für den Neubau des Campus in Biel zurückzuführen. Die Einlage in den Kulturförderungsfonds von

CHF 3,1 Millionen wurde nicht wie budgetiert den Staatsbeiträgen belastet, sondern über das Konto «Einlagen in Fonds des Fremdkapitals» verbucht und erscheint damit in der Deckungsbeitragsrechnung bei den Abgrenzungen (Saldo III).

Entwicklungsschwerpunkte*Kulturförderung*

Im März hat der Grosse Rat die Kulturstrategie 2018 einstimmig zur Kenntnis genommen. Massnahmen zu deren Umsetzung sind in Ausarbeitung.

Für die Regionen Bern-Mittelland und Biel-Seeland-Berner Jura wurde die Liste der regional bedeutenden Institutionen, die in der Leistungsvertragsperiode 2019/2020–2022/2023 gemeinsam finanziert werden, vom Regierungsrat verabschiedet. Die entsprechenden Vertragsverhandlungen sind im Gange.

Der Regierungsrat hat den Kantonsbeiträgen 2019–2022 für den Betrieb des Zentrums Paul Klee, des Kunstmuseums Bern und des Freilichtmuseums Ballenberg zugestimmt.

Denkmalpflege

Die Publikation der beiden Bände aus der Reihe «Die Kunstdenkmäler der Schweiz» ist erfolgt. Die Arbeiten für die Publikation des Doppelbandes aus der Reihe «Die Bauernhäuser der Schweiz» sind weitgehend abgeschlossen. Die Publikation wird im April 2019 erfolgen. Das Projekt Bauinventar 2020 wird planmässig umgesetzt und auch in den nächsten Jahren die Arbeit der Denkmalpflege mitprägen.

Archäologie

Die beiden grossen Rettungsgrabungen Campus Biel und Challnachwald mussten aufgrund bauseitiger Verzögerungen verspätet gestartet werden. Zudem konnte dank gezielter Priorisierung und ressourcenschonender Arbeitsweise der übrige Aufwand geringgehalten werden.

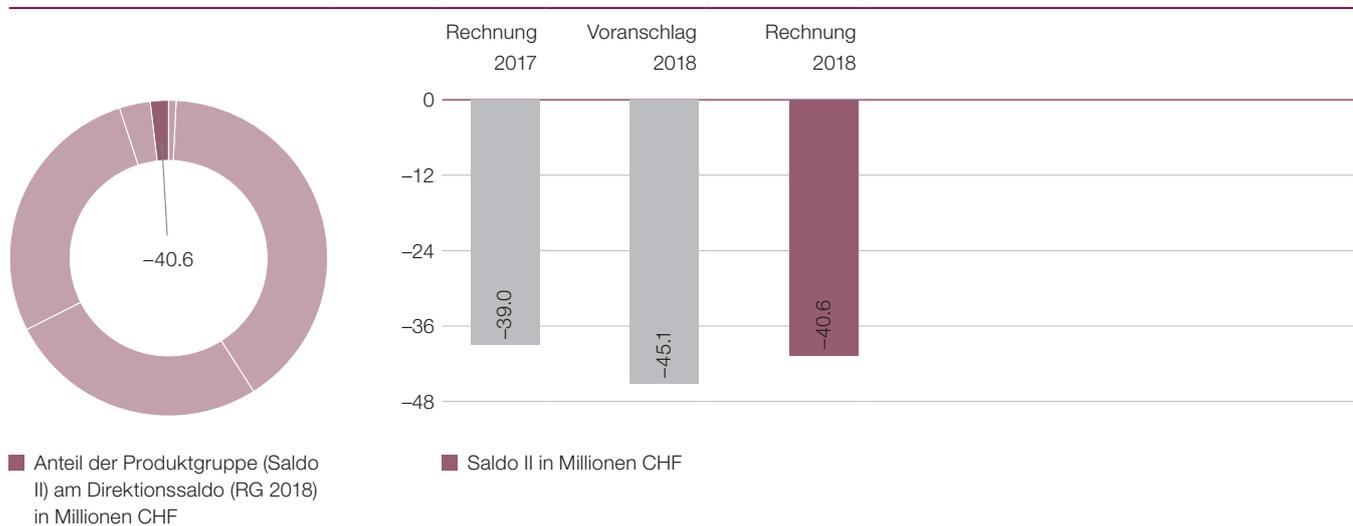
Chancen und Risiken*Kulturförderung*

Das Amt für Kultur hat sich erfolgreich für einen Fortbestand und eine gesicherte Finanzierung des Alpinen Museums eingesetzt.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl bearbeiteter Projektgesuche Kulturförderung pro Jahr	2 235	2 526
Anzahl Kulturinstitutionen von regionaler oder nationaler Bedeutung mit einem Leistungsvertrag	74	75
Anzahl publizierte Baugesuche im Kanton Bern	7 137	7 229
Anteil Baugesuche in archäologischen Perimetern (in %)	4	4
Anzahl Rettungsgrabungen des Archäologischen Dienstes	114	123
Anzahl der von der Denkmalpflege betreuten Bauvorhaben und Bauten	4 087	4 187
Anteil der Beitragsgeschäfte bei den denkmalpflegerisch betreuten Bauvorhaben (in %)	13	14
Summe der ausbezahlten Subventionen Kanton für Denkmalpflegeobjekte (inkl. Lotteriefonds)	15 822 419	12 465 589

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 ERZ (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	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	0	0	5 359 271	5 359 271	0.0%
(-) Personalkosten	-9 313 694	-9 783 292	-9 921 264	-137 972	-1.4%
(-) Sachkosten	-3 840 068	-6 517 018	-8 566 396	-2 049 378	-31.4%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-20 642	-582 787	75 440	658 227	112.9%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-13 174 405	-16 883 097	-13 052 950	3 830 148	22.7%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	5 125 947	3 830 000	5 132 860	1 302 860	34.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-30 974 657	-32 054 400	-32 715 480	-661 080	-2.1%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	12 726	12 726	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-39 023 114	-45 107 497	-40 622 843	4 484 654	9.9%
(+/-) Abgrenzungen	-310 854	-296 460	-863 140	-566 680	-191.1%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-39 333 968	-45 403 957	-41 485 983	3 917 974	8.6%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	
CHF Saldo I der Produkte					%
Interne Dienstleistungen	-11 623 834	-15 406 435	-11 515 944	3 890 491	25.3 %
Ausbildungsbeiträge	-1 550 571	-1 476 663	-1 537 006	-60 343	-4.1 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Saldo der Deckungsbeitragsstufe I der Produktgruppe «Zentrale Dienstleistungen» liegt um CHF 3,8 Millionen unter dem Voranschlag 2018. Dies ist einerseits auf einen Minderaufwand im Bereich der Beratungs- und Informatikdienstleistungen zurückzuführen, da diverse Vorhaben nicht oder nicht im geplanten Umfang umgesetzt wurden und mehr Leistungen intern erbracht werden konnten. Andererseits resultiert der Minderaufwand aus einer in Abstimmung mit dem KAIO zu hohen Budgetierung der ICT-Grundversorgungskosten. Im Vollzug

fielen die Servicekosten der Grundversorgung tiefer als geplant aus und wurden deshalb vom KAIO entsprechend reduziert in Rechnung gestellt.

Die gegenüber dem Voranschlag ausgewiesenen höheren Kosten bei den Staatsbeiträgen resultieren aus Mehraufwänden bei den gewährten Ausbildungsbeiträgen. Sie konnten jedoch durch Mehrerträge bei den Stipendienrückforderungen aufgefangen werden.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Berichtsjahr 2018 konnten weitere Schulen der Sekundarstufe II auf die IT-Plattform EDUBERN migriert werden. Per 1. August 2018 ist die Änderung der Verordnung über die Ausbildungsbeiträge (ABV; BSG 438.312) mit der Aufhebung der

Beitragslimite bei den berufsvorbereitenden Schuljahren und Vorlehren und den leicht höheren Freibeträgen im Familienbudget und im persönlichen Budget der Auszubildenden auf der Tertiärstufe in Kraft getreten.

Chancen und Risiken

Im Berichtsjahr 2018 gab es keine speziellen Risiken.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Bearbeitete Stipendengesuche	6 384	6 203
Anteil der bewilligten Stipendengesuche (in %)	64	67
Anzahl Lohnempfänger/Lehrkräfte (entschädigte Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen)	16 869	17 241
Anzahl Arbeitsplätze, die von der IT-ERZ betreut werden	3 352	3 771

9.8 Fonds

9.8.1 Kulturförderungsfonds

Der Kulturförderungsfonds wird verwendet für Defizitdeckungs-
garantien und Beiträge an kulturelle Anlässe und Produktionen
aller Art.

	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Abweichung ggü. Vorjahr	
			CHF	%
Einnahmen				
Zuweisung (Lotteriefonds)	12 000 000	11 000 000	-1 000 000	-8.3%
Zuweisung (Staatsmittel)	4 710 000	3 100 000	-1 610 000	-34.2%
Total Einnahmen	16 710 000	14 100 000	-2 610 000	-15.6%
Ausgaben				
Ausbezahlte Beiträge	-14 310 605	-12 591 884	1 718 721	12.0%
Verwaltungskosten	-745 820	-808 205	-62 385	-8.4%
Abgrenzung (per 31. Dezember geschuldete Beiträge)	-361 547	-254 961	106 586	100.0%
Total Ausgaben	-15 417 972	-13 655 050	1 762 922	11.4%
Total Einnahmen	16 710 000	14 100 000	-2 610 000	-15.6%
Total Ausgaben	-15 417 972	-13 655 050	1 762 922	11.4%
Einnahmen-/Ausgabenüberschuss	1 292 028	444 950	-847 078	-65.6%
Bestandesnachweis	31.12.2017	31.12.2018		
Anfangsbestand	17 005 877	18 297 905	1 292 028	7.6%
Rückbuchung geschuldete Beiträge per 31.12. des Vorjahres	0	361 547	361 547	-
Einnahmen-/Ausgabenüberschuss	1 292 028	444 950	-847 078	-65.6%
Bestand Kulturförderungsfonds	18 297 905	19 104 402	806 497	4.4%
Bestand offene Verpflichtungen	-6 155 390	-8 228 195	-2 072 805	-33.7%
Nettobestand Kulturförderungsfonds	12 142 515	10 876 206	-1 266 308	-10.4%

Allfällige Abweichungen sind durch Rundungen bedingt.

10 Bau-, Verkehrs- und Energiedirektion (BVE)

10.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Führungsunterstützung	-20.6		0.6
Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen	-2.4		0.2
Nachhaltige Entwicklung	-57.4		40.7
Geoinformation	-9.3		2.8
Infrastrukturen	-283.7		218.6
Öffentlicher Verkehr und Verkehrskoordination	-379.9		125.1
Immobilienmanagement	-537.8		225.0
Wasser und Abfall	-60.9		82.5

10.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Führungsunterstützung	-19.3	-19.7	-20.0	-0.3	-1.4 %
Verwaltungsrechtspflege und rechtliche Dienstleistungen	-2.1	-2.1	-2.1	0.0	0.4 %
Nachhaltige Entwicklung	-12.5	-17.1	-16.7	0.4	2.5 %
Geoinformation	-4.1	-6.4	-6.5	-0.1	-1.6 %
Infrastrukturen	-95.5	-204.5	-65.2	139.3	68.1 %
Öffentlicher Verkehr und Verkehrskoordination	-263.5	-289.6	-254.8	34.8	12.0 %
Immobilienmanagement	-197.2	-324.7	-312.8	11.9	3.7 %
Wasser und Abfall	45.5	33.2	21.5	-11.7	-35.2 %
Total	-548.6	-831.0	-656.6	174.4	21.0 %

10.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Der Schwerpunkt bei der BVE liegt als Infrastrukturdirektion des Kantons naturgemäss bei den Investitionen und Projekten. Wie jedes Jahr hat die BVE zahlreiche, volkswirtschaftlich wichtige Projekte vorangetrieben bzw. realisieren können.

Hoch- und Tiefbau

Im Strassenbau wurden viele Projekte durch Einsparungen und Beschwerden verzögert (u.a. T6 Brügg Aufhebung Anschluss und Bau einer Lärmschutzwand, Biel Westast, Veloweg Schliern). Die Projektierungen Verkehrssanierung Aarwangen-Langenthal Nord und Verkehrssanierung Burgdorf-Oberburg-Hasle schreiten planmässig voran. Der Bund hat für die Verkehrssanierung Aarwangen seine Beteiligung im Umfang von CHF 45 Millionen zugesichert. Die Ausführungskredite für die Umfahrung Wilderswil und Korrektur Bolligenstrasse sind genehmigt. Zahlreiche Hochwasserschutz- und Revitalisierungsprojekte sind in Bearbeitung.

Im Hochbau kam es beim BFH-Campus Biel wegen einer Einsparung und beim Laborgebäude der Universität an der Murtenstrasse in Bern wegen der Baugrundproblematik (Wasser) zu leichten Verzögerungen. Die Projektierung für den BFH Campus Bern und den Architekturwettbewerb Campus TF/TecLab in Burgdorf wurden genehmigt. Die Projektierung für das Polizeizentrum Niederwangen schreitet voran.

Öffentlicher Verkehr und Verkehrskoordination

In der Vernehmlassungsbotschaft des Bundesrates zu den Agglomerationsprogrammen der 3. Generation sind die beantragten bernischen Projekte mehrheitlich enthalten. Die Genehmigung durch das Bundesparlament erfolgt im Jahr 2019. In Realisierung sind die zwei Grossbaustellen Ausbau des Bahnhofs Bern (neuer RBS-Tiefbahnhof und Publikumsanlagen SBB)

und die Entflechtung Wylerfeld. Das kantonale Stimmvolk hat sich für das Tram Bern-Ostermundigen ausgesprochen.

Wasser und Abfall

Die Konzession für das Kraftwerk Soubach sowie die Amortisationsvereinbarungen für den Staumauerersatz an der Grimsel und für das Kraftwerk Handeckfluh wurden vom Grossen Rat erteilt. Das Konzessionsverfahren für das Speicherkraftwerk Trift wurde gestartet. Mit der vom Grossen Rat genehmigten Revision des Gewässerschutzgesetzes (KGSCHG; BSG 821.0) wird die Abwasserabgabe ab dem Jahr 2019 um 20 Prozent reduziert.

Energie

Der Grosse Rat hat die Revision des kantonalen Energiegesetzes (KENG; BSG 741.1) verabschiedet. Ziel der Revision war es, die Mustervorschriften der Energiedirektoren im kantonalen Gesetz zu verankern und den Gemeinden mehr Spielraum für energiepolitische Massnahmen einzuräumen. Gegen das Gesetz wurde das Referendum ergriffen. Die Vorlage wurde im Februar 2019 vom Berner Stimmsouverän sehr knapp abgelehnt. Erfolgreich fortgeführt wurde im Jahr 2018 das kantonale Energieförderprogramm.

Das Restatement 2 und die neue Rechnungslegung nach HRM2/IPSAS hat die BVE erneut stark gefordert. Die Einführung und Umsetzung im Tiefbau wurde mit dem Projekt «FIT TBA HRM2» unterstützt. Drei Ämter der BVE haben ihre Arbeit mit GEVER erfolgreich begonnen. Die Migration der übrigen Ämter ist für das Jahr 2019 geplant.

10.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-1 322 827 268	-1 154 598 994	-1 388 460 350	-233 861 356	-20.3 %
Ertrag	617 714 730	541 755 565	796 808 943	255 053 378	47.1 %
Saldo	-705 112 538	-612 843 429	-591 651 407	21 192 022	3.5 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-109 270 297	-111 216 847	-109 233 502	1 983 345	1.8 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-183 683 761	-146 788 296	-198 530 874	-51 742 578	-35.2 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-508 524 843	-302 584 317	-336 590 461	-34 006 144	-11.2 %
34 Finanzaufwand	-10 761 926	-8 997 378	-11 186 796	-2 189 418	-24.3 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-12 120 121	0	-4 657 659	-4 657 659	0.0 %
36 Transferaufwand	-463 472 978	-542 207 624	-639 332 316	-97 124 692	-17.9 %
37 Durchlaufende Beiträge	-13 044 601	-9 400 000	-11 227 635	-1 827 635	-19.4 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	-35 959 573	-35 959 573	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-21 948 742	-33 404 532	-41 741 533	-8 337 001	-25.0 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	4 227 842	7 804 000	7 924 322	120 322	1.5 %
42 Entgelte	110 331 378	106 906 928	108 324 177	1 417 249	1.3 %
43 Verschiedene Erträge	5 167 637	10 870 000	2 185 836	-8 684 164	-79.9 %
44 Finanzertrag	17 770 821	12 620 500	220 397 083	207 776 583	1646.3 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	221 185	3 066 000	46 836 881	43 770 881	1427.6 %
46 Transferertrag	434 194 135	360 287 869	355 922 662	-4 365 207	-1.2 %
47 Durchlaufende Beiträge	13 044 601	9 400 000	11 227 635	1 827 635	19.4 %
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0 %
49 Interne Verrechnungen	32 757 130	30 800 268	43 990 347	13 190 079	42.8 %

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2018 schliesst per Saldo um CHF 21,2 Millionen oder 3,5 Prozent unter dem Voranschlag ab. Der Aufwand ist um CHF 233,9 Millionen und der Ertrag ist um CHF 255,1 Millionen höher als budgetiert. Die Abweichungen zum Voranschlag resultieren aus dem erstmalig ausgewiesenen Einnahmeverzicht auf Mieterträge (CHF 143,5 Mio.) und der Rückstellungsbildung für Deponien und Schiessanlagen von rund CHF 34,1 Millionen. Diese zwei Effekte erhöhen sowohl den Aufwand als auch den Ertrag. Höhere Abschreibungen aufgrund von Impairment und höherer Sachaufwand u.a. wegen der Verschiebung von der

Investitions- in die Erfolgsrechnung führen zu einem Mehraufwand (CHF 85,7 Mio.), der durch geringere Abgeltungen, tiefere a-fonds-perdu Beiträge sowie die Rückerstattung der Postauto Schweiz AG und die Abgrenzung für die zu erwartende Rückerstattung der BLS AG um CHF 51,5 Millionen gemindert wird. Ein Mehrertrag von CHF 63,2 Millionen ergibt sich aus Gewinnen von Liegenschaftsverkäufen.

10.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-484 088 517	-495 874 000	-421 311 580	74 562 420	15.0%
Einnahmen	165 973 072	158 344 000	101 867 102	-56 476 898	-35.7%
Saldo	-318 115 445	-337 530 000	-319 444 478	18 085 522	5.4%
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-394 406 535	-388 999 000	-262 263 426	126 735 574	32.6%
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0%
52 Immaterielle Anlagen	-699 173	-1 810 000	-50 427 173	-48 617 173	-2686.0%
54 Darlehen	-1 899 198	-1 300 000	-1 359 362	-59 362	-4.6%
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0.0%
56 Eigene Investitionsbeiträge	-66 952 268	-86 765 000	-82 478 140	4 286 860	4.9%
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-20 131 343	-17 000 000	-24 783 479	-7 783 479	-45.8%
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0.0%
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.0%
Einnahmen					
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	5 399 775	100 000	14 234 560	14 134 560	14134.6%
61 Rückerstattungen	11 420 369	10 718 000	7 639 539	-3 078 461	-28.7%
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0%
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	110 377 837	99 046 000	46 062 579	-52 983 421	-53.5%
64 Rückzahlung von Darlehen	11 026 300	9 100 000	9 146 946	46 946	0.5%
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0.0%
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	7 617 447	22 380 000	0	-22 380 000	-100.0%
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	20 131 343	17 000 000	24 783 479	7 783 479	45.8%
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 18,1 Millionen oder 5,4 Prozent unter dem Voranschlag ab. Die Einnahmen sind um CHF 56,5 Millionen und die Ausgaben sind um CHF 74,6 Millionen niedriger als budgetiert. Die Bundesbeiträge für die Netzvollendung für Nationalstrassen und die Globalbeiträge an CH-Hauptstrassen werden mit HRM2 nicht mehr über die Investitionsrechnung gebucht und führen im Wesentlichen

zu den Mindereinnahmen. Ausgabenmindernd wirken die HRM2-bedingten Verschiebungen von der Investitions- in die Erfolgsrechnung sowie die Projektverzögerungen aufgrund von Einsprachen, Beschwerden und noch nicht geklärten oder geänderten Nutzeranforderungen.

10.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der BVE

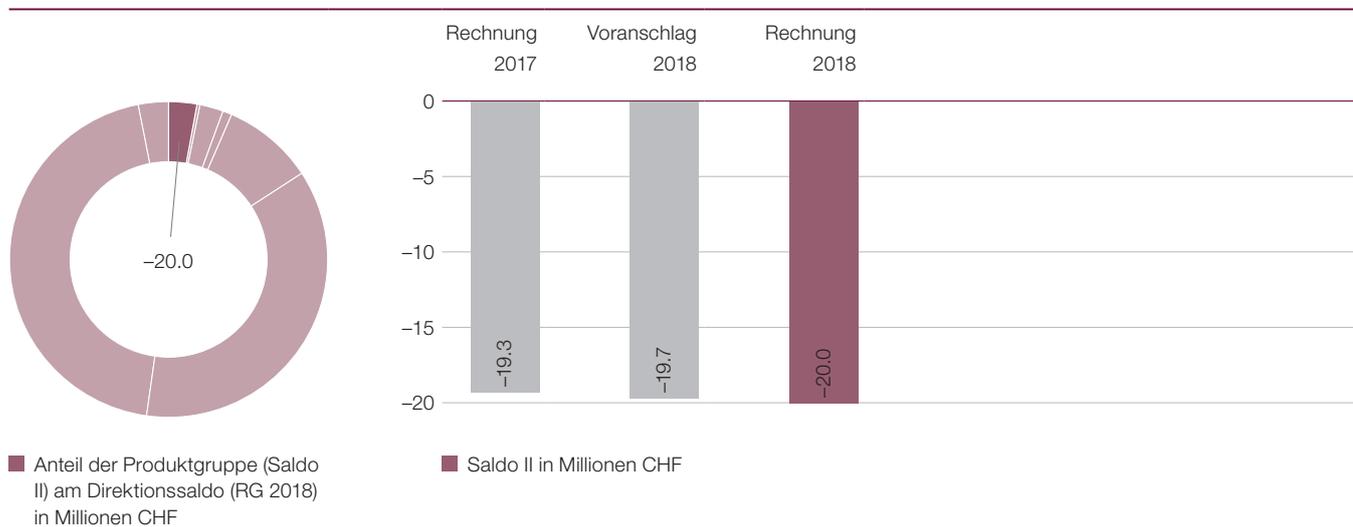
2013	2014	2015	2016	2017	2018
802.0	786.1	786.1	795.1	781.8	784.9

Kommentar

In den Jahren 2014 bis 2018 schwankte der Personalbestand zwischen 781,8 und 795,1 Vollzeitstellen. Die Schwankungen sind insbesondere von den Rekrutierungen im MINT-Bereich abhängig, da gewisse Funktionen nicht nahtlos besetzt werden können. Gegenüber dem Vorjahr ist es der BVE im Jahr 2018 gelungen, einige Funktionen, die länger vakant waren, wieder zu besetzen. Gleichzeitig wurden die vorgesehenen Entlastungsmassnahmen umgesetzt.

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. Der Stab berät und unterstützt die Direktionsleitung in politischen Fragestellungen und der Direktionsführung. Im Bereich der Ressourcen sorgt das Gene-

ralesekretariat 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	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	469 133	517 468	544 044	26 576	5.1%
(-) Personalkosten	-9 690 074	-9 850 114	-9 944 618	-94 505	-1.0%
(-) Sachkosten	-8 138 140	-8 227 004	-8 886 977	-659 973	-8.0%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-1 846 758	-2 214 842	-1 628 920	585 922	26.5%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-19 205 839	-19 774 492	-19 916 472	-141 980	-0.7%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	7 051	160 000	0	-160 000	-100.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-110 062	-135 000	-114 695	20 305	15.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	5 000	10 600	5 600	112.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-19 308 850	-19 744 492	-20 020 567	-276 075	-1.4%
(+/-) Abgrenzungen	218 374	357 821	153 857	-203 965	-57.0%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-19 090 476	-19 386 671	-19 866 710	-480 040	-2.5%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Führungsunterstützung	-7 634 011	-5 481 751	-6 697 765	-1 216 014	-22.2%
Dienstleistungen Ämter	-11 571 828	-14 292 741	-13 218 708	1 074 034	7.5%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Saldo I (Globalbudget) der Produktgruppe ist um rund CHF 0,1 Millionen (0,7 %) negativer als der Voranschlag. Minderkosten bei den kalkulatorischen Abschreibungen infolge Pro-

jektverschiebungen gleichen Mehrkosten für externe Unterstützung in kantonalen Projekten aus.

Entwicklungsschwerpunkte

Das Generalsekretariat war auch im Jahr 2018 für die Führungsunterstützung des Direktors und der Ämter, für die Kommunikation sowie für die Erbringung der zentralen Dienstleistungen (Personal, Informatik, Finanzen) zuständig.

Die Finanzdienste wurden personell und organisatorisch gestärkt. Die Reorganisation konnte mit der Besetzung der Stelle des Finanzchefs der Direktion (stv. GS) durch Herrn Rick Straub abgeschlossen werden. Zudem wurde weiterhin intensiv an der Verbesserung der Buchführung nach HRM2/IPSAS gearbeitet.

Das Jahr 2018 stand im Zeichen des Direktorenwechsels und der Einführung des neuen Direktors in sein Amt. Die Einführung und Einarbeitung von Herrn Regierungsrat Christoph Neuhaus verlief gut.

Eine zentrale Aufgabe des Generalsekretariats im Informatik- und Organisationsbereich war die planmässige Umsetzung der kantonalen ICT-Strategie. Im Personalbereich wurden die neuen Führungsleitlinien des Kantons eingeführt und umgesetzt.

Chancen und Risiken

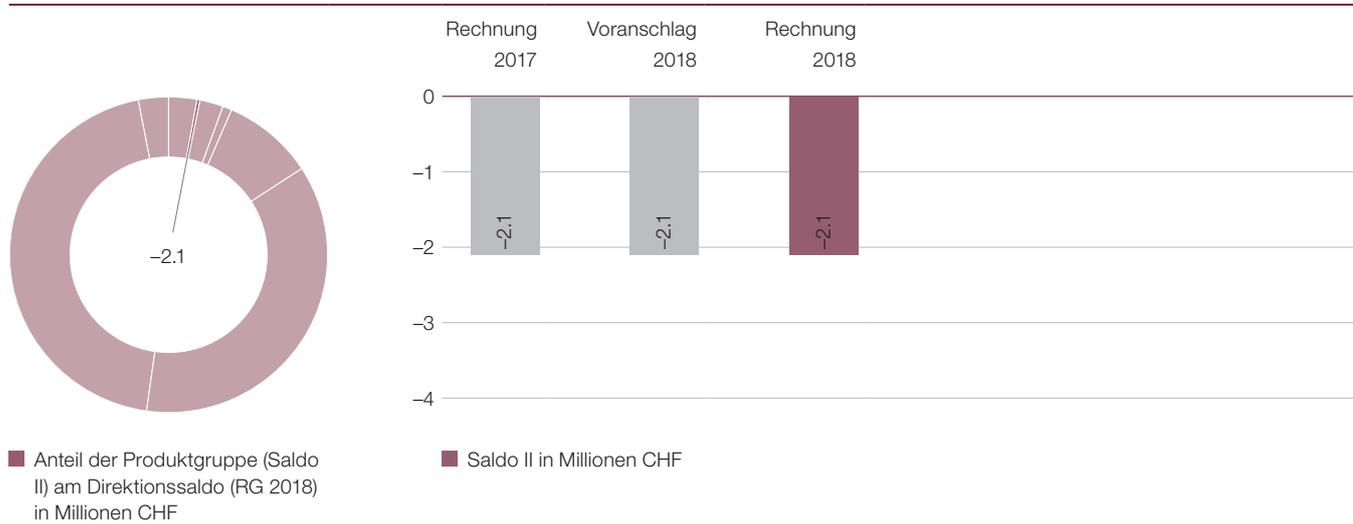
Mit dem Einsatz von modernen ICT-Instrumenten und Applikationen wurden Voraussetzungen geschaffen für weitere Effizienzsteigerungen.

Im Personalbereich ist die Nachfolgeplanung von technischen Fachkräften angesichts der Knappheit bei den sogenannten MINT-Berufen eine Herausforderung.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl der traktandierten Regierungsratsgeschäfte (Einzel-, Block-, Standard-, Informations- und Aussprache-geschäfte)	137	135
Anzahl der traktandierten Grossratsgeschäfte (ohne parlamentarische Vorstösse)	41	25
Anzahl der traktandierten politischen parlamentarischen Vorstösse (Motionen, Finanzmotionen, Postulate, Interpellationen)	44	36
Anzahl der abgegebenen Mitberichte an eine andere Direktion oder an die Staatskanzlei	141	158

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 des Direktors vor. Das Rechtsamt unterstützt

die Direktionsleitung und die Ämter bei der Gesetzgebung und berät sie in rechtlichen Fragen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	241 639	199 000	223 519	24 519	12.3%
(-) Personalkosten	-2 339 302	-2 292 796	-2 331 941	-39 145	-1.7%
(-) Sachkosten	-17 699	-52 551	-31 828	20 723	39.4%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	0	0	627	627	0.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-2 115 363	-2 146 347	-2 139 622	6 725	0.3%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 428	500	2 555	2 055	411.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-2 113 935	-2 145 847	-2 137 067	8 780	0.4%
(+)/(-) Abgrenzungen	-2 371	0	-5 521	-5 521	0.0%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-2 116 306	-2 145 847	-2 142 589	3 258	0.2%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Verwaltungsinterne Verwaltungsrechtspflege	-1 813 198	-1 809 431	-1 862 287	-52 856	-2.9%
Rechtliche Dienstleistungen	-302 165	-336 916	-277 335	59 581	17.7%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Saldo I schliesst im Rahmen des Globalbudgets ab. Zu tief budgetierte Personalkosten bei den Praktikantenlöhnen konnten

mit Einsparungen bei den Sachkosten und mit höheren Erlösen aus den Verfahrenskosten kompensiert werden.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Anzahl und Komplexität der Beschwerdefälle, die Ansprüche der Verfahrensbeteiligten und die Anforderungen der oberen Instanzen sind konstant hoch. 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 Wasserfonds und Sondernutzung des öffentlichen Untergrunds.

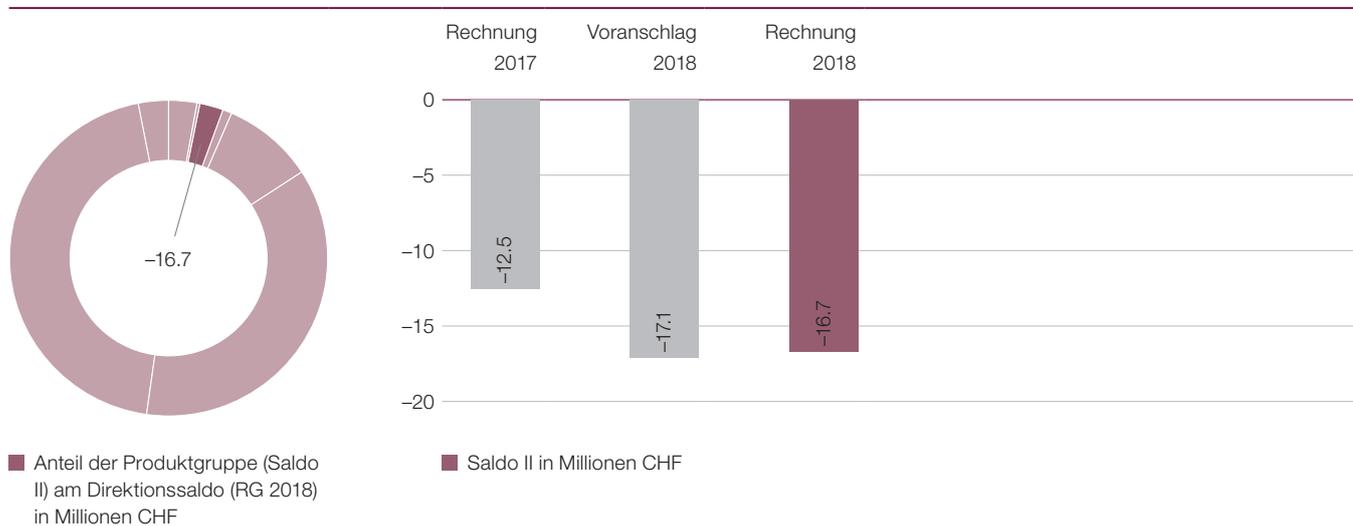
Chancen und Risiken

In der Produktgruppe bestehen keine finanziellen Chancen oder Risiken.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl der eingereichten Beschwerden	283	308
Anzahl erledigter Beschwerden	269	303
Anzahl erledigter Gesetzgebungsprojekte	5	3

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 ressourcenschonende 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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	1 431 180	320 000	276 678	-43 322	-13.5%
(-) Personalkosten	-2 287 268	-2 317 459	-2 321 979	-4 520	-0.2%
(-) Sachkosten	-282 028	-413 000	-431 094	-18 094	-4.4%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-2 675	-1 270	674	1 944	153.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-1 140 791	-2 411 729	-2 475 722	-63 992	-2.7%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	11 799 244	42 680 000	40 381 995	-2 298 005	-5.4%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-23 144 789	-57 405 000	-54 624 263	2 780 737	4.8%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	1 000	2 749	1 749	174.9%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-12 486 337	-17 135 729	-16 715 240	420 489	2.5%
(+)/(-) Abgrenzungen	2 053	324	-1 621	-1 944	-601.0%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-12 484 283	-17 135 406	-16 716 861	418 545	2.4%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag	
CHF Saldo I der Produkte				CHF	%
Nachhaltige Entwicklung	-703 006	-784 033	-766 694	17 339	2.2 %
Energie	-437 786	-1 627 696	-1 709 028	-81 331	-5.0 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Saldo I (Globalbudget) der Produktgruppe ist um CHF 0,1 Millionen (2,7 %) negativer als der Voranschlag. Das Budget für die Vermarktung des neuen nationalen Gebäudeprogramms (Ener-

giegesetz [KEng; BSG 741.1] Förderbeiträge) wurde leicht überschritten.

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 (Massnahmenplanung 2019–2022) und der entsprechenden Energiegesetzgebung, (Umsetzung MuKE 2014) sowie der Energiestrategie des Bundes. Als Hilfsmittel soll neu eine kantonale Energie- und CO₂-Statistik aufgebaut werden.

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. Durch die

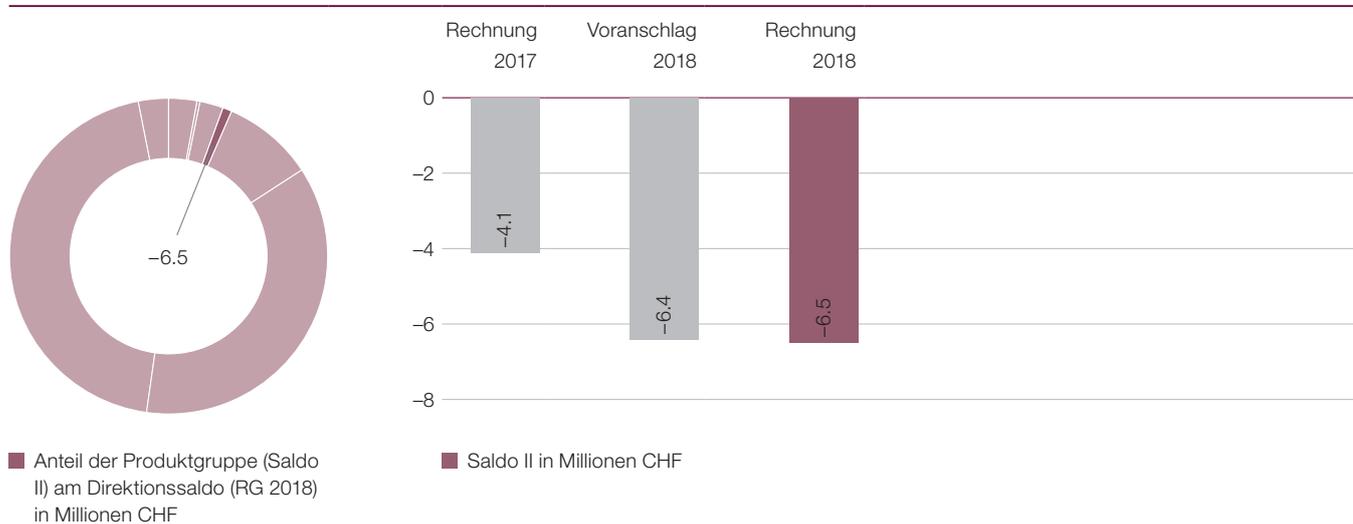
Ablehnung der Teilrevision der kantonalen Energiegesetzgebung wird diese Zielerreichung stark behindert.

Die neue Gesetzgebung für die Globalbeiträge des Bundes und den fluktuierenden CO₂-Abgaben kann zu grösseren Budgetabweichungen führen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl Bewilligungsverfahren (Umweltverträglichkeitsprüfungen, Gas- und Stromleitungen und Ausnahmegesuche Gebäude)	234	252
Anzahl Informationsveranstaltungen und Kurse im Bereich Nachhaltige Entwicklung und Energie	58	68
Anzahl bewilligte Fördergesuche für erneuerbare Energie und Effizienz	3 097	3 171
Anzahl neue Gemeinden mit Prozess Nachhaltige Entwicklung oder Berner Energieabkommen (BEakom)	6	4
Anzahl abgegebener Stellungnahmen zu Richt- und Nutzungsplanverfahren	78	71

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, die amtliche Vermessung und die Landesgeologie geschaffen.

Rund 70 Prozent aller Entscheidungen der öffentlichen Hand haben einen Raumbezug. Das Amt für Geoinformation 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 für die Grundlagen unserer modernen Marktwirtschaft. Das Amt für Geoinformation 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 Amt für Geoinformation 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	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	4 359 695	1 813 000	2 345 820	532 820	29.4 %
(-) Personalkosten	-4 591 007	-4 753 802	-4 689 886	63 916	1.3 %
(-) Sachkosten	-977 271	-1 785 878	-1 429 020	356 858	20.0 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	35 208	-36 045	-43 944	-7 899	-21.9 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-1 173 375	-4 762 725	-3 817 031	945 695	19.9 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	495 007	390 000	442 728	52 728	13.5 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-3 407 346	-2 070 000	-3 176 263	-1 106 263	-53.4 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	2 730	2 141	5 667	3 526	164.7 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-4 082 984	-6 440 584	-6 544 898	-104 314	-1.6 %
(+)/(-) Abgrenzungen	-59 071	5 965	21 966	16 001	268.3 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-4 142 055	-6 434 619	-6 522 931	-88 312	-1.4 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Geoinformation	-1 173 375	-4 762 725	-3 817 031	945 695	19.9 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Saldo I (Globalbudget) ist um 0,9 Millionen besser als der Voranschlag. Gründe für dieses Ergebnis sind höhere Erlöse (GRUDIS-Gebühr und Gebühren Vertragswesen amtliche Ver-

messung) und Nichtinanspruchnahmen von Dienstleistungen Dritter.

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 konnte die Pilotphase per Mitte Jahr abgeschlossen und die Realisierung gestartet werden.

Chancen und Risiken

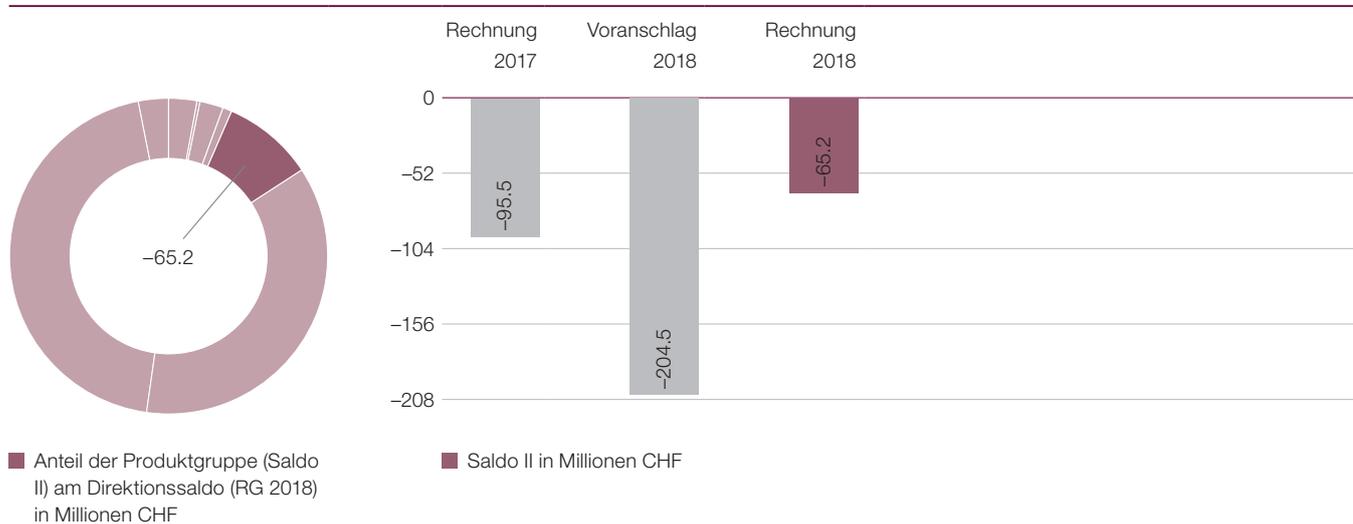
Der Bund fördert die rasche Flächendeckung der amtlichen Vermessung mit zusätzlichen Subventionen. Gemäss aktueller Planung und Prognose werden deshalb in den nächsten Jahren von den Gemeinden bedeutend mehr Lose der amtlichen Ver-

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 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl der Geodatensätze in der kantonalen Geodateninfrastruktur	290	302
Anzahl Aktualisierungen von Geodatensätzen	978	1 019
Jahresumsatz der amtlichen Vermessung in Millionen Franken (Vorjahreszahlen)	19	22
Fläche mit definitiv anerkannter amtlicher Vermessung im Qualitätsstandard AV93 (in % der Kantonsfläche)	48	50

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 = 2109 km
- Wiederbeschaffungswert des in der Bausubstanz zu unterhaltenden Strassennetzes (inkl. Brücken und Tunnels) = CHF 7 Milliarden
- In der Substanz zu unterhaltende Brücken und Tunnels = 1224

Planung, Projektierung Bau (Netzvollendung) und Betrieb der Nationalstrassen

- Länge der fertig zu bauenden Nationalstrassenabschnitte: 7 km
- Wert der fertig zu bauenden Nationalstrassenabschnitte: CHF 2,3 Milliarden
- Länge des zu unterhaltenden Nationalstrassennetzes: 227 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, Verkehrstrennung, Park+Ride Anlagen und See- und Flussufer. Ausarbeitung von Grundlagen und Konzepten, Erlass von Richtplänen und Führen von Inventarplänen in den Bereichen Veloverkehr, Fuss- und Wanderwege und See- und Flussufer. 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: 1150 km

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	34 155 719	23 223 000	45 679 683	22 456 683	96.7 %
(-) Personalkosten	-62 813 093	-63 844 138	-62 379 516	1 464 622	2.3 %
(-) Sachkosten	-39 466 954	-40 162 400	-51 776 105	-11 613 705	-28.9 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-124 442 747	-328 734 724	-143 053 198	185 681 527	56.5 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-192 567 075	-409 518 262	-211 529 136	197 989 126	48.3 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	57 084 980	116 379 000	102 939 595	-13 439 405	-11.5 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-30 321 199	18 255 000	-26 516 029	-44 771 029	-245.3 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	70 254 179	70 400 000	69 933 109	-466 891	-0.7 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-95 549 116	-204 484 262	-65 172 462	139 311 800	68.1 %
(+/-) Abgrenzungen	-2 176 541	155 746 950	31 477 735	-124 269 215	-79.8 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-97 725 657	-48 737 312	-33 694 727	15 042 585	30.9 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Kantonsstrassen	-179 656 747	-371 769 960	-199 042 467	172 727 493	46.5 %
Nationalstrassen	-8 141 400	-27 948 809	-1 279 734	26 669 074	95.4 %
Hochwasserschutz	-2 971 282	-7 976 136	-9 387 632	-1 411 495	-17.7 %
Spezialprodukte	-1 797 647	-1 823 357	-1 819 303	4 054	0.2 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Die grossen Abweichungen resultieren aus einer fehlerhaften Berechnung der kalkulatorischen Abschreibung und der Kosten Staatsbeiträge in der Planung (siehe Hinweis im Voranschlag 2018). Ohne diesen Effekt beträgt im Saldo I die Verbesserung rund CHF 24,5 Millionen.

Die höheren Erlöse (CHF 22,5 Mio.) entstanden hauptsächlich aufgrund einer Feststellung der FK, wonach die Beiträge für Aufgaben, die im gesetzlichen Verantwortungsbereich des Bundes liegen, keine Erlöse aus Staatsbeiträgen im Saldo II, sondern Erlöse im Saldo I darstellen. Die gestiegenen Sachkosten resul-

tieren insbesondere aus der HRM2-bedingten Verschiebung von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung. Die kalkulatorischen Kosten sind mit der korrekten Berechnung um CHF 12,2 Millionen niedriger als der korrigierte Budgetwert. Grund sind tiefere Investitionen durch Projektverzögerungen (Einsprachen, Beschwerden usw.). Die Abweichung bei den Erlösen Staatsbeiträge resultiert aus der erwähnten Umbuchung. Die Kosten Staatsbeiträge sind im Vergleich zum korrigierten Budgetwert geringer, infolge von Projektverzögerungen bei den Gemeinden und Wasserbauträgern.

Entwicklungsschwerpunkte

Gezielte Investitionen in den Substanzerhalt der Kantonsstrassen bleiben ein wichtiger Schwerpunkt. Nach wie vor sind noch viele Brücken in einem sanierungsbedürftigen Zustand. Weitere Schwerpunkte sind das Abschliessen der Erstsanierungen beim Lärmschutz, die Sanierung von Unfallschwerpunkten und die Sanierung der Bushaltestellen für einen hindernisfreien Zugang.

Wichtige Strassenbauprojekte: Umsetzung der Begleitmassnahmen zum Bypass Thun Nord (Lautortstutz, Berntorkreisel), Umsetzung flankierender Massnahmen zum A5 Biel Ostast (Orpund), Erarbeitung der Bauprojekte für die Verkehrssanierungen

«Aarwangen-Langenthal Nord» und «Burgdorf-Oberburg-Hasle» sowie der Umfahrung Wilderswil. Beim in der Region Biel umstrittenen A5 Westast soll ein Dialogprozess unter externer Leitung Klarheit darüber schaffen, was die Region wirklich will.

Bei den Planungsinstrumenten soll der überarbeitete Sachplan Wanderroutennetz in Kraft gesetzt sowie der Sachplan Velo einer Anpassung unterzogen werden.

Beim Hochwasserschutz (HWS) 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. Bei den wasserbaupflichtigen Gemeinden, Schwellenkorporationen und Wasserbauverbänden sind zahlreiche Hochwasserschutz- und Revitalisierungsprojekte in Planung, in Projektierung

oder im Bau (z.B. Schwarze Lütschine in Grindelwald, Lütschine auf dem Bödéli, Kleine Simme in Zweisimmen, Gürbe im unteren Gürbetal, Alte Aare im Seeland, Luterbach in Oberburg sowie Langete und Zuflüsse im Langetental).

Chancen und Risiken

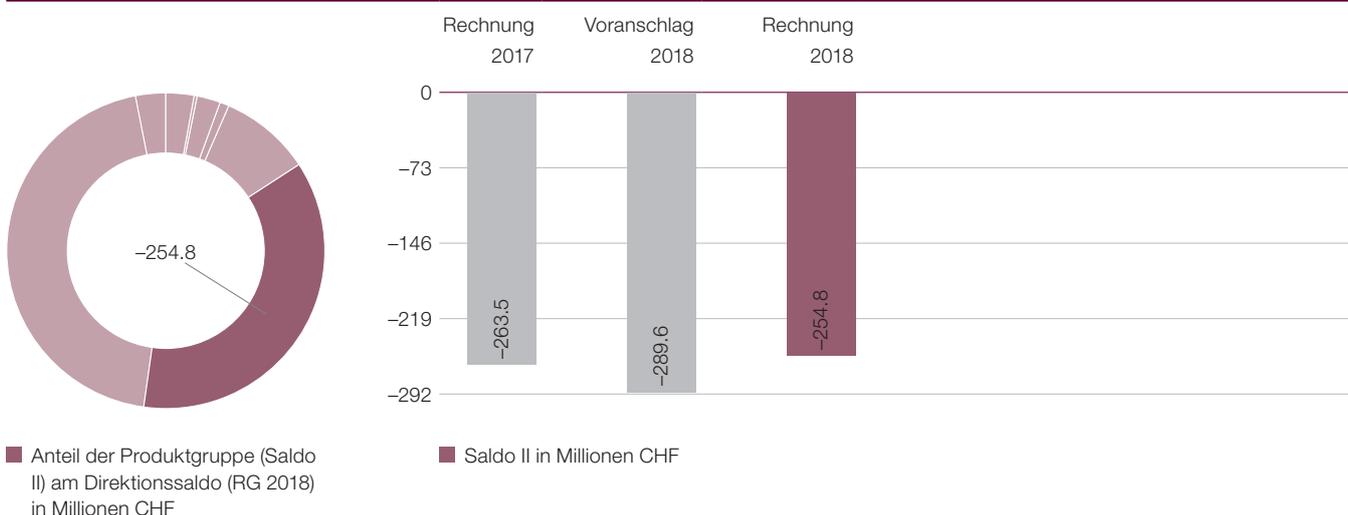
Ein sicheres, leistungsfähiges und verträgliches Strassennetz, das alle Regionen erschliesst, der Schutz vor Hochwasser sowie die Wiederherstellung naturnaher Gewässer sind für den Kanton Bern von grosser Bedeutung. Es sind wichtige Voraussetzungen für die wirtschaftliche und touristische Entwicklung des Kantons.

Die Auswirkungen des Klimawandels auf Infrastrukturen, die Digitalisierung im Fahrzeugbereich oder auch das rasante Wachstum von schnellen Elektrovelos stellen grosse Herausforderungen dar, welche es anzugehen gilt.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl Projekte im Kantonsstrassenbau in Bearbeitung	581	538
Prozentualer Anteil Kantonsstrassen mit Fahrbahnen in mittlerem bis gutem Zustand	80	78
Anzahl Vollzeitstellen im Kantonsstrassenunterhalt	257	255
Prozentuale Erfüllung der betrieblichen Unterhaltsstandards Nationalstrasse gemäss Vorgaben Bund	100	100
Anzahl genehmigte Unterhaltsanzeigen im Gewässerunterhalt (Subventionsanträge der Wasserbauträger)	240	252
Anzahl behandelte Gesuche der Strassenbau- und Wasserbaupolizei	2 802	2 934

10.7.6 Öffentlicher Verkehr und Verkehrskoordina- tion



Beschreibung

Das Amt für öffentlichen Verkehr und Verkehrscoordination (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 kantonale 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 Behandlung von Baugesuchen für touristische Transportanlagen ohne Bundeskonzession. Im Bereich des öffentlichen Verkehrs (inkl. Luftfahrt und konzessionierte Schifffahrt) sind die Plangenehmigungsgesuche gemäss kantonaler Zuständigkeit zu bearbeiten.

Es ist zudem verantwortlich für die Koordination verkehrsträgerübergreifender Geschäfte und die Abstimmung mit der kantonalen Raumplanung. Es vertritt die Direktion in direktionsübergreifenden Fachgremien und Projektorganisationen und unterstützt den Direktor und das Generalsekretariat in diesen Bereichen.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	350 092	175 000	796 685	621 685	355.2%
(-) Personalkosten	-2 165 830	-2 204 411	-2 204 247	164	0.0%
(-) Sachkosten	-732 755	-531 853	-857 656	-325 803	-61.3%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-3 552 765	-3 218 634	-3 139 630	79 004	2.5%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-6 101 258	-5 779 898	-5 404 848	375 050	6.5%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	128 540 284	142 405 506	124 339 032	-18 066 474	-12.7%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-385 927 185	-426 236 518	-373 709 973	52 526 545	12.3%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 511	300	2 642	2 342	780.7%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-263 486 648	-289 610 610	-254 773 147	34 837 463	12.0%
(+/-) Abgrenzungen	2 220 928	7 307 145	6 084 624	-1 222 520	-16.7%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-261 265 720	-282 303 466	-248 688 523	33 614 943	11.9%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Infrastruktur und Rollmaterial	-3 750 258	-3 489 370	-2 928 750	560 620	16.1%
Verkehrsangebot	-2 350 999	-2 290 528	-2 476 098	-185 570	-8.1%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Saldo der Produktgruppe (Saldo I) wurde um rund CHF 0,4 Millionen unterschritten. Der Saldo II schliesst CHF 34,8 Millionen unter dem Voranschlag ab. Der Grund hierfür sind tiefere ÖV-Abgeltungen, tiefere à-fonds-perdu Investiti-

onsbeiträge, eine ausserordentliche Rückerstattung der Post-Auto Schweiz AG sowie eine Abgrenzung für eine zu erwartende Rückerstattung der BLS AG.

Entwicklungsschwerpunkte

Der Kanton Bern finanziert in den nächsten Jahren im Rahmen der Agglomerationsprogramme 1. und 2. Generation verschiedene wichtige ÖV-Grossprojekte mit. Dazu zählen insbesondere der Ausbau des Bahnhofs Bern, die Entflechtung Wylerfeld und das Tram Bern – Ostermundigen.

Die Arbeiten im Hinblick auf den Ausbauschnitt 2035 des Bundes wurden aktiv begleitet. Die Vorlage des Bundesrats zum Ausbauschnitt 2035 enthält die wichtigsten Anliegen des Kantons Bern.

Die Agglomerationsprogramme der 3. Generation wurden im Dezember 2016 beim Bund eingereicht. Die zur Mitfinanzierung beantragten bernischen Projekte sind in der Botschaft des Bundesrates vom September 2018 mehrheitlich enthalten. Die Ge-

nehmigung durch das Bundesparlament erfolgt im Jahr 2019. Für die Erarbeitung der nächsten Regionalen Gesamtverkehrs- und Siedlungskonzepte (RGSK 2021) wurden die Vorgaben des Kantons an die Regionen erarbeitet.

Chancen und Risiken

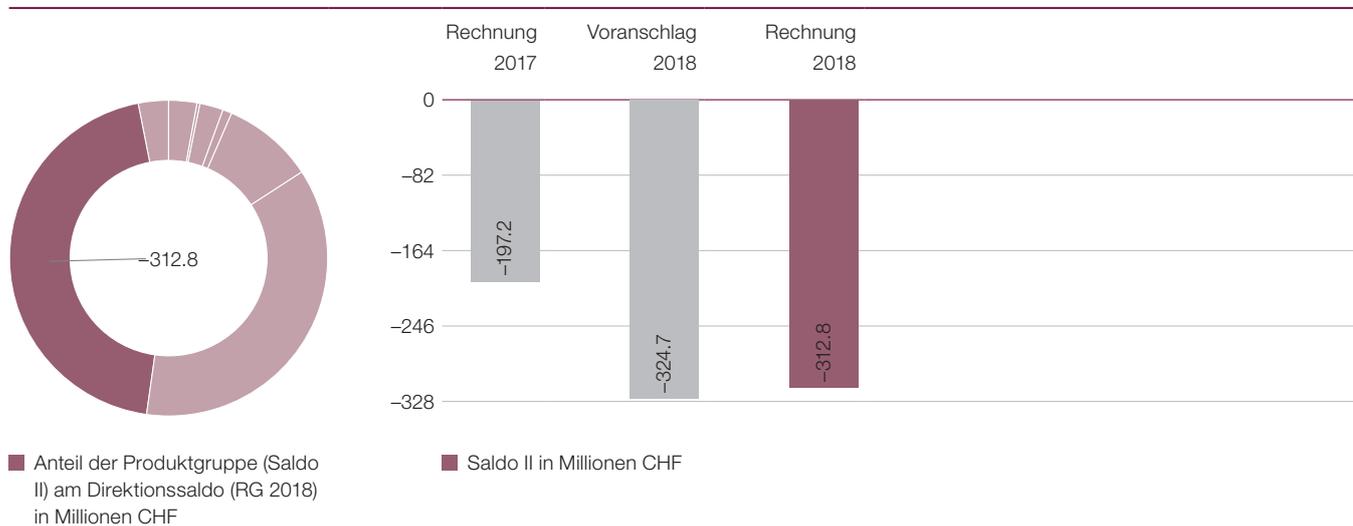
Für die Bewältigung des künftigen Verkehrswachstums spielt der öffentliche Verkehr eine zentrale Rolle. Dort, wo sich Verkehrsströme bündeln lassen, hat der öffentliche Verkehr in Be-

zug auf Kosten, Effizienz und Landverbrauch gegenüber dem motorisierten Individualverkehr grosse Vorteile.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl konzessionierter, abgeltungsberechtigter Transportunternehmungen im Kanton Bern	25	25
Anzahl bestellter Kurskilometer (produktive Kilometer)	57 900 000	59 350 000
Von allen Passagieren gesamthaft gefahrene Kilometer (Personenkilometer)	1 643 000 000	1 646 000 000
Kantonale Betriebsbeiträge (Abgeltungen) an den öffentlichen Regional- und Ortsverkehr	254 900 000	257 400 000
Kantonale Investitionsbeiträge (inkl. Gemeindedrittel) an den öffentlichen Verkehr	49 600 000	54 200 000

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	34 458 220	24 790 800	234 262 501	209 471 701	845.0%
(-) Personalkosten	-10 006 970	-10 214 998	-9 922 231	292 767	2.9%
(-) Sachkosten	-99 256 088	-90 215 629	-113 360 478	-23 144 849	-25.7%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-276 086 673	-260 997 221	-267 560 761	-6 563 540	-2.5%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-350 891 511	-336 637 048	-156 580 969	180 056 079	53.5%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	164 034 689	12 000 000	-9 238 220	-21 238 220	-177.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-10 302 163	-43 333	-146 954 242	-146 910 909	-339025.5%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	6 121	5 000	11 717	6 717	134.3%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-197 152 864	-324 675 382	-312 761 714	11 913 668	3.7%
(+/-) Abgrenzungen	-135 948 084	53 558 877	28 613 588	-24 945 289	-46.6%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-333 100 948	-271 116 505	-284 148 126	-13 031 622	-4.8%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Immobilienmanagement	-350 891 511	-336 637 048	-156 580 969	180 056 079	53.5%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Der Saldo I (Globalbudget) der Produktgruppe fällt um CHF 180 Millionen besser aus als veranschlagt. Die Mehrerlöse von CHF 209 Millionen resultieren insbesondere aus der erstmaligen Verbuchung von (unentgeltlichen) Mieterträgen der Uni, BFH und PHBern (CHF 144 Mio.). Buchgewinne auf Verkaufsgeschäften, wie z.B. Viererfeld, haben zu den höheren Erlösen

beitragen. Andererseits entstanden Mehrkosten von rund CHF 30 Millionen aus Impairment und HRM2-bedingten Verschiebungen von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung. Zusätzlicher Mehraufwand entstand durch die hohe Anzahl an Geschäften in der Planungsphase.

Entwicklungsschwerpunkte

Im Rahmen der Stärkung des Medizinalstandorts Bern soll die Medizinische Fakultät der Universität ausgebaut und auf dem Inselareal konzentriert werden. In einer ersten Etappe wird ein Neubau mit einer zeitgemässen Infrastruktur für Forschung und Ausbildung erstellt. Der Grosse Rat hat dem Kredit für den Architekturwettbewerb im November 2018 zugestimmt.

In Bern entsteht mit der sitem-insel AG ein Kompetenzzentrum für translationale Medizin und Unternehmertum von nationaler Bedeutung. Zur gezielten Förderung des Wirtschafts- und Medizinalstandorts Bern sowie zur Deckung aktueller Raumbedürfnisse der Universität Bern sollen drei Einheiten der medizinischen Fakultät während vorerst acht Jahren teilweise im neuen Gebäude der sitem-insel AG eingemietet werden. Der Grosse Rat hat im November 2018 diesem Antrag zugestimmt.

Der Bildungscampus Burgdorf nimmt eine erste politische Hürde: Der Grosse Rat genehmigt dafür den Kredit für den

Architekturwettbewerb. Auf dem Gsteig-Areal in Burgdorf soll ein Campus für die Technische Fachschule Bern erstellt werden und am Jlcoweg soll ein TecLab entstehen. Beide Projekte haben einen Zeithorizont bis zum Jahr 2026.

Die Steuerung und Entwicklung der kantonalen Immobilien erfolgt in einem komplexen Umfeld mit vielfältigen Ansprüchen. Dies erfordert eine neue strategische Leitlinie für die nächsten 20 bis 30 Jahre, die mithilft, Problemstellungen ganzheitlich zu betrachten und das Risiko von Fehlentscheiden zu minimieren. Vertretende aller Direktionen, der Staatskanzlei und der Justizbehörden haben unter der Federführung des Amtes für Grundstücke und Gebäude im Jahr 2018 die Immobilienstrategie entwickelt. Die Immobilienstrategie orientiert sich an der nachhaltigen Entwicklung und stellt einen effizienten Umgang mit den kantonalen Ressourcen sicher. Sie verankert bereits angewandte und bewährte Bau- und Prozessstandards und fasst bestehende Regelwerke zusammen.

Chancen und Risiken

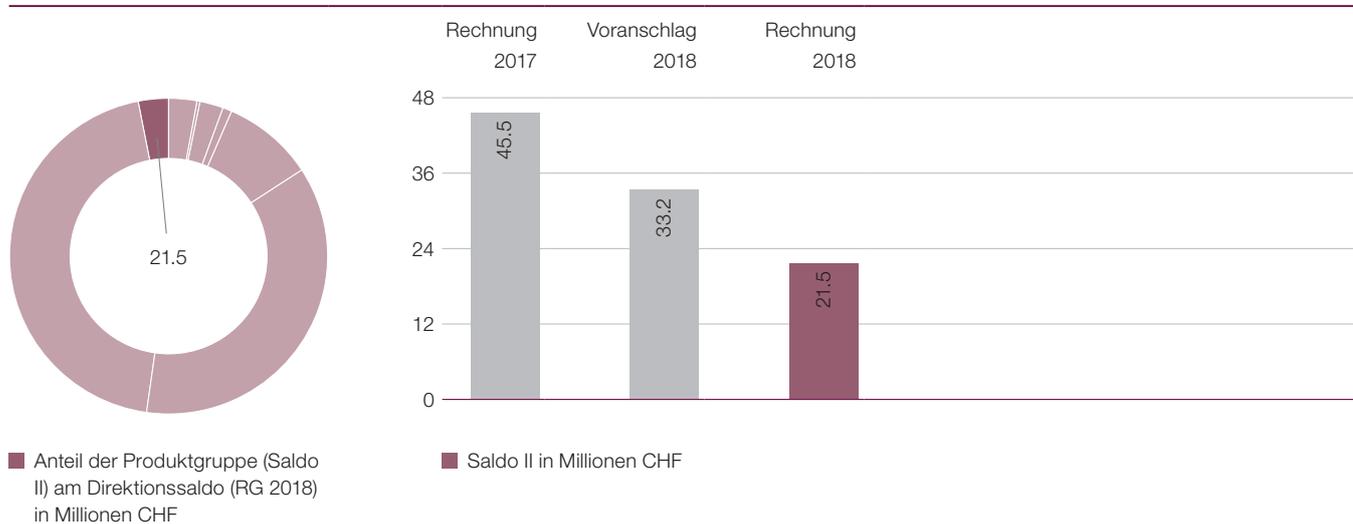
Der aktuell nachgefragte Raumbedarf und der notwendige Substanzerhalt ab dem Jahr 2024 führen zu einem grossen Investitionsüberhang. Zudem treffen laufend zusätzliche Raumbef-

darfsbestellungen ein, deren Mehrbedarf die Situation weiter verschärft.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Bestand Nettogeschossfläche in m ² für die Bedürfnisse des Kantons BE	1 914 926	1 898 424
Davon Anteil Minergiegeschossfläche in m ²	215 625	233 712
Anzahl eigene und zugemietete Objekte	1 364	1 348

10.7.8 Wasser und Abfall



Beschreibung

Das Amt für Wasser und Abfall (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 betragen 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 2500 Gebrauchswasserkonzessionen und rund 7000 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 (Pikettdienst 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	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	76 571 805	76 641 000	75 679 163	-961 837	-1.3 %
(-) Personalkosten	-15 363 090	-15 723 059	-15 439 083	283 975	1.8 %
(-) Sachkosten	-6 916 456	-9 276 856	-29 601 856	-20 325 000	-219.1 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-3 876 589	-3 992 827	-4 199 148	-206 321	-5.2 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	50 415 670	47 648 259	26 439 076	-21 209 183	-44.5 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	2 887 678	1 245 000	1 908 537	663 537	53.3 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-8 735 533	-20 575 000	-11 709 098	8 865 902	43.1 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	967 523	4 919 000	4 888 803	-30 197	-0.6 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	45 535 338	33 237 259	21 527 318	-11 709 941	-35.2 %
(+)/(-) Abgrenzungen	-20 722 431	1 179 138	-1 398 258	-2 577 395	-218.6 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	24 812 907	34 416 397	20 129 060	-14 287 337	-41.5 %

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Gewässerregulierung und Juragewässerkorrektion	-7 963 105	-8 179 437	-8 372 836	-193 399	-2.4 %
Gewässerschutz	13 383 359	10 677 021	11 306 495	629 475	5.9 %
Abfall- und Ressourcenwirtschaft	-2 237 658	-1 996 690	-24 051 696	-22 055 005	-1104.6 %
Wassernutzung	47 233 073	47 147 366	47 557 112	409 747	0.9 %

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Der Saldo I (Globalbudget) weist gegenüber dem Budget von CHF 47,6 Millionen einen um CHF 21,2 Millionen tieferen Überschuss aus.

Hauptursache für diese Abweichung ist die Neubewertung der Rückstellung für die Sanierungskosten von Altlasten, welche die Rechnung 2018 mit CHF 34,1 Millionen belastet. Davon sind CHF 25,0 Millionen im Saldo I als Dienstleistungen Dritte enthalten und CHF 9,1 Millionen als Kosten Staatsbeiträge für Schiessanlagen an Gemeinden im Saldo II.

Minderkosten in der Höhe von CHF 4,7 Millionen, grösstenteils infolge tieferer Untersuchungs- und Sanierungskosten für Altlasten, reduzierten die Budgetüberschreitung bei den Sachkosten auf CHF 20,3 Millionen.

Tiefere Rückerstattungen von Bund und Dritten für Altlastensanierungen (CHF 1,6 Mio.) und zu hoch geplante Abfallabgaben (CHF 1,0 Mio.) führten zu Mindererlösen. Demgegenüber standen Mehrerlöse aus höheren Gebühreneinnahmen, Abwasserabgaben und Wasserzinse (CHF 1,7 Mio.).

Die Minderkosten im Saldo II in der Höhe von CHF 8,9 Millionen ergeben sich einerseits durch geringere Betriebsbeiträge (CHF 2,1 Mio.) und Wegfall der Investitionsbeiträge infolge geänderter Buchungspraxis für Spezialfinanzierungen (CHF 16,0 Mio.), vermindert um die Erhöhung der Rückstellung für Altlastensanierungen (CHF 9,1 Mio.).

Entwicklungsschwerpunkte

Die Konzession für das neue Kraftwerk Sousbach wurde vom Grossen Rat in der Novembersession erteilt. Wird die Anlage gebaut, werden zusätzlich rund 28 GWh Strom aus Wasserkraft pro Jahr erzeugt, was gut 9 Prozent des Ausbauziels von 300 GWh entspricht.

Das umfangreiche Konzessionsverfahren für das Speicherkraftwerk Trift (146 GWh) wurde gestartet. Im Jahr 2020 soll der Grosse Rat den Konzessionsentscheid fällen können.

Die Baubewilligung für den Ersatz der Spitallamm-Staumauer an der Grimsel wurde erteilt.

Wegen der andauernden Trockenheit im Sommer und Herbst wurde die Wasserentnahme zur Bewässerung aus einzelnen kleinen Gewässern verboten.

Die neue Steuerung für das Regulierwehr in Port wurde erfolgreich in Betrieb genommen. Die Gewässerregulierung wird dadurch sicherer.

Das im Jahr 2017 gestartete Berner Pflanzenschutzprojekt dauert sechs Jahre. Im August wurden die ersten Analyse-Resultate (Gewässer) des Jahres 2017 kommuniziert, diese Messungen dienen zur Erfassung des IST-Zustandes.

Die Änderung des Wasserversorgungsgesetzes (WVG; BSG 752.32) zur finanziellen Sanierung und langfristigen Stabilisierung des Wasserfonds schritt voran. Der Grosse Rat wird im Jahr 2019 darüber befinden. Eine Prioritätenliste für die Auszahlung der Beiträge wurde erstellt.

Die Umsetzung der Massnahmen 2017–2020 zur Wasserstrategie schritt voran bzw. wurde abgeschlossen (Quelleninventar für Renaturierungen und Multifunktionalität der grossen Stauseen).

Ebenso befinden sich Massnahmen des Sachplans Abfall betreffend Stärkung der Kreislaufwirtschaft in Umsetzung. Informationsveranstaltungen mit Branchenverbänden fanden statt. Zudem wurden die Gemeinden umfangreich über die neuen Bundesvorschriften betreffend Siedlungsabfälle informiert.

Chancen und Risiken

Keine.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl Qualitätsmessungen von Oberflächengewässern und Grundwasser	967	1 078
Anzahl beaufsichtigte Kläranlagen (>200 EW) und Wasserversorgungsorganisationen	415	412
Anzahl erstellte Gewässerschutz-, Erdsonden- und abfallrechtliche Bewilligungen inkl. Amts-/Fachberichte	2 795	2 898
Anzahl behandelte Schadenfälle (Chemie- und Ölfälle)	248	204
Anzahl erteilte Wassernutzungskonzessionen (Wasserkraftwerke, Wärmepumpen, Fischzuchtanlagen, landwirtschaftl. Nutzung, Beschneigung)	198	197
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.)	836	993

10.8 Spezialfinanzierungen

10.8.1 Abfallfonds

Gemäss Art. 25 Abs. 5 des Gesetzes über die Abfälle (Abfallgesetz, AbfG; BSG 822.1) hat der Regierungsrat freien Spielraum

durch Vorschriften und/oder Verträge Abgabebereicherungen zu fördern.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-4 198 957	-8 963 000	-35 552 572	-26 589 572	-296.7 %
Ertrag	4 198 957	8 963 000	35 552 572	26 589 572	296.7 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	-3 301	-3 000	-1 260	1 740	58.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1 739 908	-6 040 000	-25 618 005	-19 578 005	-324.1 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-2 770 905	0	0	0	0.0 %
36 Transferaufwand	1 143 736	-1 950 000	-9 177 783	-7 227 783	-370.7 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-828 579	-970 000	-755 523	214 477	22.1 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	4 179 372	8 924 000	6 286 910	-2 637 090	-29.6 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	18 000	29 247 412	29 229 412	162385.6 %
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	19 585	21 000	18 249	-2 751	-13.1 %

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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	-57 823 780	7 289 220	-55 052 875	-62 342 095	-855.3 %
Vermögensbestand per 31.12.	-55 052 875	7 271 220	-84 300 287	-91 571 507	-1259.4 %
Vermögensveränderung	2 770 905	-18 000	-29 247 412	-29 229 412	-162385.6 %

Kommentar

Die Neubeurteilung der Rückstellung zur Deckung der Sanierungskosten der Ablagerungs- und Betriebsstandorte und der Schiessanlagen per 31. Dezember 2018 hat gezeigt, dass die bestehende Rückstellung für die in den nächsten 20 bis 25 Jahren anstehenden Kosten nicht ausreichen wird.

Daher musste die Rückstellung per 31. Dezember 2018 von CHF 60,6 Millionen um CHF 34,2 Millionen auf CHF 94,8 Millionen erhöht werden. Die Rückstellung beträgt per 31. Dezember 2018 CHF 18,9 Millionen für Standorte und CHF 75,9 Millionen für Schiessanlagen.

Die Erhöhung der Rückstellung wurde der Rechnung des Abfallfonds belastet. Dadurch stieg die Verpflichtung des Kantons gegenüber der Spezialfinanzierung auf CHF 84,3 Millionen. Diese Verpflichtung wird mit den zukünftigen, jährlichen Fondsüberschüssen von rund CHF 4,0 Millionen über die nächsten 21 Jahre abgebaut.

10.8.2 Abwasserfonds

In Art. 16 des kantonalen Gewässerschutzgesetzes (KGSchG; BSG 821.0) Art. 16 ist abschliessend aufgezählt, für welche Zwecke die Fondsmittel verwendet werden. In Art. 15b ist die Höhe der Abgaben geregelt.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-14 052 248	-13 424 000	-12 295 142	1 128 858	8.4 %
Ertrag	14 052 248	13 424 000	12 295 142	-1 128 858	-8.4 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	-312	-312	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-778 683	-716 000	-1 060 826	-344 826	-48.2 %
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.0 %
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0.0 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-8 537 333	0	-4 627 799	-4 627 799	0.0 %
36 Transferaufwand	-1 364 633	-2 015 000	-1 998 780	16 220	0.8 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-3 371 599	-10 693 000	-4 607 426	6 085 574	56.9 %
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0 %
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0 %
42 Entgelte	13 930 970	12 000 000	12 176 337	176 337	1.5 %
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0 %
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	1 308 000	0	-1 308 000	-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	121 278	116 000	118 805	2 805	2.4 %

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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	45 495 194	47 164 194	54 032 527	6 868 333	14.6 %
Vermögensbestand per 31.12.	54 032 527	45 856 194	58 660 326	12 804 132	27.9 %
Vermögensveränderung	8 537 333	-1 308 000	4 627 799	5 935 799	453.8 %

Kommentar

Rund CHF 6,0 Millionen weniger ausbezahlte Investitionsbeiträge und Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände aufgrund von Projektverzögerungen führten wiederum

zu einer weiteren Zunahme des Fondsvermögens um CHF 4,6 Millionen auf über CHF 58 Millionen.

Der Stand der offenen zugesicherten Beiträge reduzierte sich dabei leicht auf CHF 21,6 Millionen per 31. Dezember 2018.

Mit der im Herbst vom Grossen Rat beschlossenen Teilrevision des KGSCHG wird die Abwasserabgabe ab diesem Jahr deutlich reduziert. Damit sollte das Fondsvermögen innert 10 bis 15 Jahren auf einem tiefen Niveau stabilisiert werden.

10.8.3 See- und Flussuferfonds

Gemäss Art. 7 Abs. 3 des Gesetzes über See- und Flussufer (SFG; BSG 704.1) entscheidet der Regierungsrat über die Verwendung der Fondsmittel.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-2 000 000	-1 820 000	-1 700 000	120 000	6.6 %
Ertrag	2 000 000	1 820 000	1 700 000	-120 000	-6.6 %
Saldo	0	0	0	0	0.0 %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0 %
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	0	-9 643	-9 643	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	-811 883	0	-29 860	-29 860	0.0 %
36 Transferaufwand	-569 222	-250 000	-444 201	-194 201	-77.7 %
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0 %
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0 %
39 Interne Verrechnungen	-618 894	-1 570 000	-1 216 295	353 705	22.5 %
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	120 000	0	-120 000	-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	1 700 000	1 700 000	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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	2 025 935	1 905 935	2 837 818	931 883	48.9 %
Vermögensbestand per 31.12.	2 837 818	1 785 935	2 867 678	1 081 743	60.6 %
Vermögensveränderung	811 883	-120 000	29 860	149 860	124.9 %

Kommentar

Die Teilrevision der See- und Flussuferverordnung (SFV; BSG 704.111) und das vom Regierungsrat beschlossene Ausführungsprogramm SFG 2018–2020 bewirken die Plafonierung der Kantonsbeiträge aus dem See- und Flussuferfonds.

10.8.4 Wasserfonds

Gemäss Art. 5b des Wasserversorgungsgesetzes (WVG; BSG 752.32) werden die Beiträge in den Wasserfonds in Abhängigkeit der jährlichen Werterhaltungskosten und der versorgten stän-

digen und nicht ständigen Einwohner in den einzelnen Wasserversorgungen gemäss Tabelle bestimmt. Gemäss Abs. 6 regelt der Regierungsrat Näheres.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-5 671 058	-6 528 000	-22 766 305	-16 238 305	-248.7%
Ertrag	5 671 058	6 528 000	22 766 305	16 238 305	248.7%
Saldo	0	0	0	0	0.0%
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-222 725	-99 000	-208 756	-109 756	-110.9%
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	-133 315	-200 000	-130 859	69 141	34.6%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-5 315 018	-6 229 000	-22 426 689	-16 197 689	-260.0%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	511 474	0	40 455	40 455	0.0%
42 Entgelte	4 929 380	4 900 000	5 126 497	226 497	4.6%
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.0%
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0.0%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	221 185	1 620 000	17 589 469	15 969 469	985.8%
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	9 018	8 000	9 884	1 884	23.6%

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 fondsfinanzierten Investitionen (ausser Darlehen) werden seit dem 01.01.2018 sofort zu 100 Prozent abgeschrieben und mittels Kapitalverwendungen (Einlagen/Entnahmen SG 35/45) aus dem Vermögen der Spezialfinanzierung oder Fonds vollständig selbstfinanziert. In der Erfolgsrechnung werden die Abschreibungen als zusätzlicher Aufwand/Ertrag in der SG 38/48 ausgewiesen.

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Vermögensbestand per 1.1.	4 297 842	3 902 842	4 076 658	173 816	4.5%
Vermögensbestand per 31.12.	4 076 658	2 282 842	-13 512 811	-15 795 653	-691.9%
Vermögensveränderung	-221 184	-1 620 000	-17 589 469	-15 969 469	-985.8%

Kommentar

Im Berichtsjahr wurden rund CHF 0,7 Millionen mehr Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände ausbezahlt als budgetiert. Zudem wurden für rund CHF 15,6 Millionen Anlagen der Investitionsrechnung belastet, welche zwar

fertiggestellt sind, aber noch keine Auszahlung erfolgt ist. Durch diese Belastung ergibt sich ein negatives Fondsvermögen in der Höhe von CHF 13,5 Millionen.

Der Stand der noch offenen zugesicherten Fondsbeiträge verminderte sich dadurch auf CHF 22,2 Millionen.

Der Grosse Rat entscheidet im Jahr 2019 über die Teilrevision des WVG, womit die systematische Unterdeckung des Fonds ausgeglichen und die offenen Verpflichtungen abgebaut werden sollen.

11 Finanzkontrolle (FK)

11.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Finanzaufsicht	-4.2		0.1

11.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Finanzaufsicht	-4.2	-4.5	-4.1	0.4	9.0 %
Total	-4.2	-4.5	-4.1	0.4	9.0 %

11.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Siehe Tätigkeitsbericht der FK (www.finanzkontrolle.be.ch).

11.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-4 287 819	-4 559 491	-4 171 966	387 525	8.5%
Ertrag	115 689	92 000	107 727	15 727	17.1%
Saldo	-4 172 129	-4 467 491	-4 064 239	403 252	9.0%
Aufwand					
30 Personalaufwand	-3 991 033	-4 196 356	-3 934 790	261 566	6.2%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-207 693	-200 563	-125 623	74 940	37.4%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-7 012	-10 536	-7 317	3 219	30.6%
34 Finanzaufwand	-863	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	-81 217	-152 037	-104 237	47 800	31.4%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0%
42 Entgelte	96 353	60 000	66 413	6 413	10.7%
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	2 599	2 000	4 729	2 729	136.5%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0%
49 Interne Verrechnungen	16 737	30 000	36 585	6 585	21.9%

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Die Erträge fielen im Berichtsjahr rund CHF 16 000 höher aus als im Voranschlag.

Die Aufwände liegen rund CHF 388 000 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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag	
				CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-3 146	-38 000	-11 710	26 290	69.2 %
Einnahmen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo	-3 146	-38 000	-11 710	26 290	69.2 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-3 146	-38 000	-11 710	26 290	69.2 %
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 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertragung 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 Übertragung 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 CHF 26 290 nicht ausgeschöpft.

11.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der FK

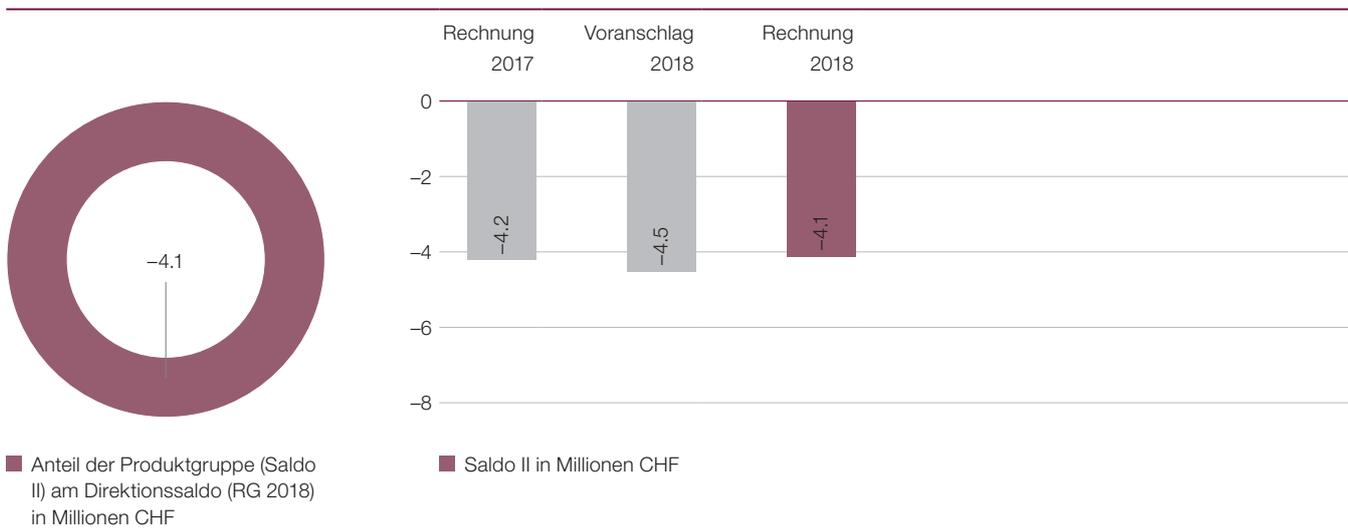
2013	2014	2015	2016	2017	2018
23.9	24.7	23.4	23.9	23.9	22.9

Kommentar

Der Bestand an Vollzeitstellen konnte in den letzten Jahren von einem Soll-Bestand von 26 FTE kontinuierlich auf 24 FTE reduziert werden. Die FK 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.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	74 225	90 000	102 998	12 998	14.4 %
(-) Personalkosten	-3 949 570	-4 194 356	-3 934 790	259 566	6.2 %
(-) Sachkosten	-289 773	-352 600	-229 860	122 740	34.8 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-20 515	-24 870	-20 129	4 740	19.1 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-4 185 633	-4 481 825	-4 081 781	400 045	8.9 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	0	0	4 729	4 729	0.0 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-4 185 633	-4 481 825	-4 077 052	404 774	9.0 %
(+/-) Abgrenzungen	13 503	14 334	12 813	-1 522	-10.6 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-4 172 129	-4 467 491	-4 064 239	403 252	9.0 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	
CHF Saldo I der Produkte					%
Kernaufgaben	-3 627 638	-3 949 649	-3 462 554	487 095	12.3%
Spezialprüfungen	-241 283	-305 275	-308 305	-3 031	-1.0%
Sonderprüfungen	-277 012	-137 799	-260 657	-122 857	-89.2%
Beratung	-39 700	-89 103	-50 265	38 838	43.6%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Die Erlöse fielen im Berichtsjahr unwesentlich höher aus als im Voranschlag.

Die Kosten liegen rund CHF 388 000 unter dem Voranschlagswert. Die Ursachen liegen insbesondere bei den tieferen Perso-

nalkosten (offene Stellen, Rotationsgewinne, tieferer Pensionskassenbeiträge und kostengünstigere Aus- und Weiterbildungen) sowie den tieferen Kosten für Dienstleistungen Dritte.

Entwicklungsschwerpunkte

Den steigenden Anforderungen der Revisionsbranche will die FK weiterhin mit gut ausgebildeten Mitarbeitenden begegnen.

Die Qualität der Revisionen und die Zufriedenheit der verschiedenen Ansprechpartner stehen im Fokus der Zielsetzungen.

Chancen und Risiken

Die Personalkosten sind mit über 90 Prozent der grösste Kostentreiber. Wesentliche Personalfluktuationen können sich somit positiv wie negativ auf die Entwicklung des Personalaufwandes

auswirken. Die FK kann bei Bedarf für ihre Arbeiten Spezialisten beziehen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
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 2018, 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	
	2017	2018	2018	CHF	%
Datenschutz	-1.2	-1.1	-1.1	-0.0	-0.0 %
Total	-1.2	-1.1	-1.1	-0.0	-0.0 %

12.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Diese werden in einem besonderen Bericht dargestellt (Art. 37 Abs. 1 KDSG; BSG 152.04).

12.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-1 173 170	-1 150 465	-1 149 755	710	0.1%
Ertrag	14 282	3 000	1 001	-1 999	-66.6%
Saldo	-1 158 888	-1 147 465	-1 148 754	-1 289	-0.1%
Aufwand					
30 Personalaufwand	-981 882	-956 821	-1 002 322	-45 500	-4.8%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-156 910	-186 588	-149 250	37 338	20.0%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-31 878	-6 955	0	6 955	100.0%
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	1 818	1 918	1917.7%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0%
42 Entgelte	13 773	3 000	0	-3 000	-100.0%
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	509	0	1 001	1 001	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%

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand liegt um CHF 45 500 über dem Voranschlag. Ein Mutterschafturlaub wurde mittels einer Stellvertretung überbrückt und es erfolgte eine Auszahlung von Überzeit. Der Prüfumfang von vier Audits von Informatikanwendungen, für die jeweils externe Dienstleistungen beansprucht wurden, stellte sich als geringer heraus als erwartet, so dass der Betriebsaufwand entsprechend tiefer ausfiel.

12.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	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

Die DSA tätigt keine Investitionen.

12.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der DSA

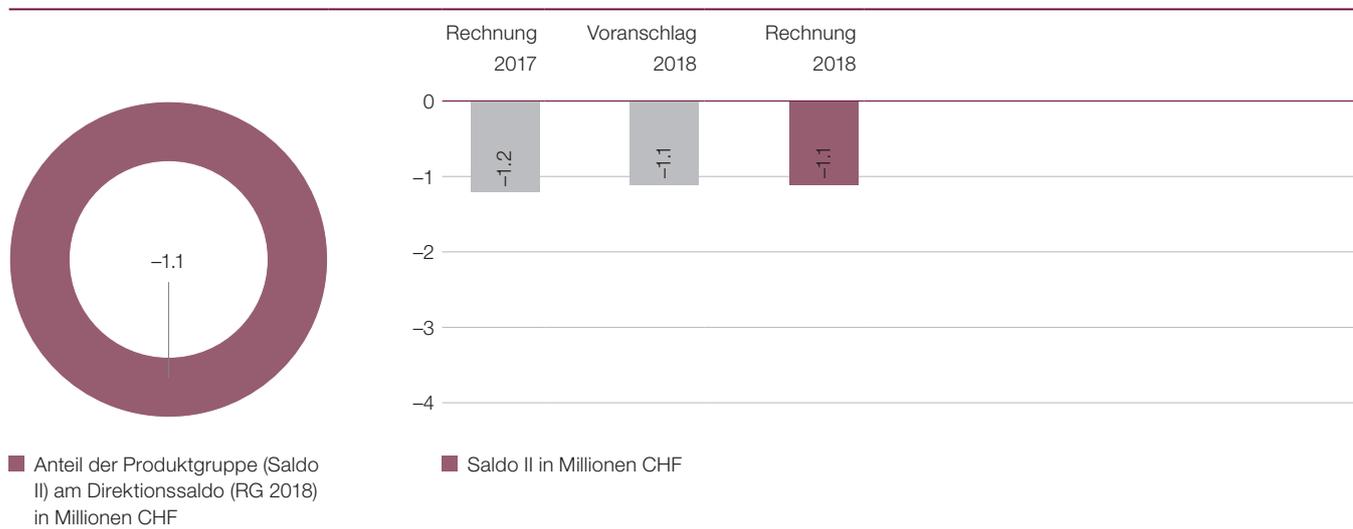
2013	2014	2015	2016	2017	2018
4.7	4.5	4.5	4.8	5.9	4.5

Kommentar

Die Reduktion des Personalbestands im Jahr 2018 ist auf eine Vakanz zurückzuführen.

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	656	3 000	0	-3 000	-100.0%
(-) Personalkosten	-968 766	-956 821	-1 002 322	-45 500	-4.8%
(-) Sachkosten	-159 410	-186 688	-147 790	38 898	20.8%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-31 944	-8 027	0	8 027	100.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-1 159 463	-1 148 537	-1 150 111	-1 575	-0.1%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	509	0	1 001	1 001	0.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-1 158 954	-1 148 537	-1 149 110	-574	0.0%
(+)/(-) Abgrenzungen	66	1 072	357	-715	-66.7%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-1 158 888	-1 147 465	-1 148 754	-1 289	-0.1%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Datenschutz	-1 159 463	-1 148 537	-1 150 111	-1 575	-0.1%

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Im Deckungsbeitrag I liegt die Rechnung 2018 um CHF 1575 über dem Voranschlag. Dank einem Anteil an rückverteilten CO₂-Abgaben beträgt die Abweichung im Deckungsbeitrag II noch CHF 574. Ausserplanmässige Personalkosten (temporäre Stellvertretung während Mutterschaftsurlaub sowie Auszahlungen von Langzeitguthaben) sind durch Einsparungen bei externen Dienstleistungen weitgehend kompensiert worden.

Die resultierende Kreditüberschreitung wird durch die Produktgruppe der Betriebs- und Konkursämter «Betreibungen und Konkurse» kompensiert.

Entwicklungsschwerpunkte

Gestützt auf Art. 34 Datenschutzgesetz (KDSG; BSG 152.04) hat die Datenschutzaufsichtsstelle namentlich folgende Aufgaben:

Überwachung der Anwendung der Vorschriften über den Datenschutz und der Datensicherung, Vorabkontrolle von Informatikprojekten, Beratung der Verwaltung (Erlasse und Vollzug) und von betroffenen Personen sowie bei Bedarf Vermittlung zwischen Behörden und Privaten. Die Aufgaben gemäss KDSG sind grundsätzlich flächendeckend zu erfüllen, wobei bei den gegebenen personellen und finanziellen Ressourcen eine Priorisierung unumgänglich ist.

Im Berichtsjahr sind vier in Betrieb stehende Informatikanwendungen geprüft und über 70 Vorabkontrollen von Informatikprojekten bearbeitet worden. Mit einer auf vier Jahre befristeten Dringlichkeitsverordnung setzt der Regierungsrat die Richtlinie (EU) 2016/680 zum Schutz natürlicher Personen bei der Verarbeitung personenbezogener Daten durch die zuständigen Behörden zum Zwecke der Verhütung, Ermittlung, Aufdeckung oder Verfolgung von Straftaten oder der Strafvollstreckung sowie zum freien Datenverkehr um, welche im Rahmen des Schengen-Assoziierungsabkommen bis am 1. August 2018 in das Landesrecht zu übernehmen war. In über 20 weiteren Rechtsetzungsvorhaben aus praktisch allen Direktionen äussert sich die Aufsichtsstelle zu Aspekten des Datenschutzes und weist auf mögliche Lücken hin.

Chancen und Risiken

Im Rahmen einer Revision des KDSG ist die erwähnte Dringlichkeitsverordnung in ordentliches Recht zu überführen und das Datenschutzrecht generell auf einen aktuellen Stand zu bringen. Repräsentative Erhebungen der Organisation «E-Government Schweiz» von Bund, Kantonen und Gemeinden der Jahre 2017 und 2019 zeigen, dass das Vertrauen der Bevölkerung in den Persönlichkeits- und Datenschutz bei Online-Dienst-

leistungen der kantonalen Behörden noch deutlich tiefer liegt als es diese selbst glauben. Es ist deshalb zentral, dass die Behörden Datenschutz und -sicherheit nicht nur als rechtliche Rahmenbedingung – und insoweit als Hindernis – der digitalen Transformation verstehen, sondern ebenso als Erfolgsfaktor für die Akzeptanz und den Erfolg eines weiteren Ausbaus von E-Government.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Sicherstellung einer Vorabkontrolle der grösseren Informatikprojekte hinsichtlich Persönlichkeitsschutz und Datensicherheit (in %)	48	n.v.
Kontrollen von Informatikanwendungen. (Anzahl Kontrollen)	3	n.v.
Führen von Beschwerden gegen Verfügungen, die Empfehlungen ablehnen.	0	n.v.
Behandeln triagierter Anfragen der Direktionen und der Staatskanzlei (auch zu Erlassen: Vernehmlassungen) (in %).	76	n.v.
Kompetente Beratung und Unterstützung.	0	n.v.
Behandeln von Anfragen Privater (in %)	63	n.v.

Als Folge einer Migration der gesamten elektronischen Geschäftsverwaltung auf ein neues System und dem damit verbundenen Verlust gewisser Auswertungsmöglichkeiten sind die Leistungsinformation für das Jahr 2018 nicht mit angemess-

em Aufwand reproduzierbar. Gemäss Art. 130 FLV (BSG 621.1) werden die Leistungsinformationen der DSA im Planungsprozess 2020 mit Geltung ab dann neu definiert.

13 Gerichtsbehörden und Staatsanwaltschaft (JUS)

13.1 Übersicht der Kosten und Erlöse nach Produktgruppen (RG 2018, Saldo II)

in Millionen CHF		Kosten	Erlöse
Führungsunterstützung	-8.6		0.0
Zivil- und Strafgerichtsbarkeit	-84.3		30.1
Verwaltungsgerichtsbarkeit	-15.5		2.1
Staatsanwaltschaft	-69.8		54.9

13.2 Produktgruppensaldi II (Betriebsbuchhaltung)

in Millionen CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Führungsunterstützung	-7.8	-11.5	-8.6	3.0	-25.8 %
Zivil- und Strafgerichtsbarkeit	-57.3	-59.7	-54.2	5.5	-9.1 %
Verwaltungsgerichtsbarkeit	-14.3	-14.0	-13.3	0.7	-4.7 %
Staatsanwaltschaft	-20.2	-18.8	-14.9	3.9	-20.7 %
Total	-99.6	-104.0	-91.0	13.0	12.5 %

13.3 Schwerpunkte der Tätigkeit

Diese werden im Tätigkeitsbericht der JUS dargestellt.

13.4 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Erfolgsrechnung					
Aufwand	-194 114 407	-219 946 440	-207 975 078	11 971 363	5.4%
Ertrag	78 353 627	100 747 858	87 283 473	-13 464 385	-13.4%
Saldo	-115 760 780	-119 198 582	-120 691 605	-1 493 022	-1.3%
Aufwand					
30 Personalaufwand	-119 766 407	-124 033 751	-121 183 086	2 850 664	2.3%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-70 142 404	-90 781 100	-82 915 850	7 865 250	8.7%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-339 799	-555 779	-75 341	480 437	86.4%
34 Finanzaufwand	-4 529	-3 000	0	3 000	100.0%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0%
36 Transferaufwand	-205 276	-143 000	-153 001	-10 001	-7.0%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen	-3 655 993	-4 429 811	-3 647 799	782 012	17.7%
Ertrag					
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0.0%
42 Entgelte	77 033 257	99 667 665	84 719 202	-14 948 463	-15.0%
43 Verschiedene Erträge	1 090 056	830 000	2 344 988	1 514 988	182.5%
44 Finanzertrag	77 917	67 600	0	-67 600	-100.0%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.0%
46 Transferertrag	146 427	182 593	212 027	29 434	16.1%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.0%
49 Interne Verrechnungen	5 970	0	7 256	7 256	0.0%

Entwicklung der Erfolgsrechnung

Der Saldo der Erfolgsrechnung 2018 liegt CHF 1,5 Millionen oder 1 Prozent über dem budgetierten Saldo des Voranschlags 2018. Aufgrund der Weiterentwicklung von HRM2 wurden in diesem Abschluss zusätzliche Abgrenzungs- und Bestandesbuchungen getätigt. Die Erträge sind im Vorjahresvergleich aufgrund höherer Entgelte, höheren Gebühren und Bussen, der Einführung von Mahngebühren und einer ausserordentlichen hohen Vereinnahmung deutlich gestiegen (CHF 8,9 Mio.). Durch geringere ICT-Kosten und die Verschiebung des Umzugs der Justizleitung,

der Generalstaatsanwaltschaft sowie der Steuerrekurskommission an den Nordring 8, fällt der Sachaufwand um CHF 7,9 Millionen tiefer als budgetiert aus.

Da der DB Saldo I tiefer ausfällt als geplant, muss kein Nachkredit beantragt werden.

13.5 Investitionsrechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
Investitionsrechnung					
Ausgaben	-1 613 624	-2 500 000	-753 269	1 746 731	69.9 %
Einnahmen	0	0	0	0	0.0 %
Saldo	-1 613 624	-2 500 000	-753 269	1 746 731	69.9 %
Ausgaben					
50 Sachanlagen	-41 636	-375 000	-22 972	352 028	93.9 %
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0.0 %
52 Immaterielle Anlagen	-1 571 988	-2 125 000	-730 297	1 394 703	65.6 %
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 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0.0 %
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0.0 %
62 Übertragung 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 Übertragung 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 Investitionen fallen um rund CHF 1,7 Millionen tiefer aus als budgetiert. Verzögerungen im Projekt NeVo führten dazu, dass ein Teil der Investitionssumme erst im Jahr 2019 anfallen wird. Ein Antrag zur Kreditübertragung ist vorbereitet.

13.6 Entwicklung der Vollzeitstellen der JUS

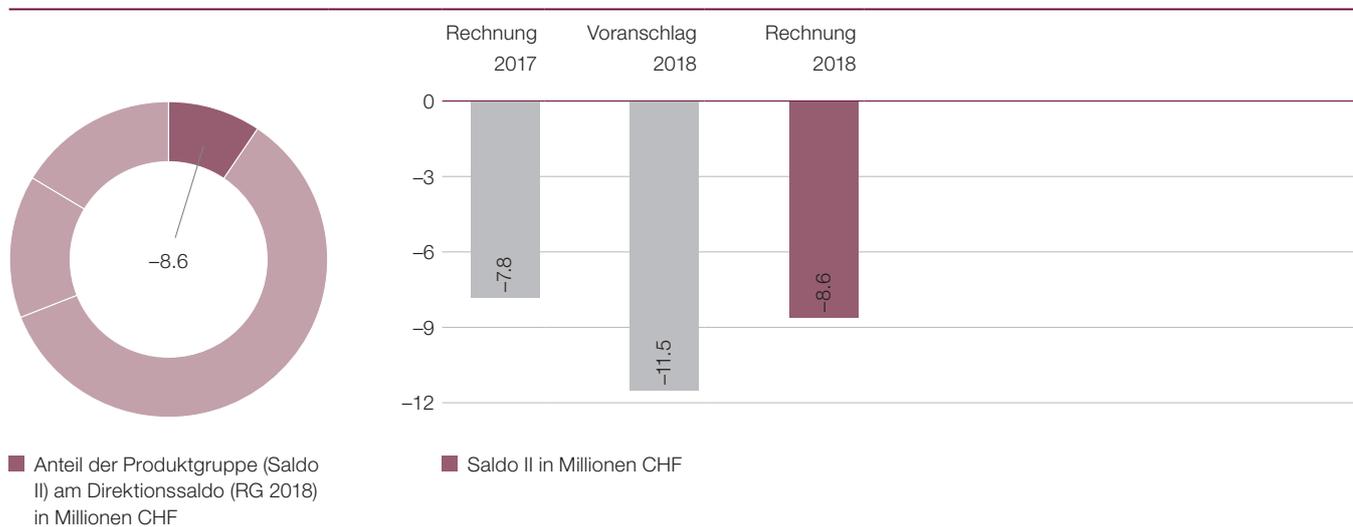
2013	2014	2015	2016	2017	2018
687.1	689.2	715.2	746.5	741.0	740.8

Kommentar

Der VZE-Stand der JUS ist stabil und hat um minimale 0,2 Vollzeitstellen abgenommen.

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 Generalstaatsanwalt-

schaft. 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	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	17 960	12 000	13 950	1 950	16.3%
(-) Personalkosten	-3 577 235	-4 434 264	-4 046 589	387 675	8.7%
(-) Sachkosten	-4 136 588	-6 707 781	-4 393 024	2 314 757	34.5%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-142 621	-416 731	-116 791	299 940	72.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-7 838 484	-11 546 776	-8 542 455	3 004 321	26.0%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	-32 320	-32 320	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	1 994	700	4 203	3 503	500.4%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-7 836 490	-11 546 076	-8 570 572	2 975 504	25.8%
(+)/(-) Abgrenzungen	24 980	86 827	108 591	21 764	25.1%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-7 811 510	-11 459 250	-8 461 981	2 997 269	26.2%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Führungsunterstützung	-7 838 484	-11 546 776	-8 542 455	3 004 321	26.0%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Die Produktgruppe umfasst die Aufgaben der Stabsstelle für Ressourcen der Justizleitung mit folgenden Schwerpunkten: Unterstützung der Justizleitung bei der Wahrnehmung ihrer Kernaufgaben gemäss Art. 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, Busseninkasso sowie Koordinationsstelle Strafregister und DNA.

Die Produktgruppe schliesst bei der Erfolgsrechnung 2018 um CHF 3,0 Millionen besser ab als geplant.

Der Sachaufwand fällt um rund CHF 1,6 Millionen tiefer aus als budgetiert. Verschiedene Gründe sind dafür verantwortlich. Der neue Standort Nordring 8 konnte im Jahr 2018 noch nicht bezogen werden, weshalb die entsprechend geplanten Umzugs- und Einrichtungskosten nicht angefallen sind. Diese wurden neu für das Geschäftsjahr 2019 geplant. Weiter lief die ICT-Infrastruktur (inkl. Fachapplikationen) erfreulicherweise stabil. Somit fielen tiefere Wartungskosten an als budgetiert. Durch Eigenleistungen der ICT konnte zudem mehrheitlich auf Unterstützung Dritter verzichtet werden, was den Aufwand ebenfalls reduzierte. Der Rollout Migration Arbeitsplatz KWP (kantonaler Workplace) der JUS wurde auf das Jahr 2020 verschoben. Die Weiterentwicklung von Tribuna V3 wurde auf ein Minimum reduziert, da der Hersteller das Lebenszyklusende von Tribuna V3 kommuniziert

hat. Die Kosten betreffend der Fachapplikation JUGIS wurden durch die geplante Ablösung NeVo/Rialto ebenfalls auf ein Minimum reduziert.

Die Internen Verrechnungen für die ICT-Grundversorgung wurden um CHF 0,7 Millionen unterschritten. Entgegen der ursprünglichen Planung wurden die KAIO-Leistungen günstiger weiterverrechnet. Ein Grund dafür ist, dass Material und Dienstleistungen zu besseren Konditionen beschafft werden konnten. Der Personalaufwand liegt um nahezu CHF 0,4 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 sowie geringere Kosten für die Personalwerbung.

Die Abschreibungen fallen um rund CHF 0,3 Millionen tiefer aus als budgetiert. Entgegen der Planung und gemäss Projektverlauf werden die Abschreibungen für das Projekt «Neue Vorgangsbearbeitung (NeVo)» erst im Jahr 2020 anfallen.

Die Investitionen fallen um rund CHF 1,3 Millionen tiefer aus als budgetiert. Verzögerungen im Projekt NeVo führten dazu, dass ein Teil der Investitionssumme erst im Jahr 2019 anfallen wird. Ein Antrag zur Kreditübertragung ist in Arbeit.

Die Leistungsziele der Produktgruppe wurden vollumfänglich erreicht.

Entwicklungsschwerpunkte

Seit September 2018 verfügt die Justiz mit dem Intranet über eine eigene zentrale Informationsplattform. Ein mehrjähriges Projekt konnte damit erfolgreich abgeschlossen werden. In einem ersten Schritt wurden die Inhalte erarbeitet, die allen Mitarbeitenden der Justiz zur Verfügung stehen. Diese Informationen, vorab solche der Stabsstelle zu Ressourcenfragen, ergänzen das Informationsangebot der Kantonsverwaltung sowie das Angebot der Justiz im Internet. Mit dem Modul «Teamräume» steht den Mitarbeitenden zudem ein zeitgemässes Instrument zur behördenübergreifenden digitalen Zusammenarbeit zu Verfügung.

Die Vorbereitung des Umzugs der Stabsstelle für Ressourcen, der Steuerrekurskommission sowie der Generalstaatsanwaltschaft im Mai 2019 an den Nordring 8 sind im Berichtsjahr nach Plan verlaufen. Benutzerseitig kann von den Angeboten der Zentralen Beschaffungsstellen der Verwaltung profitiert werden, so namentlich beim Umzug sowie für die Bestellung des notwendigen Standardmobiliars. Am Nordring werden 7 Standorte zusammengeführt und es werden dort gut 80 Mitarbeitende ihren Arbeitsplatz haben. Für die Stabsstelle, deren Mitarbeitende heute an fünf Standorten verteilt über die Stadt arbeiten, stellt der Umzug ein langjähriges Ziel dar.

Chancen und Risiken

Das von der Konferenz der Kantonalen Justiz- und Polizeidirektorinnen und -direktoren (KKJPD) und vom Bundesgericht lancierte Projekt zur schweizweit koordinierten Einführung der elektronischen Gerichtsakte (Projekt Justitia 4.0) nimmt Gestalt an. Die Justiz des Kantons Bern unterstützt das Projekt auf allen Ebenen sehr aktiv. Es ist jedoch voraussehbar, dass die Herausforderungen technisch, finanziell, personell und organisatorisch gross sein werden.

Da die aktuelle Version der elektronischen Geschäftskontrolle Tribuna vom Hersteller mittelfristig nicht mehr unterstützt wird,

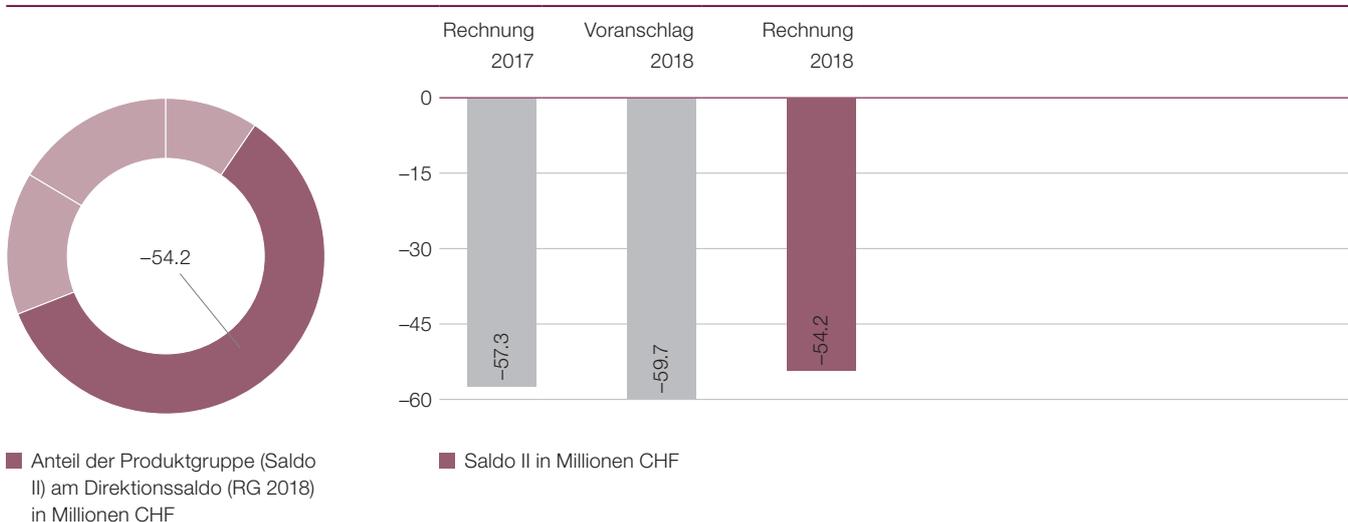
muss absehbar darüber entschieden werden, ob die Gerichtsbehörden auf die neue Version wechseln oder ob ein anderes Produkt eingeführt werden soll. Unter der Federführung der Stabsstelle wird daher Anfang 2019 eine Entscheidungsgrundlage erarbeitet.

Die JUS verbinden mit der Einführung des ERP (Ablösung der Fachapplikationen FIS und PERSISKA) die Hoffnung nach einer Optimierung der technischen Schnittstellen zu den Fachapplikationen.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Erfassung von Urteilen und nachträglichen Entscheiden ins Strafregister	13 577	14 878
Löschung von erkennungsdienstlichen Daten (inkl. DNA)	8 007	8 847
Total ausgestellte Rechnungen auf Basis von Bussen und Geldstrafen	92 745	88 263

13.7.2 Zivil- und Straferichtsbarkeit



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.

Deckungsbeitragschema

CHF	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	27 198 932	44 685 665	28 071 725	-16 613 940	-37.2 %
(-) Personalkosten	-58 688 583	-60 696 930	-59 256 223	1 440 707	2.4 %
(-) Sachkosten	-26 520 377	-44 674 530	-24 925 032	19 749 498	44.2 %
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-62 393	-146 820	-79 691	67 129	45.7 %
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0 %
Saldo I (Globalbudget)	-58 072 421	-60 832 615	-56 189 221	4 643 394	7.6 %
(+) Erlöse Staatsbeiträge	549	100 000	1 600	-98 400	-98.4 %
(-) Kosten Staatsbeiträge	-66 180	-68 000	-66 181	1 819	2.7 %
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	837 920	1 097 200	2 011 961	914 761	83.4 %
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-57 300 133	-59 703 415	-54 241 841	5 461 574	9.1 %
(+/-) Abgrenzungen	-5 965 875	-6 260 272	-10 812 199	-4 551 927	-72.7 %
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-63 266 008	-65 963 687	-65 054 040	909 647	1.4 %

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Entscheid Strafabteilung Obergericht	-7 046 127	-4 089 912	-5 778 110	-1 688 198	-41.3%
Entscheid Zivilabteilung Obergericht	-7 327 739	-9 905 534	-5 279 254	4 626 280	46.7%
Anwaltsprüfungen Obergericht	81 329	-260 312	-79 849	180 463	69.3%
Anwaltsaufsicht	-241 468	-249 885	-328 179	-78 294	-31.3%
Andere Dienstleistungen Obergericht	-5 467	-210 391	7 462	217 853	103.5%
Zivilrechtlicher Entscheid erste Instanz	-28 258 183	-22 187 475	-22 098 659	88 816	0.4%
Strafrechtlicher Entscheid erste Instanz	-6 773 212	-14 471 064	-14 136 267	334 797	2.3%
Zwangsmassnahmenentscheid erste Instanz	-1 102 764	-1 434 212	-1 178 193	256 019	17.9%
Schlichtungsverfahren	-6 391 332	-7 041 044	-6 347 596	693 448	9.8%
Rechtsberatung der Schlichtungsbehörde	-1 007 459	-982 786	-970 576	12 210	1.2%

Kommentar:

Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018

Wie im Vorjahr entfällt im Jahr 2018 die erfolgsneutrale Abschreibungsverbuchung der Kosten aus unentgeltlicher Rechtspflege (Anwaltsentschädigungen und Gerichtsgebühren). Folglich werden die Sachkosten sowie die Erlöse um jeweils CHF 18,6 Millionen tiefer ausgewiesen (Vorjahr CHF -17,5 Mio.). Im Voranschlag 2018 ist die Abschreibungsverbuchung in der Höhe von CHF 19,2 Millionen enthalten. Überjährige Verfahren, die mittels Vorschüssen und Depotgelder vorfinanziert werden, sind erstmalig erfolgswirksam abgegrenzt worden. Infolge dieser nicht budgetierten Abgrenzung erhöht sich der Ertrag einmalig um CHF 3,8 Millionen. Ferner werden im Anhang des Geschäftsberichts erstmalig die künftig möglichen Inkassoeinnahmen aus unentgeltlicher Rechtspflege und amtlicher Verteidigung als Eventualforderungen ausgewiesen (CHF 13,1 Mio.).

Der in der Rechnung 2018 ausgewiesene Saldo I (Globalbudget) liegt CHF 4,6 Millionen unter dem Voranschlag. Die Differenz zum Voranschlag lässt sich vor allem mit der einmaligen hohen Abgrenzung der überjährigen Verfahren erklären. Aufgrund von ausserordentlich hohen Busseneinnahmen wird der Saldo II um CHF 5,5 Millionen unterschritten.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Zivil- und Strafgerichtsbarkeit konnte ihre Kernaufgabe, die straf- und zivilrechtliche Rechtsprechung (inklusive Rechtsberatung) wahrnehmen. Diese Leistungsfähigkeit gilt es auch unter

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 derselben zu rechnen. Diese Änderungen haben im Be-

Abgesehen von der vorgenannten Abgrenzung sowie der im Voranschlag enthaltenen Abschreibungsverbuchung, haben die Einnahmen gegenüber dem Vorjahr abgenommen und fallen um CHF 1,1 Millionen tiefer aus als budgetiert (-4,3%). Die geplanten Personalkosten konnten um CHF 1,6 Millionen unterschritten werden (-2,6%). Die Sachkosten beinhalten unter anderem die Kosten für unentgeltliche Rechtspflege in der Höhe von CHF 17,3 Millionen (Vorjahr CHF 17,1 Mio.) und liegen im budgetierten Rahmen. Im Berichtsjahr sind keine wesentlichen Anschaffungen im Verwaltungsvermögen erfolgt, weshalb die kalkulatorischen Zinsen und Abschreibungen tiefer als budgetiert ausfallen.

Nur ein ganz kleiner Teil des Budgets kann gesteuert werden. Der Sachaufwand sowie die Einnahmen hängen direkt von der Anzahl und dem Umfang der zu bearbeitenden Verfahren sowie den finanziellen Verhältnissen der Beteiligten ab. Diese Parameter können weder vorhergesehen noch beeinflusst werden.

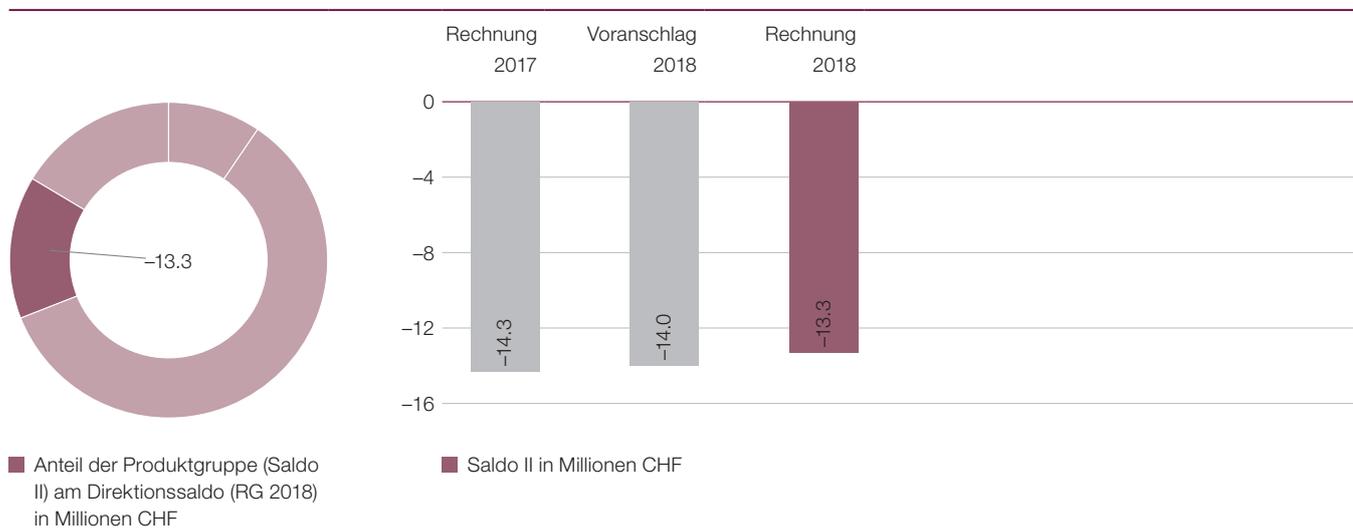
gesteigerten Anforderungen (vgl. «Chancen und Risiken») zu erhalten.

richtsjahr 2018 noch keine Auswirkungen auf der Seite des Personal- und des Sachaufwands, jedoch ist für das Jahr 2019 eine Aufwandsteigerung zu erwarten (u.a. vermehrte unentgeltliche Rechtspflege und zusätzliche Gutachten).

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Obergericht Strafabteilung (Strafkammern, Beschwerdekammer): Anzahl erledigte Verfahren	1 050	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	21 600	21 200
Regionalgerichte Strafabteilungen, Wirtschaftsstrafgericht, Jugendgericht: Anzahl erledigte Verfahren	3 200	3 150
Zwangsmassnahmengerichte (Kantonales Zwangsmassnahmengericht, regionale Zwangsmassnahmengerichte): Anzahl erledigte Verfahren	2 500	2 400
Schlichtungsbehörden (Schlichtungsverfahren): Anzahl erledigte Verfahren	6 000	5 700
Schlichtungsbehörden, Rechtsberatungen: Anzahl durchgeführte Rechtsberatungen	21 400	19 000

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 Vorinstanzen auf Beschwerde oder Appellation hin und im Rahmen ihrer Zuständigkeit als Klageinstanzen. Andere Dienstleistungen der Verwaltungsgerichtsbehörden.

Deckungsbeitragsschema

CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
(+) Erlöse	1 181 481	2 307 100	2 125 430	-181 670	-7.9%
(-) Personalkosten	-14 620 249	-15 240 606	-14 486 556	754 049	4.9%
(-) Sachkosten	-849 868	-1 048 700	-973 146	75 554	7.2%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-38	0	162	162	0.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-14 288 673	-13 982 206	-13 334 110	648 095	4.6%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(-) Kosten Staatsbeiträge	0	0	0	0	0.0%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	12 961	16 532	19 180	2 648	16.0%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-14 275 712	-13 965 674	-13 314 930	650 743	4.7%
(+)/(-) Abgrenzungen	65 900	-63 500	-66 827	-3 327	-5.2%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-14 209 813	-14 029 174	-13 381 757	647 416	4.6%

Saldo I Globalbudget Produkte

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
CHF Saldo I der Produkte					
Verwaltungsrechtlicher Entscheid Verwaltungsgericht	-4 754 683	-5 199 017	-4 659 701	539 316	10.4 %
Sozialversicherungsrechtlicher Entscheid Verwaltungsgericht	-7 222 946	-6 716 715	-6 421 463	295 252	4.4 %
Andere Dienstleistungen Verwaltungsgericht	-25 547	0	-20 880	-20 880	0.0 %
Entscheid Steuerrekurskommission	-1 888 530	-1 551 365	-1 725 602	-174 237	-11.2 %
Entscheid Bodenverbesserungskommission	-16 050	-66 343	-55 131	11 212	16.9 %
Entscheid Enteignungsschätzungskommission	-32 156	-66 389	-101 387	-34 998	-52.7 %
Entscheid Rekurskommission für Massnahmen	-348 761	-382 377	-349 947	32 430	8.5 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Die Erledigungen lagen mit 2818 Fällen um 0,06 Prozent unter der Zielsetzung. Mit 1782 Fällen wurden 11,4 Prozent mehr Pendenzen auf das Jahr 2019 übertragen als prognostiziert. Die Rechtsmittelbeständigkeit (Prozentsatz der durch das Bundesgericht ganz oder teilweise korrigierten Entscheide im Verhältnis zur Gesamtzahl der während der Berichtsperiode erledigten Verfahren) lag bei 1,5 Prozent.

Im Saldo I (Globalbudget) schloss die Produktgruppe bei einem Budget von CHF 13,3 Millionen um CHF 0,6 Millionen (4,6 %) besser ab als geplant.

Gegenüber dem Voranschlag ergab sich ein Kreditüberschuss bei den Personalkosten (CHF 0,8 Mio.). Die Sachkosten wurden um CHF 0,07 Millionen unterschritten. Die Abweichungen bei den Personalkosten sind vorwiegend eine Folge der vom Personalamt deutlich zu hoch veranschlagten Finanzierungsbeiträge BPK sowie von vorübergehend nicht besetzten Stellen bzw. Fluktuationsgewinnen beim Ersatz von zwei Richtern. Bei den Sachkosten sind die Abweichungen Folge der schwierigen Vorhersehbarkeit der Kosten im Kerngeschäft (unentgeltliche Rechtspflege, Gutachten, Abschreibung von Forderungen usw.). Entgegen der geplanten Werte sind die Erlöse um CHF 0,2 Millionen tiefer ausgefallen.

Entwicklungsschwerpunkte

Die Verwaltungsgerichtsbarkeit hat schwergewichtig ihre Kernaufgabe, nämlich die Rechtsprechung in öffentlich-rechtlichen Angelegenheiten, wahrgenommen. Im Laufe des Geschäftsjahrs

sind bei der Verwaltungsgerichtsbarkeit 2993 neue Fälle eingegangen. 2818 Fälle konnten erledigt werden. 1782 Fälle wurden als Pendenzen auf das Jahr 2019 übertragen.

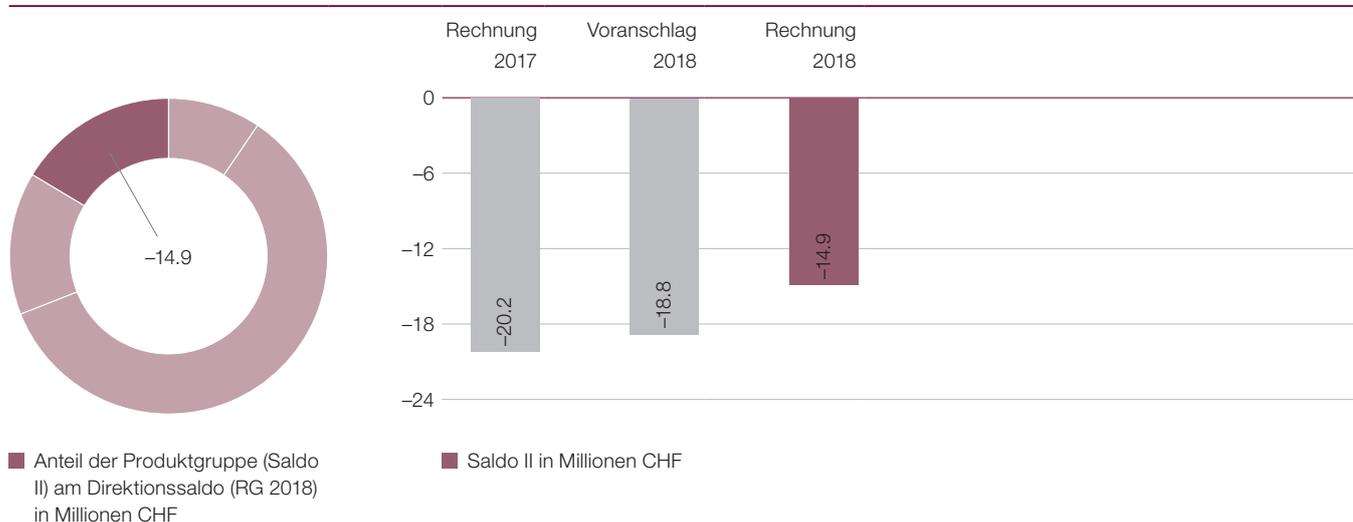
Chancen und Risiken

Insgesamt hat das Geschäftsvolumen gegenüber dem Vorjahr leicht abgenommen (s. ausführlich im Tätigkeitsbericht der JUS des Kantons Bern 2018).

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Eingehende Beschwerden (Anzahl der während der Berichtsperiode neu eingegangenen Beschwerden).	3 000	3 000
Erledigte Verfahren (Anzahl während der Berichtsperiode erledigter Verfahren).	3 000	3 000
Hängige Verfahren (Anzahl alter Verfahren plus während der Berichtsperiode neu eingegangener Verfahren, minus erledigte Verfahren).	1 600	1 600

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 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung zum Voranschlag CHF	%
(+) Erlöse	21 929 235	24 062 000	25 328 878	1 266 878	5.3%
(-) Personalkosten	-42 682 377	-43 661 951	-43 393 718	268 233	0.6%
(-) Sachkosten	-26 672 707	-27 439 480	-26 106 512	1 332 968	4.9%
(-) Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-328 341	-130 217	-246 044	-115 828	-89.0%
(-) Übrige Kosten	0	0	0	0	0.0%
Saldo I (Globalbudget)	-47 754 190	-47 169 648	-44 417 397	2 752 251	5.8%
(+) Erlöse Staatsbeiträge	65 545	30 000	62 069	32 069	106.9%
(-) Kosten Staatsbeiträge	-70 650	-75 000	-54 500	20 500	27.3%
(+) Fiskalische Erlöse und Bussen	27 580 248	28 433 000	29 521 742	1 088 742	3.8%
Saldo II (Betriebsbuchhaltung)	-20 179 046	-18 781 648	-14 888 085	3 893 563	20.7%
(+)(-) Abgrenzungen	-10 294 403	-8 964 825	-18 905 741	-9 940 917	-110.9%
Saldo III (Finanzbuchhaltung)	-30 473 449	-27 746 472	-33 793 826	-6 047 354	-21.8%

Saldo I Globalbudget Produkte

CHF Saldo I der Produkte	Rechnung	Voranschlag	Rechnung	Abweichung zum Voranschlag	
	2017	2018	2018	CHF	%
Untersuchung	-37 047 713	-37 484 867	-34 176 630	3 308 237	8.8 %
Anklageerhebung	-597 633	-522 189	-614 913	-92 724	-17.8 %
Abgekürztes Verfahren	-54 297	-82 027	-37 462	44 565	54.3 %
Strafbefehlsverfahren	8 993 485	8 096 482	8 555 317	458 835	5.7 %
Rechtsmittelverfahren	-2 063 097	-3 081 959	-2 098 691	983 268	31.9 %
Gerichtsbarkeits- und Gerichtsstandsverfahren	-612 644	-416 089	-504 620	-88 531	-21.3 %
Vollzug an Jugendlichen	-16 372 291	-13 678 999	-15 540 399	-1 861 400	-13.6 %

Kommentar:**Veränderungen gegenüber Voranschlag 2018**

Die Produktgruppe schliesst in der Betriebsbuchhaltung resp. in der Deckungsbeitragsrechnung bei einem budgetierten Saldo I (Globalbudget) von CHF 47,2 Millionen mit CHF 44,4 Millionen um rund CHF 2,8 Millionen besser ab als geplant.

Der Personalaufwand liegt aufgrund von tieferen Aufwendungen im Bereich Aus- und Weiterbildung des Personals sowie infolge von Kontoverschiebungen (Taggelder aus EO, UVG und anderen Versicherungen sind gemäss FK aufwandmindernd zu verbuchen) um rund CHF 0,3 Millionen unter dem budgetierten Wert. Die Personalkosten in der Deckungsbeitragsrechnung fallen um diesen Betrag tiefer aus.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand fällt um rund CHF 8,8 Millionen höher aus als geplant. Hauptgrund für den Mehraufwand ist die Erhöhung der Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Delkredere) per Jahresabschluss um rund CHF 8,5 Millionen, welche aufgrund eines neuen Delkredereansatzes der JUS erfolgte. In der Deckungsbeitragsrechnung belaufen sich die Mehrkosten aufgrund des unterschiedlichen Delkrederesatzes auf rund CHF 0,2 Millionen. Der Bestand der Wertberichtigung beläuft sich per Ende Berichtsjahr neu auf CHF 13,4 Millionen. Weiter fallen die tatsächlichen Forderungsverluste (Abschreibungen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen inkl. Vollzug Haft/GA, Verjährung, Tod bei Strafbefehlsrechnungen) hauptsächlich aufgrund der Zunahme des Forderungsbestandes um rund CHF 1,6 Millionen höher aus als budgetiert. Diese Kosten haben keinen Einfluss auf den Saldo I der Deckungsbeitragsrechnung. Im übrigen Betriebsaufwand fallen die Prozess- und Untersuchungskosten um rund CHF 1,1 Millionen tiefer und die Kosten für den Vollzug von Schutzmassnahmen und Strafen an Jugendlichen aufgrund

von kostenintensiven stationären Unterbringungen im Gegenzug um rund CHF 1,8 Millionen höher aus. Die Sachkosten in der Deckungsbeitragsrechnung fallen um diesen Betrag entsprechend höher aus. Diese Aufwendungen sind durch die Staatsanwaltschaft nicht zu beeinflussen. Bei den restlichen Positionen im Sach- und übrigen Betriebsaufwand werden aufgrund einer allgemein sehr zurückhaltenden Ausgabenpolitik Mittel im Umfang von rund CHF 0,2 Millionen nicht beansprucht. Die Sachkosten in der Deckungsbeitragsrechnung fallen um diesen Betrag tiefer aus.

Die Entgelte liegen um rund CHF 0,7 Millionen über dem geplanten Wert. Hauptgründe für den Mehrertrag sind höhere Erträge im Bereich Gebühren für Amtshandlungen von rund CHF 1,5 Millionen und Geldstrafen von rund CHF 1,4 Millionen. Im Gegenzug liegen die Bussenerträge um rund CHF 0,4 Millionen unter dem Planungswert. Die Erträge aus Geldstrafen und Bussen fallen nicht in den Saldo I der Deckungsbeitragsrechnung. Entgegen den Annahmen zum Zeitpunkt der Planung, konnten im Strafbefehlsverfahren insgesamt mehr 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 1,6 Millionen höher ausgefallen als erwartet. Hauptgrund dafür war ein Verfahren des Bundesamts für Justiz, aus welchem im Rahmen der Teilung von eingezogenen Vermögenswerten ein Eingang im Betrag von rund CHF 1,4 Millionen zu verzeichnen war. In der Deckungsbeitragsrechnung fallen die Erlöse entsprechend höher aus. Eine exakte Planung dieses Ertragspostens ist nicht möglich.

Entwicklungsschwerpunkte

Mit dem «Projekt NeVo/Rialto (Neue Vorgangsbearbeitung)» wird gemeinsam mit der Kantonspolizei eine Lösung für die elektronische Geschäftsverwaltung entwickelt und die bestehende Fachapplikation Tribuna durch eine moderne Applikation abgelöst. Mit der neuen Geschäftsverwaltung wird eine medien-

bruchfreie 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 nach wie vor unterschiedlich, aber dank ergriffener Ausgleichmassnahmen in einem geringeren Ausmass.

Die strategische Weiterentwicklung der Staatsanwaltschaft sieht einen Ressourcen- und Know-How-Ausbau sowie eine zentrale Spezialisierung in der Bekämpfung der Cyberkriminalität vor. Weiter sollen Ressourcen im Bereich des Medizinalstrafrechts und der Vermögensabschöpfung bereitgestellt und zentralisiert 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 Einnahmen aus Strafbefehlen einen positiven finanziellen Effekt auslösen.

Die Gebühren für die Überwachungsmassnahmen im Dienst Überwachung Post- und Fernmeldeverkehr des EJPD (Dienst ÜPF) wurden 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 Erhöhungsperiode eine Kostensteigerung bis um das Doppelte. Die auf Bundesstufe laufenden Verhandlungen haben noch keine Resultate in Richtung Entlastung der Kantone gezeitigt.

Leistungsinformationen zur Produktgruppe

Leistungsinformationen (Stand Rechnungsabschluss 2017 und 2018)	2017	2018
Anzahl Eingang Strafanzeigen	121 833	120 022
Anzahl eröffnete Untersuchungen	8 080	8 373
Anzahl Pendenzen Untersuchungen am Jahresende	4 138	4 311
Anzahl Eingang Strafbefehlsverfahren ohne vorgängige Untersuchung	92 717	90 779
Anzahl Pendenzen Strafbefehlsverfahren ohne vorgängige Untersuchung am Jahresende	15 925	15 478