

Erfolgs- und Investitionsrechnung

| | Rechnung 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Differenz zum Vorjahr | 2019 | Finanzplan 2020 | 2021 | B |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|--------------------|------------------|---|
| Franken | | | | | | | | |
| Erfolgsrechnung | | | | | | | | |
| Total Aufwand | 2 361 583 | 2 551 000 | 2 570 000 | 19 000 | 2 570 000 | 2 570 000 | 2 570 000 | |
| 30 Personalaufwand | 2 257 119 | 2 421 000 | 2 435 000 | 14 000 | 2 435 000 | 2 435 000 | 2 435 000 | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 104 464 | 130 000 | 135 000 | 5 000 | 135 000 | 135 000 | 135 000 | |
| Total Ertrag | -640 621 | -709 000 | -709 000 | | -709 000 | -709 000 | -709 000 | |
| 42 Entgelte | -136 621 | -125 000 | -109 000 | 16 000 | -109 000 | -109 000 | -109 000 | |
| 49 Interne Verrechnungen | -504 000 | -584 000 | -600 000 | -16 000 | -600 000 | -600 000 | -600 000 | |
| Ergebnis | 1 720 962 | 1 842 000 | 1 861 000 | 19 000 | 1 861 000 | 1 861 000 | 1 861 000 | |
| Abzüglich Einzelkredite | -504 000 | -584 000 | -600 000 | -16 000 | -600 000 | -600 000 | -600 000 | |
| Ergebnis Globalsaldo | 2 224 962 | 2 426 000 | 2 461 000 | 35 000 | 2 461 000 | 2 461 000 | 2 461 000 | |
| Einzelkredite Erfolgsrechnung | | | | | | | | |
| 4910101 Vergütung von Spezialfinanzierung Strassen für Dienstleistungen | -381 000 | -387 000 | -403 000 | -16 000 | -403 000 | -403 000 | -403 000 | |
| 4910102 Vergütung von Vollzug Arbeitslosenversicherungsgesetz für Dienstleistungen | -80 000 | -89 000 | -89 000 | | -89 000 | -89 000 | -89 000 | |
| 4910103 Vergütung von Gerichten für Dienstleistungen | -43 000 | -108 000 | -108 000 | | -108 000 | -108 000 | -108 000 | |
| Total Einzelkredite | -504 000 | -584 000 | -600 000 | -16 000 | -600 000 | -600 000 | -600 000 | |
| Investitionsrechnung | | | | | | | | |
| keine | | | | | | | | |
| Einzelkredite Investitionsrechnung | | | | | | | | |
| keine | | | | | | | | |

Dienststellenbericht / Kommentar Budget und Finanzplan

Für das Budget 2017 wurde vom Grossen Rat die beantragte Erhöhung der Lohnsumme um 120 000 Franken bewilligt. Der Antrag war verbunden mit der Budgetvorgabe, dass durch den Wechsel des Leiters 31 100 Franken eingespart werden, da gemäss Vorgaben noch nicht besetzte Stellen generell mit 110 Prozent der Funktionsklasse budgetiert werden. Es wurde jedoch darauf hingewiesen, dass diese Einsparung von der effektiven Einstufung des neuen Leiters abhängt. Zudem wurde generell die Überprüfung des Personalaufwandes im Rahmen des Budgets 2018 angekündigt.

Effektiv realisiert wurde die Reduktion im Zusammenhang mit dem Wechsel des Leiters nur teilweise. Hingegen wurde eine Revisionsassistenten-Stelle, die per 30. Juni 2017 frei wurde, bisher nicht neu besetzt. Mit dem Leiterwechsel per 1. Juli 2017 wird die Wiederbesetzung aufgrund der Arbeitsauslastung sowie die allgemeine Personalsituation neu überprüft, weshalb allfällige Auswirkungen zwar für das Jahr 2018 eintreten könnten, aber erst für das Jahr 2019 budgetwirksam werden.

Kommentar Einzelkredite

Kein Kommentar

Produktgruppenbericht

PG 1 Finanzaufsicht und Unterstützung der Aufsicht und der Oberaufsicht

Die Finanzkontrolle als unabhängiges Fachorgan der Finanzaufsicht unterstützt den Grossen Rat bzw. seine Geschäftsprüfungskommission bei seiner verfassungsmässigen Finanzaufsicht über die kantonale Verwaltung und die kantonalen Gerichte sowie die Regierung bzw. das Departement für Finanzen und Gemeinden bei ihrer Finanzaufsicht über die kantonale Verwaltung.

Wirkung Der Grosse Rat und die Regierung erhalten aufgrund der Aufsichtstätigkeit verlässliche und transparente Informationen zur Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage und zur Ordnungsmässigkeit, Rechtmässigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltungstätigkeit. Die geprüften Stellen und die politischen Instanzen erhalten unabhängige und fundierte Informationen zu den Geschäftsprozessen (einschliesslich den Risiken und dem Internen Kontrollsystem).

Produkte Dienststellen- und Projektprüfungen - Laufende Aufsicht - Revisionsmandate - Unterstützung der Geschäftsprüfungskommission

| | Rechnung 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Differenz zum Vorjahr | 2019 | Finanzplan 2020 | 2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Franken | | | | | | | |
| PG 1: Finanzaufsicht und Unterstützung der Aufsicht und der Oberaufsicht | | | | | | | |
| Aufwand | 2 361 583 | 2 551 000 | 2 570 000 | 19 000 | 2 570 000 | 2 570 000 | 2 570 000 |
| Ertrag | -640 621 | -709 000 | -709 000 | | -709 000 | -709 000 | -709 000 |
| Ergebnis | 1 720 962 | 1 842 000 | 1 861 000 | 19 000 | 1 861 000 | 1 861 000 | 1 861 000 |
| Abzüglich Einzelkredite | -504 000 | -584 000 | -600 000 | -16 000 | -600 000 | -600 000 | -600 000 |
| Ergebnis Globalsaldo Produktgruppe | 2 224 962 | 2 426 000 | 2 461 000 | 35 000 | 2 461 000 | 2 461 000 | 2 461 000 |

| Leistungsumfang | Einheit | Rechnung 2015 | Rechnung 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Tendenz |
|--|---------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Prüfungen und Berichte | ANZAHL | 75 | 78 | 70 | 60 | gleichbleibend |
| Aufträge der GPK und der Regierung gemäss Ziel- und Leistungsvereinbarung | ANZAHL | 11 | 9 | 10 | 10 | gleichbleibend |
| Hoch gewichtete Prüfungsfeststellungen mit Empfehlungen und Anträgen (Dienststellen- und Projektprüfungen) | ANZAHL | 122 | 116 | 110 | 110 | gleichbleibend |
| Vernehmlassungen / Stellungnahmen zu Rechtssetzungs- und Finanzvorlagen | ANZAHL | 40 | 26 | 15 | 15 | gleichbleibend |

| Zielsetzungen und Indikatoren | Einheit | Rechnung 2015 | Rechnung 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Tendenz |
|---|-----------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Die risikoorientierte Aufsicht über die kantonale Verwaltung und die Gerichte durch Dienststellen- und Projektprüfungen ist sichergestellt. | | | | | | |
| Angemessene Revisionsintensität / Maximales Prüfungsintervall in Jahren. Ziel ist, dass jede Dienststelle (DS) innerhalb von 5 Jahren mindestens einmal umfassend geprüft wird, wobei das Intervall risikoorientiert festgelegt wird. | JAHRE | 5 | 5 | <= 5 | <= 5 | gleichbleibend |
| Anzahl Dienststellenprüfungen und Projektprüfungen (Verpflichtungskredite, Bauprojekte, Informatikprojekte etc.) | ANZAHL | 35 | 33 | 32 | 32 | gleichbleibend |
| Die Prozesse (inkl. Risiken und Kontrollen) der Dienststellen und Projekte sind betreffend die Kriterien Ordnungsmässigkeit, Rechtmässigkeit und Wirtschaftlichkeit umfassend geprüft. | | | | | | |
| Ausgewogenheit der "hoch" gewichteten Anträge/Empfehlungen zur Ordnungsmässigkeit, zur Rechtmässigkeit (R) und zur Wirtschaftlichkeit (W) | PROZENT | R 36 / W 17 | R 34 / W 15 | R / W je 30 | R / W je 30 | gleichbleibend |
| Die besonderen Aufträge gemäss Ziel- und Leistungsvereinbarung der GPK und der Regierung sind zu deren vollen Zufriedenheit erbracht. | | | | | | |
| Positive Beurteilung durch die GPK und durch die Regierung | PROZENT | 94 | 92 | 95 | 95 | gleichbleibend |
| Die Prüfung der Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgs- und Investitionsrechnung, Geschäftsberichte und Anhang) und die Berichterstattung durch die Finanzkontrolle erfolgt zeitgerecht und konzise. | | | | | | |
| Einhaltung der Vorgaben | JAEHRLICH | eingehalten | eingehalten | einhalten | einhalten | gleichbleibend |
| Organisationen / Institutionen, die erhebliche kantonale Beiträge gemäss Art. 2 | | | | | | |

| Zielsetzungen und Indikatoren | Einheit | Rechnung 2015 | Rechnung 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Tendenz |
|--|-----------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Abs. 4 GFA empfangen, sind regelmässig geprüft. | | | | | | |
| Angemessene Revisionsintensität/Maximales Prüfungsintervall je nach Beitragshöhe und Risikobeurteilung | JAHRE | 10 | 10 | 10 | 10 | gleichbleibend |
| Die Prüfung und Berichterstattung bei Revisionsmandaten gemäss den besonderen Rechtsgrundlagen und den Grundsätzen der Finanzaufsicht erfolgt zeitnah und risikoorientiert. | | | | | | |
| Zeitgerechte und risikoorientierte Berichterstattung | JAEHRLICH | eingehalten | eingehalten | einhalten | einhalten | gleichbleibend |
| Die Zufriedenheit der Dienststellen und der Revisionskunden mit der Prüftätigkeit der Finanzkontrolle ist gemäss Kundenbefragung hoch. | | | | | | |
| Anteil der Beurteilung "gut" und "sehr gut" in % der beantworteten Fragen bzw. Fragebogen | PROZENT | 90 | 94 | >= 90 | >= 90 | gleichbleibend |
| Die Abwicklung der Dienststellen- und Projektprüfungen erfolgt speditiv und konzentriert. | | | | | | |
| Dauer zwischen dem Antrittsgespräch und dem Berichtsversand (einfache Prüfungen) | WOCHEN | 16 | 13 | 16 | 16 | gleichbleibend |
| Dauer zwischen dem Antrittsgespräch und dem Berichtsversand (komplexe Prüfungen) | WOCHEN | 19 | 20 | 24 | 24 | gleichbleibend |
| Dauer zwischen der Schlussbesprechung und dem Berichtsversand | TAGE | 4 | 5 | < 5 | < 5 | gleichbleibend |
| Die Prüfungstätigkeit erfolgt zweckmässig, gut organisiert und gemäss den Prüfungsstandards. | | | | | | |
| Positives Gesamturteil aus der externen Qualitäts- und Leistungsbeurteilung durch die von der GPK gewählte Revisionsstelle | J/NEIN | kein Wert | eingehalten | kein Wert | einhalten | gleichbleibend |

Kommentar Produktgruppe

Leistungsumfang

Durch die Integration der Bezirksgerichte als Regionalgerichte in die kantonale Justizverwaltung per 1. Januar 2017 nimmt die Anzahl der Prüfungen als externe Revisionsstelle und somit die Anzahl der Berichte ab.

Zielsetzungen und Indikatoren

Die Zielsetzungen und Indikatoren bleiben im Vergleich zum Vorjahr unverändert.