

Nachtrags- und Zusatzkredite 2016 (Sammel- nachtrag)

Botschaft und Entwurf des Regierungsrates
an den Kantonsrat von Solothurn
vom 28. März 2017, RRB Nr. 2017/560

Sperrfrist bis am 30. März 2017, 09:30 Uhr

Zuständiges Departement

Finanzdepartement

Vorberatende Kommission

Finanzkommission

Inhaltsverzeichnis

1.	Ausgangslage	3
2.	Rechtliches.....	3
3.	Antrag.....	4
4.	Beschlussesentwurf	5

Anhang/Beilagen

Verzeichnis der Sammelnachtrags- und Zusatzkredite 2016

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Wir unterbreiten Ihnen nachfolgend Botschaft und Entwurf über die Nachtrags- und Zusatzkredite 2016 zur Bewilligung.

1. Ausgangslage

In Zusammenhang mit dem Abschluss der Staatsrechnung 2016 sind folgende Nachtrags- und Zusatzkredite gemäss beiliegender Übersicht zu bewilligen:

- Nachtragskredite Erfolgsrechnung ausserhalb Globalbudgets	Fr.	125'485'806.00
- Nachtragskredite Investitionsrechnung	Fr.	4'771'343.00
- Überschreitung Bruttoentnahmen bei Spezialfinanzierungen	Fr.	1'442'100.00

In der obigen Zusammenstellung sind die in Kompetenz des Regierungsrats bewilligten Nachtragskredite zu Globalbudgets nicht enthalten, die durch Reservenbezüge von Fr. 837'000.00 vollständig gedeckt werden konnten. Diese werden nach § 59 Absatz 5 Gesetz über die wirkungsorientierte Verwaltungsführung (WoV-G, BGS 115.1) dem Kantonsrat im beigefügten Verzeichnis als „4. Durch Reservenbezüge gedeckte Saldoüberschreitungen zu Globalbudgets“ zur Kenntnis gebracht.

2. Rechtliches

Kantonsratsbeschlüsse nach Art. 74 der Verfassung des Kantons Solothurn vom 8. Juni 1986 (KV, BGS 111.1) sind vom Referendum ausgenommen (Art. 37 Abs. 1 lit. c KV).

3. Antrag

Wir bitten Sie, auf die Vorlage einzutreten und dem nachfolgenden Beschlussesentwurf zuzustimmen.

Im Namen des Regierungsrates

Dr. Remo Ankli
Landammann

Andreas Eng
Staatschreiber

4. **Beschlussesentwurf**

Nachtrags- und Zusatzkredite 2016 (Sammelnachtrag)

Der Kantonsrat von Solothurn, gestützt auf Art. 74 Buchstabe b der Verfassung des Kantons Solothurn vom 8. Juni 1986 (BGS 111.1), sowie §§ 57 Abs. 1, 59 Abs. 1 Buchstabe a und 60 des Gesetzes über die wirkungsorientierte Verwaltungsführung vom 3. September 2003 (BGS 115.1), nach Kenntnisnahme von Botschaft und Entwurf des Regierungsrates vom 28. März 2017 (RRB Nr. 2017/560), beschliesst:

1. Folgende Nachtrags- und Zusatzkredite 2016 werden bewilligt:

- Nachtragskredite Erfolgsrechnung ausserhalb Globalbudgets	Fr. 125'485'806.00
- Nachtragskredite Investitionsrechnung	Fr. 4'771'343.00
- Überschreitung Bruttoentnahmen bei Spezialfinanzierungen	Fr. 1'442'100.00

2. Es wird zur Kenntnis genommen, dass Saldoüberschreitungen der Globalbudgets von insgesamt Fr. 837'000.00 vollständig durch Bezüge bestehender Globalbudgetreserven gedeckt werden konnten.

3. Der Regierungsrat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Im Namen des Kantonsrates

Präsident

Ratssekretär

Dieser Beschluss unterliegt nicht dem Referendum.

Verteiler KRB

Amt für Finanzen (3; bu, ab, sb)
 Departemente (5)
 Staatskanzlei
 Gerichtsverwaltung
 Kantonale Finanzkontrolle
 Parlamentsdienste

Verzeichnis der Sammelnachtrags- und Zusatzkredite 2016

1. Nachtragskredite Erfolgsrechnung ausserhalb Globalbudgets

		Kompetenz für Kreditbewilligung	
		Regierungsrat	Kantonsrat [Beträge in Fr.]
60	BAU- UND JUSTIZDEPARTEMENT		
<u>6028</u>	<u>Grundstücke und Liegenschaften</u>		
3300410	Abschr. Gebäude und Hochbauten hoch (Kredit im VA 2016: Fr. 15'235'000) Bei der Budgetierung können die Zugänge aus dem planbaren Unterhalt teilweise noch nicht genau festgelegt werden. Dadurch sind die Abschreibungen im voraus nicht genau berechenbar.		264'236
3301410	Ausserplanmässige Abschr. Geb. u. Hochbauten hoch (Kredit im VA 2016: Fr. 0) Die Übertragung von Gebäuden an die Solothurner Spitäler AG bedingte verschiedene Berichtigungen um den Summen nach Standorten gemäss RRB 2016/2196 vom 13.12.16 zu entsprechen. Im Gegenzug erfolgten auch Aufwertungen im Verwaltungsvermögen von Fr. 268'009.		347'407
3441000	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen (Kredit im VA 2016: Fr. 0) Die Liegenschaft Grossmatt 7, Trimbach, war im Finanzvermögen und musste zur Übertragung an die Solothurner Spitäler AG berichtigt werden.		324'040
<u>6038</u>	<u>Öffentlicher Verkehr</u>		
3630000	Beiträge an Bund (Kredit im VA 2016: Fr. 0) Die Gemeindebeiträge für FABI wurden im Budget 2016 fälschlicherweise mit dem Aufwand verrechnet und nur der Nettobetrag als Abschreibungsbetrag von 6,1 Mio. Fr. (KoA 3660000) budgetiert. In der Rechnung 2016 wurden dann aber korrekt der Beitrag an den Bund als Aufwand von 9,6 Mio. Fr. (KoA 3630000) und die Gemeindebeiträge von 3,4 Mio. Fr. als Ertrag (KoA 4632000) verbucht, um dem Bruttoprinzip Rechnung zu tragen.		9'578'000
<u>6111</u>	<u>Staatsanwaltschaft</u>		
3181000	Abschreibungen Debitorenguthaben (Kredit im VA 2016: Fr. 0) Anweisung der Kantonalen Finanzkontrolle an die Gerichtskasse zur Erhöhung der Delkredererückstellung auf 25%, im Betrag von Fr. 1'282'756. Die Rückstellung trägt den gestiegenen Debitorenverlusten aus Bussen und Geldstrafen Rechnung.		1'282'756
3181010	Abschreibungen Bussen (Kredit im VA 2016: Fr. 850'000) Höhere jährliche Abschreibungen durch steigenden Umsatz sowie eine sich weiter verschlechternde Erfolgsquote bei der Eintreibung der offenen Forderungen durch die Betreibungsämter. Die jährliche Summe ist nur ungenau abschätzbar.	219'910	
3199009	Honorare für amtliche Verteidigung (Kredit im VA 2016: Fr. 850'000) Unerwartet hoher Anfall von Honoraren für amtliche Anwälte. Deutlich über dem bereits um Fr. 100'000 erhöhten Budget. Nicht beeinflussbar und deshalb auch nicht genau budgetierbar.		345'389
62	Departement für Bildung und Kultur		
<u>6257</u>	<u>Sonderschulen</u>		
3634000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Kredit im VA 2016: Fr. 44'700'000) Der Mehraufwand muss u.a. gemeinsam mit dem Minderaufwand auf dem Konto "Beiträge an Gemeinden" betrachtet werden. Beiträge für die aufwendigen und kostenintensiven Fälle bei den Integrativen Sonderpädagogischen Massnahmen (ISM) werden seit 2015 zulasten dieses Kontos ausgerichtet. Das führt zum entsprechenden Mehraufwand auf diesem Konto und zum Minderaufwand auf dem anderen Konto. Per Saldo resultiert im Profitcenter Sonderschulen eine Kreditüberschreitung von 4,9 Mio. Fr. oder 10%. Diese ist u.a. Folge von Kürzungen aufgrund des Massnahmenplans 2014 (3,9 Mio. Fr.), die sich nur verzögert realisieren lassen sowie der deutlichen Zunahme von Schülerinnen und Schülern im nachobligatorischen Bereich (1,0 Mio. Fr.). Die Budgetüberschreitung im ganzen Bereich Volksschulamt beträgt 0,6 Mio. Fr. oder 0,3%.		6'368'260

Kompetenz für Kreditbewilligung	
Regierungsrat	Kantonsrat
6258 <u>Musikschulen</u>	
3632000 Beiträge an Gemeinden (Kredit im VA 2016: Fr. 6'500'000) Neues Erhebungssystem führte zu unerwarteten Mehrkosten.	410'523
64 FINANZDEPARTEMENT	
6419 <u>Abschreibungen / Rückstellungen / Buchgewinne</u>	
3409005 Zinsaufwand PKSO (Ausfinanzierung) (Kredit im VA 2016: Fr. 0) Das ausstehende Darlehen gegenüber der PKSO (Ausfinanzierung) wird über eine Annuität von 40 Jahren an die PKSO zurückbezahlt. Bei diesem Betrag handelt es sich um den Zinsanteil 2016. Die Budgetierung erfolgte auf PC6418 Zinsendienst KoA 3406000. Der Minderaufwand von 11,6 Mio. Fr. in PC6418 Zinsendienst in der Rechnung 2016 kompensiert diesen Nachtragskredit von 11,5 Mio. Fr. vollumfänglich.	11'467'895
3440000 Wertberichtigung Finanzanlagen FV (Kredit im VA 2016: Fr. 0) Wegen schlechtem Geschäftsgang verloren die Alpiq-Aktien erneut massiv an Wert. Da dieser Verlust wesentlich ist, wurde eine Neubewertung vorgenommen.	6'352'832
6432 <u>Kantonale Steuern</u>	
3180000 Rückstellung Steuerausstände (Kredit im VA 2016: Fr. 0) Der Rückstellungsbedarf für gefährdete Ausstände hat sich erhöht. Der gesamte Rückstellungsbedarf für gefährdete Steuerguthaben wurde mit der Finanzkontrolle abgesprochen.	3'200'000
6443 <u>AIO Abschreibungen</u>	
3300610 IT-Abschreibungen 5 Jahre (Kredit im VA 2016: Fr. 1'413'300) IT-Projekte werden neu in der Regel über 3 resp. 5 Jahre abgeschrieben. Diese KoA wurde im Laufe des Jahres 2015 neu eingeführt. Diese Budgetüberschreitung wird durch die Budgetunterschreitung in der KoA 3300600 IT-Abschr. 3 Jahre vollständig abgedeckt.	
3300620 IT-Abschreibungen 7 Jahre (Kredit im VA 2016: Fr. 2'516'800) Diese Budgetüberschreitung wird durch die Budgetunterschreitung in der KoA 3300600 IT-Abschr. 3 Jahre vollständig abgedeckt.	137'091
66 DEPARTEMENT DES INNEREN	
6614 <u>Spitalbehandlungen gemäss KVG</u>	
3634000 Beiträge an öffentl. Unternehmungen (Kredit im VA 2016: Fr. 248'100'000) Basis des Voranschlags 2016 bildeten die Rechnungen 2012 (240 Mio. Fr.), 2013 (235 Mio. Fr.), und 2014 (237 Mio. Fr.). Zum Rechnungsergebnis 2014 wurde die Erhöhung des Kantonsanteils von 51% auf 53% per 1.1.2016 (+10 Mio. Fr.) sowie ein Mengenwachstum (+2 Mio. Fr.) dazugerechnet. Dies stellt sich rückblickend als erheblich zu tief heraus.	29'596'062
6621 <u>Ärztliche Weiterbildung</u>	
3634000 Beiträge an öffentl. Unternehmungen (Kredit im VA 2016: Fr. 2'700'000) Die soH und die Pallas Kliniken AG haben sich verstärkt in der Ärztlichen Weiterbildung engagiert.	630'000

Kompetenz für Kreditbewilligung

Regierungsrat Kantonsrat

665 Amt für Soziale Sicherheit

3130000 Dienstleistungen und Honorare
(Kredit im VA 2016: Fr. 9'529'898)

Die folgenden Verwaltungskosten haben zum Nachtragskredit von total 0,9 Mio. Fr. geführt:
+0,8 Mio. Fr. EL zur AHV: Aushilfen zum Abbau penderter Neuanmeldungen durch die AKSO zur Erreichung des Normalbetriebes
+0,5 Mio. Fr. EL zur IV: Aushilfen zum Abbau penderter Neuanmeldungen durch die AKSO zur Erreichung des Normalbetriebes
-0,4 Mio. Fr. Prämienverbilligung: Erreichte Kostenreduktion wegen Teil-Automatisierung der Gesuchsbearbeitung

858'629

3635000 Beiträge an priv. Unternehmungen
(Kredit im VA 2016: Fr. 53'071'314)

6,3 Mio. Fr. Krankenkassen Verlustscheine: Abgrenzungen und Voranschlag zu knapp
2,7 Mio. Fr. Behinderung: zu knapper Voranschlagswert
8,7 Mio. Fr. Asyl: durch den gleichen Gegenstand betr. Mehrerträge gedeckt

17'126'732

3637000 Beiträge private Haushalte
(Kredit im VA 2016: Fr. 2'700'000)

9,3 Mio. Fr. EL zur AHV: Abbau penderter Neuanmeldungen durch AKSO
10,5 Mio. Fr. EL zur IV: Abbau penderter Neuanmeldungen durch AKSO
1,3 Mio. Fr. Pflegekosten: Voranschlag zu knapp
0,6 Mio. Fr. Lastenausgleich Familienzulage an nicht erwerbstätige Personen: Zunahme der Zulagen und der Bezüger
0,5 Mio. Fr. Opferhilfe: Bekämpfung Menschenhandel
0,4 Mio. Fr. Erlassene AHV-Beiträge: Zunahme der Fälle
7,3 Mio. Fr. Prämienverbilligung: durch den gleichen Gegenstand betr. Mehrerträge gedeckt

29'926'858

6679 Kostgelder Straf- und Massnahmenvollzug

3612003 Kostgelder Strafvollzug
(Kredit im VA 2016: Fr. 5'200'000)

Die steigende Tendenz kostenintensiver Insassen (psychisch kranke Straftäter, längere Verweildauer, höhere Anzahl) setzt sich fort und führte im Berichtsjahr 2016 zu einer erneuten Steigerung der Finanzgrösse.

4'246'700

3612005 Kostgelder Massnahmenvollzug
(Kredit im VA 2016: Fr. 8'002'356)

Die steigende Tendenz kostenintensiver Insassen (psychisch kranke Straftäter, längere Verweildauer, höhere Anzahl) setzt sich fort und führte im Berichtsjahr 2016 zu einer erneuten Steigerung der Finanzgrösse.

819'828

6681 Bussen Polizei

3180001 Übrige Wertberichtigungen und Forderungen
(Kredit im VA 2016: Fr. 0)

Gemäss Finanzkontrolle müssen die offenen Posten "Bussen" nach dem Bruttoprinzip verbucht werden. Es handelt sich um nicht oder schwer einforderbare Bussen von Haltern aus dem Ausland, die älter als 6 Monate sind. Die Polizei bekommt die Halterdaten erst nach Monaten/Jahren oder gar nie.

843'200

68 **Volkswirtschaftsdepartement**

6820 Kantonsbeiträge AVIG

3630000 Beiträge an Bund
(Kredit im VA 2016: Fr. 4'500'000)

AVIG-Kostenbeteiligung des Kantons für 2016 aufgrund der Hochrechnung des SECO vom Januar 2017.

669'838

6852 Finanzausgleich-/Fusionsbeiträge

3632000 Beiträge an Gemeinden
(Kredit im VA 2016: Fr. 86'000)

Zeitverzögerte Auszahlung (2016 statt 2015) eines Sanierungsbeitrages an die Einwohnergemeinde Holderbank.

130'000

		Kompetenz für Kreditbewilligung	
		Regierungsrat	Kantonsrat
<u>6960</u>	<u>Landwirtschaft</u>		
3660700	Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte (Kredit im VA 2016: Fr. 605'000) Verlängerte Umsetzungsfristen für tierschutzbedingte bauliche Anpassungen an Ställen sind abgelaufen und hatten entsprechende Beitragsgesuche für Umbauten zur Folge. Gleichzeitig blieb der Gesuchseingang für übrige Projekte unverändert. Der Mehrbedarf im Hochbau konnte fast vollständig durch Minderausgaben im Tiefbau kompensiert werden.	124'343	
<u>6983</u>	<u>Wehrpflichtersatz</u>		
3630000	Beiträge an Bund (Kredit im VA 2016: Fr. 4'060'000) Mehreinnahmen Wehrpflichtersatz und somit Mehrabgabe an den Bund (80% der Einnahmen Wehrpflichtersatz).		299'841
70	GERICHTE		
<u>7100</u>	<u>Gerichte (Bussen, Abschreibungen)</u>		
3199006	Unentgeltliche Rechtspflege (Kredit im VA 2016: Fr. 1'981'490) Die Auslagen für die unentgeltliche Rechtspflege bewegen sich seit längerer Zeit um 2 Mio. Fr. pro Jahr. Die genaue Höhe ist nicht planbar, da sie vom Prozessanfall abhängt. Zur Wahrung der Unabhängigkeit der Judikativen wird dieser Nachtragskredit dem Kantonsrat zur Bewilligung unterbreitet.		181'082
Total Nachtragskredite Erfolgsrechnung ausserhalb Globalbudgets		611'344	125'485'806

2. Nachtragskredite Investitionsrechnung**60 Bau- und Justizdepartement****602 Hochbauamt**

5040000 Hochbauten

(Kredit im VA 2016: Fr. 79'350'000)

Beim Neubau Bürgerspital konnte der leichte Zahlungsrückstand aus den Vorjahren aufgeholt werden. Dies führte zu Mehrausgaben gegenüber dem Voranschlag von 2,1 Mio. Fr.. Auch beim Neubau Berufsbildungszentrum Solothurn wurden 0,6 Mio. Fr. mehr ausgegeben als im Voranschlag geplant.

2'364'143

62 Departement für Bildung und Kultur**627 Amt für Kultur und Sport**

5040000 Hochbauten

(Kredit im VA 2016: Fr. 0)

Für die Neugestaltung der Dauerausstellung Museum Altes Zeughaus wurde ein Lotteriefondsbeitrag von Fr. 2'500'000 zu Lasten des Lotteriefonds bewilligt, RRB Nr. 2015/993 vom 22. Juni 2015 (Erfolgsrechnung). Die Aufwendungen für die Neugestaltung der Dauerausstellung mussten gemäss WoV-Rechtsgrundlagen in der Investitionsrechnung verbucht werden, in dieser war nichts budgetiert.

1'932'200

68 VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT**6817 Energiefachstelle**

5450000 Darlehen an private Unternehmungen

(Kredit im VA 2016: Fr. 0)

Zinsloses Darlehen an den Wärmeverbund Schnottwil AG (RRB 2015/1022 vom 22.6.2015).

475'000

6901 Wald

5440000 Darlehen an öffentliche Unternehmungen

(Kredit im VA 2016: Fr. 0)

Feststellung der Finanzkontrolle in der Revision 2015 beim AWJF: "Die Investitionskredite und die vollständige Verpflichtung gegenüber dem Bund sind zu bilanzieren." Budget 2016 war zum Zeitpunkt der Revision bereits erstellt. Deshalb erfolgte für 2016 noch keine Budgetierung der Investitionskredite.

210'000

6950 Agrarpolitische Massnahmen

5670000 Investitionsbeiträge an private Haushalte

(Kredit im VA 2016: Fr. 605'000)

Verlängerte Umsetzungsfristen für tierschutzbedingte bauliche Anpassungen an Ställen sind abgelaufen und hatten entsprechende Beitragsgesuche für Umbauten zur Folge. Gleichzeitig blieb der Gesuchseingang für übrige Projekte unverändert. Der Mehrbedarf im Hochbau konnte fast vollständig durch Minderausgaben im Tiefbau kompensiert werden.

124'343

Total Nachtragskredite Investitionsrechnung**334'343****4'771'343**

Kompetenz für Kreditbewilligung

Regierungsrat

Kantonsrat

3. Überschreitung Bruttoentnahmen Spezialfinanzierungen**68 VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT****6854 Finanzausgleich der Kirchgemeinden**

(Kredit im VA 2016: Fr. 11'451'000)

Höhere Finanzausgleichszahlungen an die Kirchgemeinden und an die Kantonalorganisationen (Synoden) infolge höherer Finanzausgleichssteuer des Vorjahres sowie infolge höherer Dienstleistungs- und Verwaltungskosten.

1'442'100

Total Überschreitung Bruttoentnahmen bei Spezialfinanzierungen

0

1'442'100

4. Durch Reservenbezüge vollständig gedeckte Saldoüberschreitungen zu Globalbudgets

(in Kompetenz des Regierungsrates bewilligte Nachtragskredite, für Kantonsrat zur Kenntnisnahme)

627 Kultur und Sport

(Kredit im VA 2016: Fr. 6'943'744)

Fr. 110'000 Beitrag an die Stiftung Schloss Waldegg für die Sanierung Schlosswartwohnung und Südfassade Orangerie. Die Kosten wurden über die Betriebsrechnung Schloss Waldegg abgerechnet.
Fr. 41'000 Mehraufwand Kulturbereich: Besoldungen, Auszahlung Überzeit, Sachaufwand insbesondere infolge der Wiedereröffnung Museum Altes Zeughaus.
Fr. 31'000 Mehraufwand Sportbereich: Besoldungen, Sportkurse

182'000

661W Gesundheitsversorgung

(Kredit im VA 2016: Fr. 146'167'962)

Zunahme der Gleitzeit- und Ferienguthaben per Ende 2016.

31'000

665W Soziale Sicherheit

(Kredit im VA 2016: Fr. 12'100'000)

Das Budget für die Personalressourcen war zu knapp bemessen.

125'000

666W Migration

(Kredit im VA 2016: Fr. 1'419'953)

Die Aufwände bei den Schweizer Ausweisschriften fielen im Jahr 2016 höher als budgetiert aus. Dies konnten die Mehrerträge aufgrund der tieferen Anzahl Verlängerungen bei Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen nicht ganz kompensieren.

40'000

668G Polizei

(Kredit im VA 2016: Fr. 80'660'910)

Die Budgetüberschreitung ist insbesondere auf ungeplanten und höheren Sachaufwand (neu eingeführte Abschreibungsregeln (IT ab 3 Jahre); höhere AIO-Ausbelastungen und zusätzliches Material für den Eigenschutz) zurückzuführen.

452'000

6800 Führungsunterstützung VWD

(Kredit im VA 2016: Fr. 1'138'275)

Temporäre Aufstockung eines Pensums von 20% und Mehrkosten aus dem Präsidium der Nordwestschweizer Regierungskonferenz.

7'000

Total der durch Reservenbezüge vollständig gedeckten Saldoüberschreitungen zu Globalbudgets

837'000