

# Regierungsratsbeschluss

vom 22. März 2005

Nr. 2005/698

## Globalbudgets

**Kenntnisnahme von den Jahresberichten 2004 und vom Bericht der WoV-Projekt-leitung sowie Bewilligung von Reservenbezügen/-zuweisungen und von Reserven-übertragungen in eine neue Globalbudgetperiode**

---

### 1. Ausgangslage und Vorgehen

Der Kantonsrat hat in den letzten Jahren für verschiedene Verwaltungseinheiten dreijährige Verpflichtungskredite zur Erprobung der Führung mit dem Instrument 'Leistungsauftrag mit Globalbudget' bewilligt.

Mit der separaten Vorlage "Globalbudgets 1996 bis 1998; Allgemeine Rahmenbedingungen und gemeinsames Vorgehen bei der Erprobung der Führung mit dem Instrument 'Globalbudget' in verschiedenen Amtsstellen, Schulen und Anstalten in den Jahren 1996 - 1998" ist das Controlling als Linienaufgabe definiert worden. Die Linie kann bei der Erarbeitung der Grundlagen von Stabsstellen unterstützt werden. Der Entscheid und die Durchsetzung der Entscheide liegt aber bei der zuständigen Linieninstanz.

In diesen allgemeinen Rahmenbedingungen sind die Regeln für die Übertragung nicht ausgeschöpfter Kredite bzw. von Fehlbeträgen

- am Ende eines Rechnungsjahres
- nach Abschluss der Globalbudgetperiode festgelegt.

#### 1.1 Reservenzuweisungen

Die Übertragung nicht ausgeschöpfter Voranschlagskredite während der Globalbudgetperiode ist abhängig von der Erfüllung des Leistungsauftrages und geschieht in Form von Reservenzuweisungen. Mit den allfällig vorhandenen Reserven (oder dem Verlustvortrag) des Vorjahres ergeben sich die neuen Reserven (oder der neue Verlustvortrag) für das kommende Jahr. Die Reservenzuweisung wird mit der Genehmigung der Jahresberichte bewilligt und dem Kantonsrat zur Kenntnis vorgelegt.

#### Erfolgsrechnung:

582	Drucksachenverwaltung/Lehrmittelverlag	275'000.-
600	Departementssekretariat BJD	557'000.-
601	Amt für Raumplanung	212'000.-
602W	Hochbauamt	171'000.-

6038A	Amt für Verkehr und Tiefbau – öffentlicher Verkehr	572'000.–
605	Amt für Denkmalpflege und Archäologie	31'000.–
606	Amt für Geoinformation	97'000.–
620	Departementssekretariat DBK	217'000.–
625W	Amt für Volksschulen und Kindergarten	785'000.–
626	Amt für Berufsbildung und Berufsberatung	180'000.–
627	Amt für Kultur und Sport	42'000.–
630W	Mittelschulen	55'000.–
6301	Pädagogische Fachhochschule	217'000.–
6420	Personalamt	662'000.–
6500	Kantonale Finanzkontrolle	10'000.–
653	Amtschreibereien	2'455'000.–
6620	Spitalamt	1'600'000.–
665W	Amt für Gemeinden und Soziale Sicherheit	851'000.–
666W	Amt für öffentliche Sicherheit	1'680'000.–
6675	Strafanstalt Schöngrün	380'000.–
6677	Therapiezentrum ‚im Schache‘	965'000.–
668	Polizei	1'082'000.–
6800	Departementssekretariat VWD	80'000.–
690	Kantonsfortsamt (Jagd und Fischerei)	217'000.–
695	Amt für Landwirtschaft	190'000.–
698	Amt für Militär und Bevölkerungsschutz	1'119'000.–

Investitionsrechnung:

6025	Hochbauamt – Bildungs- und Allgemeine Bauten	156'000.–
6035/37	Amt für Verkehr und Tiefbau – Strassenbau	8'667'000.–
695	Amt für Landwirtschaft	110'000.–

1.2 Reservenbezüge und Nachtragskredite

Fehlbeträge sind mit einem Bezug aus den Reserven zu kompensieren oder auf die neue Rechnung vorzutragen und innerhalb der Globalbudgetperiode auszugleichen. Ein aufgrund einer Überschreitung des budgetierten Aufwandüberschusses notwendiger Reservenbezug wird im Rahmen der Nachtragskredite III. Serie (Sammelnachtrag) vom Kantonsrat zur Kenntnis genommen. Reichen die Reserven zur Deckung der Überschreitung des budgetierten Aufwandüberschusses nicht aus, bewilligt der Kantonsrat im Rahmen der Nachtragskredite III. Serie (Sammelnachtrag) einen Nachtragskredit. Die nachfolgend aufgeführten Fehlbeträge sind alle durch Reserven gedeckt.

Reservenbezüge:

Erfolgsrechnung:

603W	Amt für Verkehr und Tiefbau – Strassenbau	874'000.–
604	Amt für Umwelt	521'000.–
6410	Amt für Finanzen	8'000.–
6430	Steueramt	713'000.–
6670	Motorfahrzeugkontrolle	235'000.–

681	Amt für Wirtschaft und Arbeit	517'000.-
-----	-------------------------------	-----------

*Investitionsrechnung:*

6026	Hochbauamt – Spitalbauten	4'947'000.-
------	---------------------------	-------------

1.3 Reservenübertragungen in eine neue Globalbudgetperiode (2005–2007)

Am Ende einer Globalbudgetperiode fällt die Hälfte der kumulierten Reserven an die Staatskasse. Der Restbetrag wird der Dienststelle als neue Reserve in die neue Globalbudgetperiode übertragen. Die Reservenübertragung wird mit der Genehmigung der Jahresberichte bewilligt und dem Kantonsrat zur Kenntnis vorgelegt.

		Übertragung per 31.12.04	Reserven auf neue GB-Periode
<i>Erfolgsrechnung:</i>			
620	Departementssekretariat DBK	1'970'000.-	985'000.-
626	Amt für Berufsbildung und Berufsberatung	481'000.-	241'000.-
6410	Amt für Finanzen	1'497'000.-	748'000.-
653	Amtschreibereien	7'158'000.-	3'579'000.-
6615	Bildungszentrum für Gesundheitsberufe	2'057'000.-	1'029'000.-
6670	Motorfahrzeugkontrolle	825'000.-	413'000.-
6675	Strafanstalt Schöngrün	111'000.-	56'000.-
6677	Therapiezentrum ‚im Schache‘	676'000.-	338'000.-
6800	Departementssekretariat VWD	180'000.-	90'000.-

## 2. Jahresberichte 2004

Die Jahresberichte 2004 der einzelnen Dienststellen über die Erfüllung des Leistungsauftrages und über die Abwicklung des Globalbudgets (Beilagen 3) sind mit den zuständigen Departementen und mit der Projektleitung bereits besprochen und soweit als möglich bereinigt worden.

## 3. Bericht der WoV-Projektleitung

Gestützt auf die vorliegenden Jahresberichte 2004 hat die WoV-Projektleitung einen Bericht zuhanden des Regierungsrates erstellt (Beilage 1) und die zentralen Ergebnisse betreffend Finanzen und Leistungen sowie die vorgesehenen Verbesserungsmassnahmen übersichtlich im sog. „WoV-Cockpit“ dargestellt (Beilage 2).

## 4. Übersicht über die am 31. Dezember 2004 bestehenden Reserven nach Dienststellen (gemäss vorliegendem Antrag der Projektleitung; gerundet auf 1'000 Fr.)

### *Erfolgsrechnung:*

Verwaltungseinheit		Differenz Rechnung/ Voranschlag (inkl. TZ) 2004	Reserven- zuweisung 2004	Bezug aus Reserven 2004	Neuer Stand Reserven per 1.1.2005*
Drucksachenverwaltung/Lehrmittelverlag	A	- 275'000	275'000		1'190'000
Departementssekretariat BJD	A	- 557'000	557'000		557'000
Amt für Raumplanung	A	- 243'000	212'000		900'000
Hochbauamt	E	- 171'000	171'000		1'165'000
AVT – Strassenbau	A	874'000		874'000	1'965'000
AVT – öffentlicher Verkehr	A	- 572'000	572'000		1'170'000
Amt für Umwelt	A	- 459'000		521'000	1'683'000
Amt für Denkmalpflege und Archäologie	A	- 31'000	31'000		635'000
Amt für Geoinformation	A	- 97'000	97'000		97'000
Departementssekretariat DBK	A	- 217'000	217'000		985'000
Amt für Volksschulen und Kindergarten	A	- 785'000	785'000		785'000

Amt für Berufsbildung und -beratung	A	- 180'000	180'000		241'000
Amt für Kultur und Sport	A	- 42'000	42'000		545'000
Mittelschulen (inkl. NK von 1,52 Mio. Fr.)	A	- 55'000	55'000		0
Pädagogische Fachhochschule	A	- 217'000	217'000		1'376'000
Fachhochschule NWCH Solothurn 1)	A	- 2'000	0		0
Amt für Finanzen	A	8'000		8'000	748'000
Personalamt	A	- 662'000	662'000		662'000

Verwaltungseinheit		Differenz Rechnung/ Voranschlag (inkl. TZ) 2004	Reserven- zuweisung 2004	Bezug aus Reserven 2004	Neuer Stand Reserven per 1.1.2005*
Steueramt	A	713'000		713'000	1'763'000
Amt für Informatik und Organisation	A	- 3'000	0		0
Kantonale Finanzkontrolle	A	- 10'000	10'000		216'000
Amtschreibereien inkl. BKOG	E	- 2'455'000	2'455'000		3'579'000
Gesundheitsamt	A	- 769'000	0		816'000
Bildungszentrum für Gesundheitsberufe	A	- 76'000	0		1'029'000
Spitalamt (Spitäler) 1)	A	- 7'604'000	1'600'000		4'437'000
Amt für Gemeinden und Soziale Sicherh.	A	- 851'000	851'000		851'000
Amt für öffentliche Sicherheit	A	- 1'680'000	1'680'000		1'680'000
Motorfahrzeugkontrolle	E	235'000		235'000	413'000
Strafanstalt Schöngrün	A	- 380'000	380'000		56'000
Therapiezentrum 'Im Schache'	A	- 965'000	965'000		338'000
Polizei	A	- 2'073'000	1'082'000		1'605'000
Departementssekretariat VWD	A	- 81'000	80'000		90'000
Amt für Wirtschaft und Arbeit	A	517'000		517'000	1'349'000
Kantonsforstamt	A	- 217'000	217'000		464'000
Amt für Landwirtschaft	A	- 193'000	190'000		1'155'000
Amt für Militär und Bevölkerungsschutz	A	- 1'119'000	1'119'000		1'163'000
<b>Total</b>		<b>- 20'694'000</b>	<b>14'702'000</b>	<b>2'868'000</b>	<b>35'708'000</b>

- + Mehraufwand oder Minderertrag  
- Minderaufwand oder Mehrertrag

A = Aufwandüberschuss / E = Ertragsüberschuss

\* nach der 50%-Regel

1) Rücklagen und Rückstellungen werden auf der Stufe der Fachhochschule und den einzelnen Spitälern vorgenommen.

#### Investitionsrechnung:

Verwaltungseinheit		Differenz Rechnung/ Voranschlag 2004	Reserven- zuweisung 2004	Bezug aus Reserven	Neuer Stand Reserven Per 1.1.2005
HBA – Bildungs- und Allgemeine Bauten		- 156'000	156'000		5'325'000
HBA – Spitalbauten		4'947'000		4'947'000	9'515'000
AVT – Strassenbau		- 8'667'000	8'667'000		8'667'000
Amt für Landwirtschaft		- 113'000	110'000		760'000
<b>Total</b>		<b>- 3'989'000</b>	<b>8'933'000</b>	<b>4'947'000</b>	<b>24'267'000</b>

Mit der Unterschreitung (bzw. Überschreitung im Falle von vorgegebenen Ertragsüberschüssen) der Globalbudgets wird gemäss Kantonsratsbeschluss Nr. 175/95 vom 13. Dezember 1995 (allgemeine Rahmenbedingungen) bei vollumfänglicher Erfüllung des Leistungsauftrages eine Kreditübertragung auf die folgenden Jahre der laufenden Globalbudgetperiode möglich (Reservenzuweisung). Für den Gesamtbestand der Reserven in der Erfolgsrechnung von ca. 33,3 Mio. Franken (ohne Spezialfinan-

zierungen) mussten im Jahr 2004 4,0 Mio. Franken Rückstellungen gebildet werden. Mit den nun vorhandenen Rückstellungen von 17,0 Mio. Franken sind 51% der Globalbudgetreserven der Erfolgsrechnung gedeckt (Ziel: > 50%). In der Investitionsrechnung, in welcher 100% der Globalbudgetreserven gedeckt sein müssen, mussten im Jahr 2004 2,6 Mio. Franken Rückstellungen gebildet werden.

Die folgenden Dienststellen verzichten im 2004 auf eine Reservenzuweisung:

- Amt für Informatik und Organisation
- Gesundheitsamt
- Bildungszentrum für Gesundheitsberufe

Für die Begründung der Leistungsbeurteilung und der beantragten Kreditübertragungen wird auf die beiliegenden Jahresberichte 2004 (Beilagen 3) sowie auf den ebenfalls beiliegenden Bericht der WoV-Projektleitung verwiesen (Beilage 1).

## 5. **Beschluss**

5.1 Von den Jahresberichten 2004 der folgenden Dienststellen über die Erfüllung des Leistungsauftrages und über die Abwicklung des Globalbudgets wird Kenntnis genommen:

- Drucksachenverwaltung/Lehrmittelverlag
- Departementssekretariat BJD
- Amt für Raumplanung
- Hochbauamt
- Amt für Verkehr und Tiefbau – Strassenbau
- Amt für Verkehr und Tiefbau – öffentlicher Verkehr
- Amt für Umwelt
- Amt für Denkmalpflege und Archäologie
- Amt für Geoinformation
- Departementssekretariat DBK
- Amt für Volksschulen und Kindergarten
- Amt für Berufsbildung und Berufsberatung
- Amt für Kultur und Sport
- Mittelschulen
- Pädagogische Fachhochschule
- Fachhochschule Nordwestschweiz Solothurn
- Amt für Finanzen
- Personalamt
- Steueramt
- Amt für Informatik und Organisation
- Kantonale Finanzkontrolle
- Amtschreibereien inkl. Betreibungsamt Olten-Gösgen und Konkursamt Olten
- Gesundheitsamt
- Bildungszentrum für Gesundheitsberufe
- Spitäler
- Amt für Gemeinden und Soziale Sicherheit
- Amt für öffentliche Sicherheit
- Motorfahrzeugkontrolle
- Strafanstalt Schöngrün
- Therapiezentrum 'Im Schache'
- Polizei
- Departementssekretariat VWD
- Amt für Wirtschaft und Arbeit

- Kantonsforstamt (Jagd und Fischerei)
- Amt für Landwirtschaft
- Amt für Militär und Bevölkerungsschutz

5.2 Vom Bericht der WoV-Projektleitung zu den Jahresberichten 2004 wird Kenntnis genommen.

5.3 Es werden vorläufig keine zusätzliche Massnahmen zu den bereits von den betreffenden Dienststellen gemäss den vorliegenden Jahresberichten eingeleiteten und noch geplanten Massnahmen für das Jahr 2005 angeordnet.

5.4 Die folgenden Reservenbezüge werden bewilligt und dem Kantonsrat zur Kenntnisnahme unterbreitet:

- |  |             |
|--|-------------|
| • Hochbauamt (IR – Spitalbauten)                 | 4'947'000.– |
| • Amt für Verkehr und Tiefbau (ER – Strassenbau) | 874'000.–   |
| • Amt für Umwelt                                 | 521'000.–   |
| • Amt für Finanzen                               | 8'000.–     |
| • Steueramt                                      | 713'000.–   |
| • Motorfahrzeugkontrolle                         | 235'000.–   |
| • Amt für Wirtschaft und Arbeit                  | 517'000.–   |

5.5 Die folgenden Reservenzuweisungen werden bewilligt:

- |  |             |
|--|-------------|
| • Drucksachenverwaltung/Lehrmittelverlag             | 275'000.–   |
| • Departementssekretariat BJD                        | 557'000.–   |
| • Amt für Raumplanung                                | 212'000.–   |
| • Hochbauamt (ER)                                    | 171'000.–   |
| • Hochbauamt (IR – Bildungs- und Allgemeine Bauten)  | 156'000.–   |
| • Amt für Verkehr und Tiefbau (IR – Strassenbau)     | 8'667'000.– |
| • Amt für Verkehr und Tiefbau – öffentlicher Verkehr | 572'000.–   |
| • Amt für Denkmalpflege und Archäologie              | 31'000.–    |
| • Amt für Geoinformation                             | 97'000.–    |
| • Departementssekretariat DBK                        | 217'000.–   |
| • Amt für Volksschulen und Kindergarten              | 785'000.–   |
| • Amt für Berufsbildung und Berufsberatung           | 180'000.–   |
| • Amt für Kultur und Sport                           | 42'000.–    |
| • Mittelschulen                                      | 55'000.–    |
| • Pädagogische Fachhochschule                        | 217'000.–   |
| • Personalamt  | 662'000.–   |
| • Kantonale Finanzkontrolle                          | 10'000.–    |
| • Amtschreibereien                                   | 2'455'000.– |
| • Spitalamt  | 1'600'000.– |
| • Amt für Gemeinden und soziale Sicherheit           | 851'000.–   |
| • Amt für öffentliche Sicherheit                     | 1'680'000.– |
| • Strafanstalt Schöngrün                             | 380'000.–   |
| • Therapiezentrum ‚im Schache‘                       | 965'000.–   |
| • Polizei  | 1'082'000.– |
| • Departementssekretariat VWD                        | 80'000.–    |
| • Kantonsforstamt (Jagd und Fischerei)               | 217'000.–   |

• Amt für Landwirtschaft (ER)	190'000.-
• Amt für Landwirtschaft (IR)	110'000.-
• Amt für Militär und Bevölkerungsschutz	1'119'000.-

5.6 Die folgenden Reservenübertragungen (50%-Regel) auf die Globalbudgetperiode 2005-2007 werden bewilligt:

• Departementssekretariat DBK	985'000.-
• Amt für Berufsbildung und Berufsberatung	241'000.-
• Amt für Finanzen	748'000.-
• Amtschreibereien	3'579'000.-
• Bildungszentrum für Gesundheitsberufe	1'029'000.-
• Motorfahrzeugkontrolle	413'000.-
• Strafanstalt Schöngrün	56'000.-
• Therapiezentrum ‚im Schache‘	338'000.-
• Departementssekretariat VWD	90'000.-

*K. Konrad Schwaller*

Dr. Konrad Schwaller  
Staatsschreiber

### Beilagen

1. Bericht der WoV-Projektleitung zu den Jahresberichten 2004 (= nicht elektronisch vorhanden)
2. WoV-Cockpit
3. Jahresberichte 2004 der folgenden Dienststellen mit Leistungsauftrag und Globalbudgets (= nicht elektronisch vorhanden):
  1. Drucksachenverwaltung/Lehrmittelverlag
  2. Departementssekretariat BJD
  3. Amt für Raumplanung
  4. Hochbauamt
  5. Amt für Verkehr und Tiefbau – Strassenbau
  6. Amt für Verkehr und Tiefbau – öffentlicher Verkehr
  7. Amt für Umwelt
  8. Amt für Denkmalpflege und Archäologie
  9. Amt für Geoinformation
  10. Departementssekretariat DBK
  11. Amt für Volksschulen und Kindergarten
  12. Amt für Berufsbildung und Berufsberatung
  13. Amt für Kultur und Sport
  14. Mittelschulen (3)

15. Pädagogische Fachhochschule
16. Fachhochschule Nordwestschweiz Solothurn
17. Amt für Finanzen
18. Personalamt
19. Steueramt
20. Amt für Informatik und Organisation
21. Kantonale Finanzkontrolle
22. Amtschreibereien inkl. Betreibungsamt Olten-Gösgen und Konkursamt Olten (9)
23. Gesundheitsamt
24. Bildungszentrum für Gesundheitsberufe
25. Spitäler
26. Amt für Gemeinden und Soziale Sicherheit
27. Amt für öffentliche Sicherheit
28. Motorfahrzeugkontrolle
29. Strafanstalt Schöngrün
30. Therapiezentrum 'Im Schache'
31. Polizei
32. Departementssekretariat VWD
33. Amt für Wirtschaft und Arbeit
34. Kantonsforstamt (Jagd und Fischerei)
35. Amt für Landwirtschaft
36. Amt für Militär und Bevölkerungsschutz

#### **Verteiler**

Amt für Finanzen (5)

Regierungsrat

Departemente

Kantonale Finanzkontrolle

Dienststellen mit Globalbudgets (46)

Kantonsrat (144)

Parlamentdienste (10)

Aktuarinnen und Aktuar Aufsichts- und Sachkommissionen (6)