

VERZEICHNIS DER SAMMELNACHTRAGSKREDITE UND DES ZUSATZKREDITES III. SERIE 2004

(N:03Re_NK2004_Sammelnachtrag 2004_Verzeichnis der NK.doc)

Ausgaben
Franken

1. SAMMELNACHTRAGSKREDITE ERFOLGSRECHNUNG

60 BAU- UND JUSTIZDEPARTEMENT

553'200

6107 Untersuchungsrichteramt

- 318019 Porti 78'800
(SAP 318019/K6107, kein Kredit im Voranschlag 2004)

Ueblicherweise werden die Porti über die Kostenart 800002 intern verrechnet. Aus technischen Gründen erfolgte diese Verrechnung an das Untersuchungsrichteramt nicht. 2004 wurden sie erstmals dem Untersuchungsrichteramt ausbelastet, zulasten der Kostenart 318019. Es handelt sich nicht um eine echte Kreditüberschreitung.

- 318050 Prozedurkosten 135'100
(SAP 318050/K6107, Kredit im VA 2004: Fr. 100'000.--)

Zu Lasten dieses Kontos werden sämtliche Auslagen wie ärztliche Gutachten, Spitalrechnungen für Bluttests, Expertisen etc. verbucht, die in einem Verfahren entstehen und nicht weiterverrechnet werden können (z.B. Kosten einer Leichenschau). Diese Kosten sind weder voraussehbar noch beeinflussbar. Bereits wenige grössere Fälle können den budgetierten Posten überschreiten.

- 330002 Abschreibungen und Erlasse von Strafverfügungen 287'400
(SAP 330002/K6107, Kredit im VA 2004: Fr. 315'000.--)

Das erfolgreiche Inkasso von Bussen aus Strafverfügungen scheidet oft an der schwachen wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit und der schlechten Zahlungsmoral der Verurteilten. In Absprache mit der Finanzkontrolle wurden mehr Guthaben als budgetiert abgeschrieben oder erlassen. Darunter waren auch Guthaben aus früheren Jahren von Schuldern, die ins Ausland abgereist sind oder sonstwie nicht auffindbar waren.

- 322001 Kotierungsgebühren, Disagios etc. 372'800
(SAP 322001/K6418, Kredit im Voranschlag 2004: Fr. 150'000.--)

Bei der Budgetierung wurde vor allem nicht berücksichtigt, dass bei der Kapitalrückzahlung der Anleihe von 125,0 Mio. Fr. (UBS, 4,625 %, 1995/2004) eine Einlöskommission von ¼ % fällig wird.

6419 Abschreibungen/Rückstellungen/Buchgewinne

- 331006 Abschreibungen EDV-Systeme AIO 730'100
(SAP 335000/K6419, kein Kredit im Voranschlag 2004)

Die Abschreibungen der EDV für die kantonalen Schulen (Fr. 680'000.--) wurden separat auf der Kostenart 331007/K6419 budgetiert. In der Staatsrechnung wurden sie demgegenüber wie die übrigen EDV-Abschreibungen auf der Kostenart 331006/K6419 verbucht. Dies führte zu einer Kreditüberschreitung von Fr. 730'100.--. Nach Abzug der separat budgetierten Abschreibung von Fr. 680'000.-- verbleibt eine tatsächliche Kreditüberschreitung von Fr. 53'100.--

- 335000 Rückstellung nicht beanspruchter Globalbudgets 4'000'000
(SAP 335000/K6419, kein Kredit im Voranschlag 2004)

In Absprache mit der Finanzkontrolle werden mind. 50 % der nicht beanspruchten Globalbudgetkreditreserven rückgestellt. Per 1.1.2005 betragen die Reserven ohne Spezialfinanzierungen insgesamt 33,3 Mio. Fr. Mit der Rückstellung von 4,0 Mio.Fr. erhöhen sich die Rückstellungen auf 17,0 Mio. Fr., das sind 51 % der Globalbudgetreserven. Da der höher als erwartet entstandene Reservenbestand erst mit den Jahresberichten der WoV-Dienststellen bekannt wurde, muss die Rückstellung als Nachtragskredit bewilligt werden.

6432 Kantonale Steuern

- 329000 Rückerstattungszinsen 1'285'700
(SAP 329000/K6432, Kredit Voranschlag 2004: Fr. 1'500'000.--)

einen Planungskredit von 0,47 Mio. Fr. bewilligt. Zum Zeitpunkt der Budgetierung des Voranschlags 2004 war der zeitliche Ablauf dieser Neustrukturierung noch unsicher und es wurden keine Budgetposten eingesetzt. Die erforderliche Volksabstimmung (Aenderung Spitalvorlage VI) fand erst am 30. November 2003 statt.

6653 Sozialversicherungen

- 319004 Verwaltungskosten EL 428'200
(SAP 319004/K6653, Kredit im Voranschlag 2004: Fr. 2'650'000.--)

Zunahme der Fallzahlen um rund 8%. Zudem löst die Ausgleichskasse des Kt. Solothurn (AKSO) im 2006 die alte, rund 20-jährige EL-Hostapplikation durch die Software VISTA ab. Dies hatte für die Staatskasse im 2004 eine a.o. Erhöhung der Kosten zur Folge. Grundlage für die Uebernahme der Kosten bildet das Gesetz über die EL zu AHV und IV, BGS 831.31, § 4. Die Anschaffungskosten der neuen EL-Software betragen basierend auf dem heutigen Projektierungsstand anteilmässig Fr. 2'034'000.--, die voll vom Kanton zu übernehmen sind. Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren die per Ende 2004 auflaufenden Kosten noch nicht bezifferbar und konnte daher im Budget nicht berücksichtigt werden. Die Bewilligung eines Nachtragskredites wurde daher unumgänglich.

- 360000 Beitrag an IV 78'200
(SAP 360000/A20350, Kredit im Voranschlag 2004: Fr. 46'800'000.--)

Die Kreditüberschreitung war nicht zu vermeiden. Sie resultierte aus einer Nachbelastung aus der Schlussabrechnung 2003 und ist, gemessen am budgetierten Kredit von 46,8 Mio. Fr., eher geringfügig.

6654 Soziale Dienste

- 364000 Opferhilfe 544'400
(SAP 364000/A20360, Kredit im Voranschlag 2004: Fr.1'400'000.--)

Neu wurden zugunsten einer periodengerechten Verbuchung sämtliche Opferhilfeansprüche als Verpflichtungen verbucht. Gegenüber der bisherigen Praxis hatte dies einmalig eine Belastung von mehr als einem Jahresbetreffnis zur Folge. Diese

TOTAL SAMMELNACHTRAGSKREDITE ERFOLGSRECHNUNG**12'087'800****2. SAMMELNACHTRAGSKREDIT INVESTITIONSRECHNUNG****64 FINANZDEPARTEMENT****2'580'000**6419 Abschreibungen

- 580001 Rückstellung nicht beanspruchter Globalbudgets
(SAP 580001/div.Aufträge, kein Kredit im Voranschlag 2004)

2'580'000

In Absprache mit der Finanzkontrolle werden nicht beanspruchte Globalbudgetkredite im Investitionsbereich zu 100 % als GB-Reserve rückgestellt. Mit der Rückstellung von 2,58 Mio. Fr. erhöhen sich die Rückstellungen auf 24,3 Mio. Fr. Die Investitionen fielen im 2004 tiefer aus als budgetiert. Die Ergebnisse waren nicht voraussehbar und konnten erst den Jahresberichten der WoV-Dienststellen entnommen werden. Die Rückstellung muss daher als Nachtragskredit bewilligt werden.

TOTAL SAMMELNACHTRAGSKREDIT INVESTITIONSRECHNUNG**2'580'000****3. ZUSATZKREDIT UND NACHTRAGSKREDITE GLOBALBUDGETS**

603w Globalbudget Amt für Verkehr und Tiefbau – Strassenbau 874'000
(Globalbudgettranche 2004 Fr. 22'543'000.--)

Der Bereich Strassenbau des AVT schliesst die Erfolgsrechnung 2004 mit einem Nettoaufwand von Fr. 23'417'000.-- ab, d.h. um Fr. 874'000.—schlechter als budgetiert. Die Verschlechterung ist v.a. auf höhere Winterdienstkosten und grössere Belagsschäden an den Kantonsstrassen zurückzuführen. Der Mehraufwand kann mit einem Bezug aus den in den Vorjahren gebildeten Globalbudgetreserven (Stand 31.12.2003: 2,8 Mio. Fr.) gedeckt werden.

6040 Globalbudget Amt für Umwelt 521'000
(Globalbudgettranche 2004 Fr. 2'530'000.--)

Vor allem höhere Aufwände im Bereich Abwasser (früher als geplant fällig gewordene Beiträge an ARA-Projekte) führten zu der ausgewiesenen Kreditüberschreitung. Diese kann vollumfänglich durch einen Bezug aus in den Vorjahren gebildeten Reserven (Stand 31.12.2003: 2,2 Mio. Fr.) gedeckt werden.

64 FINANZDEPARTEMENT 721'000

6410 Globalbudget Amt für Finanzen 8'000
(Globalbudgettranche 2004 Fr. 2'497'000.--)

Das Amt für Finanzen hat die Aufwandüberschussvorgabe von 2,5 Mio. Fr. präzise eingehalten. Der geringe Aufwandüberschuss von Fr. 8'000.— kann mit einem Bezug aus früher gebildeten Globalbudgetreserven (Stand 31.12.2003: 1,5 Mio. Fr.) gedeckt werden.

6430 Globalbudget Steueramt 713'000
(Globalbudgettranche 2004 Fr. 20'075'000.--)

Mit Beschluss Nr. 2003/1730 hat der Regierungsrat zur Sicherstellung fristgerechter Steuerveranlagungen und des Steuerinkassos für verschiedene Abteilungen des Steueramtes 6,5 befristete und 4 unbefristete Stellen (Revisoren, Wertschriftenspezialist etc.) geschaffen. Dabei ging der Regierungsrat davon aus, dass die daraus resultierenden Mehrkosten bis Ende 2005 aus den Globalbudgetreserven des Steueramtes bezahlt werden können. In der Folge konnte das Steueramt bei den Veranlagungen deutliche Fortschritte erzielen. Die Aufwandüberschussvorgabe 2004 von 20,075 Mio. Fr. wurde je-

Ausgaben

**TOTAL DURCH RESERVEBEZÜGE GEDECKTE
NACHTRAGSKREDITE GLOBALBUDGETS**

7'815'000