

VERZEICHNIS (KRB) DER SAMMELNACHTRAGS- UND SAMMELZUSATZKREDITE 2011

1. Nachtragskredite Erfolgsrechnung ausserhalb Globalbudgets

		Franken
62	DEPARTEMENT FÜR BILDUNG UND KULTUR	16'272'152
<u>6230</u>	<u>Schulgelder</u>	
351015	Schul- und Studiengelder (Kredit im VA 2011: Fr. 75'180'000) Im Rechnungsjahr wurde der Kredit Schul- und Studiengelder um Fr. 2'194'171 überschritten. Der Mehraufwand fiel hauptsächlich bei den Berufsfachschulen, der höheren Berufsbildung, den Fachhochschulen und den Universitäten an. Die Schüler- und Studierendenzahlen erhöhten sich entsprechend. Andererseits führten die höheren Beiträge an den ausserkantonalen Berufsfachschulbesuch und an die höhere Berufsbildung zu einem Mehrertrag bei den Pauschalsubventionen des BBT (+1,3 Mio. Fr.). Das Profitcenter 6230 weist gesamthaft eine Budgetunterschreitung von 0,2 Mio. Fr. aus.	2'194'171
<u>6256</u>	<u>Kindergarten</u>	
362000	Beiträge an Gemeinden (Kredit im VA 2011: Fr. 10'006'200) Der Staatsbeitrag Kindergarten wird jährlich für das vergangene Jahr in Form einer Nachgangssubvention entrichtet. Durch die zeitnahe Bewertung unter der neuen Rechnungslegung ist dieser Kredit neu per 31.12.2011 zeitlich abzugrenzen. Der Wert dieses Nachtragkredites ist durch die Unterschreitung des Budgets anderer Finanzgrössen und des Globalbudgets des Amtes für Volksschule und Kindergarten kompensiert.	9'577'982
<u>6258</u>	<u>Musikschulen</u>	
362000	Beiträge an Gemeinden (Kredit im VA 2011: Fr. 4'500'000) Der Staatsbeitrag Musikunterricht wird jährlich für das vergangene Jahr in Form einer Nachgangssubvention entrichtet. Durch die zeitnahe Bewertung unter der neuen Rechnungslegung ist dieser Kredit neu per 31.12.2011 zeitlich abzugrenzen. Der Wert dieses Nachtragkredites ist durch die Unterschreitung des Budgets anderer Finanzgrössen und des Globalbudgets des Amtes für Volksschule und Kindergarten kompensiert.	4'499'999

		Franken
64	FINANZDEPARTEMENT	14'418'178
<u>6419</u>	<u>Abschreibungen/Rückstellungen/Buchgewinne</u>	
331000	Ord. Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Kredit im VA 2011: Fr. 32'648'500) Beim Budget wurden irrtümlicherweise die Abschreibungen für bedingt rückzahlbare Darlehen ÖV von 9,9 Mio. Fr. in die 10%-Abschreibungsregel integriert, obwohl diese separat verbucht werden müssen. Dadurch haben sich beim Budget die Gesamtabschreibungen reduziert. In der Rechnung 2011 wurde dies korrigiert.	5'548'141
331006	Abschreibungen EDV-Systeme AIO (Kredit im VA 2011: Fr. 9'246'000) Die erhöhte Investitionstätigkeit im AIO führte auch zu höheren Abschreibungen.	614'668
335000	Rückstellungen nicht beanspruchter Globalbudgetkredite (Reserven) (Kredit im VA 2011: Fr. -1'700'000) Aufgrund der ausgezeichneten Rechnungsabschlüsse der Globalbudgets stiegen die GB-Reserven auf neu 16,5 Mio. Fr. Die Rückstellungen wurden entsprechend um 2,1 Mio. Fr. erhöht. Im Budget wurde mit einer Auflösung von 1,7 Mio. Fr. gerechnet.	3'800'000
<u>6432</u>	<u>Kantonale Steuern</u>	
329000	Rückerstattungszinsen (Kredit im VA 2011: Fr. 3'100'000) Aufgrund der angespannten Wirtschaftslage hat sich bei einzelnen juristischen Personen der Reingewinn gegenüber dem Vorjahr markant reduziert. Dies hatte zur Folge, dass die einbezahlten Vorbezüge derjenigen Firmen, berechnet aufgrund der Vorjahreszahlen, gegenüber der definitiven Veranlagung zu hoch waren und Rückerstattungszinsen teilweise im sechsstelligen Bereich auslösten. Diese Entwicklung war zum Zeitpunkt der Budgetierung in dieser Grössenordnung nicht absehbar.	486'458
330006	Erlassene und uneinbringliche Staatssteuern von nat. Personen (Kredit im VA 2011: Fr. 11'000'000) Aufgrund der gegenwärtigen Wirtschaftslage haben die Zahlungsschwierigkeiten bei einer Vielzahl von Steuerpflichtigen überdurchschnittlich zugenommen. Dieser Umstand führte zu entsprechend höheren Abschreibungen als zum Zeitpunkt der Budgetierung davon ausgegangen werden konnte.	3'659'723
330008	Erlassene und uneinbringliche Sondersteuern (Kredit im VA 2011: Fr. 700'000) Aufgrund der gegenwärtigen Wirtschaftslage haben die Zahlungsschwierigkeiten bei einer Vielzahl von Steuerpflichtigen überdurchschnittlich zugenommen. Dieser Umstand führte zu entsprechend höheren Abschreibungen als zum Zeitpunkt der Budgetierung davon ausgegangen werden konnte.	309'188

		Franken
66	DEPARTEMENT DES INNERN	32'505'870
<u>6653</u>	<u>Sozialversicherungen</u>	
366000	Beiträge an private Haushalte (Kredit im VA 2011: Fr. 304'140'812) Gründe für den Mehraufwand bei den Ergänzungsleistungen sind vor allem steigende Fallzahlen und die Heimkosten. Die Mehreinnahmen am gleichen Gegenstand decken den Mehraufwand nur teilweise: Fr. 4'300'000 IPV (Mehraufwand) Fr. 200'000 Erlassene AHV-Beiträge (Mehraufwand) Fr. 14'600'000 EL AHV (Mehraufwand) Fr. 6'800'000 EL IV (Mehraufwand) Fr. - 3'100'000 EL Fam (Minderaufwand) Fr. - 4'308'689 Bund (Mehrertrag) Fr. - 4'345'589 Entnahme Ausgleichskonto (Mehrertrag; Saldo AGK: Fr. 2'331'860) <u>Fr. -10'810'881 Gemeinden (Mehrertrag)</u> Fr. 3'334'839 Mehraufwand netto	22'880'933
<u>6655</u>	<u>Soziale Institutionen</u>	
365000	Beiträge an private Institutionen (Kredit im VA 2011: Fr. 20'750'000) Zu tiefe Annahmen im Voranschlag und weniger Ausbau Subjektfinanzierung auf ausserkantonale Heime (Fr 570'006 für Behinderung innerkantonal und Fr. 3'934'579 für Behinderung ausserkantonale). Die Mehreinnahmen an gleichen Gegenstand decken den Mehraufwand nur teilweise: <u>Fr. -329'513 Beiträge von Übrigen</u> Fr. 4'349'873 Mehraufwand netto	4'679'387
<u>6679</u>	<u>Kostgelder Straf- und Massnahmevollzug</u>	
352004	Kostgelder Strafvollzug (Kredit im VA 2011: Fr. 4'300'000) Mehraufwand aus verschiedenen Gründen: Zunahme von Vollzugstagen bei unbedingten Freiheitsstrafen; Schweiz weite Entwicklung weg vom offenen zum geschlossenen Vollzug.	1'224'159
352006	Kostgelder Massnahmenvollzug (Kredit im VA 2011: Fr. 4'900'000) Die Entwicklung der Massnahmenkosten ist tendenziell steigend. Die Kostgelder Massnahmenvollzug wurden für das Berichtsjahr 2011 mit 4,9 Mio. Fr. viel zu niedrig budgetiert.	3'721'391

		Franken
68	VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	1'500'000
<u>6805</u>	<u>Berufliche Vorsorge und Stiftungsaufsicht</u>	
318050	Prozedurkosten (Kredit im VA 2011: Fr. 0) Mehraufwand in Folge des gerichtlichen Vergleichs zwischen dem Kanton Solothurn und der Stiftung Sicherheitsfonds BVG, Bern.	1'500'000
70	GERICHTE	490'604
<u>7100</u>	<u>Gerichte (Bussen, Abschreibungen)</u>	
318098	Amtliche Verteidigung (Kredit im VA 2011: Fr. 869'000) Diese Position hängt vom Prozessfall und –ausgang ab und ist nicht steuerbar. Die amtliche Verteidigung ist ein gesetzlich festgelegtes Recht beschuldigter Personen.	490'604
	Total Nachtragskredite Erfolgsrechnung ausserhalb Globalbudgets	65'186'804

2. Nachtragskredite Investitionsrechnung

	Franken
60 BAU- UND JUSTIZDEPARTEMENT	2'030'994
<u>6038B Öffentlicher Verkehr</u>	
564000 Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen (Kredit im VA 2011: Fr. 360'000) Kantonsbeitrag (Investitionsbeitrag à fonds perdu) von 2,0 Mio. Franken zur Beschaffung des neuen Passagierschiffes MS 300 der Bielersee-Schiffahrts- Gesellschaft gemäss KR-Beschluss vom 30. Juni 2010 (SGB 056/2010). Auszahlung im 2011 nicht budgetiert. Auszahlung von Investitionsbeiträgen um 30'933.75 Fr. höher als geplant.	2'030'994
Total Nachtragskredite Investitionsrechnung	2'030'994

3. Nachtragskredite Globalbudgets

		Franken
60	BAU- UND JUSTIZDEPARTEMENT	393'000
<u>6108</u>	<u>Jugendanwaltschaft</u> (GB-Saldo im VA 2011: Fr. 5'987'808) Das Globalbudget „Jugendanwaltschaft“ schliesst 2011 mit einer Kreditüberschreitung von Fr. 393'000 ab. Der Mehraufwand ist einerseits auf die gestiegene Anzahl fremdplatzierter Jugendlicher und andererseits auf die Erhöhung der Tagestaxen verschiedener Jugendheime zurückzuführen. Der Reservenbestand von Fr. 171'000 reicht für die Deckung der Kreditüberschreitung nicht aus.	393'000
68	VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	3'319'746
<u>681E</u>	<u>Energiefachstelle</u> (GB-Saldo im VA2011: Fr. 2'932'500) Grosse Nachfrage nach Fördermitteln, vor allem für Photovoltaikanlagen (Fukushima, Entscheid Bundesrat/Nationalrat), sowie höhere Kosten in diesem Bereich, da diese beim Bund ab dem Jahr 2011 nicht mehr beitragsberechtigt sind.	3'319'746
70	GERICHTE	251'291
<u>70</u>	<u>Gerichte</u> (GB-Saldo im VA2011: Fr. 14'189'835) Die Überschreitung des Globalbudgetsaldos beläuft sich auf 1,8% des Voranschlags. Sie ist auf eine Unterschreitung der budgetierten Erträge von 0,55 Mio. Fr. zurückzuführen. Der Aufwand schloss um 1,6% besser ab als der Voranschlag.	251'291
Total Nachtragskredite Globalbudgets		3'964'037

4. Zusatzkredite Globalbudgets

		Franken
56	BEHÖRDEN	60'000
<u>5615</u>	<u>Stabsdienstleistungen für den Kantonsrat</u>	60'000
(Verpflichtungskredit SGB 161/2009 vom 8. Dezember 2009: Fr. 2'049'000)		
Die von der der Ratsleitung im November 2010 bewilligte Pensenerhöhung um 25 Stellenprozente hat ab 2011 einen finanziellen Mehraufwand von Fr. 30'000 pro Jahr zur Folge. Deshalb wird beantragt, den Verpflichtungskredit für die GB-Periode 2010-12 um Fr. 60'000 zu erhöhen.		
68	VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	2'681'025
<u>681E</u>	<u>Energiefachstelle</u>	2'681'025
(Verpflichtungskredit SGB 150/2008 vom 22. Oktober 2008: Fr. 8'325'000) Grosse Nachfrage nach Fördermitteln, vor allem für Photovoltaikanlagen (Fukushima, Entscheid Bundesrat/Nationalrat), sowie höhere Kosten in diesem Bereich, da diese beim Bund ab dem Jahr 2011 nicht mehr beitragsberechtigt sind.		
Total Zusatzkredite Globalbudgets		2'741'025

5. Überschreitung Bruttoentnahmen bei Spezialfinanzierungen

		Franken
68	VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	4'025'525
<u>6853</u>	<u>Finanzausgleich Einwohnergemeinden (SF)</u> (Kredit im VA 2011: Fr. 30'435'000) Höhere Abschreibungen im ausserordentlichen Finanzausgleich infolge von früher und höher eingereichten Subventionen für Schulhausbauten und daraus resultierenden Abrechnungsbeiträgen. Der Mehrbedarf kann aus Fondsmittel entnommen werden.	297'300
<u>6854</u>	<u>Finanzausgleich Kirchgemeinden (SF)</u> (Kredit im VA 2011: Fr. 10'544'000) Höhere Ausgleichszahlungen für die Kirchgemeinden und die Kantonalorganisationen der Landeskirchen aufgrund höheren Aufkommens aus der Finanzausgleichssteuer. Der Mehrbedarf kann aus Fondsmittel entnommen werden.	3'728'225
	Total Überschreitung Bruttoentnahmen bei Spezialfinanzierungen	4'025'525

6. Durch Reservenbezüge vollständig gedeckte Saldoüberschreitungen zu Globalbudgets

(in Kompetenz des Regierungsrates bewilligte Nachtragskredite)

		Franken
6000	Führungsunterstützung BJD	32'000
602W	Hochbauamt	891'000
Total der durch Reservenbezüge vollständig gedeckten Saldoüberschreitungen zu Globalbudgets		923'000