

Verzeichnis der Sammelnachtrags- und Zusatzkredite 2016

1. Nachtragskredite Erfolgsrechnung ausserhalb Globalbudgets

		Kompetenz für Kreditbewilligung	
		Regierungsrat	Kantonsrat [Beträge in Fr.]
60	BAU- UND JUSTIZDEPARTEMENT		
6028	<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
6038	<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
6111	<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		
6257	<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.	345'698
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 Voranschlages 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	<u>Amt für Soziale Sicherheit</u>		
3130000	Dienstleistungen und Honorare (Kredit im VA 2016: Fr. 9'529'898)		858'629
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			
3635000	Beiträge an priv. Unternehmungen (Kredit im VA 2016: Fr. 53'071'314)		17'126'732
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			
3637000	Beiträge private Haushalte (Kredit im VA 2016: Fr. 2'700'000)		29'926'858
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			
6679	<u>Kostgelder Straf- und Massnahmenvollzug</u>		
3612003	Kostgelder Strafvollzug (Kredit im VA 2016: Fr. 5'200'000)		4'246'700
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.			
3612005	Kostgelder Massnahmenvollzug (Kredit im VA 2016: Fr. 8'002'356)		819'828
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.			
6681	<u>Bussen Polizei</u>		
3180001	Übrige Wertberichtigungen und Forderungen (Kredit im VA 2016: Fr. 0)		843'200
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.			
68	<u>Volkswirtschaftsdepartement</u>		
6820	<u>Kantonsbeiträge AVIG</u>		
3630000	Beiträge an Bund (Kredit im VA 2016: Fr. 4'500'000)		669'838
AVIG-Kostenbeteiligung des Kantons für 2016 aufgrund der Hochrechnung des SECO vom Januar 2017.			
6852	<u>Finanzausgleich-/Fusionsbeiträge</u>		
3632000	Beiträge an Gemeinden (Kredit im VA 2016: Fr. 86'000)	130'000	
Zeitverzögerte Auszahlung (2016 statt 2015) eines Sanierungsbeitrages an die Einwohnergemeinde Holderbank.			

		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

2'364'143

(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.

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

5040000 Hochbauten

1'932'200

(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.

68 VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT**6817 Energiefachstelle**

5450000 Darlehen an private Unternehmungen

475'000

(Kredit im VA 2016: Fr. 0)

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

6901 Wald

5440000 Darlehen an öffentliche Unternehmungen

210'000

(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.

6950 Agrarpolitische Massnahmen

5670000 Investitionsbeiträge an private Haushalte

124'343

(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.

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

