

Verzeichnis der Sammelnachtrags- und Zusatzkredite 2018

1. Nachtragskredite Erfolgsrechnung ausserhalb Globalbudgets

Kompetenz für Kreditbewilligung	
Regierungsrat	Kantonsrat [Beträge in Fr.]
3 Bau- und Justizdepartement	
<u>30303 Grundstücke und Liegenschaften</u>	
3300410 Abschr. Gebäude und Hochbauten hoch (Kredit im VA 2018: Fr. 2'476'000) 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.	483'003
3301000 Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke (Kredit im VA 2018: Fr. 0) Aufgrund der Bereinigung der Anlagenbuchhaltung infolge des Projektes SAP ReDesign mussten drei Liegenschaften abgeschrieben werden, da sie sowohl im Inventar des Hochbauamtes als auch im Inventar des Amtes für Verkehr und Tiefbau vorhanden waren.	1'221'850
<u>30503 Wasserwirtschaft</u>	
3634000 Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Kredit im VA 2018: Fr. 0) Beitrag an den 2018 durch das Hochbauamt realisierten Uferpark an der Aare in Luterbach. Der Beitrag war im Voranschlag 2018 nicht vorgesehen. Der Mehraufwand wird kompensiert durch die gegenüber dem Voranschlag tiefere Summe von Beiträgen an Gemeinden (- 1.4 Mio. Franken) in dieser Finanzgrösse.	886'660
<u>30801 Staatsanwaltschaft</u>	
3181001 Abschreibungen und Erlasse Strafverfügungen (Kredit im VA 2018: Fr. 1'900'000) Die Erfolgsquote bei der Eintreibung der offenen Forderungen durch die Betreibungsämter hat sich weiter verschlechtert. Die jährliche Summe ist nur ungenau abschätzbar und zurückhaltend budgetiert.	431'991
3199009 Honorare für amtliche Verteidigung (Kredit im VA 2018: Fr. 700'000) Die Summe der Honorare für amtliche Anwälte hat gegenüber dem erhöhten Budget 2018 und dem Vorjahr weiter deutlich zugenommen. Mit dem neuen Globalbudget ab 2019 wurde eine weitere Budgeterhöhung vorgenommen.	310'025
4 Departement für Bildung und Kultur	
<u>40209 Sonderschulen</u>	
3634000 Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Kredit im VA 2018: Fr. 47'250'000) Der Mehraufwand ist vorwiegend darauf zurückzuführen, dass sich die Budgetkürzungen "Massnahmenplan 2014" nur mit Verzug umsetzen lassen (+2.8 Mio. Fr.) und dass die Anzahl SchülerInnen im nachobligatorischen Bereich weiterhin hoch ist (+0.7 Mio. Fr.).	3'571'389
<u>40210 Musikschulen</u>	
3632000 Beiträge an Gemeinden (Kredit im VA 2018: Fr. 6'500'000) Vermehrter freiwilliger kommunaler Musikschulunterricht führte zu entsprechend erhöhten Staatsbeiträgen. Mit RRB Nr. 2015/1872 vom 17.11.2015 wurde für die Jahre 2016-2018 das neue System Bruttopauschalen zur Berechnung des Staatsbeitrages an den freiwilligen kommunalen Musikschulunterricht eingeführt.	394'451

Kompetenz für Kreditbewilligung

Regierungsrat

Kantonsrat

5 Finanzdepartement50304 Zinsendienst

3401000 Zinsen Darlehen + Vorschüsse

(Kredit im VA 2018: Fr. 0)

Mit dem SAP Redesign wurde gleichzeitig eine Anpassung des Kontenplanes vorgenommen. Die Zinsen für Darlehen und Vorschüsse werden gemäss HRM2 Kontenrahmen neu auf dem Konto 3401 verbucht. Die Budgetierung 2018 wurde noch auf dem alten Konto 3406 vorgenommen (Fr. 12'500'000).

11'762'500

3499007 Aufwand Negativzinsen

(Kredit im VA 2018: Fr. 0)

Die Zinsentwicklung ist schwer voraussehbar. Entgegen den Erwartungen konnten wir es erstmals nicht mehr verhindern, dass wir auf unseren Bankguthaben Negativzinsen bezahlen müssen.

290'851

50502 Kantonale Steuern

3180000 Rückstellung Steuerausstände

(Kredit im VA 2018: Fr. 0)

Der Rückstellungsbedarf für gefährdete Ausstände hat sich erhöht. Der gesamte Rückstellungsbedarf für gefährdete Steuerguthaben wurde mit der Finanzkontrolle abgesprochen.

2'100'000

3181005 Abschreibung Staatssteuer natürliche Personen

(Kredit im VA 2018: Fr. 15'000'000)

Aufgrund der gegenwärtigen Wirtschaftslage hat die Anzahl der Steuerpflichtigen, welchen es nicht möglich ist, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen, zugenommen. Dieser Umstand führte zu vermehrten Abschreibungen, als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen wurde.

1'602'069

3181007 Abschreibungen und Erlasse Sondersteuern

(Kredit im VA 2018: Fr. 500'000)

Aufgrund der gegenwärtigen Wirtschaftslage wurden die Zahlungsschwierigkeiten von einer Vielzahl der Steuerpflichtigen unterschätzt. Entsprechend wurde das Budget 2018 zu tief angesetzt.

113'751

3499002 Rückerstattungszinsen

(Kredit im VA 2018: Fr. 3'200'000)

Bei einzelnen natürlichen wie auch juristischen Personen hat sich aufgrund der angespannten Wirtschaftslage das Einkommen resp. der Reingewinn teils markant reduziert. Entsprechend waren die (bezahlten) Vorbezugsrechnungen zu hoch, was zu höheren Rückerstattungszinsen führte, als zum Zeitpunkt der Budgetierung aufgenommen wurde.

100'727

50602 AIO Abschreibungen

3300610 IT-Abschreibungen 5 Jahre

(Kredit im VA 2018: Fr. 3'764'800)

Es wurden mehr Anlagen (IT-Projekte) als geplant in der Anlagenklasse "Informatik 5 Jahre" aktiviert.

664'455

6 Departement des Innern60205 Ärztliche Weiterbildung

3634000 Beiträge an öffentliche Unternehmungen

(Kredit im VA 2018: Fr. 3'500'000)

Die soH und die Pallas Kliniken AG haben sich verstärkt in der ärztlichen Weiterbildung engagiert.

160'000

		Kompetenz für Kreditbewilligung	
		Regierungsrat	Kantonsrat
603	<u>Amt für Soziale Sicherheit</u>		
3630000	Beiträge an Bund (Kredit im VA 2018: Fr. 725'000) Rückforderungen des Bundes für den Bundesbeitrag an Asylsuchende für die Jahre 2015 und 2016.	132'560	
3635000	Beiträge an priv. Unternehmungen (Kredit im VA 2018: Fr. 63'300'000) - KIP I: 2018 wurde der Kantonsbeitrag, welcher von 2014 bis 2017 aus dem Bundesbeitrag an Asylsuchende finanziert wurde, in die Asylrechnung rückerstattet (+8.5 Mio. Franken) - Verlustscheine KVG: Höhere Ausgaben 2018 (+2.0 Mio. Franken) und zu tiefe Abgrenzung 2017 (+1.4 Mio. Franken) - Nothilfe: Mehraufwände (+1.1 Mio. Franken) - Behinderung: Minderaufwände innerkantonale Betreuung (-2.3 Mio. Franken) - Betreuung Asyl/Flüchtlinge: Minderaufwände (-1.6 Mio. Franken) - Regelsozialhilfe: Minderaufwände (-0.3 Mio. Franken, Mindererträge in gleicher Sache)		8'932'841
60506	<u>Kostgelder Straf- und Massnahmenvollzug</u>		
3612006	Kostgelder Untersuchungs- und Sicherheitshaft (Kredit im VA 2018: Fr. 209'992) Mehr Insassen in ausserkantonaler Untersuchungs- und Sicherheitshaft aufgrund Vollbelegung der kantonalen Untersuchungsgefängnisse.		313'860
60605	<u>Bussen Polizei</u>		
3180001	übrige Wertberichtigung auf Forderungen (Kredit im VA 2018: Fr. 0) Erhöhung Bruttodifferenz per 31.12.2018 zwischen Offenposten-Liste aus OM-Software und Total offene Bussen, resp. nicht einforderebaren Bussen.	168'400	
8	<u>Gerichte</u>		
3199006	Unentgeltliche Rechtspflege (Kredit im VA 2018: Fr. 1'981'490) Im 2018 wurden über 100 Honorare mehr für die unentgeltliche Rechtspflege ausbezahlt als im Jahr 2017.		430'443
3199009	Honorar amtliche Verteidigung (Kredit im VA 2018: Fr. 1'341'430) Die Honorare für amtliche Verteidigungen werden von der unabhängigen Richterschaft festgesetzt. Ihre Höhe hängt vom Prozessanfall und -ausgang sowie von den jeweiligen Fallkonstellationen ab. Sie sind nicht steuerbar und nicht zuverlässig planbar.		495'683
Total Nachtragskredite Erfolgsrechnung ausserhalb Globalbudgets		675'438	33'892'071
<u>2. Nachtragskredite Investitionsrechnung</u>			
3	<u>Bau- und Justizdepartement</u>		
30503	<u>Wasserwirtschaft</u>		
5020000	Wasserbau (Kredit im VA 2018: Fr. 20'400'000) Dank den sehr günstigen Wetterbedingungen schritt das Projekt "Hochwasserschutz" und Revitalisierung Emme, Wehr Biberist bis Aaremündung" zügiger voran als im Voranschlag angenommen. Die vorgesehene Jahrestanche dieses Kredites wurde deshalb um 13.3% überschritten. Ebenfalls hauptsächlich wegen des guten Wetters, konnte auch die Sanierung des Inkwilersees viel schneller als erwartet realisiert werden. Der Gesamtkredit kann aus heutiger Sicht bei beiden Projekten eingehalten werden.		1'026'106

Kompetenz für Kreditbewilligung		Regierungsrat	Kantonsrat
7	Volkswirtschaftsdepartement		
<u>70401</u>	<u>Wald</u>		
5440000	Darlehen an öffentliche Unternehmungen (Kredit im VA 2018: Fr. 0) Unvorhergesehener Investitionskredit für eine Forstunternehmung gesprochen. Der Kanton ist nur Bürge, das Geld stammt vom Bund.		365'600
Total Nachtragskredite Investitionsrechnung		0	1'391'706
<u>3. Nachtragskredite Globalbudgets, Erhöhung Jahrestrenche 2018</u>			
4	Departement für Bildung und Kultur		
<u>402</u>	<u>Volksschule</u>	193'327	
(Kredit im VA 2018: Fr. 27'992'170.92)	Im Bereich Sonderpädagogik ist eine Verschiebung von Tagessonderschulen zu Integrativen Sonderpädagogischen Massnahmen (ISM) vorgenommen worden. Die ISM Massnahmen werden zum grössten Teil von den kantonalen Heilpädagogischen Schulzentren (HPSZ) übernommen, die Teil des GB Volksschule sind. Die Überschreitung kann teilweise durch nicht zweckgebundene Reserven von Fr. 79'000.00 gedeckt werden.		
6	Departement des Innern		
<u>60401</u>	<u>Migration</u>		292'502
(Kredit im VA 2018: Fr. 1'700'207)	- Mindererträge bei den Ausweisschriften und dem Bundesbeitrag im Asylbereich. - Mehraufwände für die Anmietung ausserkantonaler Administrativhaftplätze.		
7	Volkswirtschaftsdepartement		
<u>70205</u>	<u>Energiefachstelle</u>		658'361
(Kredit im VA 2018: Fr. 473'462)	Im 2018 wurden Verpflichtungen von rund 1.7 Mio. Franken zurückgestellt, welche erst in den Folgejahren ausbezahlt werden. Die Beiträge vom Bund können jedoch erst im Jahr der Auszahlung beansprucht werden. Die Überschreitung kann teilweise durch nicht zweckgebundene Reserven von Fr. 92'000.00 gedeckt werden.		
<u>70601</u>	<u>AMB</u>	121'515	
(Kredit im VA 2018: Fr. 5'091'375)	- Lohnkosten für einen temporären Mitarbeiter, welcher nicht geplant war. Nicht geplante Materialbeschaffung im Zivilschutz.		
8	Gerichte		
<u>801</u>	<u>Gerichte</u>		435'917
(Kredit im VA 2018: Fr. 15'364'507)	Mehrauslagen für "Prozedurkosten" (Auslagen im Rahmen der Prozessführung, i.d.R. Gutachterkosten), Zusatzkosten für "Abschreibungen und Erlasse Strafsachen".		
Total Nachtragskredite Globalbudgets, Erhöhung Jahrestrenche 2018		314'842	1'386'780

4. Durch Reservenbezüge vollständig gedeckte Saldoüberschreitungen zu Globalbudgets

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

30201 Amt für Raumplanung

(Kredit im VA 2018: Fr. 3'085'916)

Anstellung der Aushilfen für dringende Arbeiten für Digitale Zonendaten; Doppelbesetzung der Stelle Leitung Baugesuche; Auszahlung von Überstunden, Ferienguthaben und Dienstaltersgeschenken von vier Mitarbeitern, die pensioniert wurden. Zudem wurden weniger Leistungen im Bereich Geologische Tiefenlager erbracht und somit weniger Ertrag generiert.

110'718

502 Amtschreibereien

(Kredit im VA 2018: Fr. 11'486'305)

Bei den Produktgruppen Grundbuch sowie Güter- und Erbrecht lagen die Erlöse unter den Erwartungen, was zu einem schlechteren Ergebnis geführt hat. Es werden Reserven in der Höhe von Fr. 65'000.- aufgelöst.

64'673

Total der durch Reservenbezüge vollständig gedeckten Saldoüberschreitungen zu Globalbudgets

175'391

0

5. Überschreitung Bruttoentnahmen Spezialfinanzierungen

3 Bau- und Justizdepartement

P30202 Natur-/Heimatschutz

(Kredit im VA 2018: Fr. 5'098'870)

Zwei Naturschutzprojekte "Renaturierung Aeschimoos und Erlenschachen - Tiefbauarbeiten" (RRB Nr. 2019/2195 vom 13.12.2016) und "Büsserach, Amphibienquerung Fehrenstrasse / Tiefbauarbeiten" (RRB Nr. 2017/1917 vom 21.11.2017) konnten erst im 2018 realisiert werden. Höhere Bruttoentnahme konnte durch die Beiträge des Oekofonds der Alpiq und höhere Bundesbeiträge voll kompensiert werden.

232'427

30402 Finanzierung Strassenbaufonds

(Kredit im VA 2018: Fr. 68'933'430)

Der gegenüber dem Voranschlag höhere Anlagenwert hat zu höheren Abschreibungen geführt. Die Abschreibungspraxis wurde auf den Voranschlag 2019 angepasst und die Prognosen werden genauer ausfallen.

1'151'995

30507 Deponienachsorge

(Kredit im VA 2018: Fr. 253'000.-)

Die negative Entwicklung der Börsenkurse der Wertschriften im Portfolio bei der Aargauischen Kantonalbank führte zu einem nicht budgetierter- und beeinflussbaren Mehraufwand (+ Fr. 566'895.17). Dazu fielen die Kosten für die Vermögensverwaltung durch die Bank um Fr. 4'945.63 höher aus als budgetiert.

571'841

7 Volkswirtschaftsdepartement

70402 Forstfonds

(Kredit im VA 2018: Fr. 1'150'000)

Schnellere Abwicklung als ursprünglich vorgesehen aufgrund grossem Interesse und Bereitschaft der Waldeigentümer, Biotopbäume auszuschneiden. Vorgesehene Gesamtsumme des Programms bleibt unverändert, aber 2018 höhere Auszahlung als geplant.

398'569

Total Überschreitung Bruttoentnahmen bei Spezialfinanzierungen

232'427

2'122'405

6. Zusatzkredite zu Globalbudgets

- Keine

Total Zusatzkredite zu Globalbudgets

0

0