

Verzeichnis der Sammelnachtrags- und Zusatzkredite 2019

1. Nachtragskredite Erfolgsrechnung ausserhalb Globalbudgets

		Kompetenz für Kreditbewilligung	
		Regierungsrat	Kantonsrat [Beträge in Fr.]
1	Behörden		
<u>10201</u>	<u>Regierungsrat</u>		
3130000	Dienstleistungen und Honorare (Kredit im VA 2019: Fr. 50'000) Beteiligung an der Alpiq Holding AG: Auflösung Konsortialvertrag und Neuarbeitung Aktionärsbindungsvertrag (siehe RRB 2019/1661: Dringlicher Nachtragskredit in der Höhe von Fr. 247'000.--).	229'370	
3	Bau- und Justizdepartement		
<u>30303</u>	<u>Grundstücke und Liegenschaften</u>		
3300410	Abschr. Gebäude und Hochbauten hoch (Kredit im VA 2019: Fr. 2'287'000) 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.		366'640
3301000	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke (Kredit im VA 2019: Fr. 0) Es musste eine Korrektur in der Anlagenbuchhaltung vorgenommen werden. Anlässlich der systematischen Liegenschaftsüberprüfungen wurde die Fehl- bzw. Doppelbuchung (Verwaltungs- und Finanzvermögen) festgestellt.		2'786'000
<u>30402</u>	<u>Kantonsstrassenbau</u>		
3300190	Abschreibungen Strassen (Kredit im VA 2019: Fr. 24'500'000) Der leicht höhere Anlagenwert hat zu entsprechend grösseren Abschreibungen geführt als budgetiert. Die Abweichungen liegen im erwarteten Streubereich.		307'303
<u>30405</u>	<u>Öffentlicher Verkehr</u>		
3630000	Beiträge an Bund (Kredit im VA 2019: Fr. 10'110'000) Die Beiträge der Kantone in den BIF werden seit 2019 indexiert. Der Fonds wuchs mit der Indexierung um 6,5% von 500 Mio. Franken auf 532,5 Mio. Franken. Die Berechnungsgrundlagen und Auswirkungen der Indexierung waren zum Zeitpunkt der Erstellung des Voranschlags 2019 noch nicht bekannt und fielen schlussendlich höher aus als angenommen.		636'910
<u>30802</u>	<u>Staatsanwaltschaft</u>		
3181001	Abschreibungen und Erlasse Strafverfügungen (Kredit im VA 2019: Fr. 2'200'000) Die Erfolgsquote bei der Eintreibung der offenen Forderungen durch die Betreibungsämter verschlechterte sich. Die jährlich zu erwartende Summe der Erlasse und Abschreibungen ist nur ungenau abschätzbar und wurde zurückhaltend budgetiert.		408'468
4	Departement für Bildung und Kultur		
<u>40104</u>	<u>Schulgelder</u>		
3611000	Schul- + Studiengelder (Kredit im VA 2019: Fr. 84'500'000) Wegen mehr Studierenden nahmen die Kosten an Universitäten im 2019 zu. Aus diesem Grund resultiert ein Mehraufwand, welcher so nicht voraussehbar war. Per Saldo wird der Gesamtkredit Schulgelder (P40104) im Rechnungsjahr 2019 nur um rund 0,8 Mio. Franken überschritten (hauptsächlich wegen höheren Erträgen von Gemeinden für Sekundarschule P als erwartet).		1'078'819

5 Finanzdepartement

50304 Zinsendienst

3401000 Zinsen Darlehen + Vorschüsse
(Kredit im VA 2019: 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 2019 wurde noch auf dem alten Konto 3406 vorgenommen (Fr. 12'000'000.--).

11'730'209

3499007 Aufwand Negativzinsen
(Kredit im VA 2019: Fr. 100'000)

Die Zinsentwicklung ist schwer voraussehbar. Aufgrund der besser als geplanten Liquiditätslage mussten wir auf unseren Bankguthaben mehr Negativzinsen bezahlen als geplant.

175'304

50502 Kantonale Steuern

3181005 Abschreibung Staatssteuer natürliche Personen
(Kredit im VA 2019: Fr. 15'200'000)

Infolge einer Zunahme der Anzahl Steuerpflichtigen in den letzten Jahren sowie aufgrund eines höheren Veranlagungsstandes per Ende 2019 haben entsprechend auch die Sollstellungen (Steuerertrag) zugenommen. Dieser erfreuliche Sachverhalt hat wiederum Auswirkungen auf die Höhe der Abschreibungen. Dies war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht voraussehbar.

1'115'547

3181007 Abschreibungen und Erlasse Sondersteuern
(Kredit im VA 2019: Fr. 500'000)

Die Zahlungsschwierigkeiten von einer Vielzahl von Steuerpflichtigen wurde bei der Budgetierung 2019 unterschätzt.

142'504

3499002 Rückerstattungszinsen
(Kredit im VA 2019: Fr. 3'000'000)

Infolge einer Zunahme der Anzahl Steuerpflichtigen in den letzten Jahren sowie aufgrund eines höheren Veranlagungsstandes per Ende 2019 hat auch die Anzahl jener Steuerpflichtigen zugenommen, deren (bezahlte) Vorbezugsrechnung höher als die Rechnung gemäss definitiver Veranlagung war. Dies führte zu höheren Rückerstattungszinsen, als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen wurde.

234'482

50602 AIO Abschreibungen

3300610 IT-Abschreibungen 5 Jahre
(Kredit im VA 2019: Fr. 4'764'800)

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

472'932

		Kompetenz für Kreditbewilligung	
		Regierungsrat	Kantonsrat
6	Departement des Innern		
<u>603</u>	<u>Amt für Soziale Sicherheit</u>		
3130000	Dienstleistungen und Honorare (Kredit im VA 2019: 9'815'000) Höhere Verwaltungskosten der AKSO (teilweise durch Mehrerträge in gleicher Sache auf KoA 4610000 und 4612000 gedeckt).		320'649
3631000	Beiträge an Kantone (Kredit im VA 2019: Fr. 150'000) Opferhilfe: Zunahme der ausserkantonalen Beratungen (+ 0,07 Mio. Franken) und zu tiefe Abgrenzung für Beratungen 2018 (+ 0,03 Mio. Franken).	100'196	
3635000	Beiträge private Unternehmen (Kredit im VA 2019: Fr. 60'650'000) - Asyl: Höhere Aufwendungen für Betreuungskosten in Durchgangszentren und höhere Krankheitskosten (+ 2,4 Mio. Franken; Mehrerträge in gleicher Sache KoA 4635000); - Nothilfe: Höhere Kosten als prognostiziert (+ 0,6 Mio. Franken); - Behinderung: Geringerer Kostenschub als prognostiziert (- 1,2 Mio. Franken); - Verlustscheine KVG: Tiefere Kosten als prognostiziert (- 0,8 Mio. Franken).		1'024'106
3637000	Beiträge private Haushalte (Kredit im VA 2019: Fr. 429'792'217) - EL IV: Mehr verfügte IV-Renten als prognostiziert (+ 6,3 Mio. Franken; Mehrerträge in gleicher Sache auf KoA 4630000 und 4632000); - FamEL: Pendenzenabbau und Anpassung der Ergänzungsleistungen (+ 1,8 Mio. Franken); - Pflegekosten: Zusätzliche Aufwände durch stationäre MiGeL-Kosten (+ 0,6 Mio. Franken); - IPV: Kantonsbeitrag gemäss §93 Sozialgesetz wurde mit dem IPV-Modell nicht ausgeschöpft (- 3,4 Mio. Franken); - Lastenausgleich nicht-erwerbstätige: Tiefere Auszahlungen (- 0,5 Mio. Franken); - Opferhilfe: Tiefere Kosten sofort- und weitere Hilfe, sowie Genugtuung und Entschädigung (- 0,4 Mio. Franken).		4'315'921
<u>60506</u>	<u>Kostgelder Straf- und Massnahmenvollzug</u>		
3612006	Kostgelder Untersuchungs- und Sicherheitshaft (Kredit im VA 2019: Fr. 200'800) Mehr Insassen in ausserkantonaler Untersuchungs- und Sicherheitshaft aufgrund Vollbelegung der kantonalen Untersuchungsgefängnisse.		639'124
7	Volkswirtschaftsdepartement		
	Keine		
8	Gerichte		
3199006	Unentgeltliche Rechtspflege (Kredit im VA 2019: Fr. 1'981'490) Die Auslagen der unentgeltlichen Rechtspflege werden von der unabhängigen Richterschaft festgesetzt. Ihre Höhe hängt vom Prozessanfall und -ausgang sowie von den jeweiligen Fallkonstellationen ab. Beide Positionen sind durch die Gerichtsverwaltung nicht steuerbar und auch nicht zuverlässig planbar.		816'999
3199009	Honorar amtliche Verteidigung (Kredit im VA 2019: Fr. 1'341'430) Die Auslagen der Honorare für amtliche Verteidigung werden von der unabhängigen Richterschaft festgesetzt. Ihre Höhe hängt vom Prozessanfall und -ausgang sowie von den jeweiligen Fallkonstellationen ab. Beide Positionen sind durch die Gerichtsverwaltung nicht steuerbar und auch nicht zuverlässig planbar.		749'244
Total Nachtragskredite Erfolgsrechnung ausserhalb Globalbudgets		881'856	26'768'870

2. Nachtragskredite Investitionsrechnung

7 Volkswirtschaftsdepartement

70401 Wald

5620000 Investitionsbeiträge an Gemeinden
(Kredit im VA 2019: Fr. 300'000)

Kostenüberschreitung aufgrund Waldwegwiederherstellung nach Sturm Burglind (RRB-Nr. 368 vom 12.3.2019).

297'509

Total Nachtragskredite Investitionsrechnung

0

297'509

3. Nachtragskredite Globalbudgets, Erhöhung Jahrestrenche 2019

3 Bau- und Justizdepartement

Keine

4 Departement für Bildung und Kultur

402_GB Volksschule

(Kredit im VA 2019: Fr. 28'747'000)

1'210'016

Im Bereich der Sonderschulischen Angebote wurde analog zu den Vorjahren eine Verschiebung vom Unterricht in Sonderschulen hin zu integrativen sonderpädagogischen Massnahmen (ISM) vorgenommen. Die ISM Massnahmen werden zum grössten Teil von den kantonalen Heilpädagogischen Schulzentren HPSZ übernommen, die Teil des Globalbudgets Volksschule sind. Beim Globalbudget resultiert eine Budgetüberschreitung in der Höhe von Fr. 1'210'016.--. Bei der Finanzgrösse "Sonderschulen Beiträge an öffentliche Unternehmen" führte die beschriebene Verschiebung zu einer Budgetunterschreitung um Fr. 1'272'171.--. Per Saldo sind diese beiden Abweichungen für die Staatsrechnung ergebnisneutral.

Das Volksschulamt schliesst das erste Jahr der Globalbudgetphase 2019 - 2021 ab. Aufgrund der Entwicklungen bei den HPSZ ist es absehbar, dass das Globalbudget 2019 - 2021 nicht eingehalten werden kann. Es ist geplant, dem Kantonsrat im Sommer 2020 einen Zusatzkredit zum Globalbudget Volksschule zu beantragen.

5 Finanzdepartement

Keine

6 Departement des Innern

Keine

7 Volkswirtschaftsdepartement

Keine

8 Gerichte

801 Gerichte

(Kredit im VA 2019: Fr. 16'331'551)

Mehrauslagen für „Prozedurkosten“ (Auslagen im Rahmen der Prozessführung, i.d.R. Gutachterkosten), Zusatzkosten für „Abschreibungen und Erlasse Strafsachen“.

274'249

Total Nachtragskredite Globalbudgets, Erhöhung Jahrestrenche 2019

0

1'484'265

4. Durch Reservenbezüge vollständig gedeckte Saldoüberschreitungen zu Globalbudgets

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

3 Bau- und Justizdepartement

P306 Amt für Denkmalpflege

(Kredit im VA 2019: Fr. 2'951'331)

Zusätzliche Auszahlung von Beiträgen an denkmalpflegerische Massnahmen.

17'717

6 Departement des Innern

605 Amt für Justizvollzug

(Kredit im VA 2019: Fr. 5'350'323)

Mehrausgaben für Dienstleistungen und Honorare.

11'537

606KA Kantonspolizei

(Kredit im VA 2019: Fr. 84'122'363)

Verschiebung von Lizenzgebühren von der Investitions- in die Erfolgsrechnung (0,3 Mio.) sowie die Kosten für den Umzug der Abteilung Wirtschaftsdelikte.

361'761

7 Volkswirtschaftsdepartement

PC70301 Amt für Gemeinden

(Kredit im VA 2019: Fr. 2'341'116)

Infolge Mehraufwand im Personalbereich und den im 2019 noch nicht budgetierten externen Dienstleistungen im Projekt AFE.

32'644

Total der durch Reservenbezüge vollständig gedeckten Saldoüberschreitungen zu Globalbudgets

61'898

361'761

6. Zusatzkredite zu Globalbudgets

7 Volkswirtschaftsdepartement

70101 Departementssekretariat VWD

(3 jähriger Verpflichtungskredit: Fr. 3'543'000)

Infolge zweier Mutterschaften und der damit verbundenen Stellvertretungen musste der Personaletat zeitlich befristet erhöht werden. Weiter wurden aus dem Amt für Militär und Bevölkerungsschutz juristische Aufgaben und das dazugehörige 50%-Pensum einer Juristin übernommen.

191'293

8 Gerichte

801 GE Gerichte

(3 jähriger Verpflichtungskredit inkl. Zusatzkredit 2018: Fr. 48'811'000.-)

Mehrauslagen für „Prozedurkosten“ (Auslagen im Rahmen der Prozessführung, i.d.R. Gutachterkosten), Zusatzkosten für „Abschreibungen und Erlasse Strafsachen“.

471'316

Total Zusatzkredite zu Globalbudgets

0

662'609