

Globalbudget «Drucksachen und Lehrmittel» für das Jahr 2024

Botschaft und Entwurf des Regierungsrates
an den Kantonsrat von Solothurn
vom 26. September 2023, RRB Nr. 2023/1600

Zuständiges Departement

Staatskanzlei

Vorberatende Kommission(en)

Finanzkommission

Inhaltsverzeichnis

Kurzfassung	3
1. Einleitende Bemerkungen	5
2. Bezug zu den Planungsgrundlagen des Regierungsrates	5
3. Leistungsauftrag und Saldovorgabe	6
3.1 Leistungserbringer	6
3.2 Produktegruppen	6
3.2.1 Produktegruppe 1: Lehrmittel	6
3.2.2 Produktegruppe 2: Büromaterial und Reinigungsmaterial	7
3.2.3 Produktegruppe 3: Drucksachen	7
3.3 Saldovorgabe und Verpflichtungskredit	8
3.4 Personal	8
3.5 Veränderungen von Leistungen und Finanzen zur laufenden Globalbudgetperiode	8
3.5.1 Veränderungen im Leistungsauftrag	8
3.5.2 Laufende Globalbudgetperiode	9
3.5.3 Neue Globalbudgetperiode	9
4. Finanzgrößen ausserhalb Globalbudget und Investitionen	10
5. Rechtliches	10
6. Antrag	10
7. Beschlussesentwurf	11

Kurzfassung

Die Drucksachenverwaltung / Lehrmittelverlag (KDLV), als reines Dienstleistungs- und Querschnittsamt, steht der kantonalen Verwaltung im Drucksachen- und Verlagsbereich und bei der Beschaffung von Lehrmitteln und Büromaterialien beratend und ausführend zur Seite. Zu den ausführenden Aufgaben gehören insbesondere Einkauf, Lagerverwaltung, Verkauf und Vertrieb von Druckerzeugnissen (Drucksachen / Broschüren / Erlasse / Lehrmittel) und von Lagerartikeln (Lehrmittel / Bücher / Geschenkbücher / Büromaterial / Reinigungsmaterial).

Der Leistungsauftrag wird, insbesondere im Bereich Lehrmittel, in den nächsten Monaten einer vertieften Überprüfung unterzogen, weshalb ausnahmsweise und im Sinne einer Übergangslösung nur ein einjähriges Globalbudget für das kommende 2024 beantragt wird. Gegenüber der laufenden Globalbudgetperiode 2021 bis 2023 bleiben vorerst die Ziele und Indikatoren mit Ausnahme des Wegfalls der Amtsblattproduktion unverändert. Der beantragte einjährige Verpflichtungskredit entspricht dem Voranschlag 2024 und ist um 0,1 Millionen Franken höher als der Voranschlag 2023, bedingt durch einen leichten Umsatzrückgang und gestiegene Einkaufspreise im Lehrmittelgeschäft.

a) Globalbudget: «Drucksachen und Lehrmittel»

1. Produktegruppe 1: Lehrmittel

1.1. Aktuelles, marktorientiertes und kundenfreundliches Lehrmittelangebot für die Volksschule sicherstellen

2. Produktegruppe 2: Büromaterial und Reinigungsmaterial

2.1. Effiziente und kostengünstige Beschaffung von Büromaterial und Reinigungsmaterial sicherstellen

3. Produktegruppe 3: Drucksachen

3.1. Drucksachenkosten konsequent gering halten

b) Verpflichtungskredit 2024

2'768'000 Franken

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Wir unterbreiten Ihnen nachfolgend Botschaft und Entwurf zum Globalbudget «Drucksachen und Lehrmittel» für das Jahr 2024.

1. Einleitende Bemerkungen

Ausnahmsweise wird beim Kantonsrat - in Abweichung zu den Vorgaben der WoV-Gesetzgebung¹⁾ - anstelle eines mehrjährigen Globalbudgets nur ein 1-jähriger Verpflichtungskredit für das Jahr 2024 beantragt. Der Grund liegt darin, dass der Leistungsauftrag für das Globalbudget «Drucksachen und Lehrmittel» insbesondere im Bereich Lehrmittel in den nächsten Monaten überprüft und spätestens ab 2025 neu definiert sein soll. Im Zentrum stehen dabei die Eigenproduktion von Lehrmitteln und auch der Handel mit Fremdlehrmitteln. Somit erscheint es auch aus Sicht der wirkungsorientierten Verwaltungsführung durchaus sinnvoll, ein «Übergangsjahr» 2024 vorzusehen, quasi als einjährige Verlängerung der laufenden Globalbudgetperiode 2021-2023. Ab 2025 soll dann vom Kantonsrat - mit Vorliegen des neuen Leistungsauftrags im Bereich Drucksachen und Lehrmittel - wieder ein ordentlicher dreijähriger Verpflichtungskredit für die Globalbudgetperiode 2025-2027 beschlossen werden.

Die Drucksachenverwaltung / Lehrmittelverlag (KDLV), als reines Dienstleistungs- und Querschnittsamt, steht der kantonalen Verwaltung im Drucksachen- und Verlagsbereich und bei der Beschaffung von Lehrmitteln und Büromaterialien beratend und ausführend zur Seite. Zu den ausführenden Aufgaben gehören insbesondere Einkauf, Lagerverwaltung, Verkauf und Vertrieb von Druckerzeugnissen (Drucksachen / Broschüren / Erlasse / Lehrmittel) und von Lagerartikeln (Lehrmittel / Bücher / Geschenkbücher / Büromaterial / Reinigungsmaterial).

Die folgenden Vorgaben bestimmen den Leistungsauftrag der KDLV:

- Alle Gestaltungs- und Druckaufträge werden durch die KDLV beschafft. Die Kosten sind gering zu halten.
- Es sind - soweit sinnvoll - Sammelaufträge zu realisieren.
- Der Lehrmittelverlag orientiert sich nach den Kunden. Er stellt der Lehrerschaft das aktuelle Lehrmittelangebot kostengünstig und rasch zur Verfügung.
- Die Kosten für den Einkauf von Büromaterialien der Verwaltung sind gering zu halten.
- Die Umsätze sind, soweit dies die Bestimmungen über das öffentliche Beschaffungswesen erlauben und die Markt Voraussetzungen gegeben sind, im Kanton Solothurn zu realisieren.
- Durch das einheitliche Erscheinungsbild ist die Identität des Kantons nach innen und ausen zu unterstützen.

2. Bezug zu den Planungsgrundlagen des Regierungsrates

Legislaturplan 2021 – 2025

Nr.	Handlungsziel	Enthalten in Produktgruppen		
		1	2	3
	Kein Bezug			

¹⁾ Gesetz über die wirkungsorientierte Verwaltungsführung vom 3. September 2003 (WoV-G), BGS 115.1.

Integrierter Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2027

Nr.	Massnahme	Enthalten in Produktgruppen		
		1	2	3
	Kein Bezug			

Der Aufgabenbereich Drucksachen und Lehrmittel ist weder im aktuellen Legislaturplan noch im Integrierten Aufgaben- und Finanzplan explizit aufgeführt.

3. Leistungsauftrag und Saldovorgabe

Die vorliegende Budgetstruktur mit den drei Produktgruppen Lehrmittel, Büromaterial und Reinigungsmaterial sowie Drucksachen wurde in dieser Form erstmals für die Globalbudgetperiode 2009-2011 festgelegt und hat sich aus unserer Sicht gut bewährt.

3.1 Leistungserbringer

Name Produktgruppen	Leistungserbringende Dienststelle/Abteilung
1. Lehrmittel	Drucksachenverwaltung / Lehrmittelverlag (KDLV)
2. Büromaterial und Reinigungsmaterial	
3. Drucksachen	

3.2 Produktgruppen

3.2.1 Produktgruppe 1: Lehrmittel

Der Lehrmittelverlag bietet ein Sortiment mit ca. 1'350 Artikeln aus Kantonen und Privatverlagen den Schulgemeinden an. Das verlagseigene Angebot kostengünstiger, vollumfänglich in der Schweiz hergestellter Lehrmittel umfasst rund 70 Artikel, die in die ganze Schweiz verkauft werden.

Produkte: Lehrmittel, Bücher

XX	Ziele		Ist21	Ist22	Soll23	Soll24	Soll25	Soll26
xxx	Indikatoren	Standard						
11	Aktuelles, marktorientiertes und kundenfreundliches Lehrmittelangebot für die Volksschule sicherstellen							
111	Bestellungen auf Post	(-) Std	30	24	36	36		
112	Lagerreichweite Lehrmittel per Stichtag 31.12.	(-) Monat	8	7	8	8		
	Bem.: Der Zielwert wurde im 2021 von 9 auf 8 Monate gesenkt. Im Zielkonflikt zwischen tiefen Einkaufspreisen und tiefen Lagerbeständen gilt es einen optimalen Kompromiss zu finden; der Indikator ist insbesondere auch abhängig vom Anteil Eigenprodukte am gesamten Lagerbestand Lehrmittel.							
113	Kostendeckungsgrad Lehrmittel	(-) %	89	98	100	100		

Statistische Messgrössen		Einheit	Ist21	Ist22	Plan23	Plan24	Plan25	Plan26
Lehrmittelsortiment im Internet		Anzahl	1'418	1'426				
Lagerbestand Lehrmittel		Anzahl	105'031	107'513				
Bestand Lehrmittel per 31.12. zu Einstandspreisen		TCHF	715	653				
Lehrmittelumsatz: Anteil Eigenprodukte		Prozent	35	31				

Produktgruppenergebnis	Einheit	RE21	RE22	VA23	Vergangene GB-Periode	Plan24	Plan25	Plan26	Aktuelle GB-Periode
Kosten	TCHF	1'507	1'598	1'779	4'884	1'649			1'649
Erlös	TCHF	-1'340	-1'568	-1'850	-4'758	-1'650			-1'650
Saldo	TCHF	167	30	-71	126	-1			-1

3.2.2 Produktegruppe 2: Büromaterial und Reinigungsmaterial

Das Grundsortiment des Büromaterials wird durch die KDLV beschafft und wird, bedingt durch die räumlich begrenzte Situation in den meisten Liegenschaften der kantonalen Verwaltung, in den gewünschten kleinen Einheiten gerüstet und den einzelnen Amtsstellen angeliefert. Ebenfalls wird von der KDLV die Logistik des Reinigungs- und Hygienematerials geführt.

Produkte: Büromaterial, Reinigungsmaterial

XX	Ziele							
xxx	Indikatoren	Standard	Ist21	Ist22	Soll23	Soll24	Soll25	Soll26
21	Effiziente, kostengünstige und ressourcenschonende Beschaffung von Büro- und Reinigungsmaterial sicherstellen							
211	Lagerreichweite Büromaterial per Stichtag 31.12.	(<) Monat	5	6	8	8		

Statistische Messgrößen		Einheit	Ist21	Ist22	Plan23	Plan24	Plan25	Plan26
Büromaterialsortiment		Anzahl	625	624				
Reinigungsmaterialsortiment		Anzahl	69	75				
Einkaufsvolumen Büromaterial		TCHF	187	162	220	220		

Produktgruppenergebnis	Einheit	RE21	RE22	VA23	Vergangene GB-Periode	Plan24	Plan25	Plan26	Aktuelle GB-Periode
Kosten	TCHF	428	403	473	1'304	489			489
Erlös	TCHF	-40	-39	-45	-124	-3			-3
Saldo	TCHF	388	364	428	1'180	486			486

3.2.3 Produktegruppe 3: Drucksachen

In der kantonalen Verwaltung werden Gestaltungs- und Druckaufträge grundsätzlich durch die Drucksachenverwaltung / Lehrmittelverlag KDLV beschafft.

Zu den Leistungen zählen Entwicklung und Herstellung analoger und digitaler Medienprodukte zur internen und externen Kommunikation, Einholen und Auswerten von Offerten, Klärung visueller Auftritts- und Marketingfragen, Verantwortung des Corporate Designs des Kanton Solothurns.

Die verlegerischen Interessen des Kantons werden durch die KDLV wahrgenommen. Dazu gehören Einholen und Auswerten von Offerten, Produktentwicklung, Einkauf, Lagerhaltung, Verkauf, Marketingmassnahmen, Vertrieb von Eigen- und Fremdartikeln bis zur Fakturierung. Die Drucksachenverwaltung unterhält keine Produktionsanlagen und wickelt die Aufträge soweit möglich im regionalen und/oder schweizerischen Markt ab.

Produkte: Drucksachen, Broschüren, Geschenkbücher, Erlasse, Buchbindererechnungen, Beratung

XX	Ziele							
xxx	Indikatoren	Standard	Ist21	Ist22	Soll23	Soll24	Soll25	Soll26
31	Drucksachenkosten konsequent gering halten							
311	Kosten Drucksacheneinkauf	(<) MCHF	2.20	2.10	2.18	2.15		
	Bem.: Erhöhung +50'000 Franken in Wahljahren.							

Statistische Messgrößen		Einheit	Ist21	Ist22	Plan23	Plan24	Plan25	Plan26
Drucksachen/Erlasse im Internet		Anzahl	143	144				
Realisierte Sammelaufträge		Anzahl	242	201				
Drucksachen Lagersortiment		Anzahl	55	48				
Kosten Buchbinder-Aufwand		TCHF	107	84	120	120		

Produktgruppenergebnis	Einheit	RE21	RE22	VA23	Vergangene GB-Periode	Plan24	Plan25	Plan26	Aktuelle GB-Periode
Kosten	TCHF	2'661	2'499	2'428	7'588	2'208			2'208
Erlös	TCHF	-824	-615	-465	-1'904	-197			-197
Saldo	TCHF	1'837	1'884	1'963	5'684	2'011			2'011

Bemerkungen: Ab 2024 fallen alle direkten Aufwände und Erträge für das gedruckte Amtsblatt weg (Einführung eAmtsblatt ab 1.7.2023); dies führt in dieser Produktegruppe zu Netto-Mehrkosten von 20'000 Franken gegenüber VA23.

3.3 Saldovorgabe und Verpflichtungskredit

Saldovorgabe

	Einheit	RE21	RE22	VA23	Vergangene GB-Periode	VA24	Plan25	Plan26	Aktuelle GB-Periode
Aufwand	TCHF	4'914	4'811	5'010	14'736	4'618			4'618
Ertrag	TCHF	-2'204	-2'222	-2'360	-6'785	-1'850			-1'850
Globalbudgetsaldo	TCHF	2'711	2'590	2'650	7'950	2'768			2'768
Saldo der internen Verrechnungen	TCHF	-319	-311	-329	-959	-273			-273
Produktgruppenergebnis Total									
Kosten	TCHF	4'596	4'500	4'680	13'776	4'346			4'346
Erlös	TCHF	-2'204	-2'222	-2'360	-6'786	-1'850			-1'850
Saldo	TCHF	2'392	2'278	2'320	6'990	2'496			2'496
1 Lehrmittel									
Kosten	TCHF	1'507	1'598	1'779	4'884	1'649			1'649
Erlös	TCHF	-1'340	-1'568	-1'850	-4'758	-1'650			-1'650
Saldo	TCHF	167	30	-71	126	-1			-1
2 Büro- und Reinigungsmaterial									
Kosten	TCHF	428	403	473	1'304	489			489
Erlös	TCHF	-40	-39	-45	-124	-3			-3
Saldo	TCHF	388	364	428	1'180	486			486
3 Drucksachen									
Kosten	TCHF	2'661	2'499	2'428	7'588	2'208			2'208
Erlös	TCHF	-824	-615	-465	-1'904	-197			-197
Saldo	TCHF	1'837	1'884	1'963	5'684	2'011			2'011

Verpflichtungskredit

		Schweizer Franken	2024	2025	2026	Total
Globalbudget	Verpflichtungskredit		2'768'000			2'768'000
	Zusatzkredit					
	Total		2'768'000			2'768'000

3.4 Personal

Anzahl Pensen / Stellenprozente	Stand per 31. Dez.	IST21	IST22	Plan23	Vergangene GB-Periode	Plan24	Plan25	Plan26	Aktuelle GB-Periode
Pensen Mitarbeitende		6.7	6.5	7.0	20.3	7.0			7.0
Anzahl Mitarbeitende		8	8	8	24	8			8
Anzahl Lernende		1	1	0	2	1			1

Der Pensenbestand per Ende 2021 bzw. 2022 liegt leicht tiefer als budgetiert, da die bestehenden Teilzeitpensen neu organisiert wurden und eine temporäre Reduktion bei einem Vollzeitpensum erfolgte. Der Planwert 2024 von 7,0 Pensen entspricht dem Sollbestand.

3.5 Veränderungen von Leistungen und Finanzen zur laufenden Globalbudgetperiode

3.5.1 Veränderungen im Leistungsauftrag

Der bisherige Leistungsauftrag wird mit folgender Ausnahme unverändert weitergeführt: Das Produkt «Amtsblatt» mit zugehörigem Ziel/Indikator sowie statistischen Messgrößen fällt mit Einführung des eAmtsblatts ab 1. Juli 2023 weg.

Ziel 31: Kostengünstige Produktion des Amtsblattes

Indikator 311: Amtsblatt Kosten je Seite

3.5.2 Laufende Globalbudgetperiode

Verpflichtungskredit GB-Periode 2021 - 2023	in Mio. CHF
Genehmigter Verpflichtungskredit gemäss SGB Nr. 0178/2020	7.5
+1,5% Lohnerhöhung infolge Teuerungsausgleich per 1. Januar 2023 gemäss RRB Nr. 2022/1659 vom 7. November 2022	0.01
Bereinigter Verpflichtungskredit	7.5
Voraussichtliches Ergebnis des Verpflichtungskredits (RE21 + RE22 + VA23)	8.0
Zu begründende Differenz	+0.5

Begründung	Detail	Total
Total Personalaufwand		0.0
-		
Total Sachaufwand		-0.4
- Amtsblatt höhere Produktionskosten	+0.2	
- Lehrmittel geringeres Einkaufsvolumen	-0.6	
- Lehrmittel tiefere Bruttomarge (veränderte Einkaufskonditionen)	+0.2	
- Einsparungen Büromaterialeinkauf / Porti / Buchbinderarbeiten	-0.2	
Total Erträge		+0.9
- Lehrmittel Umsatzeinbusse um ca. 15%	+0.8	
- Wegfall interne Büromaterial- und Drucksachenverkäufe ab 2023 (WoV-Handbuch)	+0.1	
Total		+0.5

Mit KRB 0071/2023 hat der Kantonsrat am 28. Juni 2023 bereits einen Zusatzkredit in der Höhe von 501'000 Franken bewilligt.

3.5.3 Neue Globalbudgetperiode

Vergleich der vergangenen und zukünftigen GB-Periode	in Mio. CHF
Voraussichtliches Ergebnis des Verpflichtungskredits (RE21 + RE22 + VA23)	8.0
Aufgrund der einjährigen GB-Periode 2024 dient als Vergleichswert der VA23	2.7
Beantragter Verpflichtungskredit 2024	2.8
Zu begründende Differenz	+0.1

Begründung	Detail	Total
Total Personalaufwand		+0.0
-		
Total Sachaufwand		-0.4
- Amtsblatt Wegfall Produktionskosten	-0.3	
- Lehrmitteleinkauf (tieferes Einkaufsvolumen / höhere Einkaufspreise)	-0.1	
Total Erträge		+0.5
- Amtsblatt Wegfall Erträge Abos / Inserate / Ausschreibungen	+0.3	
- Lehrmittel Umsatzrückgang (Anpassung Budget an Istwerte 2021/22)	+0.2	
Total		+0.1

Durch die Einführung des eAmtsblatts ab Mitte 2023 entfallen in der neuen GB-Periode alle Kosten und Erlöse der bisherigen gedruckten Ausgabe des Amtsblattes.

Eine leichte Verschlechterung des Nettoergebnisses in der Höhe von ca. 100'000 Franken ergibt sich aufgrund eines leichten Umsatzrückgangs und höherer Einkaufspreise im Lehrmittelbereich; statt wie bisher von einem kleinen Gewinn gehen wir neu von einem ausgeglichenen Ergebnis in der Produktegruppe «Lehrmittel» aus.

4. Finanzgrössen ausserhalb Globalbudget und Investitionen

Keine.

5. Rechtliches

Der nachfolgende Beschluss untersteht als gebundene Ausgabe (Verpflichtungskredit) nicht dem fakultativen Referendum nach Art. 36 der Verfassung des Kantons Solothurn vom 8. Juni 1986 (KV; BGS 111.1) (Artikel 37 Absatz 1 Buchstabe c KV).

6. Antrag

Wir bitten Sie, auf die Vorlage einzutreten und dem nachfolgenden Beschlussesentwurf zuzustimmen.

Im Namen des Regierungsrates

Brigit Wyss
Frau Landammann

Andreas Eng
Staatsschreiber

7. **Beschlussesentwurf**

Globalbudget «Drucksachen und Lehrmittel» für das Jahr 2024

Der Kantonsrat von Solothurn, gestützt auf Artikel 74 Absatz 1 Buchstabe b und Absatz 2 der Kantonsverfassung vom 8. Juni 1986¹⁾, gestützt auf § 19 Absatz 1 und § 20 des Gesetzes über die wirkungsorientierte Verwaltungsführung vom 3. September 2003 (WoV-G)²⁾, nach Kenntnisnahme von Botschaft und Entwurf des Regierungsrates vom 26. September 2023 (RRB Nr. 2023/1600), beschliesst:

1. Für das Globalbudget «Drucksachen und Lehrmittel» werden für das Jahr 2024 folgende Produktgruppen und Ziele festgelegt:
 - 1.1. Produktgruppe 1: Lehrmittel
 - 1.1.1. Aktuelles, marktorientiertes und kundenfreundliches Lehrmittelangebot für die Volksschule sicherstellen
 - 1.2. Produktgruppe 2: Büromaterial und Reinigungsmaterial
 - 1.2.1. Effiziente und kostengünstige Beschaffung von Büromaterial und Reinigungsmaterial sicherstellen
 - 1.3. Produktgruppe 3: Drucksachen
 - 1.3.1. Drucksachenkosten konsequent gering halten
2. Für das Globalbudget «Drucksachen und Lehrmittel» wird als Saldovorgabe für das Jahr 2024 ein Verpflichtungskredit von 2'768'000 Franken beschlossen.
3. Der Verpflichtungskredit für das Globalbudget «Drucksachen und Lehrmittel» wird bei einer vom Regierungsrat beschlossenen Lohnanpassung gemäss § 17 des Gesamtarbeitsvertrages vom 25. Oktober 2004 (BGS 126.3; GAV) angepasst.
4. Der Regierungsrat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Im Namen des Kantonsrates

Präsidentin

Ratssekretär

Dieser Beschluss unterliegt nicht dem Referendum.

¹⁾ BGS 111.1.

²⁾ BGS 115.1.

Verteiler KRB

Staatskanzlei (eng, rol)
Drucksachenverwaltung / Lehrmittelverlag
Amt für Finanzen
Parlamentscontroller
Kantonale Finanzkontrolle
Parlamentsdienste