

Globalbudget «Finanzen und Statistik» für die Jahre 2025 bis 2027

Botschaft und Entwurf des Regierungsrates
an den Kantonsrat von Solothurn
vom 24. September 2024, RRB Nr. 2024/1567

Zuständiges Departement

Finanzdepartement

Vorberatende Kommission(en)

Finanzkommission

Inhaltsverzeichnis

Kurzfassung	3
1. Einleitende Bemerkungen	5
2. Bezug zu den Planungsgrundlagen des Regierungsrates	7
3. Leistungsauftrag und Saldovorgabe	7
3.1 Leistungserbringer	7
3.2 Produktegruppen	8
3.2.1 Produktegruppe 1: Planung und Reporting	8
3.2.2 Produktegruppe 2: Finanz- und Controllerdienstleistungen	9
3.2.3 Produktegruppe 3: Kompetenzzentrum SAP	10
3.2.4 Produktegruppe 4: Statistik.....	11
3.2.5 Saldovorgabe und Verpflichtungskredit	12
3.3 Personal	12
3.4 Veränderungen von Leistungen und Finanzen zur laufenden Globalbudgetperiode ...	13
3.4.1 Veränderungen im Leistungsauftrag	13
3.4.2 Laufende Globalbudgetperiode	13
3.4.3 Neue Globalbudgetperiode.....	14
4. Finanzströme und Investitionen ausserhalb Globalbudget.....	14
5. Rechtliches	14
6. Antrag.....	15
7. Beschlussesentwurf.....	17

Kurzfassung

Mit dieser Vorlage wird das neue Globalbudget «Finanzen und Statistik» für die Jahre 2025–2027 beantragt. Im Vergleich zur aktuellen Globalbudgetperiode 2022–2024 hat sich der grundlegende Leistungsauftrag vom Amt für Finanzen nicht verändert. Die Produktgruppenstruktur und Ziele werden unverändert übernommen. Die Leistungsindikatoren und statistischen Messgrössen wurden sorgfältig überprüft und wo nötig angepasst. So ist sichergestellt, dass die Zielerreichung korrekt und nachvollziehbar gemessen werden kann.

Der beantragte Verpflichtungskredit 2025–2027 fällt 11,4 Mio. Franken höher aus als der ursprünglich bewilligte Verpflichtungskredit für die Jahre 2022–2024. Davon entfallen 10,2 Mio. Franken auf die Auslagerung der Erträge aus dem Verlustscheininkasso und dem Inkasso der unentgeltlichen Rechtspflege in eine Finanzgrösse, da die Höhe der Erträge nicht vollständig beeinflusst werden kann. Der weitere Anstieg um 0,9 Mio. Franken ist durch höheren Personalressourcenbedarf für diverse Projekte, die das Amt für Finanzen umsetzen oder begleiten muss, begründet. Dazu gehören der Aufbau eines kantonalen Risikomanagements, die Umstellung auf S4/HANA, die Übernahme sämtlicher Dienststellen auf den Kreditorenworkflow, die Umstellung auf NEST in der Verlustscheinbearbeitung sowie die Koordination und Rapportierung der Umsetzung des Massnahmenplans 2024 und der Leistungsüberprüfung. Die angepassten Anforderungen an ein zeitgemässes Beteiligungsmanagement (Faktenblätter zu allen Beteiligungen auf dem Internet, vermehrter Austausch mit den Sachdepartementen) führen ebenfalls zu höherem Personalbedarf im Amt für Finanzen. Weitere 0,3 Mio. Franken entfallen auf höhere Bank- und Postgebühren sowie SAP-Supportkosten.

a) Globalbudget: «Finanzen und Statistik»

1. Produktgruppe 1: Planung und Reporting
 - 1.1. Ordnungsgemässe Rechnungslegung gemäss den Grundsätzen des WoV-Gesetzes sicherstellen
 - 1.2. Verlässliche, gesetzeskonforme, zukunfts- und empfangenorientierte Entscheidungsgrundlagen über die Leistungen und Finanzen des Kantons erstellen
2. Produktgruppe 2: Finanz- und Controllerdienstleistungen
 - 2.1. Kompetente und bedarfsgerechte Fachberatung aller Finanzverantwortlichen des Kantons gewährleisten
 - 2.2. Rationelles, einheitliches und unverzügliches Rechtsinkasso, Verlustscheinbearbeitung und Inkasso der Unentgeltlichen Rechtspflege durchführen
3. Produktgruppe 3: Kompetenzzentrum SAP
 - 3.1. Beratung, Schulung und Support im Bereich SAP für alle Dienststellen des Kantons und andere Nutzer des kantonalen SAP-Systems gewährleisten
 - 3.2. Optimale Bewirtschaftung des Supportbudgets
 - 3.3. Systemverfügbarkeit ist gewährleistet
4. Produktgruppe 4: Statistik
 - 4.1. Aufbereitung, Koordination und Diffusion von kantonalen und kommunalen Daten für alle Nutzergruppen gemäss Statistikstrategie sicherstellen
 - 4.2. Fachlichen Betrieb der kantonalen Datenplattform (Applikationsverantwortung Leistungsbezügler) und Vertretung des Kantons in zugehörigen Fachgremien gewährleisten

b) Verpflichtungskredit 2025 bis 2027

11'995'000 Franken

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Wir unterbreiten Ihnen nachfolgend Botschaft und Entwurf zum Globalbudget «Finanzen und Statistik» für die Jahre 2025 bis 2027.

1. Einleitende Bemerkungen

Das vorliegende Globalbudget stellt die Ablösung des dreijährigen Globalbudgets «Finanzen und Statistik» 2022 bis 2024 für das Amt für Finanzen (AFIN), Verpflichtungskredit für die Jahre 2025 bis 2027 dar.

Das Globalbudget umfasst die Aufgaben:

- Haushaltsmanagement;
- Controllerdienste;
- SAP-Kompetenzzentrum;
- Führung des kantonalen Statistikdienstes.

Das Haushaltsmanagement verfolgt das von der Verfassung vorgegebene Ziel, das Staatsvermögen sachgerecht und wirtschaftlich zu nutzen und den Finanzhaushalt sparsam, wirtschaftlich und konjunkturgerecht zu führen (Art. 129 f. KV), die Aktiven und Passiven der Bilanz systematisch zu bewirtschaften, die stetige Zahlungsbereitschaft sicherzustellen (gemäss ALM-Reglement) sowie das Accounting Manual aktuell zu halten.

Der Controllerdienst hat zum Zweck, die Entscheidungsprozesse auf verschiedenen Ebenen (Regierungsrat, Departement und Finanzkommission) zu koordinieren und zu unterstützen, indem die dafür notwendigen Informationen (Integrierter Aufgaben- und Finanzplan, Voranschlag, Semesterbericht, Geschäftsbericht, Beteiligungsreport) zusammengetragen und sachgerecht aufbereitet werden.

Im WoV-Bereich ist das Amt zuständig für die Anwendung und Pflege der WoV-Instrumente, die Qualitätsprüfung der Globalbudgetvorlagen sowie für die laufende Aktualisierung des WoV-Handbuches.

Das SAP-Kompetenzzentrum (CCSAP) bietet für alle Dienststellen des Kantons Unterstützung und Support. Es berät und schult die Anwender, verwaltet das Supportbudget und setzt Projekte um. Das SAP wird jährlich aktualisiert.

Der Statistikdienst koordiniert die statistischen Aktivitäten des Kantons im Rahmen der Statistikkonferenz und pflegt den Kontakt mit dem Bund und anderen Kantonen. Zudem betreut er das Statistikportal (statistik.so.ch) und die Big Data Datenplattform GERES (elektronischer Datenaustausch zwischen Einwohnern, Gemeinden, Kantons- und Bundesstellen). Im Zuge der Digitalisierung wird der Austausch respektive Abgleich von Informationen mit der Datenplattform GERES kantonsintern immer wichtiger und zentraler.

Der Aufgabenbereich des Amtes deckt folgende Aufgabenfelder ab:

- Führen der Staatsbuchhaltung;
- Betreiben des SAP-, des WoV- und des MwSt-Kompetenzzentrums;

- Erstellen des Voranschlages und des Geschäftsberichtes;
- Aktualisierung des Integrierten Aufgaben- und Finanzplanes sowie des Subventionsberichtes (Überprüfung der Staatsbeiträge);
- Beratung der kantonalen Dienststellen in allen Fragen der Finanz- und Betriebsbuchhaltung sowie der Kosten-/Leistungsrechnung und der halbjährlichen Berichterstattung (Semesterbericht);
- Beteiligungsmanagement inkl. regelmässiger Überprüfung der Beteiligungsstrategie und der Richtlinien zur Public Corporate Governance;
- Betreuung und Weiterentwicklung der SAP-Plattform und der Anwendung ePBN;
- Liquiditätsbewirtschaftung und Beschaffung der mittel- und langfristigen Mittel (Asset & Liability-Management);
- Qualitätsprüfung der Globalbudgetvorlagen;
- Erstellen von kantonalen und der Vollzug von Bundesstatistiken;
- Betreuung des Statistikportals und der Applikation GERES (Einwohnerregisterplattform);
- finanzielle Mitberichtsverfahren;
- Verlustscheininkasso, das Rechtsinkasso, das Inkasso der Unentgeltlichen Rechtspflege (URP);
- Vertretung in kantonalen und nationalen Arbeitsgruppen (u.a. Leitung des Controllerkreises und der Statistikkonferenz, Fachgruppe für kantonale Finanzfragen (FkF) inkl. Arbeitsgruppen Treasury, Digitalisierung und Finanzielle Steuerung);
- Konferenz der deutschschweizerischen regionalstatistischen Ämter DRSA;
- finanzpolitische Beratung des Departementvorstehers.

Die nachstehenden Projekte werden während der neuen Globalbudgetperiode 2025–2027 zusätzliche Ressourcen beanspruchen:

- Kantonales Risikomanagement auf Stufe Regierungsrat einführen;
- Umsetzung des kantonsrätlichen Auftrags zur Leistungsüberprüfung;
- Umsetzung und Überwachung des Massnahmenplans 2024;
- Integration weiterer Ämter in den Kreditorenworkflow;
- Umstellung auf S/4 HANA durch das CC SAP;
- Evaluation: Ausbau des kantonalen Statistikdienstes als Kompetenzzentrum für Analysen, Prognosen und Studien;
- Evaluation: Einführung von Data Analytics (Machine Learning/KI) entlang der Road Map der Digitalisierungsstrategie.

Im Projekt «ZEMAS», der Einführung des neuen Zeiterfassungstools und Spesenworkflow, übernimmt das AFIN die Teilprojektleitung für die Bereiche «Schnittstellen SAP» und «Leistungserfassung». Diese Arbeiten haben 2024 begonnen und sollten Ende 2025 abgeschlossen sein. Die Evaluation auf die Umstellung auf S/4 HANA wird im Q4:2024 starten und der Projektumfang kann aus heutiger Sicht noch nicht beurteilt werden.

Aufgrund der Erfahrungen und Erkenntnissen aus den vorangegangenen Globalbudgetperioden wurden sämtliche Ziele, Indikatoren und statistischen Messgrößen der bestehenden Produktgruppen überprüft. Die Ziele werden gemäss dem Globalbudget 2022–2024 übernommen. Die Indikatoren und statistischen Messgrößen wurden teilweise angepasst und ergänzt, so dass die Messung der Zielerreichung vollständig gewährleistet ist.

2. Bezug zu den Planungsgrundlagen des Regierungsrates

Legislaturplan 2021–2025		Enthalten in Produktgruppen			
		1	2	3	4
Nr.	Handlungsziel				
	kein direkter Bezug zum Legislaturplan				

Integrierter Aufgaben- und Finanzplan 2025–2028		Enthalten in Produktgruppen			
		1	2	3	4
Nr.	Massnahme				
5876	Leistungsüberprüfung	X			
5884	Massnahmenplan 2024	X			

3. Leistungsauftrag und Saldovorgabe

3.1 Leistungserbringer

Name Produktgruppe	Leistungserbringende Dienststelle
1. Planung und Reporting	AFIN, Abteilung Finanz- und Rechnungswesen AFIN, Abteilung Controllerdienst und Statistik
2. Finanz- und Controllerdienstleistungen	AFIN, Abteilung Administration und Inkasso AFIN, Abteilung Finanz- und Rechnungswesen AFIN, Abteilung Controllerdienst und Statistik
3. Kompetenzzentrum SAP	AFIN, Abteilung CC SAP AFIN, Abteilung Finanz- und Rechnungswesen
4. Statistik	AFIN, Abteilung Controllerdienst und Statistik

3.2 Produktgruppen

3.2.1 Produktgruppe 1: Planung und Reporting

Ordnungsgemässe Rechnungslegung, kurz-/mittel- und langfristige Finanzplanung, Cash Management, Reporting/Berichterstattung

Produkte: IAFP, GB-Vorlagen, Budgetstruktur, Voranschlag, Geschäftsbericht, Quartals-/Semesterberichte, Subventionsübersicht, Finanz- und Rechnungswesen (inkl. Kreditorenworkflow), Asset- & Liability-Management/Cash Management, WoV-Instrumente/Projekte

XX	Ziele							
xxx	Indikatoren	Standard	Ist22	Ist23	Soll24	Soll25	Soll26	Soll27
11	Ordnungsgemässe Rechnungslegung gemäss den Grundsätzen des WoV-Gesetzes sicherstellen							
111	Keine wesentlichen Feststellungen im Aufgabenbereich des AFIN im Revisionsbericht der Kantonalen Finanzkontrolle zum Geschäftsbericht	(-) Anz.	0	0	0	0	0	0
12	Verlässliche, gesetzeskonforme, zukunfts- und empfangenorientierte Entscheidungsgrundlagen über die Leistungen und Finanzen des Kantons erstellen							
121	Zufriedenheit und Nutzen vom IAFP, Voranschlag, Semester- und Geschäftsbericht. Jährliche Beurteilung durch den Kantonsrat [Beurteilung "sehr zufrieden/zufrieden"]	(-) %	94	96	95	95	95	95

Statistische Messgrössen		Einheit	Ist22	Ist23	Plan24	Plan25	Plan26	Plan27
Budgetgenauigkeit (Abw. Aufwand RE/VA in %)		Prozent	3.1	1.7				
ALM-Sitzungen		Anzahl	4	4				
S&P Rating [AA+ stabil = 100%]		Prozent	100	100				
Anteil digitale Kreditorenbelege		Prozent						
Bearbeitete Kreditorenbelege im KWF		Anzahl						

Bemerkungen: Die beiden stat. Messgrössen "Verhältnis Vermögensertrag/Zinsaufwand" und "Durchschnittl. Zinssatz der Vermögensanlagen kurzfr." werden durch die beide stat. Messgrössen zum Kreditorenworkflow ersetzt.

Produktgruppenergebnis	Einheit	RE22	RE23	VA24	Vergangene GB-Periode	Plan25	Plan26	Plan27	Aktuelle GB-Periode
Kosten	TCHF	1'561	1'840	2'180	5'580	2'130	2'147	2'175	6'452
Erlös	TCHF	-20	-21	-21	-62	-20	-20	-20	-59
Saldo	TCHF	1'541	1'818	2'159	5'518	2'111	2'128	2'156	6'394

3.2.2 Produktgruppe 2: Finanz- und Controllerdienstleistungen

Beratung, Unterstützung und Schulung im Bereich Finanzen, Inkassowesen

Produkte: Mitberichte/Stellungnahmen/Vernehmlassungen, Mitarbeit in Kommissionen/Projekten, Eigene Projekte (u.a. Beteiligungsmanagement, Risikomanagement), Fachspezifische Schulung/Beratung, Verlustscheinbewirtschaftung, Unentgeltliche Rechtspflege, Rechtsinkasso

XX	Ziele							
xxx	Indikatoren	Standard	Ist22	Ist23	Soll24	Soll25	Soll26	Soll27
21	Kompetente und bedarfsgerechte Fachberatung aller Finanzverantwortlichen des Kantons gewährleisten							
211	Zufriedenheit der Finanzfachverantwortlichen mit den Beratungsdienstleistungen des AFIN	(>) %		92			90	
212	Zufriedenheit der Finanzfachverantwortlichen mit den Ausbildungsveranstaltungen des AFIN	(>) %		88			90	
213	Zufriedenheit der Finanzfachverantwortlichen mit den Informationsveranstaltungen des AFIN	(>) %		90			90	
Bemerkungen: Die Zufriedenheit der Finanzfachverantwortlichen wird einmal pro Globalbudgetperiode erhoben. Für die GB-Periode 2022-2024 erfolgte die Umfrage 2023.								
22	Rationelles, einheitliches und unverzügliches Rechtsinkasso, Verlustscheinbearbeitung und Inkasso der Unentgeltlichen Rechtspflege durchführen							
221	Überprüfte Kunden Verlustscheinbearbeitung	(>) Anz.				7'000	7'000	7'000
222	3malige Überprüfung URP-Dossiers vor Verjährung	(>) %				100	100	100

Statistische Messgrößen		Einheit	Ist22	Ist23	Plan24	Plan25	Plan26	Plan27
Mitberichte, Vernehmlassungen, Beantwortung Parlamentarische Vorstösse								
		Anzahl	11	10				
Verlustscheinbearbeitung - Total Anzahl Verlustscheine								
		Anzahl	242'982	241'300				
Verlustscheinbearbeitung - Total Anzahl Schuldner								
		Anzahl	28'223	28'247				
Verlustscheinbearbeitung - Eröffnete Dossiers pro Jahr								
		Anzahl	765	780				
Verlustscheinbearbeitung - Gesamtbestand in Mio. Fr.								
		MCHF	316	313				
Verlustscheinbearbeitung - Inkassoertrag								
		(>) TCHF						
URP - Eröffnete Dossiers pro Jahr (Rechnung)								
		Anzahl	64	58				
URP - Neu überprüfte Kunden pro Jahr (ohne Rechnung)								
		Anzahl	894	775				
URP - Inkassoertrag								
		(>) TCHF						
ReCon-Treff								
		Anzahl						
Schulungen Rechnungswesen								
		Anzahl						
Betreute ePBN-User								
		Anzahl	55	63				
Schulungen/Workshops ePBN								
		Anzahl	3	2				

Bemerkungen: Die Erträge aus Verlustscheininkasso und URP werden neu als stat. Messgrösse geführt und nicht mehr als Indikator. Die Anzahl überprüfter Kunden wird neu als Indikator geführt. Die Angaben zu den durchgeführten Schulungen und Infoveranstaltungen wurden erweitert.

Produktgruppenergebnis	Einheit	RE22	RE23	VA24	Vergangene GB-Periode	Plan25	Plan26	Plan27	Aktuelle GB-Periode
Kosten	TCHF	1'210	1'116	1'150	3'477	1'328	1'329	1'336	3'993
Erlös	TCHF	-4'066	-3'257	-3'504	-10'827	0	0	0	0
Saldo	TCHF	-2'856	-2'141	-2'354	-7'350	1'328	1'329	1'336	3'993

Bemerkungen: Die Erträge aus dem Verlustscheininkasso und der unentgeltlichen Rechtspflege werden neu ausserhalb des Globalbudgets als Finanzgrösse geführt.

3.2.3 Produktgruppe 3: Kompetenzzentrum SAP

Beratung, Schulung und Support im Bereich SAP für alle Dienststellen des Kantons und andere Nutzer des kantonalen SAP-Systems, Bewirtschaftung des Supportbudgets, Organisation und Koordination der externen Supportunterstützung für alle SAP-Module, Umsetzen von SAP-Projekten

Produkte: SAP-Systembetreuung, Benutzer-Support/-Schulung/-Beratung

XX Ziele								
xxx	Indikatoren	Standard	Ist22	Ist23	Soll24	Soll25	Soll26	Soll27
31	Beratung, Schulung und Support im Bereich SAP für alle Dienststellen des Kantons und andere Nutzer des kantonalen SAP-Systems gewährleisten							
311	Zufriedenheit der SAP-Anwender	(>) %	90			90		
312	Anteil erfolgreich ausgeführte SAP-Änderungsanträge	(>) %	95	95	95	95	95	95
Bemerkungen: Die Kundenzufriedenheitsumfrage erfolgt nur einmal pro Globalbudgetperiode. Die letzte Umfrage wurde 2022 gemacht.								
32	Optimale Bewirtschaftung des Supportbudgets							
321	Externe Supportkosten	(<) TCHF	59	79	125	120	120	120
33	Systemverfügbarkeit ist gewährleistet							
331	Verfügbarkeit SAP für Anwender	(>) %	99	99	99	99	99	99

Bemerkungen: Neues Ziel und neuer Indikator, welcher die Verfügbarkeit des SAP zu den ordentlichen Arbeitszeiten der kantonalen Verwaltung (ohne Wochenende) messen wird. Nicht berücksichtigt werden Systemunterbrüche, welche in der Verantwortung des Amt für Informatik und Organisation liegen (z.B. aufgrund von Hardwaredefekten).

Statistische Messgrößen		Einheit	Ist22	Ist23	Plan24	Plan25	Plan26	Plan27
Anzahl durchgeführte Änderungsanträge		Anzahl	189	170				
Anzahl zurückgewiesene Änderungsanträge		Anzahl	17	9				
Anzahl Supportfälle mit externer Unterstützung		Anzahl	6	8				
Anzahl betreute SAP-Anwender		Anzahl	335	345				

Produktgruppenergebnis	Einheit	RE22	RE23	VA24	Vergangene	Plan25	Plan26	Plan27	Aktuelle
					GB-Periode				GB-Periode
Kosten	TCHF	1'112	871	996	2'979	1'019	1'037	1'034	3'090
Erlös	TCHF				0	0	0	0	0
Saldo	TCHF	1'112	871	996	2'979	1'019	1'037	1'034	3'090

Bemerkungen: Zur Sicherstellung des Know-How-Transfers infolge Pensionierung ist von Juli 2025 bis Ende Juni 2026 eine temporäre Doppelbesetzung geplant.

3.2.4 Produktgruppe 4: Statistik

Aufbereitung, Koordination und Diffusion von kantonalen und kommunalen Daten für alle Nutzergruppen gemäss Statistikstrategie sicherstellen. Publikationen "Kanton Solothurn in Zahlen" und "Wohnbevölkerung" alljährlich herausgeben. Fachlicher Betrieb der kantonalen Datenplattform (Applikationsverantwortung Leistungsbezüger) und Vertretung des Kantons in zugehörigen Fachgremien.

Produkte: Statistik, Personenregister (inkl. Gebäuderegister)

XX	Ziele		Ist22	Ist23	Soll24	Soll25	Soll26	Soll27
xxx	Indikatoren	Standard						
41	Aufbereitung, Koordination und Diffusion von kantonalen und kommunalen Daten für alle Nutzergruppen gemäss Statistikstrategie sicherstellen							
411	Publikation "Kanton Solothurn in Zahlen"	(>) Anz.	1	1	1	1	1	1
412	Publikation "Wohnbevölkerung"	(>) Anz.	1	1	1	1	1	1
413	Durchführen von Statistikkonferenzen	(>) Anz.	1	1	2	2	2	2

42	Fachlichen Betrieb der kantonalen Datenplattform (Applikationsverantwortung Leistungsbezüger) und Vertretung des Kantons in zugehörigen Fachgremien gewährleisten							
421	Fristeinhaltung RegH [eingehaltene in % aller Termine]	(>) %	100	100	100	100	100	100
422	Qualitätsanforderungen RegH [Anzahl Abweichungen]	(<) Anz.	4	4	5	5	5	5

Statistische Messgrössen		Einheit	Ist22	Ist23	Plan24	Plan25	Plan26	Plan27
GERES: Angeschlossene Dienststellen (Rollen)		Anzahl	67	76				
GERES: Angeschlossene Benutzer		Anzahl	1'150	1'230				
GERES: Weitergeleitete Meldungen (in Tausend)		Anzahl	610	430				

Produktgruppenergebnis	Einheit	RE22	RE23	VA24	Vergangene GB-Periode	Plan25	Plan26	Plan27	Aktuelle GB-Periode
Kosten	TCHF	366	358	373	1'097	365	365	367	1'097
Erlös	TCHF	-3	-3	-3	-9	-3	-3	-3	-9
Saldo	TCHF	363	355	370	1'088	362	362	364	1'088

3.2.5 Saldovorgabe und Verpflichtungskredit

Saldovorgabe

	Einheit	RE22	RE23	VA24	Vergangene GB-Periode	VA25	Plan26	Plan27	Aktuelle GB-Periode
Aufwand	TCHF	3'431	3'421	3'861	10'713	4'012	4'055	3'997	12'064
Ertrag	TCHF	-4'089	-3'281	-3'528	-10'898	-23	-23	-23	-69
Globalbudgetsaldo	TCHF	-658	140	333	-185	3'989	4'032	3'974	11'995
Saldo der internen Verrechnungen	TCHF	818	755	837	2'410	830	823	915	2'568
Produktgruppenergebnis Total									
Kosten	TCHF	4'250	4'185	4'699	13'133	4'842	4'878	4'912	14'632
Erlös	TCHF	-4'089	-3'281	-3'528	-10'898	-23	-23	-23	-68
Saldo	TCHF	161	904	1'171	2'235	4'819	4'856	4'889	14'564
1 Planung und Reporting									
Kosten	TCHF	1'561	1'840	2'180	5'580	2'130	2'147	2'175	6'452
Erlös	TCHF	-20	-21	-21	-62	-20	-20	-20	-59
Saldo	TCHF	1'541	1'818	2'159	5'518	2'111	2'128	2'156	6'394
2 Finanz- und Controllerdienstleistungen									
Kosten	TCHF	1'210	1'116	1'150	3'477	1'328	1'329	1'336	3'993
Erlös	TCHF	-4'066	-3'257	-3'504	-10'827	0	0	0	0
Saldo	TCHF	-2'856	-2'141	-2'354	-7'350	1'328	1'329	1'336	3'993
3 Kompetenzzentrum SAP									
Kosten	TCHF	1'112	871	996	2'979	1'019	1'037	1'034	3'090
Erlös	TCHF				0	0	0	0	0
Saldo	TCHF	1'112	871	996	2'979	1'019	1'037	1'034	3'090
4 Statistik									
Kosten	TCHF	366	358	373	1'097	365	365	367	1'097
Erlös	TCHF	-3	-3	-3	-9	-3	-3	-3	-9
Saldo	TCHF	363	355	370	1'088	362	362	364	1'088

Verpflichtungskredit

		Jahre der GB-Periode 2025-2027			
		Schweizer Franken			
		2025	2026	2027	Total
Globalbudget	Verpflichtungskredit	3'989'000	4'032'000	3'974'000	11'995'000
	Zusatzkredit				
	Total	3'989'000	4'032'000	3'974'000	11'995'000

3.3 Personal

Anzahl Pensen / Stellenprozente	Stand per 31. Dez.	Vergangene GB-Periode			Vergangene GB-Periode	Plan25	Plan26	Plan27	Aktuelle GB-Periode
		IST22	IST23	Plan24					
Pensen Mitarbeitende		21.3	21.3	23.0	65.6	25.1	24.1	24.1	73.4
Anzahl Mitarbeitende		25	26	28	79	30	29	29	88
Anzahl Lernende		2	1		3				0

Im Vergleich zum Voranschlag 2024 wird der Pensenbestand um 2,1 Pensen erhöht. Die Umsetzung der 3. und letzten Etappe der Einführung des Kreditorenworkflows erfolgt 2025, was den Stellenbedarf im Rechnungswesen erhöhen wird. Im Controllerdienst wird ebenfalls eine neue Stelle beantragt, um ein kantonsweites Risikomanagement einzuführen und zu betreiben, den gesteigerten Anforderungen an das Beteiligungsmanagement gerecht zu werden und die zusätzlichen Aufgaben im Rahmen der Leistungsüberprüfung und des Massnahmenplans 2024 zu bewältigen. Im CC SAP wird es 2025 zu einer temporären Doppelbesetzung kommen, um den Know-how-Transfer eines langjährigen Mitarbeiters, der Mitte 2026 in Pension gehen wird, sicherzustellen.

3.4 Veränderungen von Leistungen und Finanzen zur laufenden Globalbudgetperiode

3.4.1 Veränderungen im Leistungsauftrag

Der Leistungsauftrag vom Amt für Finanzen verändert sich grundsätzlich gegenüber der Globalbudgetperiode 2022–2024 nicht. Als neue wiederkehrende Aufgabe ist hingegen die Einführung und der Betrieb eines kantonsweiten Risikomanagements zu erwähnen. Der Mehraufwand für den nachhaltigen Betrieb kann aus heutiger Sicht nicht abschliessend beurteilt werden.

3.4.2 Laufende Globalbudgetperiode

Verpflichtungskredit GB-Periode 2022–2024		in Mio. CHF	
Genehmigter Verpflichtungskredit gemäss SGB 0165/2021		0.6	
+1,5 % Lohnerhöhung infolge Teuerungsausgleich per 1. Januar 2023 gemäss RRB Nr. 2022/1659 vom 7. November 2022		+0.1	
+2,0 % Lohnerhöhung infolge Teuerungsausgleich per 1. Januar 2024 gemäss RRB Nr. 2023/2016 vom 5. Dezember 2023		+0.1	
Bereinigter Verpflichtungskredit		0.8	
Voraussichtliches Ergebnis des Verpflichtungskredits (RE22 + RE23 + VA24)		-0.2	
Zu begründende Differenz		-1.0	
Begründung		Detail	Total
Total Personalaufwand		+0.2	
– Lohnkosten inkl. Sozialversicherungen		+0.2	
Total Sachaufwand		+0.1	
– Bank und PC-Gebühren		+0.1	
Total Ertrag		-1.3	
– Inkasso URP		-0.4	
– Verlustscheininkasso		-0.9	
Total		-1.0	

3.4.3 Neue Globalbudgetperiode

Vergleich der laufenden und zukünftigen GB-Periode	In Mio. CHF
Voraussichtliches Ergebnis des Verpflichtungskredits 2022–2024 (RE22 + RE23 + VA24)	-0.2
Beantragter Verpflichtungskredit 2025 –2027	12.0
Zu begründende Differenz	+11.8

Begründung	Detail	Total
Total Personalaufwand		+0.8
- Pensenerhöhung Rechnungswesen (Kreditorenworkflow)	+0.3	
- Pensenerhöhung Controllerdienst	+0.4	
- Temporäre Doppelbesetzung CC SAP	+0.1	
Total Sachaufwand		+0.2
- Bankgebühren	+0.2	
- SAP-Supportkosten	+0.1	
Total Ertrag		+10.8
- Transfer Verlustscheininkasso in Finanzgrösse	+8.8	
- Transfer Inkasso URP in Finanzgrösse	+2.0	
Total		+11.8

4. Finanzströme und Investitionen ausserhalb Globalbudget

	Tausend Schweizer Franken	RE22	RE23	VA24	Plan25	Plan26	Plan27
Finanzgrössen ausserhalb Globalbudget							
P50302 Bundesanteile		-651'349	-548'403	-584'857	-588'712	-565'179	-612'032
P50303 Vermögenserträge		-2'047	-4'582	-3'275	-2'660	-2'655	-2'655
P50304 Zinsendienst		11'737	11'930	14'604	14'405	16'175	17'185
P50305 Abschreibungen		7'165	6'222	6'214	5'855	5'698	5'430
P50306 Erträge aus Verlustscheininkasso/URP					-3'386	-3'386	-3'386

Neu werden die Erträge aus dem Verlustscheininkasso und der unentgeltlichen Rechtspflege (URP) als Finanzgrösse geführt.

5. Rechtliches

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

6. Antrag

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

Im Namen des Regierungsrates

Peter Hodel
Landammann

Andreas Eng
Staatschreiber

7. **Beschlussesentwurf**

Globalbudget «Finanzen und Statistik» für die Jahre 2025 bis 2027

Der Kantonsrat von Solothurn, gestützt auf Artikel 74 Abs. 1 Bst. B und Abs. 2 der Kantonsverfassung vom 8. Juni 1986¹, gestützt auf § 19 Abs. 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 24. September 2024 (RRB Nr. 2024/1567), beschliesst:

1. Für das Globalbudget «Finanzen und Statistik» werden für die Jahre 2025 bis 2027 folgende Produktgruppen und Ziele festgelegt:
 - 1.1. Produktgruppe 1: Planung und Reporting
 - 1.1.1. Ordnungsgemässe Rechnungslegung gemäss den Grundsätzen des WoV-Gesetzes sicherstellen
 - 1.1.2. Verlässliche, gesetzeskonforme, zukunfts- und empfängerorientierte Entscheidungsgrundlagen über Leistungen und Finanzen des Kantons sicherstellen
 - 1.2. Produktgruppe 2: Finanz- und Controllerdienstleistungen
 - 1.2.1. Kompetente und bedarfsgerechte Fachberatung aller Finanzverantwortlichen des Kantons gewährleisten
 - 1.2.2. Rationelles, einheitliches und unverzügliches Rechtsinkasso, Verlustscheinbearbeitung und Inkasso der Unentgeltlichen Rechtspflege durchführen
 - 1.3. Produktgruppe 3: Kompetenzzentrum SAP
 - 1.3.1. Beratung, Schulung und Support im Bereich SAP für alle Dienststellen des Kantons und andere Nutzer des kantonalen SAP-Systems gewährleisten
 - 1.3.2. Optimale Bewirtschaftung des Supportbudgets
 - 1.3.3. Systemverfügbarkeit ist gewährleistet
 - 1.4. Produktgruppe 4: Statistik
 - 1.4.1. Aufbereitung, Koordination und Diffusion von kantonalen und kommunalen Daten für alle Nutzergruppen gemäss Statistikstrategie sicherstellen
 - 1.4.2. Fachlichen Betrieb der kantonalen Datenplattform (Applikationsverantwortung Leistungsbezüger) und Vertretung des Kantons in zugehörigen Fachgremien gewährleisten
2. Für das Globalbudget «Finanzen und Statistik» wird als Saldovorgabe für die Jahre 2025 bis 2027 ein Verpflichtungskredit von 11'995'000 Franken beschlossen.

¹ BGS 111.1

² BGS 115.1

3. Der Verpflichtungskredit für das Globalbudget «Finanzen und Statistik» wird bei einer vom Regierungsrat beschlossenen Lohnanpassung gemäss § 17 des Gesamtarbeitsvertrages vom 25. Oktober 2004 (BGS 126.3; GAV) angepasst.

Im Namen des Kantonsrates

Präsident

Ratssekretär

Dieser Beschluss unterliegt nicht dem Referendum.

Verteiler KRB

Finanzdepartement
Amt für Finanzen
Kantonale Finanzkontrolle
Parlamentdienste