

**Finanzkommission**  
**Antrag**

Vom 22. November 2023

Nr. SGB 0220/2023

**Voranschlag 2024**

---

Ziffer 1. soll neu lauten:

Der Voranschlag für das Jahr 2024 der Erfolgsrechnung mit einem Aufwand von Fr. 2'632'841'928.--, einem Ertrag von Fr. 2'534'365'594.-- und einem Aufwandüberschuss von Fr. 98'476'334.-- sowie die Ziele der Produktgruppen der Globalbudgets der Erfolgsrechnung werden genehmigt.

Im Übrigen Zustimmung zum Beschlussesentwurf des Regierungsrats.

Für die Finanzkommission:

Präsident:                   Aktuarin:  
Matthias Borner           Beatrice Steinbrunner

**Sprecher/in der Kommission:** Matthias Borner

**Der Regierungsrat hat dem Antrag an seiner Sitzung vom 5. Dezember 2023 zugestimmt.**

# Beilage 1

## Finanzkennzahlen in der Übersicht

Eckdaten zum Voranschlag 2024

Stand 22. November 2023

<b>Kennzahlen (Beträge in Mio. Fr.)</b>	<b>VA23</b>	<b>VA24</b> (gemäss <b>B+E</b> des RR vom <b>26.09.2023</b> )	<b>VA24</b> (gemäss <b>RR-</b> <b>Budget-</b> <b>nachtrag</b> vom <b>20.11.2023</b> )	<b>VA24</b> (gemäss <b>An-</b> <b>trag</b> der <b>FIKO</b> vom <b>22.11.2023</b> )
<u>Erfolgsrechnung:</u>				
Betrieblicher Aufwand	2'477,3	2'579,1	2'583,4	2'580,3
Betrieblicher Ertrag	- 2'414,0	- 2'547,6	- 2'505,9	- 2'506,2
<b>= Betriebsergebnis</b> (Aufwandüberschuss)	<b>63,3</b>	<b>31,5</b>	<b>77,5</b>	<b>74,1</b>
Finanzaufwand	24,3	25,3	25,3	25,3
Finanzertrag	- 24,4	- 28,2	- 28,2	- 28,2
<b>= Operat. Ergebnis Verwaltungstätigkeit</b>	<b>63,2</b>	<b>28,6</b>	<b>74,6</b>	<b>71,2</b>
Wertberichtigungen / a.o. Aufwand/Ertrag	0	0	0	0
<b>= Operatives Ergebnis</b> (Aufwandüberschuss)	<b>63,2</b>	<b>28,6</b>	<b>74,6</b>	<b>71,2</b>
Abschreibung Finanzfehlbetrag PKSO	27,3	27,3	27,3	27,3
<b>= Gesamtergebnis</b> (Aufwandüberschuss)	<b>90,5</b>	<b>55,9</b>	<b>101,9</b>	<b>98,5</b>
<u>Investitionsrechnung:</u>				
Investitionsausgaben	114,1	109,5	109,5	109,5
Investitionseinnahmen	- 12,9	- 13,5	- 13,5	- 13,5
<b>= Nettoinvestitionen</b>	<b>101,2</b>	<b>96,0</b>	<b>96,0</b>	<b>96,0</b>
<u>Finanzierung:</u>				
Bruttoergebnis (Cash Flow/Loss)	3,0	40,8	5,2	1,8
<b>= Finanzierungsergebnis</b> (Fehlbetrag)	<b>98,2</b>	<b>55,2</b>	<b>101,2</b>	<b>97,8</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (Cash Flow/Loss) in % der Nettoinvestitionen)	<b>3%</b>	<b>43%</b>	<b>-5%</b>	<b>-2%</b>

## Beilage 2

### Budgetkorrekturen 2024 (SGB 0220/2023)

#### 1. Erfolgsrechnung

<b>Voranschlag 2024</b>				
<b>Erfolgsrechnung</b>				
(in Franken)		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Korrektur</b>
Mitfinanzierung HR-Strategie gemäss SGB 0223/2023 (alle Globalbudgets)**	HR-Strategie Kostentransfer Reduktion Personalaufwand	-125'000		<b>-125'000</b>
Allgemeiner Kredit des Kantonsrats (FG) (P10101, S. 87)*	Betrag für die Feier des neuen KR-Präsidenten bzw. der neuen KR-Präsidentin wird um 10'000 Franken auf 20'000 Franken erhöht (Beschluss Ratsleitung 5.9.23, Nr. 2023/18.08)	10'000		<b>10'000</b>
Strassen (GB) (PC304AV, S. 136)	Kürzung neues Globalbudget ab 2024	-1'232'000		<b>-1'232'000</b>
Öffentlicher Verkehr (GB) (PC304OE, S. 141)	Kürzung neues Globalbudget ab 2024	-802'000		<b>-802'000</b>
Volksschulen (FG) (P40208, S. 171)*	Erhöhung Bruttoschülerpauschale von 38 % auf 39 % - Übertrag Staatsbeitrag FILA	3'047'000		<b>3'047'000</b>
Musikschulen (FG) (P40210, S. 171)*	Erhöhung Bruttoschülerpauschale von 38 % auf 39 % - Übertrag Staatsbeitrag FILA	174'000		<b>174'000</b>
Kultur und Sport (GB) (P40401, S. 206)	Kürzung neues Globalbudget ab 2024	-145'000		<b>-145'000</b>
Gewinnausschüttung SNB Bundesanteile (FG) (P50302, S. 213)*	Aufgrund des Quartalsberichts der SNB per 30.9.23 ist eine Gewinnausschüttung im Jahr 2024 nicht realistisch		-42'656'352	<b>42'656'352</b>
Staatssteuern NP Kantonale Steuern (FG) (P50502, S. 215)*	Anpassung diverse Steuererträge		-1'867'000	<b>1'867'000</b>
Personalwesen (GB) (P50401, S. 237)	Kürzung Voranschlag 2024	-300'000		<b>-300'000</b>
Budgetkorrektur IPV (FG) (P60311, S. 255)**	Gemäss definitiven Angaben Bund (RRB Nr. 2023/1791 vom 31.10.2023) und unter Vorbehalt der Zustimmung des Kantonsrates zu SGB 0224/2023	5'103'019	2'835'455	<b>2'267'564</b>
Gesundheit (GB) (PC602GE, S. 276)	Kürzung neues Globalbudget ab 2024	-227'000		<b>-227'000</b>
Justizvollzug (GB) (PC602AJ, S. 300)	Kürzung neues Globalbudget ab 2024		250'000	<b>-250'000</b>
Finanzausgleich EG (SF FK) (P70303, S. 313)*	Anpassung Staatsbeitrages FILA	-4'000'000		<b>-4'000'000</b>
Energie und Klima (P70205, S. 333)	Kürzung neues Globalbudget ab 2024	-334'000		<b>-334'000</b>
<b>Total</b>		<b>1'169'019</b>	<b>-41'437'897</b>	<b>42'606'916</b>

## 2. Investitionsrechnung

Voranschlag 2024				
Investitionsrechnung		Ausgaben	Einnahmen	Korrektur
keine				
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3. Verpflichtungskredite der Globalbudgets

Globalbudget	GB-Periode	Verpflichtungs- kredit alt	Verpflichtungs- kredit neu	Korrektur
«Strassen» (SGB 0208/2023 – Kürzung)	2024 – 2026	96'094'000	<b>92'400'000</b>	- 3'694'000
«Öffentlicher Verkehr» (SGB 0103/2023 – Kürzung)	2024	41'302'000	<b>40'500'000</b>	- 802'000
«Kultur und Sport» (SGB 0213/2023 – Kürzung)	2024 – 2026	28'935'000	<b>28'500'000</b>	- 435'000
«Gesundheit» (SGB 0212/2023 – Kürzung)	2024 – 2026	140'374'000	<b>139'695'000</b>	- 679'000
«Energie und Klima» (SGB 0216/2023 – Kürzung)	2024 – 2026	10'533'000	<b>9'533'000</b>	- 1'000'000

\* bereits in den Budgetnachträgen des Regierungsrates vom 20. November 2023 (RRB Nr. 2023/1896) enthalten.

\*\* vorbehältlich der Zustimmung des Kantonsrates

Stand 22. November 2023

## Details zu Beilage 2: Mitfinanzierung HR-Strategie

### Wiederkehrende Kosten (finanziert durch Ämter)

Lohnkosten	125'000 (50% von 2 Business Partnern und 1 strat. Recruiting für 6 Monate)
Sachkosten	(Arbeitgebermarketing, Kulturförderung)
Total	125'000 Verteilung gemäss untenstehender Tabelle

Globalbudget	Stand 31.12.2022		Verteilung nach Anzahl MA IST	
	Pensen (FTE) IST	Mitarbeitende IST	Anteil % an MA IST	Anteil Fr. an MA IST
Polizei	571.5	619	19.59%	24'494
Steuerwesen	195.7	215	6.81%	8'507
Justizvollzug	190.9	214	6.77%	8'468
Amtschreiberei-Dienstleistungen	180.5	211	6.68%	8'349
Wirtschaft und Arbeit	159.9	188	5.95%	7'439
Strassenbau	118.7	125	3.96%	4'946
Admin. u. technische Verkehrssicherheit	101.2	125	3.96%	4'946
Hochbau	64.8	120	3.80%	4'748
Gesellschaft und Soziales	91.2	119	3.77%	4'709
Landwirtschaft	74.0	110	3.48%	4'353
Berufsschulbildung (ohne Lehrpersonen)	64.0	102	3.23%	4'036
Staatsanwaltschaft	76.1	88	2.79%	3'482
Volksschule (ohne HPSZ)	45.8	61	1.93%	2'414
Mittelschulbildung (ohne Lehrpersonen)	60.9	84	2.66%	3'324
Gesundheitsversorgung	67.6	84	2.66%	3'324
Migration	61.8	71	2.25%	2'809
Umwelt	53.2	64	2.03%	2'532
Informationstechnologie	59.1	63	1.99%	2'493
Dienstleistungen der Staatskanzlei	40.7	56	1.77%	2'216
Berufsbildung, Mittel- u. Hochschulwesen	41.3	53	1.68%	2'097
Führungsunterst. Ddl, Swisslos-Fonds u. OA	36.5	44	1.39%	1'741
Gemeinden und Zivilstandsdienst	34.3	42	1.33%	1'662
Raumplanung	27.1	34	1.08%	1'345
Militär und Bevölkerungsschutz	29.0	31	0.98%	1'227
Führungsunterst. BJD u. amtl. Geoinform.	23.2	30	0.95%	1'187
Personalwesen	22.4	29	0.92%	1'148
Finanzen und Statistik	21.3	25	0.79%	989
Denkmalpflege und Archäologie	14.9	22	0.70%	871
Wald, Jagd und Fischerei	17.4	21	0.66%	831
Kultur und Sport	11.9	18	0.57%	712
Führungsunterstützung DBK	11.6	15	0.47%	594
Führungsunterst. VWD u. Stiftungsaufsicht	11.8	14	0.44%	554
Führungsunterstützung FD u. AS-Aufsicht	9.4	12	0.38%	475
Jugendanwaltschaft	7.7	10	0.32%	396
Staatsaufsichtswesen	7.5	10	0.32%	396
Stabsdienstleistungen für den Kantonsrat	6.1	9	0.28%	356
Drucksachen/Lehrmittel	6.5	8	0.25%	317
Energiefachstelle	6.5	8	0.25%	317
Öffentlicher Verkehr	4.5	5	0.16%	198
<b>Total</b>	<b>2628.1</b>	<b>3'159</b>	<b>100.00%</b>	<b>125'000</b>