

Regierungsratsbeschluss

vom 20. November 2023

Nr. 2023/1896

Voranschlag 2024 Nachtrag des Regierungsrates zum Voranschlag 2024

1. Ausgangslage

Am 26. September 2023 hat der Regierungsrat Botschaft und Entwurf (SGB 0220/2023) zuhanden des Kantonsrates verabschiedet (RRB Nr. 2023/1603). Seither liegen dem Regierungsrat Informationen vor, die zu relevanten Anpassungen des Voranschlages 2024 führen, welche dem Kantonsrat zum Beschluss nachgereicht werden.

2. Budgetnachträge Erfolgsrechnung

Gewinnausschüttung SNB

Am 31. Oktober 2023 hat die SNB ihr Quartalsergebnis per 30. September 2023 veröffentlicht. Dieses weist für die ersten drei Quartale 2023 einen Gewinn von 1,7 Mrd. Franken aus. Im 3. Quartal hat die SNB einen Verlust von 12,0 Mrd. Franken erwirtschaftet. Somit wird eine Gewinnausschüttung an Bund und Kantone unwahrscheinlich und der im Voranschlag 2024 vorgesehene Ertrag von 42,7 Mio. Franken muss auf 0 saldiert werden.

Prämienverbilligung 2024

Der Regierungsrat hat Botschaft und Entwurf zur Prämienverbilligung in der Krankenversicherung 2024 (SGB 0224/2023) am 31. Oktober 2023 zuhanden vom Kantonsrat verabschiedet (RRB Nr. 2023/1791). Der Bundesbeitrag von 106,0 Mio. Franken ist 2,8 Mio. Franken höher als bisher angenommen und somit müssen auch die Beiträge an die privaten Haushalte erhöht werden. Vorausgesetzt, der Kantonsrat stimmt Botschaft und Entwurf in der Dezember-Session zu, welche den Kantonsbeitrag auf 80 % des Bundesbeitrages festlegen will. Insgesamt resultiert eine Verschlechterung von 2,3 Mio. Franken gegenüber dem ursprünglichen Voranschlag 2024.

Kantonale Steuern

Aufgrund der Entwicklungen bei den Steuererträgen im laufenden Jahr drängen sich Korrekturen bei den Steuererträgen NP und JP gegenüber dem ursprünglichen Voranschlag 2024 auf. Bei den Staatssteuern NP ist eine vorsichtiger Budgetierung angebracht. Neu wird von einem Ertrag von 690 Mio. Franken ausgegangen (gegenüber 708 Mio. Franken). Dafür sind wir bei den Staatssteuern NP Vorjahre zuversichtlicher und korrigieren den Ertrag auf 33 Mio. Franken (gegenüber 23 Mio. Franken). Bei den Steuereinnahmen aus der Besteuerung von Kapitaleistung ist eine Erhöhung auf 24 Mio. Franken (gegenüber 22 Mio. Franken) angezeigt. Bei den Staatssteuern JP Vorjahre erhöhen wir die zu erwartenden Erträge auf 18 Mio. Franken (gegenüber 14 Mio. Franken). Das Total der Finanzgrössen liegt für den Voranschlag 2024 neu bei 931'239'500 Franken (gegenüber 933'239'500 Franken) und ist somit 2 Mio. Franken tiefer als im ursprünglichen Voranschlag noch budgetiert.

Finanzausgleich

Der Kantonsrat hat am 13. September 2023 die Steuerungsgrössen im Finanz- und Lastenausgleich der Einwohnergemeinden für das Jahr 2024 festgelegt (RG 0158/2023). Durch die Erhöhung der Bruttoschülerpauschale von 38 auf 39 % werden 3,0 Mio. Franken aus dem Finanzausgleich zum Volksschulamt verschoben. Gleichzeitig schlägt das Amt für Gemeinden eine einmalige Kürzung des Finanz- und Lastenausgleichs der Gemeinden zugunsten des allgemeinen Staatshaushaltes vor, da der Bestand der Spezialfinanzierung nicht unnötig erhöht werden soll. Dies bringt eine Einsparung von 1,0 Mio. Franken.

Insgesamt beantragt der Regierungsrat folgende Budgetnachträge zu Lasten der Erfolgsrechnung 2024 (Stand 20. November 2023):

Voranschlag 2024				
Erfolgsrechnung				
(in Franken)				
		Aufwand	Ertrag	Korrektur
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		10'000
Volksschulen (FG) (P40208, S. 171)	Erhöhung Bruttoschülerpauschale von 38 % auf 39 % - Übertrag Staatsbeitrag FILA	3'047'000		3'047'000
Musikschulen (FG) (P40210, S. 171)	Erhöhung Bruttoschülerpauschale von 38 % auf 39 % - Übertrag Staatsbeitrag FILA	174'000		174'000
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	42'656'352
Staatssteuern NP Kantonale Steuern (FG) (P50502, S. 215)	Anpassung diverse Steuererträge		-1'867'000	1'867'000
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	2'267'564
Finanzausgleich EG (SF FK) (P70303, S. 313)	Anpassung Staatsbeitrages FILA	-4'000'000		-4'000'000
Total		4'334'019	-41'687'897	46'021'916
<i>Korrektur Aufwand: + Mehraufwand / - Minderaufwand</i>				
<i>Korrektur Ertrag: - Minderertrag / + Mehrertrag</i>				

3. Finanzielle Auswirkungen

Aufgrund der unter Ziffer 2 aufgeführten Positionen verändern sich die Finanzkennzahlen wie folgt:

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

4. Rechtliches

Bisher hat der Regierungsrat seine Budgetnachträge via Finanzkommission in die Budgetsession eingebracht. Gemäss Entscheid der Finanzkommission vom 14. Juni 2023 soll der Regierungsrat ab dem Voranschlag 2024 seine Nachträge mittels eigenem Antragsrecht wahrnehmen.

4

5. Beschluss

- 5.1 Die Änderungsanträge zum Voranschlag 2024 werden basierend auf den Ausführungen in Ziffer 2 beschlossen.
- 5.2 Der Voranschlag inkl. Änderungsanträge für das Jahr 2024 der Erfolgsrechnung mit einem Aufwand von 2'636'006'928 Franken, einem Ertrag von 2'534'115'594 Franken und einem Aufwandüberschuss von 101'891'334 Franken sowie die Ziele der Produktegruppen der Globalbudgets der Erfolgsrechnung wird dem Kantonsrat zur Genehmigung und Beschluss unterbreitet.



Andreas Eng
Staatsschreiber

Vorberatende Kommission

Finanzkommission

Verteiler

Departemente (5)
Amt für Finanzen
Staatskanzlei (2; eng, rol)
Kantonale Finanzkontrolle
Parlamentsdienste
Finanzkommission (15)