

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

Die Stellungnahme des Regierungsrats folgt später.

Beilage 1

Finanzkennzahlen in der Übersicht

Eckdaten zum Voranschlag 2024

Stand 22. November 2023

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

Beilage 2

Budgetkorrekturen 2024 (SGB 0220/2023)

1. Erfolgsrechnung

Voranschlag 2024				
Erfolgsrechnung				
(in Franken)		Aufwand	Ertrag	Korrektur
Mitfinanzierung HR-Strategie gemäss SGB 0223/2023 (alle Globalbudgets)**	HR-Strategie Kostentransfer Reduktion Personalaufwand	-125'000		-125'000
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
Strassen (GB) (PC304AV, S. 136)	Kürzung neues Globalbudget ab 2024	-1'232'000		-1'232'000
Öffentlicher Verkehr (GB) (PC304OE, S. 141)	Kürzung neues Globalbudget ab 2024	-802'000		-802'000
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
Kultur und Sport (GB) (P40401, S. 206)	Kürzung neues Globalbudget ab 2024	-145'000		-145'000
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
Personalwesen (GB) (P50401, S. 237)	Kürzung Voranschlag 2024	-300'000		-300'000
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
Gesundheit (GB) (PC602GE, S. 276)	Kürzung neues Globalbudget ab 2024	-227'000		-227'000
Justizvollzug (GB) (PC602AJ, S. 300)	Kürzung neues Globalbudget ab 2024		250'000	-250'000
Finanzausgleich EG (SF FK) (P70303, S. 313)*	Anpassung Staatsbeitrages FILA	-4'000'000		-4'000'000
Energie und Klima (P70205, S. 333)	Kürzung neues Globalbudget ab 2024	-334'000		-334'000
Total		1'169'019	-41'437'897	42'606'916

2. Investitionsrechnung

Voranschlag 2024				
Investitionsrechnung		Ausgaben	Einnahmen	Korrektur
keine				
Total		0	0	0

3. Verpflichtungskredite der Globalbudgets

Globalbudget	GB-Periode	Verpflichtungs- kredit alt	Verpflichtungs- kredit neu	Korrektur
«Strassen» (SGB 0208/2023 – Kürzung)	2024 – 2026	96'094'000	92'400'000	- 3'694'000
«Öffentlicher Verkehr» (SGB 0103/2023 – Kürzung)	2024	41'302'000	40'500'000	- 802'000
«Kultur und Sport» (SGB 0213/2023 – Kürzung)	2024 – 2026	28'935'000	28'500'000	- 435'000
«Gesundheit» (SGB 0212/2023 – Kürzung)	2024 – 2026	140'374'000	139'695'000	- 679'000
«Energie und Klima» (SGB 0216/2023 – Kürzung)	2024 – 2026	10'533'000	9'533'000	- 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
Total	2628.1	3'159	100.00%	125'000