

Antrag  
des Regierungsrats  
und der Justizverwaltung  
an den Landrat

---

12. März 2024

**Nr. 2024-157 R-270-21 Antrag des Regierungsrats und der Justizverwaltung an den Landrat zur Kantonsrechnung 2023**

Der Landrat,

nach Einsichtnahme in den Bericht des Regierungsrats,

beschliesst:

1. Die Kantonsrechnung für das Jahr 2023 mit einem Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung von - 20'524'520.36 Franken, einer Nettoinvestitionssumme von 38'044'875.34 Franken und einer Bilanzsumme per 31. Dezember 2023 von 670'038'783.97 Franken wird genehmigt.
2. Die Informationen zum Globalbudget Personalaufwand gemäss Beilage werden zur Kenntnis genommen.

Beilage

- Globalbudget Personalaufwand 2023: Entwicklung der Personalkosten

### Globalbudget Personalaufwand 2023: Entwicklung der Personalkosten

An der Session vom 27. April 2022 beschloss der Landrat die Änderung der Personalverordnung (PV; RB 2.4211). Mit der Revision wurde die Gelegenheit genutzt, neue Bestimmungen über die Steuerung des Personalbereichs mittels Globalbudget-Systems in die PV aufzunehmen. Die neuen Bestimmungen über die Steuerung des Personalbereichs mittels Globalbudget-Systems wurden in einem neuen Kapitel 6a aufgenommen. An seiner Session vom 16. November 2022 verabschiedete der Landrat das Globalbudget für die Periode 2023 bis 2026.

Jahr	2023	2024	2025	2026
Kostensteigerungsquote	-	0,4 %	0,4 %	0,4 %
Globalbudget gemäss LR	87,918	88,270	88,623	88,977
Anteil Justizverwaltung (JV)	2,620	2,631	2,641	2,652
Total Globalbudgetperiode	353,788			

Unter Aufrechnung der exogenen Faktoren (siehe unten) ergeben sich per Stichtag 31. Dezember nachfolgend aufgeführte Werte:

Jahr	2023	2024	2025	2026
Globalbudget gemäss LR	87,918	88,270	88,623	88,977
Exogene Faktoren (per 31. Dezember 2023) <sup>1</sup>	2,588	4,236	5,068	5,894
Globalbudget inklusive exogene Faktoren	90,506	92,506	93,691	94,871
Anteil Justizverwaltung (JV) Budget	2,678	2,700	2,721	2,765
<b>Total Globalbudgetperiode</b>	<b>371,574</b>			
Ist-Personalaufwand	91,464	n/a	n/a	n/a
Anteil Justizverwaltung (JV) Budget	2,699	n/a	n/a	n/a
<b>Abweichung</b>	<b>0,958</b>	<b>n/a</b>	<b>n/a</b>	<b>n/a</b>

### Aufgelaufener Personalaufwand 2023

Das um die exogenen Faktoren bereinigte Globalbudget (90,506 Mio. Franken) wurde in der Rechnung 2023 (91,464 Mio. Franken) um 0,958 Mio. Franken überschritten. Dies muss in den kommenden drei Jahren wieder kompensiert werden.

<sup>1</sup> Davon Teuerung 2,2 Mio. Franken (2023).