

## 2.6 Personalkosten

### Überblick über die Kostenarten

Aufwandart	Rechnung 2008	Budget 2008	R 2008 / B 2008		Rechnung 2007
			Abw. in Fr.	in %	
300 Behörden, Kommissionen, Richter	11'596'240	11'684'400	-88'160	-0.8	11'284'048
301 Löhne Verwaltungs-, Betriebspersonal	190'011'226	190'496'500	-485'274	-0.3	186'141'059
302 Löhne Lehrkräfte	74'153'696	75'097'400	-943'704	-1.3	73'058'894
303 Sozialversicherungsbeiträge	16'389'822	16'511'600	-121'778	-0.7	15'927'836
304 Pensionskassenbeiträge	26'048'136	26'367'600	-319'464	-1.2	25'496'577
305 Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	2'622'800	2'579'900	42'900	1.7	2'389'910
306 Zulagen (Dienstkleider, Wohnung, Verpflegung)	223'822	335'000	-111'178	-33.2	316'846
307 Rentenleistungen	952'169	952'000	169	0.0	884'734
308 Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	994'537	1'159'500	-164'963	-14.2	59'426
309 Aus- und Weiterbildungskosten	3'494'257	3'549'000	-54'743	-1.5	2'994'606
<b>30 Total Personalaufwand</b>	<b>326'486'705</b>	<b>328'732'900</b>	<b>-2'246'195</b>	<b>-0.7</b>	<b>318'553'936</b>

#### Kommentar:

Das Wachstum der Personalkosten beträgt gegenüber der Rechnung 2007 7.9 Mio. Franken (+ 2.5 %). Darin sind die Lohnrunde von 2.2 % (1.0 % generell und 1.2 % individuell), die Vergünstigungen im Bereich „Reka-Checks“ und „Firmenabonnement Ostwind“ / Generalabonnement mit ca. 0.2 % (0.61 Mio. Franken) sowie die gesetzliche Erhöhung der Kinder- und Ausbildungszulagen mit 0.15 % (0.45 Mio. Franken) enthalten.

Das Budget wird trotz einer Pauschalreduktion von 1.6 Mio. Franken um 2.25 Mio. Franken (-0.7 %) unterschritten. Bei den Besoldungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals wird das Budget um 0.25 %, bei den Lehrkräften um 1 % unterschritten. Die Planung war realistisch und die Ausgabenpolitik budgetgetreu.

Die Zunahme bei den Entschädigungen temporärer Arbeitskräfte steht mit veränderter Verbuchung (bisher unter 300 - 302 und teilweise Sachaufwand) im Zusammenhang. Die Erhöhung der Kostenart 309 ist teilweise durch zusätzliche Personalwerbungskosten infolge grösserer Fluktuation beeinflusst.

### Personalkosten pro Departement

Departement	Rechnung 2008	Budget 2008	R 2008 / B 2008		Rechnung 2007
			Abw. in Fr.	in %	
1 Räte	2'337'617	2'272'100	65'517	2.9	2'253'763
2 Staatskanzlei	3'400'398	3'385'100	15'298	0.5	3'269'117
3 Inneres und Volkswirtschaft	15'663'815	15'664'100	-285	0.0	14'896'405
4 Erziehung und Kultur	114'090'979	115'185'400	-1'094'421	-1.0	110'697'992
5 Justiz und Sicherheit	95'459'538	96'641'400	-1'181'862	-1.2	93'877'282
6 Bau und Umwelt	25'949'323	26'315'500	-366'177	-1.4	25'711'500
7 Finanzen und Soziales *	56'196'205	55'787'000	409'205	0.7	54'888'893
8 Gerichte	13'388'831	13'482'300	-93'469	-0.7	12'958'985
<b>30 Total Personalaufwand</b>	<b>326'486'705</b>	<b>328'732'900</b>	<b>-2'246'195</b>	<b>-0.7</b>	<b>318'553'936</b>

\* im Budget ist eine Pauschalkürzung von 1.6 Mio. Franken enthalten.

#### Kommentar:

Der Personalaufwand konnte trotz einer budgetierten Pauschalkürzung von 1.6 Mio. Franken um rund 2.2 Mio. Franken (-0.7 %) unterschritten werden. Gegenüber der Rechnung 2007 steigt der Personalaufwand um rund 2.5 %.