



## Einführung und Kernbotschaften

Regierungsrat Dr. Anton Lauber  
Vorsteher der Finanz- und Kirchendirektion

## **AFP anstelle von Budget und Finanzplan**

- Neuer AFP als umfassende Publikation und als zentrales Planungs- und Steuerungsinstrument für Regierungsrat, Landrat und Verwaltung.
- Budget 2017 bildet 1. Jahr des AFP 2017 – 2020.
- Finanzplan besteht aus 2. – 4. Jahr des AFP 2017 – 2020.
- Budget 2017 wird vom Landrat festgesetzt.
- Planjahre 2018 – 2020 werden vom Landrat genehmigt.
- Redaktionsschluss: 19. August 2016.

## **AFP als Premiere im Kanton Basel-Landschaft**

- Weg von der Einjahresoptik hin zur Vierjahresoptik
- Stärkung der mittelfristigen Planung auf allen Ebenen
- Integration der Finanzstrategie 2016 – 2019 in den AFP
- Erarbeitung eines Staatsbeitrags-Controllings

## **AFP beinhaltet kontinuierliche Überprüfung der Aufgaben**

- Aufwand und Ertrag sollen dauerhaft ausgeglichen sein.
- Regierung strebt einen Selbstfinanzierungsgrad von 80 bis 100 Prozent bis zum Jahr 2020 an.
- Steuererhöhungen sind keine Lösung für die Beseitigung des Ungleichgewichtes im Staatshaushalt.
- Mit der Erarbeitung des AFP findet eine kontinuierliche Überprüfung der Aufgaben statt.
- Entlastungsmassnahmen, die aus der Planung fallen, werden kontinuierlich durch neue Massnahmen ersetzt.

## **AFP ist Teil des Programms StäfiS**

- Programm zur Stärkung der finanziellen Steuerung (StäfiS)
- Totalrevision des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG)
- Einführung einer Schuldenbremse anstelle der bisherigen Defizitbremse
- Einführung eines Aufgaben- und Finanzplans (AFP)

## AFP 2017 – 2020: Gestufter Erfolgsausweis

Mio. CHF	R2015	B2016	B2017	Abweichung vom Vorjahr		F2018	F2019	F2020
Betrieblicher Aufwand	2'524.9	2'568.6	2'610.4	41.8	1.6%	2'657.6	2'677.6	2'673.2
Betrieblicher Ertrag	2'438.9	2'439.0	2'555.2	116.2	4.8%	2'649.2	2'693.6	2'705.9
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	-86.0	-129.6	-55.2	74.4	57.4%	-8.4	16.0	32.7
34 Finanzaufwand	53.7	46.0	46.4	0.4	0.8%	47.3	48.2	48.9
44 Finanzertrag	147.2	122.9	107.8	-15.1	-12.3%	113.0	118.9	118.7
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	93.6	76.9	61.4	-15.5	-20.1%	65.7	70.7	69.8
<b>Operatives Ergebnis</b>	7.6	-52.7	6.2	58.9	-111.8%	57.3	86.7	102.5
38 Ausserordentlicher Aufwand	44.8	0.0	0.0	0.0	0.0%	41.2	41.2	41.2
48 Ausserordentlicher Ertrag	11.2	11.7	0.0	-11.7	-100.0%	0.0	0.0	0.0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	-33.6	11.7	0.0	-11.7	-100.0%	-41.2	-41.2	-41.2
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	-26.0	-41.1	6.2	47.3	-115.1%	16.1	45.5	61.3

## AFP nach Beschlüssen Landrat (Stand: 1. Lesung)

Mio. CHF / Stand: 1. Lesung Landrat	2017	2018	2019	2020
<b>Saldo Erfolgsrechnung AFP 2017-2020</b>	<b>6.2</b>	<b>16.1</b>	<b>45.5</b>	<b>61.3</b>
Einführung Selbstbehalt beim Krankheitskostenabzug	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0
Begrenzung Pendlerabzug auf 6'000 Franken	- 5.0	- 5.0	- 5.0	- 5.0
<b>Saldo Erfolgsrechnung nach Beschlüssen Landrat</b>	<b>-13.8</b>	<b>-3.9</b>	<b>+25.5</b>	<b>+41.3</b>

## Weitere risikobehaftete Positionen im AFP 2017 – 2020

Mio. CHF	2017	2018	2019	2020
<b>Saldo Erfolgsrechnung nach Beschlüssen Landrat</b>	<b>-13.8</b>	<b>-3.9</b>	<b>+25.5</b>	<b>+41.3</b>
Betriebskostenbeiträge im öffentlichen Verkehr			-15.4	-15.4
-----				
Universität Basel				-25.0
<b>Saldo Erfolgsrechnung bei Wegfall dieser Massnahmen</b>	<b>-13.8</b>	<b>-3.9</b>	<b>+10.1</b>	<b>+0.9</b>

# Chancen: Erwartungsrechnung 2016

Mio. CHF / Redaktionsschluss: 19. August 2016	Aufwand	Ertrag	Saldo
<b>Budget 2016</b>	<b>2'614.6</b>	<b>2'573.6</b>	<b>-41.1</b>
Minderaufwand Gesundheitsversorgung	-20.4		
Minderaufwand Sach- und übriger Betriebsaufwand AIB resultierend aus Verkauf kantonale Fernwärme (Wegfall Entgelte und Verkaufserlös heben sich ungefähr gegenseitig auf)	-7.3		
Mehraufwand Finanzaufwand FKD (Korrektur einer zu tiefen Abgrenzung per Ende 2015)	+4.3		
Mehraufwand Personalkosten Sekundarschulen & Gymnasien	+3.7		
Mehraufwand Integration- und Berufsvorbereitungsklassen IBK	+3.2		
Mehraufwand Straf- und Massnahmenvollzug	+3.0		
Mehraufwand Personalkosten Polizei	+2.8		
Mehraufwand für höhere Belegung von geschützten Arbeitsplätzen in ausserkantonalen Einrichtungen und für unbegleitete minderjährige Asylsuchende	+2.4		
Diverse Positionen	+4.1		
Minderertrag Vermögenssteuern		-19.0	
Minderertrag Steuern aus Vorjahren		-10.0	
Minderertrag Gewinnsteuern		-5.0	
Minderertrag Erbschafts- und Schenkungssteuer		-3.0	
Mehrertrag Vermögensgewinnsteuern		+14.5	
Mehrertrag Einkommenssteuern		+14.1	
Mehrertrag Gewinnausschüttung SNB		+11.4	
Mehrertrag Ausschüttung BLKB (Gewinnanteil und Staatsgarantie)		+7.0	
Mehrertrag Vermögensverkehrssteuern		+4.5	
Mehrertrag Bussen		+3.0	
Diverse Positionen		+2.1	
Total Abweichung	-4.2	+19.6	+23.8
<b>Erwartung 2016</b>	<b>2'610.5</b>	<b>2'593.2</b>	<b>-17.3</b>

## Chancen: Neueste Konjunkturprognosen

Mio. CHF / Stand: 1. Lesung Landrat	2017	2018	2019	2020
<b>Saldo Erfolgsrechnung nach Beschlüssen Landrat</b>	<b>-13.8</b>	<b>-3.9</b>	<b>25.5</b>	<b>41.3</b>
Mehreinnahmen bei den Steuern aufgrund der neuesten Prognosen zum Verlauf der Konjunktur	5.0	5.0	5.0	5.0
<b>Saldo Erfolgsrechnung mit Anpassung Steuereinnahmen</b>	<b>-8.8</b>	<b>1.1</b>	<b>30.5</b>	<b>46.3</b>

## Auswirkungen USR III mit Gegenfinanzierung

Kanton in MCHF	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mindereinnahmen	-45	-45	-45	-68	-68	-71
Ausgleichszahlung Bund	19	19	19	19	19	19
Teilbesteuerung	3	3	3	3	3	3
<b>Saldo Kanton</b>	<b>-23</b>	<b>-23</b>	<b>-23</b>	<b>-46</b>	<b>-46</b>	<b>-49</b>

Gemeinde in MCHF	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mindereinnahmen	-27	-27	-27	-41	-41	-42
Ausgleichszahlung Bund	10	10	10	10	10	10
Teilbesteuerung	2	2	2	2	2	2
<b>Saldo Gemeinde</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>-28</b>	<b>-28</b>	<b>-30</b>

Kirche in MCHF	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mindereinnahmen	-2	-2	-2	-3	-3	-4

2019 und 2020 im AFP enthalten

## Was ist im AFP 2017 – 2020 nicht enthalten?

- Eine mögliche Unterdeckung bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK).
- Eine mögliche Anpassung des technischen Zinssatzes bei der BLPK.
- Ein Abbau des Bilanzfehlbetrages im Jahr 2017.
  - Gesetzliche Grundlage fehlt.
  - Kein Abbau zulasten des Eigenkapitals.

## Strategiemassnahmen im AFP 2017 – 2020

Die vollständige Umsetzung der Strategiemassnahmen ist Voraussetzung zur Erreichung der positiven Saldoentwicklung im vorliegenden AFP.

Mio. CHF / Entlastungen aus Strategiemassnahmen	<b>B2017</b>	<b>F2018</b>	<b>F2019</b>	<b>F2020</b>
Entlastungen im AFP 2017-2020	48.7	23.0	28.5	17.7
<b>Kumulierte Entlastungen in den Jahren 2017-2020</b>	<b>48.7</b>	<b>71.7</b>	<b>100.2</b>	<b>117.9</b>

## Strategiemassnahmen im AFP 2017 – 2020 im Detail

<b>Dir-WOM-2</b>	<b>Reduktion des Personalaufwands (2017-2020)</b>	<b>CHF 46.3 Mio.</b>
<b>BKSD-WOM-6</b>	<b>Reduktion Beitrag an Universität Basel (2020)</b> (bis 2019 wirkt Ersatzmassnahme BKSD-neu 1 Beitrag Basel-Stadt von CHF 20 Mio. jährlich in den Jahren 2016-2019)	<b>CHF 25.0 Mio.</b>
<b>BUD-WOM-8</b>	<b>Verbesserung Kostendeckungsgrad im ÖV (2019)</b> (ehemalige Aufhebung U-Abo Subventionen)	<b>CHF 15.4 Mio.</b>
<b>FKD-WOM-17</b>	<b>Einführung eines Selbstbehalts beim Abzug für Krankheitskosten (2017)</b>	<b>CHF 15.0 Mio.</b>
<b>FKD-WOM-5a</b>	<b>Begrenzung Fahrtkostenabzug auf CHF 3'000 (2017)</b>	<b>CHF 10.0 Mio.</b>
<b>BKSD-WOM-7</b>	<b>Erhöhung maximale Klassengrösse SEK I / II alle Niveaus 26/24 (2017-2020)</b>	<b>CHF 6.6 Mio.</b>
<b>BKSD-WOM-13</b>	<b>Streichung Privatschulbeiträge (2017-2020)</b>	<b>CHF 3.8 Mio.</b>
<b>FKD-WOM-8</b>	<b>Erhöhung Gewinnbeteiligung BLKB (2017)</b>	<b>CHF 2.9 Mio.</b>
<b>BKSD-OM-9</b>	<b>FHNW: Stabilisierung, eventuell Reduktion Globalbeitrag (2018)</b>	<b>CHF 2.0 Mio.</b>
<b>BKSD-WOM-11</b>	<b>Reduktion Altersentlastung Lehrpersonen (2017-2018)</b>	<b>CHF 1.9 Mio.</b>
<b>BKSD-WOM-14</b>	<b>Überführung BVS 2 in einjähriges Brückenangebot (2018-2019)</b>	<b>CHF 1.6 Mio.</b>
<b>BKSD-OM-1</b>	<b>Verstetigung Erhöhung Pflichtlektionen Sek I und II (2016-2017)</b>	<b>CHF 1.5 Mio.</b>

## Strategiemassnahmen im Personalbereich

	Mio. CHF				Stellen			
	2017	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020
Dir-WOM-2								
Vorgabe gemäss Finanzstrategie:								
46 Mio. Fr. und 300 Stellen								
<b>Personalmassnahmen Dir-WOM-2</b>	<b>8</b>	<b>12</b>	<b>17</b>	<b>19</b>	<b>65</b>	<b>98</b>	<b>126</b>	<b>133</b>
davon Leistungsabbau	2	3	4	4	14	21	22	22
davon Effizienzsteigerungen	6	9	13	15	51	77	104	111
<b>Kompensationsmassnahmen Dir-WOM-2</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>20</b>	<b>27</b>				
davon Ertrag	3	6	7	8				
davon Transfer- und Sachaufwand	2	4	13	19				
<b>Dir-WOM-2 Total</b>	<b>13</b>	<b>22</b>	<b>36</b>	<b>46</b>	<b>65</b>	<b>98</b>	<b>126</b>	<b>133</b>
Weitere Strategiemassnahmen	4	8	10	11	28	51	61	67
<b>Total Reduktion Personalaufwand</b>	<b>17</b>	<b>30</b>	<b>46</b>	<b>57</b>	<b>93</b>	<b>150</b>	<b>187</b>	<b>200</b>

## Strategiemassnahmen im Personalbereich

- Dir-WOM-2 ist im AFP 2017 – 2020 mit einer Entlastung von 46 Mio. Franken und 133 Stellen im Jahr 2020 enthalten.
- Von den 46 Mio. entfallen 19 Mio. Franken auf Personalmassnahmen. Die damit verbundenen Stellenreduktionen werden durch Leistungsabbau (4 Mio.) und Effizienzsteigerungen (15 Mio.) erzielt.
- Der restliche Anteil von 27 Mio. Franken wird durch Kompensationsmassnahmen erbracht, wovon 19 Mio. aus der Reduktion von Transfer- und Sachaufwand und 8 Mio. aus Ertragssteigerungen resultieren.
- Mittels diversen anderen Strategiemassnahmen werden weitere 67 Stellen abgebaut, womit sich die Reduktion bei den Stellen im AFP im Jahr 2020 auf 200 Stellen erhöht.

## Alle Entlastungen im Überblick

Entlastungen	Zeitraum	Entlastung
Entlastungspaket 12/15	2012-2015	CHF 107.0 Mio.
2015 ausserhalb EP 12/15 zusätzlich realisiert	2015	CHF 28.4 Mio.
Im Budget 2016 eingeplante Strategiemassnahmen	2016	CHF 69.9 Mio.
Ausgleichszahlung zum Beitrag Universität	2016	CHF 20.0 Mio.
Im AFP 2017-2020 eingeplante Strategiemassnahmen	2017-2020	CHF 117.9 Mio.
<b>Gesamte Entlastung seit 2012</b>		<b>CHF 343.2 Mio.</b>

## Details zum Budget 2017

Roger Wenk, Finanzverwalter  
Finanz- und Kirchendirektion

# Struktur des neuen AFP

Inhalt	Seite	Erläuterung	Neuerungen
Bericht zum AFP 2017-2020	<b>6</b>	Überblick der finanziellen Entwicklung	Fokus auf 4 Jahre
<b>Zahlenteil</b>	<b>53</b>		
Schwerpunkte		Beschreibung der Herausforderungen und Lösungsstrategien	Fokus auf Strategie
Aufgaben		Wichtigste Aufgaben der Dienststelle	Neue Information
Indikatoren		Mengen- und Qualitätstreiber der Aufgaben	Neue Information
Projekte		Strategische Massnahmen aus dem Regierungsprogramm und wichtige Projekte	Neue Information
Erfolgsrechnung		Ausweis von Aufwand und Ertrag	Ausweis über 4 Jahre (bisher 1)
Details Transferaufwand		Detaillierter Ausweis des Transferaufwands	Ausweis über 4 Jahre (bisher 1)
Verpflichtungskredite		Detaillierter Ausweis der Verpflichtungskredite	Ausweis über 4 Jahre (bisher 1)
Details Investitionen		Detaillierter Ausweis der Investitionen	Ausweis über 4 Jahre (bisher 1)
Personal		Ausweis der Stellen	Ausweis des Stellenplans über 4 Jahre (bisher 1)
<b>Anhang</b>			
Konsolidierter AFP 2017-2020	<b>302</b>	Detaillierte Erfolgs- und Investitionsrechnung über alle Organisationseinheiten	Ausweis über 4 Jahre (bisher 1)
Funktionale Gliederung	<b>306</b>	Ausweis Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	Ausweis über 4 Jahre (bisher 1)
Beteiligungsspiegel	<b>307</b>	Zahlungsströme an und von Beteiligungen inkl. Investitionen	Ausweis über 4 Jahre (bisher 1 Jahr im Bericht zum Budget)
Verpflichtungskredite	<b>310</b>	Ausweis aller Verpflichtungskredite der Erfolgs- und Investitionsrechnung	Ausweis über 4 resp. 10 Jahre (bisher 1)
Rechtsgrundlagen / Regelwerk	<b>328</b>	Übersicht der Rechtsgrundlagen und des angewandten Regelwerks	Aktualisierung
Strategiemassnahmen 2017-2020	<b>331</b>	Überblick der Strategiemassnahmen im AFP 2017-2020	Ausweis über 4 Jahre
Jahresprogramm-Massnahmen	<b>334</b>	Ausweis aller Jahresprogramm-Massnahmen	Ausweis im Anhang statt bei den Dienststellen

## AFP 2017 – 2020: Gesamtergebnis

Mio. CHF	R2015	B2016	B2017	Abweichung vom Vorjahr		F2018	F2019	F2020
Aufwand	2'623.4	2'614.6	2'656.8	42.2	1.6%	2'746.1	2'766.9	2'763.3
Ertrag	2'597.4	2'573.6	2'663.0	89.4	3.5%	2'762.2	2'812.4	2'824.7
Saldo Erfolgsrechnung	-26.0	-41.1	6.2	47.3	-115.1%	16.1	45.5	61.3

- Der Aufwand nimmt im Budget 2017 um insgesamt 42.2 Mio. Franken (1.6 Prozent) gegenüber dem Budget 2016 zu. Beim Ertrag ist eine stärkere Zunahme von 89.4 Mio. (3.5 Prozent) zu verzeichnen.
- Im Vergleich zum Budget 2016 steigt der Saldo um 47.3 Mio. Franken an.
- Bis zum Jahr 2020 steigt der Aufwand gegenüber dem Budget 2017 durchschnittlich um 1.0 Prozent pro Jahr. Der Ertrag nimmt im gleichen Zeitraum um jährlich 1.5 Prozent zu.

## AFP 2017 – 2020: Laufender Aufwand nach Kontogruppen

Mio. CHF		R2015	B2016	B2017	Abweichung vom Vorjahr		F2018	F2019	F2020
30	Personalaufwand	612.7	596.0	599.3	3.3	0.6%	600.3	596.8	596.1
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	207.2	226.8	229.8	3.1	1.4%	230.2	229.1	229.1
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	68.0	63.4	63.4	0.0	0.0%	71.2	87.7	103.3
34	Finanzaufwand	53.7	46.0	46.4	0.4	0.8%	47.3	48.2	48.9
35	Einlagen in Fonds und Spez.-Finanz.	22.1	22.3		-22.3	-100.0%	1.3		0.1
36	Transferaufwand	1'523.9	1'574.6	1'619.5	44.9	2.9%	1'650.7	1'654.3	1'647.8
37	Durchlaufende Beiträge	90.8	85.3	82.8	-2.5	-2.9%	82.8	82.3	82.3
38	Ausserordentlicher Aufwand	44.8					41.2	41.2	41.2
39	Interne Fakturen	0.2	0.2	15.5	15.4	>100.0%	21.0	27.4	14.6
<b>Gesamttotal Aufwand</b>		<b>2'623.4</b>	<b>2'614.6</b>	<b>2'656.8</b>	<b>42.2</b>	<b>1.6%</b>	<b>2'746.1</b>	<b>2'766.9</b>	<b>2'763.3</b>

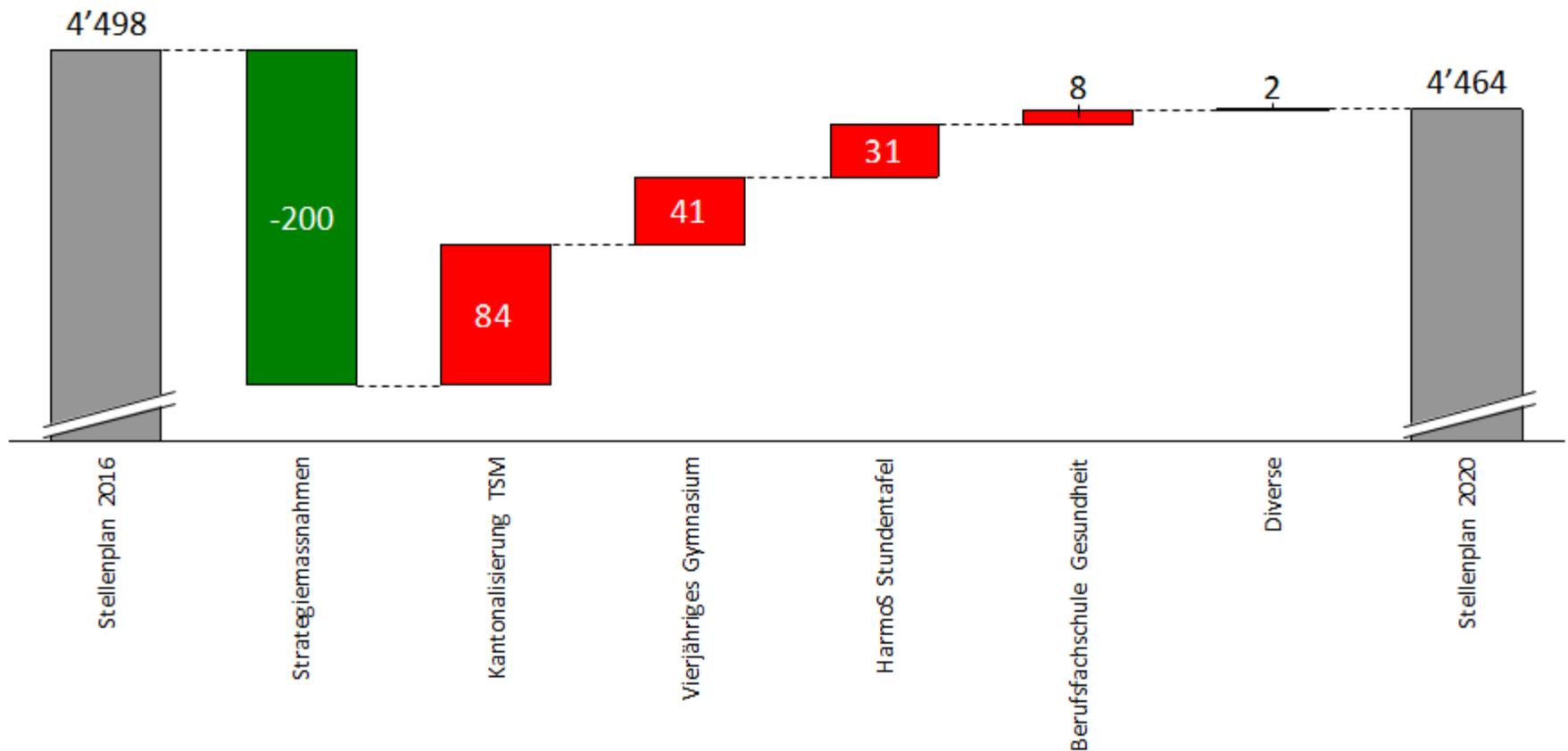
## AFP 2017 – 2020: Laufender Ertrag nach Kontogruppen

Mio. CHF		R2015	B2016	B2017	Abweichung vom Vorjahr		F2018	F2019	F2020
40	Fiskalertrag	1'673.4	1'660.0	1'688.0	28.0	1.7%	1'739.9	1'746.4	1'797.1
41	Regalien und Konzessionen	53.5	19.4	45.3	25.8	>100.0%	45.2	44.5	44.5
42	Entgelte	139.1	145.6	136.1	-9.5	-6.5%	136.5	135.7	135.4
43	Verschiedene Erträge	4.6	2.3	2.6	0.3	11.8%	2.6	2.5	2.5
44	Finanzertrag	147.2	122.9	107.8	-15.1	-12.3%	113.0	118.9	118.7
45	Entnahmen aus Fonds und Spez.-Finanz.	5.0	2.2	15.4	13.2	>100.0%	24.2	25.7	12.7
46	Transferertrag	472.2	524.1	569.5	45.5	8.7%	597.1	629.1	616.9
47	Durchlaufende Beiträge	90.8	85.3	82.8	-2.5	-2.9%	82.8	82.3	82.3
48	Ausserordentlicher Ertrag	11.2	11.7		-11.7	-100.0%			
49	Interne Fakturen	0.2	0.2	15.5	15.4	>100.0%	21.0	27.4	14.6
<b>Gesamttotal Ertrag</b>		<b>2'597.4</b>	<b>2'573.6</b>	<b>2'663.0</b>	<b>89.4</b>	<b>3.5%</b>	<b>2'762.2</b>	<b>2'812.4</b>	<b>2'824.7</b>

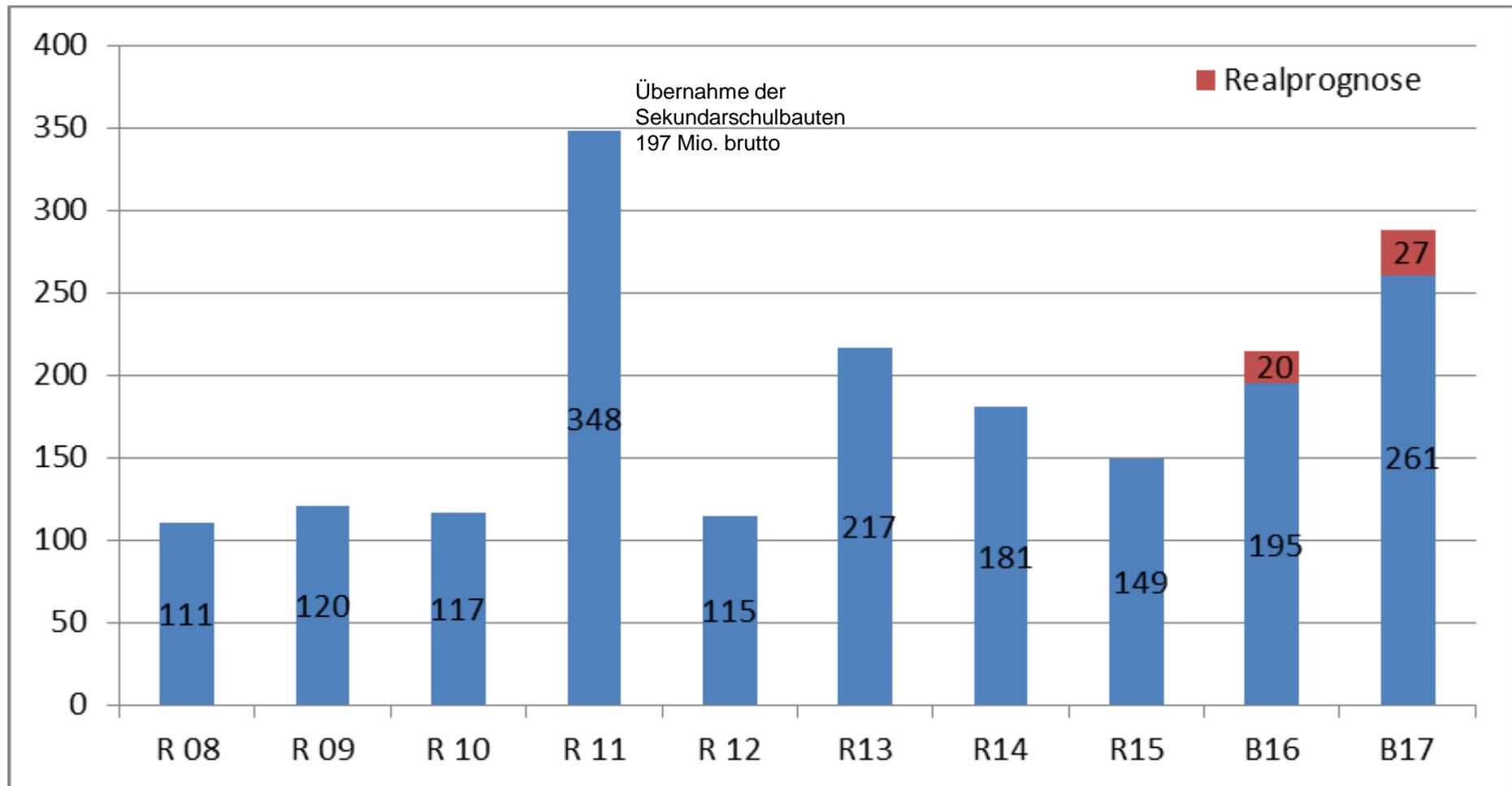
# AFP 2017 – 2020: Stellenplan

## Abweichungsanalyse zwischen 2016 und 2020

Stellenplan



## AFP 2017 – 2020: Investitionen



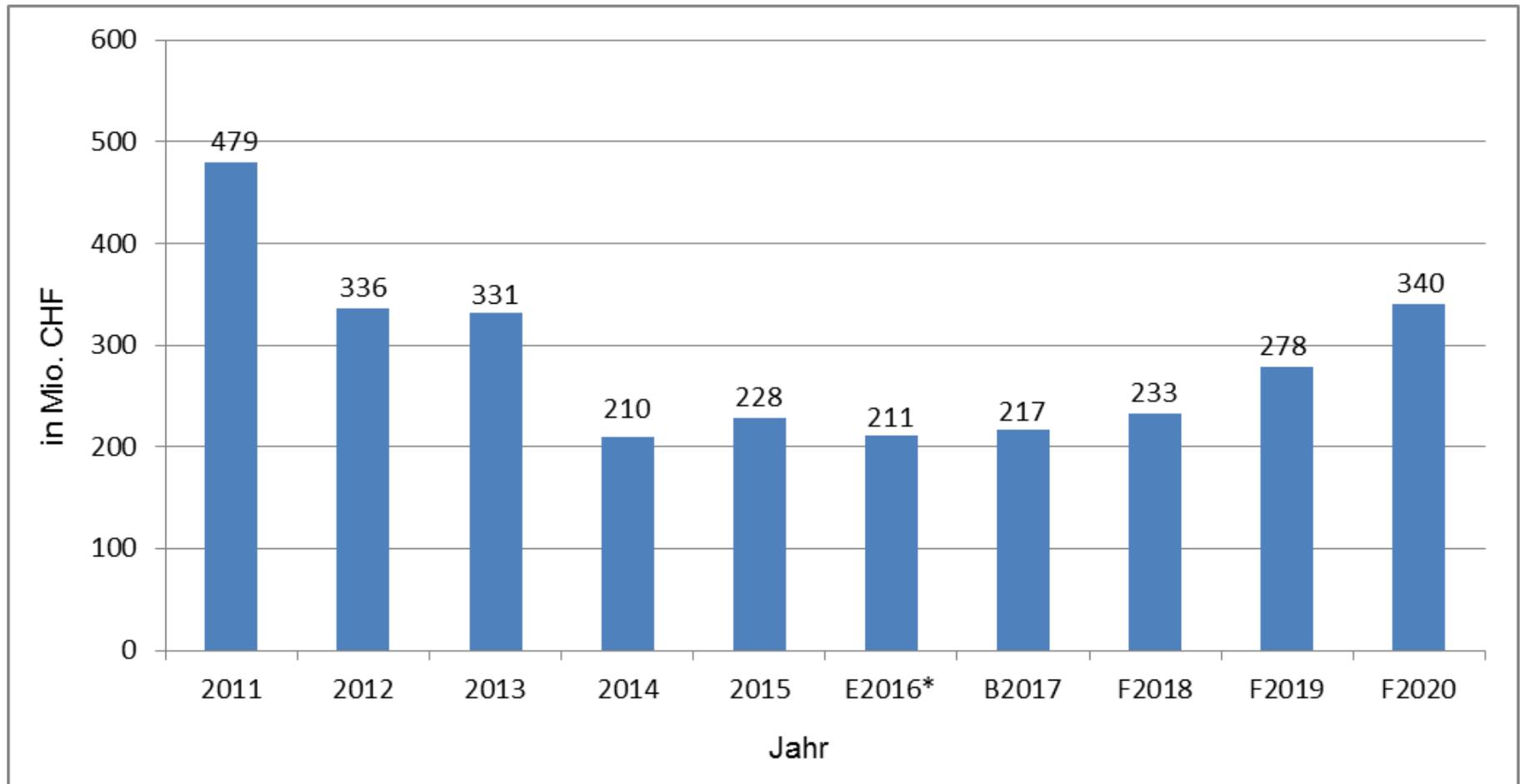
# Selbstfinanzierung

Mio. CHF	R2015	B2016	B2017	Abweichung vom Vorjahr		F2018	F2019	F2020
Aufwand	2'623.4	2'614.6	2'656.8	42.2	1.6%	2'746.1	2'766.9	2'763.3
Ertrag	2'597.4	2'573.6	2'663.0	89.4	3.5%	2'762.2	2'812.4	2'824.7
<b>Saldo Erfolgsrechnung</b>	-26.0	-41.1	6.2	47.3	-115.1%	16.1	45.5	61.3
<b>Selbstfinanzierung</b>	49.5	39.2	59.5	20.3	51.9%	111.0	154.1	206.1
Investitionsausgaben	193.0	232.5	288.6	56.1	24.1%	303.9	264.3	271.2
Investitionseinnahmen	44.5	37.4	28.0	-9.4	-25.1%	43.8	41.6	77.2
<b>Saldo Investitionsrechnung</b>	-148.5	-195.1	-260.6	-65.4	-33.5%	-260.1	-222.7	-194.0
+ Selbstfinanzierung	49.5	39.2	59.5	20.3	51.9%	111.0	154.1	206.1
<b>Finanzierungssaldo</b>	-99.0	-156.0	-201.1	-45.1	-28.9%	-149.1	-68.6	12.1
Selbstfinanzierung	49.5	39.2	59.5	20.3	51.9%	111.0	154.1	206.1
Saldo Investitionsrechnung	-148.5	-195.1	-260.6	-65.4	-33.5%	-260.1	-222.7	-194.0
<b>Selbstfinanzierungsgrad in %</b>	33.3%	20.1%	22.8%			42.7%	69.2%	106.3%

## Selbstfinanzierung

- Der Selbstfinanzierungsgrad steigt aufgrund der positiven Saldoentwicklung bis Ende des Planungszeitraums auf 106 Prozent an.
- Somit können die Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden. Die Phase der Neuverschuldung kann beendet werden.
- Diese positive Entwicklung ist möglich, obwohl die Nettoinvestitionen 2017 auf 260 Mio. Franken steigen und sich erst ab 2019 wieder leicht reduzieren.
- Im Zeitraum des AFP wird im Bildungsbereich massiv in die Universität Basel und in die Fachhochschule in Muttenz investiert.

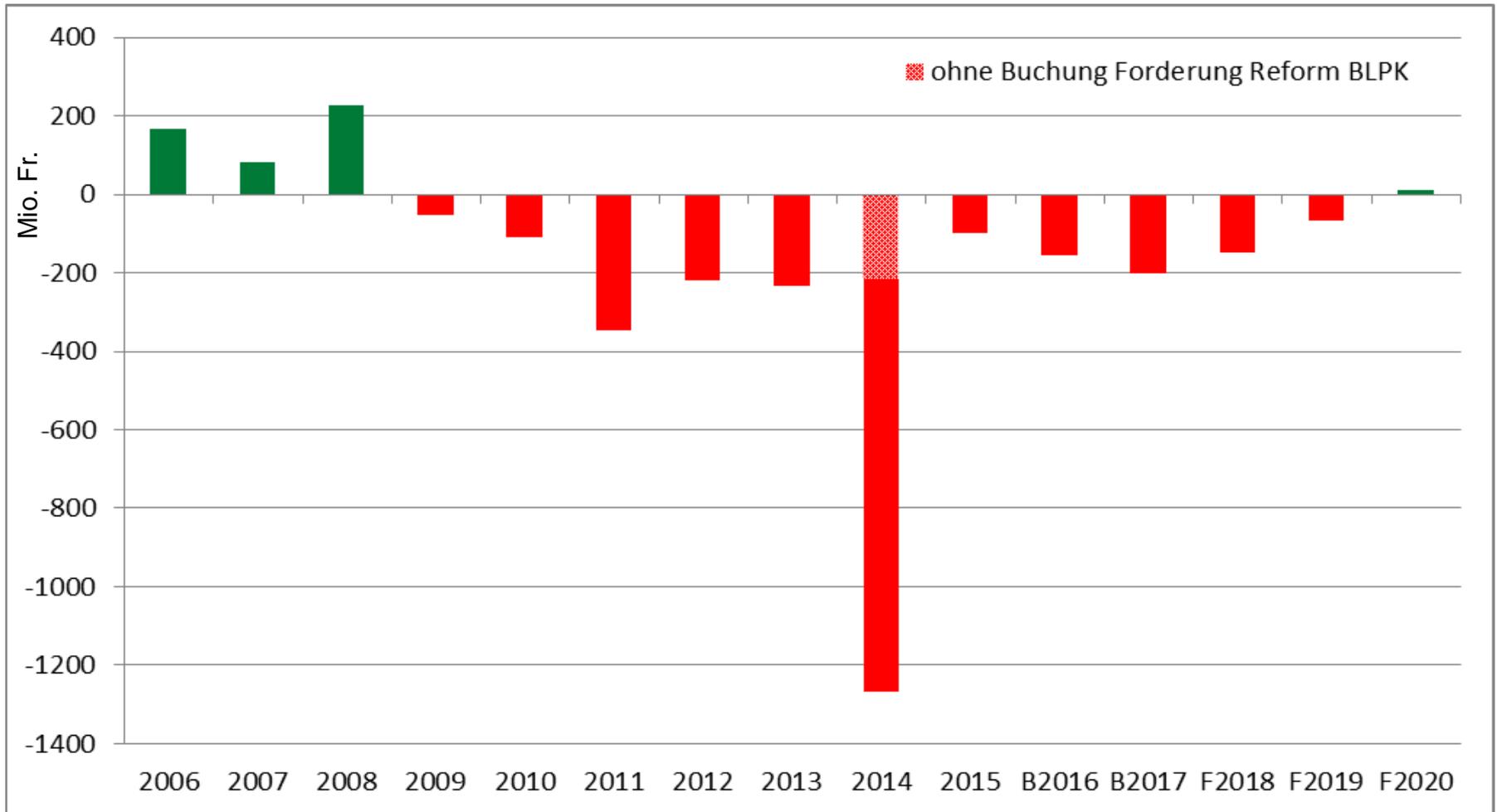
# Eigenkapital



## Eigenkapital

- Das Budget 2017 weist einen Ertragsüberschuss von 6 Mio. Franken aus.
- Das Eigenkapital steigt entsprechend im Jahr 2017 auf 217 Mio. Franken.
- Als Resultat der positiven Abschlüsse im AFP erhöht sich das Eigenkapital bis 2020 auf 340 Mio. Franken.
- Das Eigenkapital zeigt somit einen positiven Entwicklungstrend.

# Finanzierungssaldo / Neuverschuldung



## Finanzierungssaldo / Neuverschuldung

- Der Finanzierungssaldo gibt an, ob der Kanton neben dem Aufwand in der Erfolgsrechnung auch die Investitionen selber finanzieren kann. Ein negativer Finanzierungssaldo ist dabei rechnerisch mit der Aufnahme von Fremdkapital verbunden, also mit einer Neuverschuldung.
- Die Neuverschuldung nimmt in den Jahren 2017 – 2020 kontinuierlich ab. Trotzdem besteht bis 2019 ein Finanzierungsbedarf von zusätzlich rund 420 Mio. Franken.
- Im Jahr 2020 wird erstmals seit 2008 wieder ein positiver Finanzierungssaldo in der Höhe von 12 Mio. Franken erwartet.

# **Investitionen 2017 / Investitionsprogramm 2017 - 2026**

Regierungsrätin Dr. Sabine Pegoraro  
Vorsteherin der Bau- und Umweltschutzdirektion

## Ausblick

Regierungsrat Dr. Anton Lauber  
Vorsteher der Finanz- und Kirchendirektion

## Strategische Steuerung / Aufwandseite

- Die Ertragsseite bestimmt die Ausgaben. Es wird nur so viel ausgegeben, wie Ertrag vorhanden ist. Das primäre Ziel ist eine ausgeglichene Erfolgsrechnung.
- Die Erfolgsrechnung soll weiterhin durch Leistungsverzicht, Leistungsabbau und Effizienzsteigerung massgeblich entlastet werden.
- Das Kostenwachstum in den Hauptkostenblöcken Bildung, Gesundheit, Soziales und Mobilität soll nachhaltig gedämpft werden.

## Strategische Steuerung / Ertragsseite

- Steuererhöhungen sollen vermieden werden.
- Massnahmen zur Ausschöpfung des vorhandenen Steuerpotenzials sollen jedoch genutzt werden.
- Mit der Unternehmenssteuerreform III will die Regierung das steuerliche Umfeld so gestalten, dass innovative, forschende und international ausgerichtete Unternehmen im Kanton Basel-Land bleiben.
- Eine Revision des Steuergesetzes im Bereich der natürlichen Personen mit folgenden Stossrichtungen wird geprüft:
  - Prüfung einer Anpassung der Steuerkurve
  - Erhöhung der steuerlichen Attraktivität.
- Konsequente Durchsetzung des Verursacherprinzips.

## Schlussbericht zum Entlastungspaket 12/15

- Der Regierungsrat wird dem Landrat in der zweiten Jahreshälfte 2016 einen Abschlussbericht zum Entlastungspaket 12/15 überweisen.
- In diesem Bericht werden die Schlussfolgerungen aus dem Entlastungspaket umfassend dargestellt.
- Weiter wird der Bezug zur Finanzstrategie und den Strategiemassnahmen sowie zum neuen AFP hergestellt.

## Prüfung weiterer Entlastungsmassnahmen

- Der Landrat hat am 17. März 2016 das Postulat 2015/417 „Finanzstrategie 2016-2019 war erst der Anfang – es braucht weitere Entlastungen“ überwiesen.
- Darin wird der Regierungsrat beauftragt, Vorschläge zu unterbreiten, wie bis zum Jahr 2019 weitere 100 Mio. Franken eingespart werden können.
- Bei der Beantwortung dieses Postulats wird der Regierungsrat entsprechende Möglichkeiten aufzeigen. Diese können als Kompensationen für allenfalls wegfallende Strategiemassnahmen herangezogen werden.

# Fragen / Diskussion

**Besten Dank für Ihre Aufmerksamkeit!**

# Anhang

# Fiskalertrag

Mio. CHF	R2015	B2016	B2017	Abweichung vom Vorjahr		F2018	F2019	F2020
Einkommenssteuern natürliche Personen	1'023.0	1'020.0	1'082.0	62.0	6.1%	1'114.0	1'147.0	1'179.0
Steuern auf Kapitalabfindung 2./3. Säule	18.9	15.9	17.5	1.6	10.1%	17.5	17.5	18.0
Steuerausscheidung / pauschale Steueranrechn.	-2.1	-2.5	-2.5	0.0	0.0%	-2.5	-2.5	-2.5
Vermögenssteuern natürliche Personen	151.5	170.0	161.0	-9.0	-5.3%	165.5	170.0	175.0
Quellensteuern natürliche Personen	46.8	45.5	46.0	0.5	1.1%	46.5	47.0	47.5
Nach- und Strafsteuern	10.9	8.0	8.0	0.0	0.0%	8.0	8.0	8.0
Gewinnsteuern juristische Personen	160.0	169.0	167.5	-1.5	-0.9%	180.0	148.0	157.0
Kapitalsteuern juristische Personen	7.9	8.0	8.1	0.1	1.3%	8.2	8.3	8.4
Kirchensteuer juristische Personen	8.0	8.9	8.8	-0.1	-0.8%	9.4	7.8	8.3
Vermögensgewinnsteuern	46.2	30.5	32.0	1.5	4.9%	32.0	32.0	32.5
Vermögensverkehrssteuern	40.8	32.5	34.0	1.5	4.6%	34.0	34.0	34.5
Erbschafts- und Schenkungssteuern	61.4	36.0	37.0	1.0	2.8%	38.0	39.0	40.0
Verkehrsabgaben	108.2	108.2	88.4	-19.8	-18.3%	89.1	90.1	91.2
Viehsteuern			0.2	0.2		0.2	0.2	0.2
<b>Gesamttotal Steuern periodengerecht</b>	<b>1'681.4</b>	<b>1'650.0</b>	<b>1'688.0</b>	<b>38.0</b>	<b>2.3%</b>	<b>1'739.9</b>	<b>1'746.4</b>	<b>1'797.1</b>
<b>Gesamttotal Steuern</b>	<b>1'673.4</b>	<b>1'660.0</b>	<b>1'688.0</b>	<b>28.0</b>	<b>1.7%</b>	<b>1'739.9</b>	<b>1'746.4</b>	<b>1'797.1</b>

# Investitionen im Budget 2017 (brutto in Mio. Franken)

Bereich	Projekt	R2015	B2016	B2017	F2018	F2019	F2020
Strassen	Instandsetzung Kantonsstrassen/Nebenanlagen-9981	21.0	19.0	16.0	20.0	20.0	22.0
	Korrektion Kantonsstrassen/ Nebenanlagen-9991	16.0	10.0	8.0	10.0	10.0	11.0
	Aesch, Anschluss Pfeffingerring, Realisierung		1.0	3.0	5.0	5.0	3.5
	A22, Umfahrung Liestal, Überbrückungsmassnahmen			2.3			
	Lärmsanierung Kantonsstrassen -9950	3.2	2.0	2.0	2.0	1.5	1.5
	Instandsetzung HLS (A18 / A22)	3.5	3.6	2.0	2.0	1.5	1.5
	HS-Lärmschutz Kant. Hochleistungsstr. -9951	1.1	2.5	1.8	1.0	1.0	1.0
	Hochbau	Muttenz, Neubau FHNW-Campus	32.6	76.0	76.3	66.0	0.5
Basel, Uni, Neubau Schällemätteli		9.6	30.9	45.0	37.8	3.7	
Muttenz, FHNW, Ablösung Miteigentum				32.0			
Münchenstein, Gymnasium, TP 02.1 Erweiterung		0.9	0.5	6.3	9.0	3.1	
Bauliche Investitionen – 9990		4.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0
Augst RAR 1. Etappe Arbeitsplätze		0.9	0.5	3.8	10.8	3.0	
SEK I, Laufen Neubau		1.2	0.6	2.9	11.5	18.5	4.2
Sissach, Arealnutzung Werkhof		0.2	0.4	2.9	4.7		
APH	Beiträge an Investitionen von Alters- und Pflegeheimen	24.2	10.0	12.5	18.8	18.8	18.8
Abwasser	ARA ProReno, Abwasserbehandlung	0.3	0.5	5.4	7.5	7.5	5.5
	Abwasserreinigungsanlagen Sammelpos-9990	0.7	1.8	4.4	2.1	2.5	2.0
	Mischwasserbehandlung Ergolztäler	0.1	2.0	3.9	4.4	4.4	
	Mischwasserbehandlung Region Birstal	0.0	5.5	2.5	1.0	8.0	
	ARA Nussdorf, Abwasserbehandlung		1.5	2.2			
	ARA Zeglingen, Abwasserbehandlung		0.5	2.0	1.0		
	Lampenberg			2.0			
Abfall	Metallausscheidung		1.0	5.0			
ÖV	WB Ausbau Infrastruktur	0.2	0.3	3.0	3.0	3.0	3.0
	SBB Laufental Doppelspur, Bauprojekt		0.5	2.0	1.0		
BKSD	Beteiligung Swiss TPH			3.5			
SID	Erneuerung Sicherheitsfunk POLYCOM			3.1	0.1	2.5	1.9