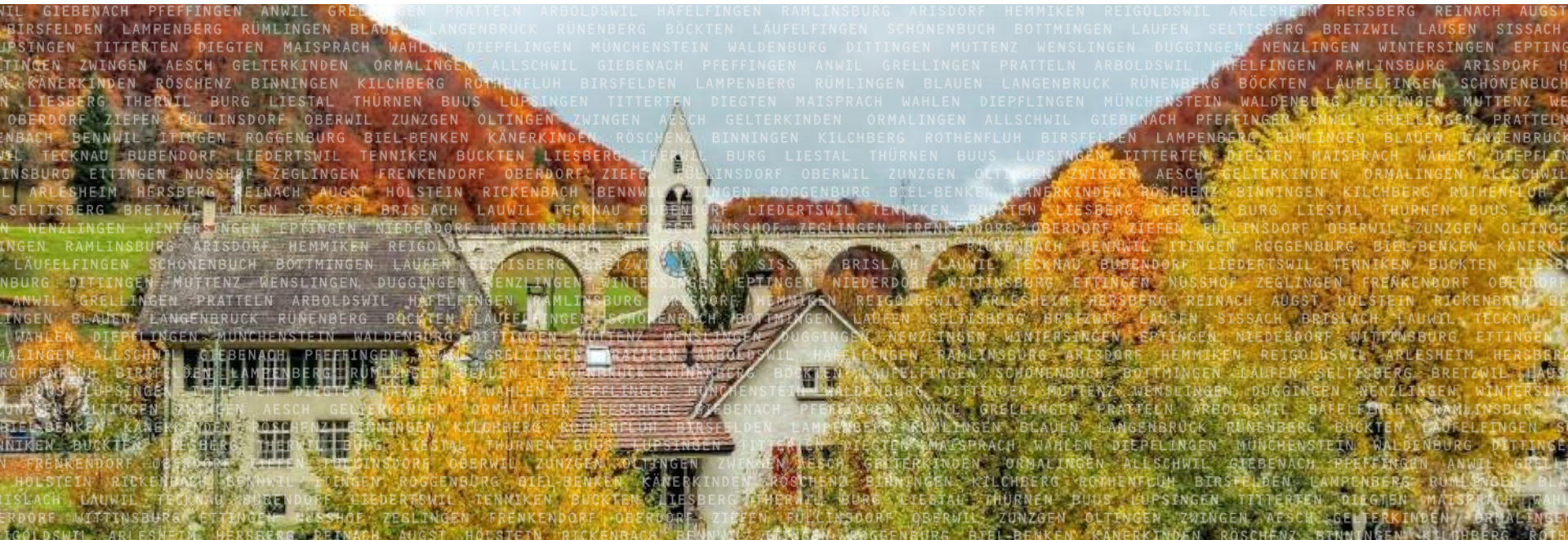




Begrüssung



Dr. Anton Lauber
Regierungsrat

Finanz- und Kirchendirektion
(FKD)

Agenda

- 1 AFP 2026–2029 im Überblick
- 2 AFP 2026–2029 im Detail
- 3 Fazit
- 4 Fragen / Diskussion

RR Lauber

FV Métraux

RR Lauber

alle

1 AFP 2026–2029 im Überblick

BASEL
LANDSCHAFT 
REGIERUNGSRAT

AUFGABEN- UND FINANZPLAN
2026–2029

VORLAGE AN DEN LANDRAT | LRV 2025/XXX

ENTWURF



Starke Steuerbasis – Budget 2026

Steuermehreinnahmen bilden ein finanzielles Polster für kommende Herausforderungen.

Budget 2026

Höhere Steuereinnahmen von 89,6 Millionen Franken vor allem bei

- Gewinnsteuer juristische Personen 48,9 Millionen Franken
- Einkommenssteuern natürliche Personen 13,3 Millionen Franken
- Steuern auf Kapitalabfindungen 2./3. Säule 9,5 Millionen Franken
- Vermögenssteuern natürliche Personen 9,3 Millionen Franken



Starke Steuerbasis – Finanzplanjahre 2027–2029

Steuermehreinnahmen bilden ein finanzielles Polster für kommende Herausforderungen.

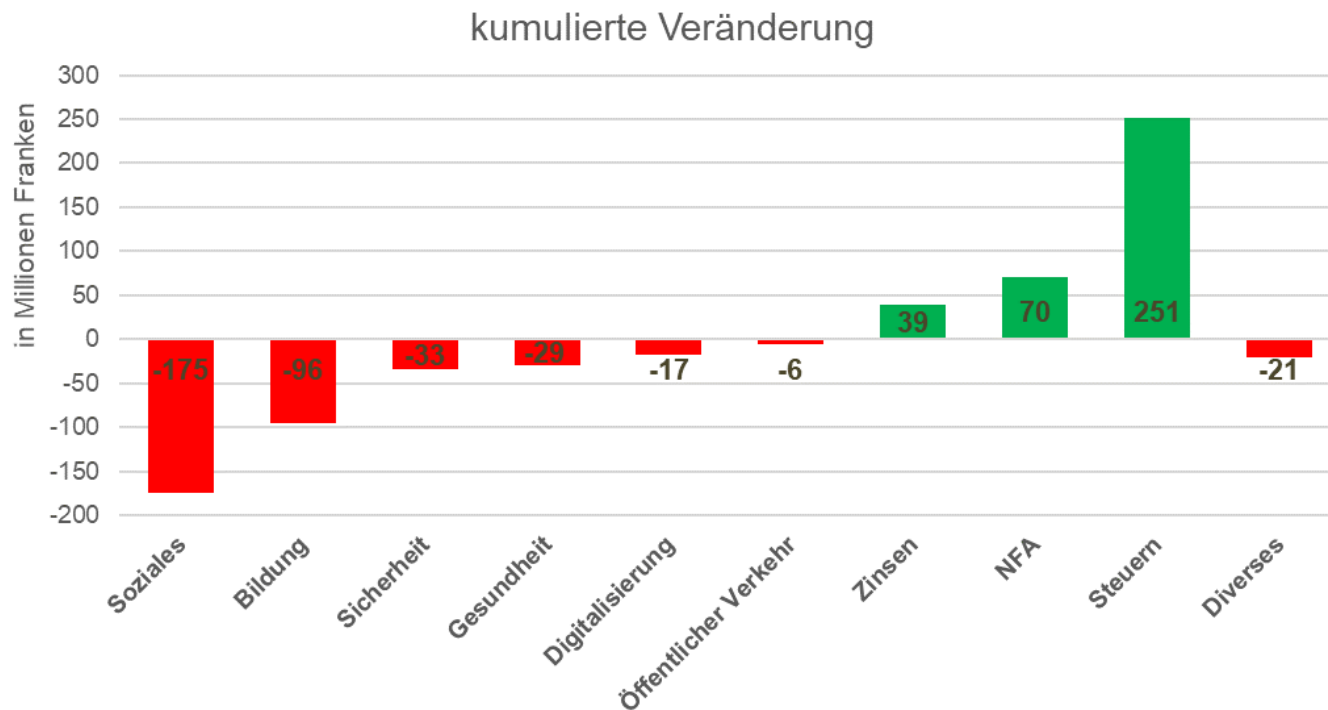
Finanzplanjahre 2027–2029

Jährliches Durchschnittswachstum der Steuereinnahmen von 79,6 Millionen Franken vor allem bei

- Gewinnsteuer juristische Personen
- Einkommenssteuern natürliche Personen
- Steuern auf Kapitalabfindungen 2./3. Säule
- Vermögenssteuern natürliche Personen

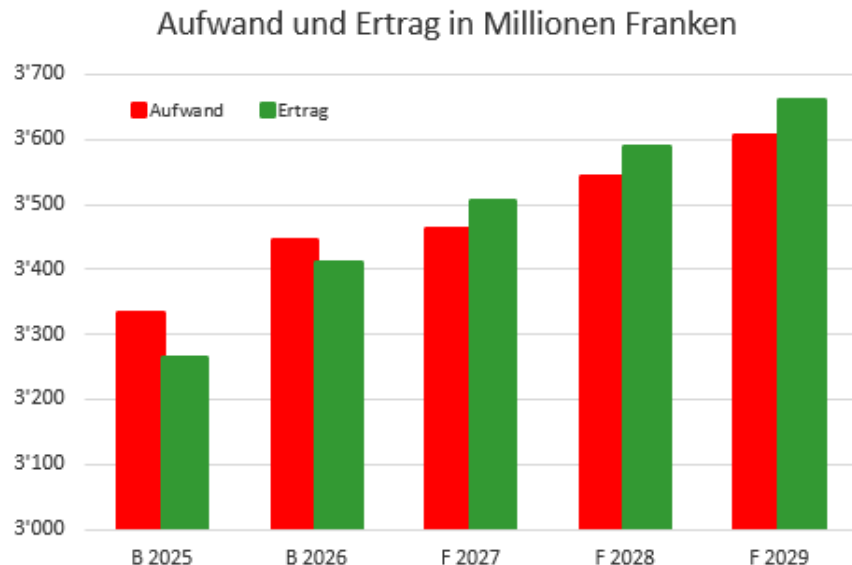


Wachstum bei kurzfristig nicht steuerbaren Positionen: Veränderungen zum AFP 2025–2028 nach Aufgabengebiet



Budget 2026: Ertrag wächst stärker als Aufwand

Budget 2026 bis Finanzplanjahr 2029: durchschnittliche Entwicklung



Aufwandszunahme +1,6 % $\emptyset$ pro Jahr

Ertragszunahme +2,4 % $\emptyset$ pro Jahr

Finanzielle Risiken – nicht im AFP enthalten

- Im aktuellen Planungszeitraum existieren weiterhin **finanzielle Risiken**, welche **jährliche Zusatzausgaben** im **dreistelligen Millionenbereich** auslösen könnten:
 - Politische Risiken
 - Wirtschaftliche Risiken
 - Geopolitische Umbrüche
- **1 Steuerprozent bei der Einkommenssteuer** entspricht **knapp 14 Millionen Franken.**



Bild: SNB

Finanzielle Risiken – nicht im AFP enthalten

Politische Risiken

- **Kantonale Initiativen** (Gegenvorschlag RR im AFP enthalten):
 - **«Gebührenfreie Kinderbetreuung für alle Familien»** (enthalten pro Jahr: bis 36 Millionen Franken, **Risiko**: bis **172 Mio.** Franken)
 - **«Prämienabzug für alle»** (enthalten: 26 Millionen Franken; **Risiko**: rund **100 Mio.** Franken)
- Weitere **eingereichte und angekündigte kantonale Initiativen**:
 - 16 Initiativen der Wirtschaftskammer (**unterschiedliche finanzielle** Folgen für den Kanton)
 - Umverteilungsinitiative der SVP (**Risiko**: **135 Millionen** Franken)



Bild: SNB

Finanzielle Risiken – nicht im AFP enthalten

Politische Risiken

- **Politische Entscheide**
 - **Entlastungspaket Bund Herbst 2025** Botschaft des Bundesrats erwartet danach Beratung im National- und Ständerat, für AFP 2026–2029 noch keine gefestigten Zahlen vorhanden, **Risiko** bis zu **60 Millionen Franken** pro Jahr.
- **Nationaler Finanzausgleich** potentielle Mehrbelastung durch Wechsel vom Nehmer- zum Geberkanton (**Risiko**: jährlicher **zweistelliger Millionenbetrag**)



Bild: SNB

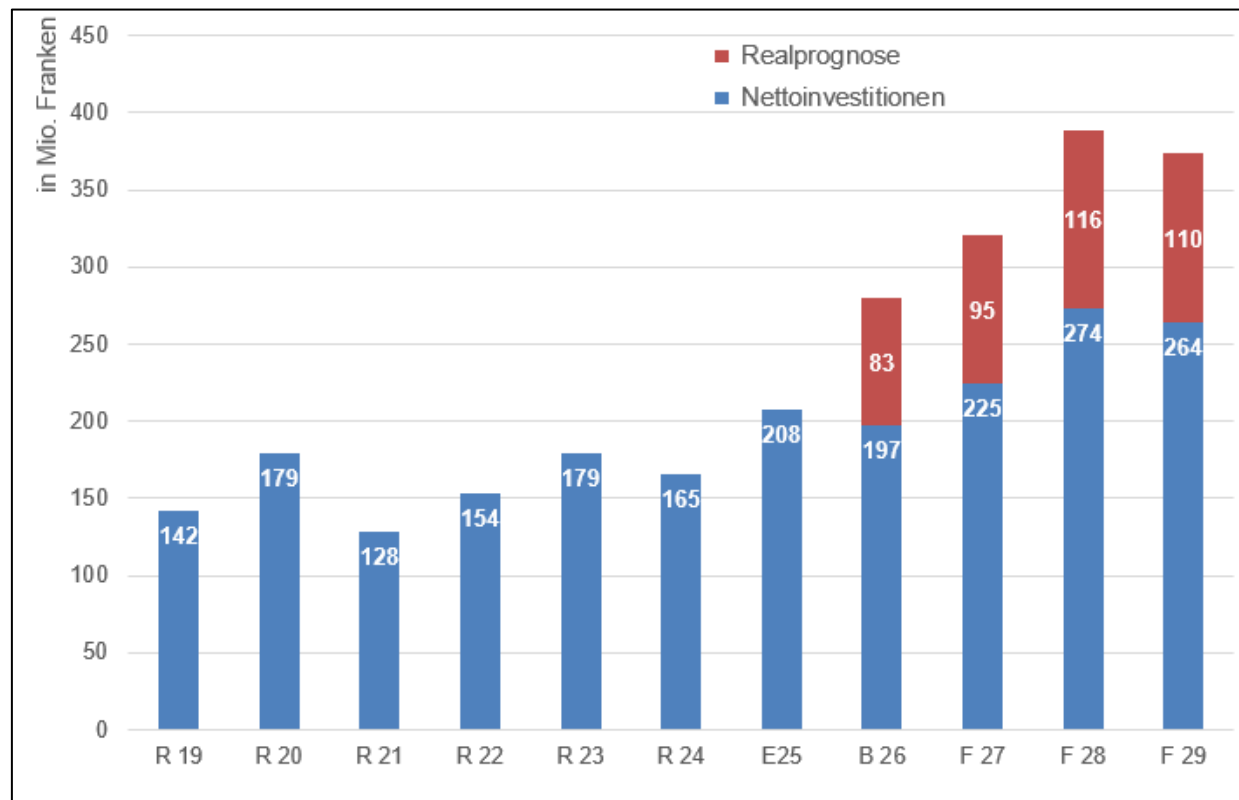
Finanzielle Risiken – nicht im AFP enthalten

- **Wirtschaftliche Risiken**
- **Gewinnausschüttung SNB**
Ausschüttung je nach Geschäftsgang zwischen 0 bis 6 Milliarden Franken jährlich, Anteil Kanton Basel-Landschaft zwischen **0 und 135 Millionen Franken** (im AFP 2026–2029 berücksichtigt: 2-fache Ausschüttung: 45 Millionen Franken)
- **Geopolitische Umbrüche**
- Verschiebung der **Machtverhältnisse**
- Zunehmende **Konflikte**
- Fragmentierung des **Welthandels**



Bild: SNB

Umfangreiche Investitionen in den Finanzplanjahren



Weiterhin steigende Nettoverschuldung

Hohes Investitionsniveau

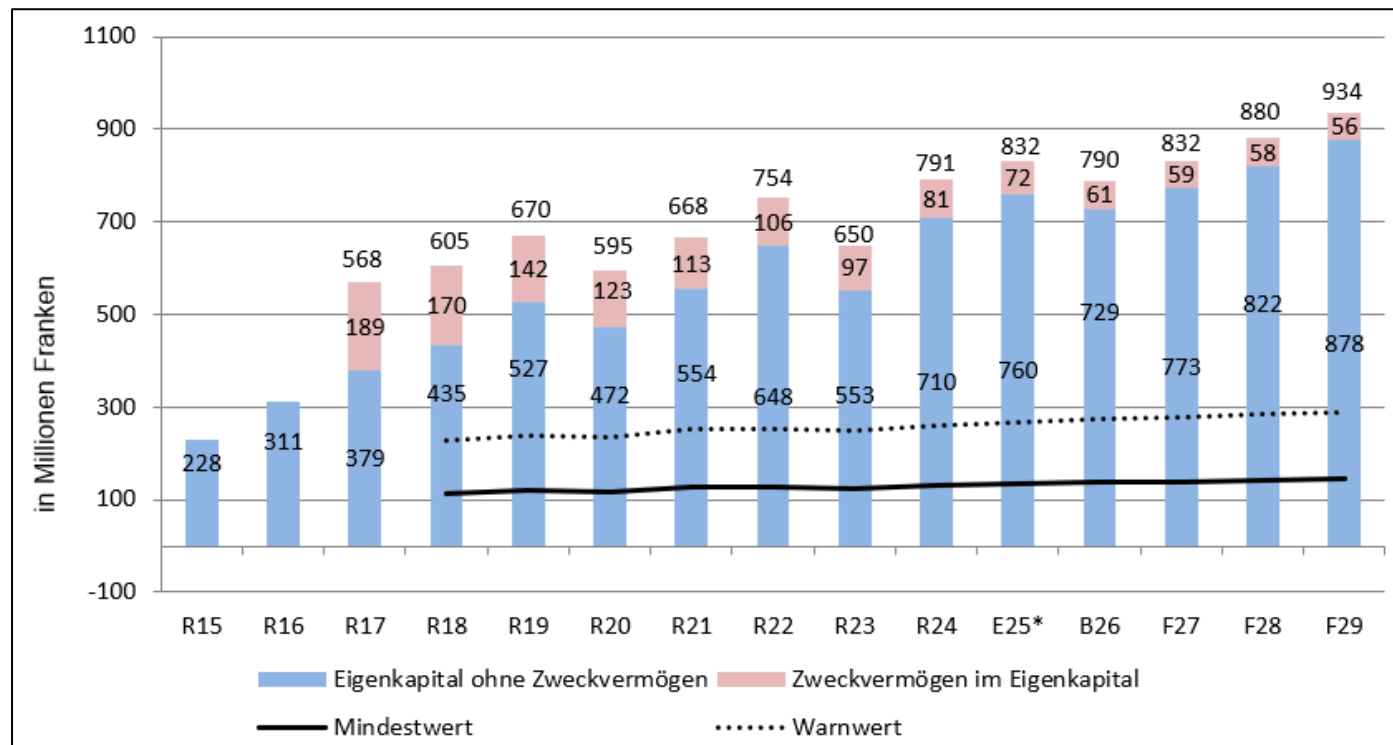
- Der Selbstfinanzierungsgrad ist vor allem im Budgetjahr sehr tief. Aus verschiedenen Gründen ist jedoch in der Rechnung eine Erhöhung möglich: SNB, Nettoinvestitionen, Steuererträge.
- Über die vier AFP-Jahre summiert sich die Zunahme der Nettoverschuldung auf 141 Millionen Franken.

	B 2026	F 2027	F 2028	F 2029
Selbstfinanzierungsgrad	59 %	94 %	84 %	99 %

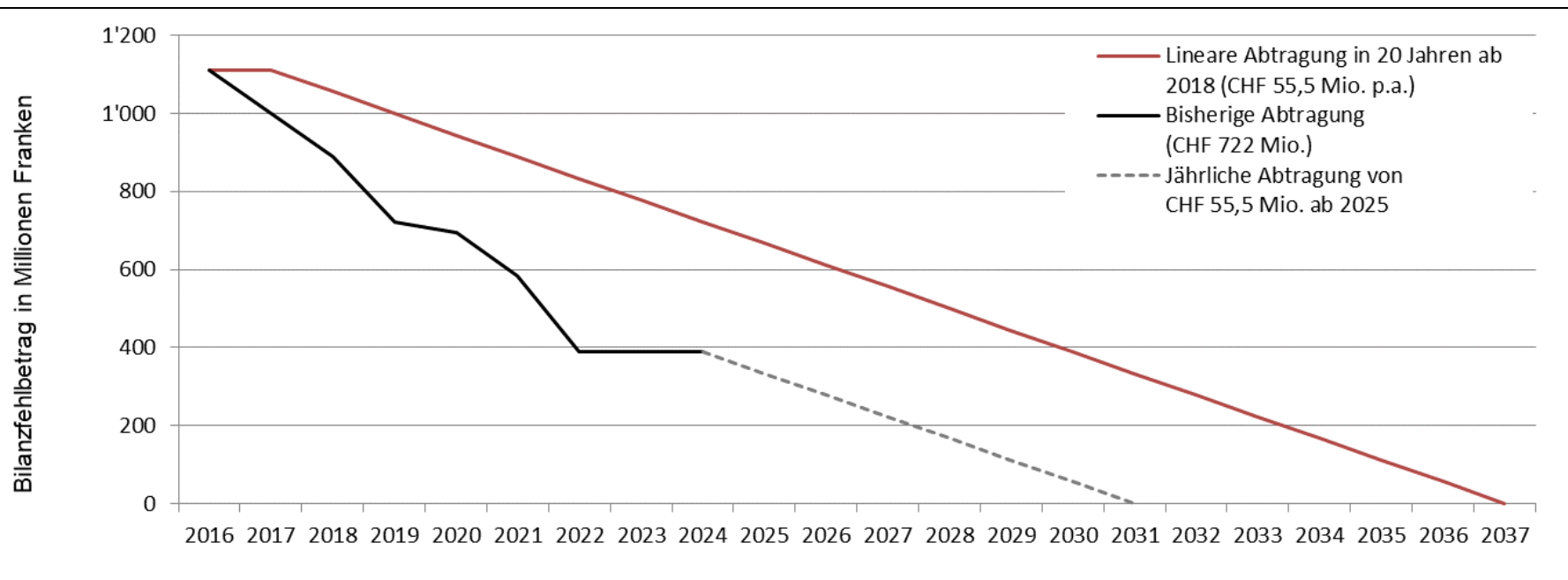


Bild: Freepik

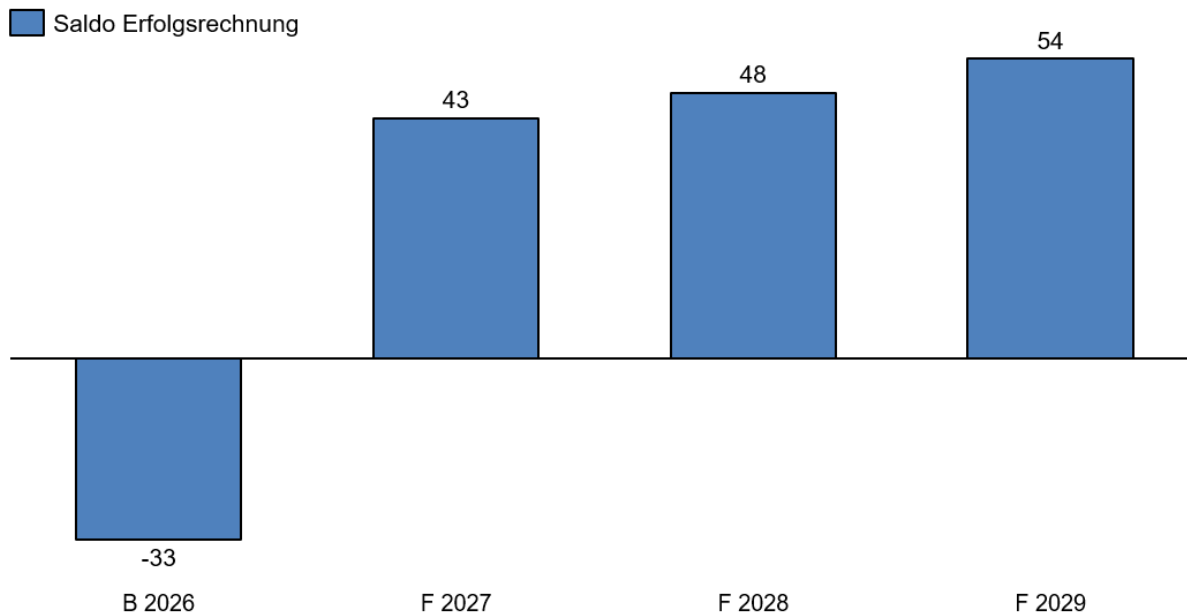
Solides Eigenkapitalpolster



Abbau Bilanzfehlbetrag Reform BLPK: 6 Tranchen im Vorsprung



Herausforderndes Budgetjahr, stabile Finanzplanjahre



Mittelfristiger Ausgleich AFP 2026–2029 inkl. Entlastung aus Finanzstrategie

- **Schuldenbremse** gemäss § 4 Abs. 1 FHG im **AFP 2026–2029** erfüllt
- **inkl. Entlastung** von **393 Millionen Franken** aus der **Finanzstrategie**

Mio. Franken	R 2022	R 2023	R 2024	B 2025	B 2026	F 2027	F 2028	F 2029
Saldo Erfolgsrechnung	95	-94	157	-67	-33	43	48	54
Summe (mittelfristiger Ausgleich)	204							

Mittelfristiger Ausgleich AFP 2026–2029 ohne Entlastung aus Finanzstrategie

- Ohne Entlastung von **393 Millionen Franken** aus der Finanzstrategie sinkt der **mittelfristige Ausgleich** ins Negative
- **Schuldenbremse** gemäss § 4 Abs. 1 FHG im **AFP 2026–2029** wäre nicht erfüllt

2 AFP 2026–2029 im Detail



Laurent Métraux
Finanzverwalter

Finanz- und Kirchendirektion
(FKD)

Bruttoinlandsprodukt (BIP) BL

Höheres BIP-Wachstum gegenüber Schweizer Schnitt

BIP

- 2025: BIP-Zuwachs in BL (+1,7 Prozent)
leicht höher als CH Durchschnitt (+1,2 Prozent).
- 2026: BIP-Zuwachs in BL (+1,6 Prozent)
höher als CH Durchschnitt (+1,2 Prozent).
- Finanzausgleich zwischen Bund und Kantonen:
Kanton Basel-Landschaft bleibt gemäss der BAK
Prognose ressourcenschwach.



Bild: Unsplash

Schweizerische Nationalbank (SNB)

- 2025: zweifache Ausschüttung budgetiert, aber dreifache Ausschüttung erfolgt
→ gutes SNB-Jahresergebnis 2024
- Budgetjahr 2026 und Finanzplanjahre 2027–2029 je eine zweifache Ausschüttung budgetiert
→ **kontinuierliche Finanzplanung**



Gewinnausschüttung im Jahr 2026: SNB-Jahresabschluss Stichtag 31. Dezember 2025

Nationaler Finanzausgleich (NFA)

- Ressourcenausgleich/Abfederungsmassnahmen und Ressourcenindex

AFP 2026–2029	B 2026	F 2027	F 2028	F 2029
Ressourcenausgleich (in Mio. CHF)	-7,0	-22,5	-31,8	-33,2
Ressourcenindex	97,7	95,5	94,6	94,5
Änderung (in Mio. CHF)	2026	2027	2028	2029
Ressourcenausgleich	-3,5	-13,5	-25,9	-27,3

Wachstum bei kurzfristig nicht steuerbaren Positionen: Veränderungen zum AFP 2025–2028 nach Aufgabengebiet

Soziales: kumuliert +175 Millionen Franken

- kantonale Initiative «Gebührenfreie Kinderbetreuung für alle Familien» ab dem Jahr 2027 (Gegenvorschlag des Regierungsrats)
- Prämienverbilligung (Gesundheitskostenwachstum und Richtprämien-Erhöhung 2026 und 2027 sowie Umsetzung Gegenvorschlag Prämienverbilligungsinitiative 2028 und 2029)
- Ergänzungsleistungen AHV/IV

Wachstum bei kurzfristig nicht steuerbaren Positionen: Veränderungen zum AFP 2025–2028 nach Aufgabengebiet

Bildung: kumuliert +96 Millionen Franken

- Globalbeitrag an Universität Basel
- Kantonsbeiträge an Institutionen der Sonderschulung
(Wachstum der Sonderschülerinnen und –schüler)

Wachstum bei kurzfristig nicht steuerbaren Positionen: Veränderungen zum AFP 2025–2028 nach Aufgabengebiet

Sicherheit: kumuliert +33 Millionen Franken

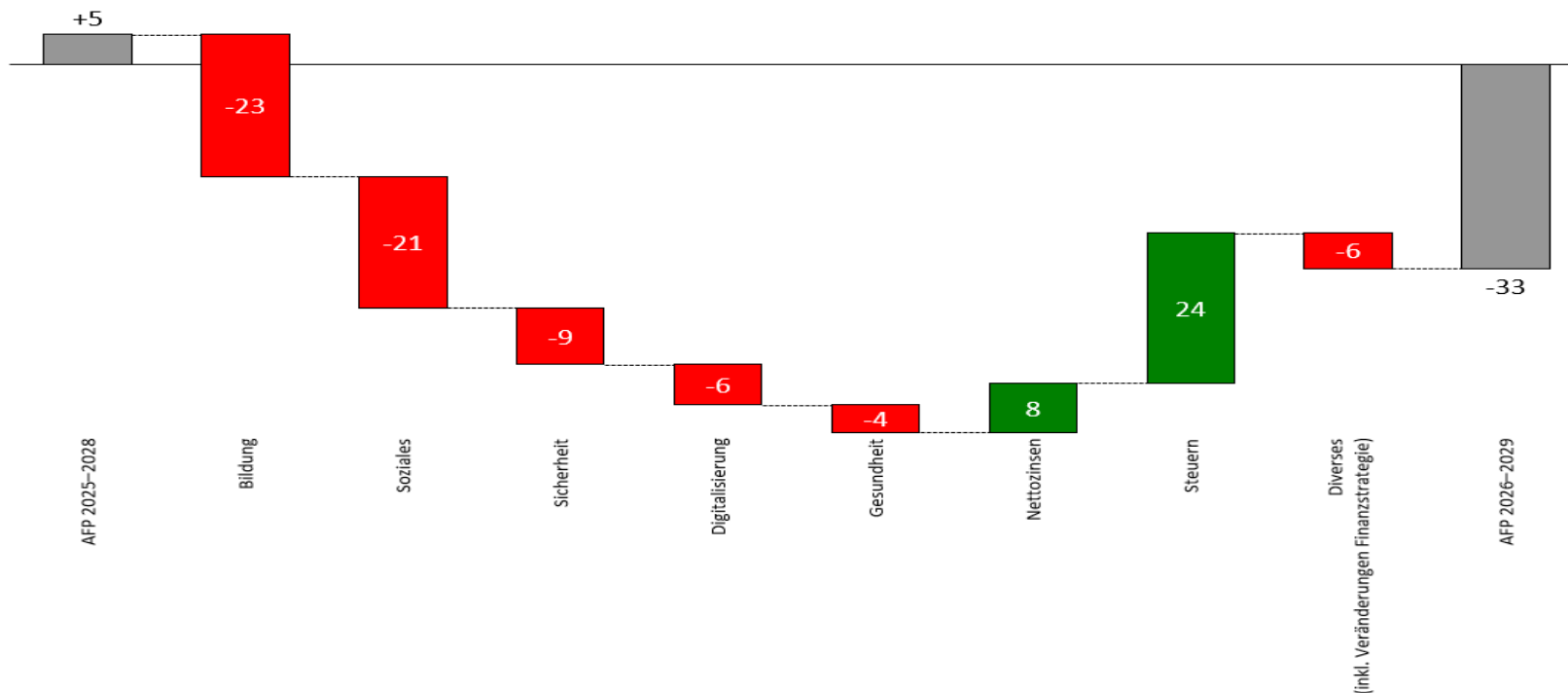
- Polizei
- Straf- und Massnahmenvollzug

Gesundheit: kumuliert +29 Millionen Franken

- stationäre Spitalkosten
- gemeinwirtschaftliche Leistungen (GWL) für das Universitäts-Kinderspital beider Basel (UKBB)

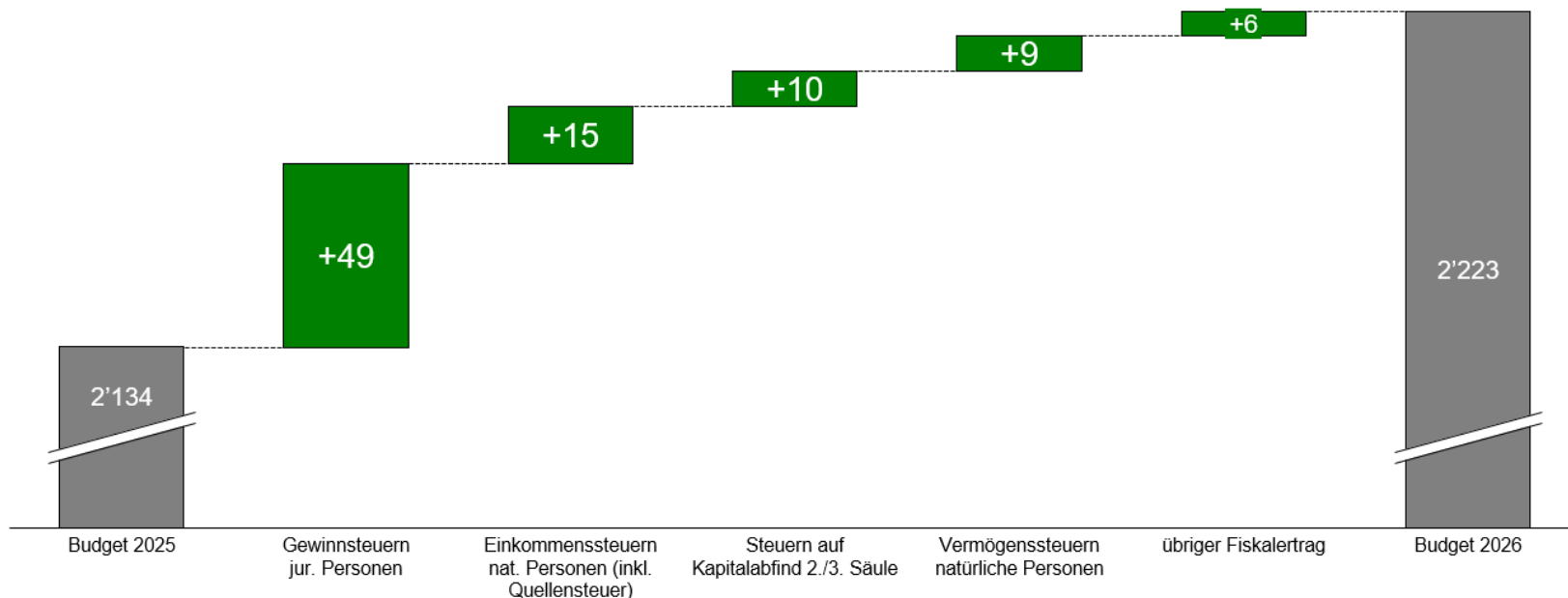
Differenzanalyse für das Jahr 2026

Saldo der Erfolgsrechnung in Millionen Franken



Vom Budget 2025 zum Budget 2026: Fiskalertrag

Fiskalertrag (in Millionen Franken)



Grösste Veränderungen Stellenplan 2026 gegenüber dem AFP 2025–2028

LRV: Tabelle 33, Seite 101

in Stellen	2026	2027	2028	2029 (=2028)	Begründung
AFP 2025–2028	5'230	5'201	5'216	5'216	
Polizei	+15	+15	+15	+15	Sicherheitsbericht
Sekundarschulen	+11	+6	-3	+17	Aktualisierung Prognose Klassenzahl, Jahr 2029 im Vergleich zu 2028
Kantonales Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit (KIGA)	+5	+10	+10	+10	Vom Bund finanzierte Stellen (Projekt ASAL futur)
Generalsekretariat SID	+4	+8	+8	+8	Aufbau kantonales Kompetenzteam Geschäftsverwaltung (GEVER) / Einführung biometrische ID
Schulpsychologischer Dienst (SPD)	+4	+5	+5	+5	Übernahme der Aufgaben der Kinder- und Jugendpsychiatrie (KJP) als schulischer Dienst
Zivilrechtsverwaltung	+3	+2	+2	+2	Bundesvorgaben Handelsregisteramt (Transparenzregister) / Fallzahlen Erbschaftsamt
Amt für Militär & Bevölkerungsschutz	+2	+6	+6	+6	Änderung des Bevölkerungs- und Zivildienstgesetzes (Ausbildung von Zivildienstleistenden im Zivildienst)
Staatsarchiv	+2	+2	+2	+2	Einführung GEVER-System (Fachstelle Aktenführung)



Bild: Pixabay

Grösste Veränderungen Stellenplan 2026 gegenüber dem AFP 2025–2028

LRV: Tabelle 33, Seite 101



Bild: Pixabay

in Stellen	2026	2027	2028	2029	Begründung
Steuerverwaltung	+2	+2	+2	+2	Übernahme Gemeindesteuerbezug
Augusta Raurica	+2	+2	+2	+2	Totalrevision Römervertrag (vom Kanton Aargau refinanziert)
Gefängnis Sissach		+11			Wiedereröffnung Gefängnis Sissach
Berufsfachschulen	-3	-1	+1	+3	Erwartete Entwicklung der Anzahl Lernenden
Lufthygieneamt beider Basel / Amt für Umweltschutz und Energie	-8	-8	-8	-8	Auflösung und Integration Lufthygieneamt beider Basel
Finanzstrategie	-3	-3	-3	-6	Diverse Strategiemassnahmen
Diverse	+6	+2	+2	+1	u.a. Projektleitung für Gemeinden (BL-Konto), Aufbau kantonales Stimmregister, Gesundheitsförderung an den Schulen, Wegweisungsvollzug Asyl, Gerichte
Veränderungen Total	+44	+59	+41	+59	
AFP 2026–2029	5'274	5'260	5'257	5'276	

Erwartungsrechnung Q2 2025

Erwartungsrechnung Q2 2025 Gewinn (Budget Defizit)

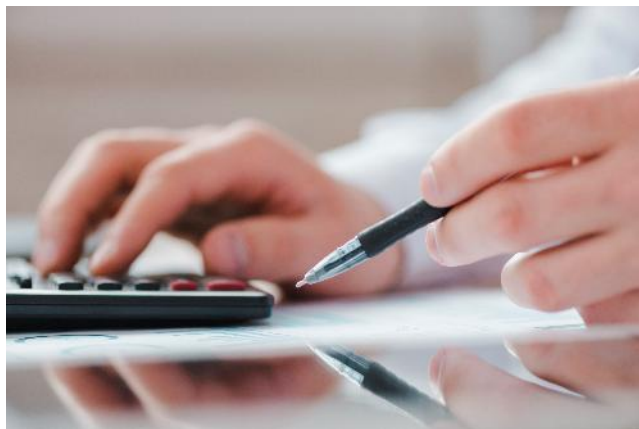


Bild: Pixabay

- Erwarteter Gewinn: 50 Millionen Franken
(Budget: -70 Millionen Franken)
- Höhere **Steuereinnahmen**
- Dreifache **SNB-Gewinnausschüttung**
(Budget zweifach)
- Nicht budgetierte **Sonderzahlung SNB**
- Höherer Anteil an der **direkten Bundessteuer**

3 Fazit



Dr. Anton Lauber
Regierungsrat

Finanz- und Kirchendirektion
(FKD)

Ausblick AFP 2027–2030

[illegible]

2022 fällt weg



(Erwartungs-) Rechnung
statt Budget 2025



2030 neu = 2029

Mio. Franken	R 2023	R 2024	E 2025	B 2026	B 2027	F 2028	F 2029	F 2030
Saldo Erfolgsrechnung	-94	+157	+50	-33	+43	+48	+54	+54
Summe (mittelfristiger Ausgleich)	+279							

Zukunftsprojektion des mittelfristigen Ausgleichs

- Berücksichtigung nur schon eines der Risiken (z. B. Zustimmung zur Initiative «Prämienabzug für alle») führt zu **Verletzung der Schuldenbremse**.
- Zur Erinnerung: Entlastung von **393 Millionen Franken** aus der Finanzstrategie enthalten.

Mio. Franken	R 2023	R 2024	E 2025	B 2026	B 2027	F 2028	F 2029	F 2030
Saldo Erfolgsrechnung	-94	+157	+50	-107	-31	-26	-20	-20
Summe (mittelfristiger Ausgleich)	-91							

4 Fragen / Diskussion



Bild: Pixabay

Vier übergeordnete Zielsetzungen

Abtragung des Bilanzfehlbetrags

Stärkung des Eigenkapitals

Gewinn in der Erfolgsrechnung

Stopp der Neuverschuldung



Finanzpolitische Ziele des Regierungsrats AFP 2026–2029

Ziel 1

Der **mittelfristige Ausgleich** soll mindestens bei **+100** Millionen Franken liegen.



Bild: Unsplash

Ziel 2

Das **Eigenkapital** ohne Zweckvermögen soll stets mindestens **200** Millionen Franken über dem Warnwert liegen.

Finanzpolitische Ziele des Regierungsrats AFP 2026–2029

Ziel 3

Mittelfristige Rückkehr zu jährlichen **Nettoinvestitionen** von durchschnittlich **200** Millionen Franken über die nächsten **zehn** Jahre, maximal **2** Milliarden Franken. Für das **Investitionsprogramm 2026–2035** sind dies **2,09** Milliarden Franken.



Bild: Unsplash

Ziel 4

Nettoinvestitionen von durchschnittlich **250** Millionen Franken über die nächsten **vier** Jahre, maximal **1** Milliarde Franken.

Jahresbericht 2024

Rechnung 2024

- Gewinn von 157 Millionen Franken
- **Treiber Ertragsseite**
 - Mehreinnahmen bei den Steuern
- **Treiber Kostenseite**
 - Unterschreitung beim Sach- und übrigen Betriebs- sowie Personalaufwand
 - keine Wertberichtigung Rückbau Spital Laufen
 - tiefere Nettokosten bei der Prämienverbilligung
- Verzicht auf Abtragung Bilanzfehlbetrag



Bild: Unsplash