

Begrüßung und Ablauf



Dr. Anton Lauber
Regierungsrat

Finanz- und Kirchendirektion
(FKD)

Ablauf



Ergebnis 2021 im Überblick

RR Lauber

Inhaltliche Schwerpunkte

RR Lauber

Ergebnis 2021 im Detail

FV Métraux

Ausblick und Fazit

RR Lauber

Fragen / Diskussion

Ergebnis 2021 im Überblick



Solider Jahresabschluss 2021

- Mit dem Jahresabschluss 2021 dürfte der Kanton Basel-Landschaft die Corona-Pandemie aus finanzpolitischer Sicht hinter sich gelassen haben.
- Das **Eigenkapital** inkl. Bilanzfehlbetrag ist **erstmalig seit der Reform der BLPK im Jahr 2014** insgesamt wieder positiv.
- Ohne Bilanzfehlbetrag aus der BLPK-Reform liegt das Eigenkapital Ende 2021 wieder auf dem Niveau wie vor der Pandemie.
- Die **Nettoverschuldung** ist mit 2,5 Milliarden Franken im interkantonalen Vergleich zwar nach wie vor hoch, aber ebenfalls **auf dem niedrigsten Stand seit 2014**.

Gutes Ergebnis 2021

- Die Erfolgsrechnung weist einen Überschuss von **83 Millionen Franken** aus.
- Das Budget rechnete mit einem Gewinn von **1 Million Franken**.
- Ohne Corona-Pandemie (Ertragseinbussen und Zusatzaufwendungen) hätte in der Erfolgsrechnung ein Gewinn von **167 Millionen Franken** resultiert.
- Aufwendungen für die Corona-Pandemie im 2021: **83 Millionen Franken**.

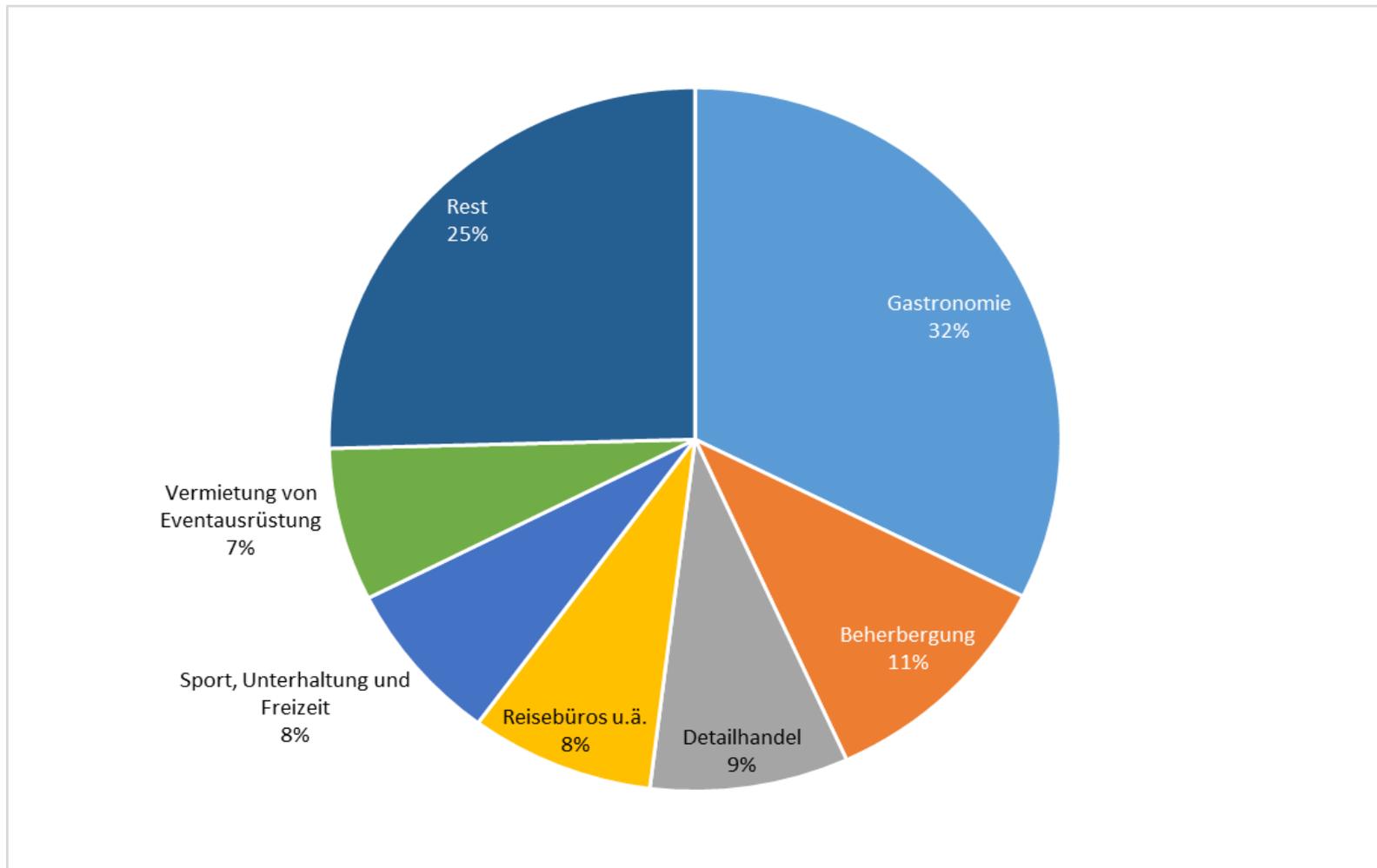
Vorhandener Handlungsspielraum

- Priorität hat weiterhin die **Beibehaltung des finanziellen Handlungsspielraums**.
- Gerade die Corona-Pandemie hat gezeigt, dass der Kanton jederzeit im Stande sein muss, **kurzfristig auf unvorhergesehene Entwicklungen reagieren** zu können.
- Es geht darum, den finanziellen Spielraum **verantwortungsbewusst** und **mit Augenmass** zu nutzen.

83 Millionen Franken für Massnahmen zu Corona

	Mio. Franken
Massnahmen zur Abfederung der wirtschaftlichen Folgen	98,2
Kosten für die Eindämmung der Pandemie: Testen, Impfen, Contact Tracing	73,6
Mehr- und Zusatzkosten, Vorhalteleistungen Spitäler, Verrechnung IPS BS / BL	28,0
Ertragsausfälle Transportunternehmen vs. Rückgang Finanzhilfe U-Abo	5,0
Auswirkungen auf Erträge	3,5
Krisenstab, Vorhaltelager & Reinigung und Hygienevorschriften	3,0
Externer Mehraufwand bei der Umsetzung von Massnahmen zur Abfederung der wirtschaftlichen Folgen	1,4
Andere Mehraufwände	1,0
Total Mehrbelastungen	213,7
Entlastungen (grösstenteils Beiträge Bund)	130,6
Nettobelastung	83,1

Übersicht Härtefallbezüger/innen nach Branche



Überblick über die Erfolgsrechnung 2021

	In Millionen Franken	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung zur Rechnung 2020	Abweichung zum Budget 2021
	Betrieblicher Aufwand	2'851,1	2'993,9	2'800,2	142,8 5 %	193,7 7 %
	Betrieblicher Ertrag	2'763,5	3'094,6	2'780,9	331,1 12 %	313,7 <-100 %
	Ergebnis aus Betrieblicher Tätigkeit	-87,6	100,7	-19,3	188,4 >100 %	120,0 >100 %
34	Finanzaufwand	40,8	36,2	35,8	-4,6 -11 %	0,4 1 %
44	Finanzertrag	103,5	130,0	111,6	26,5 26 %	18,4 16 %
	Ergebnis aus Finanzierung	62,7	93,9	75,8	31,2 50 %	18,1 24 %
	Operatives Ergebnis	-24,9	194,6	56,5	219,5 >100 %	138,1 >100 %
38	Ausserordentlicher Aufwand	27,0	111,1	55,5	84,1 >100 %	55,6 100 %
48	Ausserordentlicher Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0 0 %	0,0 0 %
	Ausserordentliches Ergebnis	-27,0	-111,1	-55,5	84,1 >100 %	55,6 100 %
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-52,0	83,4	1,0	135,4 >100 %	82,5 >100 %

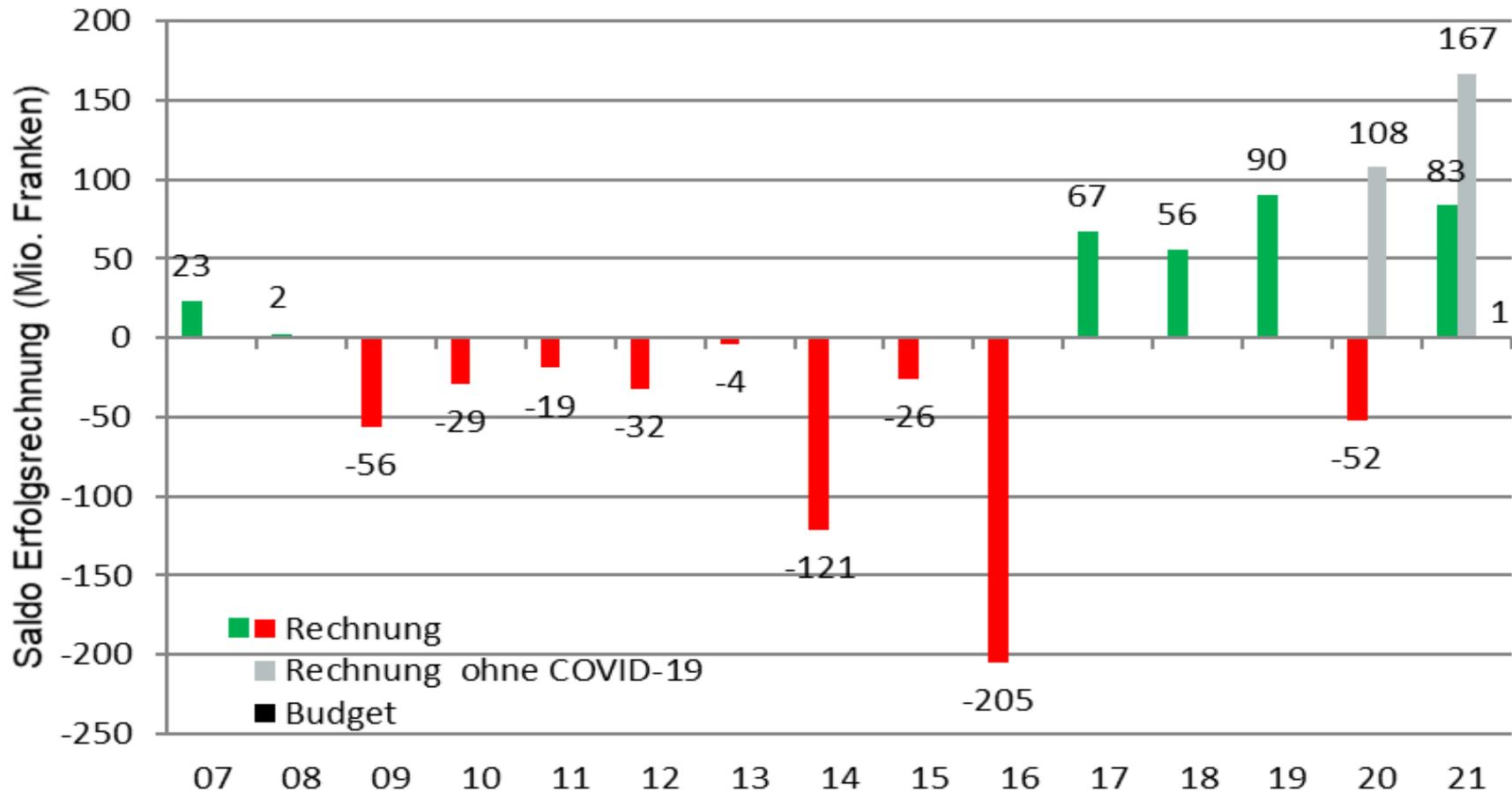
Wichtigste Kennzahlen zum Jahresabschluss 2021

- Das **operative Ergebnis** der Erfolgsrechnung beträgt **195** Millionen Franken.
(Budget 2021: 57 Millionen Franken)
(Rechnung 2020: -25 Millionen Franken).
- Das **Eigenkapital** steigt mit der Rechnung 2021 auf **668** Millionen Franken.
- Die **Bruttoinvestitionen** betragen in der Rechnung 2021 **148** Millionen Franken. (Netto: 128 Millionen Franken).
- Der **Finanzierungssaldo** beläuft sich auf **187** Millionen Franken.

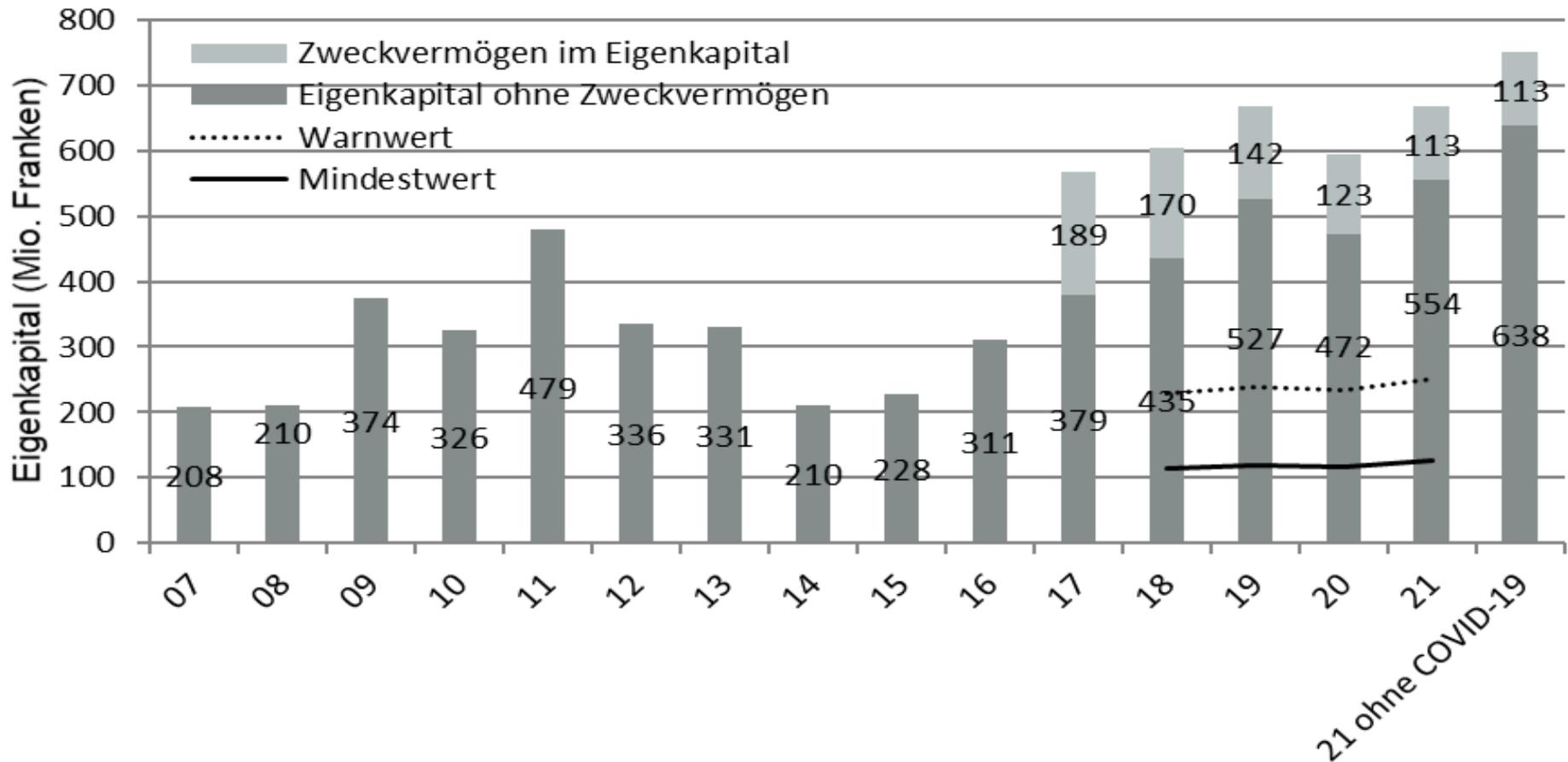
Alle drei finanzpolitischen Ziele erreicht

- Die finanzpolitischen Ziele des Regierungsrats für das Jahr 2021 waren trotz der Corona-Pandemie
 - ein **Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung**,
 - eine **Stärkung des Eigenkapitals** und
 - die weitere **Abtragung des Bilanzfehlbetrags** aus der Reform der BLPK.
- Alle drei Ziele konnten erreicht oder gar übertroffen werden.

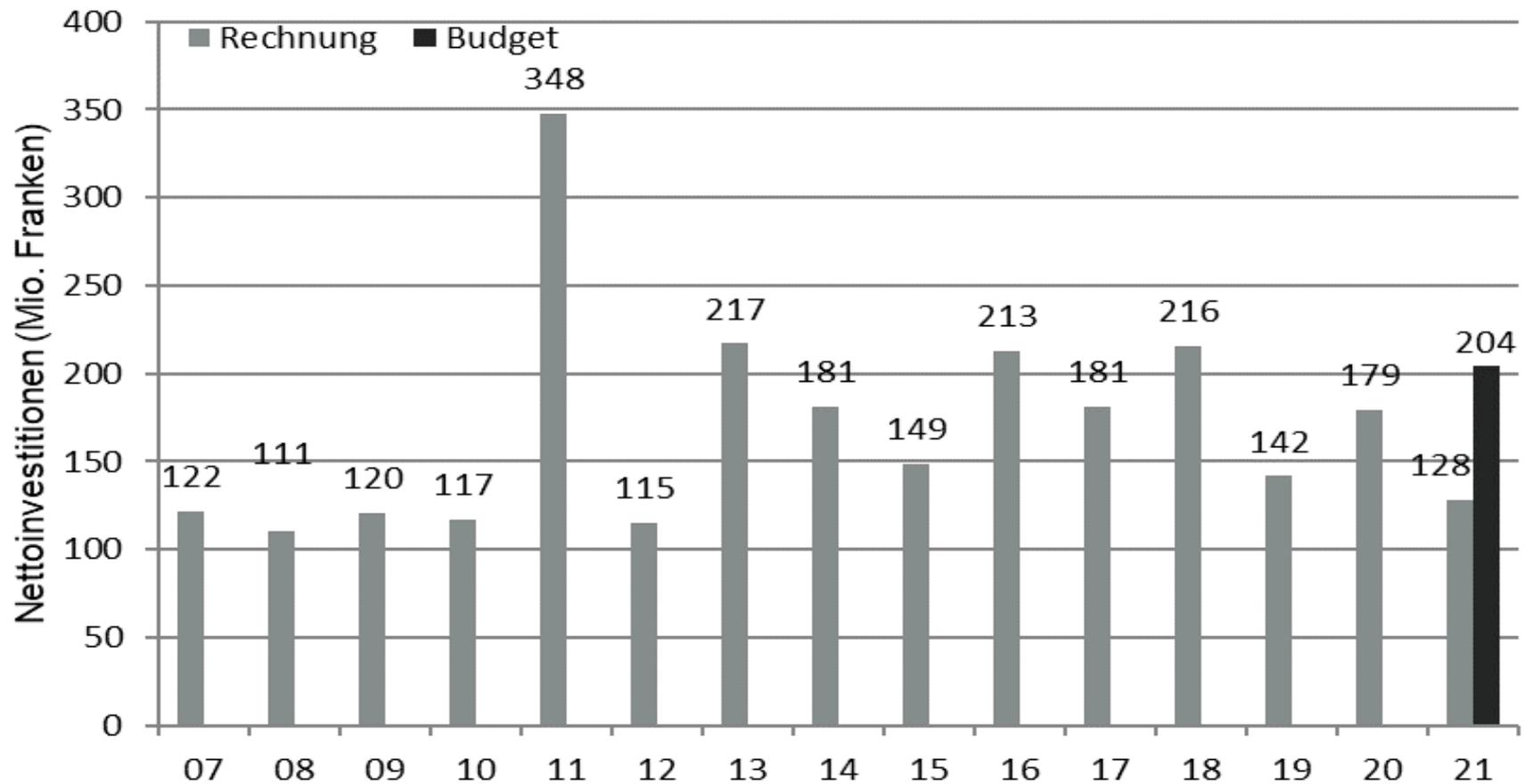
Erfolgsrechnung: Zweitbestser Abschluss seit 2017



Eigenkapital: Wieder auf dem Niveau wie vor Corona

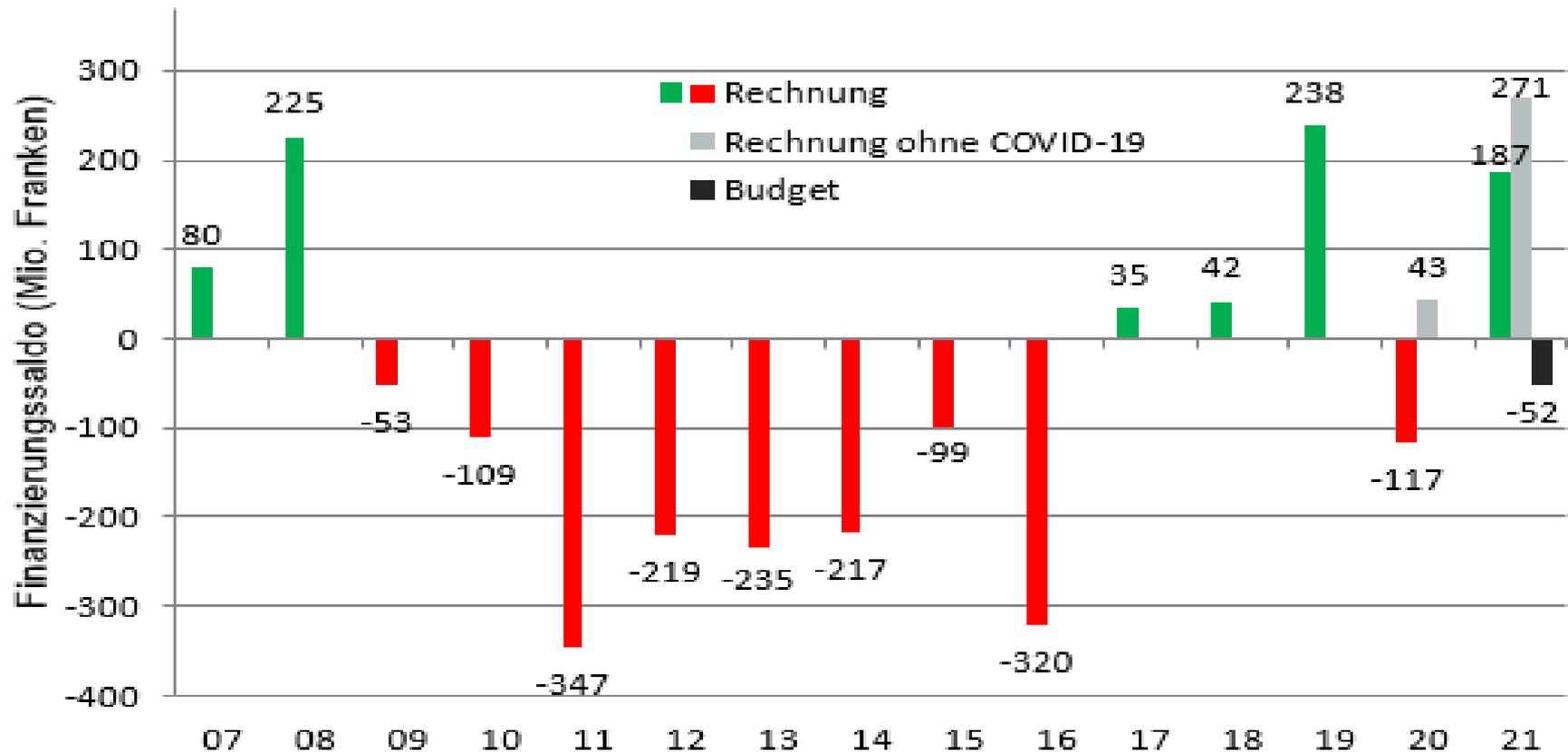


Nettoinvestitionen: Rückgang



Finanzierungssaldo: Auch hier ein sehr guter Abschluss

Positiver Finanzierungssaldo trotz COVID-19-Pandemie



Positive Abweichungen beim Ertrag

- Der **Fiskalertrag** hat sich im Jahr 2021 erfreulich entwickelt. Er lag **91 Millionen Franken** über dem budgetierten Betrag.
- Dies hatte primär mit der dynamischen Wirtschaftsentwicklung zu tun.
- Der Kantonsanteil an der **Direkten Bundessteuer** (+15 Millionen Franken) und die **Verrechnungssteuer** (+8 Millionen Franken) fielen ebenfalls deutlich positiver aus als budgetiert.
- Das Budget 2021 wurde gemäss **Vorsichtsprinzip** beschlossen.

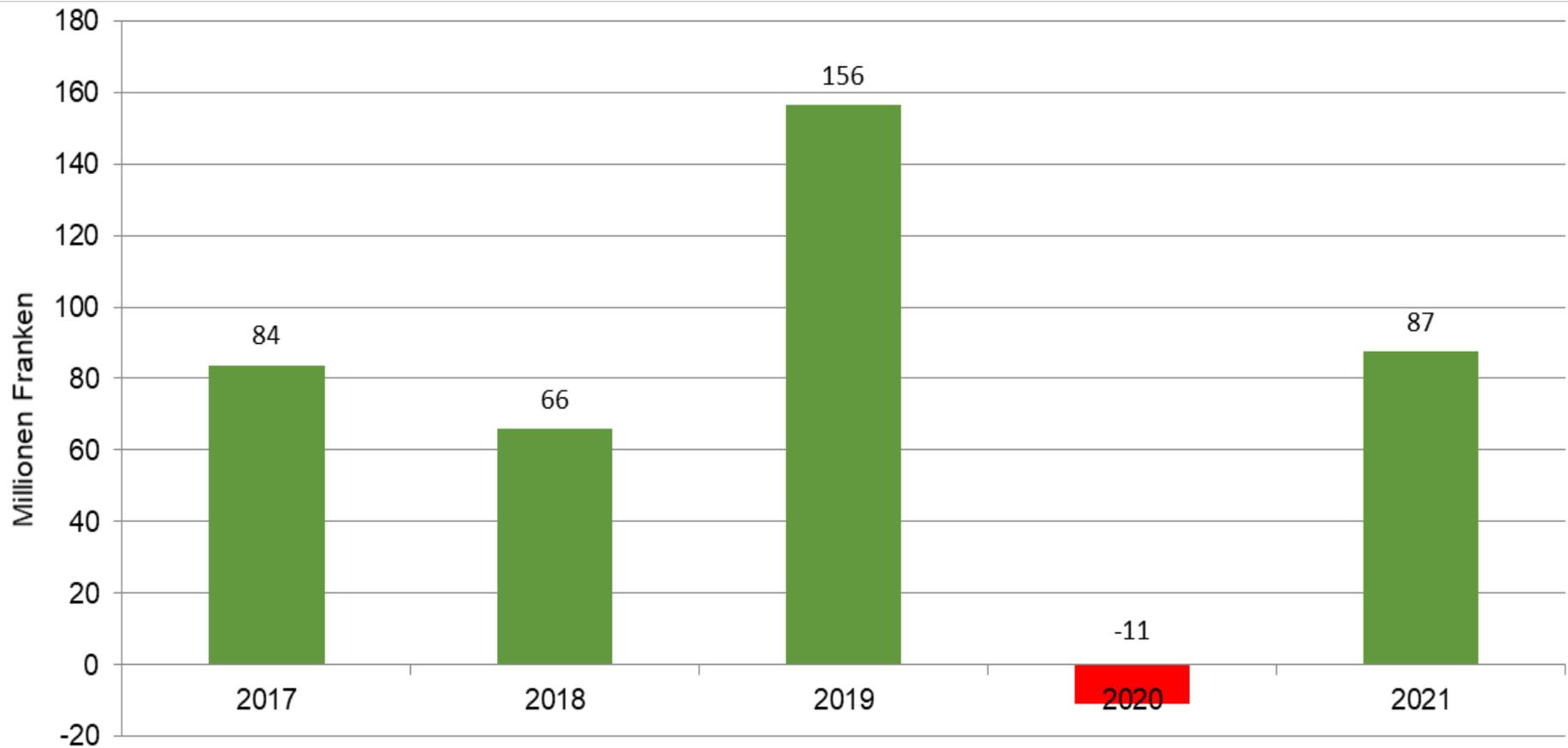
Ausschüttung SNB willkommen, aber nicht entscheidend

- Die Schweizerische Nationalbank (SNB) hat im Jahr 2021 eine **sechsfache Gewinnausschüttung** vorgenommen.
- Für den Kanton Basel-Landschaft bedeutet dies einen Ertrag von **134 Millionen Franken**, budgetiert waren 67 Millionen Franken (**+67 Millionen Franken**).
- Mit dieser Gewinnausschüttung wurden **keine neuen Ausgaben finanziert**, sondern primär die Kosten der Corona-Pandemie gedeckt und in einem zweiten Schritt die Nettoverschuldung (Bilanzfehlbetrag) reduziert.

Auch ohne SNB ein Gewinn

- Auch ohne diese hohe Gewinnausschüttung hätte der Kanton – mit der Abtragung einer linearen Tranche für den Bilanzfehlbetrag aus der Reform der BLPK – einen Gewinn in der Erfolgsrechnung verzeichnen können.
- Sogar mit Berücksichtigung der Kosten für die Corona-Pandemie im Umfang von netto 83 Millionen Franken.

Erfolgsrechnung: ohne SNB + Corona, 1 x Bilanzfehlbetrag



Ergebnis 2021 im Detail

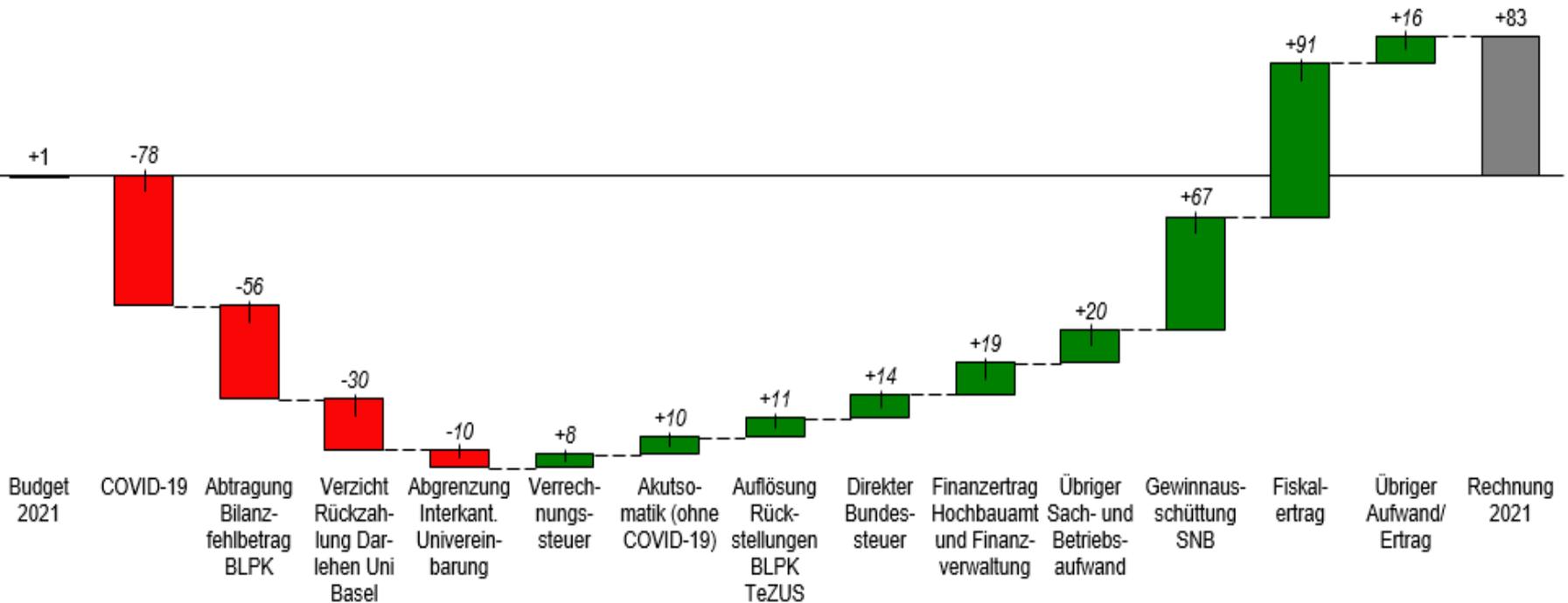


Laurent Métraux
Finanzverwalter

Finanz- und Kirchendirektion
(FKD)

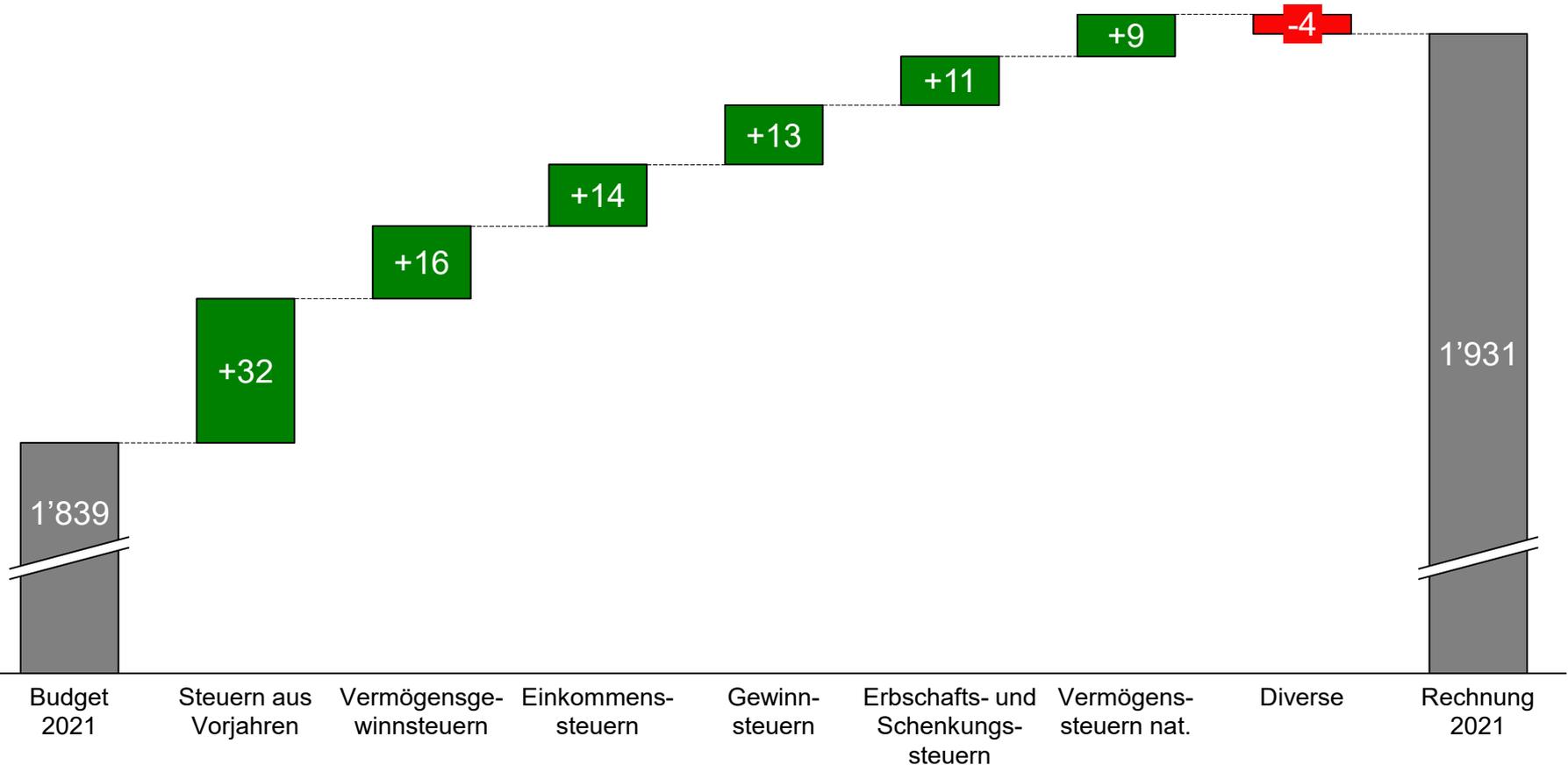
Vom Budget zur Rechnung: Gesamtergebnis

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (in Millionen Franken)

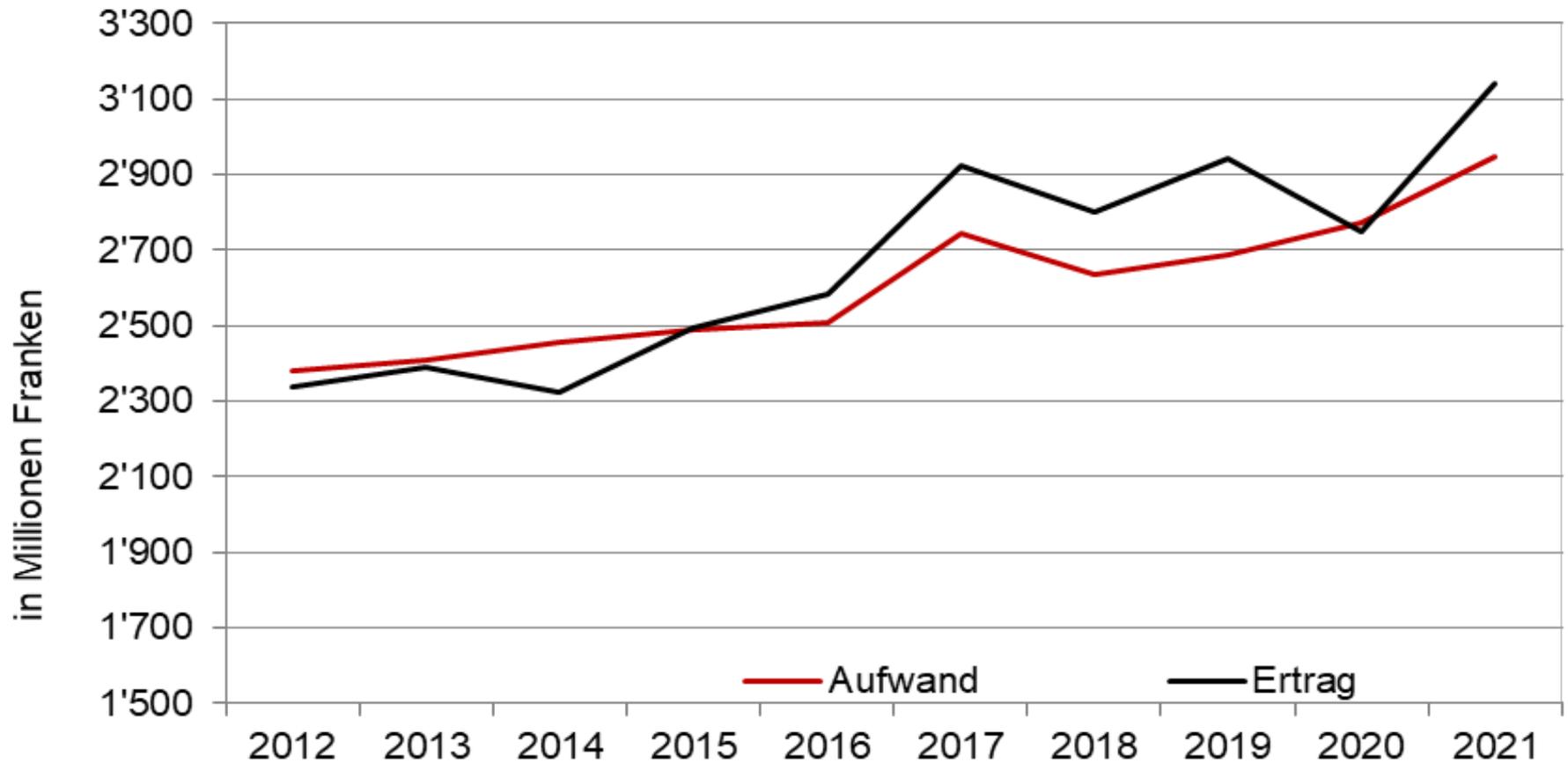


Vom Budget zur Rechnung: Fiskalertrag

Fiskalertrag (in Millionen Franken)



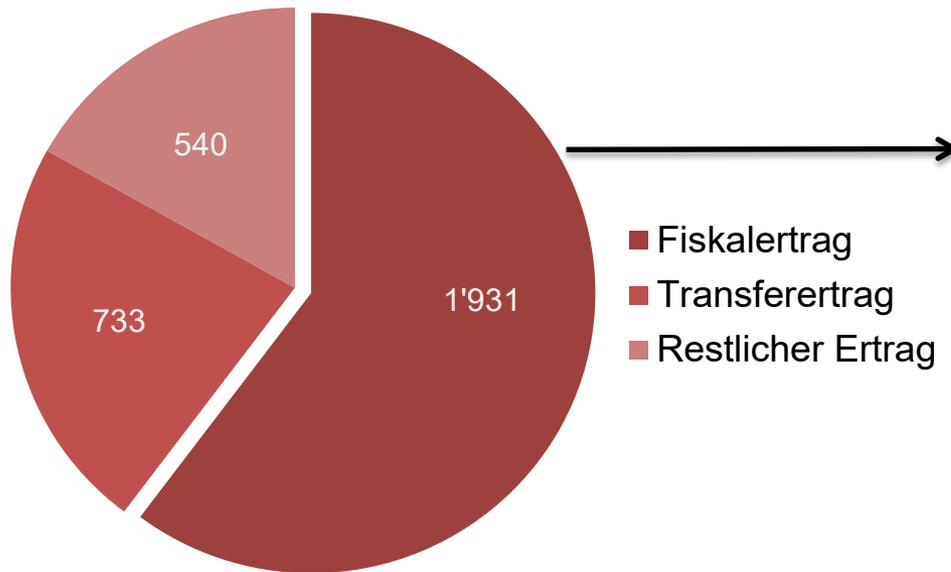
Ertrag und Aufwand: Langfristige Entwicklung



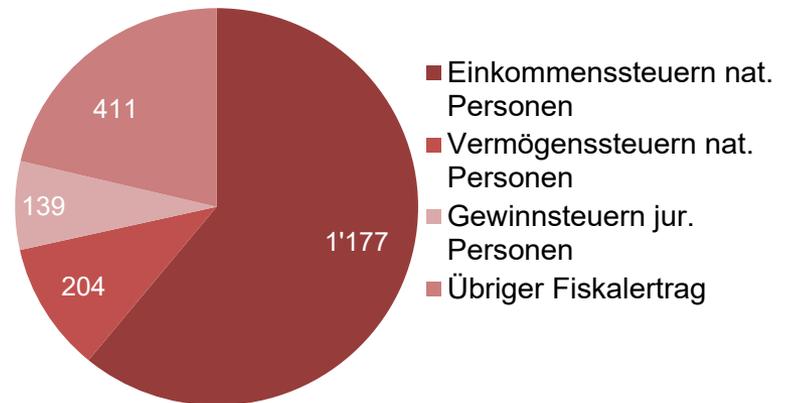
Ohne ausserordentlicher Aufwand und Ertrag, durchlaufende Beträge und interne Fakturen

Ertrag 2021: Struktur

Gesamtertrag: 3'204 Mio. Franken
(ohne interne Fakturen)

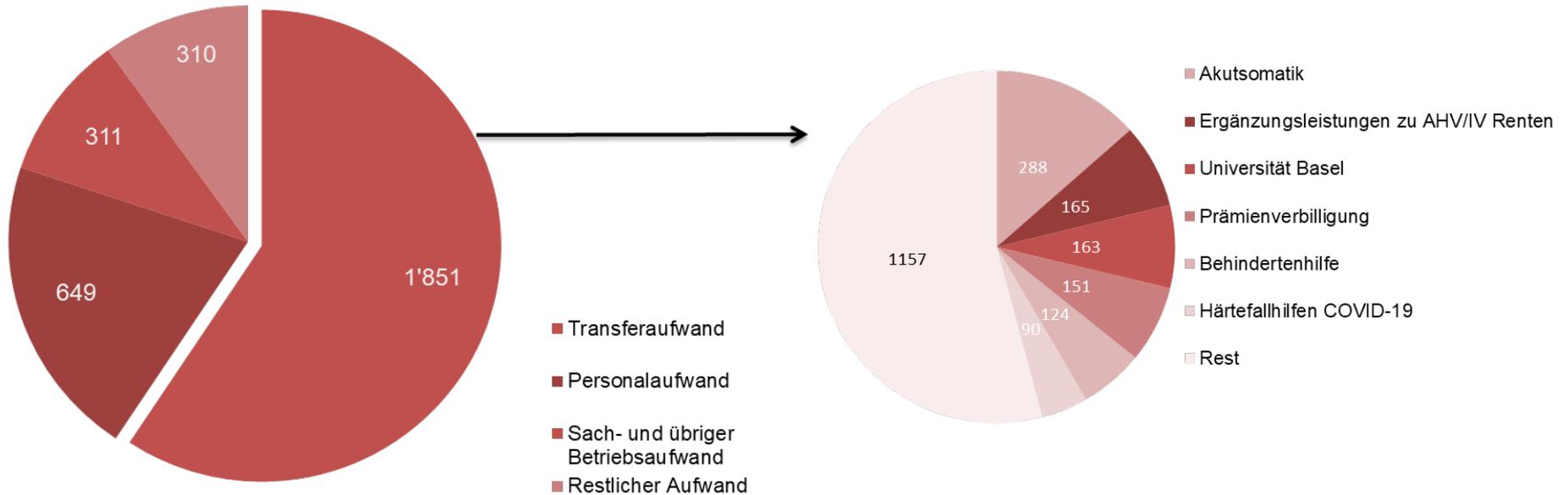


Fiskalertrag

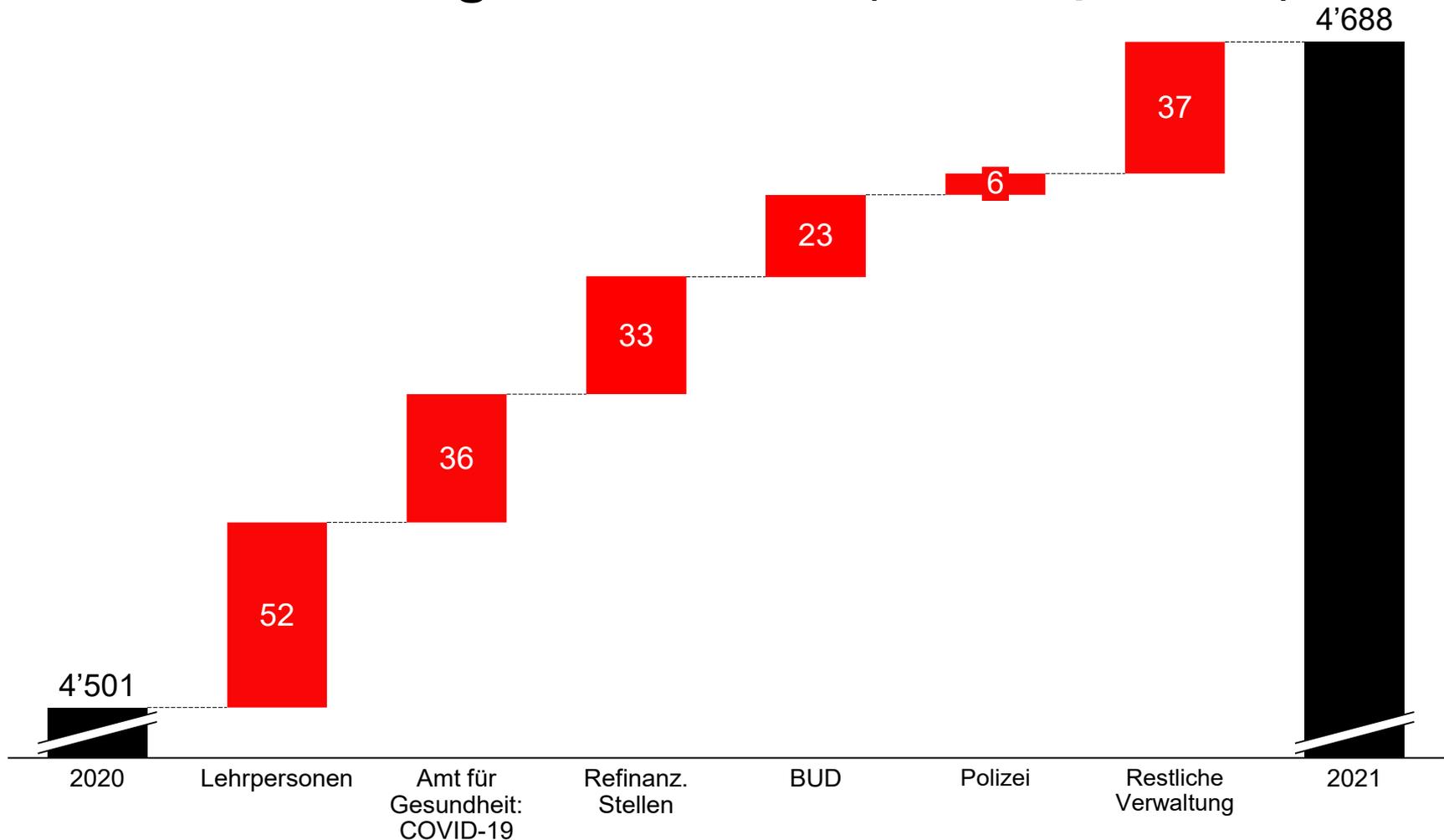


Aufwand 2021: Struktur

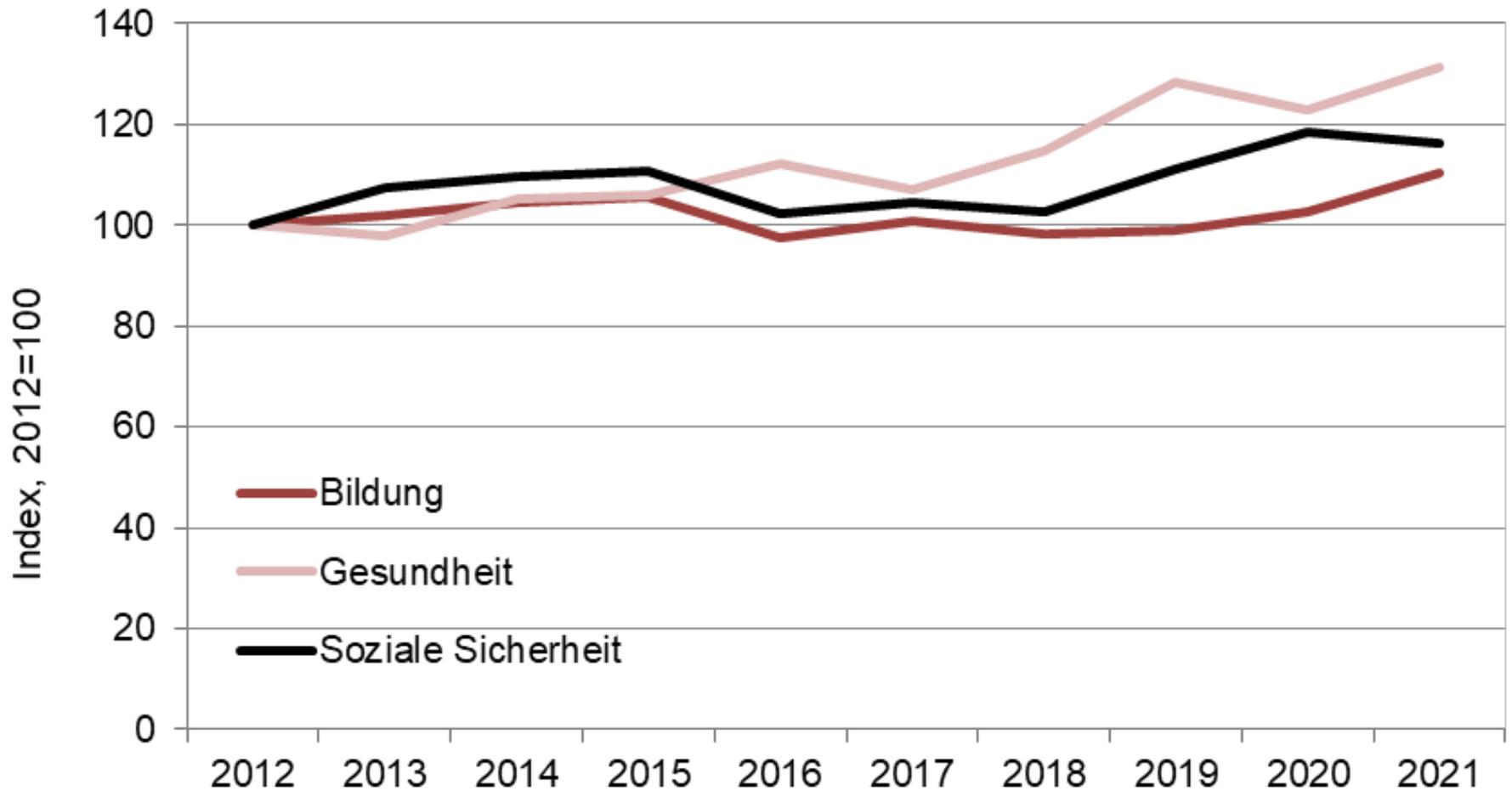
Gesamtaufwand: 3'120 Mio. Franken
(ohne interne Fakturen)



Stellenentwicklung 2021 zu 2020 (Vollzeitäquivalente)

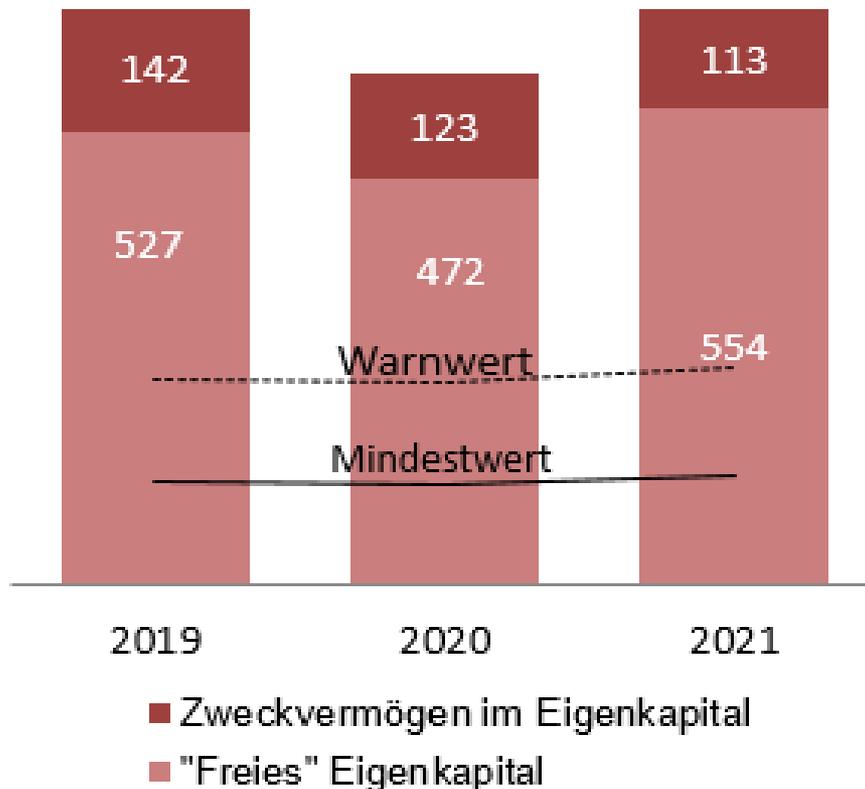


Bildung, Gesundheit, Soziales: Moderates Wachstum



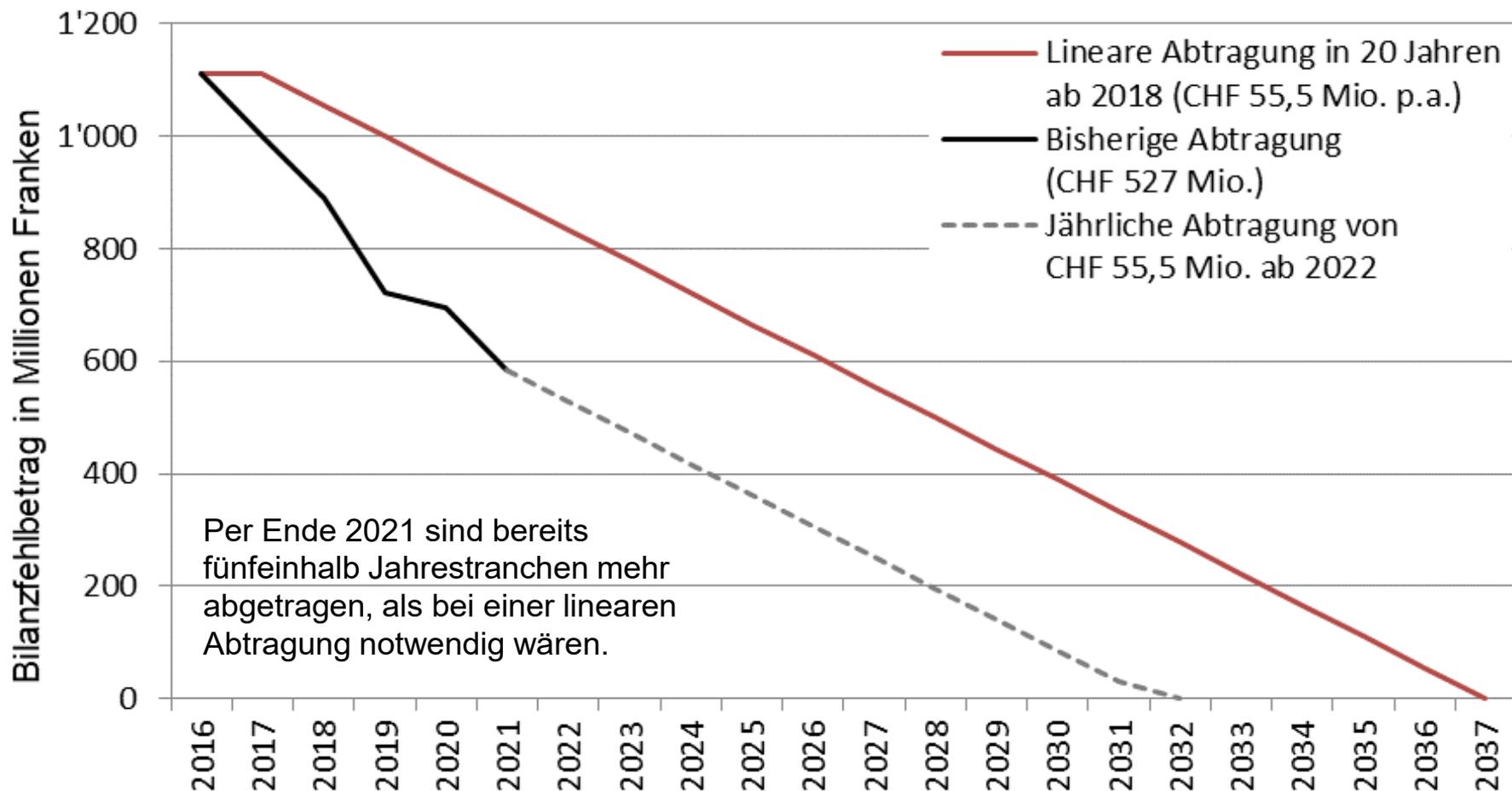
Eigenkapital

Ohne Bilanzfehlbetrag Reform BLPK

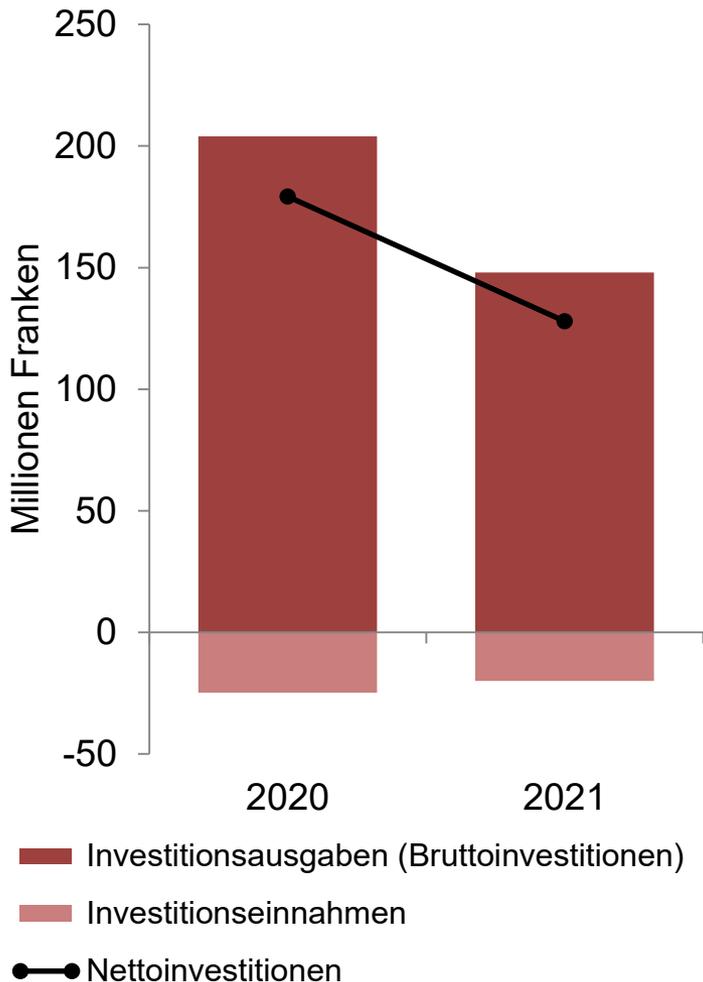


- Eigenkapital steigt um 82 Mio. Franken (\approx Saldo ER).
- Spielraum: **300 Mio. Franken über dem Warnwert**
430 Mio. Franken über dem Mindestwert.
- Zweckvermögen sinkt um 10 Mio. Franken.

Abtragung Bilanzfehlbetrag Reform BLPK



Investitionen

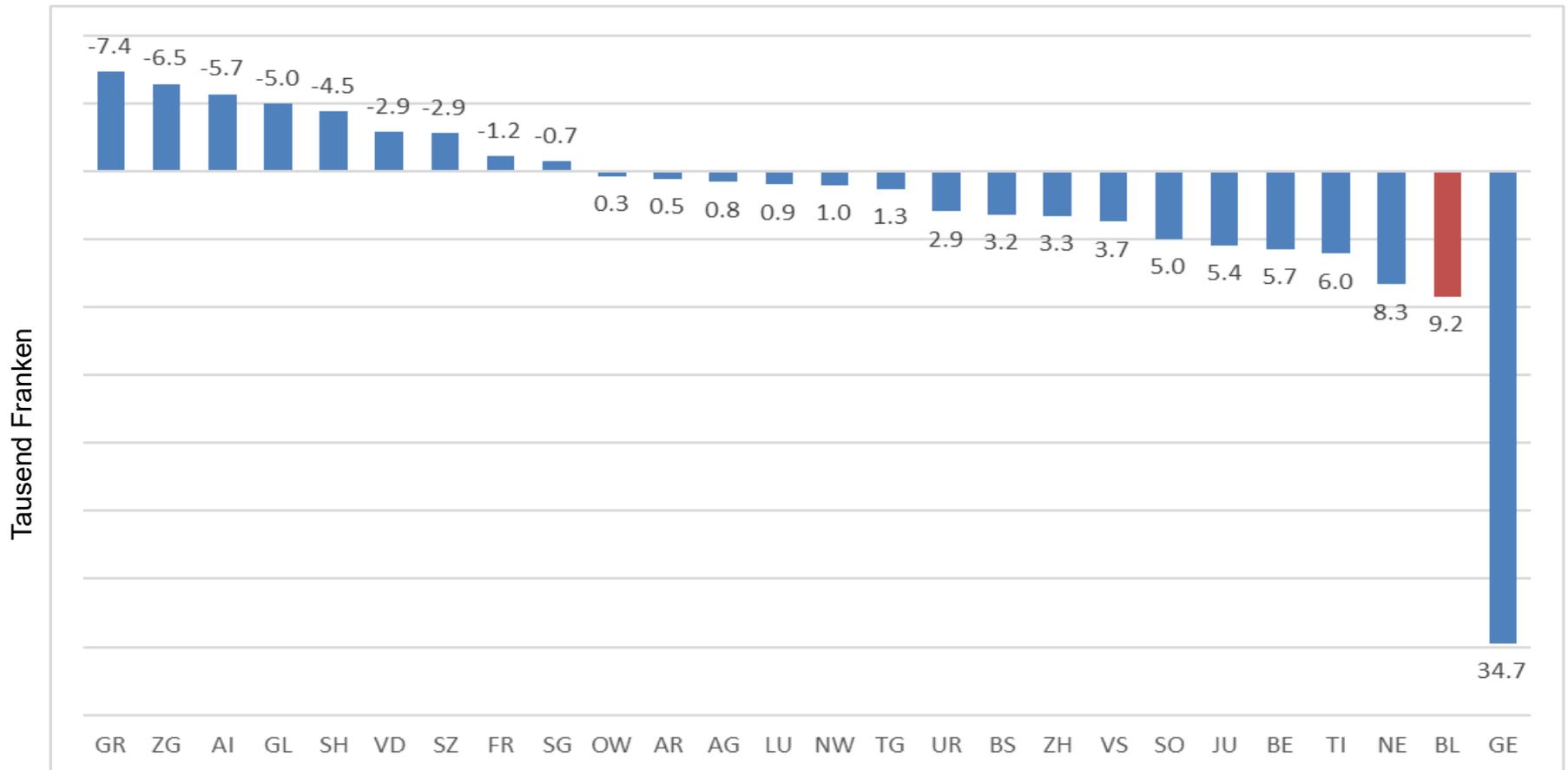


Wichtigste Projekte 2021:

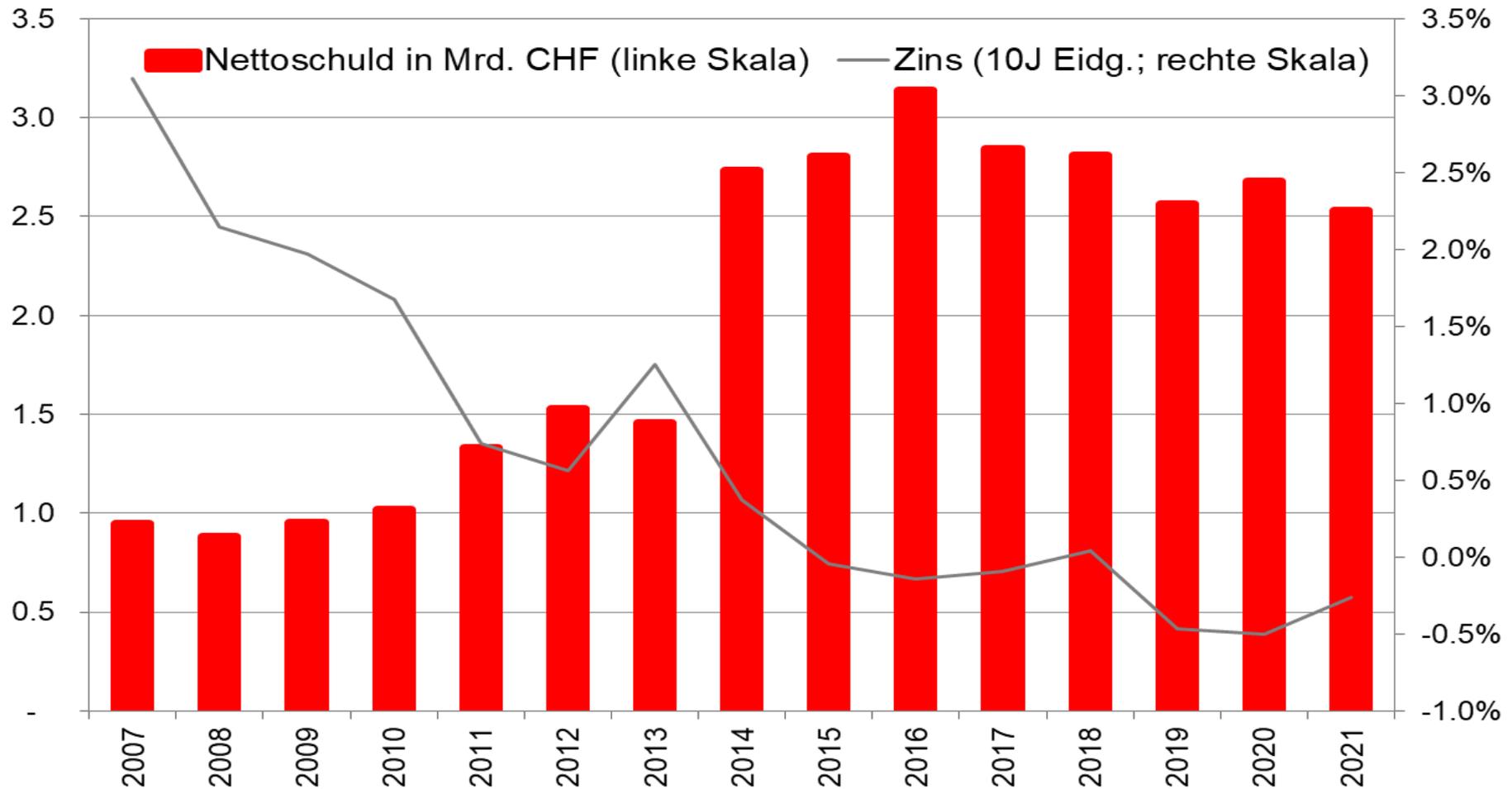
- Erneuerung Kantonsstrassen (14 Mio.)
- SEK I, Münchenstein, Umbau / Sanierung / Erweiterung (13 Mio.)
- Instandsetzung Gebäude (11 Mio.)
- ARA ProRhenon, Erneuerung ARA Basel (10 Mio.)
- Ausbau Kantonsstrassen (10 Mio.)
- Vollanschluss Aesch (10 Mio.)
- Niederdorf, Vordere Frenke Hochwasserschutz (8 Mio.)
- Römerstadt Augusta Raurica (8 Mio.)

Verschuldung im interkantonalen Vergleich

Nettoverschuldung nach Schweizer Kantonen pro Kopf 2020



Entwicklung der Verschuldung



Fazit und Ausblick



Dr. Anton Lauber
Regierungsrat

Finanz- und Kirchendirektion
(FKD)

Gute Finanzpolitische Rahmenbedingungen

- Der Jahresabschluss 2021 ist erfreulich positiv ausgefallen.
- Der Ausblick auf den AFP 2023 – 2026 ist **selbst auf der Basis des Negativszenarios** der BAK Economics-Prognose durch schwarze Zahlen geprägt.
- Die Vermögenssteuerreform ist nachhaltig finanziert.
- **Es geht nun darum,**
 - die finanzpolitischen Instrumente weiterhin konsequent anzuwenden und
 - den durchaus vorhandenen finanziellen Handlungsspielraum **verantwortungsbewusst** und **mit Augenmass** zu nutzen.

Finanzielle Situation der Gemeinden ist gut

- **60 Gemeinden** haben das Jahr 2020 mit einem **Überschuss** abgeschlossen, und das trotz Corona.
- **Alle Gemeinden zusammen** verfügen per Ende 2020 über ein **Eigenkapital von über 1 Milliarde Franken.**
- **Nur 3 Gemeinden** haben im Jahr 2020 einen **Bilanzfehlbetrag** verzeichnet.
- Die meisten Gemeinden stehen finanziell gut da:
 - Das Nettovermögen der Gemeinden beträgt 1'359 Franken pro Einwohner/in.
 - Zum Vergleich: Die Nettoverschuldung beim Kanton beträgt 9'198 Franken pro Einwohner/in.

Beiträge zum Thema Klimaschutz

– Beiträge an U-Abos (Abteilung ÖV, BUD):	87,7 Mio. Franken
– Energieförderbeiträge (AUE, BUD):	28,0 Mio. Franken
– Naturschutz im Wald (Ebenrain, VGD):	10,8 Mio. Franken
– Waldpflege im Klimawandel (Amt für Wald, VGD): (initiiert durch einen Budgetantrag aus dem Landrat vor zwei Jahren)	4,2 Mio. Franken
– Ausbauprogramm Radrouten (TBA, BUD, Investitionen):	22,0 Mio. Franken
– ARA ProRhenno, Abwasserbehandlung (AIB, BUD, Investitionen):	19,2 Mio. Franken
– Hochwasserschutz Birs, Laufen (TBA, BUD, Investitionen):	44,4 Mio. Franken
– Neobiota-Strategie (AUE, BUD):	2,0 Mio. Franken
– Ressourcenprojekt Humusaufbau (Ebenrain, VGD):	0,3 Mio. Franken

➤ **Das sind fast 220 Millionen Franken oder durchschnittlich 55 Millionen Franken pro Jahr.**

Beiträge zum Thema Digitalisierung

- **Kantonaler Online-Schalter:** 514 Behördengänge sind veröffentlicht und in standardisierter Form beschrieben.
- **Schweizweite Online-Lösung zur Meldung von Zu-, Weg- und Umzügen** steht in allen Gemeinden des Kantons produktiv zur Verfügung (eUmzug).
- Umsetzung von **30 Web-Formularen für neue Online-Services.**
- **Neues Online-Portal der Zivilrechtsverwaltung:** Ist in Betrieb und durch zusätzliche digital nutzbare Behördengänge ergänzt. Die neue elektronische Eingangszentrale erleichtert die Bearbeitung der Bestellungen.
- **Etablierung des IT-Forums Kanton – Gemeinden:** Vereinfacht die Koordination von Informatikfachthemen.

Weiterer Fahrplan

- Medienkonferenz Jahresbericht 2021 4. April
- AFP Beschluss RR 3. Lesung 16. August
- AFP Verabschiedung LRV 20. September
- Medienkonferenz AFP 2023–2026 28. September

Fragen / Diskussion



Besten Dank für Ihre Aufmerksamkeit!



Anhang

Laufender Aufwand nach Kontogruppen

Mio. Franken		R 2020	R 2021	B 2021	Abw. zur R 2020		Abw. zum B 2021	
30	Personalaufwand	623.2	648.6	648.5	25.5	4 %	0.1	0 %
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	256.8	311.4	263.8	54.6	21 %	47.6	18 %
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	90.4	99.2	103.4	8.7	10 %	-4.2	-4 %
34	Finanzaufwand	40.8	36.2	35.8	-4.6	-11 %	0.4	1 %
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	0.9	3.0	0.0	2.1	>100 %	3.0	X
36	Transferaufwand	1'759.5	1'850.7	1'679.0	91.3	5 %	171.8	10 %
37	Durchlaufende Beiträge	89.0	60.1	88.3	-28.9	-32 %	-28.1	-32 %
38	Ausserordentlicher Aufwand	27.0	111.1	55.5	84.1	3 %	55.6	100 %
39	Interne Fakturen	31.3	20.9	17.3	-10.5	-33 %	3.6	21 %
Gesamttotal Aufwand		2'918.9	3'141.2	2'891.5	222.3	5 %	249.7	7 %

Laufender Ertrag nach Kontogruppen

Mio. Franken		R 2020	R 2021	B 2021	Abw. zur R 2020		Abw. zum B 2021	
40	Fiskalertrag	1'776.9	1'930.8	1'839.4	153.9	9 %	91.3	5 %
41	Regalien und Konzessionen	115.5	159.2	90.1	43.7	38 %	69.1	77 %
42	Entgelte	115.6	165.1	120.7	49.5	43 %	44.4	37 %
43	Verschiedene Erträge	5.4	7.2	3.7	1.8	33 %	3.6	98 %
44	Finanzertrag	103.5	130.0	111.6	26.5	26 %	18.4	16 %
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	25.9	18.5	14.4	-7.3	-28 %	4.1	29 %
46	Transferertrag	603.8	732.8	607.0	129.1	21 %	125.8	21 %
47	Durchlaufende Beiträge	89.0	60.1	88.3	-28.9	-32 %	-28.1	-32 %
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0 %	0.0	0 %
49	Interne Fakturen	31.3	20.9	17.3	-10.5	-33 %	3.6	21 %
Gesamttotal Ertrag		2'867.0	3'224.6	2'892.5	357.7	12 %	332.1	11 %

Steuererträge nach Arten

Mio. Franken	R 2020	R 2021	B 2021	Abw. zur R 2020		Abw. zum B 2021	
Einkommenssteuern natürliche Personen	1'134.2	1'177.0	1'163.2	42.8	4 %	13.8	1 %
Steuern auf Kapitalabfindung 2./3. Säule	23.0	25.1	21.0	2.1	9 %	4.1	20 %
Steuerausscheidung / pauschale Steueranrechn.	-3.0	-2.4	-2.5	0.6	-20 %	0.1	4 %
Vermögenssteuern natürliche Personen	199.8	203.6	194.2	3.8	2 %	9.4	5 %
Quellensteuern natürliche Personen	43.5	49.1	43.5	5.6	13 %	5.6	13 %
Nach- und Strafsteuern	13.7	13.8	9.0	0.2	1 %	4.8	54 %
Gewinnsteuern juristische Personen	129.1	139.1	125.8	10.0	8 %	13.3	11 %
Kapitalsteuern juristische Personen	20.9	21.6	17.9	0.7	3 %	3.7	21 %
Kirchensteuer juristische Personen	7.6	10.0	7.2	2.5	32 %	2.8	39 %
Vermögensgewinnsteuern	82.0	82.2	66.0	0.2	0 %	16.2	25 %
Vermögensverkehrssteuern	36.7	35.0	45.0	-1.7	-5 %	-10.0	-22 %
Erbschafts- und Schenkungssteuern	48.9	52.6	41.7	3.7	7 %	10.9	26 %
Verkehrsabgaben	97.6	100.2	97.1	2.6	3 %	3.2	-3 %
Übrige Besitz- und Aufwandsteuer	0.6	0.9	1.1	0.3	47 %	-0.1	-13 %
Gesamttotal Steuern periodengerecht	1'834.5	1'907.9	1'830.1	73.3	4 %	77.7	4 %
Steuern aus Vorjahren	-57.7	22.9	9.3	80.6	<-100 %	13.6	>100%
Gesamttotal Steuern	1'776.9	1'930.8	1'839.4	153.9	9 %	91.3	5 %