BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Jahresbericht 2022

BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Begrüssung und Ablauf

Dr. Anton Lauber

Regierungsrat

Finanz- und Kirchendirektion (FKD)

BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Ablauf

Ergebnis 2022 im Überblick	RR Lauber
Inhaltliche Schwerpunkte	RR Lauber
Ergebnis 2022 im Detail	FV Métraux
Ausblick und Fazit	RR Lauber
Fragen / Diskussion	

BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Ergebnis 2022 im Überblick

Erfreulicher Jahresabschuss 2022

- Mit dem Jahresabschluss 2022 weist der Kanton eine solide finanzielle Situation aus.
- Das Eigenkapital weist mit 754 Millionen Franken den höchsten Stand der letzten 16 Jahre aus.
- Das gesamte Eigenkapital inkl. Bilanzfehlbetrag beträgt 365 Millionen Franken.
- Es besteht also ein solides Polster, das für zukünftige Krisensituationen eingesetzt werden kann.
- Die Nettoverschuldung ist mit 2,3 Milliarden Franken im interkantonalen Vergleich zwar nach wie vor hoch, jedoch um 0,2 Milliarden Franken tiefer als im Vorjahr und auf dem niedrigsten Stand seit 2014.

Gutes Ergebnis 2022

- Die Erfolgsrechnung weist im Gesamtergebnis einen Überschuss von 95 Millionen Franken aus.
- Das Budget rechnete mit einem Gewinn von 0,9 Millionen Franken.
- Das operative Ergebnis beträgt 290 Millionen Franken.
- Die erfreuliche Entwicklung der Fiskalerträge, die sechsfache Gewinnausschüttung der SNB und die tieferen Kosten bei einigen Aufwandpositionen ermöglichen dieses gute Ergebnis.
- Im Gesamtergebnis sind – neben der ordentlichen Tranche – zusätzlich zweieinhalb Tranchen zum Abbau des Bilanzfehlbetrags enthalten.

Bewahrung des Handlungsspielraums

- Priorität hat weiterhin die Beibehaltung des finanziellen Handlungsspielraums.
- Auf kurzfristige unvorhersehbare Entwicklungen muss jederzeit reagiert werden können.
- Es gilt potenzielle zukünftige Zusatzbelastungen, welche aus kantonalen und eidgenössischen Initiativen sowie aus der Inflation entstehen könnten, stets mit Argusaugen zu beobachten.

BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Überblick über die Erfolgsrechnung 2022

	In Millionen Franken	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung zur Rechnung 2021		Abweichung zum Budget 2022	
	Betrieblicher Aufwand	2’993,9	2'930,8	2'894,4	-63,1	-2 %	36,4	1 %
	Betrieblicher Ertrag	3’094,6	3'119,3	2'873,5	24,7	1 %	245,7	9 %
	Ergebnis aus Betrieblicher Tätigkeit	100,7	188,4	-20,9	87,0	87 %	209,3	>100 %
34	Finanzaufwand	36,2	34,0	34,7	-2,2	-6 %	-0,7	-2 %
44	Finanzertrag	130,0	135,6	123,0	5,6	4 %	12,7	10 %
	Ergebnis aus Finanzierung	9 3,9	101,7	88,3	7,8	8 %	13,4	15 %
	Operatives Ergebnis	**194,6**	**290,1**	**67,4**	**95,5**	**49 %**	**222,7**	**>100 %**
38	Ausserordentlicher Aufwand	111,1	195,1	66,5	84,0	76 %	128,6	>100 %
48	Ausserordentlicher Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0 %	0,0	0 %
	Ausserordentliches Ergebnis	111,1	195,1	66,5	84,0	76 %	128,6	>100 %
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**83,4**	**95,0**	**0,9**	**11,5**	**14 %**	**94,1**	**>100 %**

Wichtigste Kennzahlen zum Jahresabschluss 2022

- Das operative Ergebnis der Erfolgsrechnung beträgt 290 Millionen Franken.
  (Budget 2022: 67 Millionen Franken)
  (Rechnung 2021: 195 Millionen Franken).
- Das Eigenkapital steigt mit der Rechnung 2022 auf 754 Millionen Franken.
- Die Bruttoinvestitionen betragen in der Rechnung 2022 182 Millionen Franken. (Netto: 154 Millionen Franken).
- Der Finanzierungssaldo beläuft sich auf 251 Millionen Franken.

Alle drei finanzpolitischen Ziele erreicht

– Die finanzpolitischen Ziele des Regierungsrats für das Jahr 2022 waren trotz der unsicheren Folgen der Covid-19-Pandemie und des Krieges in der Ukraine

✓ - ein Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung,

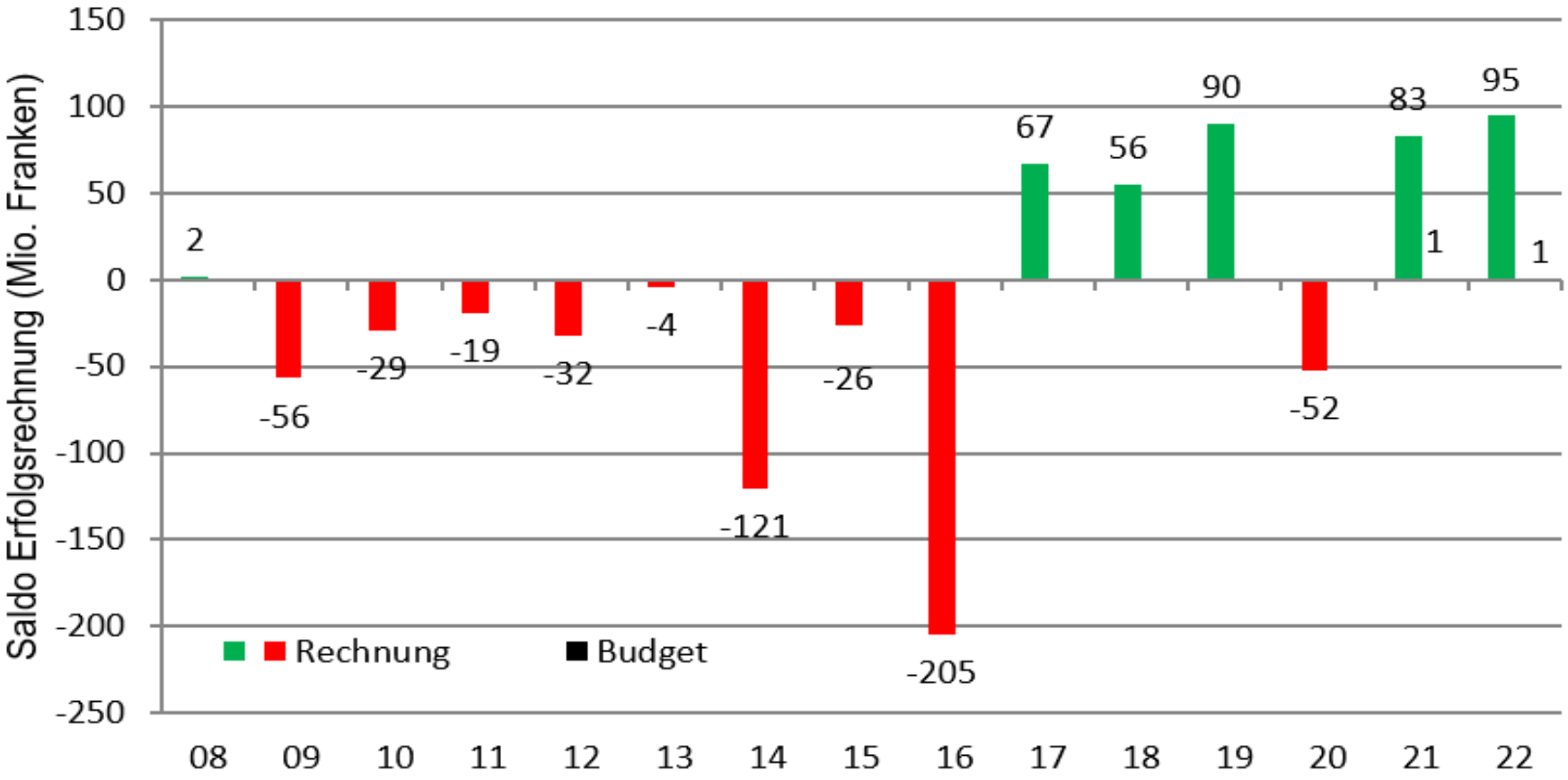
✓ - eine Stärkung des Eigenkapitals und

✓ - die weitere Abtragung des Bilanzfehlbetrags aus der Reform der BLPK.

– Alle drei Ziele konnten erreicht oder gar übertroffen werden.

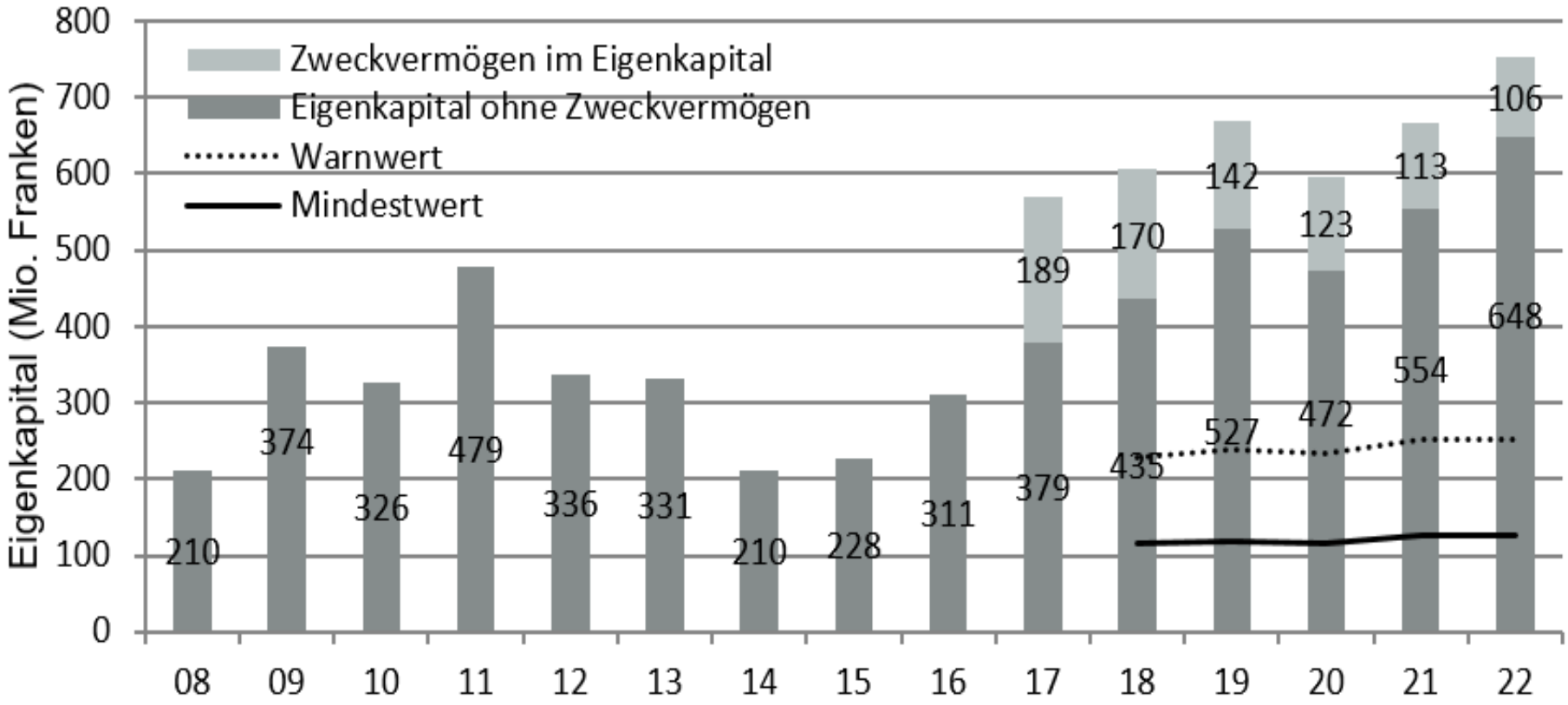
BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Erfolgsrechnung: Bester Abschluss



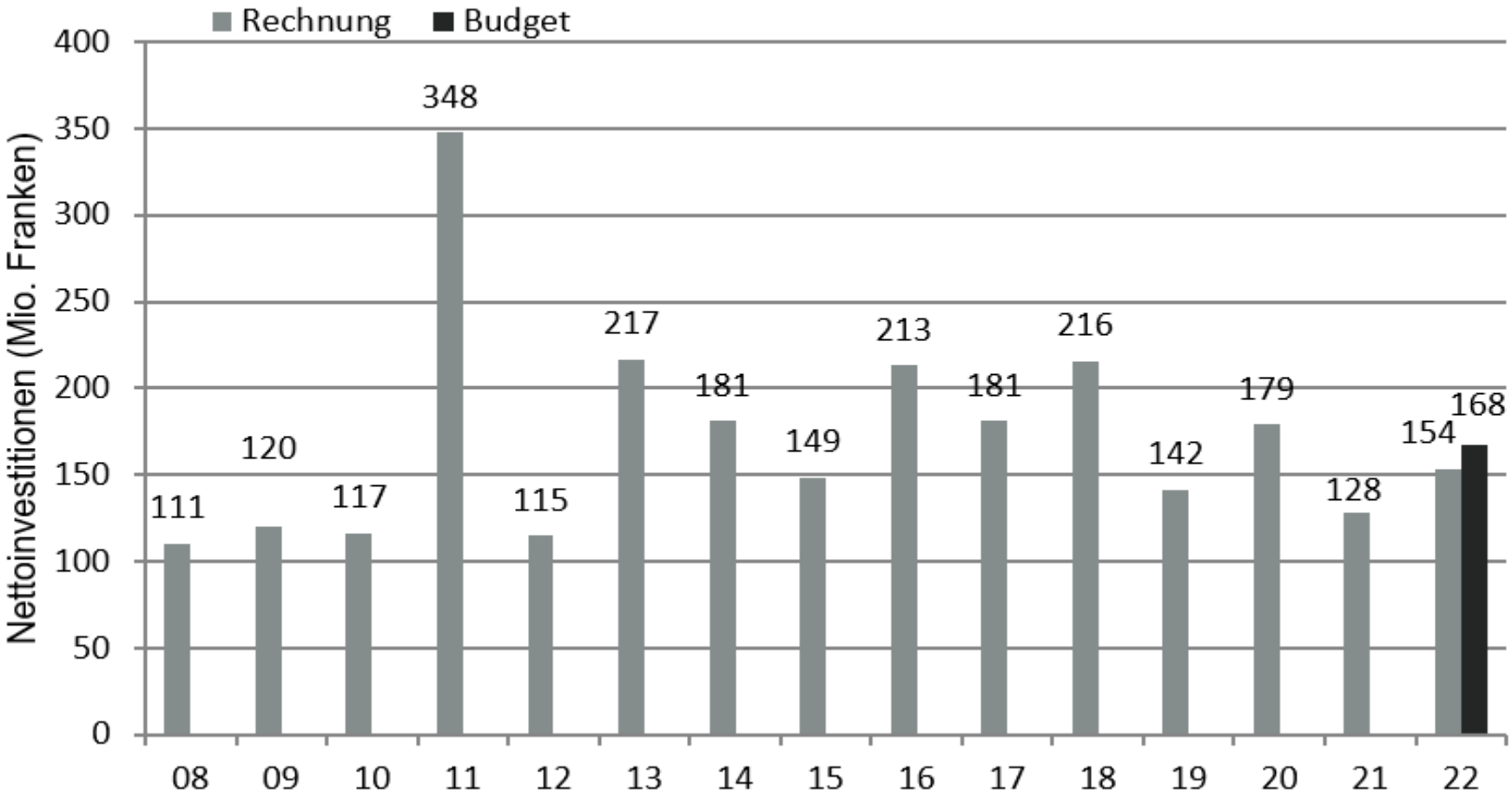
BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Eigenkapital: Komfortables Polster



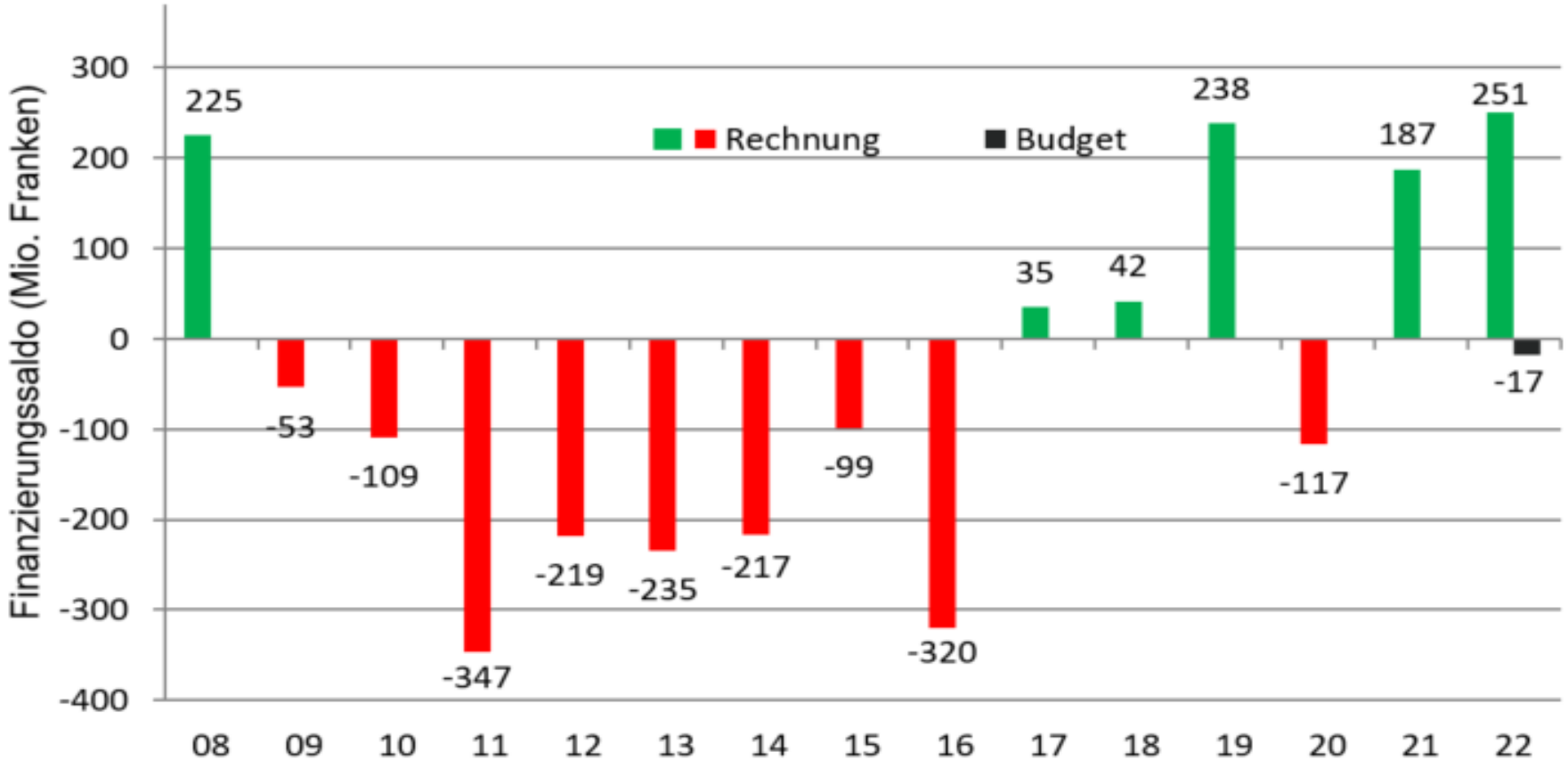
BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Nettoinvestitionen: Im Rahmen der Vorjahre



BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Finanzierungssaldo: Auch hier ein sehr guter Abschluss



Positive Abweichungen beim Ertrag

- Der Fiskalertrag hat sich im Jahr 2022 erfreulich entwickelt. Er lag 152 Millionen Franken über dem budgetierten Betrag.
- Dies hatte primär mit der dynamischen Wirtschaftsentwicklung zu tun.
- Die Abgeltung für die Spitäler (+22 Millionen Franken),
  die Nettokosten für die Prämienverbilligung und die Auszahlung der Verlustscheine an die Krankenversicherung (+7 Millionen Franken)
  sowie die Kosten für den öffentlichen Verkehr (+10 Millionen Franken) fielen ebenfalls deutlich positiver aus als budgetiert.

Ausschüttung SNB willkommen, aber nicht entscheidend

- Die Schweizerische Nationalbank (SNB) hat im Jahr 2022 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 die Nettoverschuldung (Bilanzfehlbetrag) reduziert, indem zweieinhalb zusätzliche Tranchen abgetragen wurden.
  Somit sind acht Jahrestranchen mehr abgetragen, als bei einer linearen Abtragung notwendig wären.

BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

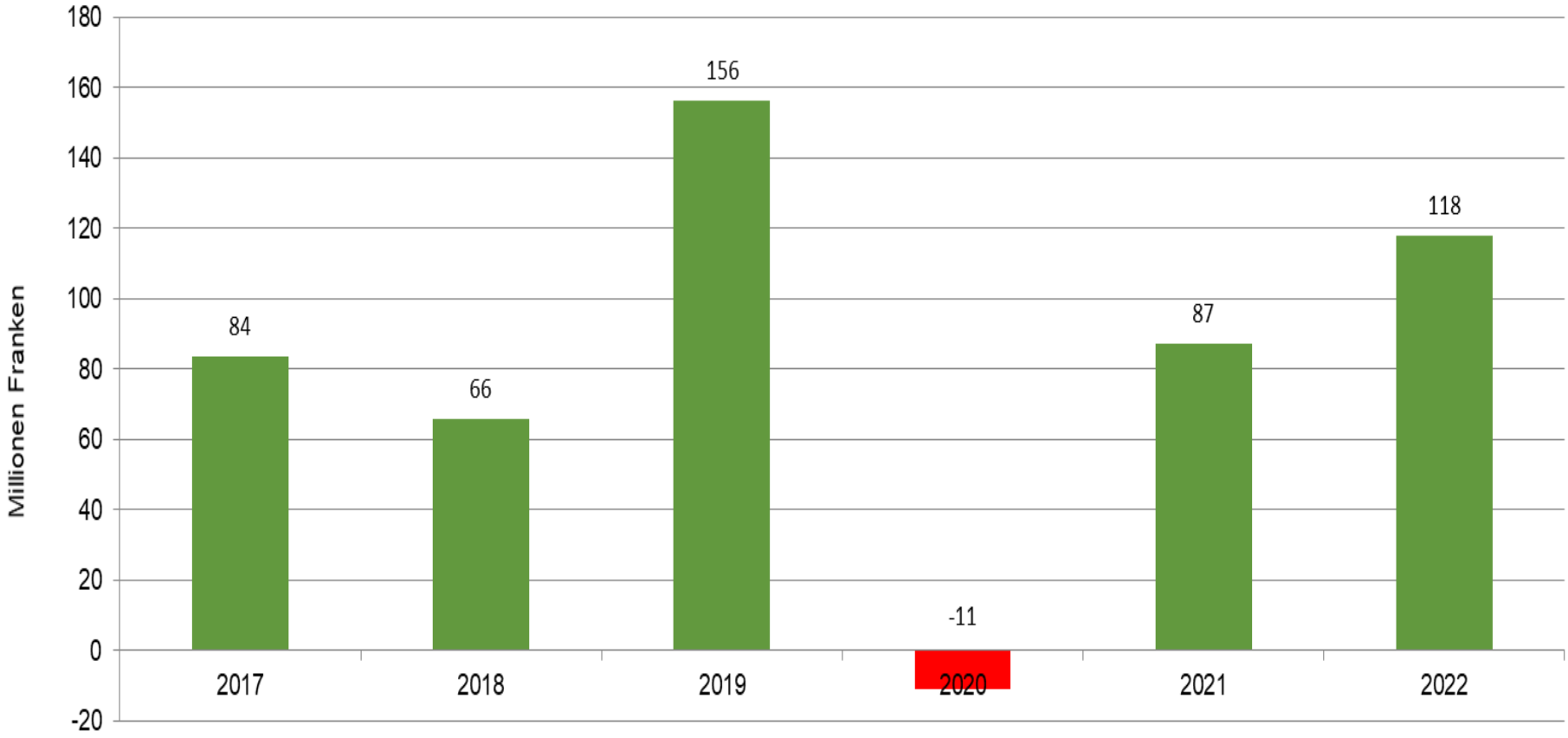
Auch ohne SNB ein Gewinn

Auch ohne die hohe Gewinnausschüttung der SNB hätte der Kanton – mit der Abtragung einer linearen Tranche für den Bilanzfehlbetrag aus der Reform der BLPK – einen Gewinn in der Erfolgsrechnung verzeichnen können.

in Millionen Franken				
Gewinn 2022	+95,0			
Anteil SNB		-134,4		
Gewinn 2022 ohne SNB	-39,4			
3,5x Bilanzfehlbetrag		+139,6		+55,5
Bereinigter Gewinn 2022	+100,2			
Kosten COVID-19		+17,8		
Gewinn ohne COVID-19	+118,0		+173,5	

BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Erfolgsrechnung: ohne SNB + Corona, 1 x Bilanzfehlbetrag



BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Ergebnis 2022 im Detail

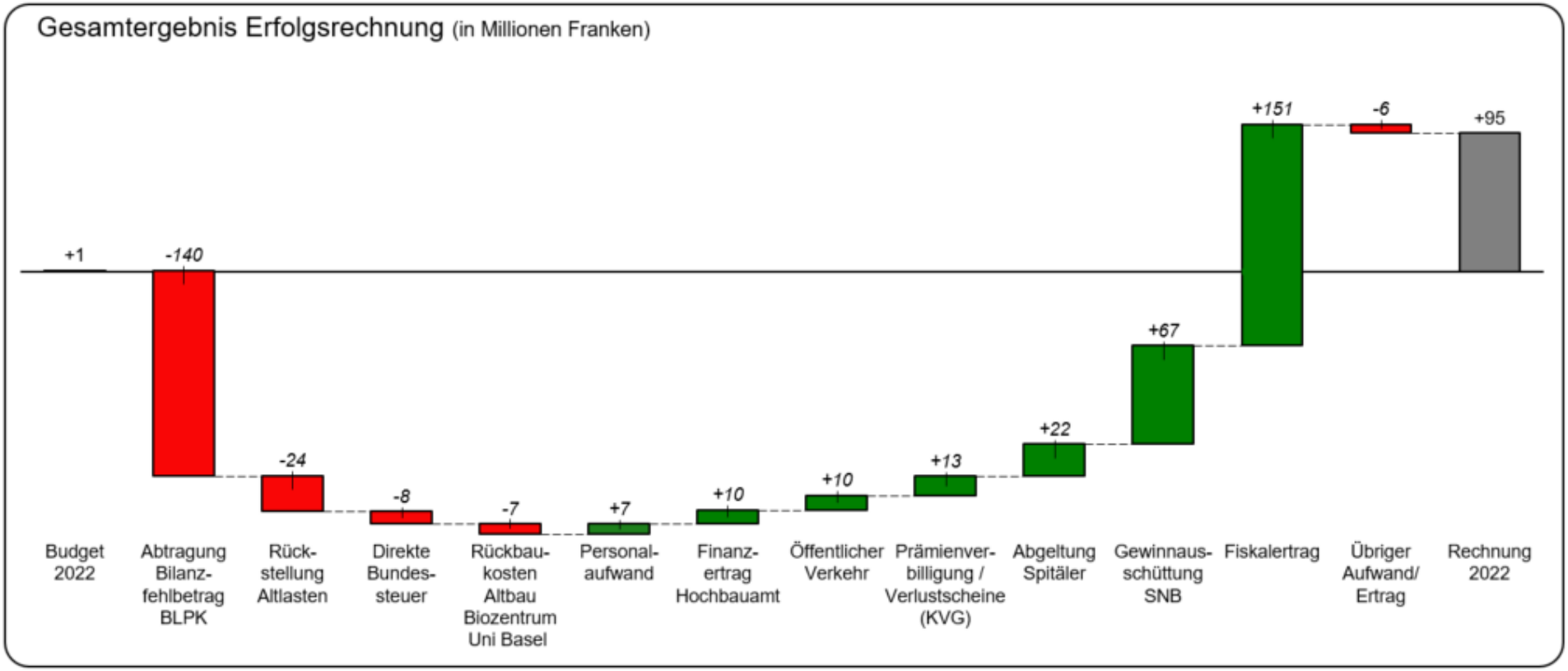
Laurent Métraux

Finanzverwalter

Finanz- und Kirchendirektion (FKD)

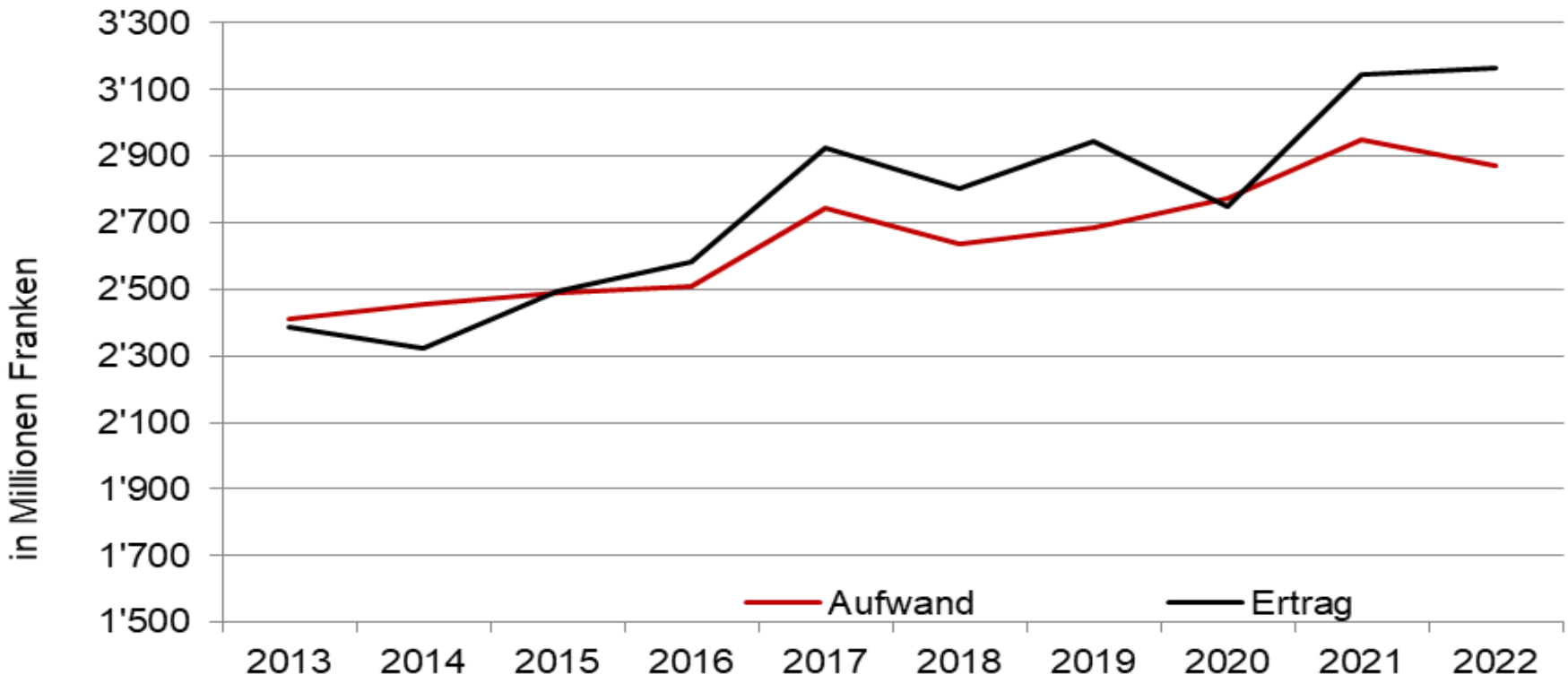
BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Vom Budget zur Rechnung: Gesamtergebnis



BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

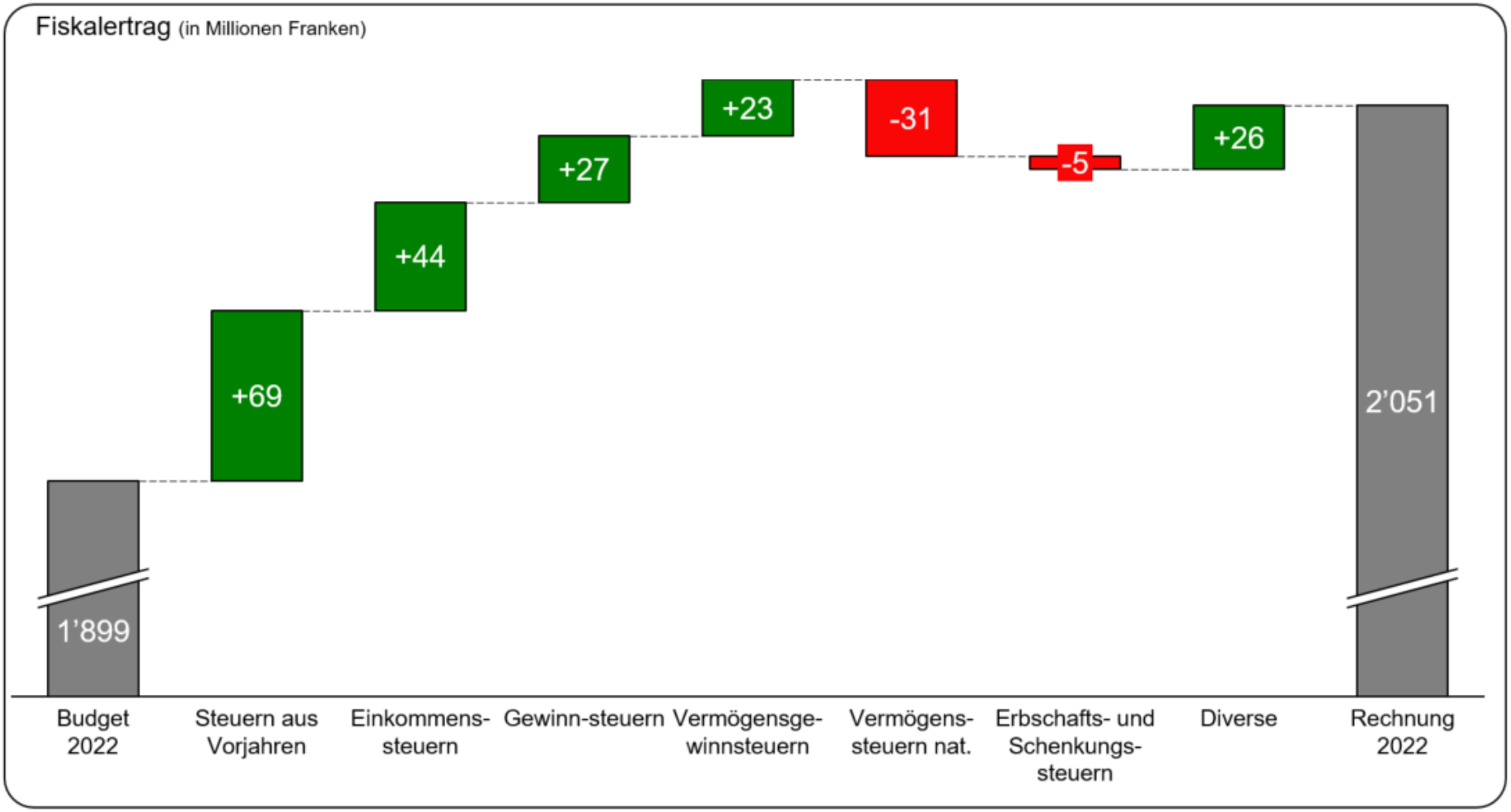
Ertrag und Aufwand: Langfristige Entwicklung



Ohne ausserordentlicher Aufwand und Ertrag, durchlaufende Beträge und interne Fakturen

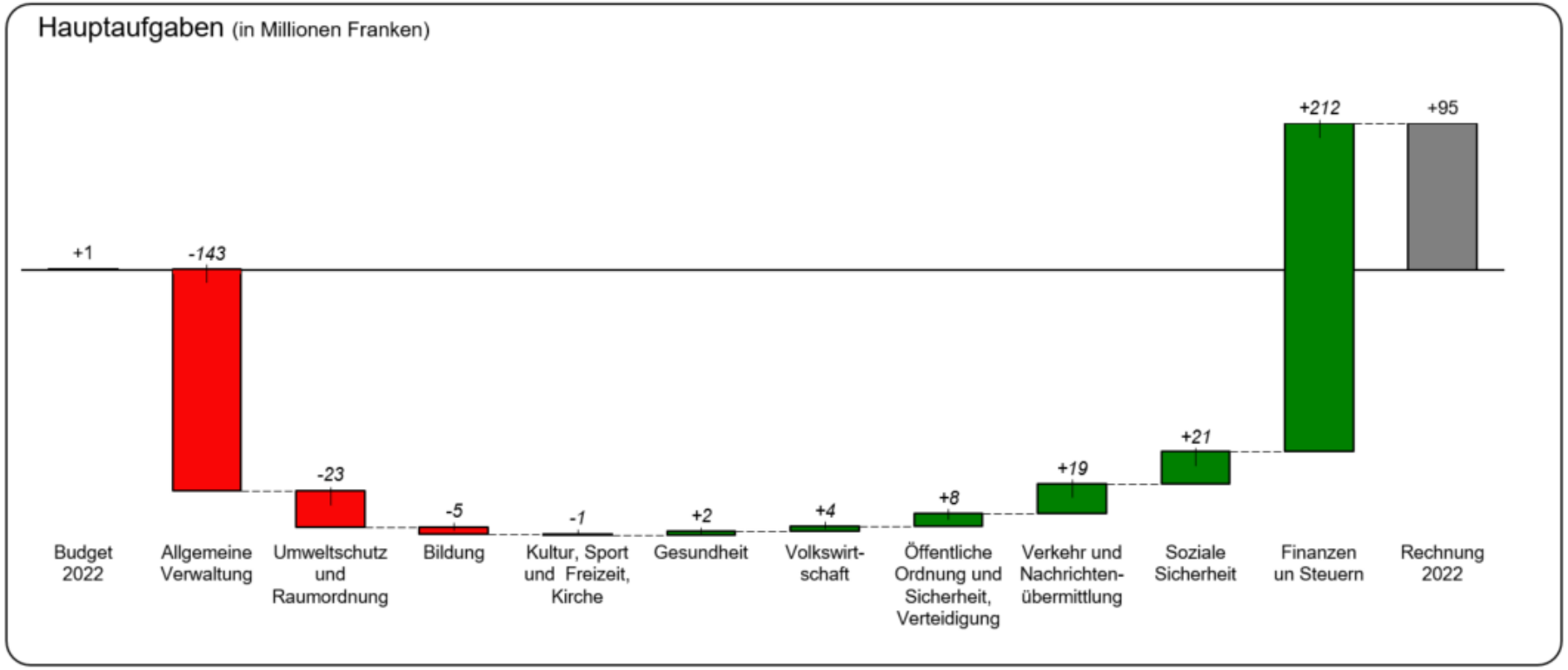
BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Vom Budget zur Rechnung: Fiskalertrag



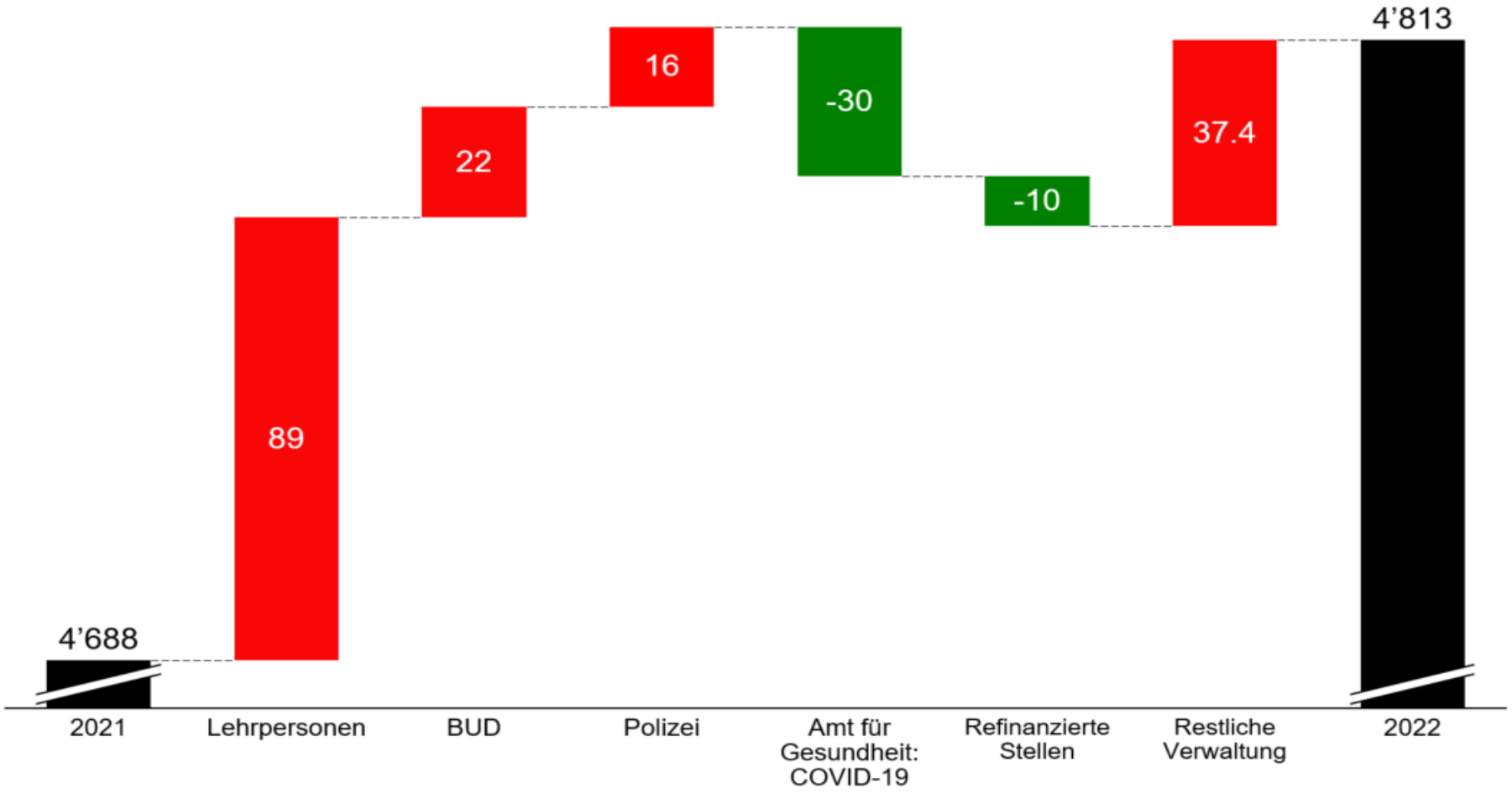
BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Vom Budget zur Rechnung: Hauptaufgaben



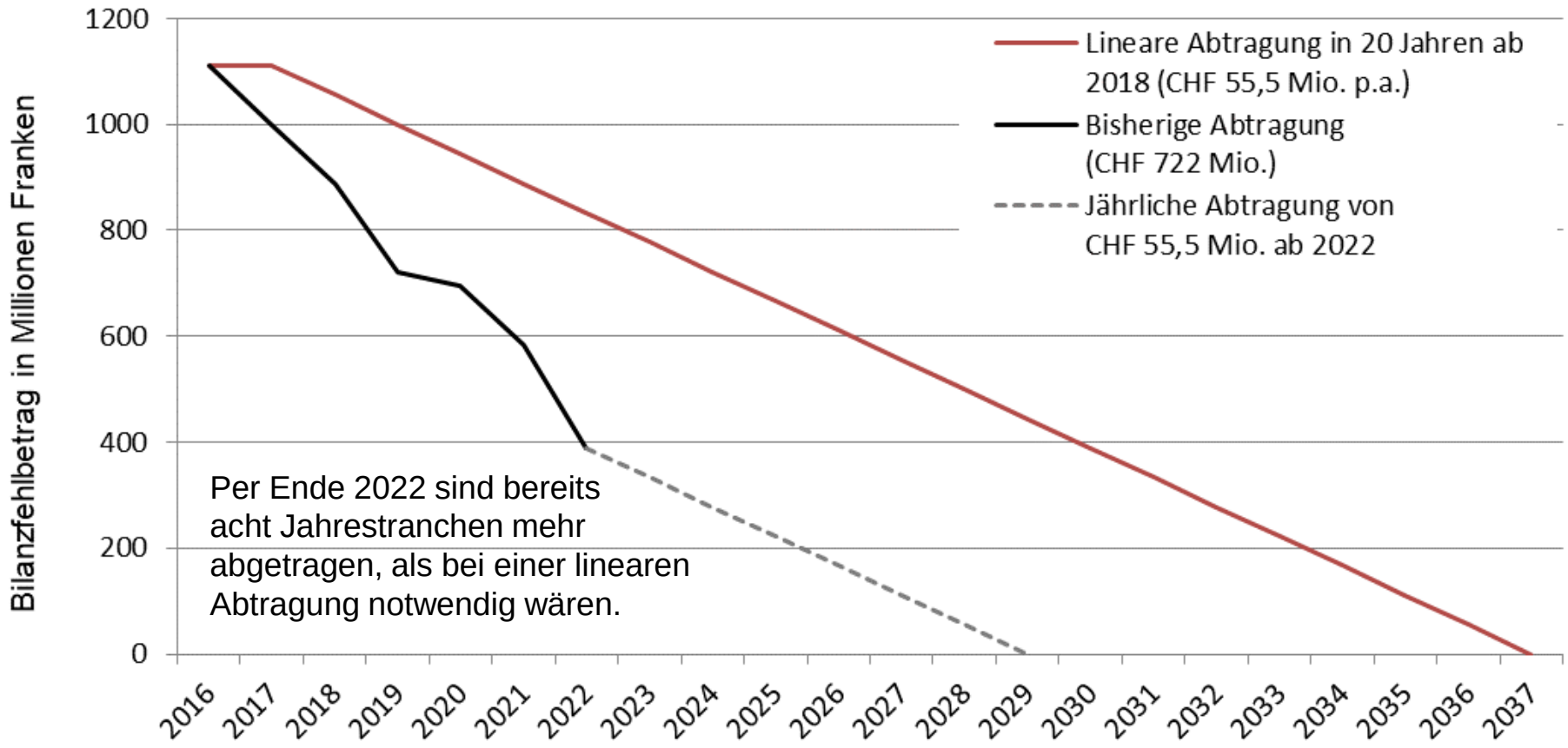
BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Stellenentwicklung 2022 zu 2021 (Vollzeitäquivalente)



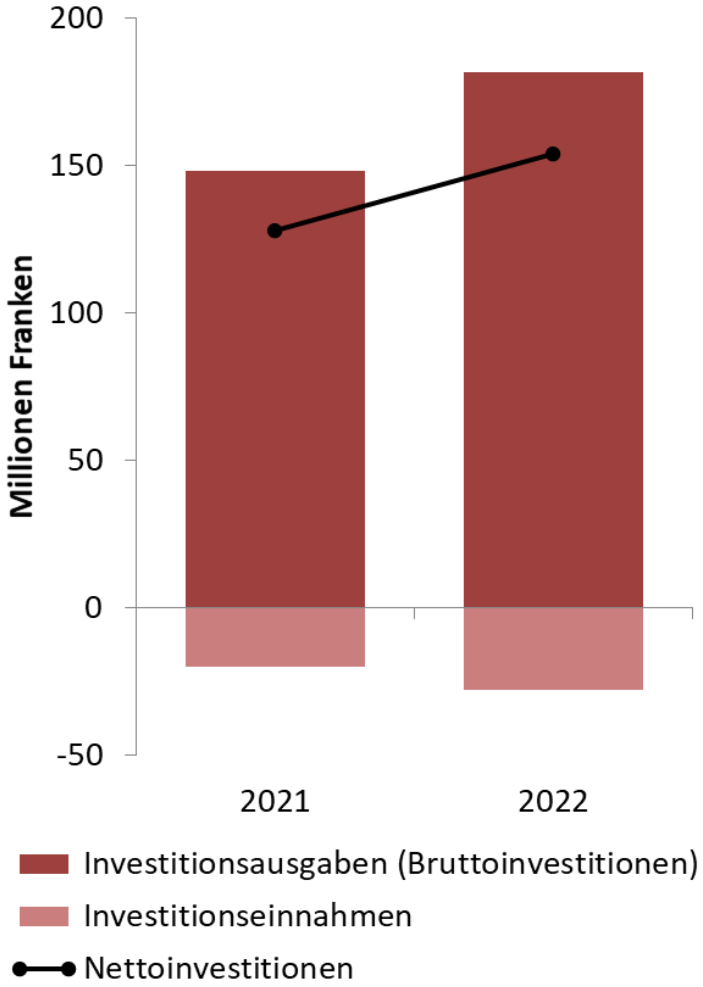
BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Abtragung Bilanzfehlbetrag Reform BLPK



BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Investitionen

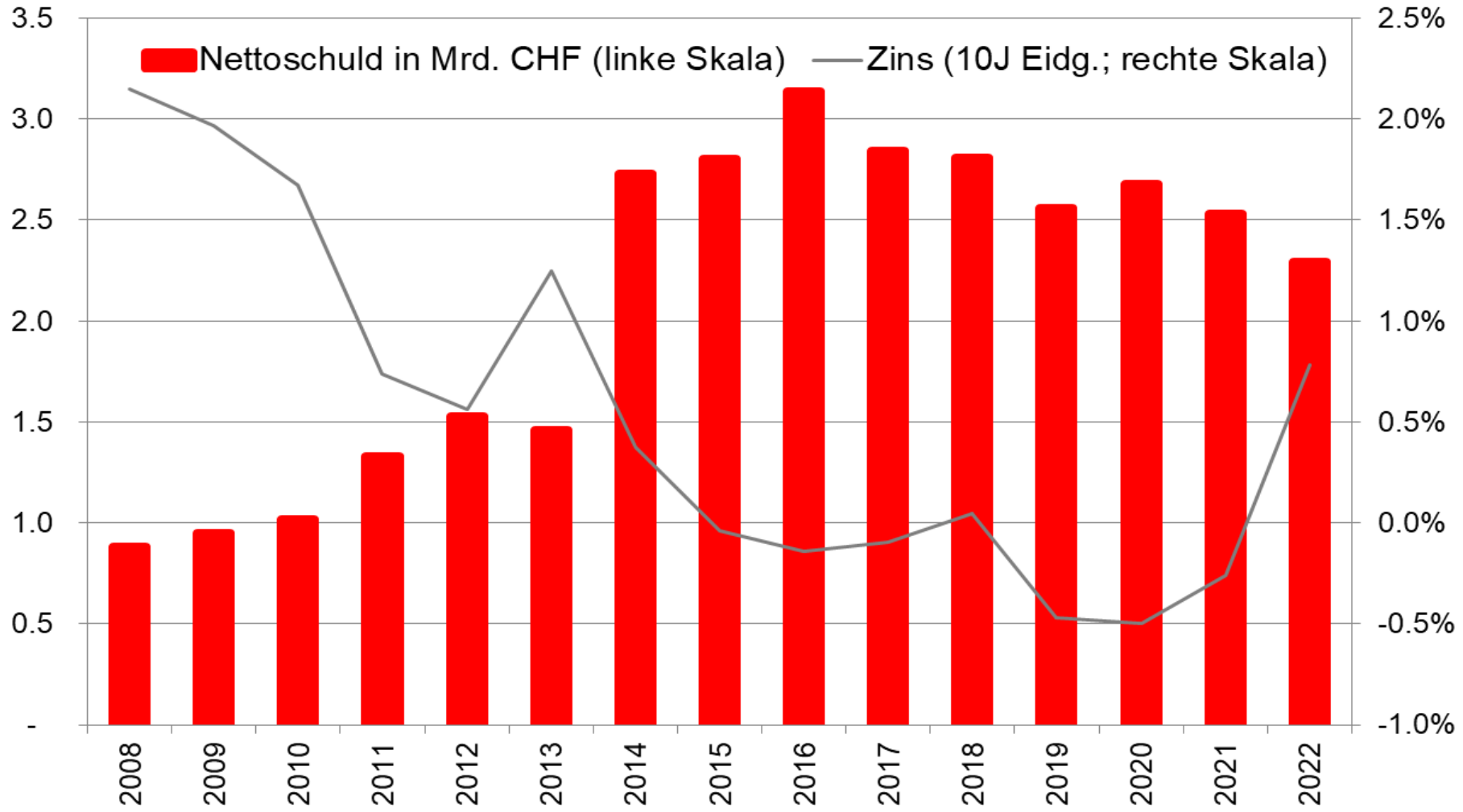


Wichtigste Projekte 2022:

- Werterhaltung Kantonsstrassen (28 Mio.)
- Instandsetzung Gebäude (23 Mio.)
- SEK I, Liestal Frenke, Gesamtsanierung (12 Mio.)
- Salina Raurica, Verlegung Rheinstrasse (11 Mio.)
- H18, Birstal, Anschluss Aesch (9 Mio.)
- BLT Linie 10/17, Doppelspurausbau Spiesshöfli (9 Mio.)
- Römerstadt Augusta Raurica (8 Mio.)
- ARA Pro Rheno, Erneuerung ARA Basel (6 Mio.)

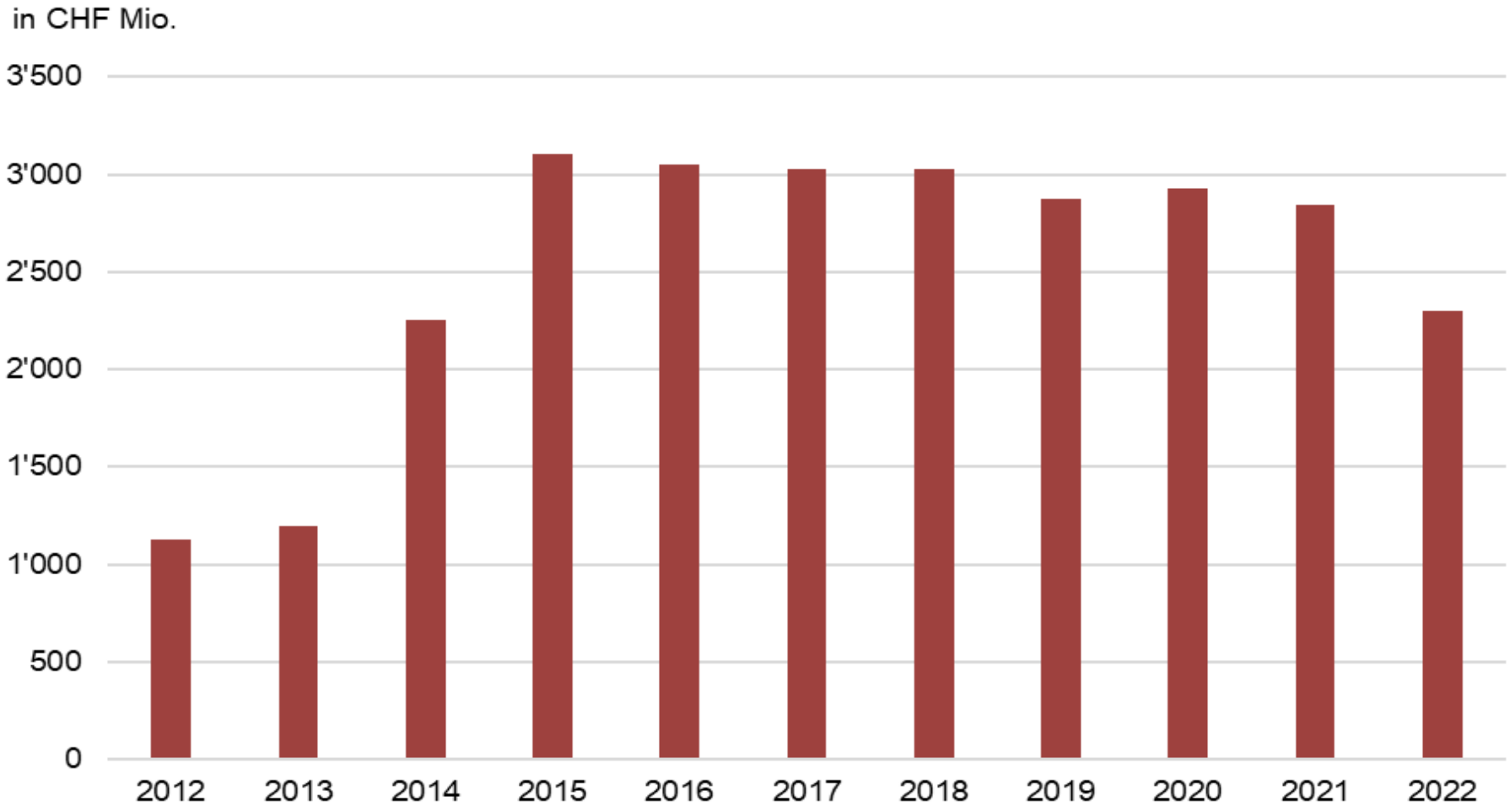
BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Entwicklung der Verschuldung



BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Entwicklung der Finanzverbindlichkeiten (brutto)



BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Fazit und Ausblick

Dr. Anton Lauber

Regierungsrat

Finanz- und Kirchendirektion (FKD)

Gute finanzpolitische Rahmenbedingungen

- Der Jahresabschluss 2022 ist erfreulich positiv ausfallen.
- Der Ausblick auf den AFP 2024–2027 ist aber getrübt.
- Es geht nun darum,
  - die finanzpolitischen Instrumente weiterhin konsequent anzuwenden und
  - den durchaus vorhandenen finanziellen Handlungsspielraum verantwortungsbewusst und mit Augenmass zu nutzen.

Ausblick AFP 2024–2027

- Es kommen potenzielle Zusatzbelastungen auf den Kanton zu.
- Wirtschaftliche Zusatzbelastungen:
  - Teuerung *(23 Mio. Franken)*
  - Gewinnausschüttung der SNB *(45 Mio. Franken)*
- Politische Zusatzbelastungen:
  - Kantonale Initiativen wie das Gesetz über die familienergänzende Kinderbetreuung FEB *(172 Mio. Franken)* und Steuerabzug für die Krankenkassenprämien
  - Eidgenössische Initiative wie Prämienverbilligung max. 10 % vom Einkommen *(74 Mio. Franken).*

BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Fragen / Diskussion

BASEL LANDSCHAFT
FINANZ- UND KIRCHENDIREKTION

Besten Dank für Ihre Aufmerksamkeit!