

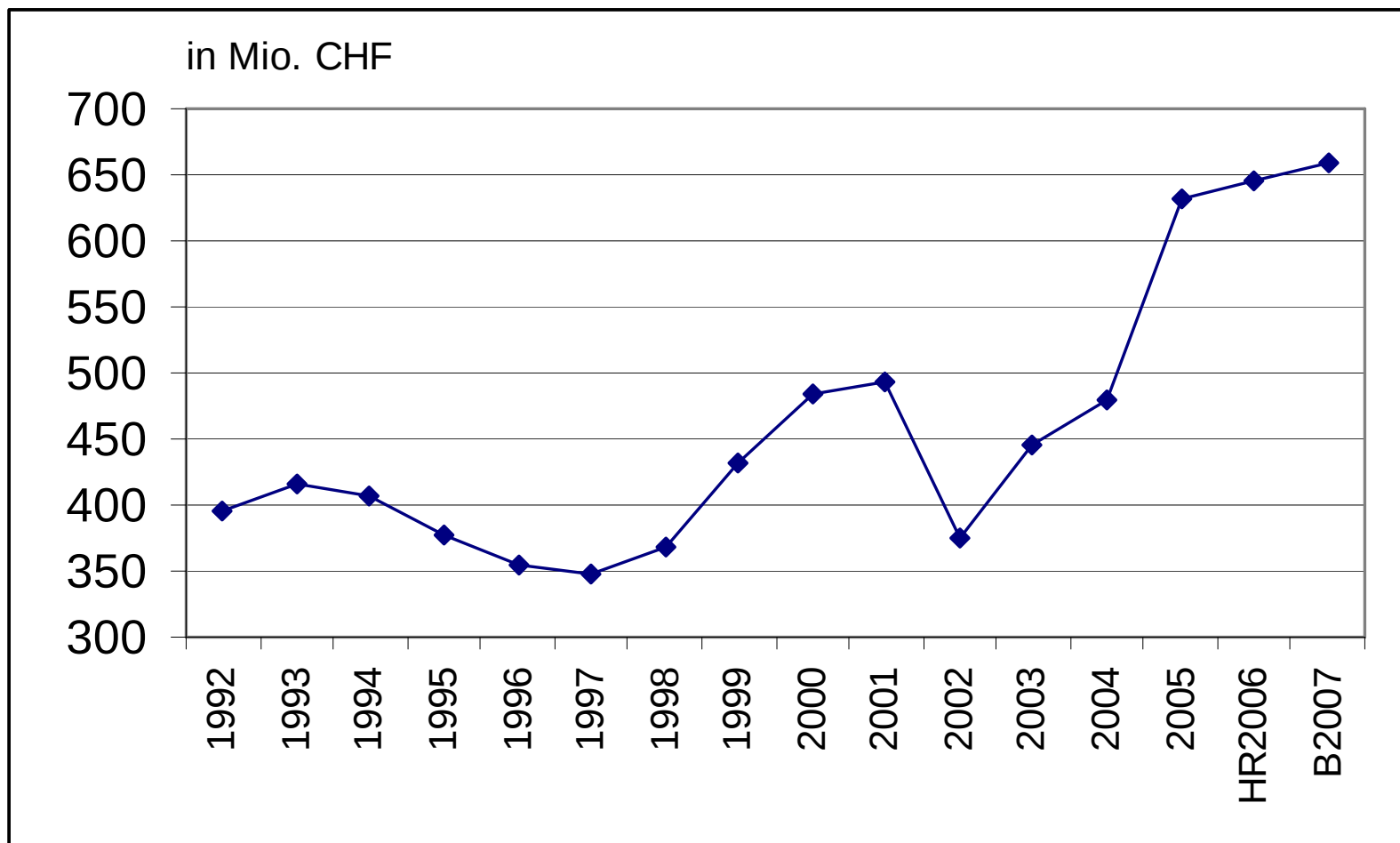
Medienorientierung Budget 2007 des Kantons Basel-Stadt

14. September 2006

**RR Dr. E. Herzog
C. Tschumi**



Steuern von Juristischen Personen



Das Wichtigste zum Voraus:

Ergebnis ist stark konjunkturell geprägt:

- Steuereinnahmen von Juristischen Personen liegen um zirka 100 Millionen Franken über dem längerfristigen Durchschnitt
- Hohe Vermögenserträge und tiefe Zinsbelastung

Fazit:

- Keine strukturellen Überschüsse, bei Budgetierung mit durchschnittlichen Steuererträgen -> **Defizit von 50 Mio. Franken**
- Handlungsspielraum für Ausgabenerhöhungen und Steuersenkungen bleibt gering

Kennzahlen Kanton Basel-Stadt

<i>in Mio. CHF</i>	Budget 2007	Budget 2006	Rechnung 2005 ¹⁾	Rechnung 2004
Saldo Laufende Rechnung	52.9	-48.3	25.1	-34.9
Nettoinvestitionen	243.4	256.7	199.8	180.4
Finanzierungssaldo	31.1	-63.2	141.5	72.1
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	112.8%	75.4%	181.7%	142.8%

¹⁾ Ordentliches Ergebnis



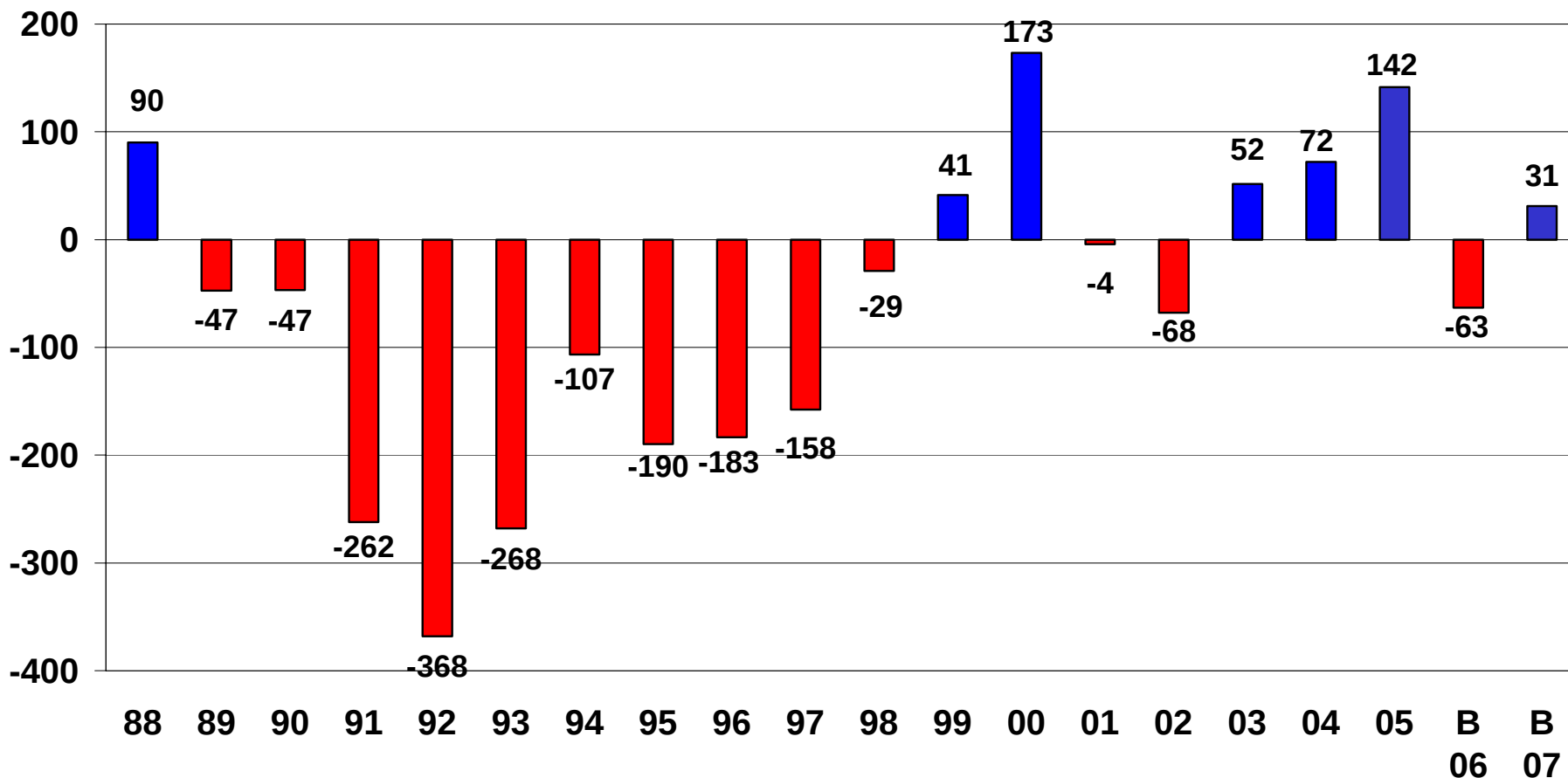
Kennzahlen (inkl. Darlehen und Beteiligungen)

<i>in Mio. CHF</i>	Budget 2007	Budget 2006	Rechnung 2005 ¹⁾	ABWEICHUNGEN von Budget 2006 von Rechnung 2005	
					%
Ertrag (ohne interne Verrechnungen)	3'818.6	3'669.1	3'911.2	149.5	4.1
				-92.6	-2.4
Aufwand (ohne interne Verrechnungen)	3'765.7	3'717.4	3'886.2	48.3	1.3
				-120.5	-3.1
Saldo Laufende Rechnung	52.9	-48.3	25.1	101.2	-209.5
				27.8	111.1
Ausgaben	303.9	327.2	281.3	-23.3	-7.1
				22.6	8.0
Einnahmen	60.5	70.5	81.5	-10.0	-14.2
				-21.0	-25.8
Nettoinvestitionen	243.4	256.7	199.8	-13.3	-5.2
				43.6	21.8
Veränderung Darl. / Bet. Verw.Verm	0.0	0.0	-26.6	0.0	--
				26.6	--
Saldo Investitionsrechnung	243.4	256.7	173.3	-13.3	-5.2
				70.1	40.5
Selbstfinanzierung	274.5	193.5	314.8	81.0	41.8
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	112.8%	75.4%	181.7%	-40.3	-12.8
Finanzierungssaldo	31.1	-63.2	141.5	94.3	-149.3

¹⁾ Ordentliches Ergebnis (ohne a.o. Gelderlös, Ausfinanzierung PK Deckungslücke Uni und BVB, Sonderabschreibungen auf Nationalstrassen aufgrund NFA)

Die Finanzierungssaldi 1988 – 2007 (inkl. ALV-Darlehen / Beteiligung)

in Mio. CHF



Laufende Rechnung – wesentliche Veränderungen

in Mio. CHF + günstig / - ungünstig		Veränderung B 07 zu B 06
Entlastungen:	Steuerertrag	108.0
	Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	20.2
	Vermögensertrag	18.6
	Schuldzinsen	14.6
	Reduktion Aufgaben und Leistungen	2.3
Belastungen:	Teuerung auf Löhnen und Stufenanstieg	-21.1
	Schwerpunktmassnahmen	-16.1
	Sozialkosten, netto	-11.8
	Erhöhung Kinderzulagen	-4.3
	Kosten für den Strafmassnahmenvollzug	-4.1
	Aufhebung Gesundheitsvorbehalt in Pensionskasse	-4.0
	Saldo übrige Positionen	-1.1
Total Veränderung Saldo Laufende Rechnung gegenüber Budget 2006		101.2



Schwerpunkte im Budget 2007

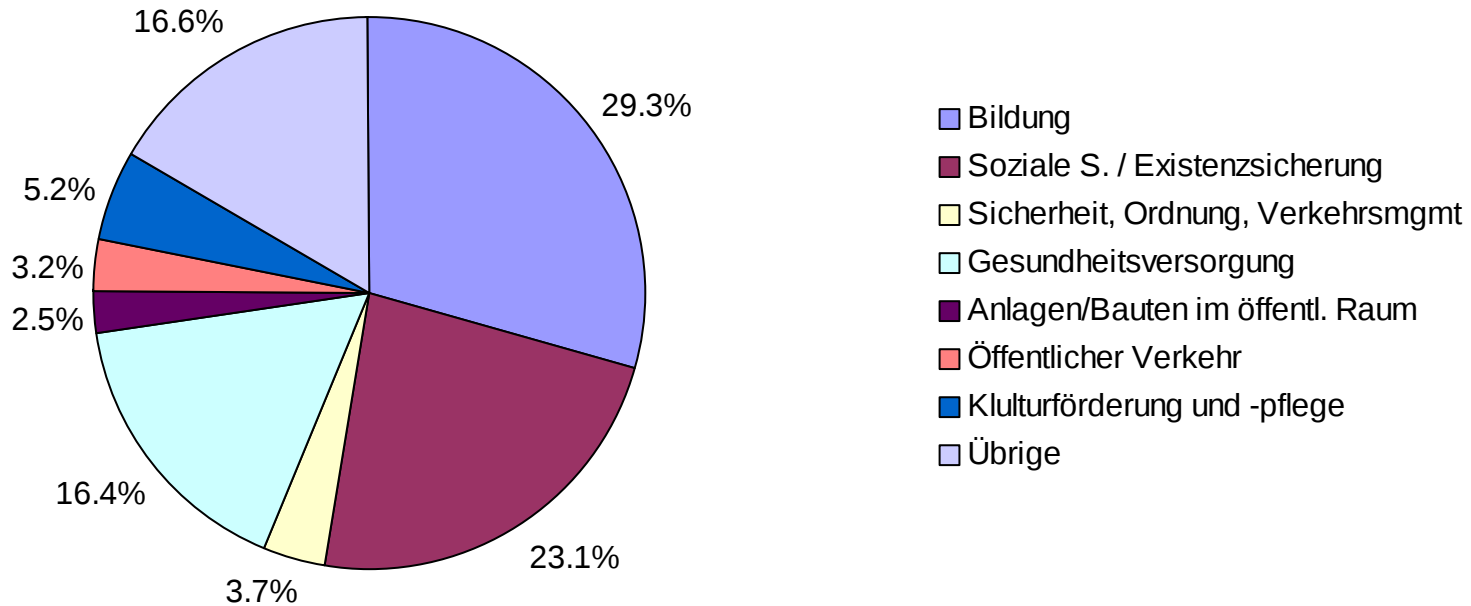
in Mio. CHF

• Qualitätserhaltung im Bildungsbereich, inkl. Berufsschulen	+ 8.8	
• Bildungswege in der Volksschule	+ 2.4	
• Tagesbetreuung	<u>+ 1.0</u>	<u>+12.2</u>
• Stärkung der regionalen Zusammenarbeit	+ 1.2	
• Familien- und Jugendpolitik	+ 1.2	
• Verstärkung Revision + Rechtsdienst bei Steuerverwaltung	+ 0.6	
• Polizeischule Hitzkirch	+ 0.6	
• Stadtwohnen	+ 0.5	
• Diverse kleinere Massnahmen	<u>+ 0.8</u>	<u>+ 3.9</u>
		+16.1



Strukturen der staatlichen Ausgaben

Ordentlicher Nettoaufwand 2007



Ertrag

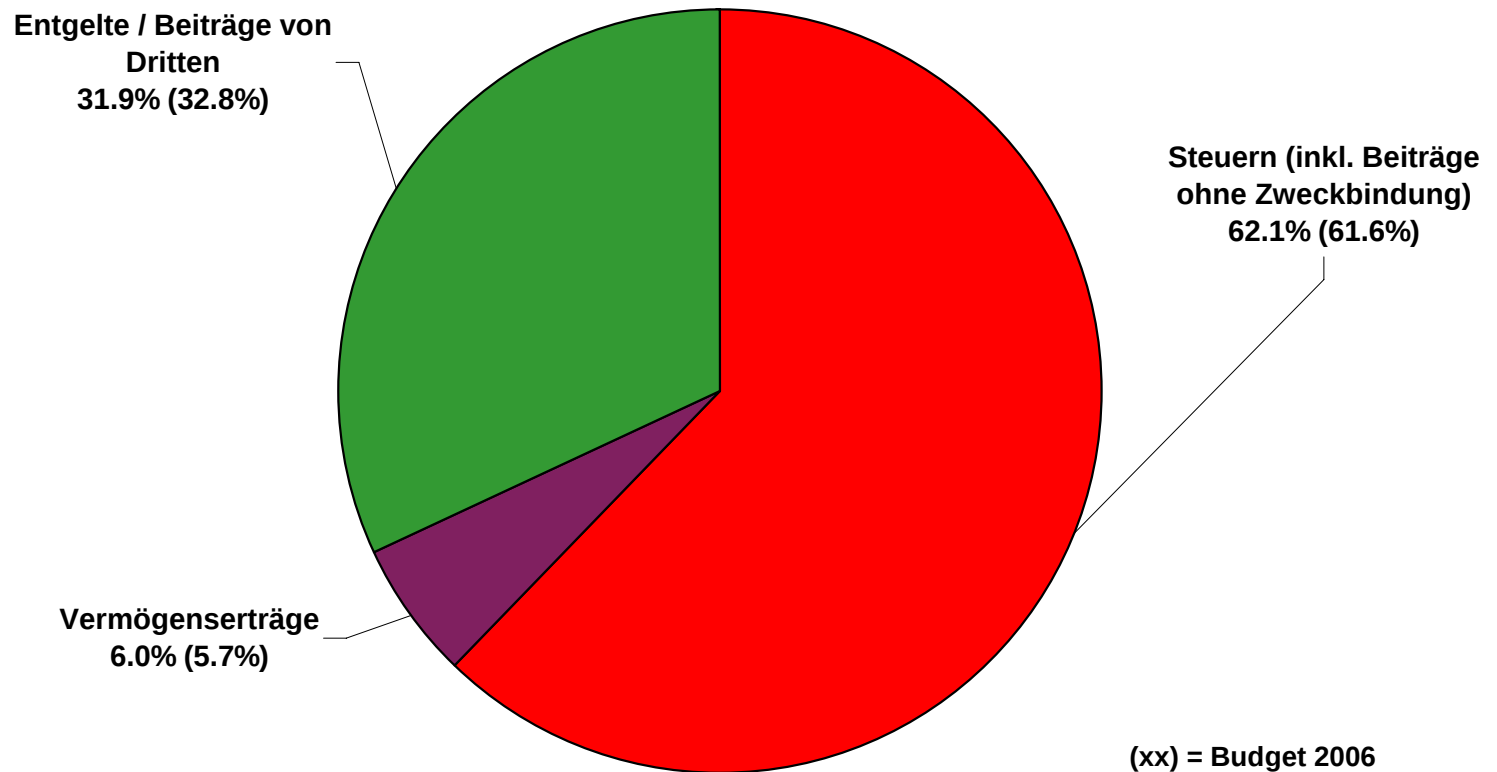
ERTRAG (in Mio. CHF)	B 07	Anteil in %	B 06	Anteil in %	R 05 ¹⁾	Anteil in %	ABWEICHUNGEN	
							von Budget 06 von Rechnung 05	
								%
Steuern	2'198.6	57.6	2'090.6	57.0	2'201.4	56.3	108.0	5.2
							-2.8	-0.1
Regalien & Konzessionen	30.4	0.8	30.5	0.8	35.8	0.9	-0.1	-0.4
							-5.4	-15.1
Vermögensertrag	226.8	5.9	208.1	5.7	199.2	5.1	18.6	9.0
							27.6	13.9
Entgelte	969.5	25.4	958.3	26.1	1'091.7	27.9	11.2	1.2
							-122.2	-11.2
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	132.8	3.5	129.7	3.5	116.8	3.0	3.1	2.4
							16.0	13.7
Beiträge für eigene Rechnung	245.4	6.4	239.4	6.5	244.9	6.3	6.0	2.5
							0.5	0.2
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	15.2	0.4	12.4	0.3	21.5	0.5	2.8	22.7
							-6.3	-29.3
TOTAL ERTRAG (ohne interne Verrechnungen)	3'818.6	100.0	3'669.1	100.0	3'911.2	100.0	149.5	4.1
							-92.6	-2.4

¹⁾ Ordentliches Ergebnis (ohne a.o. Golderlös, PK DL Uni und BVB, NFA NS Abschreibungen)



Anteile am Gesamtertrag – Budget 2007

(ohne interne Verrechnung + Entnahme von Spezialfinanzierung)

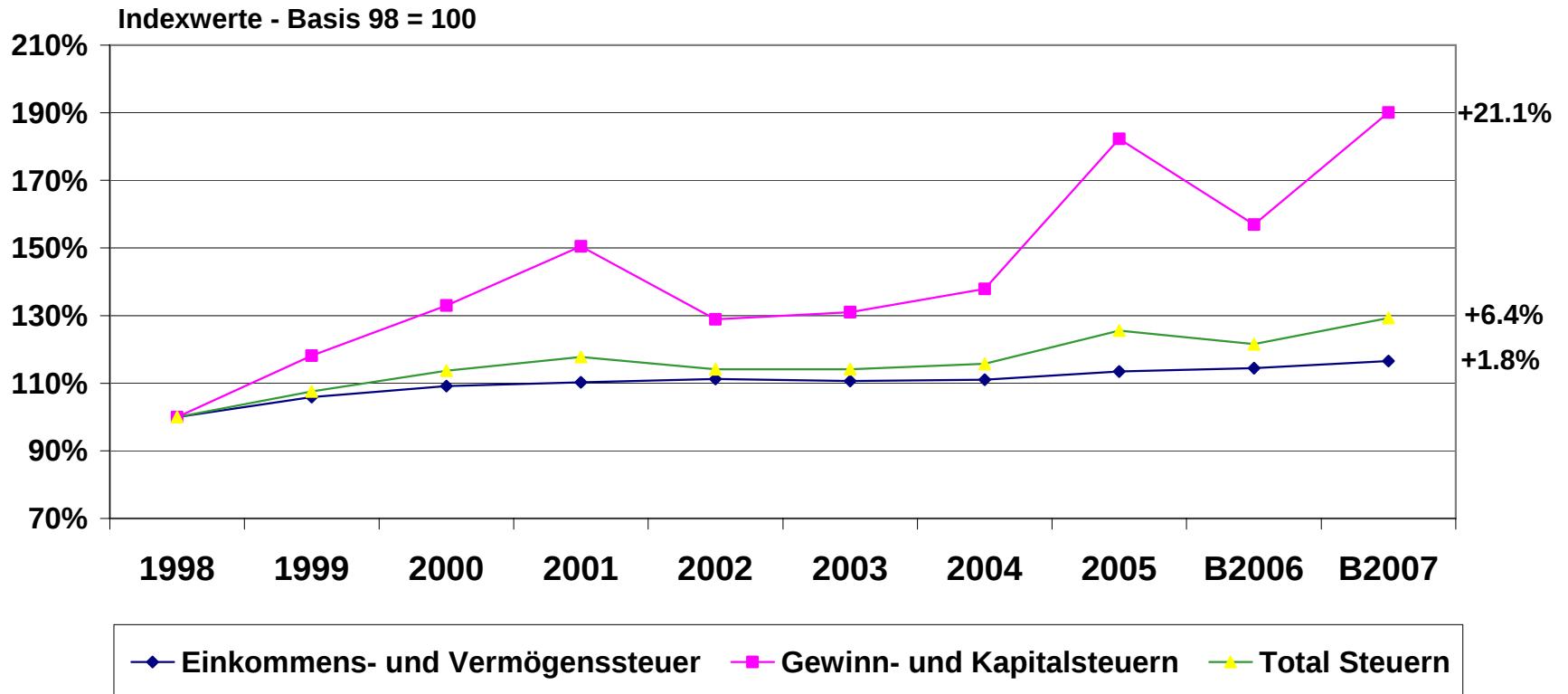


Steuern

<i>in Mio. CHF</i>	B 07	<i>Anteil in %</i>	B 06	<i>Anteil in %</i>	R 05	<i>Anteil in %</i>	ABWEICHUNGEN von Budget 2006 von Rechnung 2005	
								%
Einkommens- und Vermögenssteuern	1'389.8	63.2	1'397.0	66.8	1'420.2	64.5	-7.2	-0.5
							-30.4	-2.1
Gewinn- und Kapitalsteuern	660.0	30.0	545.0	26.1	632.9	28.7	115.0	21.1
							27.1	4.3
Übrige Steuern	148.8	6.8	148.6	7.1	148.3	6.7	0.2	0.1
							0.5	0.3
GESAMTERTRAG STEUERN	2'198.6	100.0	2'090.6	100.0	2'201.4	100.0	108.0	5.2
							-2.8	-0.1

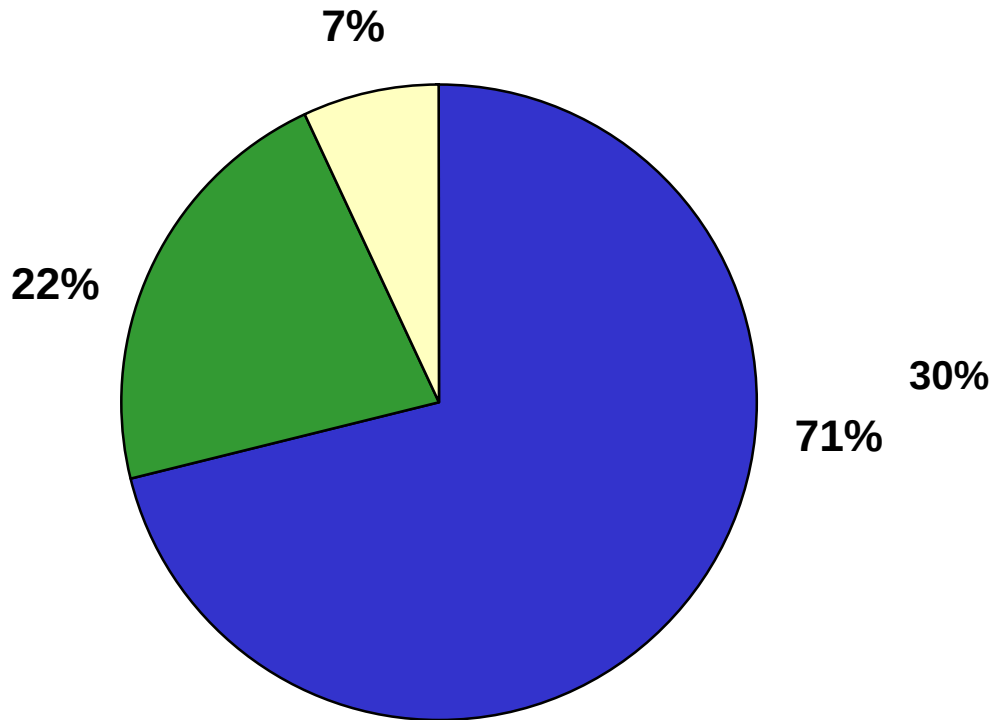
Steuerkategorien 1998 – 2007

(bereinigt um Sonderfaktoren)

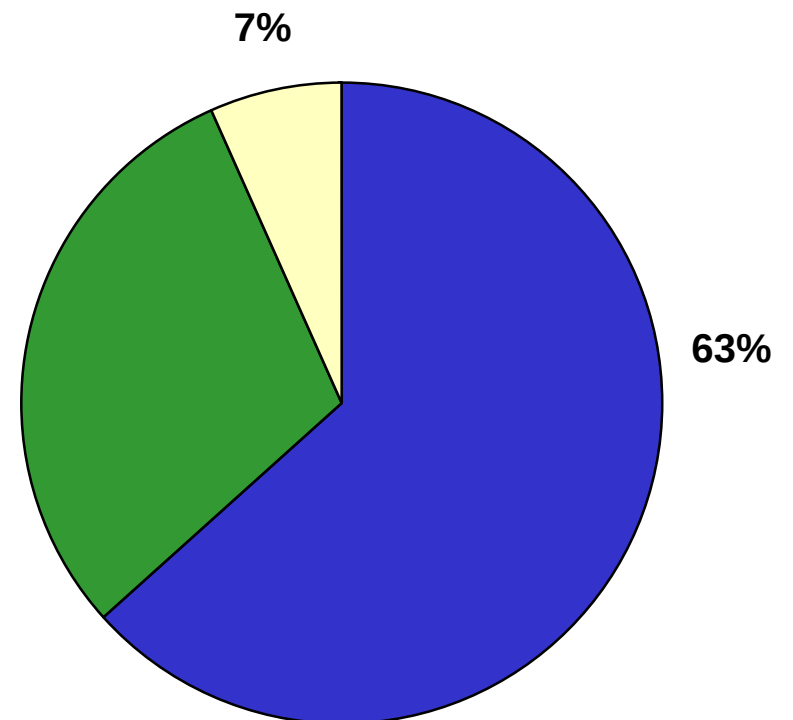


Struktur Steuereinnahmen

R 1994



B 2007



■ Einkommens- und Vermögenssteuer ■ Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen ■ Übrige Steuern

Aufwand

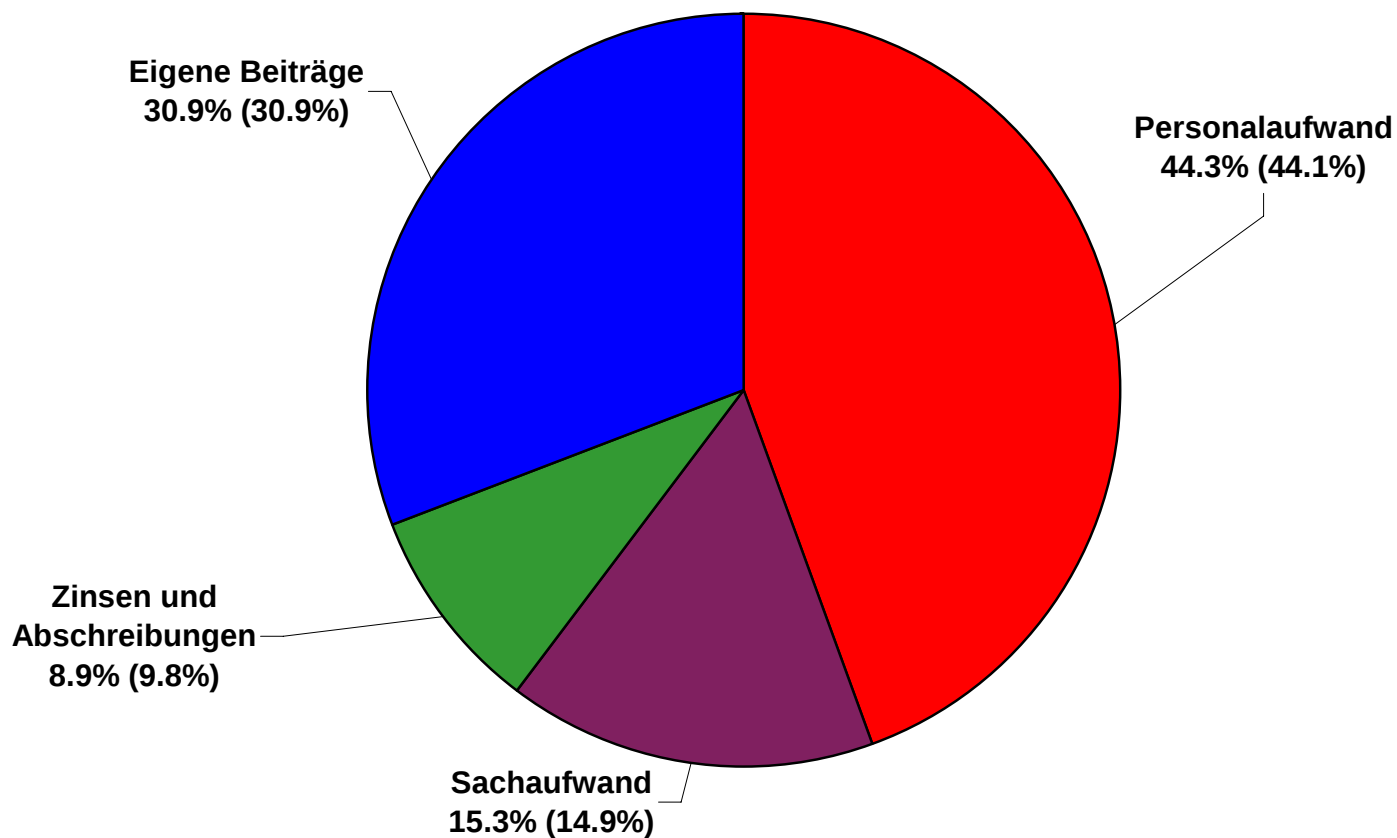
AUFWAND (in Mio. CHF)	B 07	Anteil in %	B 06	Anteil in %	R 05 1)	Anteil in %	ABWEICHUNGEN von Budget 06 von Rechnung 05	
Personalaufwand	1'655.7	44.0	1'626.3	43.7	1'741.6	44.8	29.4	% 1.8
							-85.9	-4.9
Sachaufwand	592.9	15.7	561.0	15.1	625.2	16.1	32.0	5.7
							-32.3	-5.2
Passivzinsen	98.0	2.6	112.7	3.0	118.9	3.1	-14.6	-13.0
							-20.9	-17.6
Abschreibungen	235.7	6.3	248.9	6.7	304.9	7.8	-13.2	-5.3
							-69.2	-22.7
Eigene Beiträge	1'154.3	30.7	1'142.2	30.7	1'068.4	27.5	12.1	1.1
							85.8	8.0
Einlagen in Spezialfinanzierungen	29.1	0.8	26.4	0.7	27.2	0.7	2.7	10.2
							1.9	7.1
TOTAL AUFWAND (ohne interne Verrechnungen)	3'765.7	100.0	3'717.4	100.0	3'886.2	100.0	48.3	1.3
							-120.5	-3.1

¹⁾ Ordentliches Ergebnis (ohne a.o. Golderlös, PK DL Uni und BVB, NFA NS Abschreibungen)

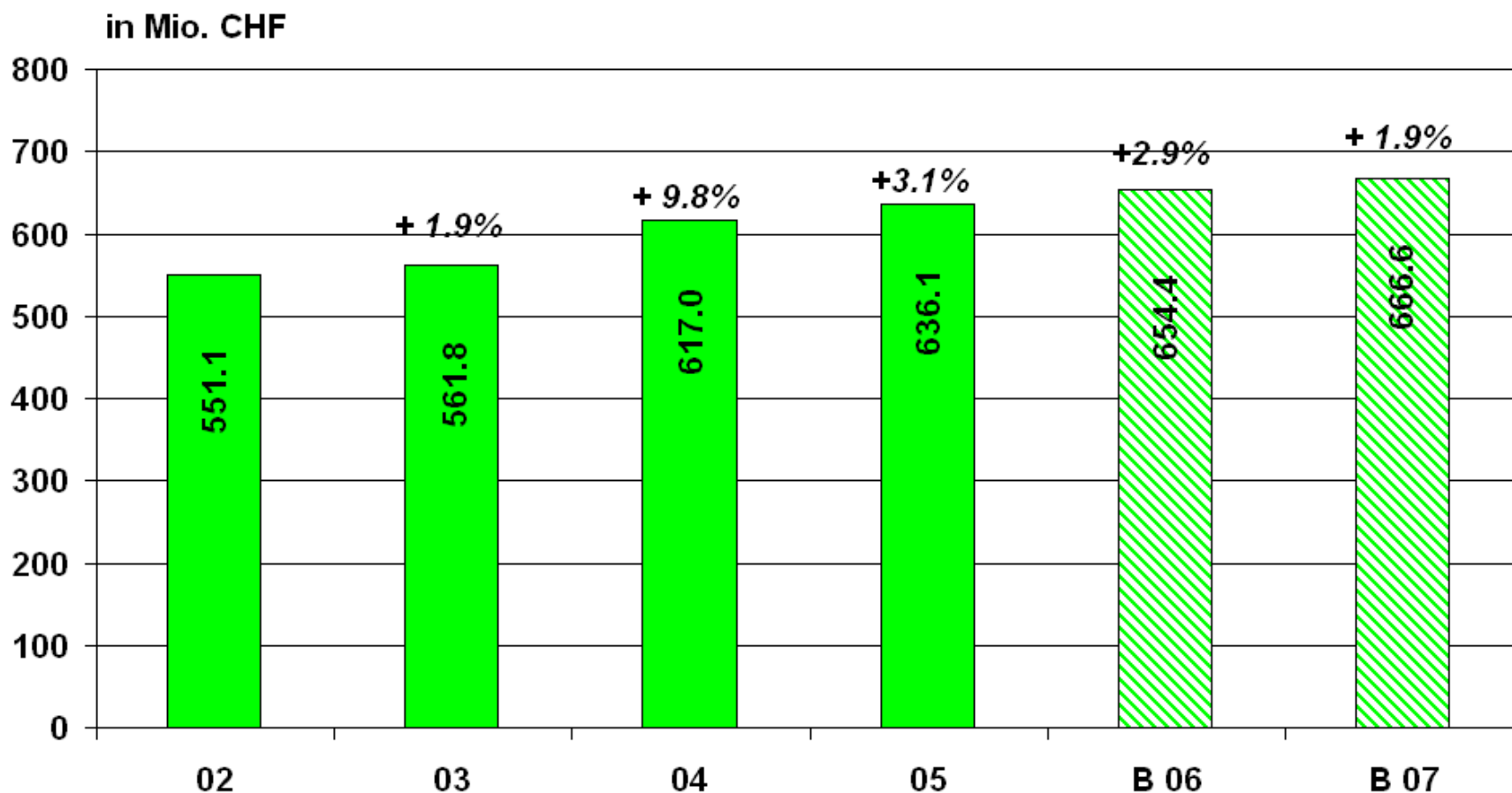


Anteile am Gesamtaufwand - Budget 2007

(ohne interne Verrechnungen + Einl. Spezialfinanzierungen)

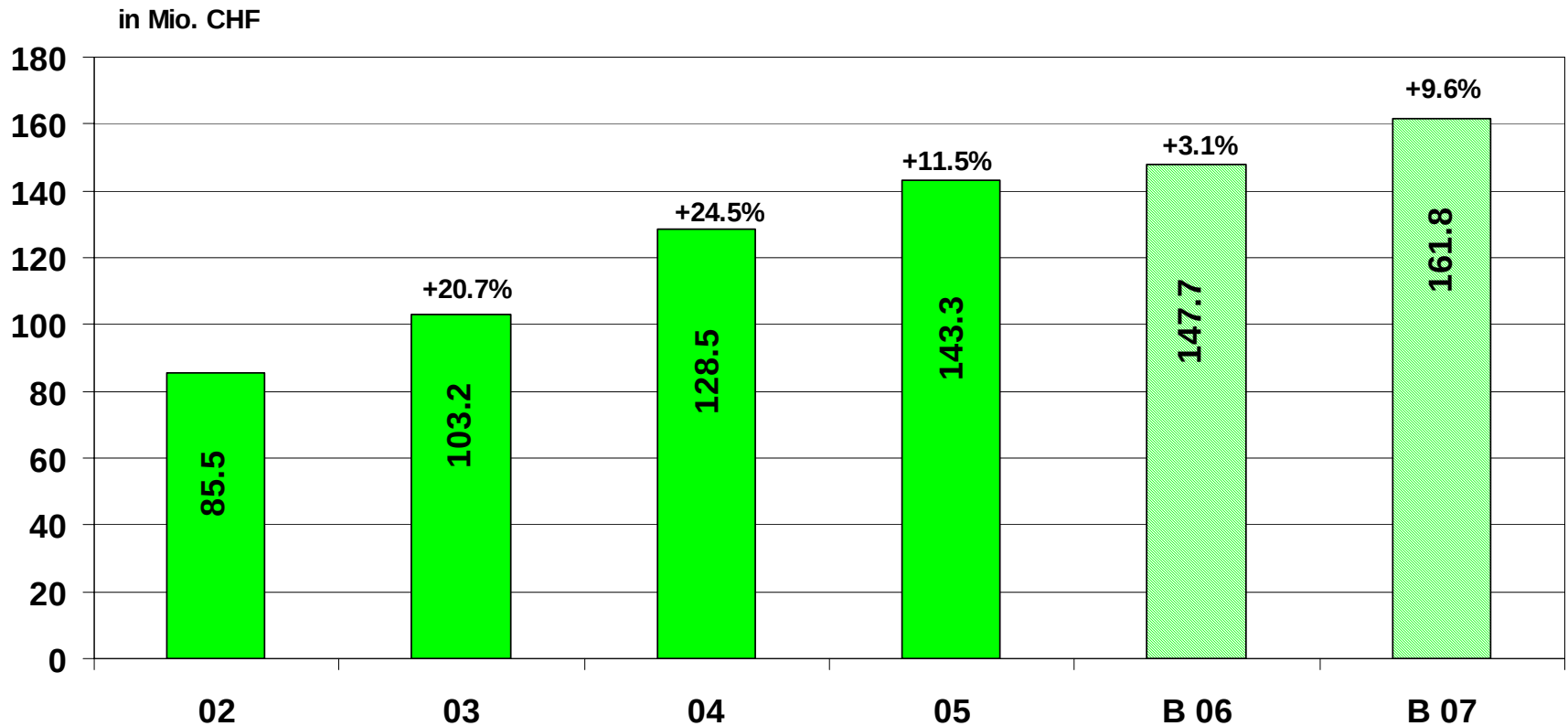


Total Sozialkosten¹ (brutto)

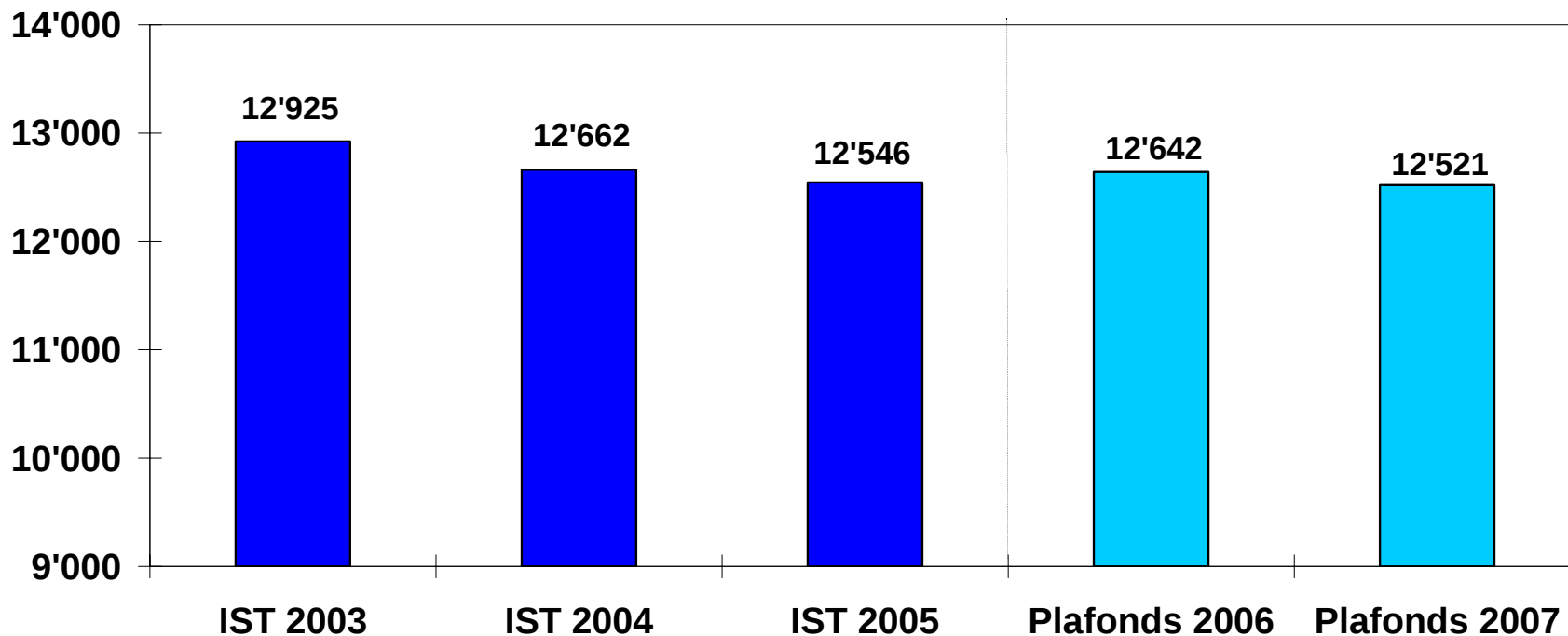


1) enthalten: Prämienverbilligungen, Ergänzungsleistungen, Beihilfen, Sozialhilfe z.L. Kanton, Risikobeiträge KK, Beiträge an eidg. AHV/IV/ALV, Arbeitslosenhilfe, Krisenfonds, stat. Jugendhilfe

Sozialhilfe zu Lasten des Kantons 2002 – 2007 (brutto) (inkl. Stationäre Drogentherapien)



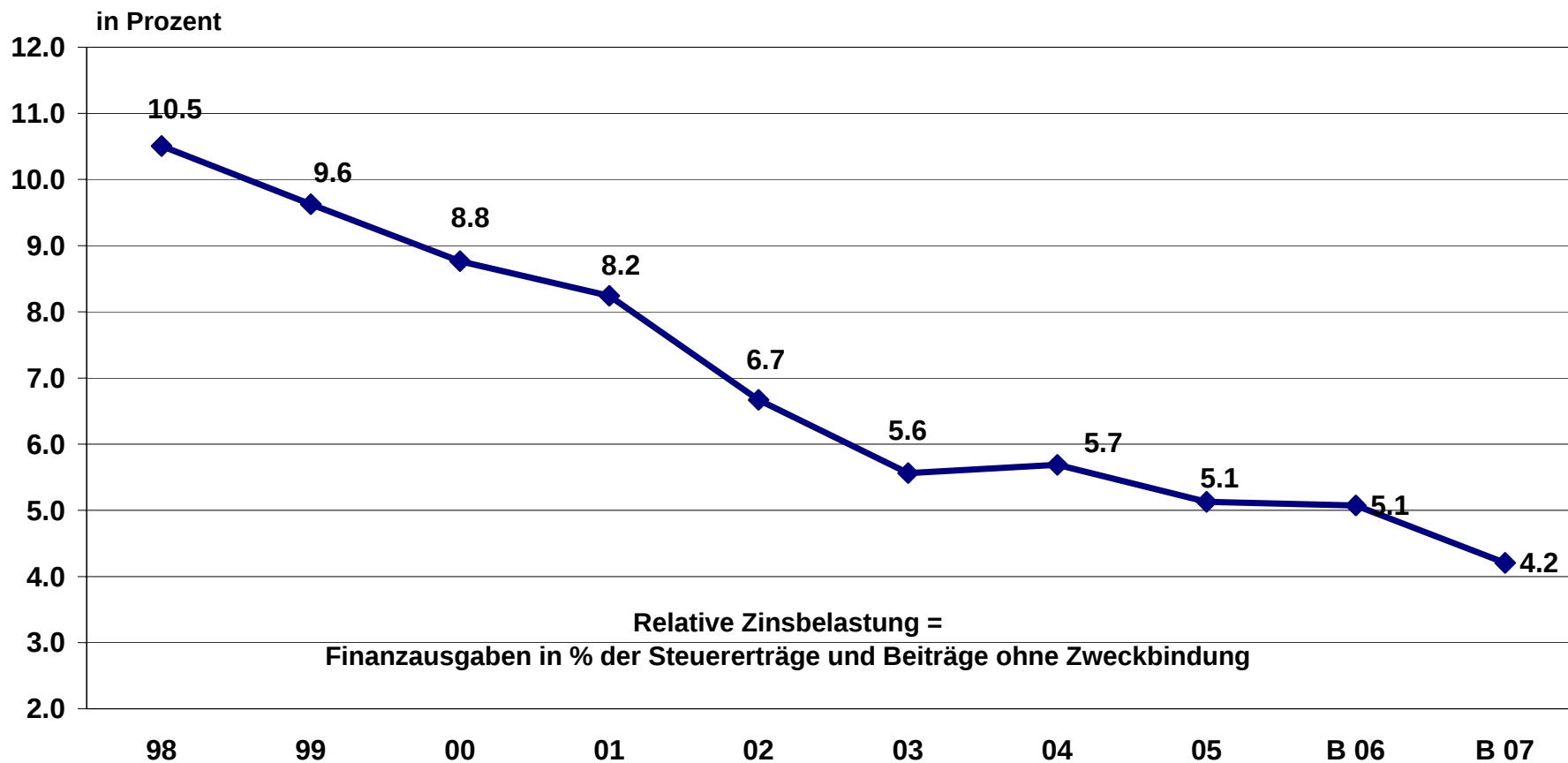
Stellenentwicklung (Vollzeitstellen Headcount, ohne BVB)



IST: effektiv Beschäftigte ohne Vakanzen per Ende Jahr

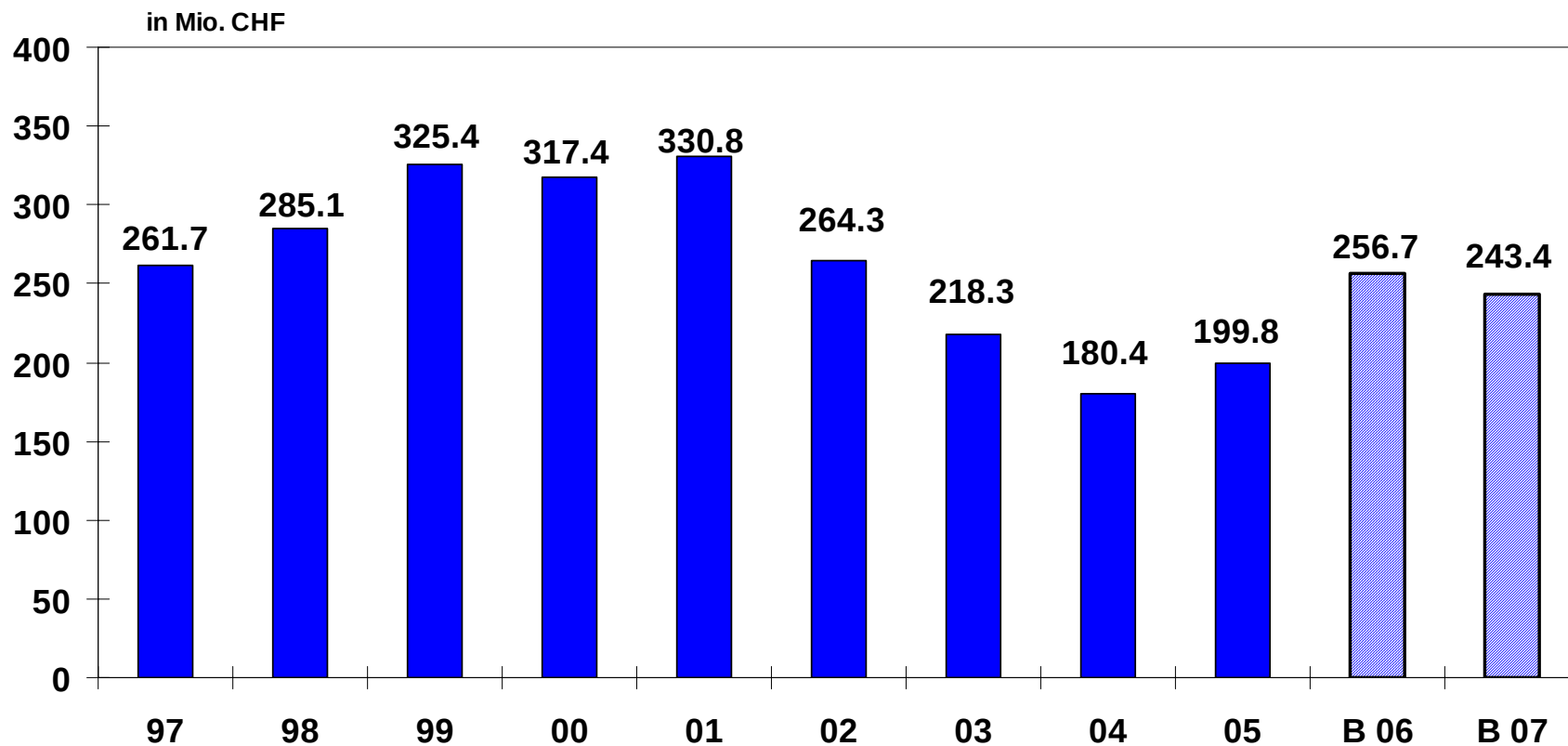
Plafonds: budgetierte Beschäftigte inklusive Vakanzen per Ende Jahr

Relative Zinsbelastung 1998 - 2007

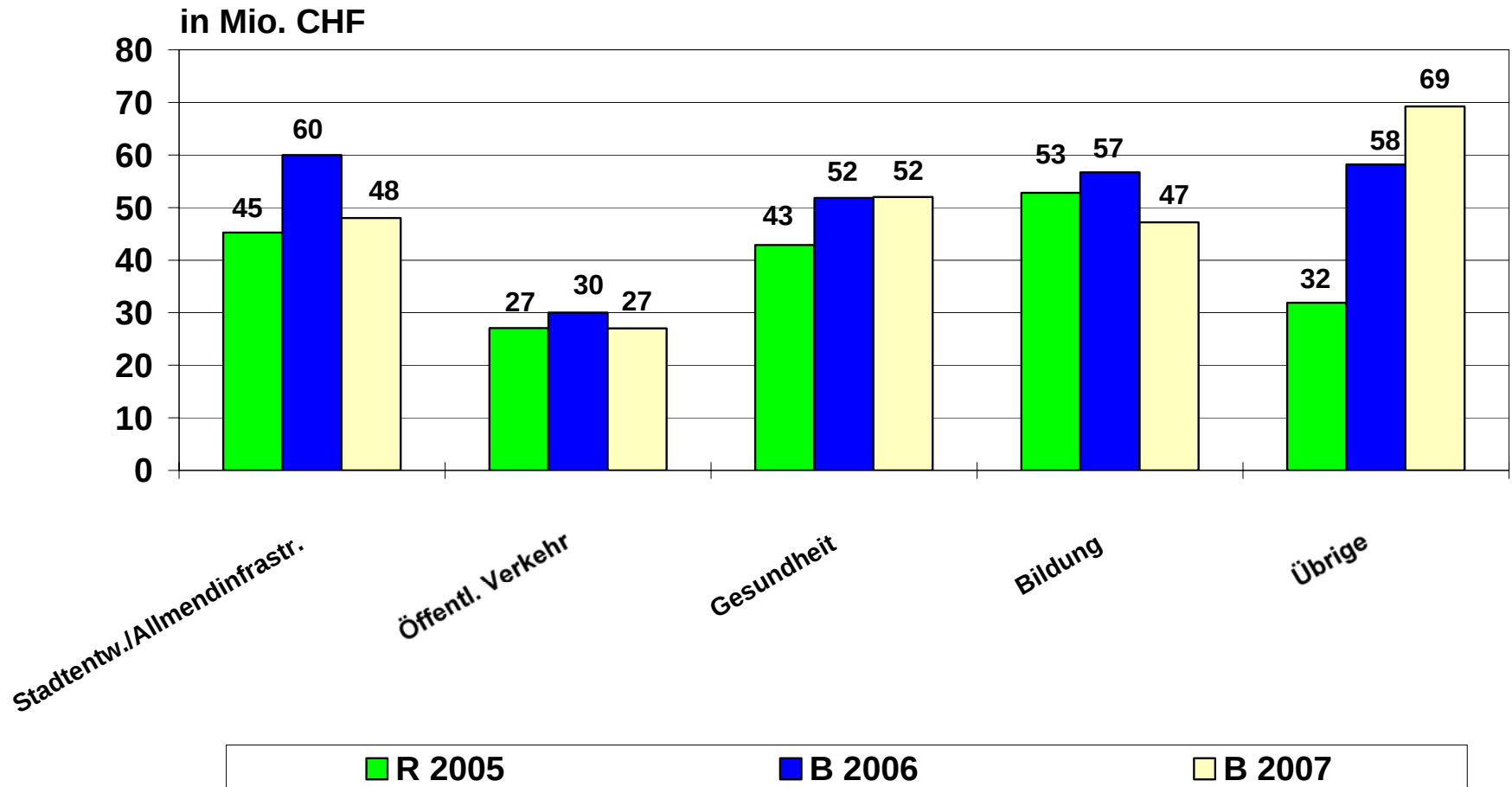


Netto-Investitionen im Verwaltungsvermögen

1997 - 2007



Investitionsplafonds (100%)



Investitionen 2007 – grösste Vorhaben

Vorhaben grösser CHF 300'000.-

	Brutto	Beiträge für eigene Rechnung	Netto
1 N2-Projekt (Nordtangente)	46.4	30.6	15.8
2 Erhaltungsabschnitt Basel-Augst	16.5	13.4	3.1
3 Rahmenkredit med. Apparate	14.4	-	14.4
4 Polycom	10.0	-	10.0
5 Sanierung Personalrest. & Cafeteria (USB)	8.6	-	8.6
6 Investitionsbeitrag Stadtcasino	7.7	-	7.7
7 Investitionsbeitrag Immofonds Universität	7.0	-	7.0
8 Neubau Werkstätten HPA/TBA	6.4	-	6.4
9 Globalsumme Investitionen Kanalisation	5.7	-	5.7
10 UKBB, Neubau Schanzenstrasse	5.0	-	5.0
11 Massnahmen Osttangente	5.5	3.5	2.0
12 ETH Institut für Systembiologie	5.0	-	5.0
TOTAL	138.2	47.5	90.7

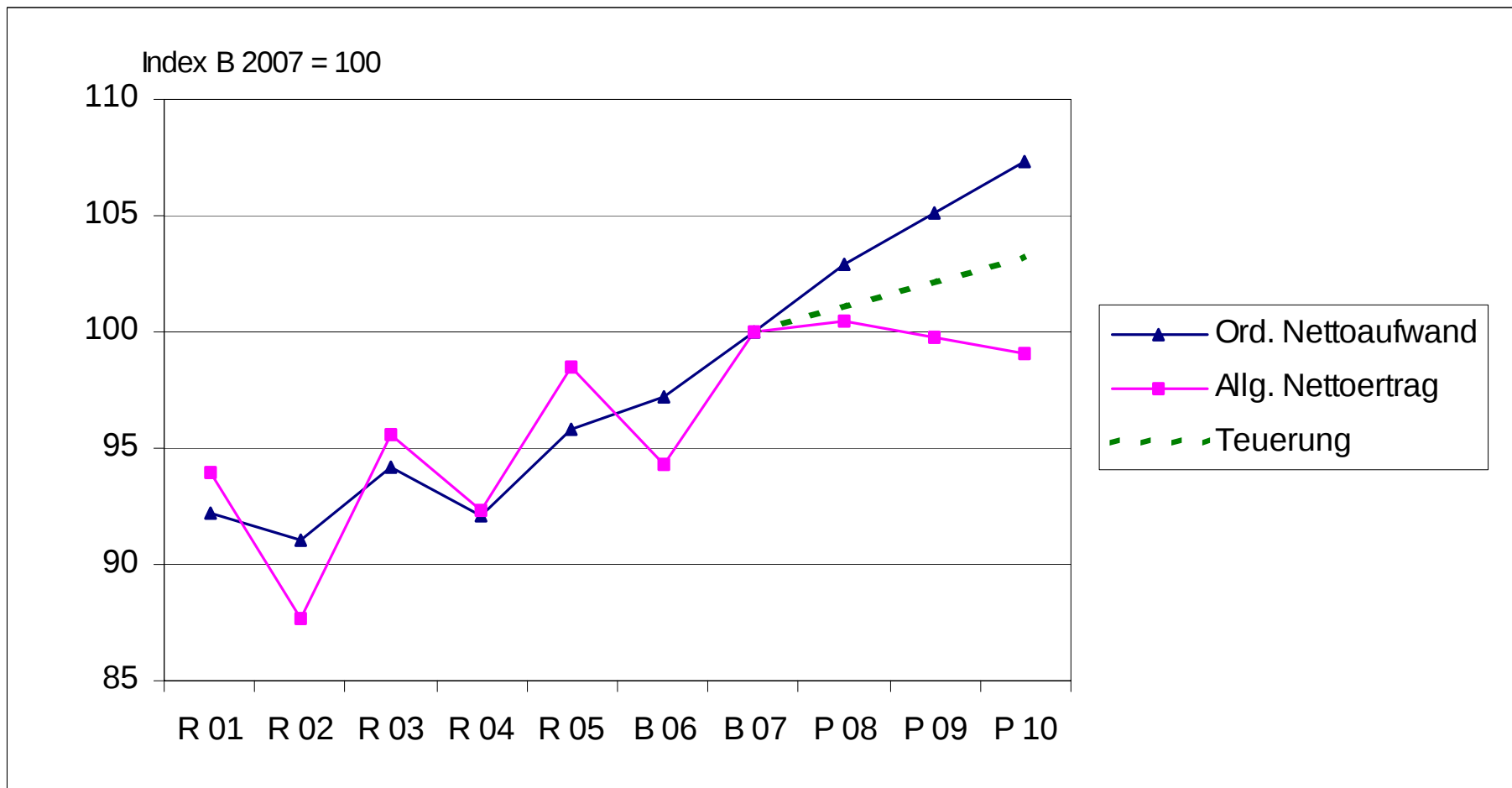


Der Staatshaushalt

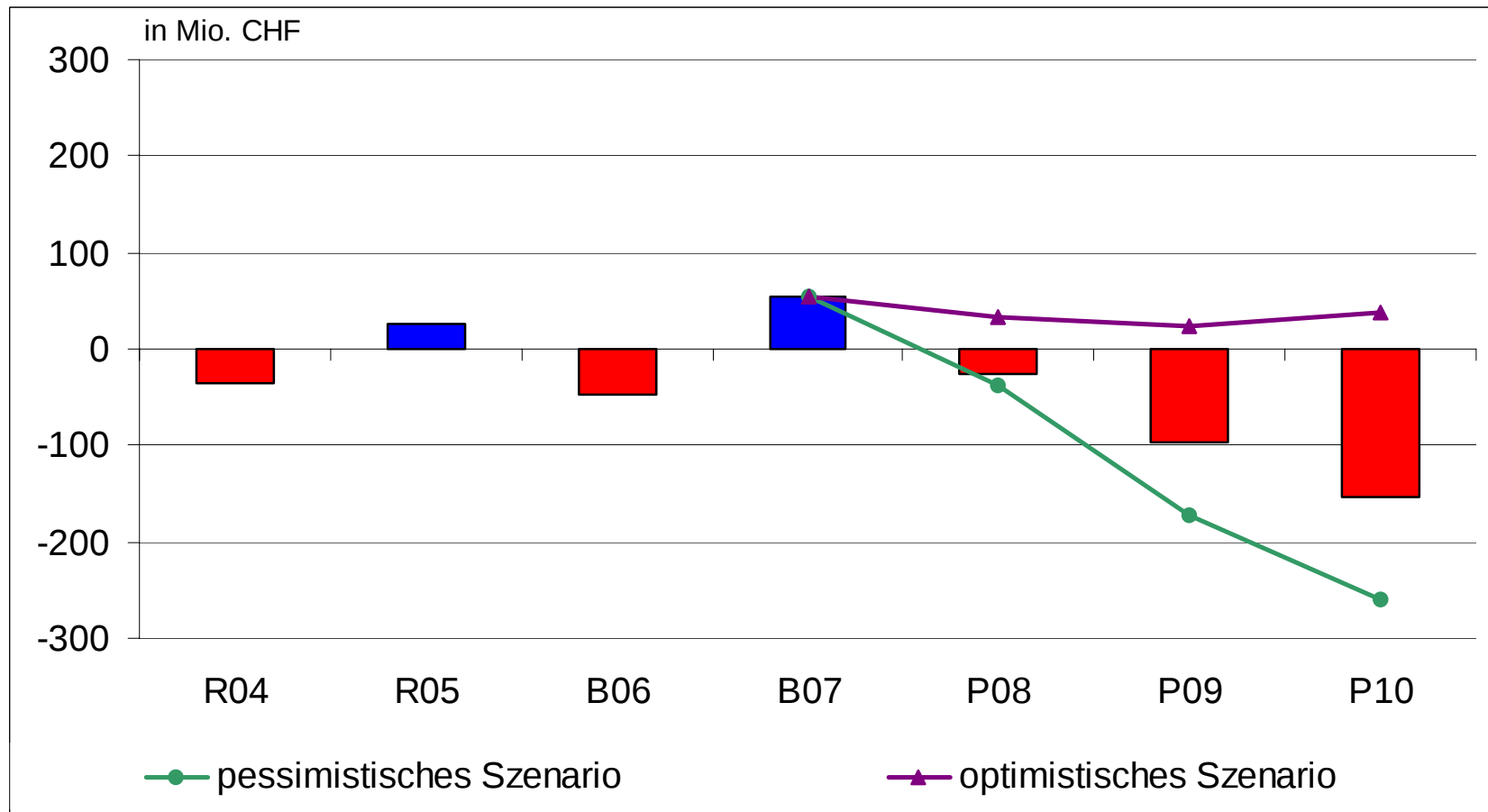
Finanzplan 2007 - 2010



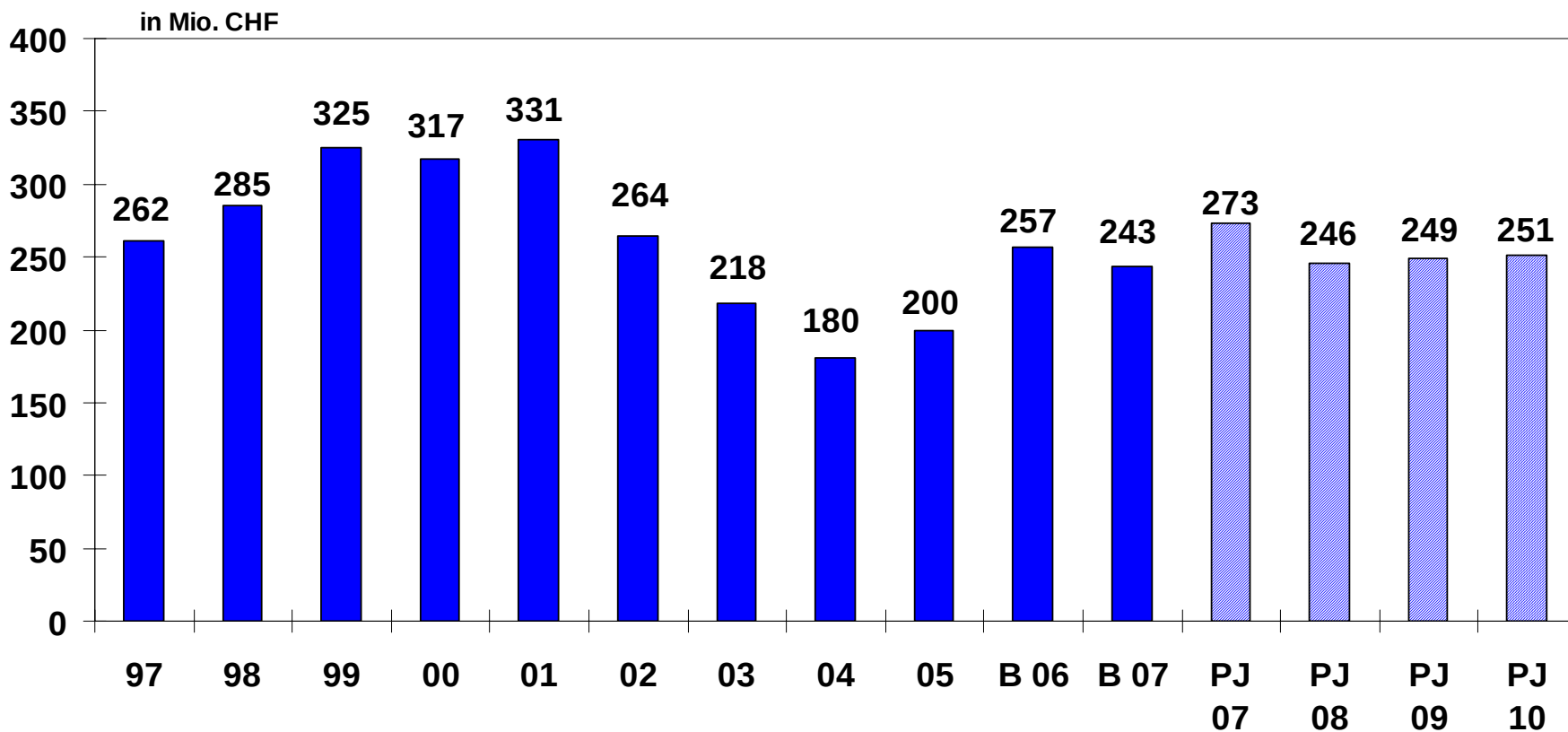
Entwicklung Ordentl. Nettoaufwand und Allg. Nettoertrag



Entwicklung Saldo Laufende Rechnung



Netto-Investitionen 1997 - 2010



Nettoschulden und Schuldenquote

