



## Vorlage an den Landrat des Kantons Basel-Landschaft

---

**Titel:**                   **Jahresbericht 2014**

Datum:                   21. April 2015

Nummer:                2015-040

Bemerkungen:        [Verlauf dieses Geschäfts](#)

---

Links:                   - [Übersicht Geschäfte des Landrats](#)  
                             - [Hinweise und Erklärungen zu den Geschäften des Landrats](#)  
                             - [Landrat / Parlament des Kantons Basel-Landschaft](#)  
                             - [Homepage des Kantons Basel-Landschaft](#)

---

# Landratsvorlage zum Jahresbericht 2014

## Jahresbericht 2014

<b>1.</b>	<b>Gesamtübersicht .....</b>	<b>2</b>
<b>2.</b>	<b>Jahresbericht in Kürze .....</b>	<b>6</b>
<b>3.</b>	<b>Geschäftsbericht .....</b>	<b>14</b>
<b>4.</b>	<b>Staatsrechnung .....</b>	<b>30</b>
4.1	Kennzahlen .....	30
4.2	Erfolgsrechnung .....	35
4.2.1	Aufwand .....	35
4.2.2	Ertrag.....	40
4.2.3	Exkurs: Interkantonale Zusammenarbeit .....	43
4.3	Investitionsrechnung .....	44
4.3.1	Investitionen .....	44
4.3.2	Entwicklung Folgekosten (Abschreibungen) .....	47
4.4	Bilanz.....	48
4.4.1	Ergebnisse Projekt Restatement Etappe III .....	49
4.5	Eigenkapitalnachweis.....	50
4.6	Geldflussrechnung .....	51
4.7	Finanzierungsrechnung.....	54
<b>5.</b>	<b>Änderungen und Geldflüsse bei den Beteiligungen.....</b>	<b>55</b>
<b>6.</b>	<b>Antrag .....</b>	<b>57</b>

---

# 1. Gesamtübersicht

Abbildung 1: Gesamtübersicht Jahresrechnung 2014

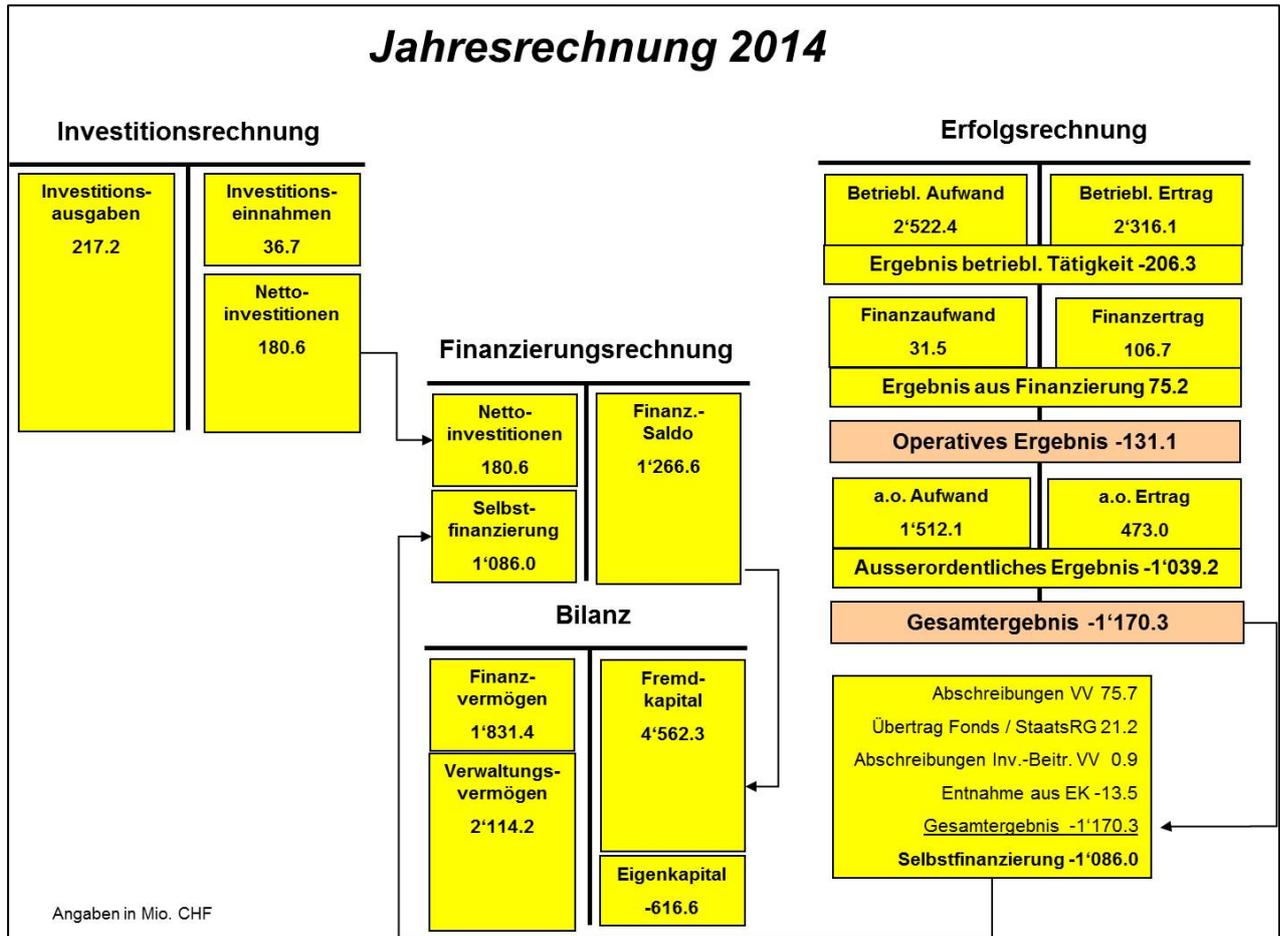


Tabelle 1: Erfolgsrechnung mit Buchungen betreffend Reform BLPK<sup>1</sup>

in Millionen CHF		Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2014	Abweichung zur Rechnung 2013		Abweichung zum Budget 2014	
	Betrieblicher Aufwand	2'475.4	2'522.4	2'513.8	47.0	2%	8.6	0%
	Betrieblicher Ertrag	2'354.2	2'316.1	2'389.9	-38.1	-2%	-73.7	-3%
	<b>Ergebnis aus Betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-121.1</b>	<b>-206.3</b>	<b>-124.0</b>	<b>-85.1</b>	<b>-70%</b>	<b>-82.3</b>	<b>-66%</b>
34	Finanzaufwand	31.3	31.5	32.5	0.2	1%	-1.0	-3%
44	Finanzertrag	130.7	106.7	100.6	-24.0	-18%	6.1	6%
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>99.4</b>	<b>75.2</b>	<b>68.1</b>	<b>-24.2</b>	<b>-24%</b>	<b>7.1</b>	<b>10%</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-21.8</b>	<b>-131.1</b>	<b>-55.9</b>	<b>-109.3</b>	<b>-503%</b>	<b>-75.2</b>	<b>-135%</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	10.2	1'512.1	1'352.4	1'501.9	14703%	159.7	12%
48	Ausserordentlicher Ertrag	27.7	473.0	470.1	445.2	1606%	2.9	1%
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>17.5</b>	<b>-1'039.2</b>	<b>-882.4</b>	<b>-1'056.7</b>	<b>-6035%</b>	<b>-156.8</b>	<b>-18%</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-4.2</b>	<b>-1'170.3</b>	<b>-938.3</b>	<b>-1'166.0</b>	<b>-27453%</b>	<b>-232.0</b>	<b>-25%</b>

Tabelle 2: Erfolgsrechnung ohne Buchungen betreffend Reform BLPK<sup>2</sup>

in Millionen CHF		Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2014	Abweichung zur Rechnung 2013		Abweichung zum Budget 2014	
	Betrieblicher Aufwand	2'475.4	2'522.4	2'513.8	47.0	2%	8.6	0%
	Betrieblicher Ertrag	2'354.2	2'316.1	2'389.9	-38.1	-2%	-73.7	-3%
	<b>Ergebnis aus Betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-121.1</b>	<b>-206.3</b>	<b>-124.0</b>	<b>-85.1</b>	<b>-70%</b>	<b>-82.3</b>	<b>-66%</b>
34	Finanzaufwand	31.3	31.5	32.5	0.2	1%	-1.0	-3%
44	Finanzertrag	130.7	106.7	100.6	-24.0	-18%	6.1	6%
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>99.4</b>	<b>75.2</b>	<b>68.1</b>	<b>-24.2</b>	<b>-24%</b>	<b>7.1</b>	<b>10%</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-21.8</b>	<b>-131.1</b>	<b>-55.9</b>	<b>-109.3</b>	<b>-503%</b>	<b>-75.2</b>	<b>-135%</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	10.2	3.0	0.0	-7.2	-71%	3.0	
48	Ausserordentlicher Ertrag	27.7	13.5	10.7	-14.2	-51%	2.9	27%
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>17.5</b>	<b>10.5</b>	<b>10.7</b>	<b>-7.0</b>	<b>-40%</b>	<b>-0.1</b>	<b>-1%</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-4.2</b>	<b>-120.6</b>	<b>-45.2</b>	<b>-116.3</b>	<b>-2739%</b>	<b>-75.4</b>	<b>-167%</b>

Tabelle 3: Investitionsrechnung

in Millionen CHF		Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2014	Abweichung zur Rechnung 2013		Abweichung zum Budget 2014	
50	Sachanlagen	234.6	145.8	161.1	-88.9	-38%	-15.3	-10%
54	Darlehen	1.8	12.0	13.8	10.2	585%	-1.7	-13%
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	18.8	0.0	0.0	-18.8	-100%	0.0	0%
56	Eigene Investitionsbeiträge	44.8	59.5	72.1	14.7	33%	-12.6	-17%
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>300.0</b>	<b>217.2</b>	<b>246.9</b>	<b>-82.8</b>	<b>-28%</b>	<b>-29.7</b>	<b>-12%</b>
63	Inv.-Beitr. für eigene Rechnung	81.6	36.7	42.7	-45.0	-55%	-6.0	-14%
65	Übertragung von Beteiligungen	1.0	0.0	0.0	-1.0	-100%	0.0	0%
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0%	0.0	0%
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>82.6</b>	<b>36.7</b>	<b>42.7</b>	<b>-46.0</b>	<b>-56%</b>	<b>-6.0</b>	<b>-14%</b>
	<b>Gesamtergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-217.4</b>	<b>-180.6</b>	<b>-204.2</b>	<b>36.8</b>	<b>17%</b>	<b>23.6</b>	<b>12%</b>

<sup>1</sup> Budget 2014 nach Landratsbeschluss und inkl. Nachtragskredite<sup>2</sup> Budget 2014 nach Landratsbeschluss und inkl. Nachtragskredite

Tabelle 4: Finanzierungsrechnung mit Buchungen betreffend Reform BLPK

in Millionen CHF		Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2014	Abweichung zur Rechnung 2013		Abweichung zum Budget 2014	
3	Aufwand	2'516.9	4'066.0	3'898.8	1'549.2	62%	167.3	4%
4	Ertrag	2'512.6	2'895.7	2'960.5	383.1	15%	-64.8	-2%
	<b>Saldo Erfolgsrechnung (Ertrag / . Aufwand)</b>	<b>-4.2</b>	<b>-1'170.3</b>	<b>-938.3</b>	<b>-1'166.0</b>	<b>-27453%</b>	<b>-232.0</b>	<b>-25%</b>
	+ 33 Abschreibungen VV	69.5	75.7	71.9	6.3	9%	3.9	5%
	+35 Übertrag Fonds / StaatsRG	23.0	23.4	22.7	0.4	2%	0.7	3%
	- 45 Übertrag Fonds / StaatsRG	-61.3	-2.2	-2.3	59.0	96%	0.1	3%
	+ 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.0	0.9	1.8	0.9		-0.9	-49%
	- 489 Entnahmen aus dem EK	-27.7	-13.5	-10.7	14.2	51%	-2.9	-27%
	- 4490 Aufwertung Verwaltungsvermögen	-16.6	0.0	0.0	16.6	100%	0.0	0%
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-17.4</b>	<b>-1'086.0</b>	<b>-854.9</b>	<b>-1'068.6</b>	<b>-6125%</b>	<b>-231.1</b>	<b>-27%</b>
5	Investitionsausgaben	300.0	217.2	246.9	-82.8	-28%	-29.7	-12%
6	Investitionseinnahmen	82.6	36.7	42.7	-46.0	-56%	-6.0	-14%
	<b>Saldo Investitionsrechnung (Einnahmen / . Ausgaben)</b>	<b>-217.4</b>	<b>-180.6</b>	<b>-204.2</b>	<b>36.8</b>	<b>17%</b>	<b>23.6</b>	<b>12%</b>
	+ Selbstfinanzierung	-17.4	-1'086.0	-854.9	-1'068.6	-6125%	-231.1	-27%
	<b>Finanzierungssaldo (Saldo InvRechnung + Selbstfinanzierung)</b>	<b>-234.8</b>	<b>-1'266.6</b>	<b>-1'059.1</b>	<b>-1'031.7</b>	<b>-439%</b>	<b>-207.5</b>	<b>-20%</b>
	Selbstfinanzierung	-17.4	-1'086.0	-854.9	-1'068.6	-6125%	-231.1	-27%
	Saldo Investitionsrechnung (Einnahmen / . Ausgaben)	-217.4	-180.6	-204.2	36.8	17%	23.6	12%
	<b>Selbstfinanzierungsgrad in %</b>	<b>-8%</b>	<b>-601%</b>	<b>-419%</b>				

Tabelle 5: Finanzierungsrechnung ohne Buchungen betreffend Reform BLPK

in Millionen CHF		Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2014	Abweichung zur Rechnung 2013		Abweichung zum Budget 2014	
3	Aufwand	2'516.9	2'556.9	2'546.3	40.0	2%	10.6	0%
4	Ertrag	2'512.6	2'436.3	2'501.1	-76.3	-3%	-64.8	-3%
	<b>Saldo Erfolgsrechnung (Ertrag / . Aufwand)</b>	<b>-4.2</b>	<b>-120.6</b>	<b>-45.2</b>	<b>-116.3</b>	<b>-2739%</b>	<b>-75.4</b>	<b>-167%</b>
	+ 33 Abschreibungen VV	69.5	75.7	71.9	6.3	9%	3.9	5%
	+35 Übertrag Fonds / StaatsRG	23.0	23.4	22.7	0.4	2%	0.7	3%
	- 45 Übertrag Fonds / StaatsRG	-61.3	-2.2	-2.3	59.0	96%	0.1	3%
	+ 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.0	0.9	1.8	0.9		-0.9	-49%
	- 489 Entnahmen aus dem EK	-27.7	-13.5	-10.7	14.2	51%	-2.9	-27%
	- 4490 Aufwertung Verwaltungsvermögen	-16.6	0.0	0.0	16.6	100%	0.0	0%
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-17.4</b>	<b>-36.3</b>	<b>38.2</b>	<b>-18.9</b>	<b>-108%</b>	<b>-74.5</b>	<b>-195%</b>
5	Investitionsausgaben	300.0	217.2	246.9	-82.8	-28%	-29.7	-12%
6	Investitionseinnahmen	82.6	36.7	42.7	-46.0	-56%	-6.0	-14%
	<b>Saldo Investitionsrechnung (Einnahmen / . Ausgaben)</b>	<b>-217.4</b>	<b>-180.6</b>	<b>-204.2</b>	<b>36.8</b>	<b>17%</b>	<b>23.6</b>	<b>12%</b>
	+ Selbstfinanzierung	-17.4	-36.3	38.2	-18.9	-108%	-74.5	-195%
	<b>Finanzierungssaldo (Saldo InvRechnung + Selbstfinanzierung)</b>	<b>-234.8</b>	<b>-216.9</b>	<b>-166.0</b>	<b>18.0</b>	<b>8%</b>	<b>-50.8</b>	<b>-31%</b>
	Selbstfinanzierung	-17.4	-36.3	38.2	-18.9	-108%	-74.5	-195%
	Saldo Investitionsrechnung (Einnahmen / . Ausgaben)	-217.4	-180.6	-204.2	36.8	17%	23.6	12%
	<b>Selbstfinanzierungsgrad in %</b>	<b>-8%</b>	<b>-20%</b>	<b>19%</b>				

Tabelle 6: Bilanz

in Millionen CHF		Bilanz per 31.12.2013	Bilanz per 31.12.2014	Abweichung zur Rechnung 2013	
	<b>Aktiven</b>	<b>3'759.8</b>	<b>3'945.7</b>	<b>185.9</b>	<b>5%</b>
10	Finanzvermögen	1'749.4	1'831.4	82.0	5%
14	Verwaltungsvermögen	2'010.3	2'114.2	103.9	5%
	<b>Passiven</b>	<b>-3'759.8</b>	<b>-3'945.7</b>	<b>-185.9</b>	<b>-5%</b>
20	Fremdkapital	-3'207.4	-4'562.3	-1'354.8	-42%
29	Eigenkapital	-552.3	616.6	1'168.9	212%
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-221.7	-223.0	-1.4	-1%
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-330.6	839.6	1'170.3	354%

Tabelle 7: Eigenkapitalnachweis

	in Millionen CHF	Bilanz per 31.12.2013	Bilanz per 31.12.2014		Abweichung zur Rechnung 2013			
299	Bilanzüberschuss	330.6	210.1	innerhalb Defizitbremse	-120.6	-36%		
296	Negative Marktwertbewertung Zinsswap	-10.8	-30.8	ausserhalb Defizitbremse	-19.9	-184%		
296	Neubewertungsreserve FV	232.5	253.8	ausserhalb Defizitbremse	21.3	9%		
299	Bilanzfehlbetrag aus Reform BLPK	0.0	-1'049.7	ausserhalb Defizitbremse	-1'049.7			
<b>29</b>	<b>Eigenkapital (ohne Fonds-/Vorfinanzierungs- zuweisung)</b>	<b>552.3</b>	<b>-616.6</b>		<b>-1'168.9</b>	<b>-212%</b>		

<b>Nachweis Eigenkapital innerhalb Defizitbremse</b>								
299	Bilanzüberschuss vor Jahresergebnis	334.9	330.6		-4.2	-1%		
	Verlust	-4.2	-120.6	*	-116.3	-2739%		
	<i>Bilanzüberschuss</i>	330.6	210.1		-120.6	-36%		
	<b>Eigenkapital innerhalb Defizitbremse</b>	<b>330.6</b>	<b>210.1</b>		<b>-120.6</b>	<b>-36%</b>		
<b>Nachweis Eigenkapital ausserhalb Defizitbremse (= Zweckgebundenes Eigenkapital)</b>								
296	Negative Marktwertbewertung Zinsswap	-10.8	-30.8		-19.9	-184%		
296	Neubewertungsreserve FV	232.5	253.8		21.3	9%		
291	Fonds "Fonds für reg. Infrastrukturvorhaben"	82.3	82.3		0.0	0%		
	Vorfinanzierung "Schulhausfonds"	67.6	54.3		-13.3	-20%		
	Vorfinanzierung "Campus FHNW"	100.0	100.0		0.0	0%		
293	<i>Total Vorfinanzierungen</i>	167.5	154.3		-13.3	-8%		
299	Bilanzfehlbetrag aus Reform BLPK	0.0	-1'049.7	*	-1'049.7			
	<b>Eigenkapital ausserhalb Defizitbremse</b>	<b>471.5</b>	<b>-590.1</b>		<b>-1'061.6</b>	<b>-225%</b>		
	<b>Total Eigenkapital inkl. zugewiesene Fonds/Vorfinanzierungen</b>	<b>802.1</b>	<b>-380.0</b>		<b>-1'182.1</b>	<b>-147%</b>		

\* CHF 1'170.3 Mio. (Ergebnis nach BLPK) = CHF 120.6 Mio. (Ergebnis vor BLPK) + CHF 1'049.7 Mio. (Bilanzfehlbetrag Reform BLPK)

Tabelle 8: Geldflussrechnung

	in Millionen CHF	Rechnung 2013	Rechnung 2014				
	Cash Flow/Drain aus betrieblicher Tätigkeit	78.5	-101.9				
	Cash Flow/Drain aus Investitionstätigkeit	-265.8	-205.7				
	Cash Flow/Drain aus Finanzierungstätigkeit	107.4	286.4				
	<b>Zunahme/Abnahme Fonds "Geld"</b>	<b>-79.9</b>	<b>-21.2</b>				

## 2. Jahresbericht in Kürze

### Das Wichtigste in Kürze

Bei der Publikation des Budgets und bei der Publikation der Rechnung ist für den Regierungsrat jeweils der Moment, um zur Lage des Kantons Stellung zu beziehen. Der Blick auf die Rechnung für das Jahr 2014 enthält auf der einen Seite positive Faktoren. Auf der anderen Seite umfasst der Rückblick auch einige weniger erfreuliche Aspekte.

Positiv sind folgende vier Punkte:

- Der Kanton Basel-Landschaft ist weiterhin gut aufgestellt. Das Rating der Agentur Standard & Poor's hat die zweitbeste Note im Berichtsjahr bestätigt. Die professionelle Geschäftsführung von Regierung und Verwaltung und die jederzeit vorhandene Liquidität werden von der Ratingagentur herausgestrichen. Ebenso das konsequente Vorantreiben des Entlastungspaketes und die zusätzlich geplanten Optimierungsmassnahmen für die Finanzplanjahre.
- Mit der Inkraftsetzung der Reform der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) per 1. Januar 2015 hat der Regierungsrat ein bedeutendes Dossier erfolgreich abschliessen können. Der Kanton Basel-Landschaft verfügt jetzt über eine zu 100 Prozent ausfinanzierte Pensionskasse. Der Wechsel vom Leistungsprimat zum Beitragsprimat ist vollzogen. Die Mittel zur sofortigen Ausfinanzierung der BLPK konnten zu äusserst günstigen Bedingungen auf dem Kapitalmarkt aufgenommen werden. Damit hat der Kanton alle ausserordentlichen Forderungen gegenüber der BLPK getilgt.
- Die vom Regierungsrat direkt beeinflussbaren Bereiche Personalaufwand und Sachaufwand haben sich erfreulicherweise nicht nur markant unter den Budgetwerten entwickelt (insgesamt CHF -25.4 Mio.), sondern sie konnten auch gegenüber der Rechnung 2013 in beträchtlichem Ausmass reduziert werden (CHF -16.9 Mio.). Dies verdeutlicht, dass Regierung und Verwaltung mit den zur Verfügung stehenden Ressourcen zurückhaltend und effizient umgehen. Dort, wo Einsparungen und Entlastungen erzielt werden können, werden diese unverzüglich umgesetzt.
- Bei der Präsentation des Budgets 2015 im Herbst 2014 ist in der Erwartungsrechnung für das Jahr 2014 noch mit einem Fehlbetrag von rund CHF 140 Mio. gerechnet worden. Jetzt fällt die Rechnung 2014 um rund CHF 20 Mio. besser aus als erwartet. Der noch sorgfältigere Umgang mit den zur Verfügung stehenden Mitteln durch Regierung und Verwaltung hat Wirkung gezeigt.

Weniger erfreulich sind drei Aspekte:

- Das Defizit ist mit CHF 120 Mio. einfach zu hoch und die Abweichungen in einzelnen Bereichen des Budgets 2014 sind massiv. Ausserordentlich sind der Ausfall der Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank (CHF -23 Mio.), die stark wachsenden Entschädigungen an die Spitäler (CHF +42 Mio.) und die im Vergleich zur Planung schlechtere Entwicklung beim Fiskalertrag (CHF -25 Mio.). Zudem liegen die Erträge aus Bussen tiefer (CHF -12 Mio.).
  - Die Ausfinanzierung der BLPK erhöht die Verschuldung des Kantons um rund CHF 1 Mrd. Durch die Verbuchung der Zahlen aus der Reform der BLPK entsteht zudem ein Bilanzfehlbetrag von CHF 1'049.7 Mio. Die Neubewertungsreserve wird separat ausgewiesen und in der Jahresrechnung 2015 mit dem Bilanzfehlbetrag verrechnet.
  - Die Aussichten für das Budget 2015 und die folgenden Finanzplanjahre sind komplex. Das Budget für das Jahr 2015 rechnet mit einem Defizit von CHF 35 Mio. Der Entscheid der Schweizerischen Nationalbank (SNB) vom 15. Januar 2015 betreffend Aufhebung des Mindestkurses Franken / Euro und die Einführung von Negativzinsen beeinflussen die prognostizierte Entwicklung des Staatshaushaltes zusätzlich massiv. Wie stark die
-

einzelnen Auswirkungen das Budget 2015 effektiv beeinflussen werden, hängt vom weiteren Verlauf des Wechselkurses Franken / Euro und von den Reaktionen der Unternehmen ab. Zuverlässige Prognosen sind zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht möglich. Hinzu kommt, dass der Kanton Basel-Landschaft nur bedingt vom Wachstum seiner Bevölkerung in Form von höheren Steuererträgen profitieren kann. Das Bevölkerungswachstum findet in jenen Kategorien statt, die steuerlich keine hohe Belastung haben. Ausserdem stellt das starke Wachstum bei den Gesundheitskosten schweizweit einen Sonderfall dar, der im Moment auch von Fachleuten nicht schlüssig begründet werden kann.

Der Regierungsrat reagiert entschlossen auf die Situation. Er hat bereits im März Sofortmassnahmen beschlossen, um das Eigenkapital des Kantons umfassend zu schonen und das geplante Defizit für das Jahr 2015 (CHF -35 Mio.) nicht anwachsen zu lassen. Diese Massnahmen werden zurzeit vertieft geprüft.

Bei der Umsetzung der Sofortmassnahmen zählt der Regierungsrat auch auf die Unterstützung des Landrates. Nur wenn beide am gleichen Ende des Strickes in die gleiche Richtung ziehen, kann gemeinsam verhindert werden, dass die Defizitbremse im Zusammenhang mit dem Budget 2015 ihre Wirkung entfaltet.

#### Weitere wichtige Punkte

Die Rechnung 2014 ist stark betroffen vom ausserordentlichen und einmaligen Faktor Pensionskasse, denn sie enthält die Buchungen zur Ausfinanzierung der Pensionskassenreform. Diese verzerren das Bild. Deshalb wird - analog zum Budget 2014 - die Entwicklung des Staatshaushaltes jeweils mit und ohne Buchungen infolge der Reform der BLPK dargestellt.

Die Erfolgsrechnung wurde im Rahmen der Reform der BLPK netto mit einem Betrag von CHF 1'049.7 Mio. belastet. Die grösste Abweichung zum Budget 2014 resultiert aus dem Gegenvorschlag zur Gemeindeinitiative (CHF +256.4 Mio.). Das gesamte Defizit in der Erfolgsrechnung beträgt inklusive der Auswirkungen aus der Reform der BLPK CHF 1'170.3 Mio. Ohne Buchungen zur Reform der BLPK weist die ordentliche Staatsrechnung 2014 ein Defizit von CHF 120 Mio. aus. Der Abschluss fällt damit um CHF 75 Mio. schlechter aus als budgetiert (Budget 2014: CHF -45 Mio.).

Die Betrachtung nach Direktionen ergibt gesamthaft gesehen ein zweigeteiltes Bild. Die Finanz- und Kirchendirektion, die Volkswirtschafts- und Gesundheitsdirektion sowie die Sicherheitsdirektion haben ihre Budgetwerte aus oben genannten Gründen nicht erreichen können. Die Bau- und Umweltschutzdirektion, die Bildungs-, Kultur- und Sportdirektion sowie die Gerichte hingegen schliessen besser ab als budgetiert.

Im Berichtsjahr 2014 sind CHF 1.2 Mrd. auf dem Kapitalmarkt aufgenommen worden, davon CHF 800 Mio. für die erste Tranche zur Finanzierung der Reform der BLPK. Das Eigenkapital beträgt nach der Verbuchung des Rechnungsabschlusses 2014 noch CHF 210 Mio. Bis zur 100 Mio.-Franken-Grenze, welche für die Defizitbremse relevant ist, bleibt somit ein relativ geringer Puffer.

Insgesamt macht der Abschluss der Staatsrechnung 2014 deutlich, dass die konsequente Umsetzung des Entlastungspaketes 12/15 und die im Rahmen des Finanzplans 2015 - 2018 zu erarbeitenden Optimierungsmassnahmen dringend und unumgänglich sind.

## Auswirkungen der Reform BLPK auf die Staatsrechnung

Mit der Inkraftsetzung der Reform BLPK per 1. Januar 2015 verfügt der Kanton Basel-Landschaft jetzt über eine zu 100 Prozent ausfinanzierte Pensionskasse. Der Wechsel vom Leistungsprimat zum Beitragsprimat ist vollzogen.

### Übersicht Ausfinanzierungsbetrag Kanton per 31.12.2014 (in CHF)

Kanton	904'686'916
Nachtrag Ausgleichsfonds Ruhegehalt RR	10'700'618
Kantonsspital Baselland	182'499'414
Psychiatrie Baselland	62'117'615
UKBB (½-Anteil)	22'390'360
Gegenvorschlag Gemeinden (PS/KG/MS)	<u>256'840'976</u>
<b>Total Forderung BLPK</b>	<b>1'439'235'899</b>
Bildung Rückstellung AKJB/AVS/AfBB	69'910'857
Auflösung Rückstellung BLPK	<u>-459'445'986</u>
<b>Total Bilanzfehlbetrag aus Reform BLPK</b>	<b><u>1'049'700'770</u></b>

Mit der Reform der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) per 1.1.2015 sind eine ganze Reihe weiterer Aufgaben einhergegangen, welche der Kanton im Rahmen seiner finanziellen Verpflichtungen wahrnehmen musste. Der Kanton finanzierte seinen eigenen Fehlbetrag aus, hinzu kamen die Fehlbeträge des Kantonsspitals Baselland und der Psychiatrie Baselland gemäss § 12 Abs. 5 des Spitalgesetzes<sup>3</sup> vom 17. November 2011. Des Weiteren übernahm er die Finanzierung des Fehlbetrags, welcher durch die Überführung der alten Ruhegehaltsordnung ins neue Dekret (LRV 2014-221 vom 24.06.2014) über das Ruhegehalt des Regierungsrates entstanden ist. Aufgrund der Reform der BLPK erhöhte sich zudem bei den Institutionen in den Bereichen Berufsfachschulen, Kinder-, Jugend- und Behindertenhilfe sowie Sonderschulung die Leistungspauschale gegenüber dem Kanton, was die Bildung entsprechender Rückstellungen nach sich zieht. Zudem wurde mit der Volksabstimmung vom 18.05.2014 der Gegenvorschlag zur Gemeindeinitiative angenommen. Auch das Universitätskinderspital beider Basel (UKBB) ist von der Ausfinanzierung der BLPK betroffen, aufgrund der bikantonalen Trägerschaft leistet der Kanton Basel-Landschaft die Hälfte des entsprechenden Fehlbetrages.

### Ausfinanzierung Fehlbetrag Kanton (inkl. Gemeindelehrer für Gemeinden)

Gleichzeitig zu den Kommissionsberatungen der Reform der BLPK (LRV 2012-176), welcher das Baselbieter Stimmvolk am 22. September 2013 zugestimmt hat, reichten 28 Gemeinden eine Gemeindeinitiative ein, welche forderte, dass der Kanton die Ausfinanzierung der gesamten Deckungslücke übernehmen sollte. Dem angepassten Gegenvorschlag der Regierung stimmte das Volk anlässlich der Abstimmung vom 18. Mai 2014 zu. Somit übernahm der Kanton per 1.1.2015 zusätzlich die Finanzierung des Fehlbetrages bei den Gemeindelehrern (Primar- und Musikschullehrer) in der Höhe von CHF 256.8 Mio. (Stand 31.12.2014). Der Gegenvorschlag beinhaltete zudem ein Pooling- und Garantieangebot an alle der BLPK angeschlossenen Arbeitgebenden, welches einerseits Unterstützung bieten sollte bei der Beschaffung von Fremdkapital zu vorteilhaften Konditionen, andererseits bei möglichen Überschuldungs- und Kapitalverlustfällen eine Garantie zusicherte. Die Garantien des Kantons im Bereich Pooling und Forderungsmodell werden als Eventualverpflichtungen im Anhang der Staatsrechnung geführt. Basierend auf den Zah-

<sup>3</sup> SGS 930

len per 31.12.2014 finanzierte der Kanton einen Betrag von CHF 1'439 Mio. aus, die Höhe der Eventualverpflichtung im Bereich Pooling und Garantien beläuft sich auf CHF 103.8 Mio. Die Eventualverpflichtung für eine allfällige zukünftige Deckungslücke im Umfang von maximal 35 Prozent beträgt CHF 320.4 Mio. Im Rahmen der Ausfinanzierung seines Fehlbetrages bei der BLPK löste der Kanton die dafür in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen in der Höhe von CHF 459.4 Mio. auf (ausserordentlicher Ertrag).

#### Ruhegehaltsfonds

Im Rahmen der BLPK wurde auch das Dekret über das Ruhegehalt der Mitglieder des Regierungsrates<sup>4</sup> den aktuellen Gegebenheiten angepasst. Die Mitglieder des Regierungsrates wurden in das neue Vorsorgewerk des Kantons überführt, sie haben somit heute dieselbe berufliche Vorsorge wie das Kantonspersonal. Wie bisher, aber nach einem neuen Modell, erhalten sie ab Ende der Amtstätigkeit jedoch noch zusätzliche Leistungen, die auf den besonderen Charakter des Amtes zugeschnitten sind. Das bis am 31.12.2014 geltende lebenslange und altersunabhängige Ruhegehalt wird mit der Reform ersetzt durch eine altersabhängige Lohnfortzahlung resp. einen altersabhängigen Lohnersatz. Die Renten für die Alt-Regierungsratsmitglieder und ihre Hinterlassenen werden in die BLPK überführt und bleiben garantiert. Mit der Überführung in die BLPK wurden sämtliche Leistungen kapitalisiert, d.h. der Finanzierungsbedarf fällt per 31.12.2014 an. Dafür entfallen die bisher jährlich geleisteten Kantonsbeiträge für die Ruhegehälter. Der bisherige Ausgleichsfonds (CHF 25.3 Mio., Stand 31.12.2013) wird für die Deckung des Finanzierungsbedarfs verwendet, dieser beträgt per 31.12.2014 rund CHF 36 Mio. Somit schießt der Kanton zusätzlich CHF 10.7 Mio. ein.

#### Amt für Kinder-, Jugend- und Behindertenhilfe / Amt für Volksschulen / Amt für Berufsbildung und Berufsberatung

Von der Ausfinanzierung der BLPK sind auch diverse Institutionen in den Bereichen Berufsfachschulen, Kinder-, Jugend- und Behindertenhilfe sowie Sonderschulung betroffen, welche in einem Auftragsverhältnis mit dem Kanton stehen (Leistungsauftrag). Mit RRB Nr. 2185 vom 19. Dezember 2012 soll es den Trägerschaften der von der Ausfinanzierung betroffenen Institutionen möglich sein, aus den Einnahmen der Kostenpauschalen der beauftragten Leistungen angemessene Beiträge für den Arbeitgeberanteil an der Ausfinanzierung der BLPK zu generieren. Der Kanton hat für die Zahlung der erhöhten Leistungsbeiträge über die nächsten 10 Jahre Rückstellungen in der Höhe von CHF 69.9 Mio. gebildet.

#### Universitätskinderspital beider Basel (UKBB)

Gemäss § 27 des Kinderspitalvertrages vom 22. Januar 2013<sup>5</sup> übernehmen die Trägerkantone den Anteil der Ausfinanzierung des bestehenden Anschlussvertrages des UKBB an die Basellandschaftliche Pensionskasse (BLPK) zu gleichen Teilen. Gemäss der Abrechnung der BLPK für den Anschluss UKBB beträgt das Total des Anteils der Ausfinanzierung für den Anschluss UKBB per Ende 2014 CHF 44.8 Mio., d.H. rund CHF 22.4 Mio. pro Trägerkanton.

---

<sup>4</sup> SGS 834.3

<sup>5</sup> SGS 932.4

---

## Rahmenbedingungen für den Kanton Basel-Landschaft

### Wirtschaftliche Entwicklung

Das Wachstum der Weltwirtschaft ist 2014 schwächer als erwartet ausgefallen. Der Erholungskurs der Eurozone war im ersten Halbjahr ins Stocken geraten, zuletzt hat sich das Konjunktur- bild jedoch gefestigt. Wesentlich besser entwickelte sich die US-Wirtschaft. Die US-Konjunktur hat im Jahresverlauf kräftig an Schwung gewonnen und die Arbeitslosigkeit ist weiter gesunken. In vielen Schwellenländern setzte sich dagegen die Wachstumsschwäche fort. Insgesamt dürfte das globale Bruttosozialprodukt 2014 um recht verhaltene 2.6 Prozent gewachsen sein (2013: +2.5%).

Die Schweizer Wirtschaft entwickelte sich 2014 erneut dynamischer als die Wirtschaft des Euroraums. Positive Impulse kamen vom privaten Konsum, den Bauinvestitionen und zuletzt verstärkt vom Aussenhandel. Die Investitionsbereitschaft der Unternehmen blieb jedoch verhalten. Insgesamt dürfte die Schweizer Wirtschaft um 1.8 Prozent gewachsen sein (2013: +1.9%)

Im Jahr 2014 präsentierte sich die pharmazeutische Industrie erneut als Wachstumsleader unter den Schweizer Branchen (+4.1%; Gesamtwirtschaft: +1.8%). Auch die Uhrenindustrie (+2.9%) und das Baugewerbe (+2.4%) sorgten weiterhin für Impulse. Aufgrund der geringen nationalen und internationalen Investitionsbereitschaft sowie immer noch harzenden globalen Konjunktur entwickelten sich dagegen die meisten übrigen Branchen des zweiten Sektors langsamer als die Gesamtwirtschaft.

Die Branchen des tertiären Sektors wurden 2014 weiterhin durch den robusten privaten Konsum gestützt und wuchsen im Gleichschritt zur Gesamtwirtschaft (+1.8%). Zudem profitierten, wie bereits im Jahr 2013, die Banken von der guten Börsenentwicklung und die Versicherungen vom Ausbleiben grösserer Schadensereignisse. Damit reihte sich der Finanzsektor (+2.9%) ebenfalls unter den am stärksten expandierenden Branchen ein. Einzig das Gastgewerbe musste aufgrund des verregneten Sommers und des schleichenden Starts der Wintersaison 2014 einen leichten Rückschlag hinnehmen (-0.5%).

Nachfolgende Tabelle zeigt die volkswirtschaftlichen Kennzahlen aus dem Voranschlag 2014, welche auf den Wirtschaftsdaten vom Juli 2013 basierten. Die Daten, welche nun zum Jahr 2014 vorliegen, zeigen ein leicht anderes Bild als die Erwartungen aus dem Jahr 2014. Das Wirtschaftswachstum ist im Kanton Basel-Landschaft höher ausgefallen. Die Teuerung wurde dagegen in der Prognose überschätzt. Weiterhin sehr tief liegen die inländischen lang- und kurzfristigen Zinsen. Darin dürfte sich in naher Zukunft wenig ändern.

Tabelle 9: Volkswirtschaftliche Eckwerte

In %	Voranschlag 2014	Rechnung 2014	Prognose 2015	Prognose 2016	Prognose 2017
BIP-Wachstum CH real	1.5	1.8	0.9	1.8	2.3
BIP-Wachstum BL real	1.5	2.0	0.9	2.1	2.7
Teuerung (Veränderung Konsum- tenpreise CH)	0.7	0.0	-1.3	0.5	1.2
Langfristige Zinsen (Kapitalmarkt)	1.3	0.8	0.2	0.5	0.9
Kurzfristige Zinsen (Geldmarkt)	0.0	0.0	-0.6	0.0	0.1

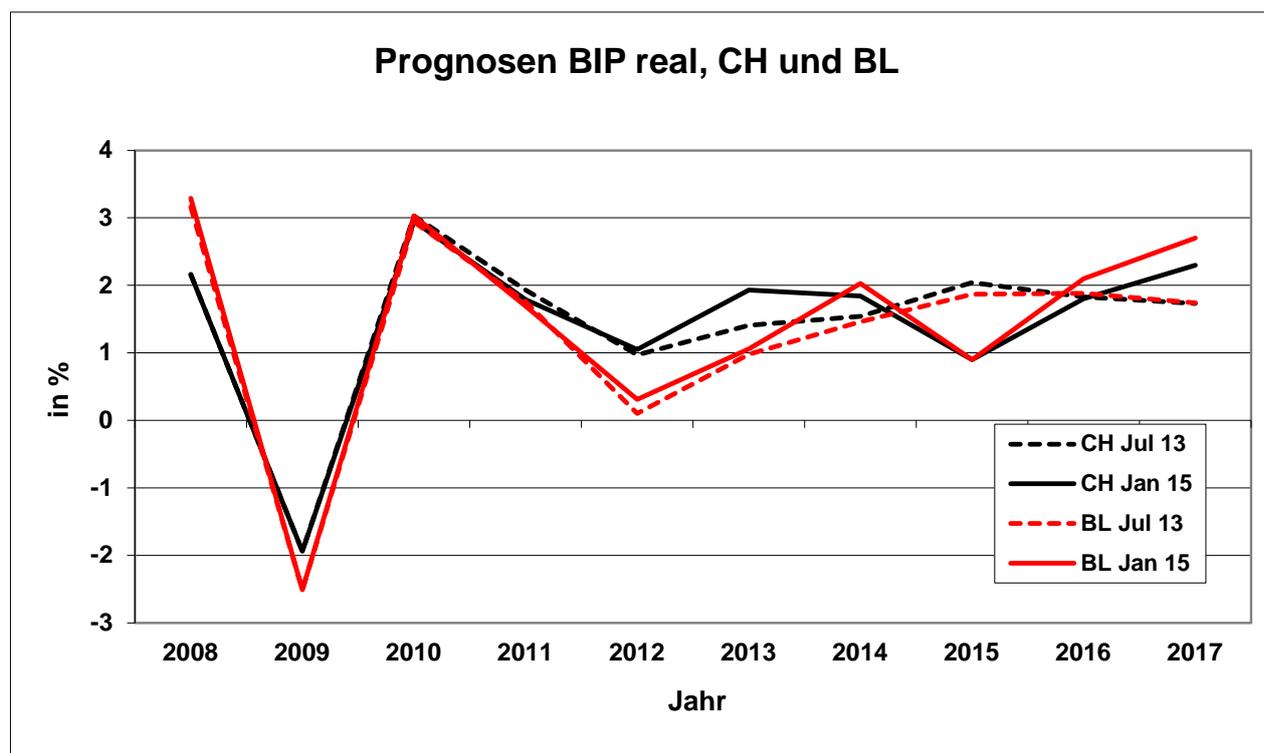
Quelle: BAKBASEL

Trotz der weiterhin hohen Unsicherheitsfaktoren (z.B. Ukraine und Griechenland) stehen die Chancen gut, dass die globale Konjunktur in den nächsten Quartalen an Schwung gewinnt. Positive Impulse sind nicht zuletzt vom stark gesunkenen Ölpreis zu erwarten. Insbesondere die USA dürften dank anziehender Binnennachfrage zum Zugpferd der Weltwirtschaft werden. Auch in der Eurozone ist von einer allmählich zunehmenden Dynamik auszugehen, da der private Konsum anzieht und die Abwertung des Euros die preisliche Wettbewerbsfähigkeit der Exporteure erhöht.

Der Schweizer Konjunkturausblick hat sich nach der recht robusten Performance des Jahres 2014 und trotz der alles in allem positiven globalen Aussichten eingetrübt. Ausschlaggebend ist die abrupte Aufwertung des Frankens nach der Aufhebung des Mindestkurses. Auch wenn sich der Wechselkurs seither wieder etwas erholt hat, rechnen wir für das Jahr 2015 mit einem schwächeren Wachstum des Schweizer Bruttoinlandsprodukt von 0.9 Prozent (2014: +1.8%). 2016 erreicht das Wachstum mit 1.8 Prozent schon wieder den Bereich der Potenzialrate. Gleichzeitig steigt die Arbeitslosigkeit bis Ende 2015 und es kommt 2015 zu sinkenden Preisen. Die zentrale Annahme dabei ist, dass der Franken 2015 angesichts der hohen globalen Unsicherheit im Vergleich zum Euro im Jahresverlauf 2015 leicht an Wert verliert und der Wechselkurs in den Jahresdurchschnitten 2015 und 2016 1.09 bzw. 1.15 CHF/Euro beträgt.

Mittelfristig wird sich die Schweizer Wirtschaft nach dem Anpassungsschock wieder erholen: Im Jahr 2017 ist von einem dynamischen Schweizer BIP-Wachstum in Höhe von 2.3 Prozent auszugehen, wenn sich der Schweizer Franken, wie von der BAK Basel erwartet, stabilisiert.

Abbildung 2: Prognosen BIP real, CH und BL



Quelle: BAKBASEL

Nach den schwierigen Jahren 2012 und 2013 verzeichnete die Baselbieter Wirtschaft angetrieben von einer Erholung der Auslandsnachfrage und der damit verbundenen Beschleunigung im industriell-gewerblichen Sektor im Jahr 2014 ein kräftiges Wachstum. Mit der Aufhebung des Mindestkurses zum Euro durch die SNB steht die kantonale Wirtschaft aber vor Herausforderungen. Erstens ist die Wirtschaft mit den wichtigen Exportindustrien Chemie/Pharma sowie Investitionsgüter stärker mit dem Ausland verknüpft als andere Kantone. Zudem ist die Abhängigkeit vom Euroraum grösser als in der gesamten Schweiz. Darüber hinaus sind einige Branchen des

Kantons, wie der Detailhandel und das Gastgewerbe, durch die Nähe zur Grenze stärker dem ausländischen Konkurrenzdruck ausgesetzt. Das reale BIP dürfte 2015 analog zur Gesamtschweiz um 0.9 Prozent ansteigen. 2016 ist von einer Wachstumsbeschleunigung auf 2.1 Prozent auszugehen.

### Finanzielle Entwicklung beim Bund

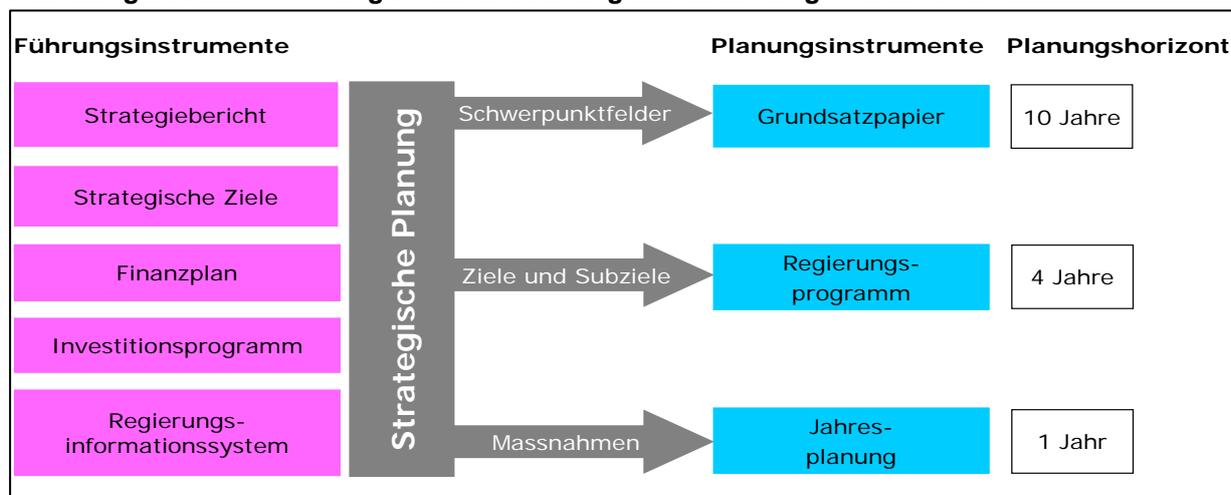
Der Bundeshaushalt schliesst das Jahr 2014 mit einem Defizit von CHF -124 Mio. ab. Budgetiert war ein Überschuss von CHF 121 Mio.. Bei den Einnahmen ist die grösste Budgetabweichung bei der direkten Bundessteuer zu verzeichnen (CHF -2.1 Mrd. oder -10,6 %).

### Strategische Planung des Regierungsrates

Die Legislaturperiode 2012 - 2015 ist erstmals mit umfassenden strategischen Vorgaben des Regierungsrates in Angriff genommen worden. Die Planungs- und Führungsinstrumente sowie das Berichtswesen sind optimiert und berücksichtigen die strategischen Vorgaben.

Im Laufe der Legislaturperiode 2012 - 2015 geht es vor allem darum, das Verständnis in Bezug auf die neue strategische Planung und Führung des Regierungsrates in den Direktionen und den Dienststellen zu festigen. Anhand der neu ausgestalteten Planungs- und Führungsprozesse soll ein roter Faden gesponnen werden, welcher die Durchgängigkeit der strategischen Planung und Führung der Regierung bis zur Umsetzung und zum Reporting in der Verwaltung sicherstellt.

**Abbildung 3: Zusammenhang zwischen Planungs- und Führungsinstrumenten**



Die Zusammenhänge zwischen den Planungs- und den Führungsinstrumenten sind in der Abbildung dargestellt:

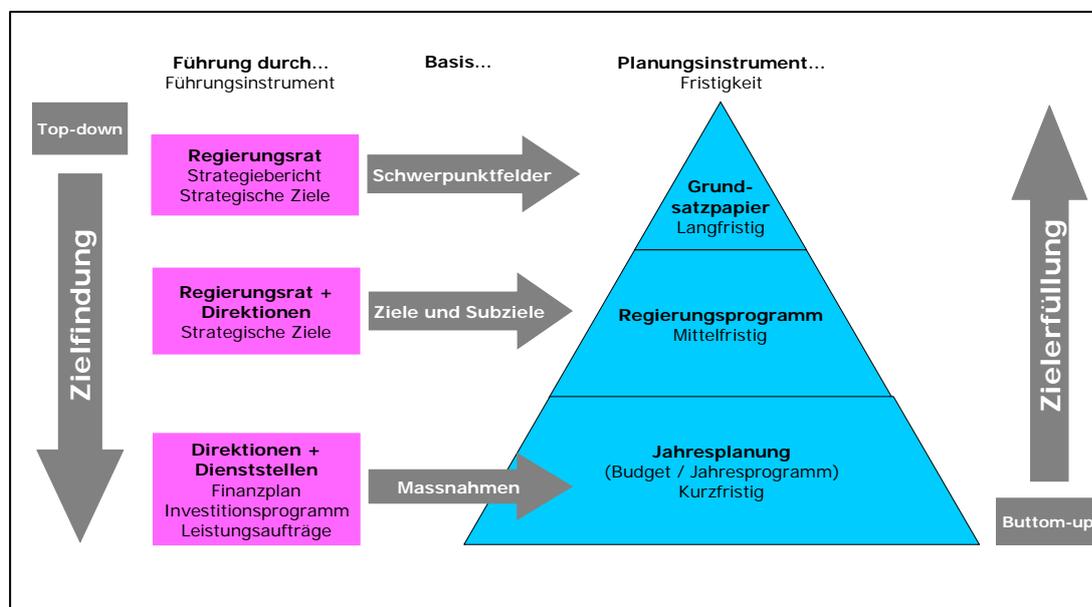
1. Das Grundsatzpapier (Unsere Vision) markiert die oberste Planungsebene. Darin werden die sieben strategischen Schwerpunktfelder der Regierungstätigkeit für zehn Jahre ausführlich beschrieben. Diese strategischen Schwerpunktfelder des Regierungsrates und die daraus abgeleiteten strategischen Ziele des Regierungsrates und die Subziele der Direktionen bilden die inhaltliche Grundlage der Planungs- und Führungsinstrumente des Regierungsrates.
2. Im Regierungsprogramm (Unser Programm), das auf einen Zeitraum von vier Jahren angelegt ist, werden die strategischen Ziele des Regierungsrates für die aktuelle Legislaturperiode sowie die Subziele der Direktionen und die Indikatoren zu den strategischen Schwerpunktfeldern dargestellt. Ausserdem werden strategierelevante Massnahmen aufgelistet.

3. Die Jahresplanung (Unsere Planung) umfasst das Budget und das Jahresprogramm und verknüpft somit die wichtigsten geplanten Massnahmen für das kommende Jahr mit den Finanzen. Dabei stehen Massnahmen mit Bezug zur Strategie der Regierung und mit politischer Bedeutung im Blickpunkt.
4. Der Jahresbericht (Unser Rückblick) umfasst die Staatsrechnung und den Amtsbericht und blickt auf das vergangene Jahr zurück. Er enthält einen Bezug zur strategischen Planung des Regierungsrates. Der letzte Jahresbericht einer Legislaturperiode wird zusätzlich Auskunft über die Umsetzung des Regierungsprogramms geben.

Das Konzept der strategischen Planung ermöglicht eine verstärkte Top-Down-Führung im Sinne eines Agenda-Setting bzw. eine Stärkung der Rolle des Regierungsrates bei der Zielfindung und Zielsetzung. Die Jahresplanung bildet die Basis der Zielerfüllung und somit den Gegenstrom zur Zielfindung (vgl. Abbildung). Das Konzept basiert auf folgenden zwei Grundprinzipien:

- Der rote Faden: Über alle drei Planungsebenen (Grundsatzpapier, Regierungsprogramm und Jahresplanung) und im Jahresbericht ist ein roter Faden erkennbar. Oder anders formuliert: Die Köpfe in den Direktionen und Dienststellen sind auf die Strategie des Regierungsrates ausgerichtet.
- Setzen von Prioritäten: Die Orientierung an bestimmten strategischen Schwerpunktfeldern bedeutet ausdrücklich auch eine Straffung und eine fokussierte Ausrichtung der staatlichen Tätigkeiten. Politikbereiche, die ausserhalb der strategischen Schwerpunktfelder liegen, werden aber auch in Zukunft bearbeitet. Dies trifft insbesondere auf den Vollzug von Bundesaufgaben, den Vollzug von gesetzlichen Grundlagen und den allgemeinen Service Public zu.

**Abbildung 4: Planungshierarchie des Kantons Basel-Landschaft**



Mehr zur Strategie des Regierungsrates und zur Legislaturplanung ist im Grundsatzpapier 2012 - 2022 des Regierungsrates und im Regierungsprogramm 2012 - 2015 zu finden ([www.baselland.ch](http://www.baselland.ch) > Regierungsrat > Strategie, Publikationen).

### 3. Geschäftsbericht

Der Regierungsrat hat beschlossen, auf die Publikation eines separaten Geschäftsberichtes ab sofort zu verzichten. Die separate Präsentation von bedeutenden Projekten - wie sie für die Berichtsjahre 2012 und 2013 in Form einer eigenständigen Website realisiert worden war - ist für das Berichtsjahr 2014 somit nicht mehr möglich. Die noch bestehende Webseite unter der Adresse [www.regierung-bl.ch](http://www.regierung-bl.ch) wird im Laufe des Jahres 2015 in die Website [bl.ch](http://bl.ch) integriert. Nachfolgend sind ein paar Themen aus der Berichterstattung der Direktionen herausgegriffen.

## Thematische Schwerpunkte des Berichtsjahres 2014

### Schwerpunkt „Innovation und Wertschöpfung“

#### Wirtschaftsoffensive trägt Früchte

Der Kanton Basel-Landschaft ist ein starker, prosperierender Wirtschafts- und Forschungsstandort. Als Teil der Nordwestschweiz zählt er zu den erfolgreichen Wirtschaftsregionen der Welt und zu den finanzstärksten Gebieten der Schweiz. Innovative Unternehmen in den starken Wirtschaftszweigen Life Sciences, Präzision und Logistik agieren von hier aus rund um den Globus. Hochschulen und Forschungsinstitute locken herausragende Wissenschaftlerinnen und Wissenschaftler an. Ein pulsierender, breit abgestützter Branchenmix von KMU und Weltkonzernen steht für zukunftsgerichtete Stabilität. Der Regierungsrat fördert diese Entwicklung mit hoher Priorität. Verschiedene attraktive Areale sind im Fokus der Baselbieter Wirtschaftsoffensive. Erste Ansiedlungen konnten in der zweiten Jahreshälfte 2014 realisiert werden.

Der Kontakt zu den bereits ansässigen Unternehmen ist unter anderem auch mit Besuchen der Regierung vor Ort intensiviert worden. Das Key Account Management, die Betreuung grösserer ansässiger Unternehmungen, hat für die Regierung erste Priorität. Weiter wurden die zweiten Baselbieter Investorenengespräche durchgeführt sowie je ein Investors Guide und ein Tax-Guide herausgegeben.

#### Innovationspark in Allschwil erfolgreich gestartet

Der Schweizer Innovationspark Region Nordwestschweiz (SIP NWCH) in Allschwil ist eine Erfolgsgeschichte. Der Kanton Basel-Landschaft hat sich - in gemeinsamer Trägerschaft mit Basel-Stadt, dem Jura und der Handelskammer beider Basel - im interkantonalen Wettbewerb als Netzwerkstandort des nationalen Schweizer Innovationsparks durchgesetzt. Der SIP dient Wirtschaft und Wissenschaft als Plattform für den Austausch in Forschung und Entwicklung mit dem Ziel, die Innovationskraft und die Wettbewerbsfähigkeit des Wirtschaftsstandorts zu stärken.

Aus sieben evaluierten Standorten für den Innovationspark hat sich das Areal Bachgraben in Allschwil als optimale Variante erwiesen. Bereits konnte ein vollumfänglich ausgestattetes Geschoss in einem bestehenden, betriebsbereiten Laborgebäude als Initialstandort bezogen werden. Mit dem vom SIP NWCH initiierten und von der Werner Siemens Stiftung finanzierten Projekt „Medical Innovation Hive“, in dem die zugehörigen Departemente der Universität Basel und des Universitätsspitals Basel eingebunden sind, kann der operative Betrieb bereits 2015 aufgenommen werden.

#### CSEM Muttenz: Förderung des Transfers wissenschaftlicher Erkenntnisse

Mit dem Beginn der zweiten Beitragsperiode (2014 - 2018) konnte sich das CSEM Muttenz (Centre Suisse d'Electronique et de Microtechnique) noch stärker im Kanton Basel-Landschaft

etablieren. Die Beteiligung des Kantons am CSEM stellt eine wesentliche Massnahme zur Förderung des Transfers wissenschaftlicher Erkenntnisse und neuer Technologien in marktfähige Produkte und Dienstleistungen dar. Zudem entspricht die Forschung und die Entwicklung des CSEM der regierungsrätlichen Strategie im Bereich „Innovation und Wertschöpfung“ und im Speziellen der nachhaltigen Entwicklung des Kantons.

## **Schwerpunkt „Basel-Bildungs-Landschaft“**

### Universität Basel: Dritte Leistungsperiode stärkt Angebot

Mit dem Beginn der dritten Leistungsperiode seit der Etablierung der gemeinsamen Trägerschaft stärkt die Universität Basel entlang der Strategie 2014 - 2021 ihr Angebot weiter. Schwerpunkte sind dabei vor allem die Life Sciences (Molekularbiologie, Biomedizin, Neurowissenschaften), die Nanowissenschaften, die Nachhaltigkeits- und Energieforschung, die Bildungswissenschaften sowie die European and Global Studies. Um dem Mangel an Ärztinnen und Ärzten zu begegnen, werden 40 neue Studienplätze in der Humanmedizin geschaffen.

### Fachhochschule Nordwestschweiz: Leistungsauftrag 2015 - 2017 vom Landrat einstimmig beschlossen

Der neue Leistungsauftrag für die Fachhochschule Nordwestschweiz (FHNW) 2015 - 2017 wurde vom Landrat einstimmig beschlossen. Auch die Parlamente der Kantone Aargau, Basel-Stadt und Solothurn stimmten ihm zu. In der dritten Leistungsauftragsperiode stand die Bereitstellung von qualitativ sehr guten und bedarfsorientierten Ausbildungsangeboten und anwendungsorientierten Forschungsleistungen im Zentrum der strategischen Weiterentwicklung der FHNW.

### Bildungsbauten als wichtiger Basisbeitrag

Die Bildungsbauten als zurzeit finanzaufwändigster Anteil der geplanten Investitionstätigkeit sind ein unverkennbarer Basisbeitrag zur Bildungslandschaft. Weil die Bildungsbauten über lange Zeit sicher betrieben und erhalten werden müssen, sind die nachhaltige Bewirtschaftung und Werterhaltung ein Dauerbeitrag der Infrastrukturverantwortlichen an ein funktionierendes Bildungssystem. Neben den Aktivitäten im Zusammenhang mit rund 100 Einzelgebäuden der 20 Sekundarschulanlagen vertreten die Infrastrukturfachleute die Interessen des Kantons bei Projektierung und Realisierung von Vorhaben für die Universität Basel und die Fachhochschule Nordwestschweiz (FHNW). Nachdem ein Rekurs zum Submissionsverfahren abgelehnt wurde, konnte mit dem Rohbau des neuen Biozentrums der Universität Basel im Oktober 2014 begonnen werden. Für das Departement Biomedizin soll an der Stelle des alten Biozentrums ein Neubau errichtet werden. Der Landrat hat einer entsprechenden Kreditsicherungsgarantie für die Universität Basel zugestimmt. Für das Vorhaben Neubau FHNW in Muttenz konnte der zur Realisierung notwendige Verpflichtungskredit erlangt werden, der Baubeginn erfolgte im November 2014.

### Bildungsharmonisierung

Die Beschlüsse des Baselbieter Soveräns im Bereich Bildung konnten in Folgeerlassen konkretisiert und ein bedarfsgerechtes Umsetzungs- und Fortbildungsprogramm zu Gunsten der Schulen und der Lehrerinnen und Lehrer bereitgestellt werden. Auf das Schuljahr 2014/2015 begann für die Schülerinnen und Schüler neben dem Französischunterricht neu der Englischunterricht in den 5. Klassen der Primarschulen. Diese Schülerinnen und Schüler werden die Ersten sein, welche im Schuljahr 2015/2016 in die 6. Primarschule und anschliessend im Schuljahr 2016/2017 in die auf drei Jahre verkürzte Sekundarschule mit drei Anforderungsniveaus übertreten werden. Auf das Schuljahr 2014/2015 traten zudem die ersten Schülerinnen und Schüler in das auf vier Jahre verlängerte Gymnasium ein. Die neue Stundentafel sieht einen Stundenpool für die Um-

---

setzung des gymnasialen Bildungsauftrags vor, welchen die Gymnasien für ein eigenes Angebot nutzen und damit unterschiedlich Akzente setzen.

## Schwerpunkt „Zusammenleben in Baselland“

### Sicherheit als Standortfaktor

Die Baselbieterinnen und Baselbieter verstehen den Begriff "Sicherheit" meist in Bezug auf den Schutz von Leib und Leben, die Verkehrssicherheit sowie den Schutz und die Vorsorge bezüglich Natur- und anderer Gefahren. Doch auch die Rechtssicherheit spielt eine grosse Rolle und ist sowohl für Privatpersonen als auch für Unternehmen eine Grundvoraussetzung für das Zusammenleben und die Attraktivität des Baselbiets als Lebens- und Unternehmensstandort. Dafür hat sich die Regierung neben vielem anderen im Berichtsjahr eingesetzt.

Positiv stimmen aktuelle Analysen im Bereich der Einbruchkriminalität im Kanton. Die Erhöhung der Polizeipräsenz, gepaart mit dem Einsatz moderner Instrumente und Verfahren, zeigt Wirkung und führt zu einer Stabilisierung respektive in den ersten Monaten 2015 gar zu einer Senkung der registrierten Delikte. Die Polizei ist auf den Einsatz moderner Mittel und Methoden angewiesen, um ihren Auftrag auch in Zukunft wirksam fortsetzen zu können und das gute Sicherheitsniveau im Kanton aufrechterhalten zu können.

### Eröffnung des neuen Strafjustizzentrums in Muttenz

Mit der Eröffnung des Strafjustizzentrums in Muttenz im Sommer 2014 und den nun zur Verfügung stehenden, zusätzlichen Gefängnisplätzen kann der Kanton Basel-Landschaft die gesamtschweizerisch weiterhin hohen Belegungszahlen im Bereich des Strafvollzugs und der Strafuntersuchung entschärfen. Dennoch sind die Baselbieter Gefängnisplätze im Durchschnitt zu über 85 Prozent belegt.

Das neue Strafjustizzentrum vereint Strafgericht, Zwangsmassnahmengericht und Jugendgericht sowie grosse Teile der Staatsanwaltschaft und ein Gefängnis unter einem Dach. Damit konnten die betrieblichen Abläufe der früher auf insgesamt 14 Standorte verteilten Institutionen wesentlich optimiert werden.

## Schwerpunkt „Natur- und Klimawandel“

### Energiestrategie und Wasserstrategie als Meilensteine

Mit der Verabschiedung der Energiestrategie und der Wasserstrategie durch den Regierungsrat ist die Basis für die Weiterentwicklung der operativen Tätigkeiten in diesen beiden wichtigen Bereichen gelegt worden. Konkret wurde die Totalrevision des kantonalen Energiegesetzes angegangen. Diese wird noch vor den Sommerferien dem Landrat überwiesen. Eine Inkraftsetzung ist frühestens auf Mitte 2016 vorgesehen. Im Rahmen der Umsetzung der Energiestrategie wurden zudem die Standorte für potenzielle Windkraftanlagen im Kantonalen Richtplan (KRIP) aufgenommen.

Bei der Umsetzung der Wasserstrategie hat der Kanton Basel-Landschaft das wichtige gemeinsame Projekt „Wasserversorgung BL 21“ zusammen mit der EAWAG (früher: **Eidgenössische Anstalt für Wasserversorgung, Abwasserreinigung und Gewässerschutz**) begonnen. Dieses Projekt wird Mitte 2016 abgeschlossen. Im Bereich Altlasten steht die Erarbeitung des Sanierungsprojektes für die ehemalige Deponie Feldreben in Muttenz im Vordergrund.

## Schwerpunkt „Mobilität“

### Erstellung, Betrieb und Erhaltung der Infrastruktur als Grundaufgabe

Erstellung, Betrieb und Erhaltung der kantonalen Infrastruktur ist eine langfristig angelegte Grundaufgabe und eine unabdingbare Grundvoraussetzung für eine prosperierende Wirtschaft und Gesellschaft. Allein die baulichen Aktivitäten für die Infrastruktur stellen einen beachtlichen Teil der Wertschöpfung der Region dar. Erneut konnte erreicht werden, dass die Verkehrssicherheit und der Verkehrsfluss nach den geplanten Kriterien sichergestellt werden konnten. Die Eröffnung der A22 Pratteln - Liestal wurde von Bevölkerung und Wirtschaft, die auf eine gute und rasche Verbindung zwischen Liestal und dem Rheintal angewiesen sind, sehr gut aufgenommen.

## Schwerpunkt „Effizientes und effektives staatliches Handeln“

### Weiterentwicklung der finanzpolitischen Steuerung

Die Umsetzung des Entlastungspakets 12/15 erfolgt planmässig und das Projekt kann wie vorgesehen Ende 2015 abgeschlossen werden. Das Entlastungspaket wird dann in die reguläre Jahresplanung überführt. Im Rahmen der Planungsarbeiten werden flankierend Optimierungsmassnahmen für die Finanzplanjahre 2016 - 2018 umgesetzt.

Die Arbeiten zur Konsolidierung und Weiterentwicklung des finanziellen Steuerungssystems sind auf Kurs. Das Programm zur „Stärkung der finanziellen Steuerung“ umfasst die Totalrevision des Finanzhaushaltsgesetzes, die Stärkung der Mittelfristplanung mit einem neu konzipierten und für das Planungsjahr 2017 erstmals angewendeten Aufgaben- und Finanzplan sowie die Optimierungen in der Rechnungslegung. Zudem werden umfassende Bestimmungen zum Controlling auf Stufe Gesetz, Verordnung und Handbuch erarbeitet. Der Kanton wird ausserdem im Bereich Aufgaben neu messbare Ziele setzen und konsequent deren Erreichung verfolgen. Die Arbeiten haben im Jahr 2014 begonnen und können voraussichtlich im Jahr 2016 abgeschlossen werden.

### Richtlinien zu Public Corporate Governance und erste Eigentümerstrategien

Die bisherige Verwaltungsverordnung über das Controlling der Beteiligungen ist komplett überarbeitet und auf den neusten Stand von Theorie und Praxis gebracht worden. Das Resultat hat der Regierungsrat am 2. Dezember 2014 in Form der Richtlinie zu den Beteiligungen (Public Corporate Governance) verabschiedet und veröffentlicht. Die Entwicklung von Eigentümerstrategien konnte im Jahr 2014 erfolgreich gestartet werden. Erste Resultate liegen in Form der Eigentümerstrategie des Kantonsspitals Baselland (KSBL) und des Universitäts-Kinderspitals beider Basel (UKBB) vor.

### Breit abgestützter Kompromiss beim kantonalen Finanzausgleich

Der Regierungsrat hat Mitte November 2014 den Entwurf der Teilrevision des Finanzausgleichsgesetzes in die Vernehmlassung bei Parteien, Verbänden und Gemeinden geschickt. Diese Teilrevision ist als Gegenvorschlag zur Gemeindeinitiative "Änderung Finanzausgleichsgesetz" gestaltet.

Der neue Finanzausgleich ist ein guter und breit abgestützter Kompromiss. Mit der Abschaffung der Zusatzbeiträge, der Reduktion des Umverteilungsvolumens, der Beseitigung von Fehlanreizen und der Erhöhung der Planbarkeit vor allem für die Gebergemeinden werden die Erwartungen vieler Gemeinden befriedigt und dem politischen Druck der Gemeindeinitiative Rechnung getragen. Vor allem aber wird die Solidarität unter den Gemeinden gewahrt und gestärkt. Mit der Revision wird zudem eine Entpolitisierung des Finanzausgleichs erreicht. Die Revision fällt für den Kanton kostenneutral aus.

### Neue Strukturen für die Zusammenarbeit der Gemeinden

Die 86 Baselbieter Gemeinden sollen sich in sechs Regionalkonferenzen finden. Dies entspricht der „Charta von Muttenz“, welche die Baselbieter Gemeindepräsidentinnen und Gemeindepräsidenten gemeinsam verfasst haben. Die sechs Regionen Laufental, Leimental, Birstal, Rheintal, Liestal-Frenketäler und Oberes Baselbiet entsprechen natürlichen funktionalen Räumen, in denen die Gemeinden verstärkt zusammenwirken sollen. Das neue Gemeindestrukturengesetz, welches der Regierungsrat im September 2014 in die Vernehmlassung geschickt hat, regelt die Zusammenarbeit der Gemeinden in diesen Räumen. Gemeinden, die sich ganz zusammenschliessen wollen, erhalten künftig vom Kanton begleitende und finanzielle Unterstützung.

Eine Änderung der Kantonsverfassung, die Teil derselben Vorlage ist, verpflichtet Regierungsrat und Landrat, Aufgaben vorrangig den Gemeinden zuzuordnen und den Gemeinden grösstmögliche Regelungs- und Vollzugsfreiheit einzuräumen. Der Kanton verabschiedet sich somit von seiner zentralistischen Haltung und weist den Gemeinden eine neue Rolle als starke Partner der regionalen Zusammenarbeit zu.

Weitere Informationen zu den Themen des Berichtsjahres sind in den Kapiteln der Direktionen zu finden, einerseits im einleitenden Text zu den strategischen Zielen, andererseits bei den Dienststellen als Bericht zu den einzelnen Massnahmen des Jahresprogramms.

### **Projekte und Gesetzesvorhaben**

Das Controlling stellt relevante Informationen für eine wirksame und effiziente Steuerung von Verfahren und Prozessen bereit und trägt so zur bestmöglichen Zielerreichung der Staatstätigkeit bei. Das Projektportfolio und die Übersicht über die Gesetzesvorhaben erhöhen die Transparenz und verbessern die Koordination.

Im *Projektportfolio* der Regierung werden die im Jahr 2014 laufenden oder fertiggestellten Projekte aufgeführt. Dadurch soll sichergestellt werden, dass alle Projekte im Blickfeld bleiben. Ersichtlich sind die Dauer und die in den einzelnen Projekten federführenden und mitwirkenden Direktionen. Die Übersicht liefert zudem Anhaltspunkte zum Umfang eines Projektes, indem die veranschlagten Ressourcen in Personentagen wiedergegeben sind. Durch ein Ampel-Prinzip wird schliesslich die Zielerreichung bezüglich Termine, Kosten und Qualität signalisiert.

---

PROJEKTE Direktionen / Titel	Start	2014				2015				2016				2017				2018				Ress.	Termin	Kosten	Qualität	Federführende Stelle					
		Q1	Q2	Q3	Q4																										
<b>FKD</b>																															
Programm "Stärkung der finanziellen Steuerung"	2012																										gross	●	●	●	Finanzverwaltung (Federführend), Mitwirkend: Alle Direktionen
Projekt Totalrevision Finanzhaushaltsgesetz (FHG)	2012																										gross	●	●	●	Finanzverwaltung (Federführend), Mitwirkend: Alle Direktionen
Projekt Einführung Aufgaben- und Finanzplan (AFP)	2012																										gross	●	●	●	Finanzverwaltung (Federführend), Mitwirkend: Alle Direktionen
Projekt Optimierung Rechnungslegung (RL)	2012																										gross	●	●	●	Finanzverwaltung (Federführend), Mitwirkend: Alle Direktionen
Entlastungspaket 12/15	2011																										mittel	●	●	○	Finanzverwaltung (Federführend), Mitwirkend: Alle Direktionen
Optimierungsmaßnahmen 2016–2018	2014																										mittel	●	●	●	Finanzverwaltung (Federführend), Mitwirkend: Alle Direktionen
Konzept Regelmässige Aufgabenüberprüfung	2015																										klein	●	●	●	Finanzverwaltung
Weiterentwicklung des Internen Kontrollsystems (IKS)	2011																										gross	●	●	●	Finanzverwaltung (Federführend), Mitwirkend: Alle Direktionen
Reform Basellandschaftliche Pensionskasse (BLPK)	2010																										mittel	●	●	●	Finanzverwaltung
Risikopolitik	2010																										mittel	●	●	●	Finanzverwaltung
Entwicklung Eigentümerstrategien der Beteiligungen	2014																										mittel	●	●	●	Generalsekretariat
NEST Refactoring	2013																										gross	●	●	●	Steuerverwaltung
NEST QUEST 2014 (Ablösung Quellensteuermodul)	2013																										gross	○	●	○	Steuerverwaltung
T@xnet 2 (Elektronische Einreichung von Belegen, ziffernbasierter Aufruf aus Archiv, WV-Detallfassung)	2013																										gross	●	●	●	Steuerverwaltung
WV-Detallabgleich	2014																										mittel	●	●	●	Steuerverwaltung
eSchKG 2.0	2015																										mittel	●	●	●	Steuerverwaltung
ELM (Elektronisches Lohnmeldeverfahren) QST	2014																										mittel	●	●	●	Steuerverwaltung
Secure File (sicherer elektronischer Datenaustausch mit den Gemeinden)	2014																										klein	●	●	●	Steuerverwaltung
Einführung UID (Unternehmens-Identifikationsnummer)	2015																										mittel	●	●	●	Steuerverwaltung
Weiterentwicklung Betriebliches Gesundheitsmanagement	2015																										mittel	●	●	●	Personalamt, Personalmanagement
Weiterentwicklung des Themas Berufsbildung	2015																										gross	●	●	●	Personalamt, Personalmanagement
Austritts-Monitoring	2011																										gross	○	●	●	Personalamt, Personalmanagement
Betriebliche Sozialberatung – Konzept	2014																										mittel	●	●	●	Personalamt, Personalmanagement
Personensicherheitsprüfung	2014																										mittel	●	●	●	Personalamt, Personalmanagement
Einführung eines HR-Kennzahlensystems	2014																										gross	●	●	○	Personalamt, Personalcontrolling

PROJEKTE Direktionen / Titel	Start	2014			2015			2016			2017			2018			Ress.	Termine	Kosten	Qualität	Federführende Stelle				
		Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3						Q4			
Führung im Kanton BL (Inkl. Umsetzung)	2013																			mittel	●	●	●	Personalamt, Personalentwicklung	
Talent Entwicklung	2015																				mittel	●	●	●	Personalamt, Personalentwicklung
Nachfolgeplanung	2016																				mittel	●	●	●	Personalamt, Personalentwicklung
Kompetenz-Erweiterung HR-Beratung	2014																				gross	●	○	●	Personalamt, Personalentwicklung
Bewertung Funktionsbereich 3, Gesundheit und Soziales	2014																				mittel	○	●	●	Personalamt, Honorierung
Benchmarking der Löhne und des Lohnsystems	2015																				mittel	●	●	●	Personalamt, Honorierung
Harmonisierung HR-Prozesse DLZ	2013																				mittel	●	●	●	Personalamt, Dienst- leistungszentrum
Migration BKSD	2014																				gross	●	●	○	Personalamt, Dienst- leistungszentrum
SAL (Umsetzung Kantonsprozesse)	2014																				klein	●	●	●	Personalamt, Dienst- leistungszentrum
Zeugnissgenerator	2014																				klein	●	●	●	Personalamt, Personalsysteme
NOP	2013																				gross	●	●	●	Personalamt, Leitung
Aufbau Datenbank bezüglich Quote Sozialhilfemissbrauch	2014																				klein	●	●	●	Kantonales Sozialamt
Einführung Qualitätsmanagement betreffend Integrationsmassnahmen	2014																				klein	●	●	●	Kantonales Sozialamt
Neugestaltung juristisches Handbuch (Nachschlagewerk für Sozialhilfebehörden)	2014																				mittel	●	●	●	Kantonales Sozialamt
Publikation Rechtsprechung bezüglich Sozialhilfegesetz	2014																				klein	●	●	●	Kantonales Sozialamt
Schulung von Sozialhilfebehörden und Sozialdienste	2014																				mittel	●	●	●	Kantonales Sozialamt
Überprüfung eSchKG betreffend Alimenteninkasso	2015																				klein	●	●	●	Kantonales Sozialamt
Zusammenarbeit Sozialhilfe und RAV bezüglich Arbeitsvermittlung (IIZ)	2015																				klein	●	●	●	KIGA
Evaluation Finanzausgleich	2013																				mittel	●	●	●	Statistisches Amt
Massnahmenbericht Demografie	2013																				gross	●	●	●	Statistisches Amt
Gesundheitsstatistik beider Basel, Erweiterung 1. Etappe im ambulanten Bereich	2014																				mittel	●	●	●	Statistisches Amt
Umweltindikatoren, konzeptionelle Arbeiten und Datenerhebung / -aufbereitung	2014																				gross	●	●	●	Statistisches Amt
Webportal, weiterer Ausbau und Dynamisierung statistische Datenpräsentation	2015																				gross	●	●	●	Statistisches Amt
Finanzaufsicht Gemeinden, erstmalige Passation der Gemeinderechnungen (2014) nach HRM2	2015																				gross	●	●	●	Statistisches Amt
<b>VGD</b>																									
Wirtschaftsbericht BL – Update 2013/2014	2014																				klein				Generalsekretariat
Überprüfung der Strukturen im Innovationsförderungs- bereich im Hinblick auf die neuen Vorgaben der NRP	2014																				klein	●	●	●	Generalsekretariat
Prüfung gemeinsamer Strukturen für die Standort- und Innovationsförderung (der Kantone BS/BL/JU)	2015																				mittel				Generalsekretariat
NRP-Unsetzungsprogramm der Kantone BS/BL/JU mit dem Bund für die Jahre 2016+	2014																				mittel	●	●	●	Generalsekretariat
NRP-Finanzierungsgesuch für den Innovations- förderungsbereich (der Kantone BS/BL/JU – I-net)	2015																				klein				Generalsekretariat
Wirtschaftsbericht beider Basel 2016	2014																				mittel	●	●	●	Generalsekretariat

PROJEKTE Direktionen / Titel	Start	2014		2015		2016		2017		2018		Ress.	Termine	Kosten	Qualität	Federführende Stelle
		Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2					
Radonmessungen in Kindergärten, Tagesheimen und Schulen	2012											klein	●	●	●	Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen
AV93 3. Etappe	2015											gross	●	●	●	Amt für Geoinformation
Periodische Nachführung AV-Daten	2014											mittel	●	●	●	Amt für Geoinformation
Aufbau ÖREB-Kataster	2015											gross	●	●	●	Amt für Geoinformation
SAR-Interferometrie-Auswertung	2015											klein	●	●	●	Amt für Geoinformation
Eichdienstleistungen für den Kanton Basel-Stadt	2013											gross	○	●	●	KIGA Baselland (AWS)
Amt für Volkswirtschaft und Standortförderung	2015											gross	●	●	●	KIGA Baselland (AWS)
Umsetzung der Verfassungsbestimmung § 106a, Förderung des selbst genutzten Wohneigentums und des gemeinnützigen Wohnungsbaus	2015											gross	●	●	●	Generalsekretariat / KIGA Baselland (AWS)
Amt für Wald und Wild beider Basel	2015											mittel	●	●	●	Amt für Wald beider Basel
Bikeroutennetz Baselland	2015											mittel	●	●	●	Amt für Wald beider Basel
Einführung Elektronische Rechnungsprüfung												mittel	●	●		Amt für Gesundheit
Leitfaden Mütter-Väterberatung	2013											klein	×	●	●	Amt für Gesundheit / Gefö
Entwicklung Konzept Gesundheitsförderung 2016 – 2019	2015											mittel				Amt für Gesundheit / Gefö
Entwicklung 3. Staffel Gesundes Körpergewicht 2016 – 2019	2015											mittel				Amt für Gesundheit / Gefö
OE Amt für Gesundheit	2015											gross	●	●	●	Amt für Gesundheit
Runder Tisch Laufental	2015											klein	●			Amt für Gesundheit
<b>BUD</b>																
Totalrevision Energiesgesetz (SGS 490)	2013											gross	●	●	●	AUE – Energie
Einführung einer Abgabe auf nichterneuerbare Energie	2013											gross	●	●	●	AUE – Energie
Revision der Verordnung über die rationelle Energienutzung (SGS 490.11)	2014											mittel	●	●	●	AUE – Energie
Revision Verordnung über die kostendeckende Vergütung von Elektrizität aus erneuerbaren Energien (SGS 490.12)	2015											klein	●	●	●	AUE – Energie
Revision Verordnung über die Gebühren für Bewilligungen nach dem Energiesgesetz (SGS 490.13)	2015											klein	●	●	●	AUE – Energie
Revision Verordnung über Förderungsbeiträge nach dem Energiesgesetz (SGS 490.10)	2015											mittel	●	●	●	AUE – Energie
Energiestatistik BL/BS	2012											gross	○	●	○	Statistisches Amt BS / BL
Koordination Konzession- und Baubewilligungsverfahren KW Grossmatt, Zwingen	2008											gross	○	●	○	AUE - Koordination und Controlling
Koordination Konzessionserneuerungsverfahren KW Obermatt, Zwingen	2012											mittel	●	●	●	AUE - Koordination und Controlling
Umsetzung der Stromsparvorgabe LRV 2012-271	2013											gross	○	●	●	AUE - Koordination und Controlling
Sanierungsverfügung – Deponie Feldreben	2013											mittel	○	○	●	AUE - Altlasten
Abschluss 1. Überwachungsphase – Deponie Rothhausstrasse	2014											klein	●	●	●	AUE - Altlasten
2. Überwachungsphase – Deponie Margelacker	2014											klein	●	●	●	AUE - Altlasten
Altlastenrechtliche Gesamtbeurteilung Areal Schweizerhalle – Umsetzung	2014											mittel	●	●	●	AUE - Altlasten

PROJEKTE Direktionen / Titel	Start	2014				2015				2016				2017				2018				Ress.	Termin	Kosten	Qualität	Federführende Stelle
		q1	q2	q3	q4																					
Altlastenrechtliche Gesamtbeurteilung Auhafen und Hafen Birsfelden	2014	■	■	■	■																	mittel	●	●	●	AUE - Altlasten
Aufbau eines Indikatorensystems Umwelt / neuer Umweltbericht (Umsetzung)	2014		■	■	■																	mittel	●	●	●	AUE - Nachhaltige Entwicklung
Regionale Wasserversorgung Basel-Landschaft 21	2013	■	■	■	■	■	■	■	■													gross	○	●	●	AUE - Wasser und Geologie
Projekt Grundwasserbewirtschaftung Pratteln	2014	■	■	■	■	■	■	■	■													gross	○	●	●	AUE - Wasser und Geologie
Revision Dekret Generelle Entwässerungsplanung	2014			■	■	■	■	■	■													mittel	●	●	●	AUE - Wasser und Geologie
Gesetz über die Nutzung des Untergrundes	2014		■	■	■	■	■	■	■													mittel	○	●	●	AUE - Wasser und Geologie
Umsetzung Wasserstrategie Legislaturperiode 2012 – 15	2014	■	■	■	■																	gross	●	●	●	AUE - Wasser und Geologie
Umsetzung Wasserstrategie Definition Ziele & Massnahmen, Legislaturperiode 2016 – 2019	2014		■	■	■																	mittel	●	●	●	AUE - Wasser und Geologie
Regionale Wasserversorgungsplanung Region 3 (Sissach)	2013	■	■	■	■	■	■	■	■													mittel	○	●	●	AUE - Wasser und Geologie
Regionale Wasserversorgungsplanung Region 4	2014	■	■	■	■	■	■	■	■													mittel	●	●	●	AUE - Wasser und Geologie
Erlass Sanierungsverfügung Durchgängigkeit	2015			■	■	■	■	■	■													mittel	●	●	●	AUE - Wasser und Geologie
Massnahmenplan Abfall- / Ressourcenwirtschaft BS/BL	2013	■	■	■	■	■	■	■	■													mittel	●	●	●	AUE - Ressourcenwirtschaft
Umsetzung Strategie Neophytenbekämpfung	2015			■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■					mittel	●	●	●	Sicherheitsinspektorat
Luftreinhalteplan beider Basel 2016	2014	■	■	■	■	■	■	■	■													gross	●	●	●	Lufthygieneamt beider Basel
Einführung und Umsetzung von gesetzlichen Grundlagen zum Schutz vor übermässigen Lichtemissionen	2015			■	■	■	■	■	■													mittel	●	●	●	Lufthygieneamt beider Basel
Einführung der periodischen Kontrolle von Holzfeuerungen bis 70kW	2013	■	■	■	■	■	■	■	■													mittel	○	●	●	Lufthygieneamt beider Basel
Umsetzung der revidierten Verordnung zum Luftreinhalteplan 2010 (Stand der Technik I&G)	2013	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■					gross	●	●	●	Lufthygieneamt beider Basel
Kunstdenkmäler Band 5 Bezirk Laufental	2015			■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■					gross	●	●	●	Raumentwicklung und Baubewilligung
Kircheninventar Baselland (festes, bewegliches Mobiliar, Kirchenfenster)	2014		■	■	■	■	■	■	■													gross	●	●	●	Raumentwicklung und Baubewilligung
Erneuerung Subventionen Denkmalpflege, VK, 2016 – 2019	2014		■	■	■																	mittel	●	●	●	Raumentwicklung und Baubewilligung
Motion Windenergieanlagen in Schutzgebieten (als Anpassung KRIP)	2011	■	■	■	■																	klein	●	●	●	Raumentwicklung und Baubewilligung
KRIP Anpassung 2012	2012	■	■	■	■																	gross	●	●	●	Raumentwicklung und Baubewilligung
Anpassung KRIP Umsetzung RPG-Revision	2012	■	■	■	■	■	■	■	■													gross	●	●	●	Raumentwicklung und Baubewilligung
KRIP Anpassung Deponien	2013	■	■	■	■	■	■	■	■													mittel	●	●	●	Raumentwicklung und Baubewilligung
Instandsetzung und Korrektion (Werterhalt) Kantonsstrassen		■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■					gross	●	●	●	Tiefbauamt
Baulicher und betrieblicher Unterhalt Kantonsstrassen		■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■					gross	●	●	●	Tiefbauamt
Gemeinde Liesberg, Birs, Hochwasserschutz	2010	■	■	■	■	■	■	■	■													gross	●	●	●	Tiefbauamt
Gemeinde Laufen, Birs, Hochwasserschutz, Projektierung	2012	■	■	■	■	■	■	■	■													gross	●	●	●	Tiefbauamt
BLT Instandhaltung Linien 10, 11, 17	2013			■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■					klein	●	●	●	Tiefbauamt
Herzstück, Vorprojekt	2014			■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■					gross	●	●	●	Tiefbauamt
Korrektion Ortsdurchfahrt Grellingen; Realisierung	2013			■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■					mittel	●	●	●	Tiefbauamt

PROJEKTE Direktionen / Titel	Start	2014				2015				2016				2017				2018				Ress.	Termin	Kosten	Qualität	Federführende Stelle
		q1	q2	q3	q4																					
Zukunft Waldenburgerbahn; Infrastrukturmassnahmen 2014–16	2014																				gross	○	●	●	Tiefbauamt	
Langenbruck, Erneuerung und Umgestaltung Ortsdurchfahrt; Realisierung	2014																				mittel	●	●	●	Tiefbauamt	
Binningen, Doppelspurtrasse Spiesshöfli / Instandsetzung Bottmingerstrasse, Projekt	2014																				mittel	●	●	●	Tiefbauamt	
Aesch, Zubringer Pfeffingerring, Projektierungs- und Baukredit	2014																				mittel	●	●	●	Tiefbauamt	
7. Genereller Leistungsauftrag (GLA) öffentlicher Verkehr 2014 – 2017	2013																				gross	●	●	●	Tiefbauamt	
Ausbau ARA Frenke	2013																				gross	○	●	●	Amt für Industrielle Betriebe	
SolARA	2012																				mittel	●	●	●	Amt für Industrielle Betriebe	
Projektierung ARA Basel	2013																				mittel	●	●	●	Amt für Industrielle Betriebe	
Neubau MWB Bubendorf Weier	2014																				mittel	●	●	●	Amt für Industrielle Betriebe	
Neubau MWB Bubendorf Bruggmatt	2014																				mittel	●	●	●	Amt für Industrielle Betriebe	
Muttenz, Strafjustizzentrum (Abschlussarbeiten und Optimierungen)	2002																				gross	○	●	●	Immobilien	
Liestal, ZID, 2. Externes Rechenzentrum (verschoben)	2013																				mittel	○	●	●	Immobilien	
Augst, Römerstadt Augusta Raurica (RAR) Steinlager ARP, Übergangslösungen	2012																				klein	●	●	●	Immobilien	
Augst, RAR 1. Etappe Arbeitsplätze	2007																				gross	●	●	●	Immobilien	
SEK II, Münchenstein, Gymnasium, Erweiterung Pavillonprovisorium	2013																				mittel	●	●	●	Immobilien	
Arllesheim, Mieterausbau Einmietung SIPO-West	2013																				mittel	○	●	●	Immobilien	
SEK I Allschwil, Sanierung (nur 1. Etappe nach Verschlebung)	2014																				mittel	●	●	●	Immobilien	
SEK I, Binningen Umbau Sanierung Geb. 11, 2. Etappe (nur 1. Phase nach Verschlebung)	2014																				mittel	●	●	●	Immobilien	
SEK I, Sissach, Umbau Sanierung Tannenbrunn 2. Etappe (Ergänzungsbau)	2011																				gross	●	●	●	Immobilien	
SEK I, Laufen, Neubau	2011																				gross	●	●	●	Immobilien	
SEK I, Birsfelden, Umbau/Erweiterung	2011																				gross	●	●	●	Immobilien	
SEK I, Muttenz, Umbau Sanierung PS Gebäude	2011																				gross	○	○	●	Immobilien	
SEK I Münchenstein (Ersatzneubau KUSPO abgesagt) > Erweiterung, Sanierung	2012																				gross	○	●	●	Immobilien	
SEK I Reinach (zurückgestellt)																										Immobilien
SEK I Pratteln, Umbauten/Sanierungen (Vorhalteprojekt)	2011																									Immobilien
Basel, Uni, Neubau Schallenmätteli	2009																				gross	○	●	●	Immobilien	
Muttenz, Neubau FHNW HLS, PH/HSA und HABG	2007																				gross	●	●	●	Immobilien	
Basel, Uni, Neubau Departement Biomedizin (DBM)	2011																				gross	●	●	●	Immobilien	
SEK II, Muttenz, Nachnutzung FH-Turm (verschoben)	2011																				gross	○	●	●	Immobilien	
SEK II, Muttenz, Gewerblich-industrielle Berufsfachschule (GIBM) Erweiterungsbau/San. Altbau (verschoben)	2011																				gross	○	●	●	Immobilien	
Sissach, Arealnutzung Werkhof	2009																				gross	○	●	●	Immobilien	
SEK II, Münchenstein Gymn. Sanierung Gebäudehülle	2009																				gross	○	○	●	Immobilien	
SEK II, Münchenstein Gymn. Erweiterung	2009																				gross	○	○	●	Immobilien	
<b>SID</b>																										
Familienfreundliche KMU im Baseltlet	2011																				klein	●	●	●	Generalsekretariat, Fachbereich Familie	

PROJEKTE Direktionen / Titel	Start	2014		2015		2016		2017		2018		Ress.	Termine	Kosten	Qualität	Federführende Stelle
		q1	q2	q3	q4	q1	q2	q3	q4	q1	q2					
Frühe Sprachförderung in Spielgruppen	2009											mittel	●	●	●	Generalsekretariat, Fachbereich Integration
Kantonales Integrationsprogramm 2014–2017 (KIP)	2014											gross	●	●	●	Generalsekretariat, Fachbereich Integration
Umsetzung Regio-Kooperations-Initiative (Voraussetzung Annahme der Initiative)	2015											mittel	●	●	●	Generalsekretariat
Mobile Computing	2015											gross	●	●	●	Polizei Basel-Landschaft
Kantonale Einsatzleitzentrale	2015											gross	●	●	●	Polizei Basel-Landschaft
<b>BKSD</b>																
KJFG Bundesprogramm Nachhaltige Optimierung Kinder- und Jugendpolitik	2014											gross	●	●	●	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote
Koordination Kinder- und Jugendhilfe	2013											gross	●	●	●	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote
Schulsozialarbeit auf der Primarstufe	2014											mittel	●	●	●	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote
Reorganisation Schulsozialdienst	2012											gross	●	●	●	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote
Gemeinsame Umsetzung des Konzeptes Behindertenhilfe mit Basel-Stadt	2011											gross	●	●	●	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote
Tagesstätte für Hirnverletzte	2012											klein	●	●	●	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote
Fahrten von Behinderten und mobilitätseingeschränkte Betagten	2012											mittel	●	●	●	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote
Bedarfsorientierte Angebote der familienergänzenden Kinderbetreuung im Schulbereich	2013											mittel	●	●	●	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote
Gemeinsame Bedarfsplanung BS/BL der stationären Kinder- und Jugendhilfe	2013											mittel	●	●	●	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote
Übernahme Vertrieb Polizeimaterial	2014											klein	●	●	●	Schul- und Büromaterialverwaltung
Übernahme Vertrieb Reinigungsmaterial vom HBA inkl. Personal	2014											mittel	●	●	●	Schul- und Büromaterialverwaltung
Umstellung auf 4-jähriges Gym	2015											mittel	●	●	●	Gymnasien
Umsetzung der kleinen MAR Reform	2012											klein	●	●	●	Gymnasien
Umsetzung Kantonalisierung SPD	2015											mittel	●	●	●	Schulpsychologischer Dienst
Überprüfung Leistungsvereinbarungen betreffend Schulpsychologie	2012											mittel	●	●	●	Schulpsychologischer Dienst
Schuladministration SAL	2013											gross	●	●	●	Generalsekretariat
IT.SBL (IT Strategie und ICT Primar)	2014											gross	●	●	●	Generalsekretariat
Einführung GSMS innerhalb BKSD	2013											mittel	●	●	●	Generalsekretariat
Kompetenzzentrum Hochschulen, Forschung, Innovation	2014											klein	●	●	●	Generalsekretariat
Bildungsharmonisierung	2010											gross	●	●	●	Generalsekretariat
Gesamtsprachenkonzept	2010											gross	●	●	●	Generalsekretariat
Umschulung Lehrerberuf	2010											gross	●	●	●	Generalsekretariat



Die *Übersicht über die Gesetzesvorhaben* weist jene Gesetze aus, die von den Direktionen im Berichtsjahr bearbeitet wurden oder seit 2014 angewendet werden. Ersichtlich sind der Beratungszeitpunkt der Gesetze durch den Landrat, der (mutmassliche) Vollzugsbeginn, der Termin der allfälligen Volksabstimmung sowie die in der Bearbeitung der Gesetzesvorhaben federführenden und mitwirkenden Direktionen.

GESETZESVORHABEN		2014		2015		2016		2017		2018		Termin Landrat/ Volksabstimmung	in Quartal	Jahr	Federführende Stelle
Direktionen / Titel	Typ	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2				
<b>FKD</b>															
Feuerwehrgesetz	Totalrevision														
Änderung des Pensionskassengesetzes (Gegenvorschlag zur Gemeindeinitiative) (2013/445)	Beschluss Landrat													Q1	2014
	Volksabstimmung angenommen													Q2	2014
	In Vollzug													Q1	2015
Änderung des Gemeindegesetzes	Beschluss Landrat													Q2	2015
	Volksabstimmung angenommen													Q4	2015
	geplanter Vollzug													Q1	2016
Neues Gemeindestrukturengesetz und Änderung der Kantonsverfassung	Beschluss Landrat													Q4	2015
	Volksabstimmung													Q1	2016
	geplanter Vollzug													Q3	2016
Neues Gesetz über Brand- und Elementarschadenprävention (BEPG)	Beschluss Landrat													Q2	2016
	Volksabstimmung													Q3	2016
	geplanter Vollzug													Q1	2017
Änderung des Anmelde- und Registergesetzes betreffend Anschluss Krebsregister (2013/138)	Teilrevision													Q2	2014
Änderung des Anmelde- und Registergesetzes betreffend Anschluss Spitäler	Beschluss Landrat													Q3	2015
	Volksabstimmung													Q4	2015
	geplanter Vollzug													Q1	2016
Totalrevision des Finanzausgleichsgesetzes / Gemeindeinitiative zur Abschaffung der Zusatzbeiträge	Beschluss Landrat													Q4	2015
	Volksabstimmung													Q4	2015
	geplanter Vollzug													Q1	2016
Totalrevision des Finanzhaushaltsgesetzes und Änderung der Kantonsverfassung	Beschluss Landrat													Q2	2016
	Volksabstimmung													Q3	2016
	Volksabstimmung													Q1	2017
Steuergesetz (SGS 331) – Harmonisierung und neuer Tarif für Kapitalleistungen aus Vorsorge (Nr. 2012 / 222)	Teilrevision													Q1	2014
Steuergesetz (SGS 331) – Anpassung Eigenmietwerte, Vereinfachungsmaßnahmen sowie Aus- und Weiterbildungskosten (Nr. 2014 / 433)	Beschluss Landrat													Q2	2015
	Volksabstimmung													Q4	2015
	In Vollzug													Q1	2016
Steuergesetz (SGS 331) – Unternehmenssteuerreform III	Vernehmlassung Bundesvorlage													Q1	2015
	Vorbereitung kantonale Reform													ab	2015
	Vernehmlassung kantonale Reform													ab	2017
Steuergesetz (SGS 331) – Harmonisierungspaket 2017 (Begrenzung Fahrtkostenabzug, Einführung neutraler Selbstbehalt beim Abzug für Krankheitskosten, Freigrenze für Juristische Personen mit ideellen Zwecken, Anpassung steuerrechtliche Bestimmungen)	Ausarbeitung Vorlage													Q2	2015
	Vernehmlassung													Q2/	2015
	Beschluss Landrat													Q1/	2016
	Vollzug													Q2	2017



<b>GESETZESVORHABEN</b>		2014		2015		2016		2017		2018		In wie Landrat/ Vollzug/ Abstimmung	in Quartal	Jahr	Federführende Stelle		
Direktionen / Titel	Typ	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2					Q3	Q4
Einführung einer Abgabe auf nichterneuerbare Energie													Beschluss Landrat	Q3	2015	AJE – Energie	
													Def. Entscheid Volk	Q4	2015		
													Vollzug	Q1	2016		
Verordnung über die rationelle Energienutzung (EnGV)	Totalrevision												Beschluss Regierungsrat	Q4	2015	AJE – Energie	
Revision Verordnung über die kosten-deckende Vergütung von Elektrizität aus erneuerbaren Energien (SGS 490.12)	Totalrevision												Beschluss Regierungsrat	Q1	2016	AJE – Energie	
Revision Verordnung über die Gebühren für Bewilligungen nach dem Energiegesetz (SGS 490.13)	Teilrevision												Beschluss Regierungsrat	Q1	2016	AJE – Energie	
Revision Verordnung über Förderungs-beträge nach dem Energiegesetz (SGS 490.10)	Teilrevision												Beschluss Regierungsrat	Q1	2016	AJE – Energie	
Gesetz über die Nutzung des Untergrundes													Beschluss Landrat	Q1	2016	AJE – Wasser und Geologie	
Verordnung zum Gesetz über den Wasserbau und die Nutzung der Gewässer														Q2	2014	Generalsekretariat – Recht	
Raumplanungs- und Baugesetz RBG (SGS 400) - Ausweitung der Anzeigepflicht der Publikation von Baugesuchen	Teilrevision												Beschluss Landrat	Q1	2015	Raumentwicklung und Baubewilligung	
													In Vollzug	Q2	2015		
Teilrevision DHG (SGS 791) gemäss Motion 2009-259.1	Teilrevision												Behandlung im Landrat	Q3	2015	Raumentwicklung und Baubewilligung	
													In Vollzug	Q4	2015		
<b>SID</b>																	
Landratsgesetz (SGS 131)	Teilrevision												Volksabstimmung angenommen	Q3	2014	Generalsekretariat	
													In Vollzug	Q3	2017		
Informations- und Datenschutzgesetz (SGS 162)	Teilrevision												In Vollzug	Q1	2015	Generalsekretariat	
Gerichtsorganisationsgesetz (SGS 170), Parlamentarische Initiative 2014-244	Teilrevision												Beschluss Landrat	Q4	2015	Generalsekretariat	
Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über Schuldbetreibung und Konkurs (SGS 233)	Teilrevision												In Vollzug	Q1	2015	Zivilrechtsverwaltung	
Einführungsgesetz zur Schweizerischen Strafprozessordnung (SGS 250)	Teilrevision												Beschluss Landrat	Q4	2015	Generalsekretariat	
Raumplanungs- und Baugesetz (SGS 400)	Teilrevision												Volksabstimmung	Q1	2015	Generalsekretariat	
													geplanter Vollzug	Q2	2015		
Strassengesetz (SGS 430)	Teilrevision												In Vollzug	Q1	2015	Generalsekretariat	
Polizei-gesetz (SGS 700)	Teilrevision												In Vollzug	Q1	2015	Generalsekretariat	
Verordnung zum Polizei-gesetz (SGS 700.11)	Teilrevision												In Vollzug	Q1	2015	Generalsekretariat	
Bevölkerungs- und Zivilschutzgesetz (SGS 731)	Teilrevision												Beschluss Landrat	Q3	2016	Amt für Militär und Bevölkerungsschutz	
													Volksabstimmung	Q4	2016		
													geplanter Vollzug	Q1	2017		
Gesetz über die familienergänzende Kinderbetreuung	Neues Gesetz												Beschluss Landrat	Q2	2015	Generalsekretariat in Zusammenarbeit mit BKSD	
													Volksabstimmung	Q3	2015		
													geplanter Vollzug	Q1	2016		
<b>BKSD</b>																	
Gesetz und Verordnung zur familien-ergänzenden Kinderbetreuung (FEB)	Neues Gesetz												Landratsvorlage Vernehmlassung	Q4	2015	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote	

<b>GESETZESVORHABEN</b>		2014			2015			2016			2017			2018			Inwiefern Landrat/ Vollrat/ Abstimmung	in Quartal	Jahr	Federführende Stelle
Direktionen / Titel	Typ	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3				
Sozialhilfegesetz: Ambulante Kinder- und Jugendhilfe (SGS 850)	Teilrevision																	Q4	2016	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote
Bildungsgesetz SGS 640: Schulsozialarbeit Primarstufe	Teilrevision																	Q4	2015	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote
KBB Fahrten für Behinderte und Betagte (VO) (480.111)	Teilrevision																	Q4	2015	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote
Behindertenhilfegesetz BHG und Verordnung BHG, beinhaltet:	Neues Gesetz																	Q2	2016	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote
Fremdänderungen durch neue Behindertenhilfegesetzgebung: Anpassungen an Sozialhilfegesetz, Verordnung Behindertenhilfe, Verordnung Heimaufsicht, Ergänzungsleistungsgesetz, Verordnung Ergänzungsleistungsgesetz.	Teilrevision																	Q2	2016	Amt für Kind, Jugend und Behindertenangebote
Kulturförderungsgesetz & -verordnung	Totalrevision																	Q3	2015	Amt für Kultur
Bildungsgesetz (SGS 640): Regelung Integrative Schulung	Teilrevision																	Q2	2015	Amt für Volksschulen
Revision BildG: gesetzliche Grundlage für den Betrieb von SAL	Teilrevision																	Q1	2015	Generalsekretariat/ Stab Informatik
																		Q4	2015	
Revision BildG: fachendeckende Einführung von SAL an Primarschulen	Teilrevision																	Q2	2015	Generalsekretariat/ Stab Informatik
																		Q4	2015	
Revision BildG: SAL-Einführung (2. Etappe) Musikschulen, Berufsfachschulen, ...	Teilrevision																	Q4	2015	Generalsekretariat/ Stab Informatik
																		Q4	2016	

## Nachhaltige Entwicklung und Indikatoren

Die Indikatoren mit aktuellen Werten sind im Internet zusammengestellt ([www.regierung-bl.ch](http://www.regierung-bl.ch)).

## 4. Staatsrechnung

### 4.1 Kennzahlen

Die Entwicklung des Staatshaushaltes kann anhand von ausgewählten Finanzkennzahlen (Definition siehe Anhang) beurteilt werden. Dabei muss berücksichtigt werden, dass das Volkseinkommen auf Prognosewerten basiert (BAK, Februar 2015), welche regelmässig aktualisiert werden. Bei den Kennzahlen können sich deshalb von Jahr zu Jahr kleine Veränderungen ergeben. Dies betrifft folgende Kennzahlen: Staats- und Steuerquote.

Am 25. Januar 2013 genehmigte die FDK (Konferenz der Kantonalen FinanzdirektorenInnen) in ihrer Plenarversammlung unter anderem die revidierte HRM2-Fachempfehlung Nr. 18 über die Finanzkennzahlen<sup>6</sup>, da die Fassung aus dem Jahr 2008 Fehler und Lücken aufwies. Die Kennzahlen in Tabelle 10 wurden gemäss den aktualisierten Definitionen berechnet.

Tabelle 10 gibt einen Überblick über die Kennzahlen, deren Entwicklung im Vergleich zur Rechnung 2013 nachfolgend kurz beschrieben wird.

Tabelle 10: Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen	R2009	R2010	R2011	R2012	R2013	R2014
Staatsquote	16.8%	16.7%	18.8%	14.7%	15.1%	14.7%
Steuerquote	8.8%	8.9%	9.2%	9.2%	9.1%	9.2%
Selbstfinanzierungsgrad	56.3%	6.3%	0.2%	-90.2%	-8.0%	-601.5%
Kapitaldienstanteil	4.1%	2.8%	3.1%	3.0%	3.2%	3.0%
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.2%	0.3%	0.5%	0.3%	0.3%
Investitionsanteil	7.8%	7.2%	13.9%	7.5%	11.4%	5.3%
Transferanteil	41.2%	40.3%	37.8%	56.1%	55.3%	59.0%
Nettoverschuldungsquotient	68.0%	69.0%	87.8%	97.9%	92.3%	168.8%
Nettoschuld I in TCHF	952'384	1'019'535	1'329'620	1'526'425	1'458'029	2'730'862
Nettoschuld I in TCHF / Einwohner	3.47	3.70	4.80	5.49	5.21	9.68

Bei der Beurteilung der Kennzahlen ist zu berücksichtigen, dass sich die Einflüsse aus der Ausfinanzierung der Deckungslücke der BLPK in der Jahresrechnung 2014 bemerkbar machen.

Der konsolidierte Gesamtaufwand nimmt proportional weniger stark zu als das Volkseinkommen. Die **Staatsquote** sinkt deshalb im Vergleich zum Vorjahr um 0.4 Prozentpunkte ab.

Die **Steuerquote** steigt leicht um 0.1 Prozentpunkte. Das heisst, dass sich der Fiskalertrag proportional leicht stärker entwickelt als das Volkseinkommen.

Aufgrund der Buchung des Bilanzfehlbetrages im Rahmen der Reform der BLPK resultiert ein **Selbstfinanzierungsgrad** von -601.5%. Ohne diesen Effekt würde der Selbstfinanzierungsgrad -20.1% betragen. Der Kanton kann seine Investitionen nicht aus eigenen Mitteln finanzieren. Gemessen an den HRM2 Richtwerten, die nach Konjunkturlage differenziert sind (Aufschwung: 50%-80%, Normalfall: 80%-100%, Hochkonjunktur: >100%) ist der Selbstfinanzierungsgrad schlecht.

<sup>6</sup> <http://www.srs-cspcp.ch/srscspcp.nsf/vwBaseDocuments/HRRSRS01?OpenDocument&lng=de>

Der **Kapitaldienstanteil** sinkt um 0.2 Prozentpunkte auf 3.0%. Die Kennzahl ist ein Mass für die Belastung des Haushalts durch die Kapitalkosten. Gemessen an den HRM2 Richtwerten ist diese Belastung als gering einzustufen.

geringe Belastung: <5%	tragbare Belastung: 5%-15%	hohe Belastung: 15%
------------------------	----------------------------	---------------------

Der **Zinsbelastungsanteil** verharrt auf stabilem Niveau von 0.3%. Dies wurde durch das günstige Zinsumfeld begünstigt. Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert desto grösser der Handlungsspielraum. Gemessen an den HRM2 Richtwerten ist der aktuelle Wert dieser Kennzahl als gut einzustufen.

gut: 0%-4%	genügend: 4%-9%	schlecht: >9%
------------	-----------------	---------------

Der **Investitionsanteil** ist definiert als Verhältnis der Bruttoinvestitionen zu den Gesamtausgaben. Aufgrund der Buchung des Bilanzfehlbetrages im Rahmen der Reform der BLPK nehmen die Gesamtausgaben stark zu, so dass der Investitionsanteil auf 5.3% sinkt. Ohne diesen Effekt würde der Investitionsanteil 8.4% betragen. Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen. Gemessen an den HRM2 Richtwerten weist der aktuelle Wert auf eine schwache Investitionstätigkeit hin.

schwach: <10%	mittel: 10%-20%	stark: 20%-30%	sehr stark: >30%
---------------	-----------------	----------------	------------------

Im Vergleich zum konsolidierten Gesamtaufwand steigen die Transferausgaben überproportional an. Dies führt zu einer Zunahme des **Transferanteils** um 3.7 Prozentpunkte auf 59%.

Die Zunahme des **Nettoverschuldungsquotienten** von 92.3% auf 168.8% ist darauf zurückzuführen, dass die Nettoschuld I (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen) proportional viel stärker zunimmt, als die Fiskalerträge. Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viel Jahrest tranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Gemessen an den HRM2 Richtwerten ist der aktuelle Wert der Kennzahl als schlecht einzustufen (ohne Reform BLPK würde ein Nettoverschuldungsquotient von 103.9% resultieren).

gut: <100%	genügend: 100%-150%	schlecht: >150%
------------	---------------------	-----------------

Die Zunahme der **Nettoschuld I** führt trotz gleichzeitigem Bevölkerungswachstum zu einem Anstieg der **Nettoschuld I in CHF / Einwohner** auf CHF 9'678 (resp. auf CHF 5'958 exkl. Reform BLPK). Gleichzeitig wird aber im HRM2 dieser Kennzahl nur eine beschränkte Aussagekraft zu gebilligt, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt<sup>7</sup>. HRM 2 gibt folgende Richtwerte vor:

gering: CHF 0-1'000	mittel: CHF 1'001-2'500	hoch: CHF 2'501-5'000	sehr hoch: >CHF 5'000
---------------------	-------------------------	-----------------------	-----------------------

Nachfolgend ist die Entwicklung des Staatshaushaltes anhand weiterer Kennzahlen grafisch aufgezeigt.

<sup>7</sup> Zudem schränkt HRM2 die Aussagekraft der Richtwerte wie folgt ein: Sie gelten sowohl für Kanton als auch Gemeinden, aber nur dann, wenn die Aufgaben zwischen Gemeinden und Kanton ungefähr im Verhältnis 50%/50% aufgeteilt sind. Ist die Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden anders, verschieben sich die Richtwerte entsprechend. Im Kanton Basel-Landschaft mit einem hohen Zentralisierungsgrad dürften die Richtwerte demnach höher liegen.

Abbildung 5: Entwicklung Selbstfinanzierungsgrad

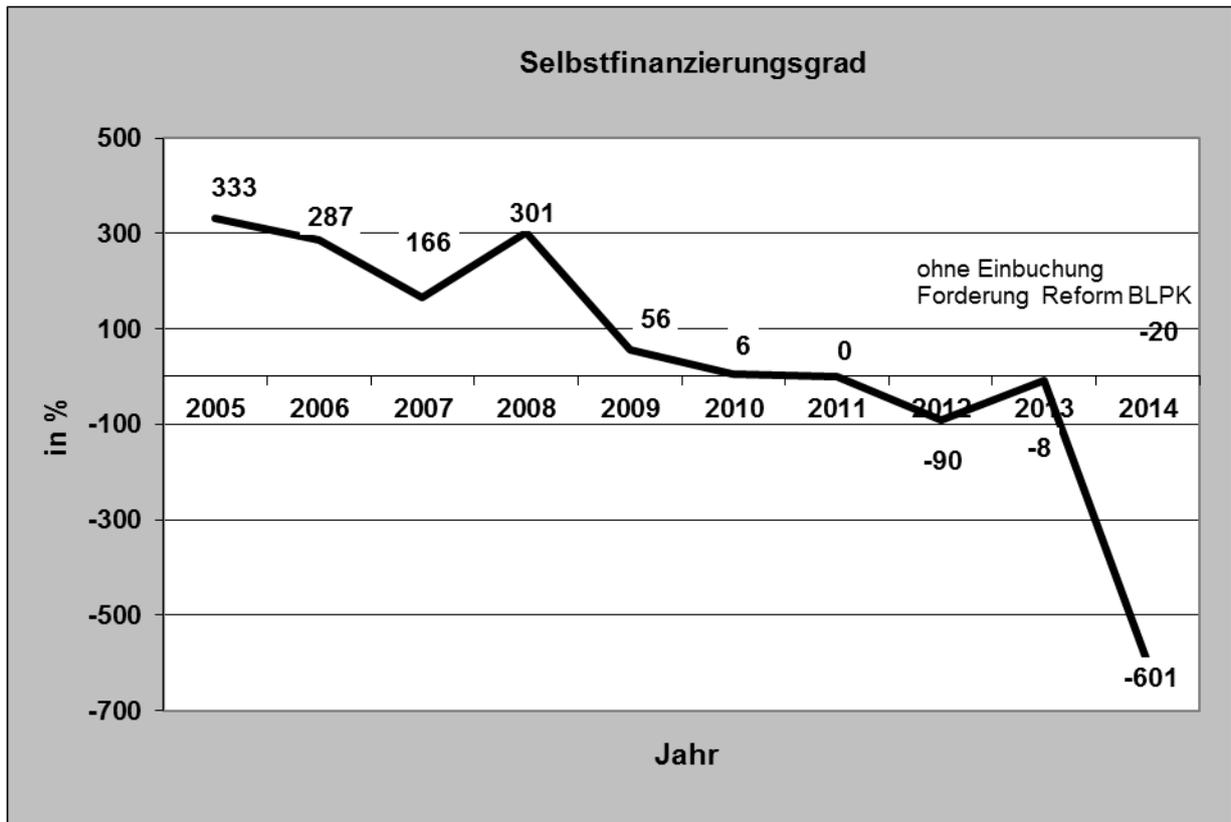
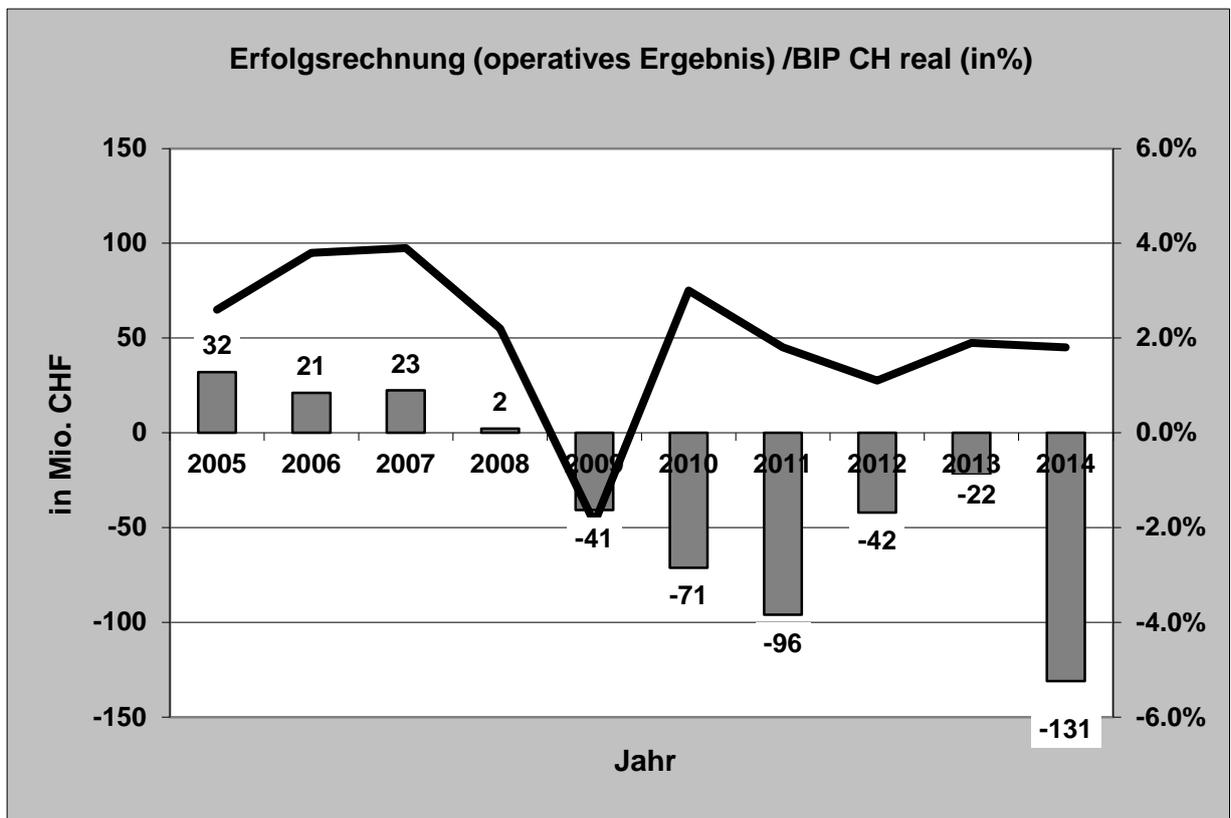


Abbildung 6: Entwicklung Saldo der Erfolgsrechnung und Wirtschaftswachstum



Ab 2009 wird anstelle des Gesamtergebnisses der Erfolgsrechnung das operative Ergebnis ausgewiesen.

Abbildung 7: Entwicklung Finanzierungssaldo

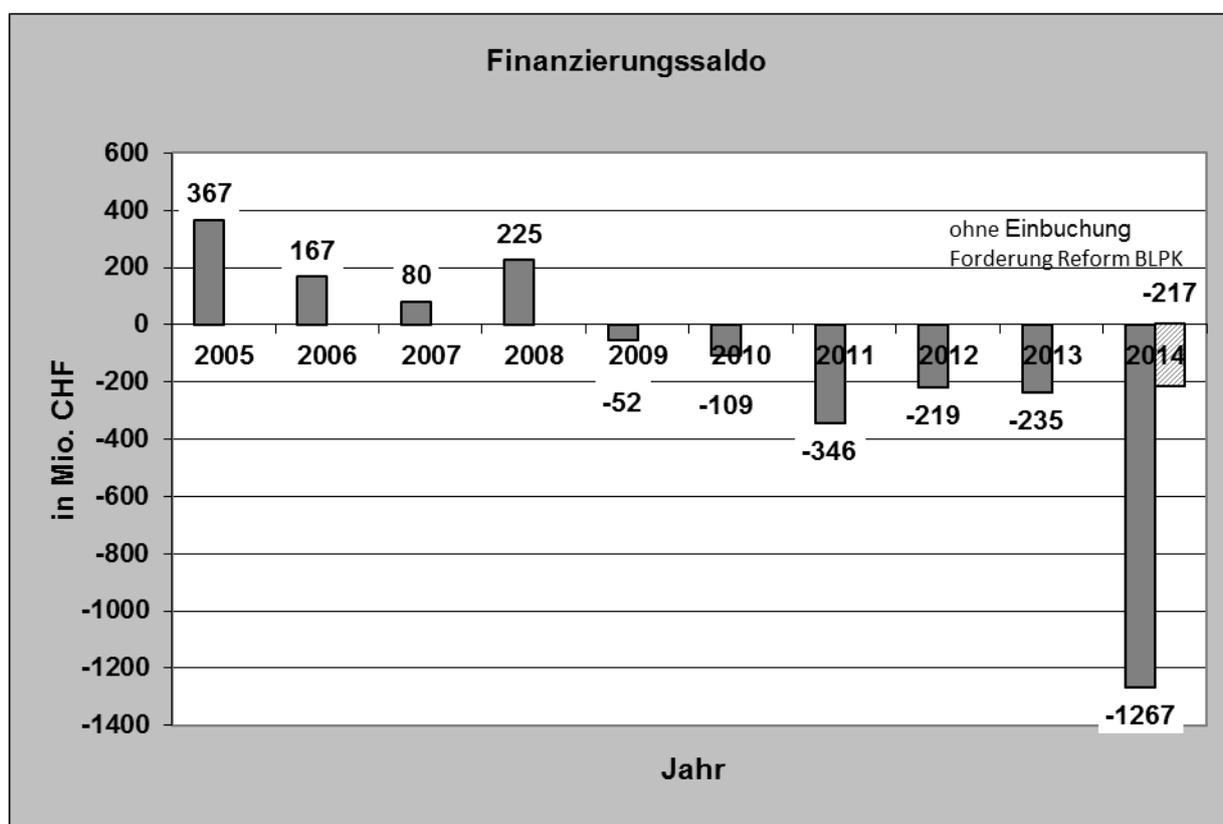
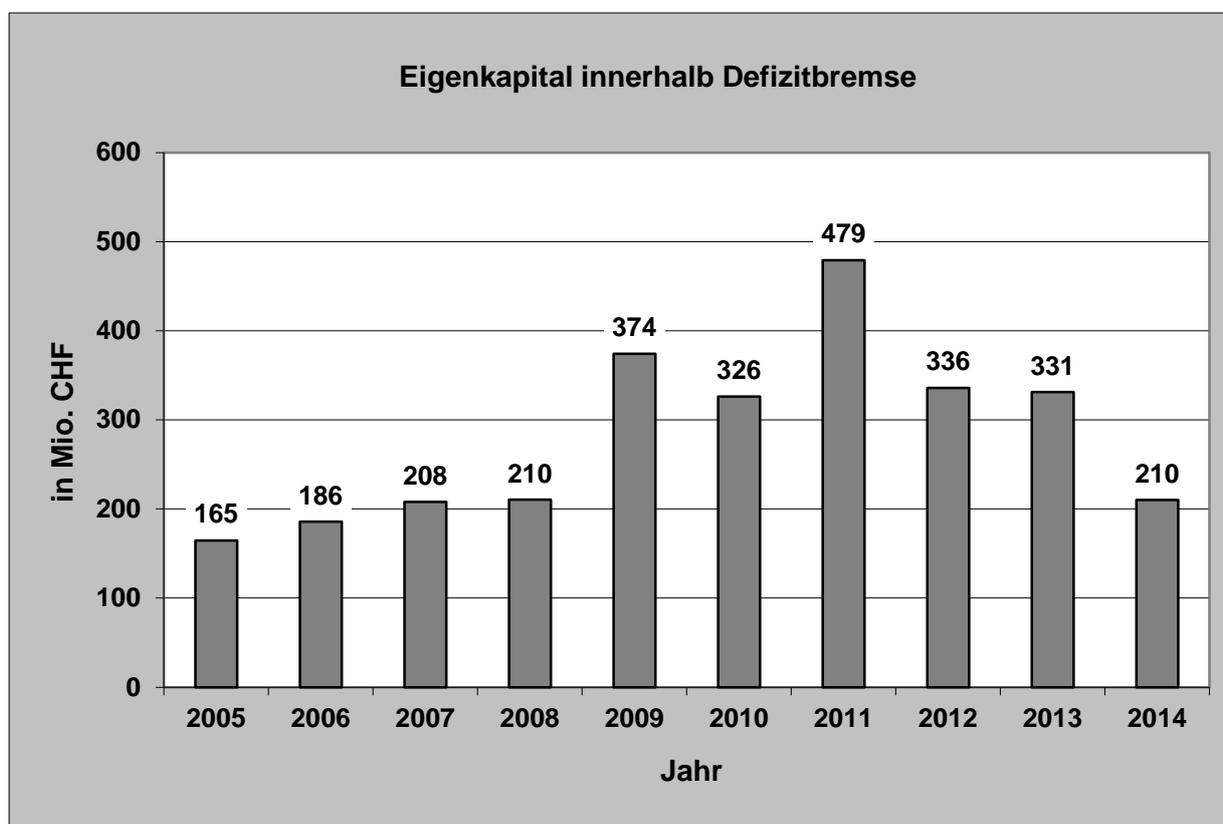
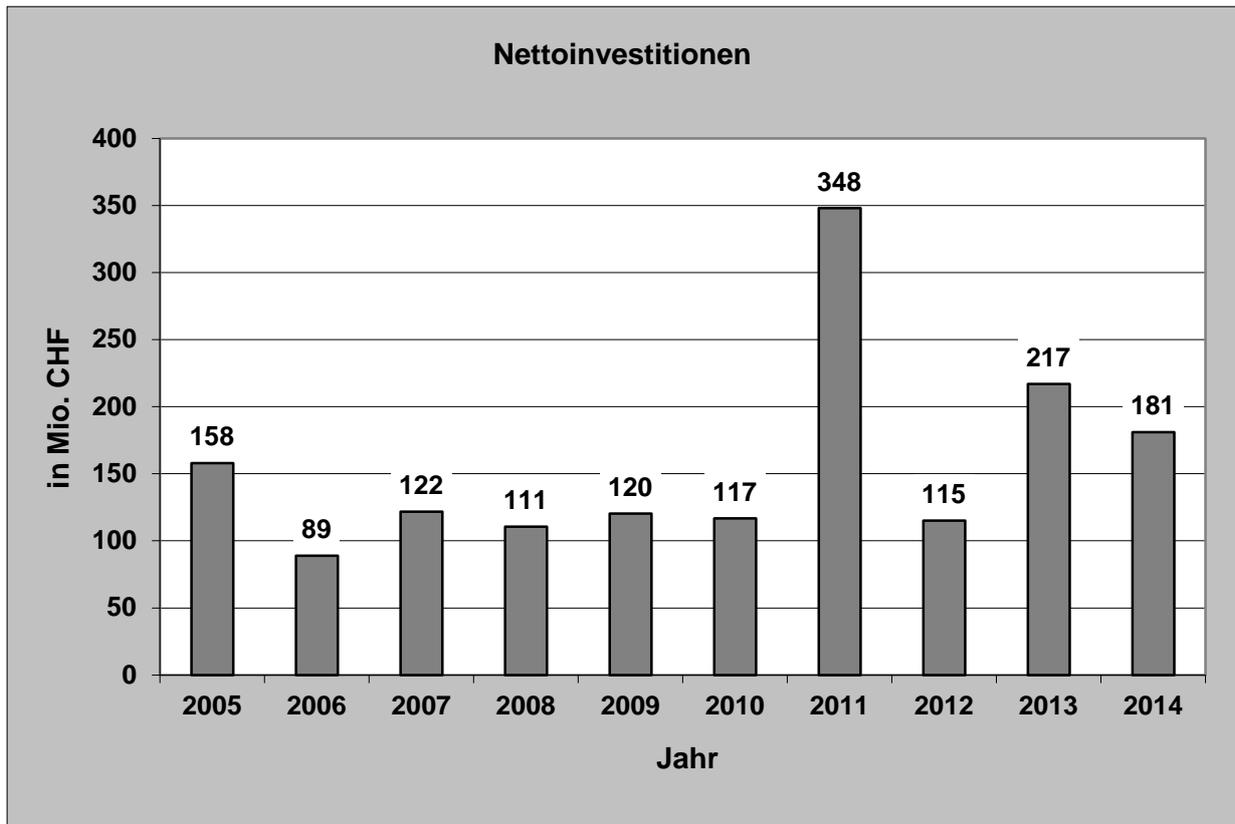


Abbildung 8: Entwicklung Eigenkapital



Ab 2009 wird nur noch das Eigenkapital innerhalb der Defizitbremse ausgewiesen. Im Abschluss 2011 erfolgte mit der bilanzwirksamen Aufwertung infolge Neubewertung der Grundstücke im Verwaltungsvermögen (Restatement II) eine Aufstockung im Umfang von CHF 232 Mio.

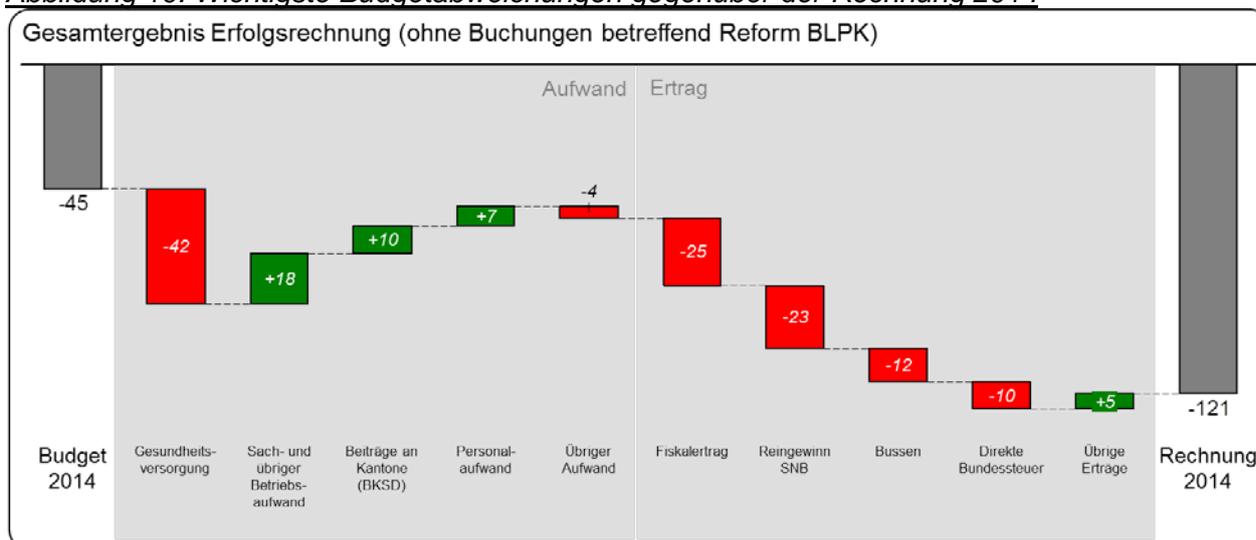
Abbildung 9: Entwicklung Nettoinvestitionen



Mit dem Erwerb der Sekundarschulbauten und -anlagen ist das Niveau der Nettoinvestitionen im Jahr 2011 ausserordentlich hoch.

## 4.2 Erfolgsrechnung

Abbildung 10: Wichtigste Budgetabweichungen gegenüber der Rechnung 2014



### 4.2.1 Aufwand

In der nachfolgenden Tabelle 11 werden die einzelnen Aufwandskontengruppen mit der Rechnung 2013 und dem Budget 2014 verglichen. Die Kommentare beziehen sich jedoch ausschliesslich auf die Abweichungen zum Budget. Insgesamt nimmt der Aufwand um CHF 167.3 Mio. oder 4% gegenüber dem Budget zu.

Tabelle 11: Aufwand je Kontogruppe 2stellig

	in Millionen CHF	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2014	Abweichung zur Rechnung 2013		Abweichung zum Budget 2014	
30	Personalaufwand	632.1	627.6	634.9	-4.5	-1%	-7.3	-1%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	251.0	238.6	256.7	-12.4	-5%	-18.1	-7%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69.5	75.7	71.9	6.2	9%	3.8	5%
34	Finanzaufwand	31.3	31.5	32.5	0.2	1%	-1.0	-3%
35	Übertrag Fonds / StaatsRG	22.9	23.4	22.7	0.5	2%	0.7	3%
36	Transferaufwand	1'403.8	1'459.5	1'431.7	55.7	4%	27.8	2%
37	Durchlaufende Beiträge	95.8	97.4	95.9	1.6	2%	1.5	2%
38	Ausserordentlicher Aufwand	10.2	1'512.1	1'352.4	1'501.9	14703%	159.7	12%
39	Interne Fakturen	0.2	0.2	0.2	0	0%	0	0%
	<b>Gesamttotal Aufwand</b>	<b>2'516.9</b>	<b>4'066.0</b>	<b>3'898.8</b>	<b>1'549.2</b>	<b>62%</b>	<b>167.3</b>	<b>4%</b>

## Personalaufwand

### Besetzte Stellen zum 31.12.2014

Die Angaben in der Tabelle setzen sich aus allen Planstellen im Soll-Stellenplan (unbefristete Planstellen, befristete Planstellen länger als ein Jahr, befristete Projekt-Planstellen länger als ein Jahr und Magistratspersonen) sowie den zusätzlich erhobenen Planstellen ausserhalb des Soll-Stellenplans zusammen. Zusätzlich erhoben werden bei der FKD die geschützten Arbeitsplätze, bei der VGD die vom Bund refinanzierten Planstellen. Bei den Lehrpersonen ist zu beachten, dass diese für den Stellenplan informativ gemeldet werden, da sie im Wesentlichen an Schülerzahlen und Klassenbildung gebunden sind und nicht in der Tabelle aufgeführt sind. Planstellen ausserhalb der bisher genannten Planstellenkategorien sind nicht Gegenstand der Tabelle (beispielsweise befristete Planstellen bis höchstens ein Jahr oder Ausbildungsplanstellen).

*Tabelle 12: Besetzte Stellen (in FTE= full-time equivalent= Vollzeitäquivalent)*

	besetzte Stellen per	besetzte Stellen per	Stellenplan	Differenz Stellenplan zu besetzte Stellen per 31.12.2014	
	31.12.2013	31.12.2014	2014	absolut	in %
KB	40.8	41.0	42.7	-1.7	-4.0%
FKD	317.6	327.7	355.7	-28.0	-7.9%
VGD	304.9	311.9	320.1	-8.2	-2.6%
BUD	447.5	447.2	475.3	-28.1	-5.9%
SID	1'008.2	1'013.8	1'042.3	-28.5	-2.7%
BKSD	415.9	412.1	417.0	-4.9	-1.2%
GER	108.5	115.8	117.2	-1.4	-1.2%
Total	2'643.4	2'669.5	2'770.3	-100.8	-2.4%

\*FKD: Die Abweichung setzt sich hauptsächlich aus nicht besetzten Planstellen bei den geschützten Arbeitsplätzen zusammen (-21.5 FTE).

\*BUD: Profit Center mit der grössten Anzahl nicht besetzter Soll-Stellen zum Stichtag sind das Tiefbauamt Strassen (-5.2 FTE), das Hochbauamt (-8.9 FTE) und das Amt für Umweltschutz und Energie (-4.1 FTE).

\*SID: Die Polizei (-13.6 FTE) und die Staatsanwaltschaft (-5.8 FTE) hatten zum Stichtag die meisten unbesetzten Soll-Stellen innerhalb der SID.

\*BKSD ohne Lehrpersonen, da Lehrpersonen ausserhalb Sollstellenplan (Die Anzahl Lehrpersonen ist abhängig von der Klassen- und Kursbildung.)  
Lehrpersonen: besetzte Stellen per 31.12.2013: 1'502.2; per 31.12.2014: 1'484.8; Planwert Lehrpersonen 2014: 1'464.5

### Projekt Neues Organisationsmodell Personalwesen (NOP)

An seiner Sitzung vom 21. Juni 2011 hat der Regierungsrat entschieden, für den Kanton Basel-Landschaft eine moderne HR-Organisation einzuführen. Somit wurde das Personalamt beauftragt, das Neue Organisationsmodell Personalwesen (NOP) umzusetzen. Die Inbetriebnahme des Dienstleistungszentrums Personal hat im 2013 stattgefunden. Die HR-Beratung als Teil der Direktionen, Gerichte und besonderen Behörden wurde ebenfalls im 2013 aufgebaut und im 2014 weiter entwickelt. Per Ende 2014 konnte das Projekt NOP beendet werden. Ab 2015 wird das Modell NOP in den operativen Betrieb überführt und wo sinnvoll justiert, damit der Kanton Basel-Landschaft als Arbeitgeber mit einheitlichen personalrechtlichen Anstellungsbedingungen weiter gestärkt werden kann.

Das bestens bekannte Modell nach Professor Dave Ulrich hat bereits in vielen Organisationen Anerkennung gefunden. Mit dieser Aufgabenteilung in die drei Disziplinen HR-Beratung, Dienstleistungszentrum und Kompetenzzentrum wird eine Spezialisierung zum HR-Portfolio vorgenommen. Dies ermöglicht es, noch fokussierter und somit effizienter arbeiten zu können, damit zum Thema Human Resources die Dienstleistungen in der Verwaltung des Kantons BL optimal erbracht werden können.

### Personalarbeit: Anwendungspraxis des Lohnsystems

Das Personaldekret sieht in § 17a eine periodische Überprüfung des Lohnsystems vor. Im Auftrag des Regierungsrates analysiert das Personalamt deshalb jährlich die Lohnpraxis der kantonalen Verwaltung. Im Jahresbericht zum Honorierungssystem 2013 kann konstatiert werden, dass sich die im Rahmen der Überprüfung festgestellten Entwicklungen auf breiter Ebene in die gewünschten Richtungen vollziehen. So zeigt sich beispielsweise im Jahr 2013 der bis 2011 anhaltende Trend einer stetig sich verbessernden mittleren Lohnklasse zum zweiten Mal in Folge gebrochen. Ebenfalls verbessert hat sich die Entlohnungspraxis insbesondere bezüglich der funktionsbezogenen Zulage, der Vergütung von Überzeit und des Ersatzes von Auslagen (Spesen).

Dennoch gilt es, das nach wie vor vorhandene Verbesserungspotential durch praxisbezogene, pragmatische Anpassungen weiter auszuschöpfen sowie kontextuelle Entwicklungen aufzunehmen und adäquat im kantonalen Lohnsystem abzubilden.

### Führung BL: Neugestaltung der Führungsentwicklung

Der Regierungsrat hat im Dezember 2014 das Konzept zur Neugestaltung der Führungsentwicklung verabschiedet und den Fachbereich Personalentwicklung mit der Umsetzung beauftragt. Der Regierungsrat betont damit die zentrale Bedeutung von Führung als verbindendes, über alle Organisationseinheiten greifendes Element der Kulturbildung. Die Führungskultur definiert Rahmen und Stossrichtung für alle Massnahmen und Instrumente der Führungsentwicklung. Diese gemeinsamen Grundlagen ermöglichen es, eine zielgerichtete und wirksame Führung als wesentlichen Erfolgsfaktor zu nutzen, damit alle Mitarbeitenden des Kantons ihre Aufgaben in einer komplexer und anspruchsvoller werdenden Umwelt professionell erledigen können.

Unterstützt werden neue und erfahrene Führungskräfte durch ein ausgeweitetes Weiterbildungsangebot, welches ab 2016 erstmals für alle Führungsebenen und Führungsfunktionen massgeschneiderte Angebote enthält. Die klare Zielgruppenorientierung und der modulare Aufbau stellen sicher, dass die neugestaltete Führungsentwicklung gegenüber dem Budget 2014 kostenneutral umgesetzt wird.

### Berufsbildung: Projekt „Umsetzung neues Berufsbildungskonzept“

Der Regierungsrat stimmte am 22. November 2011 (RRB 1632) einem neuen Berufsbildungskonzept für die kantonale Verwaltung zu. Die Projektphase der Umsetzungsarbeiten wurde Ende 2014 plangemäss abgeschlossen. Der Schlussbericht und die Abschlusspräsentationen erfolgen in der ersten Hälfte 2015. Ein neues Leitbild und Anpassungen in der Berufsbildungsorganisation verstärken die Vernetzung und fördern eine überdirektionale Zusammenarbeit zum Thema Berufsbildung in der Verwaltung des Kantons BL.

### Berufsbildung: Weitere Tätigkeiten

Der Landrat hatte im Januar 2006 - aufgrund des Bedarfs von niederschweligen Ausbildungsplätzen für Jugendliche mit Teilleistungsschwächen am Ende der obligatorischen Schulzeit - mit einem Verpflichtungskredit der Schaffung zusätzlicher Ausbildungsplätze im Attestbereich zugestimmt. Nach erfolgtem Angebot, finanziert mit Verpflichtungskrediten, wurde 2014 aufgrund der positiven Erfahrung beschlossen, die Unterstützung für Attestlehrstellen in der kantonalen Verwaltung fortzuführen und die Dauerfinanzierung sicherzustellen.

Das Personalamt (Berufsbildungsbeauftragte) koordinierte und begleitete die Einführung der neuen Praktikumsplätze der Wirtschaftsmittelschulen „3+1“ innerhalb der Kantonalen Verwaltung. Die Praktikantinnen und Praktikanten schliessen ihr Praktikum mit dem EFZ Kauffrau/Kaufmann öffentliche Verwaltung ab.

### Betriebliches Gesundheitsmanagement (BGM)

Unter der Leitung des Personalamts konnten Konzepte und Leitfäden für das Absenzen-Management sowie für das Care-Management (auch als Case-Management bekannt) mit Vertretern der Direktionen, Gerichte und besonderen Behörden ausgearbeitet werden. In einem ersten Schritt lag der Fokus auf der Harmonisierung interner administrativer Abläufe sowie auf der Vereinbarung von Rollen und Verantwortungen. Die Arbeit wird im Jahr 2015 fortgesetzt.

Für die HR-Beratenden wurden praxisorientierte Seminare zu den Themen „Sucht am Arbeitsplatz“ sowie „Betriebliches Gesundheitsmanagement“ entwickelt und durchgeführt. Eine breite Umsetzung eines aktiven BGMs bei den Linienvorgesetzten steht bei der Mehrheit der Direktionen erst in der Planungsphase. Das Personalamt führt 2015 die konzeptionelle Arbeit fort und unterstützt die Direktionen bei der Umsetzung dieses wichtigen Themas.

### **Sach- und übriger Betriebsaufwand**

Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand ergaben sich folgende grössere Abweichungen gegenüber dem Budget:

- Bei den nicht aktivierbaren Anlagen mussten geplante Beschaffungen ins nächste Jahr verschoben werden. Ebenfalls fallen die budgetierten Hardwareunterhaltskosten erst im kommenden Jahr an.
- Der Sachaufwand der Informatik fällt infolge verzögerter Projekte deutlich tiefer als budgetiert aus.
- Aufgrund des sehr milden Winters wurde der Winterdienstaufwand sehr stark reduziert. Auch konnte der bauliche Unterhalt für Frostschäden an den Fahrbahnen vermindert werden, was sich positiv auf die Kosten auswirkte.
- Bei den Honoraren externe Berater, Gutachter und Fachexperten sind die Kosten aufgrund diverser Projektverzögerungen tiefer ausgefallen als im Budget vorgesehen.
- Der Minderaufwand bei den Wertberichtigungen auf Steuerforderungen im Bereich der Kantonalen Steuern ist vor allem auf eine Änderung der Buchungspraxis bei mit Einsprachen belegten Spezialsteuern zurückzuführen.
- Bei den tatsächlichen Forderungsverlusten im Bereich der Kantonalen Steuern ist die Budgetunterschreitung auf die Arbeitsrückstände beim Betreibungsamt zurückzuführen, da die Anzahl an Betreibungen massiv angestiegen ist.
- Bei den Mieten konnten ebenfalls Ausgaben vermindert werden, da ein geringerer Flächenbedarf bestand, was sich positiv auf die Kosten auswirkte.

### **Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

Die geplanten Abschreibungen weichen von den effektiven Abschreibungen ab; dies aufgrund von Mehrausgaben bei den Globalkrediten HBA und durch die Inbetriebnahme von diversen Bauprojekten, welche bei der Berechnung der Abschreibungen nicht berücksichtigt waren. Die Inbetriebnahme von Bauprojekten ist schwer planbar und von verschiedenen Faktoren (Baufortschritt, Verzögerungen, etc.) abhängig. Abgeschrieben wird erst nach der Inbetriebnahme der Objekte.

### **Transferaufwand**

Der Transferaufwand schliesst um CHF 27.8 Mio. schlechter ab als im Budget vorgesehen. Nachfolgend sind die grösseren Abweichungen gegenüber dem Budget aufgeführt:

-1.4	Millionen CHF	Finanz- und Lastenausgleich
-1.7	Millionen CHF	Prämienverbilligungen

---

-1.5	Millionen CHF	Standortpolitik
-8.6	Millionen CHF	Beiträge Akutsomatik Kantonsspital BL
-2.0	Millionen CHF	Spezielle Förderung an Privatschulen
-2.0	Millionen CHF	Beiträge an die FHNW
-3.8	Millionen CHF	Beiträge an die Sonderschulung
-2.8	Millionen CHF	Beiträge Abfall/Altlasten
-6.0	Millionen CHF	Beiträge Betriebskostenbeiträge ÖV
+6.8	Millionen CHF	Ergänzungsleistungen zu AHV/IV-Renten
+6.1	Millionen CHF	Beiträge Akutsomatik Privatspitäler BL
+25.4	Millionen CHF	Beiträge Akutsomatik Spitäler BS
+6.1	Millionen CHF	Beiträge Rehabilitation Spitäler BS
+9.2	Millionen CHF	Beiträge Akutsomatik Spitäler andere Kantone und Ausland
+2.5	Millionen CHF	Beiträge Straf- und Massnahmenvollzug
+1.5	Millionen CHF	Beiträge Psychiatrie BS

Beim Transferaufwand verhält es sich im Mehrjahresvergleich so, dass ein stetiger Anstieg der Ausgaben zu verzeichnen ist.

Vor allem im Akutsomatikbereich der Spitäler ist eine enorme Kostensteigerung zu verzeichnen. Die einzelnen Gründe sind im Volkswirtschafts- und Gesundheitsdirektionszahlenteil des Jahresberichtes ersichtlich.

#### **Ausserordentlicher Aufwand**

Basierend auf den Zahlen per 31.12.2014, welche von der Basellandschaftlichen Pensionskasse gemeldet wurden, finanziert der Kanton einen Betrag von CHF 1'439 Mio. aus. Ebenfalls hat der Kanton für die Zahlung der erhöhten Leistungsbeiträge an diverse Institutionen der BKSD im Rahmen der Reform BLPK eine Rückstellung in der Höhe von CHF 69.9 Mio. gebildet.

## 4.2.2 Ertrag

In der nachfolgenden Tabelle 14 werden die einzelnen Ertragskontengruppen mit der Rechnung 2013 und dem Budget 2014 verglichen. Die Kommentare beziehen sich jedoch ausschliesslich auf die Abweichungen zum Budget. Insgesamt nimmt der Ertrag um CHF 64.8 Mio. oder 2% gegenüber dem Budget ab.

*Tabelle 13: Ertrag je Kontogruppe 2stellig*

	in Millionen CHF	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2014	Abweichung zur Rechnung 2013		Abweichung zum Budget 2014	
40	Fiskalertrag	1'580.0	1'617.6	1'642.6	37.6	2%	-25.0	-2%
41	Regalien und Konzessionen	31.2	7.6	30.7	-23.6	-75%	-23.1	-75%
42	Entgelte	137.0	135.0	150.5	-2.0	-2%	-15.5	-10%
43	Verschiedene Erträge	2.2	3.4	1.7	1.2	51%	1.7	99%
44	Finanzertrag	130.7	106.7	100.6	-24.0	-18%	6.1	6%
45	Übertrag Fonds / StaatsRG	61.3	2.2	2.3	-59.1	-96%	-0.1	-3%
46	Transferertrag	446.5	452.7	466.1	6.2	1%	-13.4	-3%
47	Durchlaufende Beiträge	95.8	97.4	95.9	1.6	2%	1.5	2%
48	Ausserordentlicher Ertrag	27.7	472.9	470.1	445.2	1606%	2.9	1%
49	Interne Fakturen	0.2	0.2	0.2	0	0%	0	0%
	<b>Gesamttotal Ertrag</b>	<b>2'512.6</b>	<b>2'895.7</b>	<b>2'960.5</b>	<b>383.1</b>	<b>15%</b>	<b>-64.8</b>	<b>-2%</b>

*Tabelle 14: Steuererträge gegliedert nach Arten*

	in Millionen CHF	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2014	Abweichung zur Rechnung 2013		Abweichung zum Budget 2014	
40000000	Einkommenssteuern natürliche Personen	981.0	1'003.0	1'022.0	22.0	2.24%	-19.0	-1.9%
40000020	Steuern auf Kapitalabfind 2./3. Säule	18.8	14.7	14.0	-4.1	-21.76%	0.7	5.3%
40000990	Steuerausscheid/pausch Steueranrechnung	-2.3	-1.5	-2.5	0.8	34.80%	1.0	40.6%
40010000	Vermögenssteuern natürliche Personen	147.0	158.0	140.0	11.0	7.48%	18.0	12.9%
40020000	Quellensteuern natürliche Personen	44.9	42.0	43.5	-2.9	-6.52%	-1.5	-3.5%
40090000	Nach- und Strafsteuern	9.2	7.4	7.0	-1.8	-19.40%	0.4	6.4%
40100000	Gewinnsteuern juristische Personen	176.0	178.0	190.0	2.0	1.14%	-12.0	-6.3%
40110000	Kapitalsteuern juristische Personen	7.0	7.7	7.0	0.7	10.00%	0.7	10.0%
40190000	Kirchensteuern juristische Personen	9.3	9.5	9.9	0.2	2.11%	-0.4	-4.0%
40220000	Vermögensgewinnsteuern	22.7	27.8	27.0	5.1	22.59%	0.8	3.1%
40230000	Vermögensverkehrssteuern	31.2	30.9	34.0	-0.3	-1.01%	-3.1	-9.1%
40240000	Erbschafts- und Schenkungssteuern	30.3	36.7	25.0	6.4	21.29%	11.7	47.0%
40300000	Verkehrsabgaben	106.0	106.9	105.7	0.9	0.88%	1.2	1.1%
	<b>Total Fiskalertrag periodengerecht</b>	<b>1'581.2</b>	<b>1'621.2</b>	<b>1'622.6</b>	<b>40.1</b>	<b>2.53%</b>	<b>-1.3</b>	<b>-0.1%</b>
40000010	Einkommenssteuern nat Personen Vorjahre	-10.5	-4.0	0.0	6.5	61.90%	-4.0	0.0%
40000030	Erfahrungswert period Steuern Vorjahre	0.0	0.0	20.0	0.0	0.00%	-20.0	-100.0%
40010010	Vermögenssteuern nat Personen Vorjahre	7.1	-2.6	0.0	-9.7	-136.61%	-2.6	0.0%
40100010	Gewinnsteuern jur Personen Vorjahre	1.9	1.0	0.0	-0.9	-47.37%	1.0	0.0%
40110010	Kapitalsteuern jur Personen Vorjahre	0.3	2.0	0.0	1.7	567.06%	2.0	0.0%
	<b>Gesamttotal Fiskalertrag</b>	<b>1'580.0</b>	<b>1'617.6</b>	<b>1'642.6</b>	<b>37.7</b>	<b>2.38%</b>	<b>-24.9</b>	<b>-1.5%</b>

Die Ertragssteigerung bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen im Vergleich zu 2013 basiert auf dem Ergebnis der aktuellen Schätzung des Finanzhaushaltsmodells der BAK Basel. Gegenüber dem Budget 2014 ist jedoch eine Unterschreitung zu verzeichnen. Die gegenüber 2013 niedrigere Ertragseinschätzung bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen aus Vorjahren für die Steuerjahre 2012 und 2013 um zusammen CHF -6.5 Mio. wird durch höhere Erwartungen für frühere Steuerjahre nur teilweise kompensiert.

Der Minderertrag bei den Steuern auf Kapitalabfindungen der 2./3. Säule wird wegen der per 2014 erfolgten Gesetzesrevision bereits teilweise durch eine erhöhte Anzahl an besteuerten Kapitalleistungen kompensiert.

Der kumulierte Minderertrag aus Vorjahren der periodischen Steuern beläuft sich gegenüber dem Budget auf CHF -23.6 Mio..

Eine erneut sehr positive Börsenentwicklung bei den Vermögenssteuern natürlicher Personen bewirkt einen deutlichen Ertragsanstieg.

Bei den Quellensteuern Grenzgängern aus Frankreich ist eine leichte Abnahme der Anzahl der Grenzgänger zu verzeichnen.

Auf Grund von Rückmeldungen von finanziell bedeutenden Unternehmen ist bei den Gewinnsteuern juristischer Personen nur mit einem minimalen Anstieg gegenüber 2013 zu rechnen.

Die Kirchensteuern juristische Personen werden folgendermassen berechnet: Auf den Steuern juristischer Personen sowie deren allfälliger Nach- und Strafsteuern wird ein Zuschlag von fünf Prozent erhoben, der anschliessend den Landeskirchen abzüglich einer Bezugsprovision von 1% anhand derer Mitglieder verteilt wird.

Der 2014 fakturierte Betrag der Vermögensgewinnsteuern liegt über dem mehrjährigen Durchschnitt.

Auf Grund der verspäteten Anlieferung von Handänderungsanzeigen an den Geschäftsbereich Spezialsteuern erfolgte eine Anpassung des Ertrags auf die Höhe des Durchschnittsertrags der vergangenen Jahre.

Bei den Erbschaft- und Schenkungssteuern wurde im Jahr 2014 der höchste Ertrag seit 2009 fakturiert.

Die Verkehrssteuern sind erneut höher ausgefallen als bei der Budgetierung angenommen. Verglichen mit dem Vorjahr waren Ende 2014 mehr Fahrzeuge eingelöst.

### **Regalien und Konzessionen**

Der Wegfall der SNB-Gewinnausschüttung im Jahr 2014 für das Jahr 2013 führte zu einer Abweichung gegenüber dem Budget. Die Ausschüttung für das Jahr 2014 und die zusätzlich beschlossene Ausschüttung für das Jahr 2013 werden beide im Jahresbericht 2015 ausgewiesen.

### **Entgelte**

Die Budgetabweichung von rund CHF 15.5 Mio. ist vor allem auf zwei Faktoren zurückzuführen. Erneut ist bei den Verkehrsbussen der Polizei BL eine deutliche Abnahme der Anzahl registrierter Geschwindigkeitsübertretungen festzustellen. Im folgenden Jahr wird der Tendenz des Bussenrückgangs Rechnung getragen. Infolge der tieferen Geschwindigkeitsübertretungen und der daraus resultierenden Verzeigungen, sind auch die Administrativmassnahmegebühren rückgängig. Im Massengeschäft der Geschwindigkeitskontrollen bei der Staatsanwaltschaft sind weniger Übertretungsanzeigen eingegangen und somit wurden auch weniger Strafbefehle erlassen, was einen Rückgang bei den Gebühren für Amtshandlungen zur Folge hat.

### **Finanzertrag**

- Im Finanzertrag konnten Emissionen von Anleihen über pari aufgenommen werden.
  - Bei der Budgetierung ist man noch von einem höheren Gewinnausschüttungsertrag der BLKB ausgegangen.
-

- Bei den Verzugszinsen auf Steuerforderungen ist ein Mehrertrag gegenüber dem Budget zu verzeichnen.
- Aufgrund guter Geschäftsentwicklung wurden Liegenschaften verkauft und dadurch höhere Erträge erzielt als im Budget vorgesehen.
- Im Treuhandvermögen konnte ein Gewinn erwirtschaftet werden, welcher nicht budgetiert war.
- Die Erträge der Schweizerischen Rheinhäfen sind höher ausgefallen als im Budget angenommen.

### **Transferertrag**

Der Transferertrag schliesst um CHF 13.4 Mio. schlechter ab als im Budget vorgesehen. Nachfolgend sind die grösseren Abweichungen gegenüber dem Budget aufgeführt:

-9.8	Millionen CHF	Direkte Bundessteuern
-4.5	Millionen CHF	Abwassergebühren
-1.0	Millionen CHF	Abfall/Altlasten
-1.2	Millionen CHF	Beiträge an Prävention Sucht und Gewalt
+2.7	Millionen CHF	Verrechnungssteuer

Der Mehrjahresvergleich beim Transferertrag zeigt, dass sich die Erträge in etwa auf gleichem Niveau halten. Der Budgetwert des Jahres 2014 konnte jedoch nicht erreicht werden, vor allem bei der Direkten Bundessteuer ergeben sich grössere Abweichungen.

### **Ausserordentlicher Ertrag**

Zur Glättung der Abschreibungen der Sekundarschulbauten werden die Beträge aus dem Schulbautenfonds entnommen und sind im ausserordentlichen Ertrag verbucht. Im Rahmen der Ausfinanzierung des Fehlbetrages bei der BLPK werden die dafür in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen in der Höhe von CHF 459.4 Mio. aufgelöst.

### 4.2.3 Exkurs: Interkantonale Zusammenarbeit

#### Bedeutung

Eine enge Kooperation mit den Kantonen Basel-Stadt, Aargau, Solothurn und weiteren Kantonen sowie mit Deutschland und Frankreich bildet die Voraussetzung für einen konkurrenzfähigen Wirtschaftsstandort und einen attraktiven Wohnort Basel-Landschaft mit dem Zentrum Basel. Mit den Nachbarkantonen Basel-Stadt, Aargau und Solothurn bestehen finanzwirksame, vertragliche Dach- bzw. Einzelvereinbarungen. Die bedeutsamsten Zusammenarbeitsverträge des Kantons Basel-Landschaft bilden:

- die Universität Basel
- die Interkantonale Universitätsvereinbarung
- die Fachhochschule Nordwestschweiz (FHNW)
- das Spitalabkommen
- das Universitäts-Kinderspital beider Basel (UKBB)
- das regionale Schulabkommen
- der Kulturvertrag
- die Motorfahrzeugprüfstation beider Basel (MFP)
- der Rheinhafenvertrag
- die Interkantonale Polizeischule Hitzkirch.

Die Fragen der Zusammenarbeit, welche die beiden Kantone Basel-Stadt und Basel-Landschaft betreffen, werden innerhalb einer Projektorganisation verhandelt. Den Verhandlungen werden die sogenannten Standards BS/BL zugrunde gelegt (Regierungsratsbeschluss).

Die folgenden Tabellen und Kennzahlen zum Leistungsaustausch mit Basel-Stadt werden seit Jahren erstellt und erlauben Aussagen auf der Zeitachse (Veränderungen zwischen den einzelnen Jahren).

#### Leistungsaustausch mit Basel-Stadt

Basel-Landschaft wendet 2014 9.9% des Haushalts für die Abgeltung von Leistungen, die im Kanton Basel-Stadt erbracht werden (netto) oder für Beiträge an gemeinsame Aufgaben auf.

Tabelle 15: Kennzahlen zum Leistungsaustausch mit dem Kanton Basel-Stadt

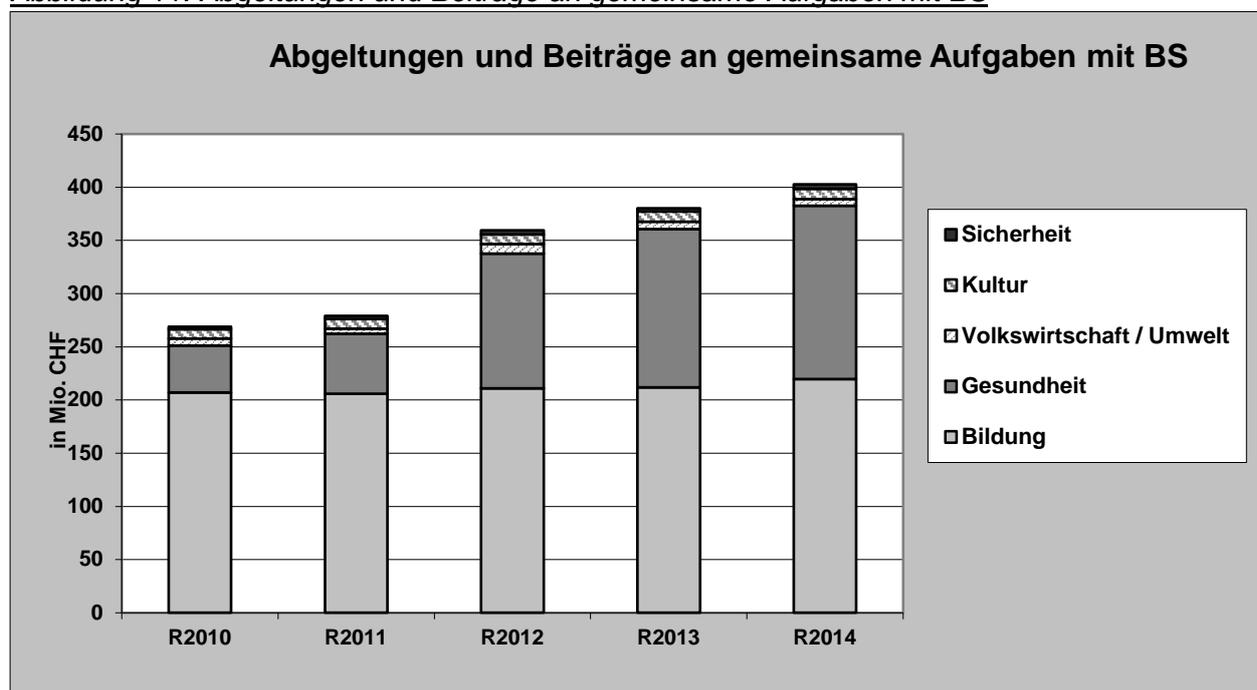
in Millionen CHF	Rechnung 2010	Rechnung 2011	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014
Nettoabgeltungen an BS	85	101	179	195	215
Beiträge an gemeinsame Aufgaben mit BS	184	178	181	186	188
<b>Total Nettoabgeltungen und Beiträge an gemeinsame Aufgaben mit BS</b>	<b>269</b>	<b>280</b>	<b>360</b>	<b>380</b>	<b>403</b>
Nettoabgeltungen und Beiträge in % des Laufenden Aufwandes	9.6%	9.7%	14.0%	15.4%	9.9%
Investitionen in regionale Infrastrukturvorhaben	25	11	1	1	12

Vor allem im Bereich der Gesundheit (CHF +16 Mio. gegenüber Vorjahr) und im Bereich der Bildung (CHF +4 Mio. gegenüber Vorjahr) sind höhere Nettoabgeltungen zu verzeichnen.

Bei den CHF 12 Mio. Investitionen in regionale Infrastrukturvorhaben handelt es sich um den Neubau Uni Basel Schällemätteli.

Verteilt auf die einzelnen Funktionen respektive Politikbereiche ergibt sich das folgende Bild:

Abbildung 11: Abteilungen und Beiträge an gemeinsame Aufgaben mit BS



## 4.3 Investitionsrechnung

### 4.3.1 Investitionen

Abbildung 12: Entwicklung Bruttoinvestitionen, Nettoinvestitionen, Inv.-Beiträge Dritter

**Entwicklung Bruttoinvestitionen, Nettoinvestitionen, Investitionsbeiträge Dritter**  
in Millionen CHF

	Rechnung					Budget
	2010	2011	2012	2013	2014	2014
Brutto- Investitionen ohne Beiträge an Inv. Dritter	198	420	190	300	217	247
Beiträge an Inv. Dritter	39	59	55	*1	*1	*1
Brutto- Investitionen + Beiträge an Inv. Dritter	237	478	245	300	217	247
Netto-Investitionen	117	348	115	217	181	204
Netto-Bau-Auftragsvolumen *	156	407	170	217	181	204

\* Netto-Bauauftrags-Volumen  
= Nettoinvestitionen +  
Beiträge an Investitionen Dritter

\*1 Die Verbuchungspraxis der Beiträge an Investitionen Dritter wurde im Jahr 2013 umgestellt. Neu werden diese Investitionen in der Investitionsrechnung abgebildet und sind in den Bruttoinvestitionen enthalten.

2014 wurden brutto CHF 217 Mio. investiert (Budget 2014: CHF 247 Mio.). Die Nettoinvestitionen betragen CHF 181 Mio. und lagen somit CHF -23 Mio. unter Budget (- 11%).

**Tabelle 16: Investitionsrechnung (brutto) je Bereich (davon die wichtigsten Projekte)**

Kredit	in Millionen CHF	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2014	Abweichung zur Rechnung 2013		Abweichung zum Budget 2014	
						%		%
	<b>Tiefbau</b>	<b>134</b>	<b>76</b>	<b>80</b>	<b>-58</b>	<b>-43%</b>	<b>-4</b>	<b>-5%</b>
423	H2 Pratteln-Liestal brutto	72	28	20	-44	-61%	8	41%
	netto	-	-	-8	-	0%	8	-100%
76	Erneuerung Kantonsstrassen	19	17	19	-2	-9%	-2	-9%
40	Ausbau Kantonsstrassen	21	13	10	-8	-36%	3	34%
25	Ausbauprogramm Radrouten	3	4	2	1	23%	2	84%
	Lärmsanierung Kantonsstrassen	3	2	3	-1	-30%	-0	-16%
60	Salina Raurica Verlegung Rheinstrasse	0	1	3	1	209%	-2	-61%
	<b>Hochbau</b>	<b>79</b>	<b>73</b>	<b>75</b>	<b>-6</b>	<b>-8%</b>	<b>-2</b>	<b>-3%</b>
	Um- und Ausbau Gebäude	18	26	11	8	44%	15	146%
81.3	Strafjustizzentrum Muttenz	29	18	14	-11	-38%	4	29%
11	Basel, Uni Neubau Schällemätteli	2	12	14	10	500%	-2	-13%
64	Muttenz, Neubau FHNW	7	9	26	2	29%	-17	-65%
	<b>AIB</b>	<b>17</b>	<b>5</b>	<b>18</b>	<b>-12</b>	<b>-71%</b>	<b>-13</b>	<b>-71%</b>
58	ARA Birs 2 Ausbau	2	1	1	-1	-66%	0	36%
	<b>ÖV</b>	<b>23</b>	<b>28</b>	<b>39</b>	<b>5</b>	<b>22%</b>	<b>-11</b>	<b>-28%</b>
16.4	BLT Linie 10/17 Doppelspur Ettingen-Flüh	3	12	12	9	287%	-	0%
39.7	Trasseesanierung Linie 11	7	4	5	-3	-50%	-1	-29%
23.2	3 Trasseesanierung BLT Linie 12/14	2	4	4	2	75%	-0	-12%
	BLT Linien 10, 17 und							
39.7	11, Instandsetzung	-	3	4	3	0%	-1	-34%
	<b>VGD</b>	<b>48</b>	<b>34</b>	<b>35</b>	<b>-14</b>	<b>-29%</b>	<b>-1</b>	<b>-3%</b>
	Beiträge an Alters- und Pflegeheime	29	34	35	5	17%	-1	-3%
	<b>Diverse</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>	<b>1</b>	<b>100%</b>
	<b>Bruttoinvestitionen</b>	<b>300</b>	<b>217</b>	<b>247</b>	<b>-83</b>	<b>-28%</b>	<b>-30</b>	<b>-12%</b>
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>217</b>	<b>181</b>	<b>204</b>	<b>-36</b>	<b>-17%</b>	<b>-23</b>	<b>-11%</b>

### Tiefbau:

In den Strassen- und Wasserbau sind 2014 brutto CHF 76 Mio. investiert worden, dies entspricht einem Anteil von 35% an der gesamten Investitionssumme. Das Projekt H2 Pratteln-Liestal war erneut, aber betragsmässig deutlich geringer als im Vorjahr, der grösste Posten im Bereich Tiefbau (brutto CHF 28 Mio.). Der Betrag wurde vollständig aus dem Fonds finanziert (Verkehrssteuerrabatt und Bundesbeiträge).

Das Ausbauprogramm Radrouten gewann bereits schon 2013 an Fahrt, 2014 konnten mehr Arbeiten in der Projektierung und Realisierung erfolgen als budgetiert.

Das Bauprojekt zur Verlegung der Rheinstrasse im Entwicklungsgebiet Salina Raurica schreitet planmässig voran. Baubeginn wird voraussichtlich Ende 2016 oder 2017 sein.

### Hochbau:

Im Bereich Hochbau fielen rund CHF 73 Mio. oder 34% der gesamten Bruttoinvestitionen an.

Das bedeutendste Projekt war erneut das Strafjustizzentrum Muttenz mit CHF 18 Mio., welches im Sommer 2014 in Betrieb genommen wurde.

Das Projekt Uni Basel Neubau Schällemätteli wurde durch eine Beschwerde gegen die Generalunternehmung-Vergabe verzögert.

Die Realisierungsphase des Neubaus FHNW in Muttenz konnte 2014 mit den Vorbereitungsarbeiten starten. Die Hauptarbeiten starten voraussichtlich erst 2015.

#### AIB:

In Abwasser/Abfall/ Energie wurden Investitionen von brutto CHF 5 Mio. getätigt, was einem Anteil von 2% entspricht. Das Projekt Ausbau ARA Birs 2 in Birsfelden konnte abgeschlossen werden.

#### ÖV:

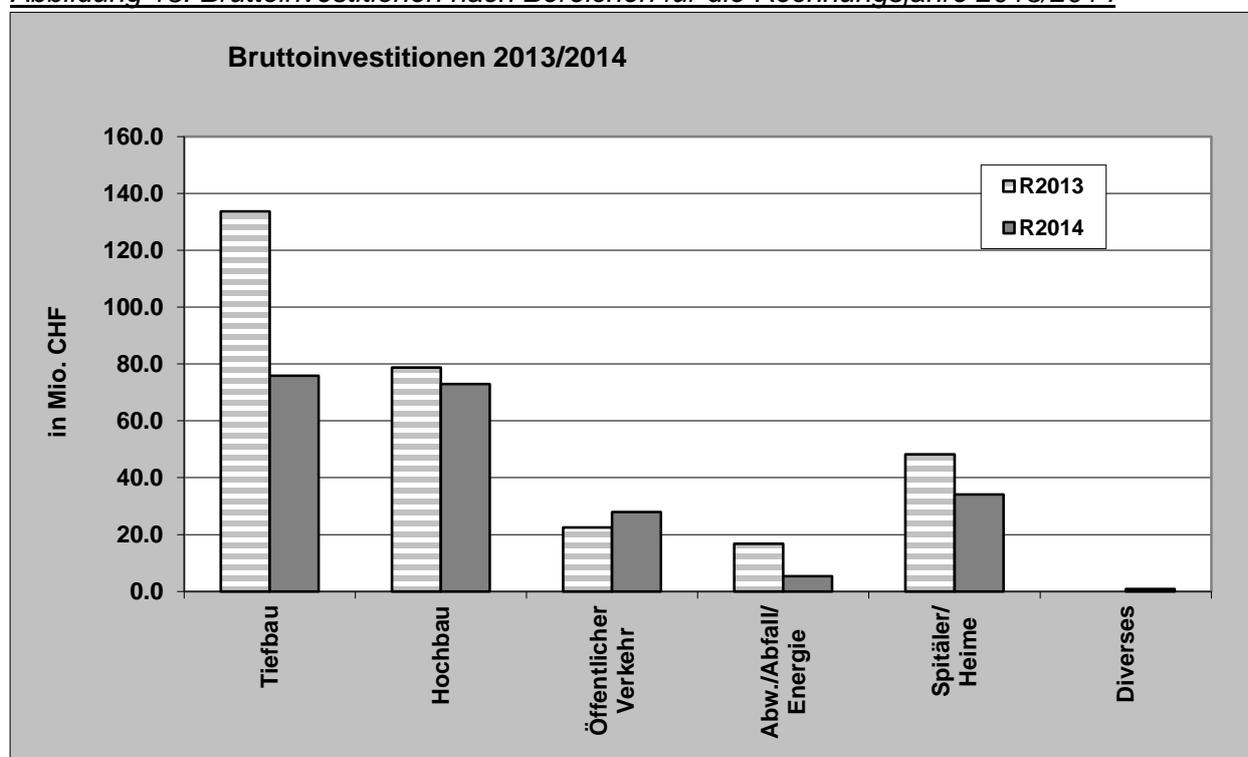
In den Öffentlichen Verkehr sind Bruttoinvestitionen von CHF 28 Mio. geflossen, was einem Anteil von 13% entspricht.

Der Doppelspurausbau Ettingen-Flüh der BLT Linie 10/17 konnte wie geplant realisiert werden. Die Trasseesanierungen der BLT Linien 11 und 12/14 sowie die Instandsetzung der Linien 10/17 und 11 konnten weiter vorangetrieben werden. Die BLT konnte einen grösseren Teil der getätigten Investitionen aus den vorhandenen Eigenmitteln finanzieren, entsprechend mussten insgesamt weniger Darlehen an die BLT gewährt werden.

#### VGD:

Die Beiträge an Alters- und Pflegeheime werden wie die ÖV-Beiträge seit 2013 in der Investitionsrechnung verbucht, ihr Anteil an den gesamten Investitionen beträgt 16% bzw. CHF 34 Mio.

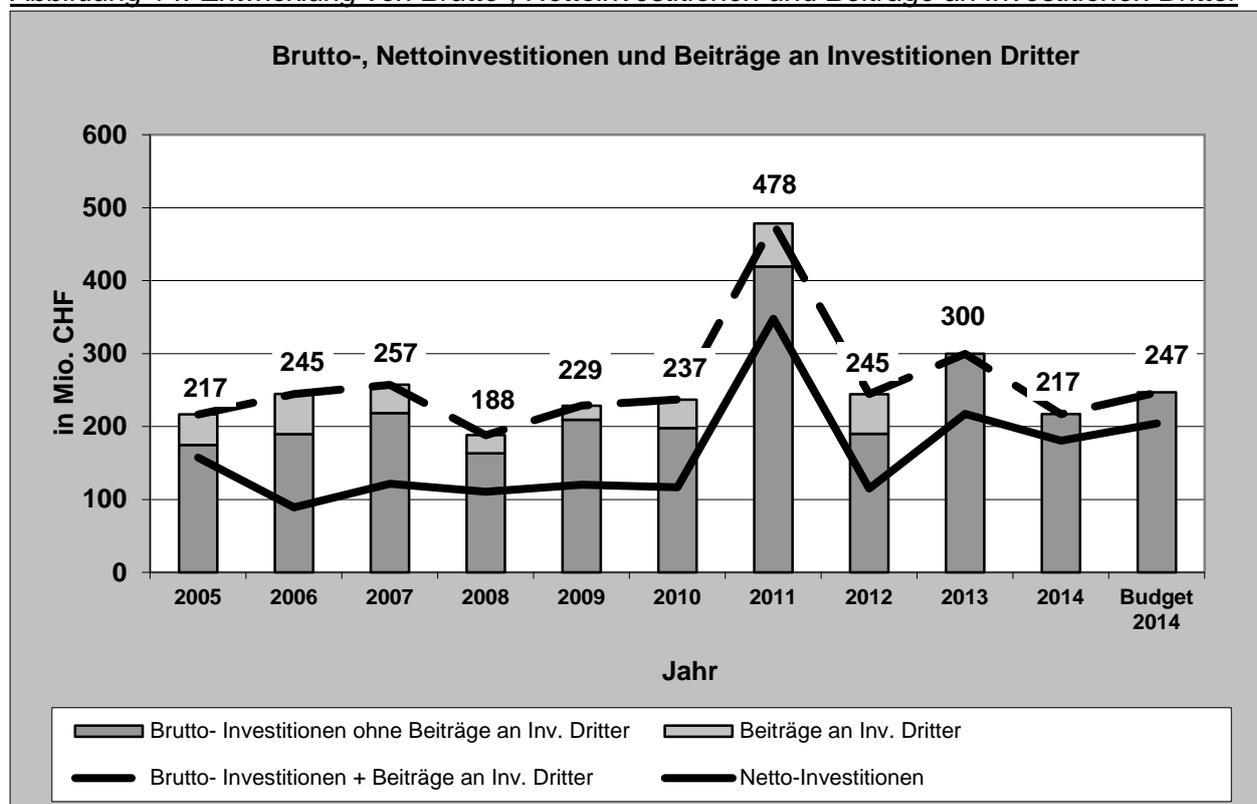
Abbildung 13: Bruttoinvestitionen nach Bereichen für die Rechnungsjahre 2013/2014



2014 wurde im Tiefbau brutto deutlich weniger investiert, dies ist vor allem auf die Fertigstellung der H2 Pratteln-Liestal zurückzuführen (CHF -44 Mio. gegenüber 2013). Im Bereich Spitäler/Heime hat 2013 die Beteiligung am UKBB noch mit CHF 19 Mio. zu Buche geschlagen. Deut-

lich sind die Investitionen im Bereich Abwasser/Abfall/Energie zurückgegangen, dies v.a. aufgrund der gegenüber 2013 reduzierten Investitionen in Fernwärmeprojekte aber auch wegen der tiefen Investitionstätigkeit in die Abwasserreinigungsanlagen. Insgesamt waren die Bruttoinvestitionen 2014 rund CHF 83 Mio. tiefer als im Vorjahr.

Abbildung 14: Entwicklung von Brutto-, Nettoinvestitionen und Beiträge an Investitionen Dritter



Die Verbuchungspraxis der Beiträge an Investitionen Dritter wurde im Jahr 2013 umgestellt. Ab 2013 sind die Investitionen in der Investitionsrechnung abgebildet und in den Bruttoinvestitionen enthalten.

#### 4.3.2 Entwicklung Folgekosten (Abschreibungen)

Die Hochleistungsstrassen werden mittelfristig die Investitionsrechnung weiter belasten (Ablehnung Verteuerung der Autobahnvignette per Volksabstimmung am 24.11.2013, somit wurde der Netzbeschluss zur Erweiterung des Nationalstrassennetzes nicht in Kraft gesetzt).

Die Abschreibungen Sekundarschulbauten werden über den Schulhausfonds (P9020) finanziert. Dieser reicht voraussichtlich noch bis 2018, danach werden diese Abschreibungen den Staatshaushalt wieder voll belasten.

Generell werden die Abschreibungen in den nächsten Jahren tendenziell immer leicht ansteigen, dies wegen der seit 1.1.2010 geltenden Abschreibungsmethodik nach Nutzungsdauer.

Ab 2016 werden die Abschreibungen aus den Beiträgen an Investitionen von ÖV-Unternehmen stagnieren, da voraussichtlich sämtliche ÖV-Investitionen durch den Bund übernommen werden (gemäss FABI-Volksabstimmung vom 09.02.2014).

## 4.4 Bilanz

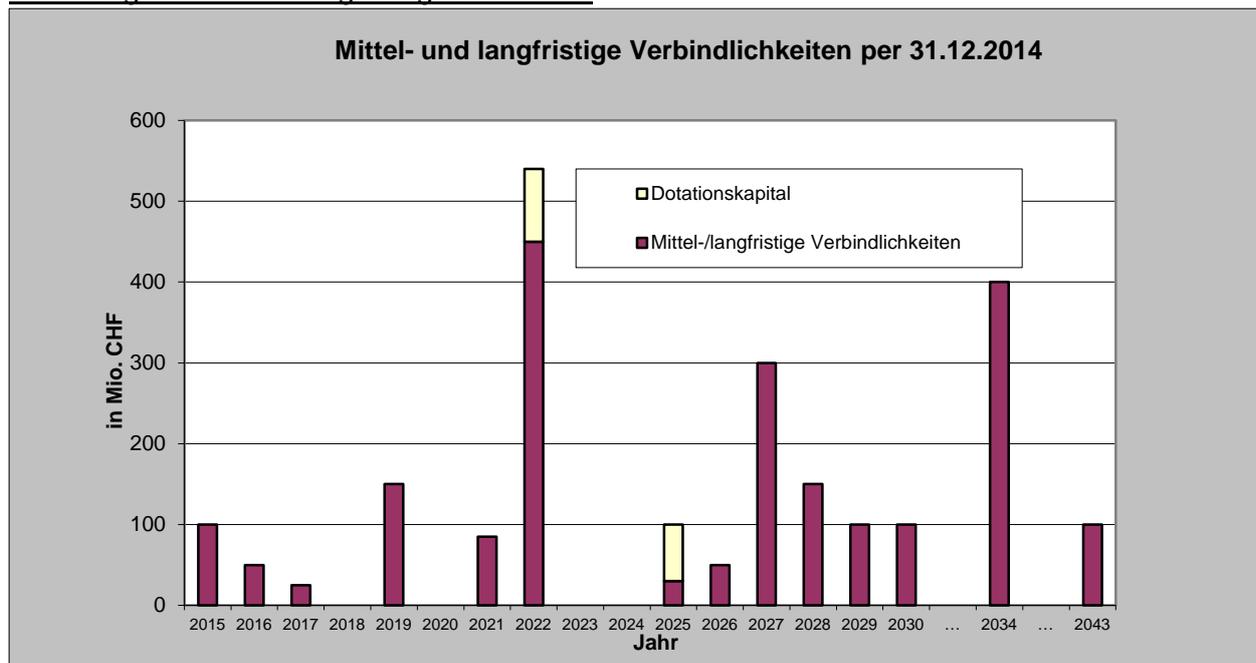
*Tabelle 17: Bilanz*

	in Millionen CHF	Bilanz per 31.12.2013	Bilanz per 31.12.2014	Abweichung zur Rechnung 2013	
	<b>Aktiven</b>	<b>3'759.8</b>	<b>3'945.7</b>	<b>185.9</b>	<b>5%</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>1'749.4</b>	<b>1'831.4</b>	<b>82.0</b>	<b>5%</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	183.4	182.2	-1.2	-1%
101	Forderungen	716.8	723.4	6.5	1%
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.0	21.3	21.3	1)
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	436.2	514.5	78.3	18%
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	5.2	6.9	1.7	33%
107	Finanzanlagen	76.6	36.3	-40.3	-53% 2)
108	Sachanlagen FV	331.2	346.9	15.7	5%
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'010.3</b>	<b>2'114.2</b>	<b>103.9</b>	<b>5%</b>
140	Sachanlagen VV	1'405.3	1'437.3	32.0	2%
144	Darlehen	201.1	213.1	12.0	6% 3)
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	359.2	359.2	0.0	0%
146	Investitionsbeiträge	44.8	104.7	59.9	134%
	<b>Passiven</b>	<b>-3'759.8</b>	<b>-3'945.7</b>	<b>-185.9</b>	<b>-5%</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-3'207.4</b>	<b>-4'562.3</b>	<b>-1'354.8</b>	<b>-42%</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'128.4	-1'129.2	-0.7	0%
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-131.2	-170.9	-39.7	-30% 4)
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-197.6	-186.0	11.6	6%
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.0	-651.7	-651.7	5)
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'202.8	-2'276.4	-1'073.6	-89% 6)
208	Langfristige Rückstellungen	-547.4	-148.1	399.3	73% 7)
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-552.3</b>	<b>616.6</b>	<b>1'168.9</b>	<b>212%</b>
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-221.7	-223.0	-1.4	-1% 8)
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-330.6	839.6	1'170.3	354% 9)

- 1) Aufgelöste SWAP's zur Verteilung auf die Laufzeit der zugrundeliegenden Anleihen
- 2) Verkauf von Aktien sowie Verfall von Obligationen des Finanzvermögens
- 3) Darlehenserrhöhung infolge Finanzierung Neubau Biozentrum
- 4) Mehr kurzfristige Kredite sowie Auflösung/Bewertung SWAP's
- 5) Erhöhung hauptsächlich infolge Verpflichtungen im Rahmen der Reform BLPK
- 6) Neuverschuldung infolge Reform BLPK sowie Refinanzierung Neubau Biozentrum
- 7) Auflösung Rückstellungen betreffend BLPK sowie Neubildung Rückstellungen für zusätzliche Beiträge der BKSD an diverse Institutionen
- 8) Auflösung/Bewertung SWAP's sowie Neubewertung der Sachanlagen FV (siehe Kapitel Ergebnisse Projekt Restatement Etappe III)
- 9) Siehe Eigenkapitalnachweis

Bei den mittel- und langfristigen Verbindlichkeiten wurden im 2014 CHF 150 Mio. zur Rückzahlung fällig. Diese Fälligkeit sowie weitere CHF 1'050 Mio. hauptsächlich im Zusammenhang mit der Ausfinanzierung der BLPK wurden auf dem Markt neu aufgenommen. Die Fälligkeiten hierfür wurden auf die Jahre 2022 (CHF 500 Mio.), 2027 (CHF 300 Mio.) und 2034 (CHF 400 Mio.) verteilt. Die restliche Neuverschuldung im Hinblick auf die Reform BLPK wird anfangs bis Mitte 2015 unter Berücksichtigung der Kapitalmarktsituation weiterverfolgt.

Abbildung 15: Entwicklung Fälligkeitsstruktur



Der gewichtete Durchschnittszinssatz auf der Gesamtverschuldung von CHF 2'250 Mio. beträgt 1.52%. Der Anteil davon für das Dotationskapital an der Basellandschaftlichen Kantonalbank beläuft sich auf CHF 160 Mio..

Auf Grund der heutigen Planung ist ein Abbau der Verschuldung frühestens ab 01.01.2019 möglich.

#### 4.4.1 Ergebnisse Projekt Restatement Etappe III

Die Etappe III des Projektes Restatement wurde Ende 2013 abgeschlossen. Dabei wurden Immobilien des Finanzvermögens im Umfang von CHF 225.5 Mio. Neubewertet. Dies erfolgte mittels Zunahme der Immobilien des Finanzvermögens auf der Aktivseite und Zunahme der Neubewertungsreserve Finanzvermögen auf der Passivseite (Eigenkapital ausserhalb Defizitbremse).

Nicht Bestandteil dieser Neubewertung waren die kantonseigenen Rheinhafenareale, da diese Grundstücke noch nicht abschliessend als Verwaltungs- oder Finanzvermögen klassiert werden konnten. Im Verlauf des Jahres 2014 wurden diese Areale unabhängig juristisch begutachtet. Dabei stellte sich heraus, dass eine Parzelle dem Finanzvermögen zugeordnet werden kann und entsprechend zu Verkehrswerten bilanziert werden muss. Die Aufwertung dieser Parzelle erfolgte im Rechnungsjahr 2014 im Umfang von CHF 21.3 Mio. zu Gunsten der Neubewertungsreserve (Eigenkapital). Die restlichen Parzellen der Rheinhafenareale sind gemäss Rechtsgutachten dem Verwaltungsvermögen zuzuordnen. Die Überführung vom Finanz- zum Verwaltungsvermögen mit gleichzeitiger Aufwertung zu Gestehungskosten ist in Vorbereitung und soll bis zum Rechnungsabschluss per 31.12.2015 erfolgen. Der Saldo der Neubewertungsreserve soll anschliessend zu Gunsten des Bilanzfehlbetrages, welcher aus der Ausfinanzierung der BLPK entstanden ist, verrechnet werden. Diese Verrechnung erfolgt lediglich über die Bilanz und hat somit keine Auswirkungen auf die Erfolgsrechnung.

## 4.5 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis macht die Veränderung der Eigenkapitalbestandteile inkl. Fonds und Vorfinanzierungen im Eigenkapital transparent. Der Eigenkapitalnachweis zeigt zudem auf, welche Elemente freies Eigenkapital (innerhalb der Defizitbremse) darstellen. Das Eigenkapital ausserhalb der Defizitbremse zeichnet sich durch die Zweckgebundenheit aus.

Tabelle 18: Eigenkapitalnachweis

	in Millionen CHF	Bilanz per 31.12.2013	Bilanz per 31.12.2014		Abweichung zur Rechnung 2013			
299	Bilanzüberschuss	330.6	210.1	innerhalb Defizitbremse	-120.6	-36%		
296	Negative Marktwertbewertung Zinsswap	-10.8	-30.8	ausserhalb Defizitbremse	-19.9	-184%		
296	Neubewertungsreserve FV	232.5	253.8	ausserhalb Defizitbremse	21.3	9%		
299	Bilanzfehlbetrag aus Reform BLPK	0.0	-1'049.7	ausserhalb Defizitbremse	-1'049.7			
<b>29</b>	<b>Eigenkapital (ohne Fonds-/Vorfinanzierungs- zuweisung)</b>	<b>552.3</b>	<b>-616.6</b>		<b>-1'168.9</b>	<b>-212%</b>		

<b>Nachweis Eigenkapital innerhalb Defizitbremse</b>								
299	Bilanzüberschuss vor Jahresergebnis	334.9	330.6		-4.2	-1%		
	Verlust	-4.2	-120.6	*	-116.3	-2739%		
	<i>Bilanzüberschuss</i>	330.6	210.1		-120.6	-36%		
	<b>Eigenkapital innerhalb Defizitbremse</b>	<b>330.6</b>	<b>210.1</b>		-120.6	-36%		
<b>Nachweis Eigenkapital ausserhalb Defizitbremse (= Zweckgebundenes Eigenkapital)</b>								
296	<i>Negative Marktwertbewertung Zinsswap</i>	-10.8	-30.8		-19.9	-184%		
296	<i>Neubewertungsreserve FV</i>	232.5	253.8		21.3	9%		
291	<i>Fonds "Fonds für reg. Infrastrukturvorhaben"</i>	82.3	82.3		0.0	0%		
	Vorfinanzierung "Schulhausfonds"	67.6	54.3		-13.3	-20%		
	Vorfinanzierung "Campus FHNW"	100.0	100.0		0.0	0%		
293	<i>Total Vorfinanzierungen</i>	167.5	154.3		-13.3	-8%		
299	<i>Bilanzfehlbetrag aus Reform BLPK</i>	0.0	-1'049.7	*	-1'049.7			
	<b>Eigenkapital ausserhalb Defizitbremse</b>	<b>471.5</b>	<b>-590.1</b>		-1'061.6	-225%		
	<b>Total Eigenkapital inkl. zugewiesene Fonds/Vorfinanzierungen</b>	<b>802.1</b>	<b>-380.0</b>		-1'182.1	-147%		

\* CHF 1'170.3 Mio. (Ergebnis nach BLPK) = CHF 120.6 Mio. (Ergebnis vor BLPK) + CHF 1'049.7 Mio. (Bilanzfehlbetrag Reform BLPK)

## 4.6 Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung wird nach der indirekten Methode ausgewiesen. Die Geldflussrechnung ist eine Ursachenrechnung, welche Einnahmen und Ausgaben, also die zahlungswirksamen Flüsse einer Periode gegenüberstellt. Bei der indirekten Methode wird der Saldo der Erfolgsrechnung mit den liquiditätsunwirksamen Aufwendungen und Erträgen, z.B. Abschreibungen, Veränderungen von Rückstellungen, transitorische Abgrenzungen, bereinigt. Die Liquidität wird wie folgt definiert: Der Fonds "Geld" beinhaltet die flüssigen Mittel (Kassa-, Post- und Bankguthaben) inkl. kurzfristiger Geldanlagen (Kontengruppe 100) sowie die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten (teilw. Kontengruppe 201). Kurzfristige Anlagen bzw. Verbindlichkeiten haben einen Zeithorizont von bis zu 3 Monaten.

Die Geldflussrechnung wird in drei Cash Flows gegliedert: Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit, Cash Flow aus Investitionstätigkeit und Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit. Ein positiver Saldo des Cash Flows weist auf eine Zunahme der Liquidität, ein negativer Saldo auf eine Liquiditätsabnahme (Cash Drain) hin.

- **Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit**

Dieser ist ein Indikator dafür, in welchem Ausmass der Kanton aus seiner betrieblichen Tätigkeit Zahlungsmittelüberschüsse erwirtschaftet hat, die zur Tilgung von Verbindlichkeiten und zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt werden können.

- **Cash Flow aus Investitionstätigkeit**

Dieser gibt an, welche Liquiditätsflüsse aus der Investitionstätigkeit resultieren. Der Cash Flow aus Investitionstätigkeit deckt sich mit dem um nicht liquiditätswirksame Posten bereinigten Saldo der Investitionsrechnung (Investitionseinnahmen minus Investitionsausgaben). Bei öffentlichen Körperschaften ist dieser Cash Flow in der Regel negativ.

- **Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit**

Dieser soll helfen, die zukünftigen Ansprüche von Kapitalgebern gegenüber dem Kanton abschätzen zu können.

- **Gesamtsaldo Cash Flow**

Die Veränderung des Gesamtsaldos der Geldflussrechnung zeigt die Veränderung des Geldfonds auf.

Vor allem das Verhältnis zwischen dem Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit und jenem aus Investitionstätigkeit ist von Interesse: Aus diesen beiden Teilsaldi der Geldflussrechnung ergibt sich, ob der (in der Regel) positive Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit genügt, um den (in der Regel negativen) Geldfluss aus Investitionstätigkeit zu decken.

Tabelle 19: Geldflussrechnung (indirekte Methode / Fonds "Geld")

Konto	in Millionen CHF	Rechnung 2013	Rechnung 2014	
<b>Betriebliche Tätigkeit</b>				
299	Saldo der Erfolgsrechnung (+ Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss)	-4.2	-1'170.3	1)
330	+ Abschreibungen Sachanlagen VV	69.5	75.7	
340	+ Wertberichtigungen Finanzanlagen	0.0	0.4	
344	+ Wertberichtigungen Finanz-/Sachanlagen FV	1.2	0.0	
444	- Wertberichtigungen Finanz-/Sachanlagen FV	-0.3	-0.1	
366	+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.0	0.9	
449	- Übriger Finanzertrag (Aufwertungen VV)	-16.6	0.0	
101	- Zunahme / + Abnahme Forderungen	-143.7	21.7	
104	- Zunahme / + Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	17.9	-77.9	
106	- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.4	-1.7	
3410	+ Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	0.2	0.8	
4411	- Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV	-3.9	-2.7	
4450	- Erträge aus Darlehen VV (nicht fondswirksam)	0.1	0.0	
200	+ Zunahme / - Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	145.4	0.7	
201	+ Zunahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.1	-0.2	
204	+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	16.3	-2.9	
205	+ Zunahme / - Abnahme Kurzfristige Rückstellungen	0.0	1'444.8	
208	+ Zunahme / - Abnahme Langfristige Rückstellungen	6.6	-391.4	
101	+ Einlagen / - Entnahmen Konjunkturausgleichsreserve	-10.2	0.0	
	<b>Cash Flow (+) / Drain (-) aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>78.5</b>	<b>-101.9</b>	2)
<b>Investitionstätigkeit</b>				
<b>Ausgaben</b>				
50 (140)	- Sachanlagen	-234.6	-145.8	
54 (144)	- Darlehen	-1.8	-12.0	
55 (145)	- Beteiligungen und Grundkapitalien	-18.8	0.0	
56 (146)	- Eigene Investitionsbeiträge	-44.8	-59.5	
<b>Einnahmen</b>				
63	+ Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	81.6	36.7	
65	+ Übertrag von Beteiligungen in das Finanzvermögen	1.0	0.0	
<b>Bereinigung (nicht fondsbewegend)</b>				
<b>Diverse</b>				
63 (101)	- Entnahmen Fonds/Vorfinanz. in Investitionsrechnung (Ausnahmen)	-52.6	-28.3	3)
1046	- Zunahme / + Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.0	-0.5	
2046	+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	5.1	-8.7	
2069	+ Zunahme / - Abnahme Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	12.3	
<b>Überträge vom VV ins FV</b>				
65	- Übertrag von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-1.0	0.0	
	<b>Cash Flow (+) / Drain (-) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-265.8</b>	<b>-205.7</b>	4)
<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
102	+ Abnahme / - Zunahme Kurzfristige Finanzanlagen	6.0	0.0	
107	+ Abnahme / - Zunahme Finanzanlagen FV	28.7	39.5	
108	+ Abnahme / - Zunahme Sachanlagen FV	3.8	8.4	
201	+ Zunahme / - Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-0.3	-21.8	
205	- Verwendung Kurzfristige Rückstellungen	0.0	-800.0	5)
206	+ Zunahme / - Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	70.4	1'061.3	6)
208	- Verwendung Langfristige Rückstellungen	-1.2	-1.1	
	<b>Cash Flow (+) / Drain (-) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>107.4</b>	<b>286.4</b>	7)
<b>Abnahme des Fonds "Geld"</b>				
100 2010 0 010 2010 0 020	+ Zunahme / - Abnahme Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen inkl. kurzfristiger Finanzverbindlichkeiten (< 3 Monate)	-79.9	-21.2	8)

- 1) Aufwandüberschuss Abschluss 2014
- 2) Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit. Da dieser Geldfluss negativ ist, kann keine Deckung des Cash Drain aus Investitionstätigkeit erfolgen. Bei diesem Vergleich werden die beiden Geldflüsse des Jahres 2014 natürlich ohne den Geldbestand per Anfang 2014 betrachtet
- 3) Liquiditätsunwirksame Entnahmen aus Fonds/Vorfinanzierungen in die Investitionsrechnung (Fonds Bau H2)
- 4) Cash Drain aus Investitionstätigkeit (Investitionsrechnung bereinigt um nicht liquiditätswirksame Bewegungen). Der jedoch weniger hohe Geldabfluss gegenüber dem Vorjahr resultiert hauptsächlich aus der tieferen Investitionstätigkeit bei den Sachanlagen
- 5) Geldabfluss im Zusammenhang mit der Reform BLPK
- 6) Neuverschuldung im 2014 hauptsächlich im Zusammenhang mit der Reform BLPK
- 7) Trotz Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit resultiert über alle Bereiche eine negative Veränderung des Fonds "Geld"
- 8) Die Veränderung des Fonds "Geld" per 31.12.2014 gegenüber 31.12.2013 beträgt CHF -21.2 Mio.

Nachweis der Veränderung des Fonds "Geld":

Konto bzw. Kontogruppe	31.12.2013 In Mio. CHF	31.12.2014 In Mio. CHF	Veränderung In Mio. CHF
100 (Abnahme) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	183.4	182.2	-1.2
201 (Zunahme) Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-120.0	-140.0	-20.0
<b>Total</b>	<b>63.4</b>	<b>42.2</b>	<b>-21.2</b>

## 4.7 Finanzierungsrechnung

Die Finanzierungsrechnung 2014 zeigt folgendes Bild:

*Tabelle 20: Finanzierungsrechnung*

in Millionen CHF		Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2014	Abweichung zur Rechnung 2013		Abweichung zum Budget 2014	
3	Aufwand	2'516.9	4'066.0	3'898.8	1'549.2	62%	167.3	4%
4	Ertrag	2'512.6	2'895.7	2'960.5	383.1	15%	-64.8	-2%
<b>Saldo Erfolgsrechnung (Ertrag ./ Aufwand)</b>		<b>-4.2</b>	<b>-1'170.3</b>	<b>-938.3</b>	<b>-1'166.0</b>	<b>-27453%</b>	<b>-232.0</b>	<b>-25%</b>
	+ 33 Abschreibungen VV	69.5	75.7	71.9	6.3	9%	3.9	5% 1)
	+35 Übertrag Fonds / StaatsRG	23.0	23.4	22.7	0.4	2%	0.7	3% 2)
	- 45 Übertrag Fonds / StaatsRG	-61.3	-2.2	-2.3	59.0	96%	0.1	3% 3)
	+ 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.0	0.9	1.8	0.9		-0.9	-49% 4)
	- 489 Entnahmen aus dem EK	-27.7	-13.5	-10.7	14.2	51%	-2.9	-27% 5)
	- 4490 Aufwertung Verwaltungsvermögen	-16.6	0.0	0.0	16.6	100%	0.0	0% 6)
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>-17.4</b>	<b>-1'086.0</b>	<b>-854.9</b>	<b>-1'068.6</b>	<b>-6125%</b>	<b>-231.1</b>	<b>-27%</b>
5	Investitionsausgaben	300.0	217.2	246.9	-82.8	-28%	-29.7	-12%
6	Investitionseinnahmen	82.6	36.7	42.7	-46.0	-56%	-6.0	-14%
<b>Saldo Investitionsrechnung (Einnahmen ./ Ausgaben)</b>		<b>-217.4</b>	<b>-180.6</b>	<b>-204.2</b>	<b>36.8</b>	<b>17%</b>	<b>23.6</b>	<b>12%</b>
	+ Selbstfinanzierung	-17.4	-1'086.0	-854.9	-1'068.6	-6125%	-231.1	-27%
<b>Finanzierungssaldo (Saldo InvRechnung + Selbstfinanzierung)</b>		<b>-234.8</b>	<b>-1'266.6</b>	<b>-1'059.1</b>	<b>-1'031.7</b>	<b>-439%</b>	<b>-207.5</b>	<b>-20%</b>
	Selbstfinanzierung	-17.4	-1'086.0	-854.9	-1'068.6	-6125%	-231.1	-27%
	Saldo Investitionsrechnung (Einnahmen ./ Ausgaben)	-217.4	-180.6	-204.2	36.8	17%	23.6	12%
<b>Selbstfinanzierungsgrad in %</b>		<b>-8%</b>	<b>-601%</b>	<b>-419%</b>				

Die Herleitung der Selbstfinanzierung aus dem Saldo der Erfolgsrechnung beinhaltet folgende Elemente:

- 1) Abschreibungen des Verwaltungsvermögens
- 2) Überträge in Fonds (Verkehrssteuerrabatt, Ruhegehalt Regierungsräte, Wirtschaftsförderungsbeitrag, Verzinsungen, etc.)
- 3) Überträge aus Fonds (Verzinsungen, Deckung Abfallrechnung, Verwaltungskosten, etc.)
- 4) Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen des Verwaltungsvermögens
- 5) Deckung Abschreibungen der Sekundarschulbauten (Übertrag aus Vorfinanzierung)
- 6) Keine erfolgswirksame Aufwertung des Verwaltungsvermögens im 2014

## 5. Änderungen und Geldflüsse bei den Beteiligungen

In der folgenden Tabelle sind die im Kantonshaushalt 2014 angefallenen Geldflüsse an Beteiligungen (z.B. Leistungseinkauf, Investitionsbeiträge, Beiträge) und die Geldflüsse von Beteiligungen (z.B. Dividenden, Anteile am Reingewinn) zusammengestellt:

Tabelle 21: Geldflüsse an und von Beteiligungen

Beteiligung	Art der Leistung und des Ertrags	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Inv. Rechnung in CHF
ARA Rhein AG (wird vollständig über Gebühren finanziert)	Betriebskostenbeiträge	1'639'221	1'639'221	
Autobus AG (AAGL)	Betriebskostenbeiträge	5'899'905		
	Dividende		6'642	
Baselland Transport AG (BLT)	Betriebskosten- und Investitionsbeiträge	16'248'427		20'006'772
	Beiträge Verbundabonnemente	22'576'744		
Basellandschaftliche Kantonalbank (BLKB)	Anteil am Reingewinn		40'000'000	
	Abgeltung Staatsgarantie		8'500'000	
	Verzinsung Dotationskapital	3'505'950	3'505'950	
BSABB	Verzinsung Dotationskapital		4'687	
Fachhochschule Nordwestschweiz (FHNW)	Leistungsauftrag / Investitionsbeiträge	67'686'000		8'998'249
	Mieterträge		3'816'553	
Fondation des Archives de l'ancien Evêché de Bâle	Beitrag	110'000		
Hardwasser AG	Wasserzins (Entnahmegebühr)		384'540	
Interkantonale Lehrmittelzentrale	Beitrag	16'522		
Interkantonale Polizeischule Hitzkirch (IPH)	Leistungspauschale	1'101'843	130'276	
Kantonsspital Baselland	Leistungseinkauf	132'900'000		
	Baurechtszinsen		3'498'267	
	Darlehenszinsen		2'071'059	
Kraftwerk Augst AG	Konzession f. Wassernutzung f. Energieerz.		522'765	
	Dividende		150'000	
Kraftwerk Birsfelden AG	Konzession f. Wassernutzung f. Energieerzeugung und Betriebskostenanteil Schifffahrtsanlagen	58'000	2'729'743	
	Dividende		262'500	
Landwirtschaftliche Trocknungs-Anlagen LTA AG	Dividende		3'000	
MCH Group AG	Dividende		235'625	
	Darlehenszinsen		1'050'000	
NSNW AG	Aufwand für Strassenunterhalt kant. Hochleistungsstrassen	4'430'146		
	Dividende		255'000	
ProRheno AG (wird vollständig über Gebühren finanziert)	Betriebskostenbeiträge und Investitionsanteil BL	1'923'894	1'923'894	33'236
Psychiatrie Baselland	Leistungseinkauf	34'500'000		
	Baurechtszinsen		1'430'767	
	Darlehenszinsen		668'700	
Schweizer Salinen AG	Dividende		348'000	
	Regalien		45'362	

	Konzession		172'308	
Schweizerische Nationalbank	Anteil am Reingewinn		0	
	Dividende		0	
Schweizerische Rheinhäfen	Anteil am Reingewinn		4'644'000	
Sozialversicherungsanstalt Baselland	Verwaltungsaufwand Vollzug Prämienverbilligung (CHF 115.63 Mio.)	1'809'041		
	Verwaltungsaufwand Ergänzungsleistungen (CHF 196.11 Mio.)	4'836'320		
Stiftung interkantonale Förderschule	Betriebskostenbeiträge (Leistungseinkauf)	67'584		
Swisslos	Gewinnausschüttung		14'386'283	
TSM Schulzentrum für Kinder und Jugendliche	Leistungseinkauf	5'615'000		
Universitäts-Kinderspital beider Basel (UKBB)	Leistungseinkauf	15'745'000		
Universität Basel	Leistungsauftrag	159'900'000		
	Darlehenszinsen	45'575	45'575	
Waldenburgerbahn AG (WB)	Betriebskosten- und Investitionsbeiträge	3'256'100		1'265'712

### **Beteiligungsportfolio: Zu- und Abgänge sowie Mutationen im 2014**

Das Beteiligungsportfolio des Kantons Basel-Landschaft wies per Ende 2013 einen Bestand von 41 Beteiligungen auf. Seit diesem Zeitpunkt hat es zwei Verkäufe gegeben. Dies führt zu einem Stand per 31.12.2014 von 39 Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.

#### **Abgänge:**

##### **Wärmeverbund Oberwil-Therwil AG, Oberwil (WOT)**

Mit dem Beteiligungsreport 2012 an den Regierungsrat (RRB Nr. 0064 vom 15.01.2013) wurde die Prüfung zur Veräusserung der Wärmeverbund Oberwil-Therwil AG, Oberwil (WOT) beantragt. Gemäss RRB 1939 vom 26. November 2013 wurden die 220 Aktien der Gemeinde Therwil am 16.01.2014 verkauft. Damit diese Veräusserung vollzogen werden konnte, wurde vom Landrat mit dem Jahresbericht 2012 (LRV 2013-080) beschlossen, dass die Gesellschaft vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen transferiert wird.

##### **Autogesellschaft Sissach-Eptingen AG (AGSE)**

Mit dem Beteiligungsreport 2012 an den Regierungsrat (RRB Nr. 0064 vom 15.01.2013) wurde die Prüfung zur Veräusserung der Autogesellschaft Sissach-Eptingen AG (AGSE) beantragt. Gemäss RRB 0703 vom 13. Mai 2014 wurden die 24 Aktien dem Verwaltungsratspräsidenten der AGSE, Urs Baumann, am 19.05.2014 verkauft. Damit diese Veräusserung vollzogen werden konnte, hat der Landrat mit dem Jahresbericht 2012 (LRV 2013-080) beschlossen, dass die Gesellschaft vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen transferiert wird.

## 6. Antrag

Der Regierungsrat beantragt dem Landrat, gemäss beiliegendem Entwurf eines Landratsbeschlusses zu beschliessen.

Liestal, 21. April 2015

Im Namen des Regierungsrates

Der Präsident:

Isaac Reeber

Der Landschreiber:

Peter Vetter

---

**Entwurf**  
**Landratsbeschluss betreffend Jahresbericht 2014**

vom

Der Landrat des Kantons Basel-Landschaft beschliesst:

1. Der Jahresbericht 2014 bestehend aus der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung, der Bilanz, dem Amtsbericht sowie der Rechnungen der Fonds und Stiftungen, wird genehmigt.
2. Vom Bericht der Finanzkontrolle zum Jahresbericht 2014 wird Kenntnis genommen.

Liestal,

Im Namen des Landrates

Der/Die LandratspräsidentIn:

Der/Die LandschreiberIn:

---