



Kanton Basel-Stadt

# Jahresrechnung 2023

Medienorientierung, 14. März 2024



## Erfreulicher Jahresabschluss 2023

Überschuss



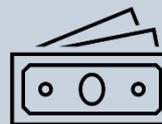
434 Mio. Fr.

Saldo der  
Investitionsrechnung



421 Mio. Fr.

Finanzierungssaldo



251 Mio. Fr.

Nettovermögen



452 Mio. Fr.

Nettoschuldenquote



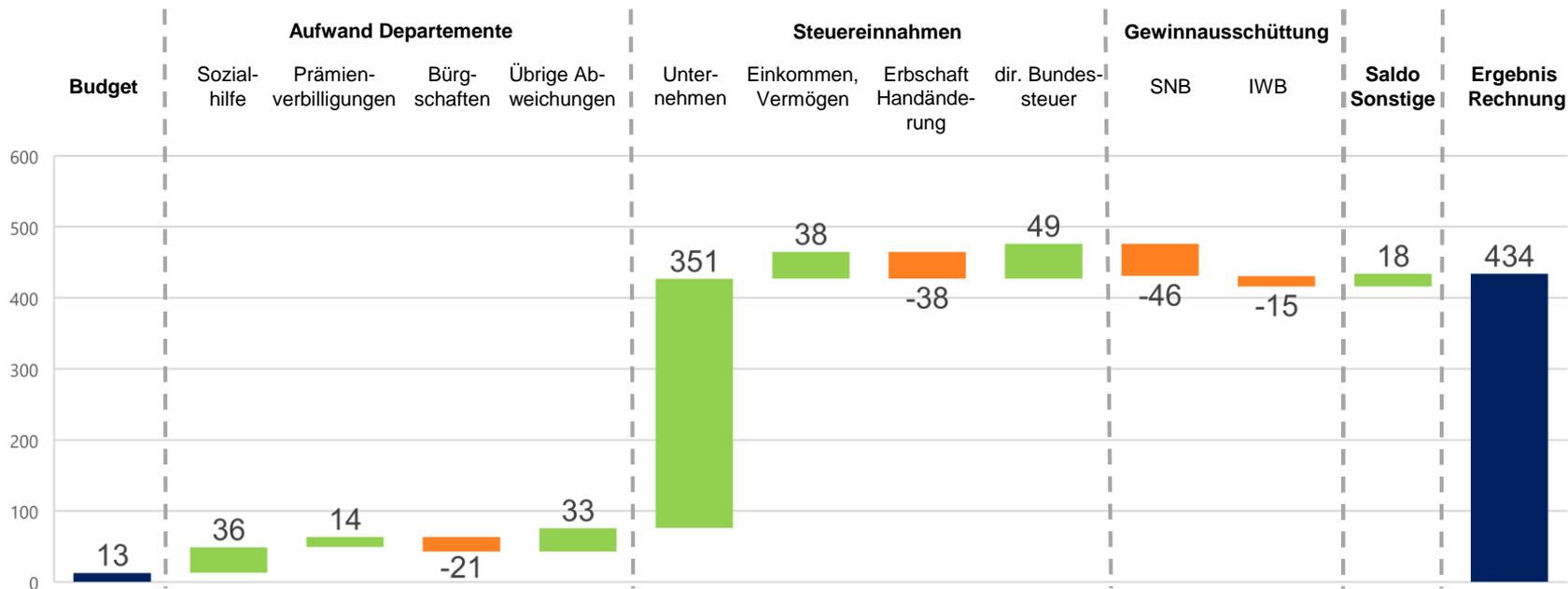
-0.6 %

Selbstfinanzierungsgrad



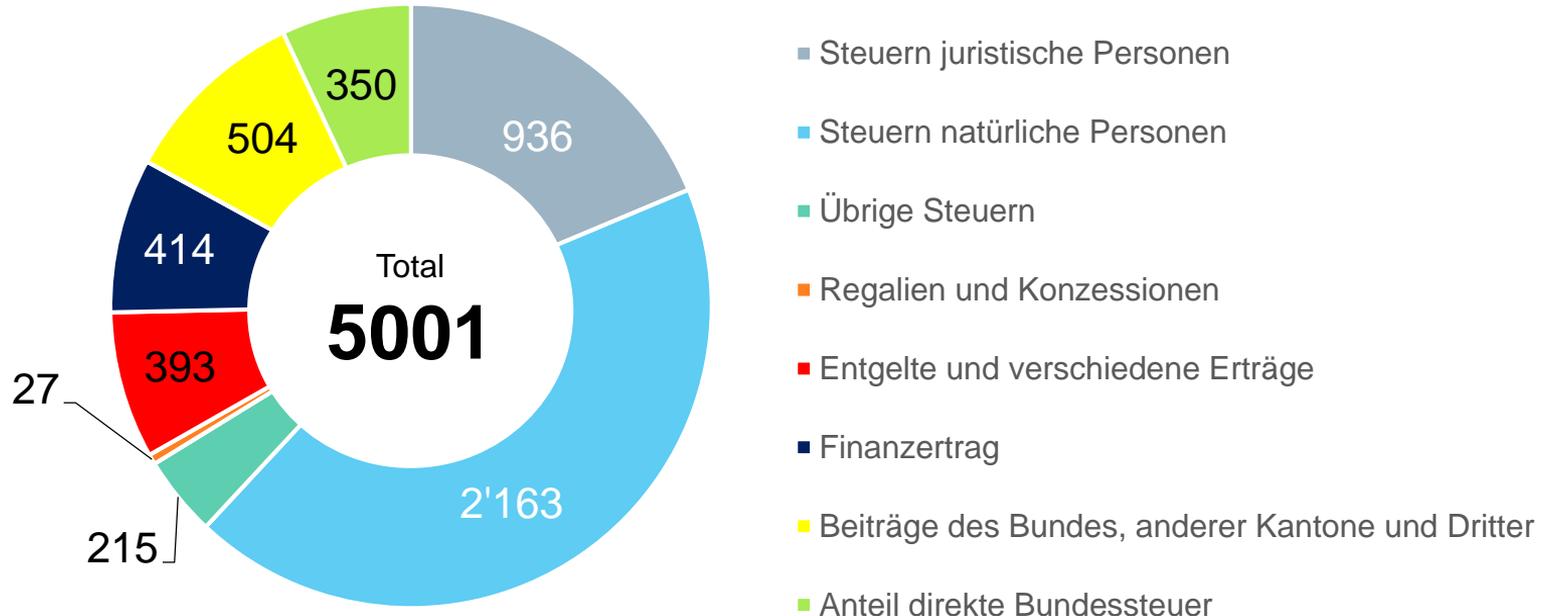
160 %

# Wesentliche Abweichungen zum Budget (in Mio. Franken)



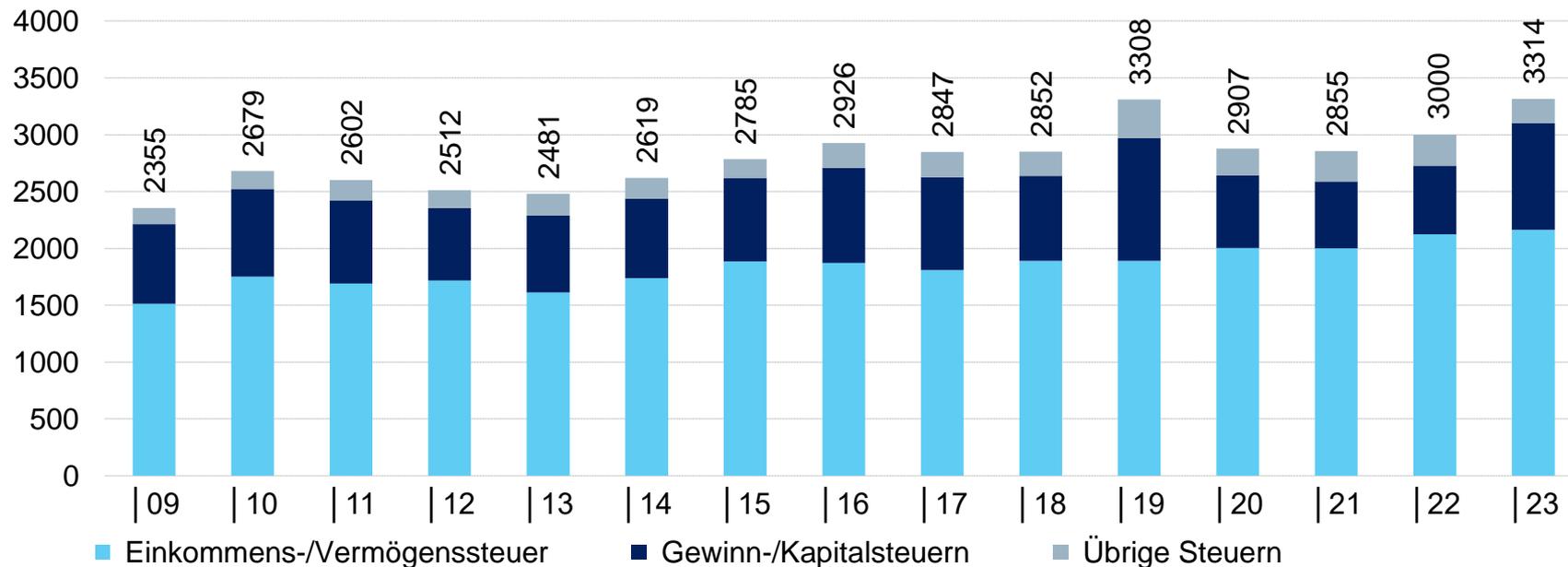
# Gesamtertrag von 5 Mrd. Franken

Ertrag 2023 (in Mio. Franken)

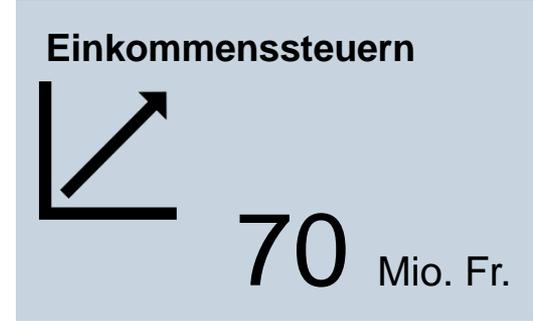


# Entwicklung der Steuereinnahmen

Steuern (in Mio. Franken)

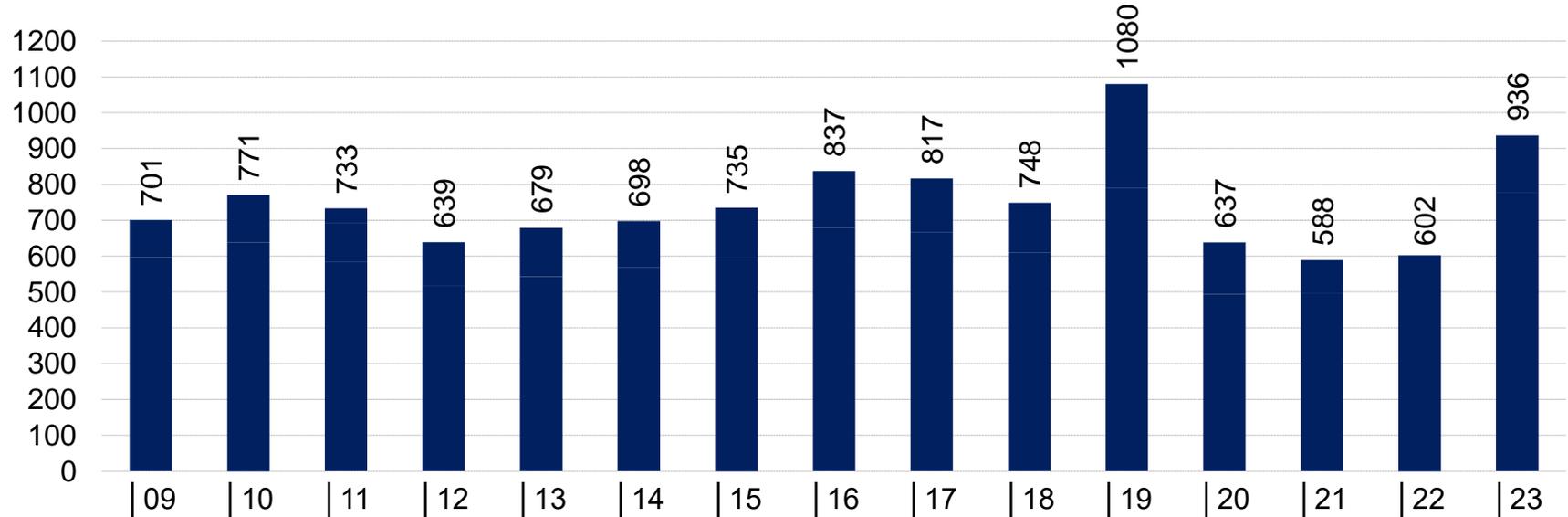


## Steuereinnahmen im Vergleich zum Budget

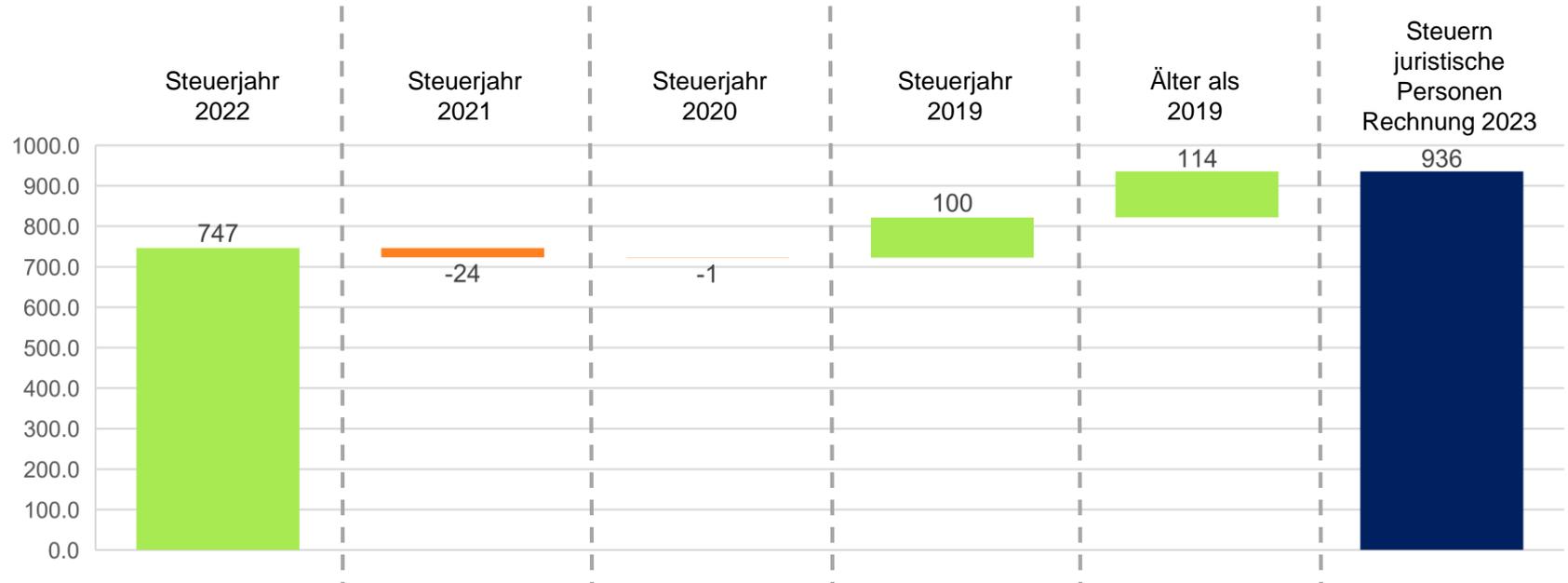


# Aussergewöhnlich hohe Einnahmen von Unternehmen

## Unternehmenssteuern (in Mio. Franken)

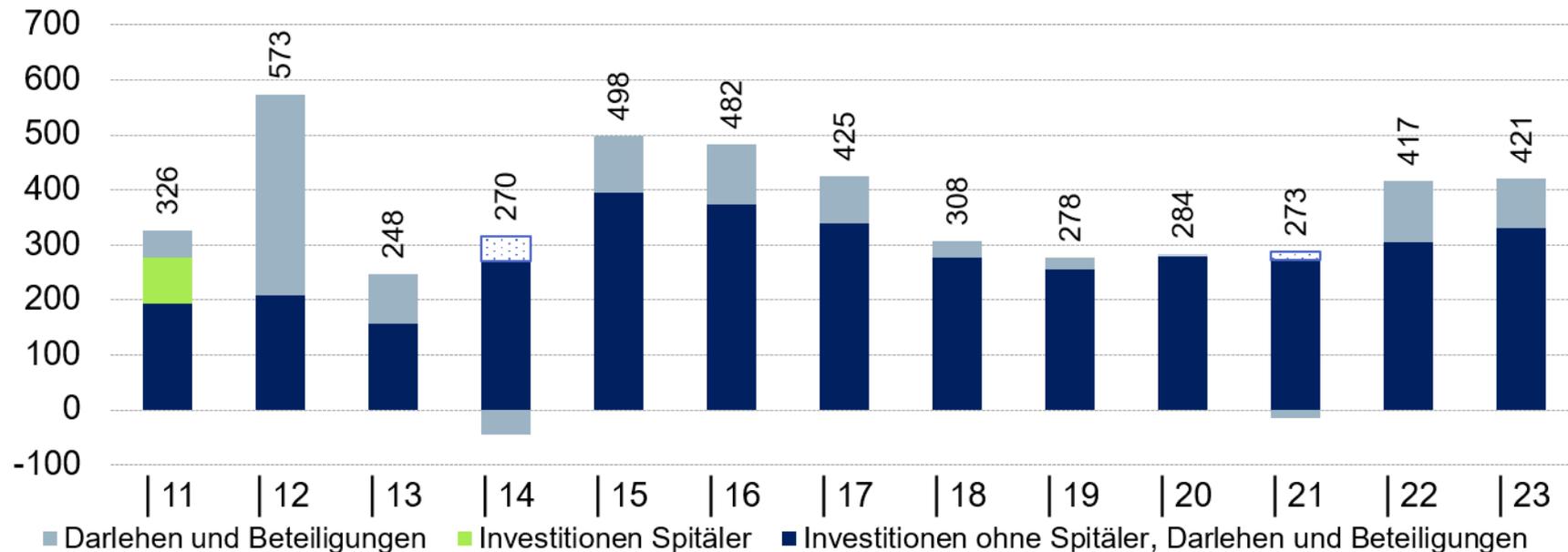


# Unternehmenssteuern 2023 nach Steuerjahren (in Mio. Fr.)



# Hohes Investitionsvolumen

## Saldo Investitionsrechnung (in Mio. Franken)



## Grosse Investitionen 2023 (Auswahl)

Erhalt Gleisanlagen



36 Mio. Fr.

Abwasserreinigungsanlage



31 Mio. Fr.

Gellert-Schule



15 Mio. Fr.

Bussystem 2027



63 Mio. Fr.

Neubau NMB StABS



29 Mio. Fr.

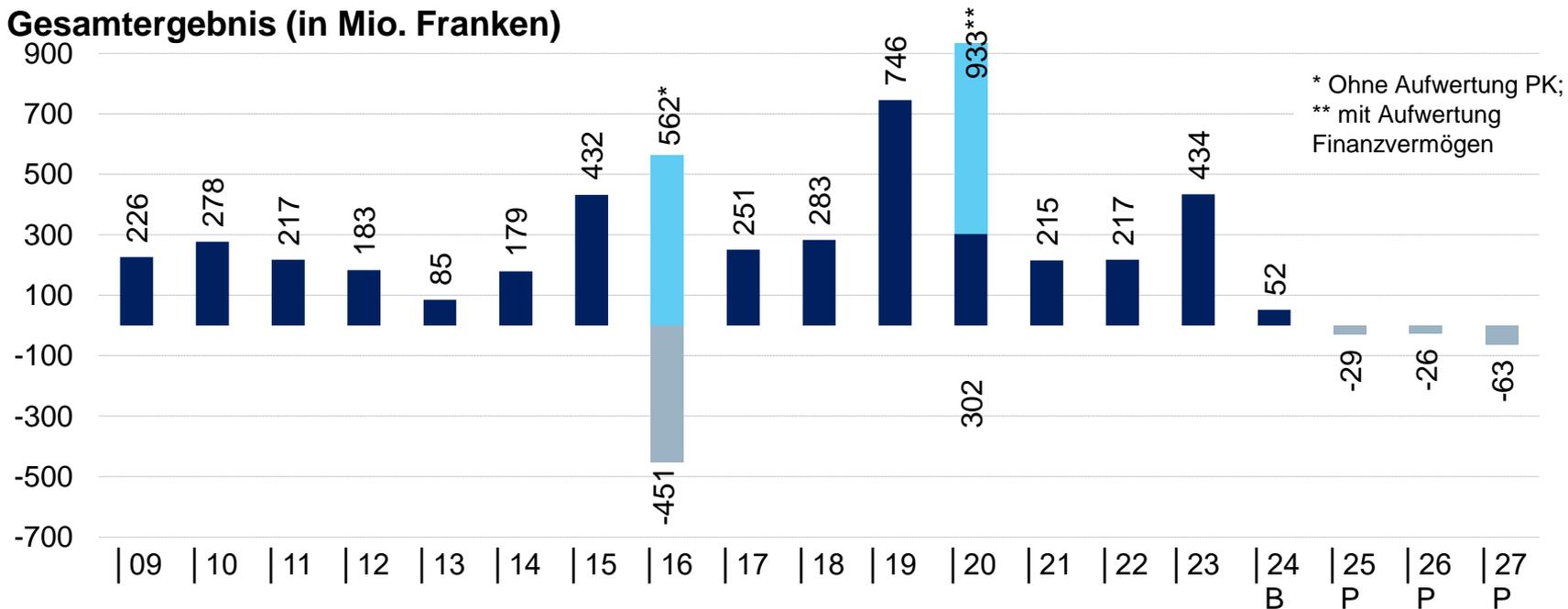
Ausbau Fernwärme



15 Mio. Fr.

# Gesamtergebnis und Finanzplan

## Gesamtergebnis (in Mio. Franken)



## Ausblick: Stabile finanzielle Basis

- Steuerpaket führt zu einer Entlastung der Bevölkerung um 112 Mio. Franken. Dieses wirkt sich ab Rechnungsjahr 2024 auf den Kantonshaushalt aus
- Auswirkungen der OECD-Mindeststeuer ungewiss
- Basel-Stadt kann zuversichtlich in die Zukunft blicken:
  - Erfreuliches Ergebnis stärkt Eigenkapital
  - Nettoschulden vollständig abgebaut, seit 2021 Nettovermögen
  - Rating mit Bestnote «AAA»

## Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit

Gerne beantworten wir  
Ihre Fragen.



# Anhang

# Be- und Entlastungen im Detail

Abweichungen Zweckgebundenes Betriebsergebnis		
In Mio. Franken	belastend	entlastend
Sozialhilfe	+35.7	
Prämienverbilligungen	+14.4	
Ergänzungsleistungen	+8.1	
Auflösung Rückstellung PKBS	+6.0	
Auflösung Rückstellung Walkeweg	+5.3	
Covid-19 Mehr- und Zusatzkosten Spitäler	+5.2	
Familienmietzinsbeiträge	+4.9	
Pandemiebekämpfung	+4.6	
Reduktion Rückstellung Impairment Neubau Biozentrum	+3.4	
Standortförderungsfonds	+3.1	
Erschliessungsgebühren Tiefbauamt	+3.0	
Digitalisierung	+2.9	
Spitex Restfinanzierung	+2.7	
Behindertenhilfe	+2.6	

## Be- und Entlastungen im Detail

Abweichungen Zweckgebundenes Betriebsergebnis	
In Mio. Franken	
	belastend      entlastend
Rückzahlung Wertschwankungsreserve UZB	+2.6 
Kompetenzkonto Regierungsrat	+2.4 
Anpassung IWB-Vorsteuerkorrektur	+2.3 
Gemeinwirtschaftliche Leistungen Spitäler	+1.9 
Denkmalsubventionen	+1.5 
Abdeckung Auslastungsspitzen Spitäler	+1.5 
Stipendien	+1.5 
Hochschulvereinbarungen	+1.2 
Mobilitätsfonds	+1.2 
Verschiebung Umsetzung Motion Deutschförderung	+1.0 
Rückstellung Bürgschaften Covid-19 Startup Unternehmen	 -20.8
Stationäre Behandlungen gemäss KVG	 -11.5

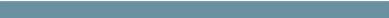
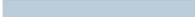
## Be- und Entlastungen im Detail

Abweichungen Zweckgebundenes Betriebsergebnis	
In Mio. Franken	
	belastend    entlastend
Mehrwertabgabefonds	-10.9
Unterhalt Liegenschaften	-10.6
Betriebskosten ProRheno	-5.3
Jugendhilfe	-5.2
Entgelte Zivilgericht	-2.6
Restfinanzierung kvg Pflegekosten Heim	-2.1
Einnahmen aus Bussen	-1.8
Schulabkommen	-1.6
Saldo übrige Positionen	+16.2
<b>Veränderung Zweckgebundenes Betriebsergebnis</b>	<b>+62.8</b>

## Be- und Entlastungen im Detail

Abweichungen Nichtzweckgebundenes Betriebsergebnis		
In Mio. Franken	belastend	entlastend
Unternehmenssteuern	+350.9	
Einkommenssteuer	+70.5	
Anteil direkte Bundessteuer	+49.4	
Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	+26.5	
Grundstückgewinnsteuer	+6.3	
Verlustschein Erlös Steuerverwaltung	+3.9	
Gewinnausschüttung Schweizerische Nationalbank		-45.6
Erbschafts- und Schenkungssteuer		-31.5
Vermögenssteuer		-29.9
Handänderungssteuer		-6.6
Anteil an der eidg. Verrechnungssteuer		-4.7
Saldo übrige Positionen		-3.1
<b>Veränderung Nichtzweckgebundenes Betriebsergebnis</b>	<b>+386.1</b>	

# Be- und Entlastungen im Detail

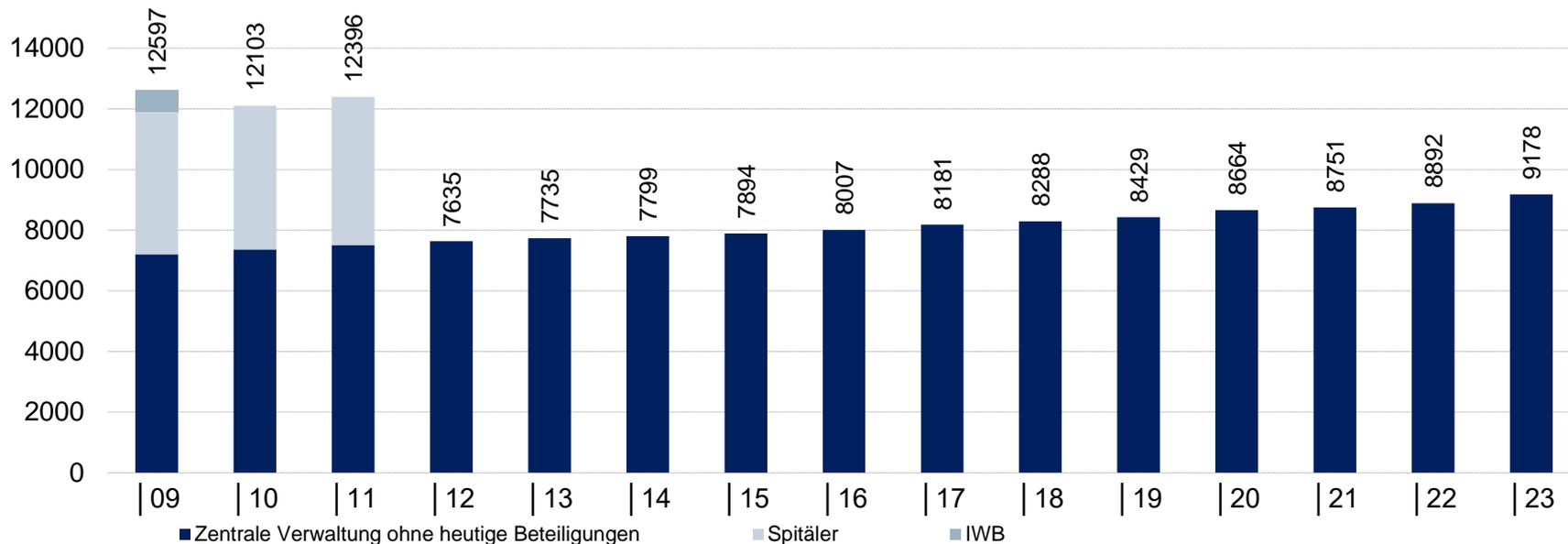
Abweichungen Abschreibungen		
In Mio. Franken	belastend	entlastend
Abschreibungen Hochbauten	+9.6	
Wertberichtigung MCH Group AG		-4.9
Wertberichtigung Stiftung für preisgünstigen Wohnraum		-2.1
Saldo übrige Positionen	+0.5	
<b>Veränderung Abschreibungen</b>	+3.1	

# Be- und Entlastungen im Detail

Abweichungen Finanzergebnis			
In Mio. Franken		belastend	entlastend
Zinsertrag		+ 16.6	
Gewinnablieferung BKB		+ 7.0	
Liegenschaftenertrag, -aufwendungen Finanzvermögen (netto)		+ 2.7	
Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen Finanzvermögen		+ 1.2	
Bewertung Liegenschaften Finanzvermögen			-41.7
Gewinnablieferung IWB			-14.7
Zinsaufwand			-3.6
Saldo übrige Positionen		+1.1	
<b>Veränderung Finanzergebnis</b>			<b>-31.4</b>

# Entwicklung Beschäftigte

## Vollzeitstellen (Headcount)



# Entwicklung Beschäftigte

Stellen- und Personalstatistik (Headcount)						
Per 31. Dezember 2023	Stellen (Vollzeitäquivalent VZÄ) <sup>1</sup>					Köpfe
	2022	2023		Abweichungen		2023
	Ist	Plafond	Ist	I23/P23	I23/I22	Ist
Präsidialdepartement	478.4	517.1	503.7	-13.4	25.3	752
Bau- und Verkehrsdepartement	981.7	1'017.2	1'001.6	-15.6	19.9	1'136
Erziehungsdepartement	3'851.2	4'056.5	4'031.2	-25.3	180.0	6'233
davon Departement	772.3		828.8			1'183
davon Schulen	3'078.9		3'202.4			5'050
Finanzdepartement	567.2	607.7	579.3	-28.4	12.1	664
Gesundheitsdepartement	235.7	275.5	253.7	-21.8	18.0	333
Justiz- und Sicherheitsdepartement	1'720.8	1'866.6	1'713.5	-153.1	-7.3	1'893
Dep. für Wirtschaft, Soziales und Umwelt	744.0	857.3	785.1	-72.2	41.1	976
<b>Departemente insgesamt</b>	<b>8'579.0</b>	<b>9'197.9</b>	<b>8'868.1</b>	<b>-329.8</b>	<b>289.1</b>	<b>11'987</b>
Gerichte	272.4	277.0	272.8	-4.2	0.4	333
Behörden / Allgemeine Verwaltung	40.1	40.8	36.6	-4.2	-3.5	48
Sozialstellenplan	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0
<b>Total Kanton</b>	<b>8'891.5</b>	<b>9'515.7</b>	<b>9'177.6</b>	<b>-338.1</b>	<b>286.1</b>	<b>12'368</b>

# Beschäftigtenwachstum im Detail

Dep. Abw. R23/R22 Grösste Bereiche

---

In folgenden Bereichen wurden Stellen geschaffen:

PD	+25.3 (+5.3%)	<ul style="list-style-type: none"><li>• Strategischer Lead im Bereich Klima mit der Fachstelle Klima</li><li>• Neue Wohnschutzkommission</li><li>• Statistisches Amt für den Bereich Open Government Data</li><li>• Abteilung Kultur für die Umsetzung der Trinkgeldinitiative und die Provenienzforschung</li><li>• Bei den Museen im Neubau NMB sowie im Kunstmuseum für Marketing und Besucherdienste</li></ul>
BVD	+18.6 (+2.0%)	<ul style="list-style-type: none"><li>• Der Plafond wurde beim Bau- und Verkehrsdepartement erhöht. Für das Jahr 2023 wurden neue Stellen bewilligt und besetzt.</li></ul>

---

## Beschäftigtenwachstum im Detail

Dep.	Abw. R23/R22	Grösste Bereiche
		<p>Der Stellenausbau ist fast ausschliesslich auf die Umsetzung der beantragten und budgetierten Plafonderhöhungen zurückzuführen (vgl. detaillierte Begründungen Budget 2023). Dabei handelt es sich hauptsächlich um folgende Veränderungen:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Zunahme der Anzahl Kinder, die verstärkte Massnahmen benötigen.</li></ul>
ED	+180.0 (+4.7%)	<ul style="list-style-type: none"><li>• Anstieg der Schülerinnenzahlen an den staatlichen Schulen.</li><li>• Auf den sukzessiven Ausbau der Tagesstrukturen entfallen 20.0 Stellen.</li><li>• Kostenneutrale Umwandlung von befristeten in unbefristete Anstellungen zur Umsetzung der rechtlichen Vorgaben beim Vereinsdienst.</li></ul>
FD	+12.1 (+2.1%)	<ul style="list-style-type: none"><li>• Die Veränderung von Ist 2023 zu Ist 2022 ist auf die Neubesetzung vakanter Stellen zurückzuführen. Dies bei IT BS (diverse mit dem Budget 2023 bewilligte Stellen), Immobilien Basel-Stadt (Verstärkung um NettoNull-Ziel zu erreichen) und GS FD (CDO).</li></ul>

## Beschäftigtenwachstum im Detail

Dep.	Abw. R23/R22	Grösste Bereiche
		Folgende Stellen wurden geschaffen:
GD	+18.0 (+7.6%)	<ul style="list-style-type: none"><li>• Medizinische Dienste: Förderung der gesundheitlichen Chancengleichheit und Gesundheitskompetenz, Gesundheitsversorgung in den Gefängnissen Basel-Stadt, Schaffung neue Abteilung «Übertragbare Krankheiten», Verstärkung der medizinisch-pharmazeutischen Aufsicht, Ausbau des Bewilligungswesens, Verstärkung Digitalisierung</li><li>• Veterinäramt: Tierversuchswesen und Einsourcen der Gebäudereinigung</li><li>• Gesundheitsversorgung: eine Stelle «Wissenschaftliche/r MA» zur Umsetzung GGR Spitalplanung</li></ul>
JSD	-7.3 (-0.4%)	<ul style="list-style-type: none"><li>• Zwischen 2022 und 2023 verzeichnet das Justiz- und Sicherheitsdepartement eine Abnahme um rund 7 Stellen. Während bei der Kantonspolizei eine höhere Fluktuation (insbesondere betrifft dies die Korpsstellen) zu einer Abnahme des Personalbestands führte (-27), konnten die übrigen Bereiche diverse offene Stellen besetzen.</li></ul>

## Beschäftigtenwachstum im Detail

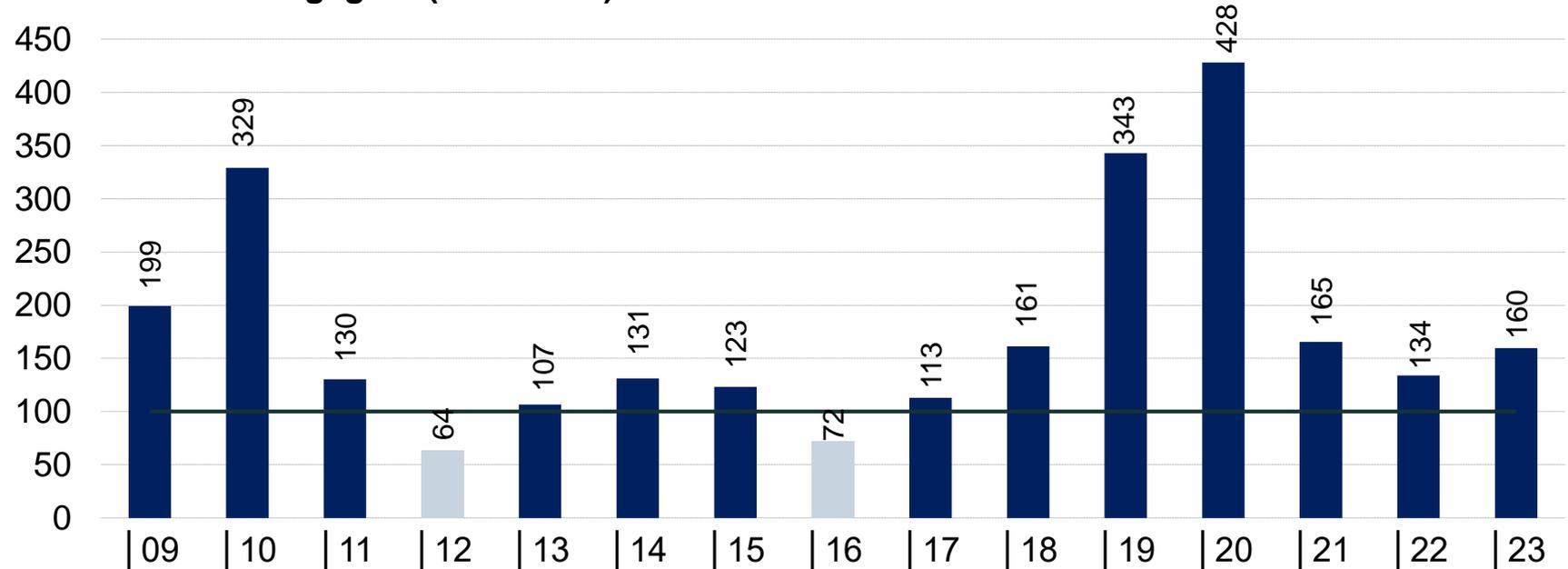
Dep.	Abw. R23/R22	Grösste Bereiche
WSU	+41.1 (+5.5%)	<ul style="list-style-type: none"><li>Bei der Sozialhilfe führte eine Zunahme der Anzahl betreuten Personen in der Migration - insbesondere zur Betreuung von Geflüchteten aus dem Ukraine-Krieg - zu einem Mehrbedarf an Personalressourcen. Bei einzelnen Dienststellen führten teils neue Aufgaben und Projekte und teils die Umwandlung von befristeten Stellen in unbefristete Headcounts zu einem höheren Personalbedarf. Weiterführende Details können dem Jahresbericht der einzelnen Dienststellen entnommen werden.</li></ul>
GER	+0.4 (+0.1%)	<ul style="list-style-type: none"><li>Der Plafond wurde bei den Gerichten erhöht. Für das Jahr 2023 wurden neue Stellen bewilligt und im Jahr 2023 entsprechend besetzt.</li></ul>

# Grösste Investitionsvorhaben

Die grössten Vorhaben im Berichtsjahr				
Vorhaben in Mio. Franken	Investitionsbereich	Brutto	Drittmittel	Netto
1 Bussystem 2027	Darlehen und Beteiligungen	63.3		63.3
2 RAB Erh. Infr. Gleisanlagen 2021-2024	Darlehen und Beteiligungen	35.5		35.5
3 Abwasserreinigungsanlage Erweiterung	Übrige	31.3		31.3
4 NMB & Staatsarchiv, Neubau	Hochbauten im VV - Teil Bildung	28.5		28.5
5 Gellert-Schule Gesamtsanierung	Hochbauten im VV - Teil Bildung	15.1		15.1
6 IWB Ausbau Fernwärme	Übrige	14.8		14.8
7 Aktivierbare Massnahmen Hochbau VV	Hochbauten im VV - Teil Übrige	13.8		13.8
8 Wohn/Schulmodule Schutzsuchende Ukraine	Hochbauten im VV - Teil Übrige	8.9		8.9
9 Spiegelhof Umbau Instandsetzung (UMIS)	Hochbauten im VV - Teil Übrige	8.5		8.5
10 Sanität Standorte Sanierung/Neubau	Hochbauten im VV - Teil Übrige	8.2		7.8
<b>Total</b>		<b>227.8</b>	<b>0.0</b>	<b>227.5</b>

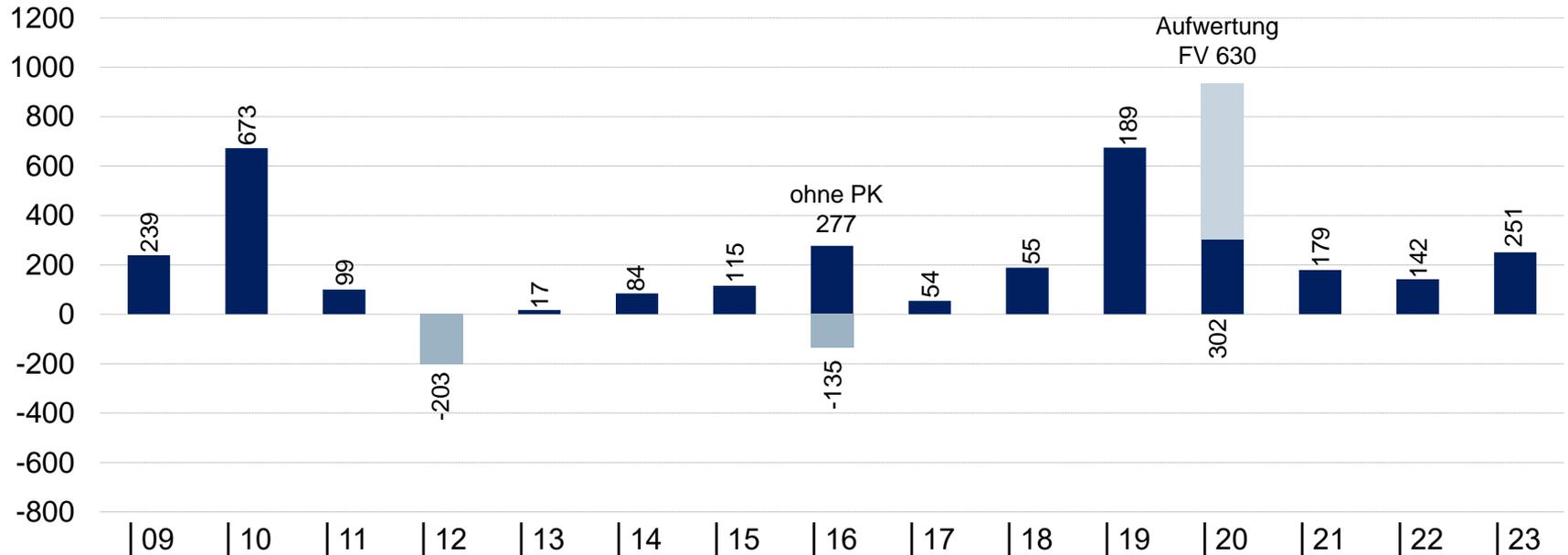
# Investitionen können aus eigener Hand finanziert werden

## Selbstfinanzierungsgrad (in Prozent)



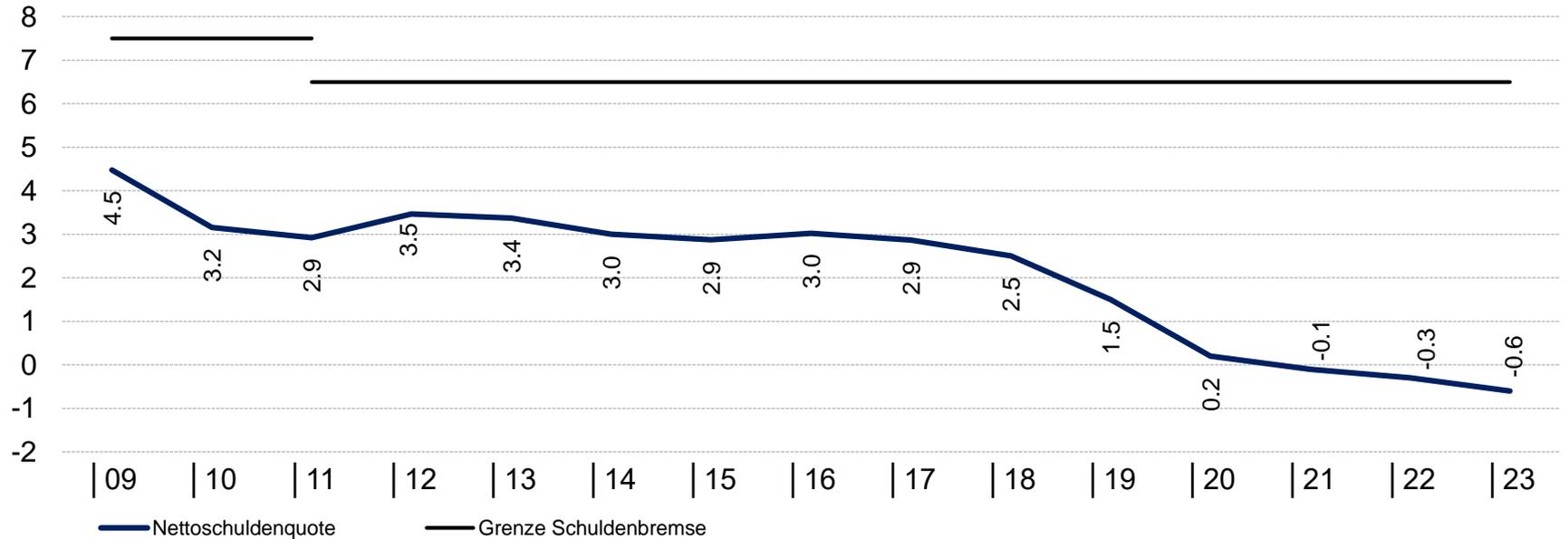
# Positiver Finanzierungssaldo

## Finanzierungssaldo (in Mio. Franken)



# Negative Nettoschuldenquote

Nettoschuldenquote (in Promille)



# Zinsbelastung weiterhin negativ

Zinsbelastungsanteil (in Prozent)

