

ข้อความของมาตรการนี้สามารถดูได้ในหน้า 134 และเว็บไซต์ของเลขาธิการรัฐที่
voterguide.sos.ca.gov

- กำหนดให้จัดเก็บภาษีครั้งเดียวในอัตราสูงสุด 5% จากผู้เสียภาษีบางรายที่มีสินทรัพย์ที่อยู่ภายใต้การจัดเก็บซึ่งมีมูลค่ามากกว่า \$1 พันล้าน โดยสินทรัพย์ที่อยู่ภายใต้การจัดเก็บดังกล่าวรวมถึงธุรกิจ หลักทรัพย์ งานศิลปะ ของสะสม และทรัพย์สินทางปัญญา แต่ไม่รวมอสังหาริมทรัพย์ รวมทั้งเงินบำนาญและบัญชีเพื่อการเกษียณอายุบางประเภท
- กำหนดให้จัดสรรรายได้จากภาษีดังกล่าว 90% เพื่อใช้สำหรับการดูแลสุขภาพ และร้อยละ 10% สำหรับโครงการช่วยเหลือด้านอาหารหรือโครงการที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา ทั้งนี้ ห้ามมิให้นำรายได้ดังกล่าวไปใช้ทดแทนเงินทุนที่มีอยู่สำหรับวัตถุประสงค์ดังกล่าว
- ยกเว้นรายได้ภาษีดังกล่าวจากข้อกำหนดตาม

รัฐธรรมนูญเกี่ยวกับการจัดสรรงบประมาณ
ประมาณเพื่อการศึกษา เงินสำรองงบประมาณ
และเพดานการใช้จ่ายของรัฐ

สรุปการประมาณการของนักวิเคราะห์ฝ่าย นิติบัญญัติเกี่ยวกับผลกระทบทางการคลัง สุทธิของรัฐและรัฐบาลท้องถิ่น:

- รายได้ของรัฐเพิ่มขึ้นชั่วคราวจากการจัดเก็บภาษีความมั่งคั่งรูปแบบใหม่จากกลุ่มมหาเศรษฐีระดับพันล้าน รายได้จากภาษีความมั่งคั่งดังกล่าวมีแนวโน้มรวมกันอยู่ในระดับหลายหมื่นล้านดอลลาร์กระจายตลอดช่วงหลายปี
- อาจส่งผลให้รายได้ภาษีเงินได้ของรัฐลดลงอย่างต่อเนื่องในระดับน้อยกว่า \$1 พันล้านต่อปี จากกลุ่มผู้เสียภาษีระดับมหาเศรษฐีพันล้าน

การวิเคราะห์โดยนักวิเคราะห์ฝ่ายนิติบัญญัติ ประวัติ

California เป็นบ้านของมหาเศรษฐีหลายคน คนที่มั่งคั่งที่สุดในโลกหลายๆ คนอาศัยอยู่ในรัฐ California ความมั่งคั่งเป็นมูลค่าของทุกสิ่งที่คุณครอบครองเป็นเจ้าของ ความมั่งคั่งแตกต่างจากรายได้ ซึ่งก็คือจำนวนเงินที่คุณครอบครองได้รับในช่วงเวลาที่กำหนด เช่น หนึ่งปี โดยทั่วไป ความมั่งคั่งของคุณวัดจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของคุณ นั่นคือ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของคุณหมายถึง มูลค่าของทรัพย์สินทั้งหมดที่คุณครอบครองเป็นเจ้าของ เช่น หุ้น ธุรกิจ หรือเงินลงทุนอื่นๆ หักด้วยหนี้สินของคุณ นั่นคือ รัฐ California เป็นที่อยู่อาศัยของคุณจำนวนไม่กี่ร้อยคนที่มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิน \$1 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งมักเรียกกันว่ามหาเศรษฐี มหาเศรษฐีจำนวนมากเหล่านี้สร้างความมั่งคั่งจากการเป็นผู้บริหารหรือผู้ลงทุนในบริษัทเทคโนโลยีในรัฐ California

การดูแลสุขภาพเป็นหมวดหมู่รายจ่ายที่สำคัญของรัฐ รัฐบาลของรัฐและรัฐบาลกลางใช้จ่ายเงินมากกว่า \$200 ล้านต่อปีสำหรับโครงการด้านการดูแลสุขภาพของรัฐ รายจ่ายด้านการดูแลสุขภาพของรัฐส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่าย

สำหรับ Medi-Cal ซึ่งเป็นโครงการประกันสุขภาพของรัฐสำหรับผู้มีรายได้น้อย การใช้จ่ายงบประมาณของรัฐยังสนับสนุนโครงการด้านสาธารณสุข การดูแลสุขภาพจิต และการบำบัดรักษาการติดยาเสพติดและการติดสุรา

ข้อเสนอ

กำหนดให้มีการจัดเก็บภาษีแบบครั้งเดียว ความมั่งคั่งจากมหาเศรษฐี ภายใต้ข้อเสนอที่ 40 มหาเศรษฐีที่เป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในรัฐ California ณ วันที่ 1 มกราคม 2026 จะต้องชำระภาษีของรัฐแบบครั้งเดียวในอัตรา 5 เปอร์เซ็นต์ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของคุณ นั่นคือ ภาษีดังกล่าวจะถึงกำหนดชำระในปี 2027 ผู้เสียภาษีอาจเลือกทยอยชำระภาษีดังกล่าวเป็นระยะเวลา 5 ปีได้ แต่จะต้องชำระเงินในจำนวนที่สูงขึ้นเพื่อใช้สิทธิดังกล่าว โดยทั่วไป อสังหาริมทรัพย์ บำนาญ และบัญชีเพื่อการเกษียณอายุจะไม่รวมอยู่ในฐานภาษีดังกล่าว

เงินส่วนใหญ่ต้องนำไปใช้จ่ายด้านการดูแลสุขภาพ รัฐจะเป็นผู้กำหนดว่าจะใช้จ่ายเงินจากภาษีความมั่งคั่งอย่างไรและเมื่อใด แต่เงินดังกล่าวจะต้องนำไปใช้จ่ายสำหรับบริการบาง

การวิเคราะห์โดยนักวิเคราะห์ฝ่ายนิติบัญญัติ

ต่อ

ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นร่วมกับข้อเสนออื่น ๆ

หากข้อเสนอสองข้อที่ 41 หรือ 42 ในบัตรเลือกตั้งฉบับเดียวกันนี้ได้รับคะแนนเสียง “สนับสนุน” มากกว่าข้อเสนอสองข้อที่ 40 ก็อาจทำให้ข้อเสนอสองข้อที่ 40 ไม่สามารถมีผลเป็นกฎหมายได้ แม้ว่าผู้มีสิทธิเลือกตั้งส่วนใหญ่จะลงคะแนนเสียงสนับสนุนก็ตาม สาเหตุคือ ศาลอาจวินิจฉัยว่าข้อเสนอสองข้อที่ 41 หรือ 42 ขัดแย้งกับข้อเสนอสองข้อที่ 40

ประเภทที่กำหนดไว้ เงินกำไรเปอร์เซ็นต์จะต้องนำไปใช้จ่ายสำหรับบริการด้านการดูแลสุขภาพสำหรับประชาชน ส่วนที่เหลือจะต้องนำไปใช้จ่ายด้านการศึกษา ความช่วยเหลือด้านอาหาร และการบริหารจัดการเก็บภาษีความมั่งคั่ง ข้อกำหนดที่มีอยู่ในรัฐธรรมนูญแห่งรัฐซึ่งจำกัดการใช้จ่ายและกำหนดให้รัฐต้องใช้จ่ายเงินจำนวนหนึ่งสำหรับโรงเรียนและวิทยาลัยชุมชน จะไม่นำมาใช้บังคับกับเงินจำนวนนี้

ผลกระทบทางการเงิน

รายได้ของรัฐที่เพิ่มขึ้นชั่วคราวจากภาษีความมั่งคั่ง คาดว่ารัฐจะสามารถจัดเก็บรายได้จากภาษีความมั่งคั่งได้หลายหมื่นล้านดอลลาร์สหรัฐ รายได้ภาษีของรัฐที่เพิ่มขึ้นชั่วคราวนี้จะทยอยจัดเก็บตลอดระยะเวลาหลายปี เป็นเรื่องยากมากที่จะคาดการณ์ได้อย่างแน่นอนว่ารัฐจะจัดเก็บภาษีได้เมื่อใดและเป็นจำนวนเท่าใด เนื่องจากมีหลายปัจจัยที่เกี่ยวข้อง ตัวอย่างเช่น เป็นเรื่องยากที่จะทราบว่ามหาเศรษฐีจะดำเนินการอย่างไรเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดจำนวนภาษีที่ต้องชำระ นอกจากนี้ ความมั่งคั่งส่วนใหญ่ยังขึ้นอยู่กับราคาดิน ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

ความเป็นไปได้ที่รายได้ภาษีเงินได้ของรัฐจะลดลงอย่างต่อเนื่อง ปัจจุบัน มหาเศรษฐีในรัฐ California เช่นเดียวกับผู้มีรายได้จากการทำงานหรือกิจกรรมทางเศรษฐกิจในรัฐ ต้องเสียภาษีของรัฐจากรายได้ประจำปี มหาเศรษฐีอาจตอบสนองต่อการจัดเก็บภาษีความมั่งคั่งใหม่นี้ด้วยวิธีการต่างๆ ที่ส่งผลให้จำนวนภาษีเงินได้ที่ต้องชำระ

ลดลง ตัวอย่างเช่น มหาเศรษฐีบางรายอาจตัดสินใจย้ายออกจากรัฐ California ภาษีเงินได้ที่บุคคลเหล่านี้เคยชำระให้แก่รัฐก็จะหายไปด้วย การตอบสนองดังกล่าวมีแนวโน้มที่จะทำให้รายได้ของรัฐลดลงจนเหลือน้อยกว่า 1 พันล้านดอลลาร์สหรัฐต่อปี ซึ่งอาจส่งผลให้เงินในกองทุนทั่วไปของรัฐลดลง โดยกองทุนนี้เป็นแหล่งเงินหลักที่ใช้สำหรับบริการสาธารณะส่วนใหญ่ของรัฐ รวมถึงการศึกษา การดูแลสุขภาพ และเรือนจำ

ค่าใช้จ่ายของรัฐในการบริหารจัดการเก็บภาษีความมั่งคั่ง รัฐจะมีค่าใช้จ่ายในการคำนวณว่าต้องชำระภาษีความมั่งคั่งเป็นจำนวนเท่าใด และจัดเก็บภาษีดังกล่าว ค่าใช้จ่ายเหล่านี้อาจสูงถึงหลายสิบล้านดอลลาร์สหรัฐต่อปีเป็นระยะเวลาหลายปี ค่าใช้จ่ายเหล่านี้จะชำระจากรายได้ที่จัดเก็บได้จากภาษีความมั่งคั่งใหม่

ไปที่ sos.ca.gov/campaign-lobbying/cal-access-resources/measure-contributions/2026-ballot-measure-contribution-totals เพื่อดูรายชื่อคณะกรรมการที่จัดตั้งขึ้นเพื่อสนับสนุนหรือคัดค้านมาตรการนี้เป็นหลัก

ไปที่ fppc.ca.gov/transparency/top-contributors.html เพื่อเข้าถึงผู้มีส่วนร่วม 10 อันดับแรกของคณะกรรมการ

40