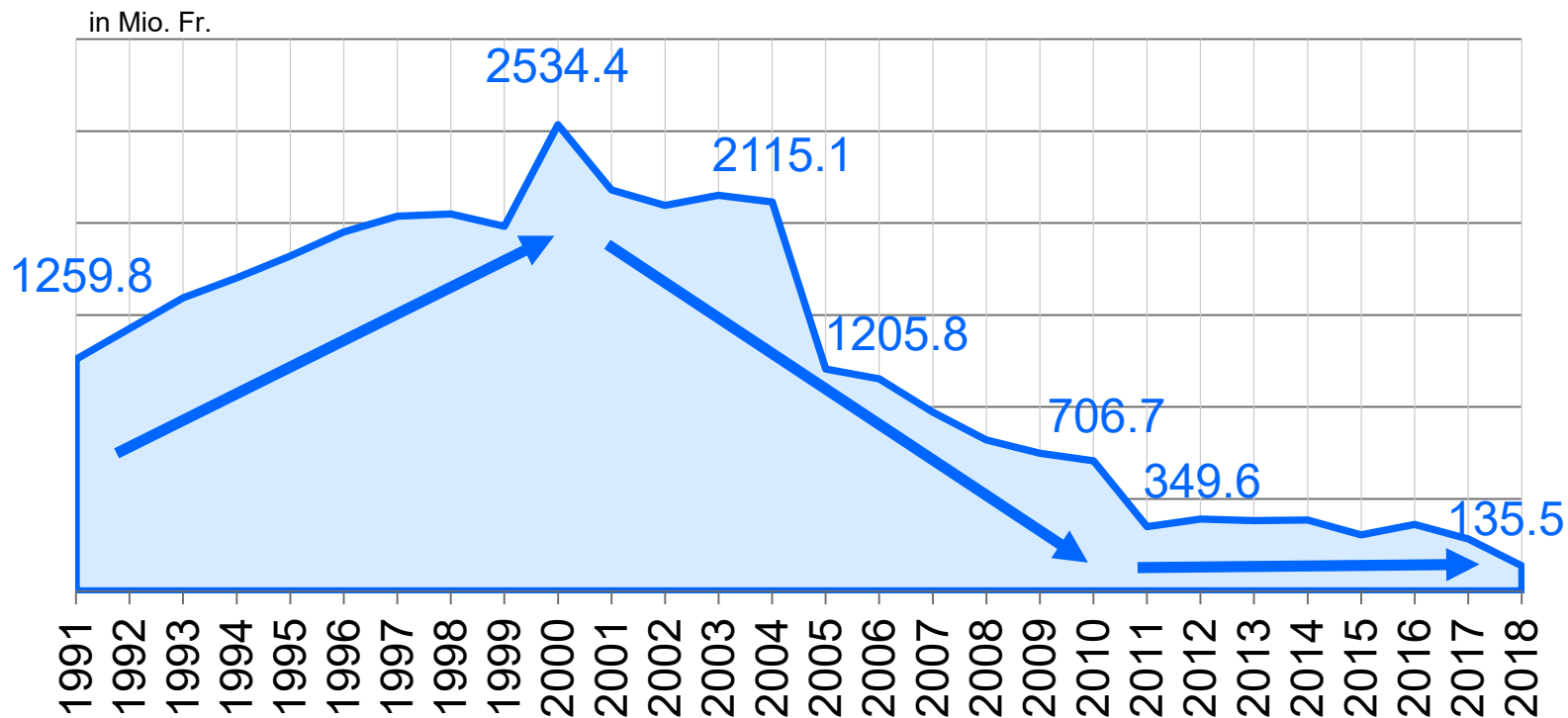


# **Jahresrechnung 2018**

*Medienorientierung vom 18. März 2019*

# Entwicklung Nettoschulden



Aufwandüberschüsse  
strukturelle Defizite

Ertragsüberschüsse  
SNB-Gold  
Steuersenkungen

Bereinigung von  
Leistungen und  
Strukturen

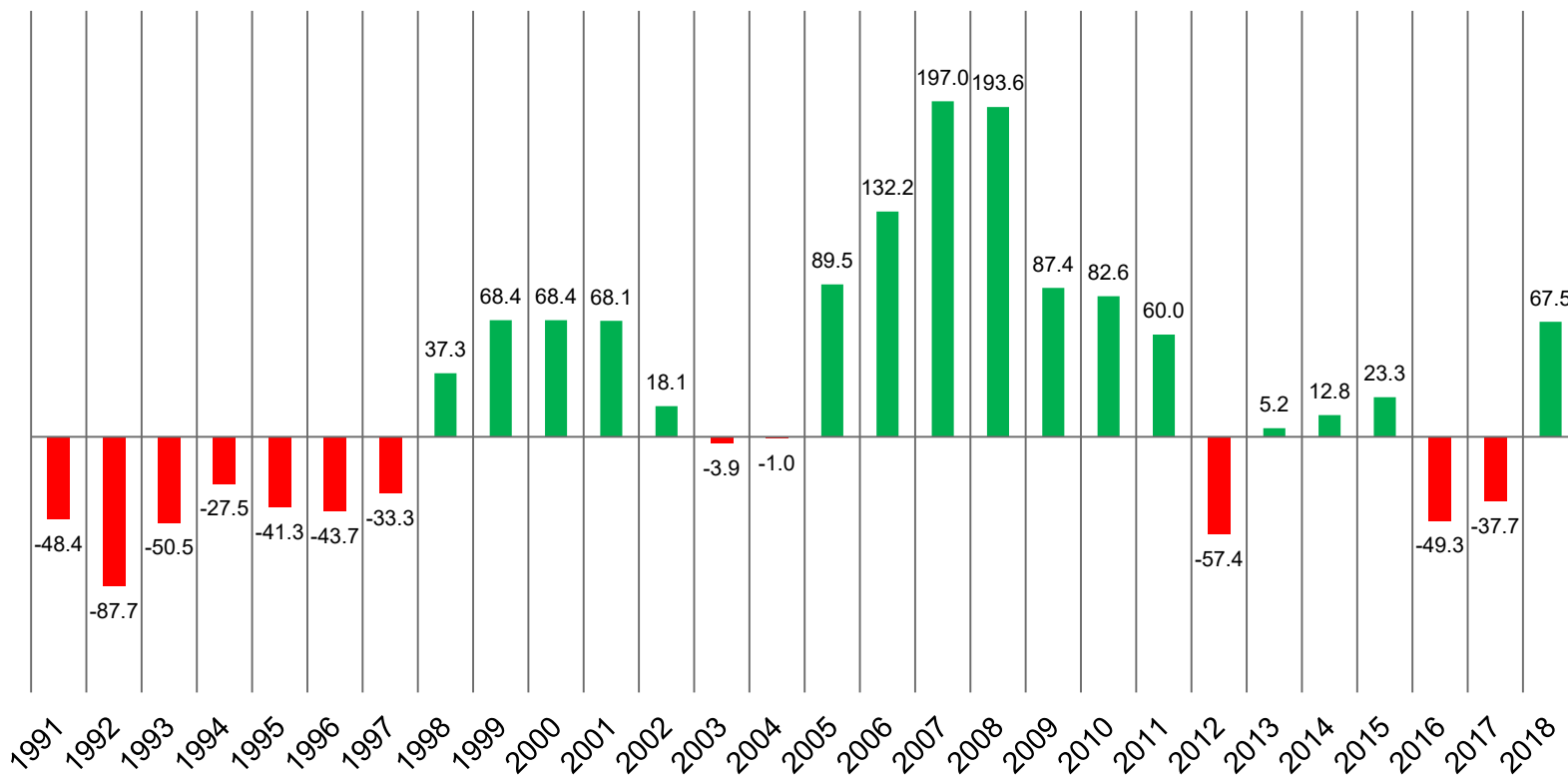
**Verschuldung**

**Schuldenabbau**

**Konsolidierung**

# Ertragsüberschuss 2018

in Mio. Fr.



# Eckwerte

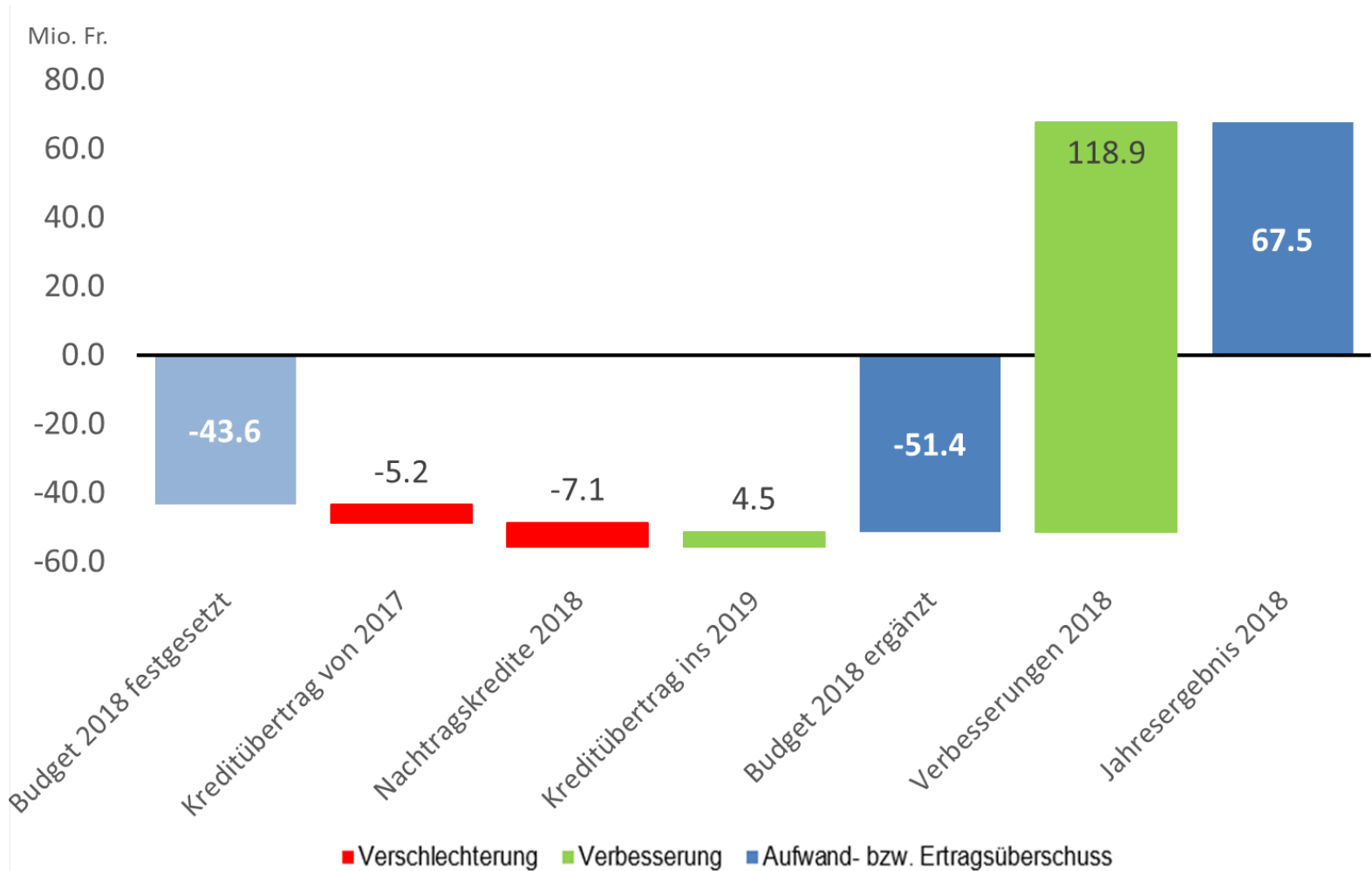
(in Mio. Fr.)	R 2017	B 2018 <sup>1</sup>	R 2018	Abw. absolut	Abw. in %
Betrieblicher Aufwand	2'805.9	2'854.0	2'840.0	-14.0	-0.5%
Betrieblicher Ertrag	-2'665.7	-2'702.0	-2'803.4	-101.4	-3.8%
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>140.2</b>	<b>152.0</b>	<b>36.6</b>	<b>-115.3</b>	
Finanzergebnis	-102.5	-100.6	-104.1	-3.5	-3.5%
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>37.7</b>	<b>51.4</b>	<b>-67.5</b>	<b>-118.9</b>	
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>37.7</b>	<b>51.4</b>	<b>-67.5</b>	<b>-118.9</b>	
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>76.6</b>	<b>107.8</b>	<b>93.8</b>	<b>-14.0</b>	
<b>Saldo stat. Ausgleichskonto Erfolgsrechnung</b>	<b>140.0</b>	<b>88.6</b>	<b>207.5</b>		
<b>Nettoschuld</b>	<b>-282.8</b>	<b>-374.4</b>	<b>-135.5</b>		

Ergebnis: + = Aufwandüberschuss bzw. Verschlechterung / - = Ertragsüberschuss bzw. Verbesserung

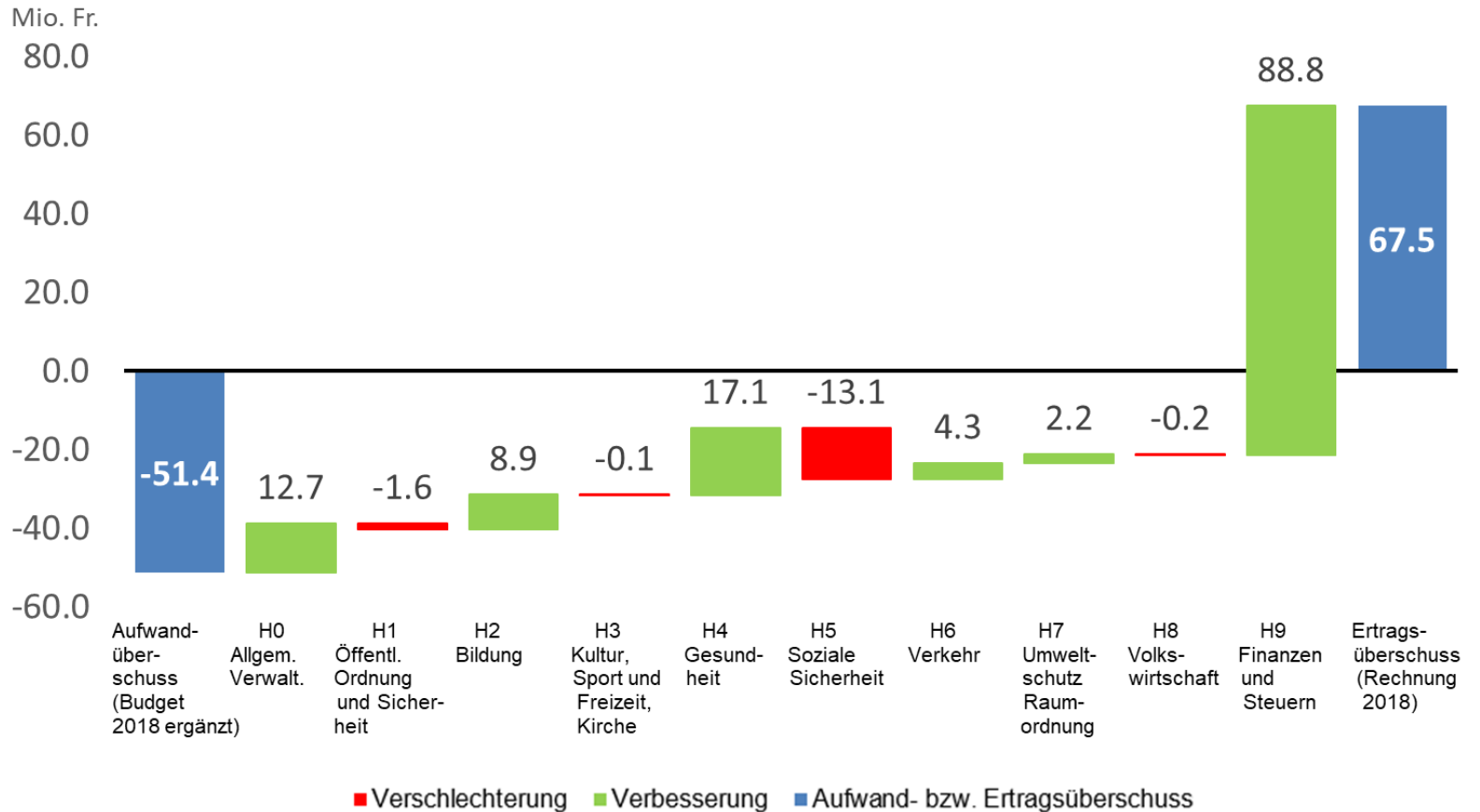
<sup>1</sup> Budget ergänzt (inkl. Kreditüberträgen und Nachtragskrediten)



# Kanton Luzern schliesst besser ab als budgetiert



# Wie setzen sich die 118,9 Mio. Fr. zusammen?



# Finanzielle Auswirkungen

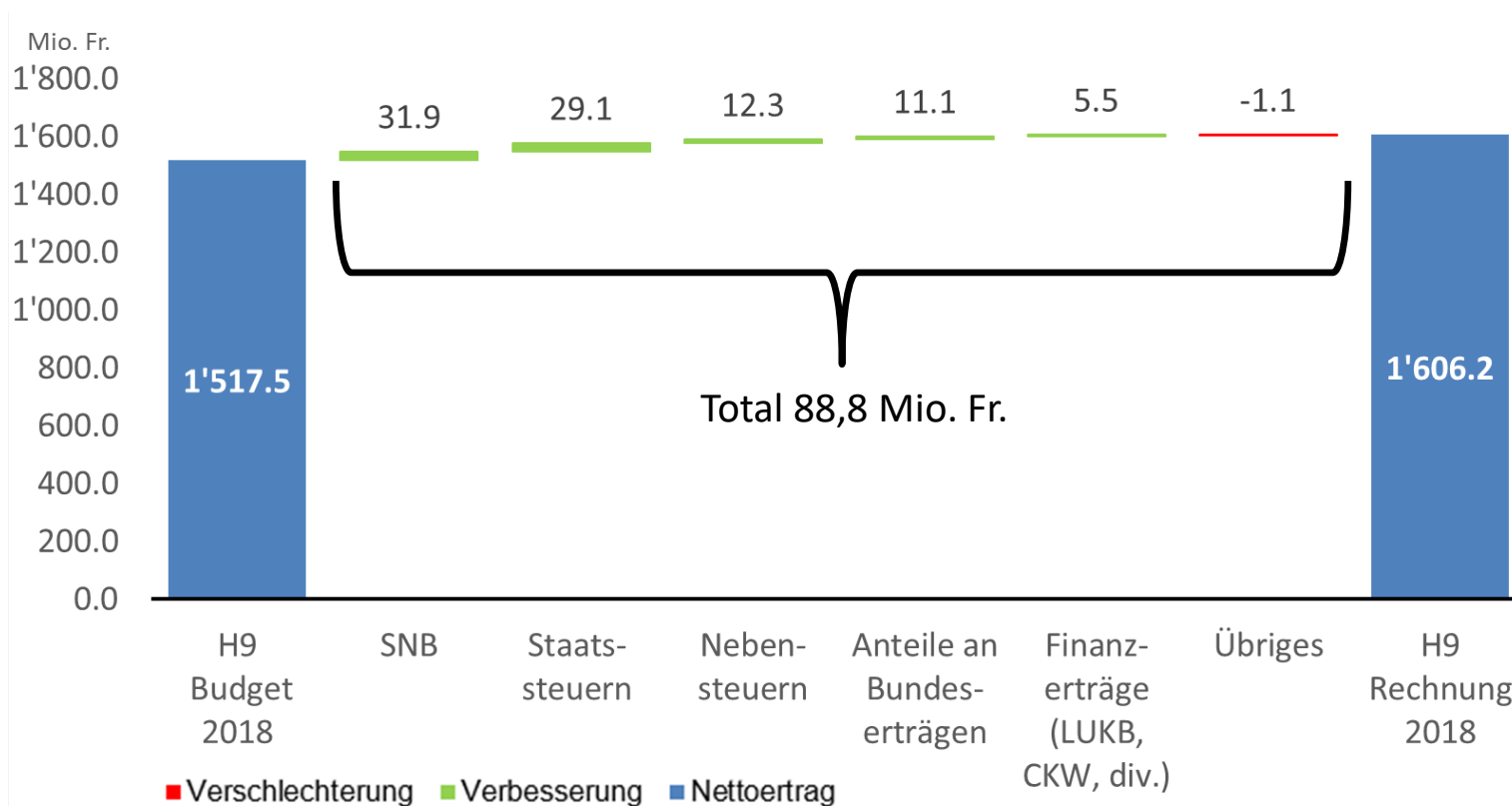
## Erhöhung Prämienverbilligung

- Die Erhöhung der Einkommensgrenze für Haushalte mit Kindern und jungen Erwachsenen auf Fr. 78'154 kostet 2017-2019 total rund 25 Mio. Fr.

Mio. Fr.	2017	2018	2019
Kanton	8.7		3.5
Gemeinden	8.7		3.5
<b>Total</b>	<b>rund 25 Mio. Fr.</b>		

- Der Kanton hat für die Jahre 2017 und 2018 seinen Anteil von 8,7 Mio. Fr. im Abschluss 2018 zurückgestellt (H5 - Soziale Sicherheit).

# Abweichungsanalyse H9 Finanzen und Steuern





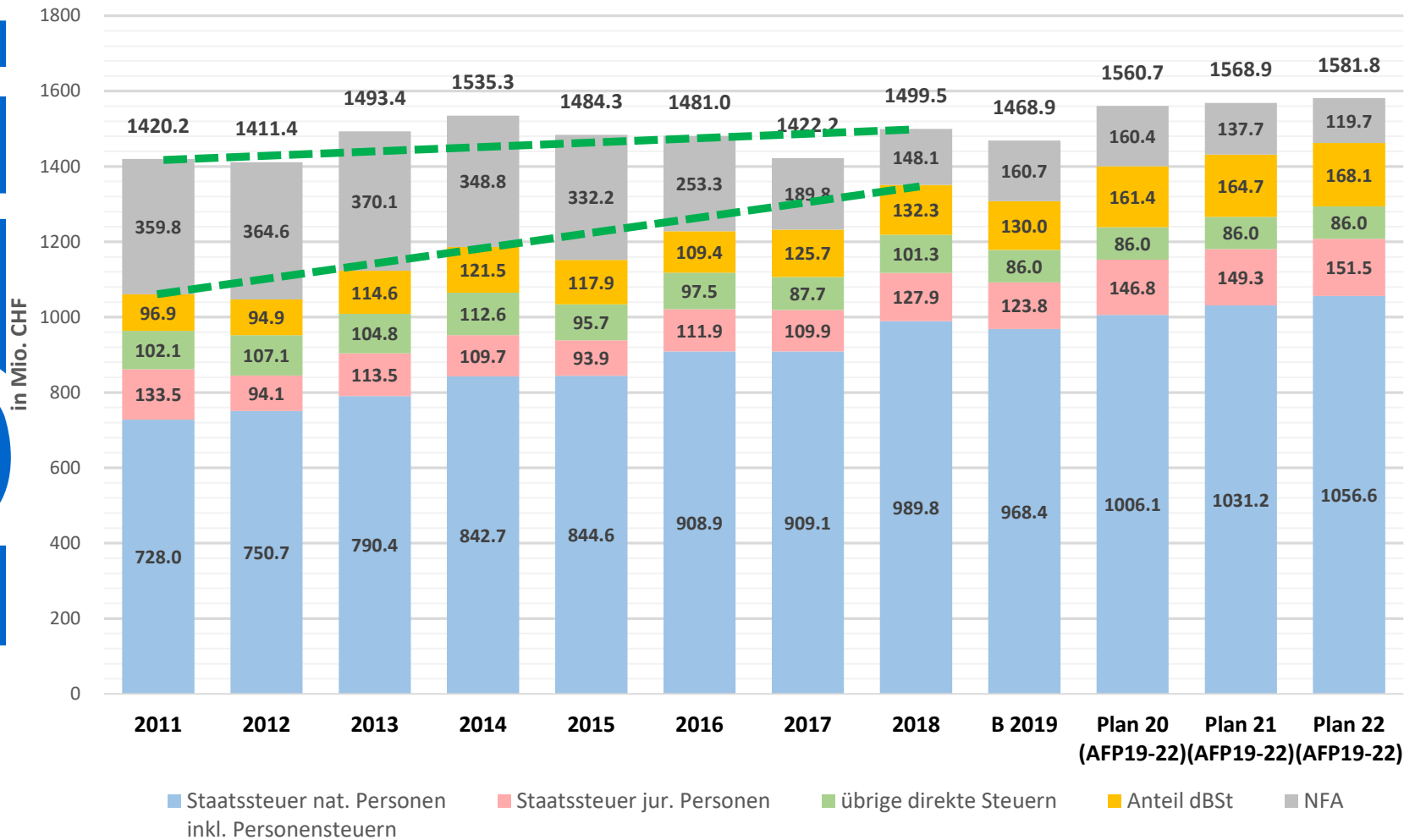
# Alle Steuern liegen über dem Budget und über dem Vorjahr

in Mio. Fr.	R 2017	B 2018	R 2018	Abw. absolut	Abw. in %
<b>Bruttoertrag Staatssteuern</b>	<b>-1'013.2</b>	<b>-1'082.8</b>	<b>-1'111.9</b>	<b>-29.1</b>	<b>-2.7%</b>
Staatssteuern natürliche Personen	-903.4	-957.6	-984.0	-26.4	-2.8%
Staatssteuern juristische Personen	-109.9	-125.2	-127.9	-2.7	-2.1%
<b>Personalsteuern</b>	<b>-5.8</b>	<b>-5.8</b>	<b>-5.8</b>	<b>0.0</b>	<b>-0.1%</b>
<b>Übrige direkte Steuern</b>	<b>-87.8</b>	<b>-89.1</b>	<b>-101.4</b>	<b>-12.3</b>	<b>-13.8%</b>
Grundstückgewinnsteuern	-46.5	-47.0	-49.4	-2.4	-5.0%
Handänderungssteuern	-28.8	-27.0	-28.9	-1.9	-7.0%
Erbschaftssteuern	-12.4	-15.0	-23.0	-8.0	-53.5%
Automatensteuern	-0.1	-0.1	-0.1	0.0	10.9%
<b>Anteil an Bundeserträgen</b>	<b>-163.7</b>	<b>-160.7</b>	<b>-171.8</b>	<b>-11.1</b>	<b>-6.9%</b>
Direkte Bundessteuer	-125.7	-131.5	-132.3	-0.8	-0.6%
Verrechnungssteuer	-38.0	-29.2	-39.5	-10.3	-35.3%

+ = Aufwand bzw. Verschlechterung / - = Ertrag bzw. Verbesserung



# Das Wachstum der Steuererträge übertrifft den Rückgang beim NFA



# Eigene Finanzkraft gestärkt

Mio. Fr.	2011	2018	Entwicklung	
Steuererträge*	1'060.5	1'351.3	+290.9	+27.4%
NFA	359.8	148.1	-211.6	-58.8%
<b>Total</b>	<b>1'420.2</b>	<b>1'499.5</b>	<b>+79.2</b>	<b>+5.6%</b>

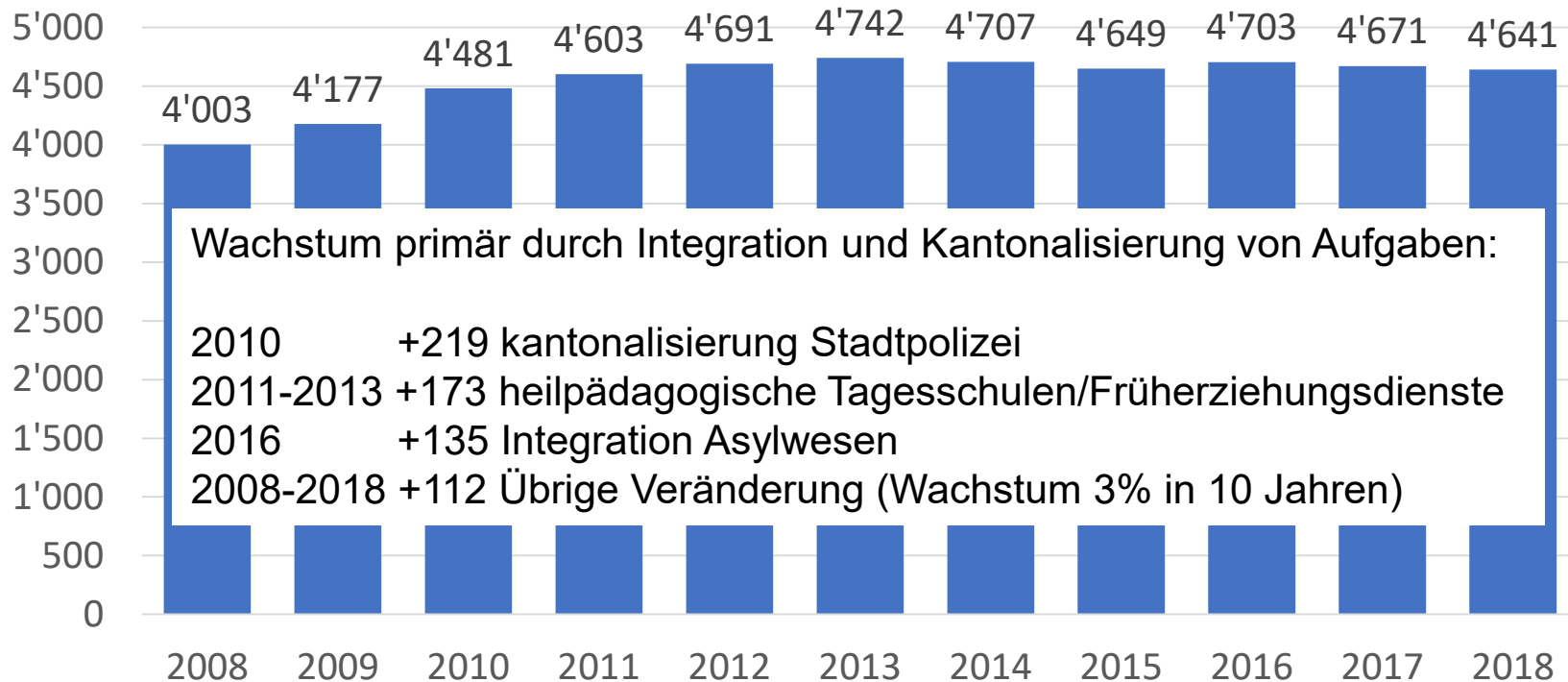
\* direkte Steuern (NP, JP, übrige) inkl. direkte Bundessteuern

- Das Wachstum der Steuererträge übertrifft den Rückgang beim NFA (+79,2 Mio. Fr.)
- Die Finanzstrategie ist erfolgreich.



# Personalbestand seit 2013 rückläufig

Personalbestand in Vollzeitstellen



➤ 2018: Personalbestand 24 Stellen unter Budget



# Finanzpolitisches Fazit

Das gute Jahresergebnis 2018 unterstützt den eingeschlagenen finanzpolitischen Weg.

- Den Überschuss 2018 als Reserve im Ausgleichskonto bewahren.
  - Schwankungen können abgedeckt werden
  - Das Risiko für Sparpakete sinkt
  - Vorsorge für künftige, demografische Entwicklung
- Tiefe Nettoschulden stärken die künftige Investitionsfähigkeit.
  - Gestaltungsspielraum steigt

# Ausblick AFP 2020-2023

- Der AFP 2019-2022 bietet dank der Einhaltung des Finanzleitbildes 2017 eine gute Ausgangslage.
  
- Die Umsetzung der Reformprojekte ist entscheidend.
  - Aufgaben- und Finanzreform 18 (AFR18)
  - Steuervorlage- und AHV-Finanzierung (STAF)
  - Kantonale Steuergesetzrevision 2020



# Ausblick AFP 2020-2023

➤ Mit den nachhaltig höheren Steuererträgen können folgende Belastungen kompensiert werden:

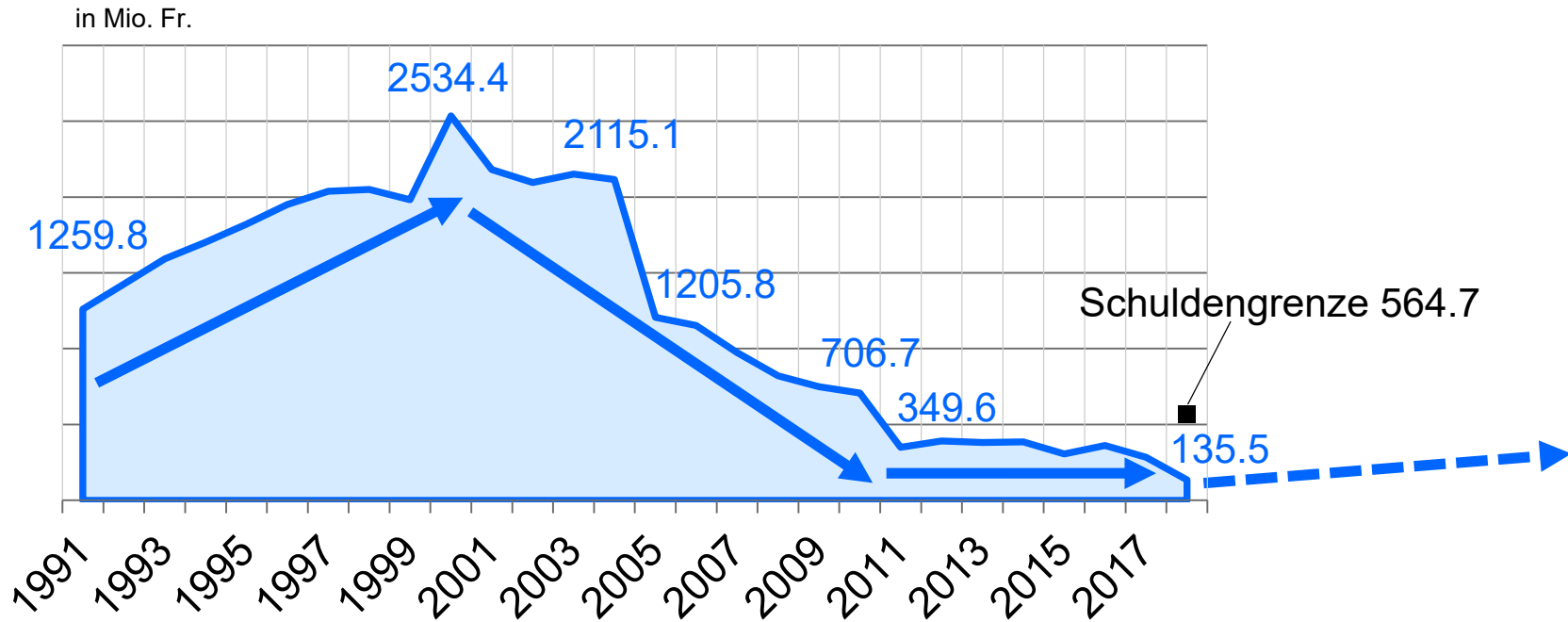
- Steuergesetzrevision 2020 (Änderungen 1. Lesung Kantonsrat)
- Mehrkosten Prämienverbilligungen durch den Bundesgerichtsentscheid

➤ Am erfolgreichen Weg festhalten.

- Finanzleitbild 2017 einhalten
- Die Regierung will die Arbeitszeit / Unterrichtsverpflichtung wie versprochen per Mitte 2020 wieder senken.



# Entwicklung Nettoschulden



Aufwandüberschüsse  
strukturelle Defizite

Verschuldung

Ertragsüberschüsse  
SNB-Gold  
Steuersenkungen

Schuldenabbau

Bereinigung von  
Leistungen und  
Strukturen

Konsolidierung

Gestärkte  
Investitionsfähigkeit

gezielte Gestaltung

