

Staatsrechnung 2011

Kanton Luzern

Medienorientierung vom 15.03.2012

Referat von Hansjörg Kaufmann

Finanzdepartement

Staatsrechnung 2011

| in Mio. Fr. | Rechnung 2010 | Voranschlag 2011 | Rechnung 2011 | Abweichung absolut |
|--|------------------|---------------------|------------------|-----------------------|
| Laufende Rechnung | | | | |
| Total Aufwand | 3'359.6 | 3'325.1 | 3'409.6 | 84.5 |
| Total Ertrag | -3'442.2 | -3'348.3 | -3'459.1 | -110.8 |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss (-) | -82.6 | -23.1 | -49.5 | -26.4 |
| Investitionsrechnung | | | | |
| Total Ausgaben | 379.6 | 309.6 | 306.3 | -3.3 |
| Total Einnahmen | -171.4 | -132.9 | -126.7 | 6.2 |
| = Nettoinvestitionen | 208.2 | 176.7 | 179.7 | 3.0 |
| Finanzierungsrechnung | | | | |
| Nettoinvestitionen | 208.2 | 176.7 | 179.7 | 3.0 |
| - Abschreibungen | -160.4 | -134.0 | -155.3 | -21.3 |
| +/- Aufwand/Ertragsüberschuss LR | -82.6 | -23.1 | -49.5 | -26.4 |
| + Saldo aus Einlage/Entnahmen Spez. Finanz | 2.4 | -0.1 | -1.5 | -1.4 |
| = Finanzierungsfehlbetrag/-überschuss (-) | -32.3 | 19.4 | -26.7 | -46.1 |
| Selbstfinanzierungsgrad | 115.5% | 89.0% | 114.8% | |

Laufende Rechnung: Details zum Aufwand

| | | Rechnung 2010 | Voranschlag 2011 | Rechnung 2011 |
|---------------------------------|----------------|------------------|---------------------|------------------|
| | in Mio. Fr. | | | |
| Personalaufwand | 576.7 | 598.4 | 610.4 | |
| Sachaufwand | 205.4 | 210.2 | 208.1 | |
| Passivzinsen und Abschreibungen | 211.6 | 186.8 | 204.9 | |
| Staatsbeiträge an Dritte | 1'496.8 | 1'522.5 | 1'520.8 | |
| Übriger Aufwand | 869.1 | 807.2 | 865.4 | |
| Total Aufwand | 3'359.6 | 3'325.1 | 3'409.6 | |

- **Kosten im Griff:** Mehraufwand vorwiegend ausserordentlich.
- **Höherer Personalaufwand:** Insbes. Gymnasien, Heilpädagogische Zentren, Berufsbildung und Luzerner Polizei, teilweise Kompensation durch Mehrertrag. Rückstellungen LUPK-Sanierung.
- **Tieferer Sachaufwand:** Insbes. Informatik, Bildung und Immobilien.
- **Tiefere Zinsen, jedoch höhere Abschreibungen:** Schuldenrückzahlungen und teils. günstigere Refinanzierung, höhere Abschreibungen insbes. durch Buchgewinn. Verkauf LUKB-Aktien und Übertragung Spitalbauten.
- **Tiefere Staatsbeiträge:** Ergänzungsleistungen (mit Mindererträgen verbunden).
- **Höherer übriger Aufwand:** Insbes. interne Verrechnung.

3

Finanzdepartement

Laufende Rechnung: Details zum Ertrag

| | | Rechnung 2010 | Voranschlag 2011 | Rechnung 2011 |
|----------------------------|----------------|------------------|---------------------|------------------|
| | in Mio. Fr. | | | |
| Steuern | 1'041.6 | 1'029.1 | 1'061.6 | |
| Entgelte | 205.0 | 196.6 | 202.3 | |
| Anteile an Bundeseinnahmen | 558.8 | 579.8 | 586.4 | |
| Beiträge von Dritten | 548.3 | 551.5 | 551.1 | |
| Übriger Ertrag | 1'088.5 | 991.2 | 1'057.7 | |
| Total Ertrag | 3'442.2 | 3'348.3 | 3'459.1 | |

- **3 Prozent Mehrertrag bei den Steuern.**
- **Höhere Entgelte:** Insbes. Bildungsbereich, Grundbuch, Bussen und Beratungen.
- **Höhere Bundeseinnahmen:** Anteil Verrechnungssteuer, LSVA.
- **Beiträge von Dritten:** Gemäss Planung.
- **Höherer übriger Ertrag:** Insbes. Vermögenserträge (realisierter Buchgewinn Verkauf LUKB-Aktien und Immobilien, Mietzinseinnahmen Dritte), Beiträge für Bildung und Schwerverkehrskontrollen, interne Verrechnung.

4

Finanzdepartement

Laufende Rechnung: Details zu Steuern

| | Rechnung 2010 in Mio. Fr. | Voranschlag 2011 | Rechnung 2011 |
|--|---------------------------------|---------------------|------------------|
| Einkommens- u. Vermögenssteuer | 737.6 | 726.7 | 725.5 |
| Ertrags- u. Kapitalsteuer | 123.1 | 115.0 | 140.9 |
| Liegenschaftssteuer | 17.7 | 18.8 | 18.1 |
| Grundstücksgewinnsteuer | 40.4 | 39.5 | 46.8 |
| Handänderungssteuer | 24.4 | 24.5 | 26.4 |
| Erbschaftssteuer | 7.3 | 13.0 | 10.7 |
| Motorfahrzeugsteuer, sonstige Besitz- und Aufwandsteuer | 91.1 | 91.7 | 93.2 |
| Total Steuern | 1'041.6 | 1'029.1 | 1'061.6 |

- **Steuerertrag natürliche Personen:** 1.2 Mio. Fr. unter Voranschlag (höhere Erträge laufendes Jahr, jedoch tiefere Nachträge; höhere Erträge Quellensteuer).
- **Steuerertrag juristische Personen:** 25.9 Mio. Fr. über Voranschlag (3.5 Mio. Fr. Mehrertrag laufendes Jahr, 22.4 Mio. Fr. höhere Nachträge).
- **Nebensteuern:** 6.3 Mio. Fr. über Voranschlag. Mehrertrag der Grundstücksgewinnsteuer und Handänderungssteuer sowie Minderertrag bei der Erbschaftssteuer und Liegenschaftssteuer.

Finanzdepartement

5

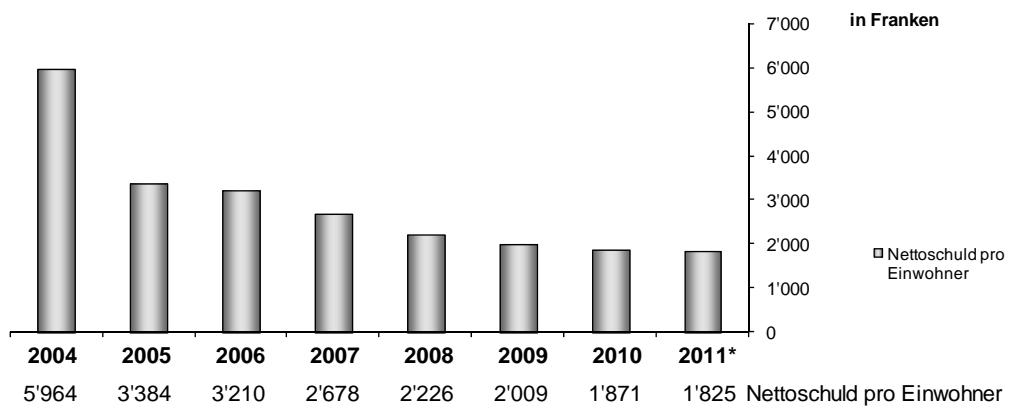
Bilanz

| in Mio. Fr. | 01.01.2011 | Veränderung | 31.12.2011 |
|---|----------------|--------------|----------------|
| Flüssige Mittel | 48.0 | -9.4 | 38.5 |
| Guthaben und Abgrenzungen | 701.9 | -32.5 | 669.3 |
| Anlagen | 156.2 | 1.0 | 157.1 |
| Total Finanzvermögen | 906.0 | -41.0 | 865.0 |
| Sachgüter (inkl. Wertberichtigungen) | 868.9 | -265.9 | 603.0 |
| Darlehen und Beteiligungen | 461.1 | 291.0 | 752.1 |
| Total Verwaltungsvermögen | 1'330.0 | 25.1 | 1'335.1 |
| Sonderverpflichtungen/Spezialfinanzierungen | 23.5 | -0.8 | 22.7 |
| Total Aktiven | 2'259.6 | -16.7 | 2'242.8 |
| Laufende Verpflichtungen und Abgrenzungen | 518.8 | -10.1 | 508.7 |
| Kurzfristige Schulden | 131.3 | -30.3 | 101.0 |
| Mittel- und langfristige Schulden | 520.2 | 0.9 | 521.1 |
| Verpflichtungen f. Sonderrechnung | 326.0 | -22.1 | 303.9 |
| Rückstellungen | 45.7 | 4.3 | 49.9 |
| Verpflicht.f. Spezialfinanzierung | 70.6 | 5.5 | 76.1 |
| Total Fremdkapital | 1'612.7 | -51.9 | 1'560.8 |
| Mittelreserven | 95.9 | -15.9 | 80.0 |
| Eigenkapital | 468.5 | 84.0 | 552.5 |
| Ertragsüberschuss | 82.6 | -33.1 | 49.5 |
| Total Eigenkapital | 646.9 | 35.1 | 682.0 |
| Total Passiven | 2'259.6 | -16.7 | 2'242.8 |

6

Finanzdepartement

Entwicklung Nettoschuld pro Einwohner



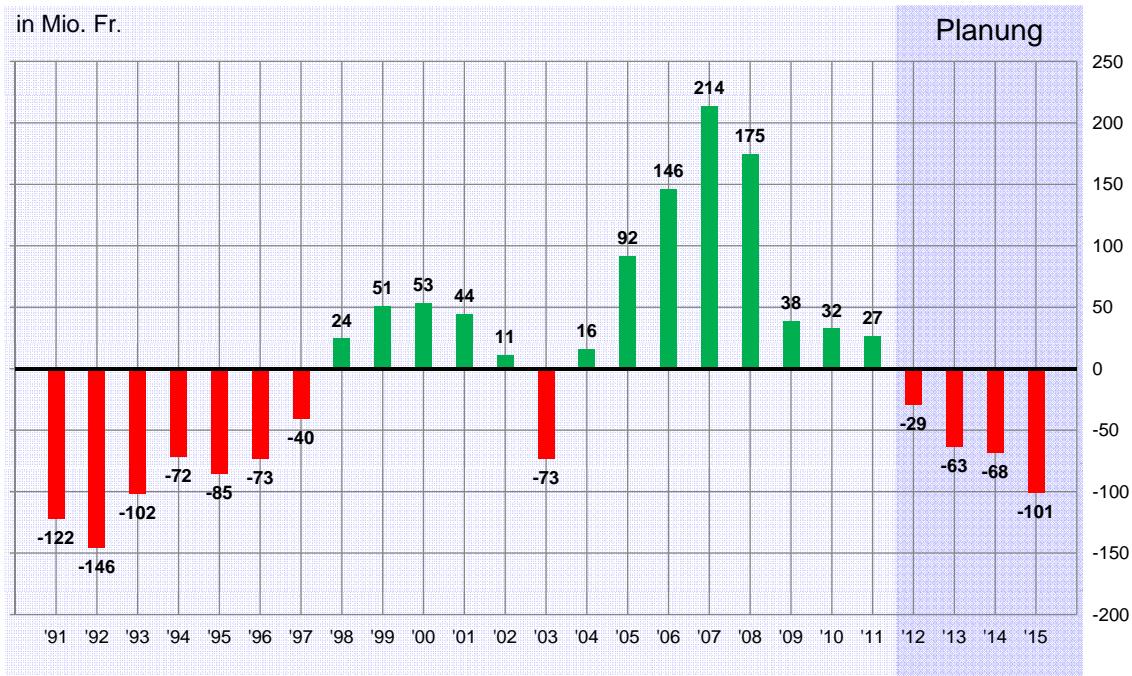
* Auf provisorischer Bevölkerungszahl basierend

7

Finanzdepartement

Entwicklung Finanzierungsrechnung

(ab 2012 Geldflussrechnung)



Quelle Planung:

2012: Voranschlag 2012, 2. Entwurf
2013 - 2015: AFP 2012 - 2015

8

Finanzdepartement

Hauptmerkmale Staatsrechnung 2011

- **Finanzierungsüberschuss von 26.7 Mio. Franken**
Voranschlag Finanzierungsfehlbetrag von 19.4 Mio. Franken
- **Nettoinvestitionen 179.7 Mio. Franken**
Voranschlag 176.7 Mio. Franken
- **Selbstfinanzierungsgrad 114.8 Prozent**
Voranschlag 89.0 Prozent
- **Nettoschuld pro Kopf 1'825 Franken**
Vorjahr 1'871 Franken