

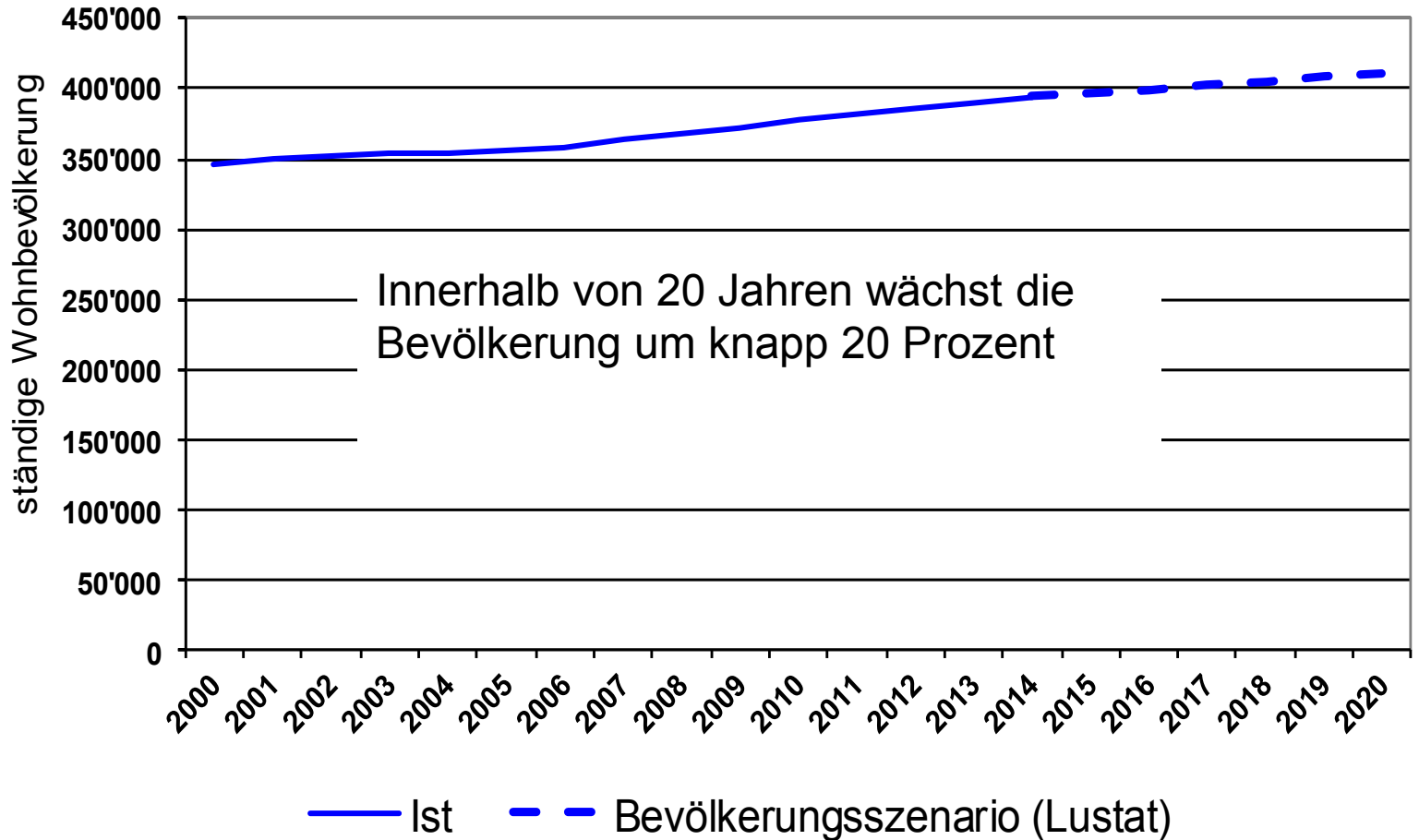
Konsolidierungsprogramm 2017 KP17

*Medienorientierung
vom 16. März 2016*

Agenda

1. Begrüssung
2. Finanzpolitische Ausgangslage, Handlungsbedarf und finanzpolitische Optionen
3. Projektauftrag, Projektorganisation und Projektvorgehen
4. Vorstellung der strategische Massnahmen
5. Ausblick

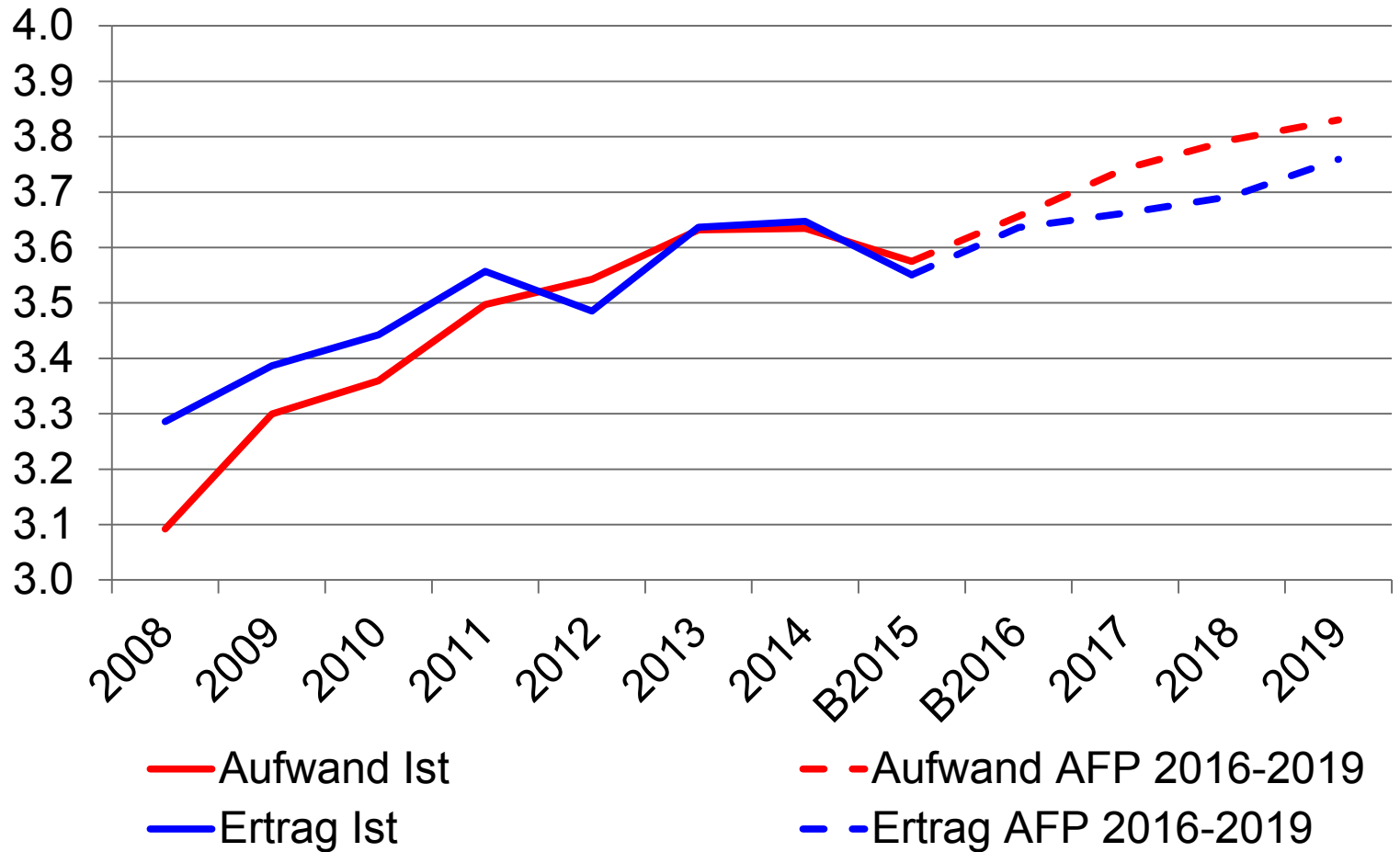
Bevölkerungsentwicklung Kanton Luzern 2000 - 2020



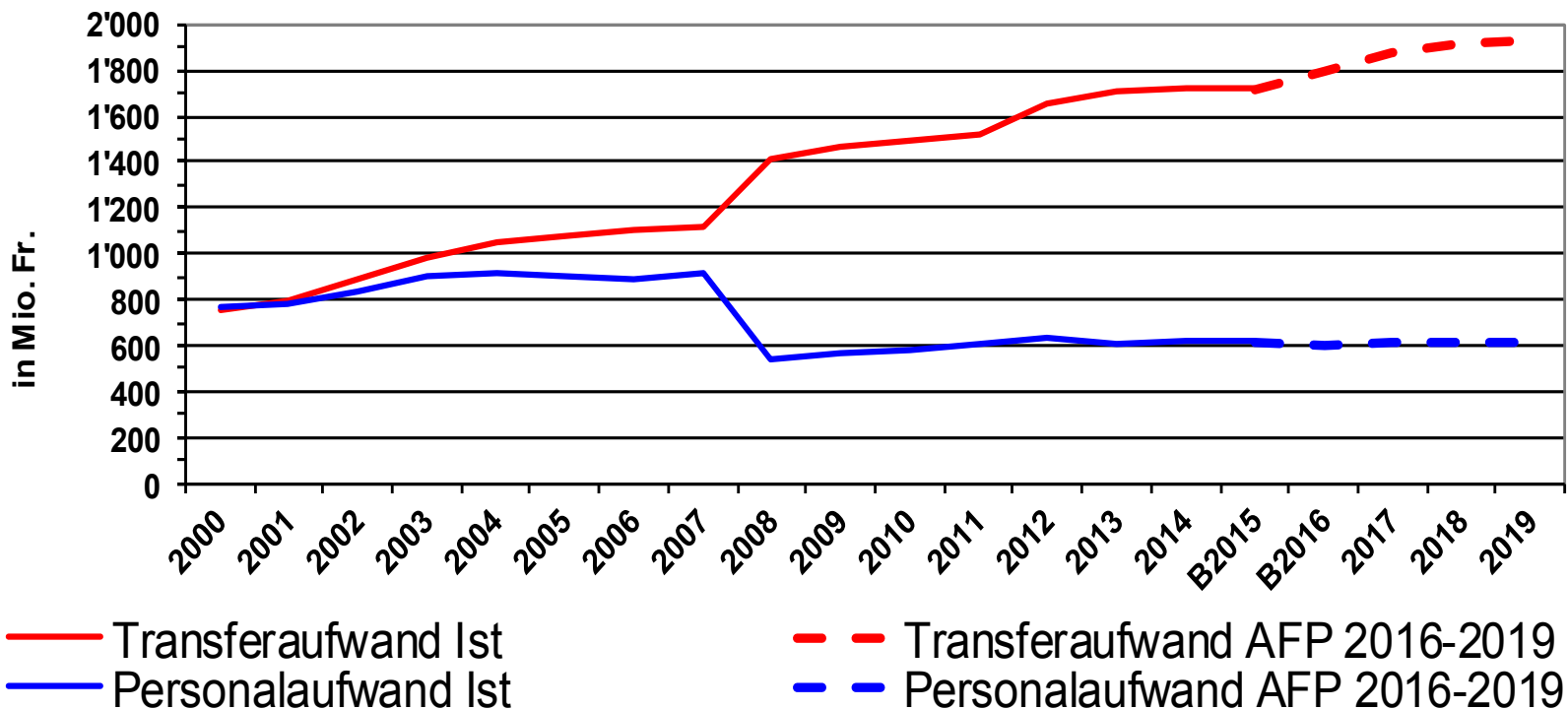
KP17: Ausgangslage

Entwicklung Aufwand/Ertrag

(in Mia. CHF)



Kanton Luzern: Vom Leistungserbringer zum Gewährleister

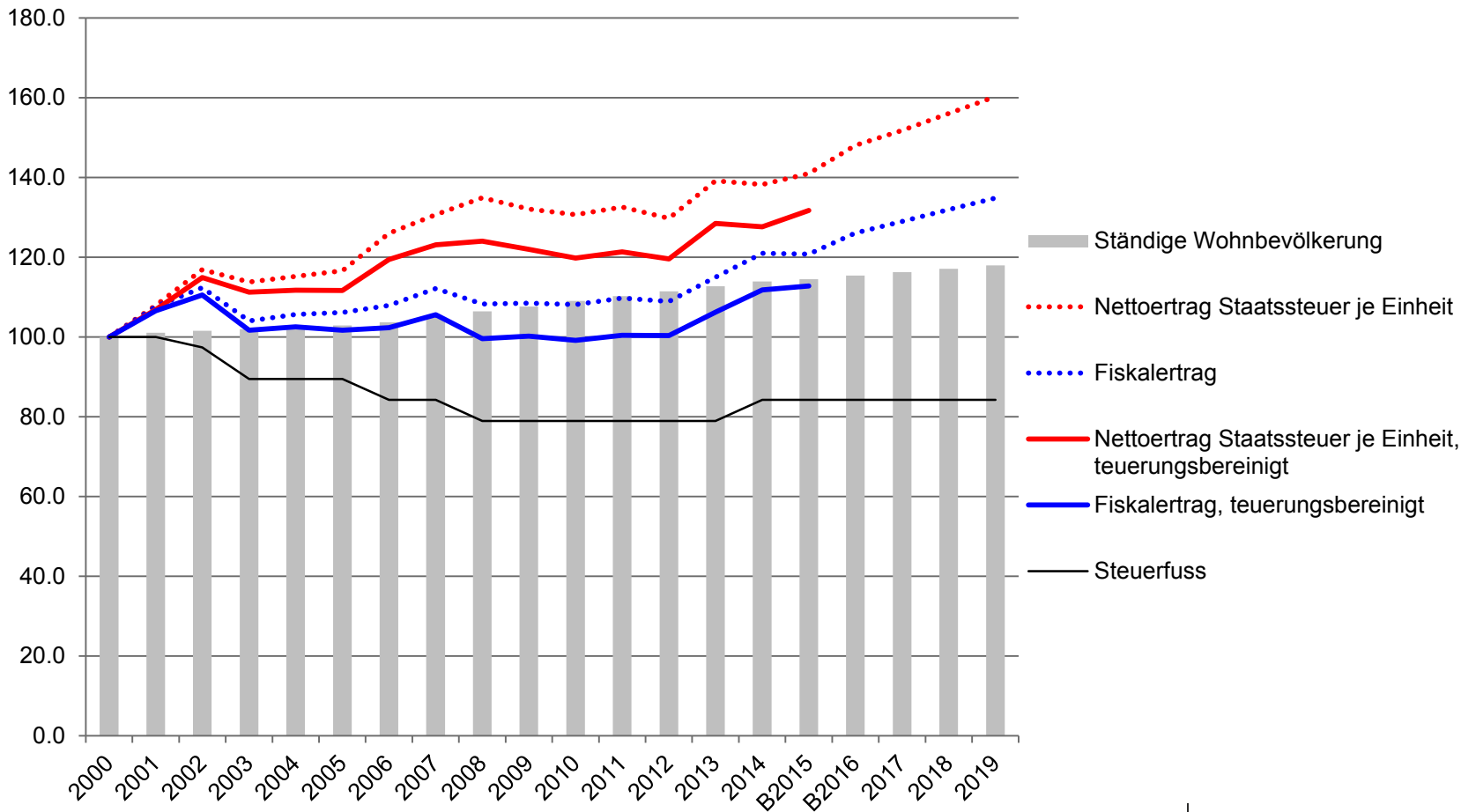


Werte bis 2011 nach FHG, ab 2012 nach FLG

KP17: Ausgangslage

Entwicklung Bevölkerung und Fiskalertrag

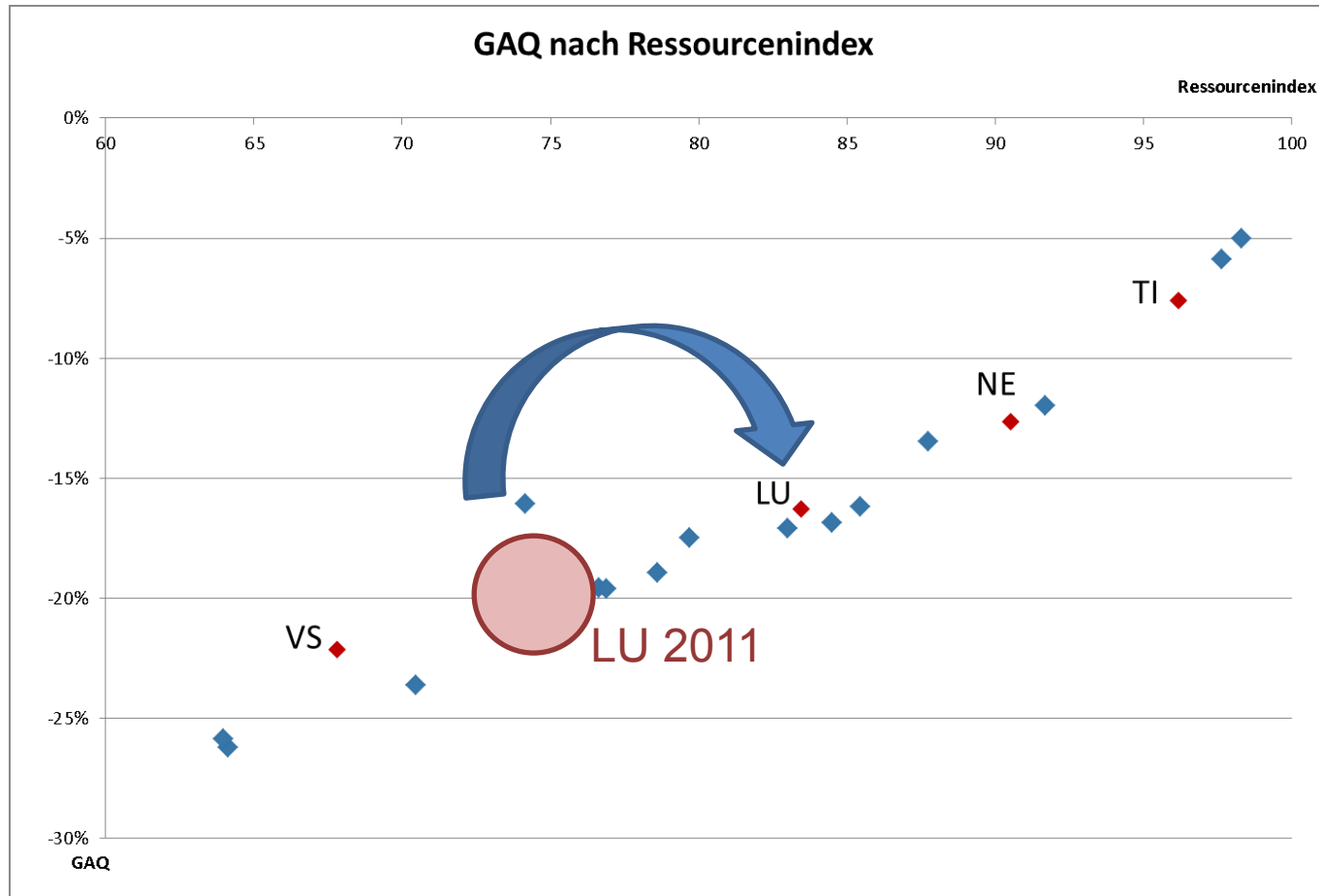
(Alle Werte in Prozent, Basisjahr 2000 = 100%)



Exkurs: Zusammenhang NFA und Steuererträge

- Lohnt es sich, steuerlich stärker zu werden?
- Mögliche Strategien im Umfeld des NFA ?
- Kantonale Massnahmen im Rahmen der NFA ?

- Grenzabschöpfung hängt von Ressourcenindex ab



- **Steuer-Mehrerträge abzüglich NFA-Mindererträge**
 - Gewinne von normal besteuerten juristischen Personen (23% Anteil am Ressourcen-Potential)
 - Beispiel: +1 Mio. steuerbarer Gewinn

	Kanton	Gemeinde
Ertrag Staatssteuer (1,5% * 1,6 Einh.)	+24'000	
Kantonsanteil Bundessteuer (8,5% * 17%)	+14'450	
Ertrag Gemeindesteuer (1,5% * 1,9 Einh.)		+28'500
Grenzabschöpfung NFA (ca. 16% des RP)	-162'810	
Nettoeffekt	-124'360	+28'500

- Gedankenspiel «Erhöhung Gewinnsteuertarif»
 - Tarif 9,1% (statt heute 1,5%) behebt Fehlanreiz für Kanton
 - Bei Tarif 4,2% ist Verlust Kanton = Gewinn Gemeinde

	Kanton	Gemeinde
Ertrag Staatssteuer (9,1% * 1,6 Einh.)	+145'600	
Kantonsanteil Bundessteuer (8,5% * 20,5%)	+17'425	
Ertrag Gemeindesteuer (9,1% * 1,9 Einh.)		+172'900
Grenzabschöpfung NFA (ca. 16% des RP)	-162'810	
Nettoeffekt	+215	+172'900

- Grenzabschöpfung ist nicht in Stein gemeisselt
 - Umkehrschluss: Wann wäre es ein Nullsummenspiel?
 - Wie kommen wir zu dieser Grenzabschöpfung?

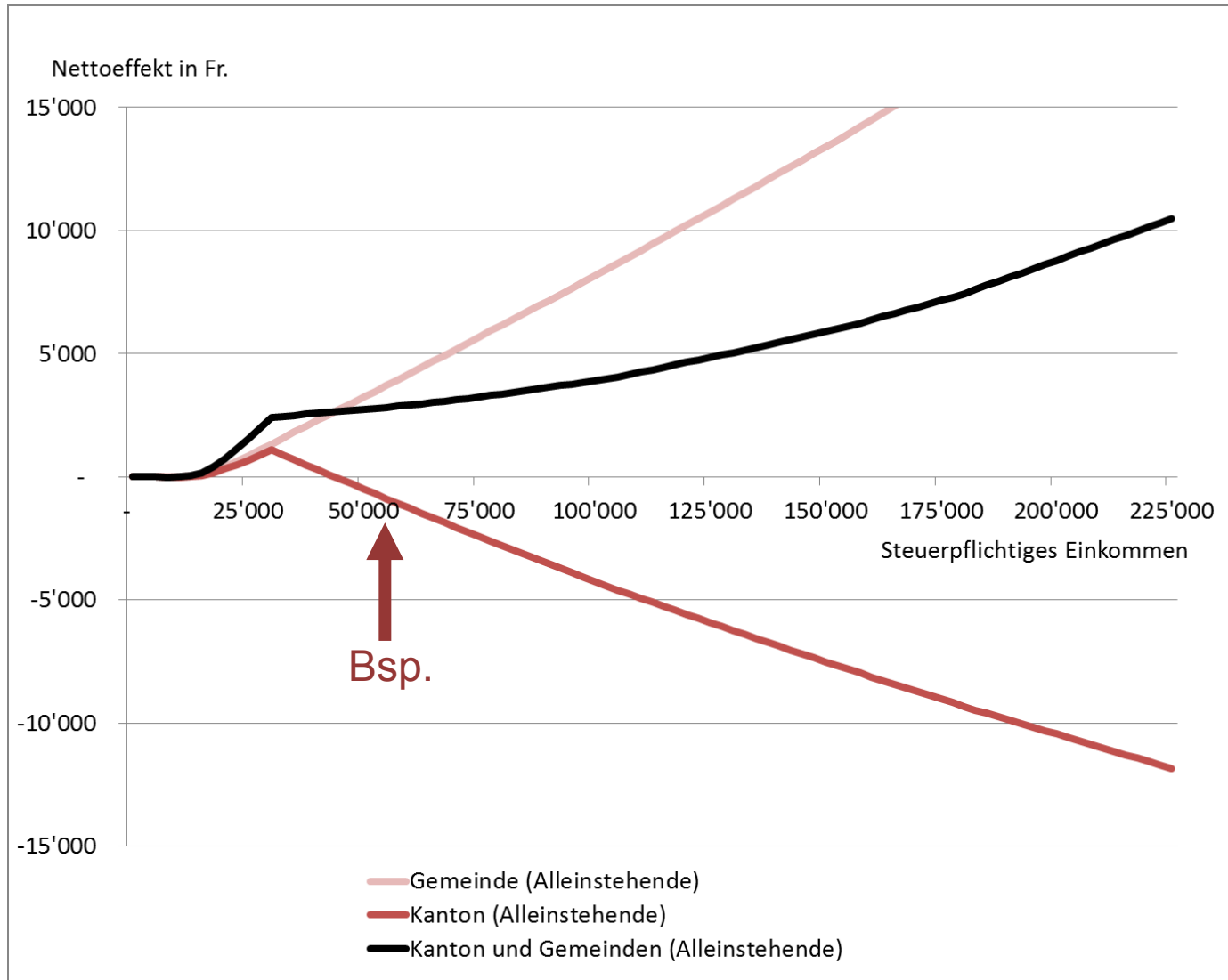
	Kanton	Gemeinde
Ertrag Staatssteuer (1,5% * 1,6 Einh.)	+24'000	
Kantonsanteil Bundessteuer (8,5% * 20,5%)	+17'425	
Ertrag Gemeindesteuer (1,5% * 1,9 Einh.)		+28'500
Grenzabschöpfung NFA (9% des RP)	-90'000	
Annahme Kapitalsteuer auf 10 Mio. Kapital	+8'000	+9'500
Nettoeffekt	-40'575	+38'000

- Steuer-Mehrerträge abzüglich NFA-Mindererträge
 - Beispiel: 55'000 steuerbares Einkommen (=Durchschnitt) und 47'000 Reinvermögen (=Median bei diesem Einkommen), alleinstehend

	Kanton	Gemeinde
Ertrag Staatssteuer (Tarif * 1,6 Einh.)	+3'126	
Kantonsanteil Bundessteuer (Tarif * 17%)	+98	
Ertrag Gemeindesteuer (Tarif * 1,9 Einh.)		+3'713
Grenzabschöpfung NFA (ca. 16% des RP)	-4'113	
Nettoeffekt	-888	+3'713

- Basiert auf einigen Annahmen, Vereinfachungen und den heutigen Tarifen; gilt nur für dieses Beispiel

Nettoeffekte NP (Einkommen und Vermögen)



NFA / Steuern: Analyse

- **Natürliche Personen:** Summe der zusätzlichen Steuereinnahmen auf Stufe Kanton und Gemeinden ist grösser als die NFA Ausfälle. Netto verliert der Kanton, die Gemeinden gewinnen.
- **Juristische Personen:** Summe der zusätzlichen Steuereinnahmen auf Stufe Kanton und Gemeinden ist noch kleiner als die wegfallenden NFA Gelder. Der Kanton verliert, die Gemeinden gewinnen Mittel.



NFA und Steuereinnahmen

- Heutige Kombination Grenzabschöpfung 16% und Ressourcenindex 84 ungünstig, Luzern verliert mehr NFA als es Steuern gewinnt.
- Strategie: Hocharbeiten auf Ressourcenindex 95 mit Grenzabschöpfung 9%. Damit gewinnt Luzern wieder zusätzliche Mittel.
- Alle Kantone befinden sich auf demselben Pfad und beeinflussen sich gegenseitig.



Jahresrechnung 2015

> **Besser als Hochrechnung und Budget**

- Erfolgsrechnung: + 23,3 Mio. CHF Ertragsüberschuss (Ist) gegenüber - 40,9 Mio. Aufwandüberschuss (Budget ergänzt)
- Geldflussrechnung: + 165,4 Mio. CHF Geldzufluss (Ist) gegenüber - 29,6 Mio. CHF Geldabfluss (Budget ergänzt)

> **Gründe und Wirkung**

- Steuereinnahmen Punktlandung (0)
- Hohe Ausgabedisziplin (+)
- SNB Doppelausschüttung (+)
- Wertberichtigungen (-)
- Investitionen (+)

> **Einmalige Effekte**, entlasten aber die Schuldenbremse.

> Details an Medienorientierung zur Jahresrechnung



Der Luzerner Staatshaushalt ist aus dem Lot

- Entscheide der Vergangenheit führen zu Mehrkosten, welche nur schwer zu beeinflussen sind.
- Anstieg Transferaufwand kann teilweise nur indirekt und mit zeitlicher Verzögerung gesteuert werden.
- Steuerstrategie führt zu einem höheren Steuersubstrat, aber noch zu tieferen Einnahmen aus der NFA.
- Kostentreiber
 - Bevölkerungswachstum
 - Demografie
 - Migration
 - Qualitätsansprüche
- Erstfinanzierung von Gross-Projekten ist unsicher, Refinanzierung ist teilweise noch offen.



Hohe Risiken für den Luzerner Staatshaushalt

- NFA
- USR III / Anpassung NFA-System
- Refinanzierung von Gross-Investitionen
- Luzerner Pensionskasse: Deckungsgrad
- Langfristige Zinsentwicklung
- Entscheide Bund (u.a. Gesundheitspolitik, Sozialwerke, Asylwesen, Verkehr, Bildung, ...)
- Sparpaket Bund => Stabilisierungsprogramm 2017-2019
- Konjunktur



Handlungsbedarf

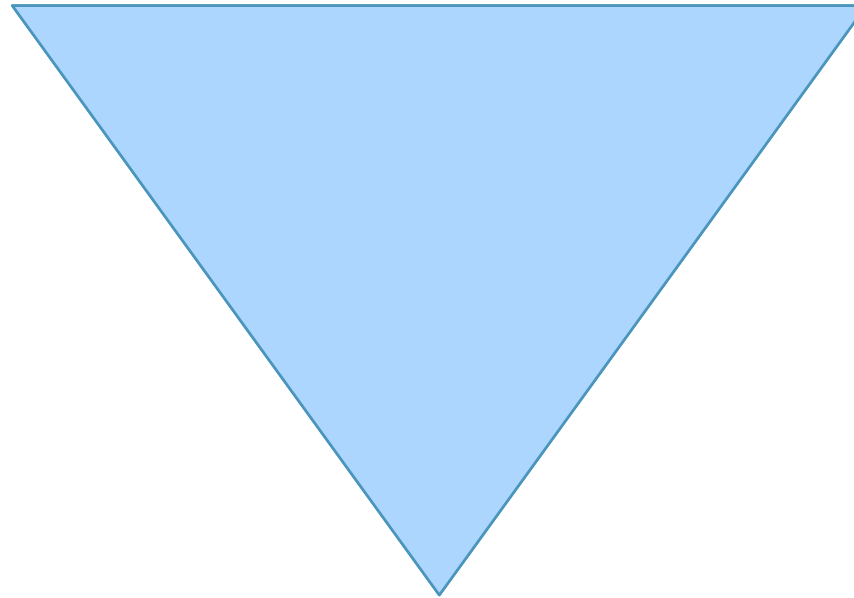
	Total 2017-2019
	in Mio. CHF
Handlungsbedarf Projektbeginn Oktober 2015	330
Kantonsrat: Beschlüsse zum Voranschlag 2016	30
Kantonsrat: Ablehnung Gegenvorschlag zur SP- Steuerinitiative	25
Jahresergebnis 2015 und weitere neue Erkenntnisse seit dem AFP 2016-2019	-55
aktualisierter Handlungsbedarf KP17	330



Finanzpolitisches Dreieck

Ausgaben

Einnahmen



Schulden

Agenda

1. Begrüssung
2. Finanzpolitische Ausgangslage, Handlungsbedarf und finanzpolitische Optionen
3. Projektauftrag, Projektorganisation und Projektvorgehen
4. Vorstellung der strategische Massnahmen
5. Ausblick

Projektauftrag

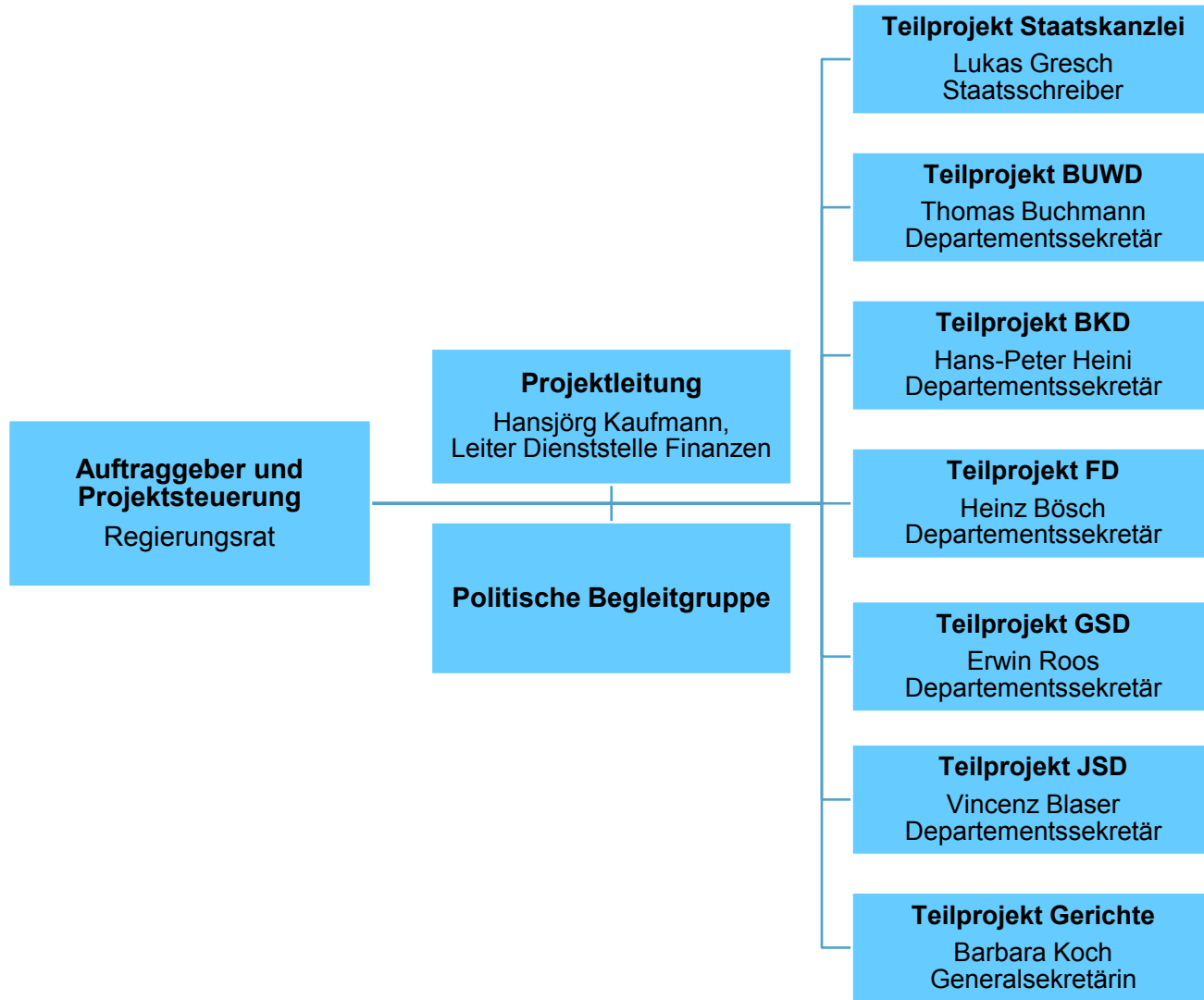
➤ RRB Nr. 1212 vom 20.10.2015

➤ Ziel:

- AFP 2017-2020 hält die Vorgaben der Schuldenbremse ein.
- Zurzeit 110 Mio. CHF/Jahr

➤ Massnahmen > 1 Mio. CHF

Projektorganisation



Projektvorgehen

Phase I

- Definition der strategischen Massnahmen
- Nov. 2015 - Feb. 2016

Phase Ia

- Erarbeitung Planungsbericht "Kantonsfinanzen: Perspektive und Konsolidierung KP17" (März - April 2016)
- Politische Beratung (Mai - Juni 2016)

Phase II

- Konkretisierung der strategischen Massnahmen
- März 2016 - Juni 2016

Phase III

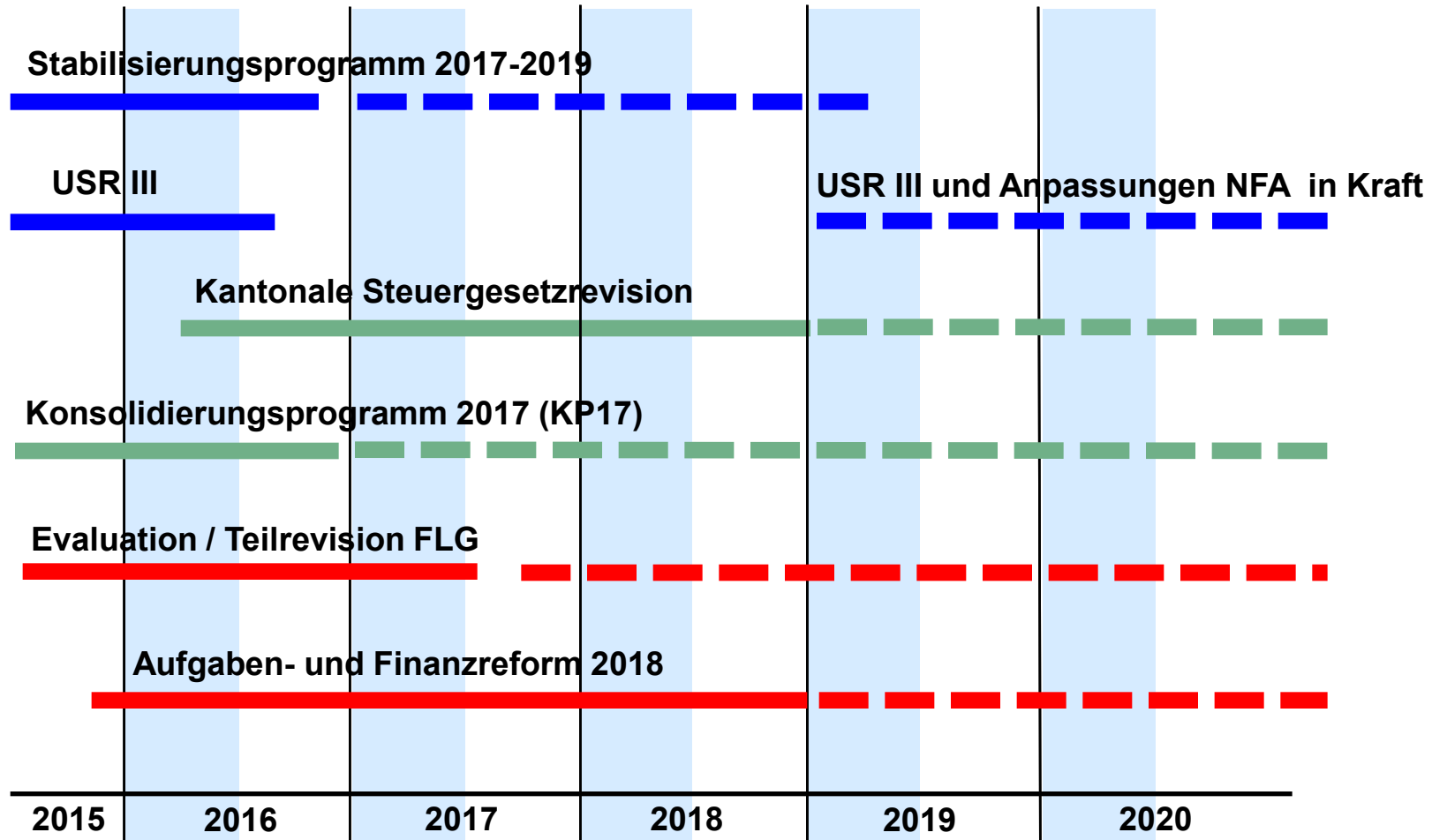
- Erarbeitung und Verabschiedung der Botschaft "Konsolidierungsprogramm KP17"
- Juli 2016 - Sept. 2016

Phase IV

- Politische Beratung
- Okt. 2016 - Dez. 2016



Projektübersicht



Agenda

1. Begrüssung
2. Finanzpolitische Ausgangslage, Handlungsbedarf und finanzpolitische Optionen
3. Projektauftrag, Projektorganisation und Projektvorgehen
4. Vorstellung der strategische Massnahmen
5. Ausblick

Vorstellung der strategischen Massnahmen

Hauptaufgabe		Termin
H0	Allgemeine Verwaltung	RR M. Schwerzmann
H1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	RR P. Winiker
H2	Bildung	RP R. Wyss
H3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	
H4	Gesundheit	RR G. Graf
H5	Soziale Sicherheit	
H6	Verkehr	RR R. Küng
H7	Umweltschutz und Raumordnung	
H8	Volkswirtschaft	
H9	Finanzen und Steuern	RR M. Schwerzmann

Gruppieren der Massnahmen

- Übergeordnete Massnahmen
- Organisationsentwicklung ganze Verwaltung und Gerichte
- Massnahmen mit Einbezug der Gemeinden
- Massnahmen pro Departement
- Massnahmen auf Stufe Budgetprozess
- Massnahmen auf lange Sicht ausserhalb Konsolidierungsprogramm 17

Übergeordnete Massnahmen

Strategische Massnahme Personal: Anstellungs- konditionen überprüfen	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungs- potenzial 2017-2019
<p>Arbeitszeit Erhöhen</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Lehrpersonen aller Stufen: ca. 1 Lektion pro Woche (~ 7 Mio. CHF/Jahr) • Verwaltung: ca. 1 Wochenstunde (~ 6 Mio. CHF/Jahr) • Tertiäre Schulen indirekt über Reduktion der Trägerschaftsbeiträge im Umfang der Arbeitszeiterhöhung • Auswirkungen auf Gemeinden: ~ 10 Mio. CHF/Jahr <p>=> Gerechte Mehrbelastung wird eingependelt</p> <p>=> Stellenreduktion</p>	<p>31,8 Mio. CHF</p> <p>Gesamtes Potenzial Anstellungskonditionen überprüfen</p>

Übergeordnete Massnahmen

Strategische Massnahme Personal: Anstellungs- konditionen überprüfen	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungs- potenzial 2017-2019
Ferien, Feiertage	<ul style="list-style-type: none"> • Zusätzliche Ferienwoche • Drei Feiertage werden gestrichen 	bereits im Verbesserungspotenzial auf Seite 29 enthalten
Dienstalters- geschenke	DAG werden ersatzlos gestrichen	bereits im Verbesserungspotenzial auf Seite 29 enthalten
Lohnbudget	0% plus 0,5% Mutationseffekt für die ganze Legislatur	9 Mio. CHF

Übergeordnete Massnahmen

Strategische Massnahme Gemeinden	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
<p>Diverse Massnahmen aus Verbund- und Querschnittsaufgaben Kanton / Gemeinden</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Der Kanton wird durch Lastenverschiebung im Umfang von brutto 30 Mio. CHF/Jahr entlastet. • Anrechnung an Aufgaben- und Finanzreform 18 • Gemeinden werden netto mit weit weniger belastet, weil sie durch einzelne Sparmassnahmen ebenfalls entlastet werden (z.B. Steuergesetzrevision). 	<p>23,3 Mio. CHF</p> <p>ohne separate Massnahmen, welche Gemeinden ebenfalls belasten</p>
	<p>Beispiele:</p> <ul style="list-style-type: none"> +/- Überprüfung aller Verbund- und Querschnittsaufgaben (AFR 18) + Steuergesetzrevision + Anpassung Arbeitszeit Lehrpersonen - Verkehrsabgaben: Streichung Beitrag an Gemeinden - Reduktion Finanzausgleich um auslaufende Besitzstandswahrungen - Weiterverrechnung Sozialpsychiatrie an Gde. 	



Übergeordnete Massnahmen

Strategische Massnahme Organisations- Entwicklung	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungs- potenzial 2017-2019
<p>Organisations- entwicklung / Prozess- optimierung / Querschnitts- funktionen / Struktur- bereinigung</p>	<p>Zielgrösse der Entlastung 40 Mio. CHF/Jahr Beispiele:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Dienststelle Gemeinden, Handelsregister und Staatsarchiv • Schatzungswesen • Gebäudeversicherung und Dienststelle Steuern • Querschnittsfunktionen (Personal, IT, Beschaffung,...) vereinheitlichen • Polizei • Spitäler • IT-Portfolio auf OE ausrichten und priorisieren 	<p>37,5 Mio. CHF</p> <p>ohne Organisations- entwicklungs- Massnahmen, welche separat aufgeführt sind</p>



KP17

Übergeordnete Massnahmen

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Temporär-massnahmen zur kurzfristigen Entlastung des Budgets 2017	<ul style="list-style-type: none"> • Plafonierung Sach- und Betriebsaufwand 	5,9 Mio. CHF

Übergeordnete Massnahmen

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Gebühren auf Kostendeckung prüfen	<ul style="list-style-type: none"> • Gebühren sollen nach dem Verursacherprinzip kostendeckend sein • Bereinigung aller Gebühren nach dem Kriterium kostendeckend 	0,8 Mio. CHF

HO: Allgemeine Verwaltung

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Kantonale Grundstücke rentabilisieren	<ul style="list-style-type: none"> • Deponieeinnahmen erzielen • Baurechte prüfen • Informatik-Standort Ruopigen überprüfen • Einnahmen Mobilfunkantennen und Werbeflächen • Mieten für Dritte erhöhen 	0,3 Mio. CHF
Priorisierung Infrastrukturprojekte	<ul style="list-style-type: none"> • Zentrale Verwaltung Seetalplatz realisieren • Nutzung Zeughaus Musegg überprüfen • Campus Horw realisieren • Priorisierung der Investitionen mit hohem Einsparungspotential • Senkung Baustandards Hochbau 	1,0 Mio. CHF



Vorstellung der strategischen Massnahmen

Hauptaufgabe		Termin
H0	Allgemeine Verwaltung	RR M. Schwerzmann
H1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	RR P. Winiker
H2	Bildung	RP R. Wyss
H3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	
H4	Gesundheit	RR G. Graf
H5	Soziale Sicherheit	
H6	Verkehr	RR R. Küng
H7	Umweltschutz und Raumordnung	
H8	Volkswirtschaft	
H9	Finanzen und Steuern	RR M. Schwerzmann

H1: Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Luzerner Polizei Organisationsentwicklung (OE)	<ul style="list-style-type: none"> • Volle Ausnützung der Synergie von 32 Stellen und verzögerte Aufstockung Planungsbericht B114 • Überprüfung Stationierungskonzept 	3,6 Mio. CHF
Militär, Zivilschutz und Justizvollzug (OE)	Reorganisation der Gefängnisse: Synergien und betriebswirtschaftlich optimale Grössen erzielen <ul style="list-style-type: none"> • Ausbau Wauwilermoos prüfen • Ausbau Angebot/Plätze nur in Zusammenarbeit mit Strafvollzugskonkordat prüfen 	0,6 Mio. CHF



H1: Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Militär, Zivilschutz und Justizvollzug (OE)	Zivilschutz und Bevölkerungsschutz: Struktur- und Aufgabenüberprüfung: <ul style="list-style-type: none"> • Anpassung Leistungskatalog • Reduktion der ZSO oder Kantonalisierung ZS • verbesserte Nutzung der Infrastruktur Sempach 	- 2,6 Mio. CHF plus Synergien, Betrag zurzeit noch offen



H1: Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Strassenverkehrsamt	Erhöhung Motorfahrzeugsteuern: <ul style="list-style-type: none"> • alternative Antriebe, und • generelle Erhöhung für konventionelle Antriebe 	9 Mio. CHF
Gemeinden, Handelsregister und Staatsarchiv	Amt für Gemeinden: Reduktion der Leistungen betr. Strukturreform und Beratung	? Mio. CHF
Gebäudeversicherung (GVL)	<ul style="list-style-type: none"> • Prüfung Erhebung einer Monopolabgabe • Zusammenlegung Immobilienbewertung Dienststelle Steuern/GVL 	? Mio. CHF



H1: Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Gerichte (OE)	<ul style="list-style-type: none"> Grundbuchamt Luzern Ost zusammenlegen Reduktion oder Zusammenlegung Konkursämter mehr Kompetenzen für Einzelrichter 	0,1 Mio. CHF

Vorstellung der strategischen Massnahmen

Hauptaufgabe		Termin
H0	Allgemeine Verwaltung	RR M. Schwerzmann
H1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	RR P. Winiker
H2	Bildung	RP R. Wyss
H3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	
H4	Gesundheit	RR G. Graf
H5	Soziale Sicherheit	
H6	Verkehr	RR R. Küng
H7	Umweltschutz und Raumordnung	
H8	Volkswirtschaft	
H9	Finanzen und Steuern	RR M. Schwerzmann

H2: Bildung

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Erhöhung Unterrichtsverpflichtung	Erhöhung Unterrichtsverpflichtung der Lehrpersonen auf allen Bildungsstufen	bereits im Verbesserungspotenzial auf Seite 29 enthalten
Kürzung Trägerschaftsbeitrag an Hochschulen	<ul style="list-style-type: none"> • Kürzung als Kompensation zur Erhöhung der Unterrichtsverpflichtung bzw. Erhöhung der generellen Arbeitszeit • Kürzung als Kompensation zur Erhöhung der Studiengebühren 	14,5 Mo. CHF



H2: Bildung

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Umstellung Pro-Kopf-Beiträge Volksschulbildung auf Standardkosten	Pro-Kopf-Beiträge in der Volksschulbildung auf Standardkostenbasis	1,5 Mio. CHF
Reduktion Sek.-Schulkreise	Reduktion Sek.-Schulkreise weiterverfolgen	0,3 Mio. CHF



H2: Bildung

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Überprüfung der Strukturen der gymnasialen Bildung	Prüfauftrag in drei Bereichen: Abschaffung Langzeitgymnasium, Wahlfachbereich, Führungsstruktur	? Mio. CHF
Überprüfung/ Optimierung der Fachmittelschulen	Überprüfung Angebot der Fachmittelschulen	? Mio. CHF

Vorstellung der strategischen Massnahmen

Hauptaufgabe		Termin
H0	Allgemeine Verwaltung	RR M. Schwerzmann
H1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	RR P. Winiker
H2	Bildung	RP R. Wyss
H3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	
H4	Gesundheit	RR G. Graf
H5	Soziale Sicherheit	
H6	Verkehr	RR R. Küng
H7	Umweltschutz und Raumordnung	
H8	Volkswirtschaft	
H9	Finanzen und Steuern	RR M. Schwerzmann

H4: Gesundheit

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Reorganisation Spitäler	<ul style="list-style-type: none"> • Holdingstruktur LUKS • Engere Zusammenarbeit LUKS mit SPZ • Psychiatrie Ob- und Nidwalden durch lups 	? Mio. CHF
Optimierung Gesundheitswesen inkl. Prämienverbilligung (PV)	<ul style="list-style-type: none"> • Finanzierung Sanitätsnotrufzentrale • SOBZ-Angebot im Bereich Sucht • Weiterverrechnung Sozialpsychiatrie 	13,8 Mio. CHF



H5: Soziale Sicherheit

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Reorganisation Institutionen und weitere Optimierung im SEG-Bereich	<ul style="list-style-type: none"> • Versorgungskette präventiv-ambulant-stationär • Zusammenschlüsse von SEG-Institutionen • Einkommensabhängige Eigenbeiträge einführen 	10,5 Mio. CHF
Reorganisation und Standard-senkung Asyl- und Flüchtlingswesen	<ul style="list-style-type: none"> • Eigene Leistungserbringung Sozialdienst Flüchtlinge • Senkung Grundbedarf für Asylsuchende überprüfen • Sozialhilfedossier nach 8 Jahren an Gemeinden 	6,2 Mio. CHF



H5: Soziale Sicherheit

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
<i>aus Organisationsentwicklung</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Neue Sozialversicherungsanstalt 	? Mio. CHF

Vorstellung der strategischen Massnahmen

Hauptaufgabe		Termin
H0	Allgemeine Verwaltung	RR M. Schwerzmann
H1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	RR P. Winiker
H2	Bildung	RP R. Wyss
H3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	
H4	Gesundheit	RR G. Graf
H5	Soziale Sicherheit	
H6	Verkehr	RR R. Küng
H7	Umweltschutz und Raumordnung	
H8	Volkswirtschaft	
H9	Finanzen und Steuern	RR M. Schwerzmann

KP17

H6/7/8: Verkehr, Umweltschutz/ Raumordnung, Volkswirtschaft

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
<p>Mittelverteilung zweckgebundene Einnahmen Verkehrsabgaben, Mineralölsteuer und LSVA (Gde. und OE)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Überprüfung Anteil Gemeindestrassen • Überprüfung Infrastrukturverantwortung für öV-Projekte • Verbesserung Kostendeckungsgrad öV • Senkung Qualitätsstandards Strassenbau 	<p>31,5 Mio. CHF</p>

KP17

H6/7/8: Verkehr, Umweltschutz/ Raumordnung, Volkswirtschaft

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Revision Gewässergesetz, Einbezug Gebäudeversicherung	Objektschutzbeiträge Gebäudeversicherung	4,5 Mio. CHF
Landwirtschaftliche Kreditkasse	Darlehen an Landwirtschaftliche Kreditkasse einfrieren	3 Mio. CHF
Landwirtschaft	Staatsbeiträge Landwirtschaft überprüfen	1,5 Mio. CHF

KP17

H6/7/8: Verkehr, Umweltschutz/ Raumordnung, Volkswirtschaft

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Energieförderprogramm	Reduktion Mittel für Energieförderung	3,9 Mio. CHF
Regionale Bauämter einführen (Gde.)	Regionalisierung/Professionalisierung Bauämter (einschliesslich umfassende Einführung elektronisch unterstützter Baubewilligungsverfahren)	? Mio. CHF
Prüfung Konzessionen	Prüfung Einführung Kiesabbau- und Deponiegebühren	1,5 Mio. CHF

Vorstellung der strategischen Massnahmen

Hauptaufgabe		Termin
H0	Allgemeine Verwaltung	RR M. Schwerzmann
H1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	RR P. Winiker
H2	Bildung	RP R. Wyss
H3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	
H4	Gesundheit	RR G. Graf
H5	Soziale Sicherheit	
H6	Verkehr	RR R. Küng
H7	Umweltschutz und Raumordnung	
H8	Volkswirtschaft	
H9	Finanzen und Steuern	RR M. Schwerzmann

H9: Finanzen und Steuern

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
<p>Steuergesetz-revision Inkrafttreten 2018 (konkrete Massnahmen) Kanton: 13,7 Mio. CHF Gde.: 16,3 Mio. CHF</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Eigenbetreuungsabzug von 2'000 CHF streichen, dafür Fremdbetreuungsabzug um 2'000 CHF erhöhen • Betreuungsabzug nur bis 14 statt 15 Jahre • Fahrkostenabzug auf 6'000 CHF begrenzen • Minimalbesteuerung für juristische Personen 	<p>27,4 Mio. CHF</p>



H9: Finanzen und Steuern

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
<p>Steuergesetz-revision Inkrafttreten 2019 zusammen mit USR III (Themen)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Mögliche Entlastung der Patentbox • Mögliche Abzüge für Forschung und Entwicklung • Entscheid über Einführung einer zinsbereinigten Gewinnsteuer • Entscheid über Einführung einer Tonnage Tax • Höhe der Milderung der wirtschaftlichen Doppelbelastung • Entscheid über Höhe Kapitalsteuer • Handänderungssteuer für Schwiegerkinder • Erbschaftssteuer für Konkubinatspaare • Weitere Nachvollzüge 	<p>? Mio. CHF</p>

H9: Finanzen und Steuern

Strategische Massnahme	Prüfungsaufträge	Geschätztes Verbesserungspotenzial 2017-2019
Einsatz zusätzlicher Steuerexperten		4,5 Mio. CHF

Potenzial der Massnahmen (ohne Schlusssentscheide)

	Total 2017-2019
in Mio. CHF	
Bestätigter Handlungsbedarf per 8.3.2016	- 330
<i>geschätztes Verbesserungspotential durch Reduktion der Ausgaben</i>	<i>+ 202,3</i>
<i>geschätztes Verbesserungspotential durch Erhöhung der Einnahmen</i>	<i>+ 42,7</i>
Total geschätztes Verbesserungspotential	+ 245
→ Differenz zu Handlungsbedarf	= - 85



Schlussentscheide

Übergangs- massnahmen	
Steuerfuss u/o	<ul style="list-style-type: none">• (Temporäre) Erhöhung• pro 1/20 Einheit = 30 Mio. CHF
Schuldenbremse u/o	<ul style="list-style-type: none">• Jährliche Schuldenbremse für 2017 u/o 2018 gesetzlich aussetzen
Staatsbeiträge	<ul style="list-style-type: none">• Befristete Kürzung per Dekret um 1-5 % für 2017 u/o 2018

Agenda

1. Begrüssung
2. Finanzpolitische Ausgangslage, Handlungsbedarf und finanzpolitische Optionen
3. Projektauftrag, Projektorganisation und Projektvorgehen
4. Vorstellung der strategische Massnahmen
5. **Ausblick**

KP17

Terminplan Phase Ia

Planungsbericht "Kantonsfinanzen: Perspektive und Konsolidierung"

Nr.	Aktivitäten	Termin
1.	Publikation Planungsbericht "Kantonsfinanzen: Perspektive und Konsolidierung"	25.04.2016
2.	Beratung Kantonsrat	20./21.06.2016