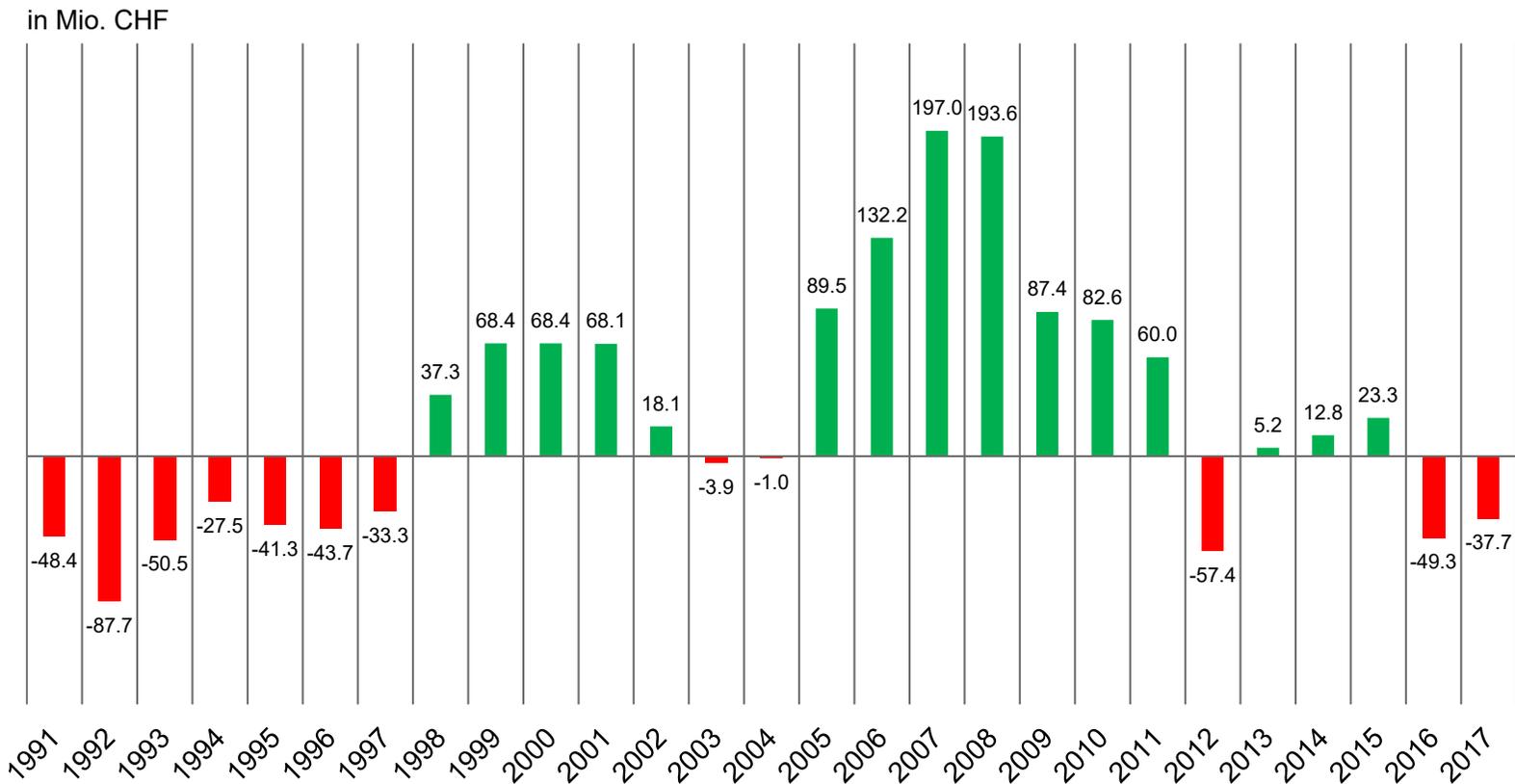


Jahresrechnung 2017

Medienorientierung vom 23. März 2018

Aufwandüberschuss 2017



Eckwerte

<i>(falls nicht anders angegeben in Mio. CHF)</i>	R 2016	B 2017 ¹	R 2017	Abw. absolut	Abw. in %
Betrieblicher Aufwand	2'797.6	2'812.9	2'805.9	-7.0	-0.2%
Betrieblicher Ertrag	-2'654.0	-2'664.1	-2'665.7	-1.6	-0.1%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	143.6	148.9	140.2	-8.6	
Finanzergebnis	-94.2	-96.8	-102.5	-5.7	5.9%
Operatives Ergebnis	49.3	52.0	37.7	-14.3	
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	49.3	52.0	37.7	-14.3	
Nettoinvestitionen	141.6	91.5	76.6	-14.9	
Geldflussrechnung: Geldzu- (+) / -abfluss (-)²	-118.0	-7.2	-19.6	12.4	
Geldfluss-Investitions-Verhältnis	12.4%	92.5%	74.1%		
Nettoschuld	-361.1	-427.1	-282.8		
Eigenkapital	-3'818.2	-3'741.4	-3'842.2		

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

¹ Budget ergänzt

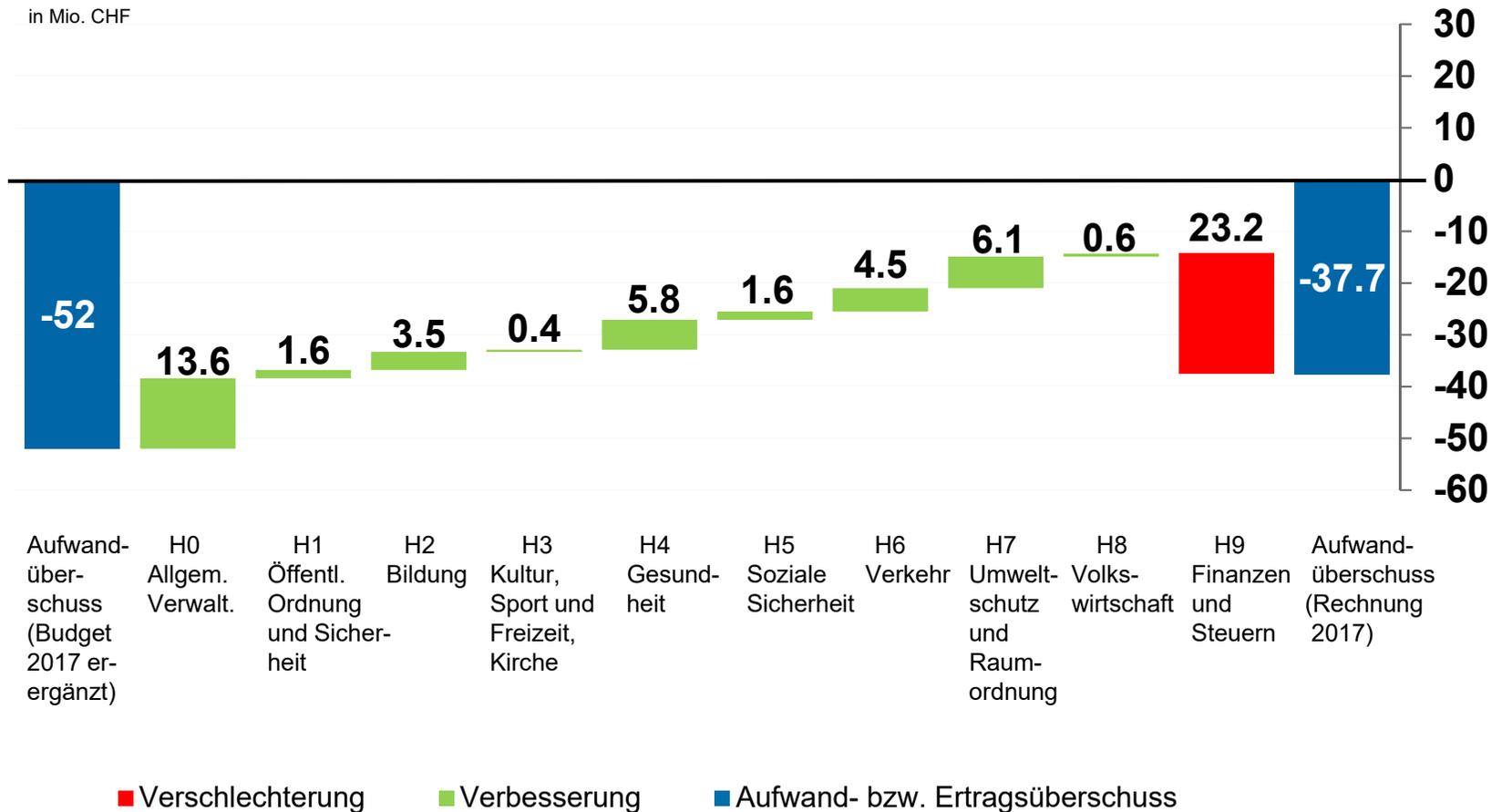
² Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit und aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen

+ = Geldzufluss bzw. Verbesserung / - = Geldabfluss bzw. Verschlechterung

Jahresrechnung 2017: Medienorientierung vom 23.3.2018

Kanton Luzern schliesst besser ab als budgetiert

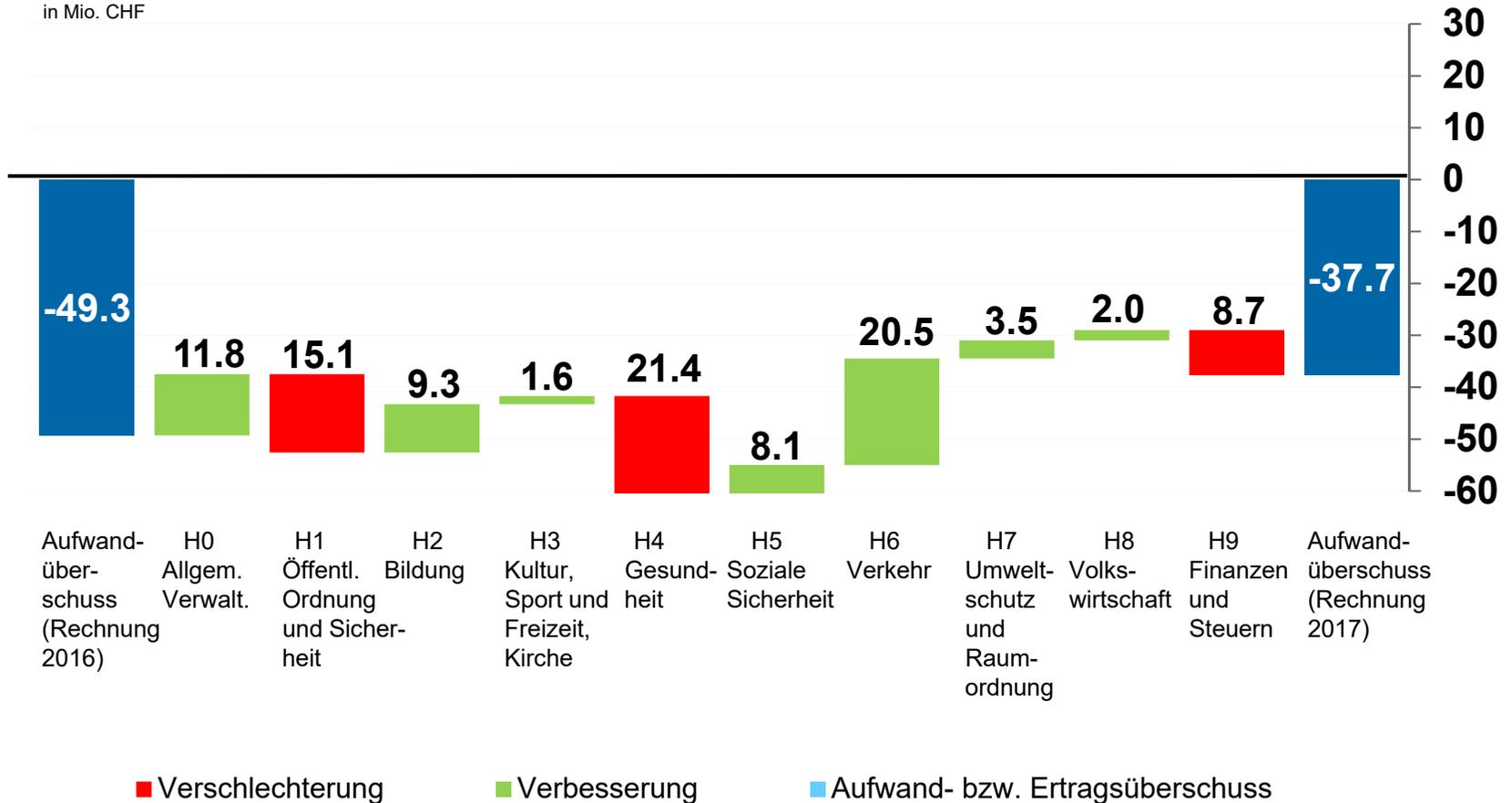
in Mio. CHF



Jahresrechnung 2017: Medienorientierung vom 23.3.2018

Abweichungsanalyse Hauptaufgaben (Ist/Vorjahr)

in Mio. CHF



Staatssteuer-Ertrag stagniert

in Mio. CHF	R 2016	B 2017	R 2017	Abw. absolut	Abw. in %
Bruttoertrag Staatssteuern	-1'015.1	-1'037.1	-1'013.2	23.9	2.4%
Staatssteuern natürliche Personen	-903.2	-916.2	-903.4	12.8	1.4%
Staatssteuern juristische Personen	-111.9	-120.9	-109.9	11.0	9.0%
Übrige direkte Steuern	-97.7	-95.1	-87.8	7.3	7.8%
Grundstückgewinnsteuern	-47.4	-49.0	-46.5	2.5	5.0%
Handänderungssteuern	-27.0	-30.0	-28.8	1.2	3.8%
Erbschaftssteuern	-23.2	-16.0	-12.4	3.6	28.9%
Automatensteuern	-0.1	-0.1	-0.1	0.0	7.7%
Anteil an Bundeserträgen	-135.9	-156.8	-163.7	-6.9	-4.4%
Direkte Bundessteuer	-109.4	-126.8	-125.7	1.1	0.9%
Verrechnungssteuer	-26.5	-30.0	-38.0	-8.0	-29.2%

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

Analyse Staatssteuern NP

- > Lohnwachstum 2016 auf historisch tiefem Niveau
 - Schweizweites Wachstum Nominallöhne 2016: 0.7%
 - LU: unterdurchschnittlich wertschöpfungsstarke Branchenstruktur
=> Lohnwachstum unter dem CH-Mittel: max. 0.5%
 - Schweizweites prov. Wachstum Nominallöhne 2017: 0.3%
- > Kaum Rentenerhöhungen (AHV/Pensionskassen)
- > Tiefe Anleihenserträge infolge tiefem Zinsniveau bzw. Umschichtung in Aktienmärkte mit steuerfreien Kapitalgewinnen und steuerfreien Dividendenausschüttungen aus Kapitaleinlagereserven
- > Tiefe Zinsen => viele Immobilien-Sanierungen => steuerliche Abzüge
- > Grundstückbezogene Sondersteuern stagnieren auf hohem Niveau
=> Bauboom kühlt sich ab
- > Erbschaftssteuern auf tiefem Niveau, jedoch sehr volatil

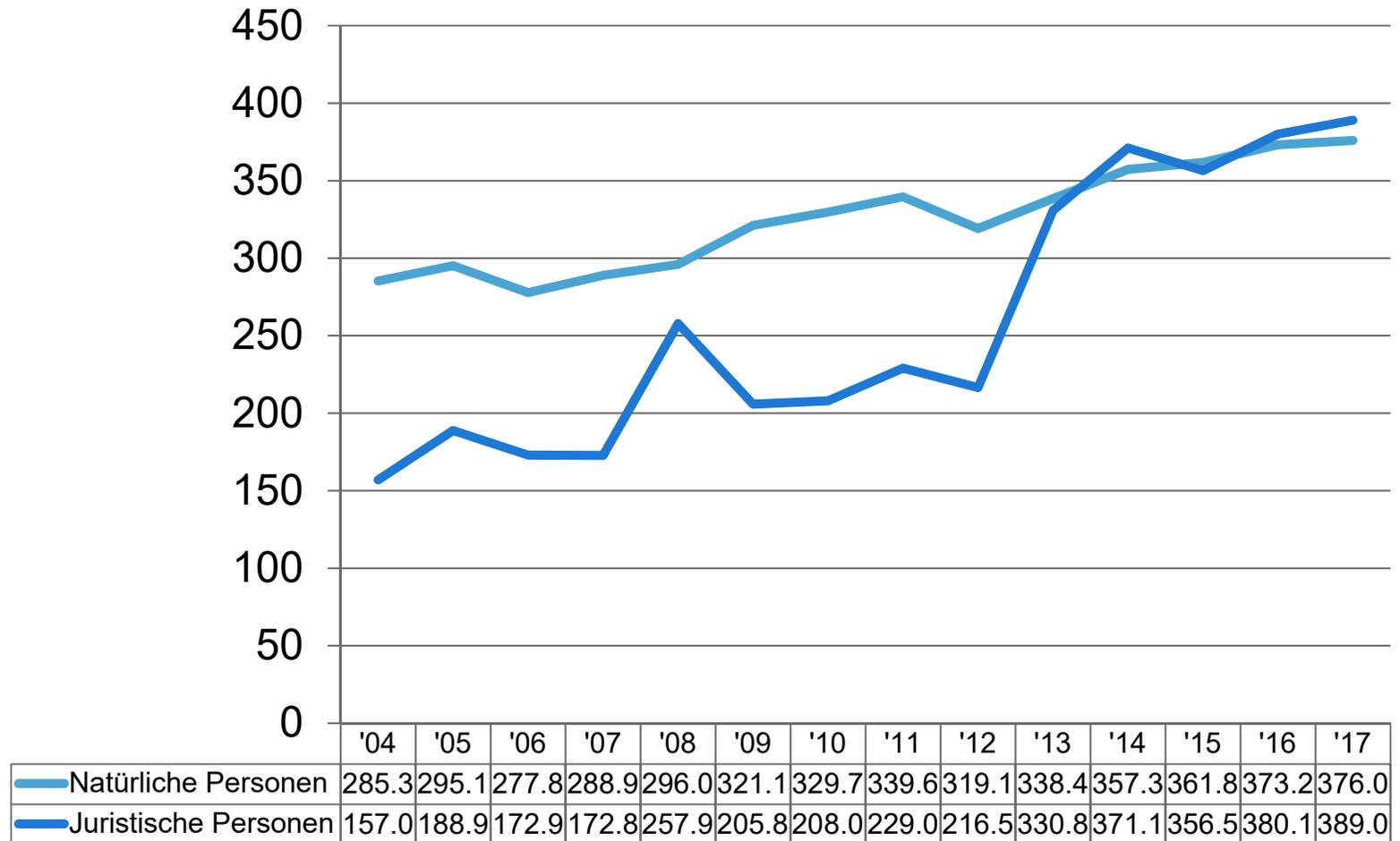
Analyse Staatssteuern JP

- > JP-Erträge für das Kalenderjahr 2017 liegen unter Budget
- > Nachträge aus Vorjahren sind nicht im erwarteten Mass eingetroffen
- > Im Langzeitvergleich sind die JP-Erträge steigend
- > 2016: Einmaleffekt von 5,5 Mio. CHF Mehreinnahmen als Folge einer schweizweiten Änderung der Rückstellungspraxis innerhalb der Krankenversicherungsindustrie
- > Umstrukturierungen einzelner Konzerne führten zur steuerlichen Verrechnung von Verlusten und Gewinnen
- > Ertragslage von internationalen Konzerngesellschaften ist sehr volatil und kaum pro Standort prognostizierbar
- > Detailhandel: stagnierender/rückläufiger Umsatz, sinkende Margen, Verlagerung in Online-Kanal
- > Einfluss America first

Jahresrechnung 2017: Medienorientierung vom 23.3.2018

Entwicklung Direkte Bundessteuer, fakturiert im Kanton Luzern

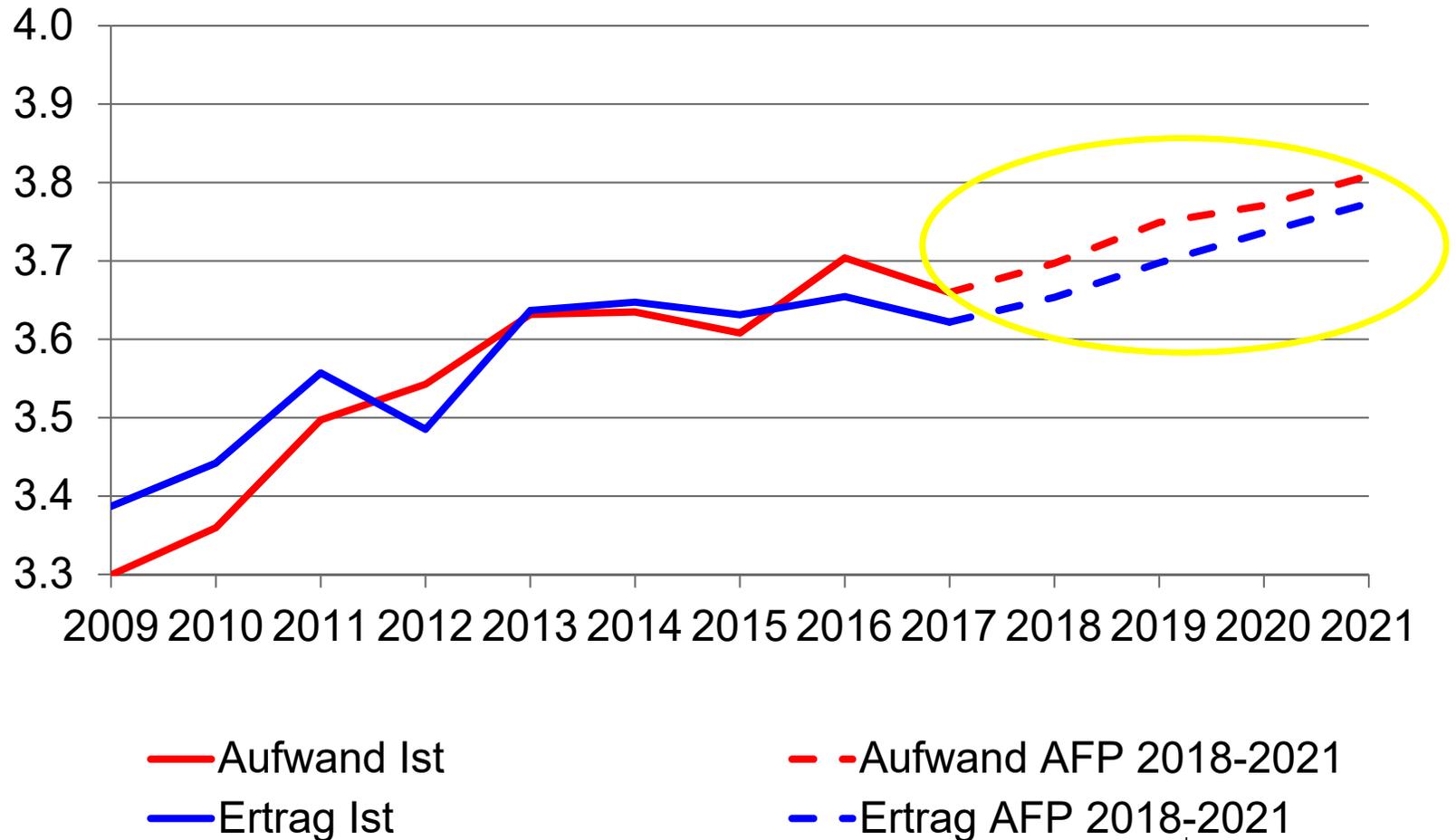
(in Mio. CHF)



Jahresrechnung 2017: Medienorientierung vom 23.3.2018

Erfolgsrechnung: Entwicklung Aufwand/Ertrag

(in Mia. CHF)



Planungsstand AFP 2019-2022

- > Gemäss heutigem Planungsstand können die Vorgaben für das Budgetjahr 2019 durch weitere Sparanstrengungen aber ohne Gesetzesänderungen erreicht werden
 - Massnahmen werden im AFP 2019-2022 ersichtlich sein

- > In den Folgejahren verschärft sich die Situation
 - Das mengengetriebene Wachstum der Leistungen und Kosten hält an
 - Basiseffekt wegen stagnierenden Steuereinnahmen
 - Kompensationsmöglichkeiten in der Verwaltung sind weitest gehend ausgeschöpft

Chancen / Risiken

- > Aufgaben- und Finanzreform 18 (AFR18) ab 2020
- > Steuervorlage 17 (SV17) ab 2020
- > Kantonale Steuergesetzrevision 20
- > SNB Ausschüttungen jährlich
- > NFA jährlich
- > Ertragsschwankungen Steuern natürliche/juristische Personen
- > Aufwandschwankungen zahlreiche Aufgabenbereiche
- > Gesundheitswesen: Tarifänderung Bund

Jahresrechnung 2017: Medienorientierung vom 23.3.2018

Erkenntnisse für die Planjahre 2019-2022

- > Einhaltung des Finanzleitbildes 2017 unabdingbar
- > Unterstützung für AFR18 notwendig
- > Wille zur raschen Umsetzung der SV17

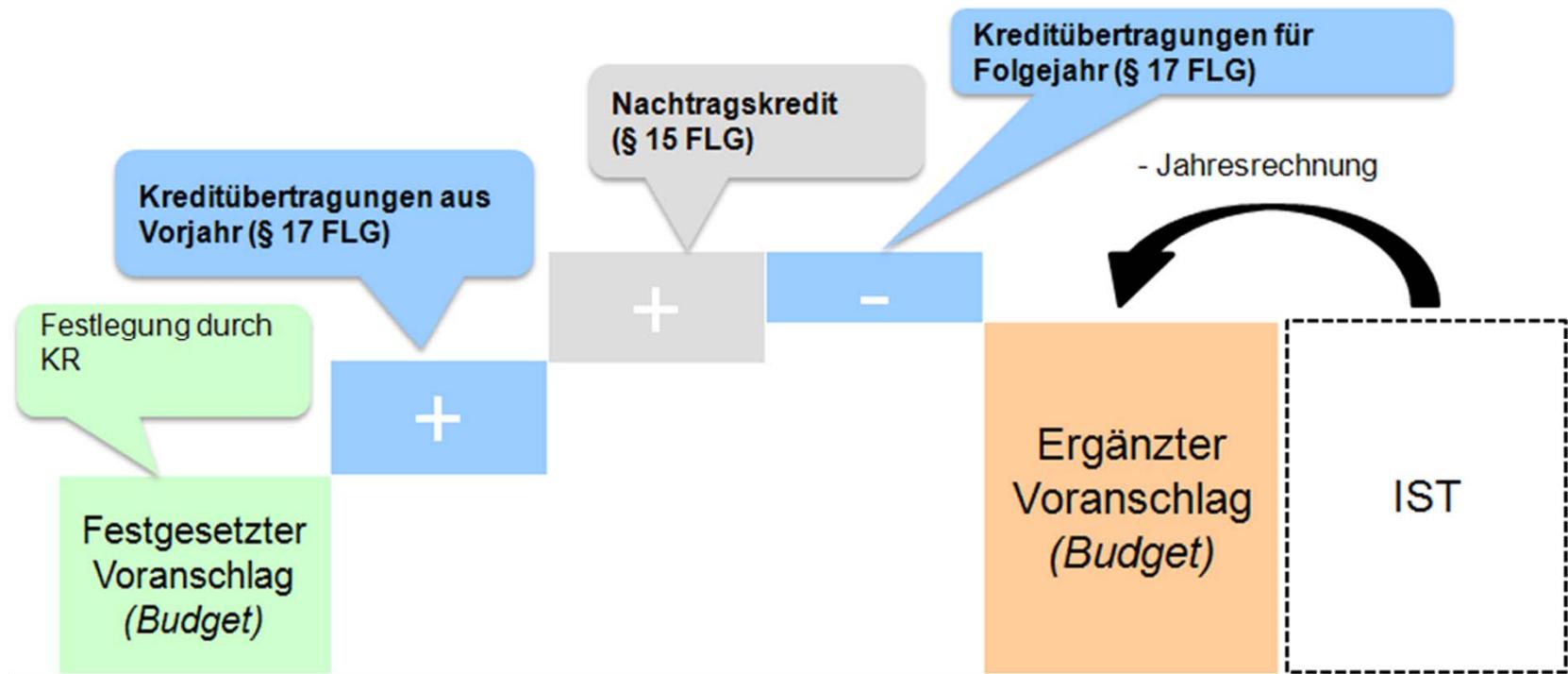
Steuergesetzrevision 2020

- > Anschlussgesetzgebung zur SV17
- > Nachvollzug aus dem Steuerharmonisierungsgesetz (StHG)
- > Prüfen der Tarife und Abzüge für die Balance der Steuerbelastungen / Steuererträge (inklusive der Massnahmen aus StG Rev 19)
- > Instrument zur allgemeinen Mittelbeschaffung ist der Steuerfuss

Zusatz-Folien

Jahresrechnung 2017: Medienorientierung vom 23.3.2018

Unterschied zwischen festgesetztem und dem ergänzten Voranschlag



Jahresrechnung 2017: Medienorientierung vom 23.3.2018

Erfolgsrechnung: Globalbudgets der 10 Hauptaufgaben

in Mio. CHF	R 2016	B 2017 ¹	R 2017	Abw. absolut	Abw. in %
H0 Allgemeine Verwaltung	132.7	134.5	120.9	-13.6	-10.1%
H1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	131.9	148.5	146.9	-1.6	-1.1%
H2 Bildung	634.9	629.0	625.6	-3.5	-0.6%
H3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	24.4	23.2	22.8	-0.4	-1.6%
H4 Gesundheit	357.1	384.3	378.5	-5.8	-1.5%
H5 Soziale Sicherheit	200.8	194.3	192.7	-1.6	-0.8%
H6 Verkehr	33.2	17.3	12.8	-4.5	-26.1%
H7 Umweltschutz und Raumordnung	31.0	33.6	27.5	-6.1	-18.3%
H8 Volkswirtschaft	25.1	23.7	23.1	-0.6	-2.7%
H9 Finanzen und Steuern	-1'521.8	-1'536.3	-1'513.1	23.2	1.5%
Total	49.3	52.0	37.7	-14.3	-27.6%

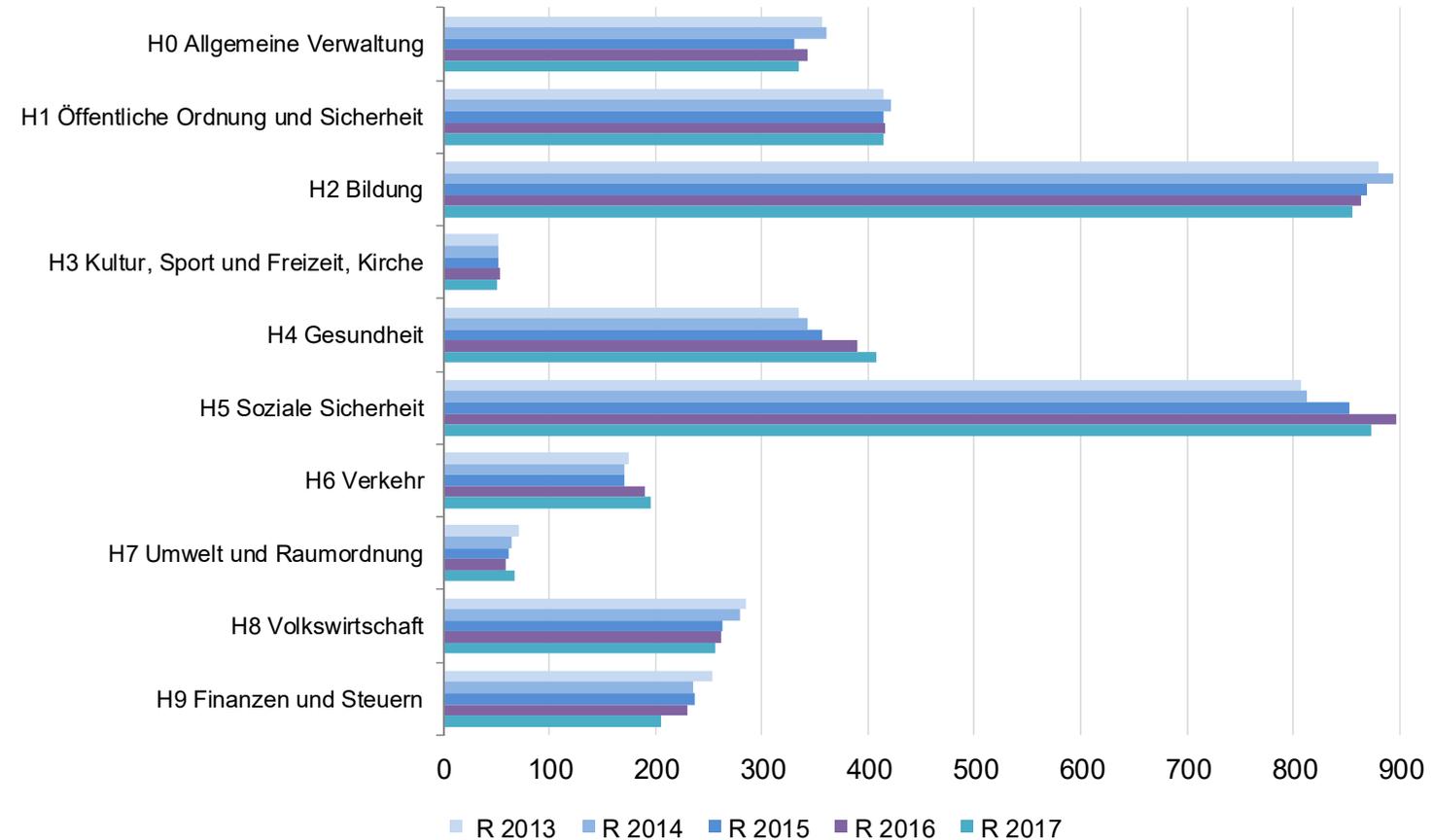
+ = Aufwandüberschuss bzw. Verschlechterung / - = Ertragsüberschuss bzw. Verbesserung

¹ Budget ergänzt

Jahresrechnung 2017: Medienorientierung vom 23.3.2018

Aufwand Erfolgsrechnung: Entwicklung nach Hauptaufgaben

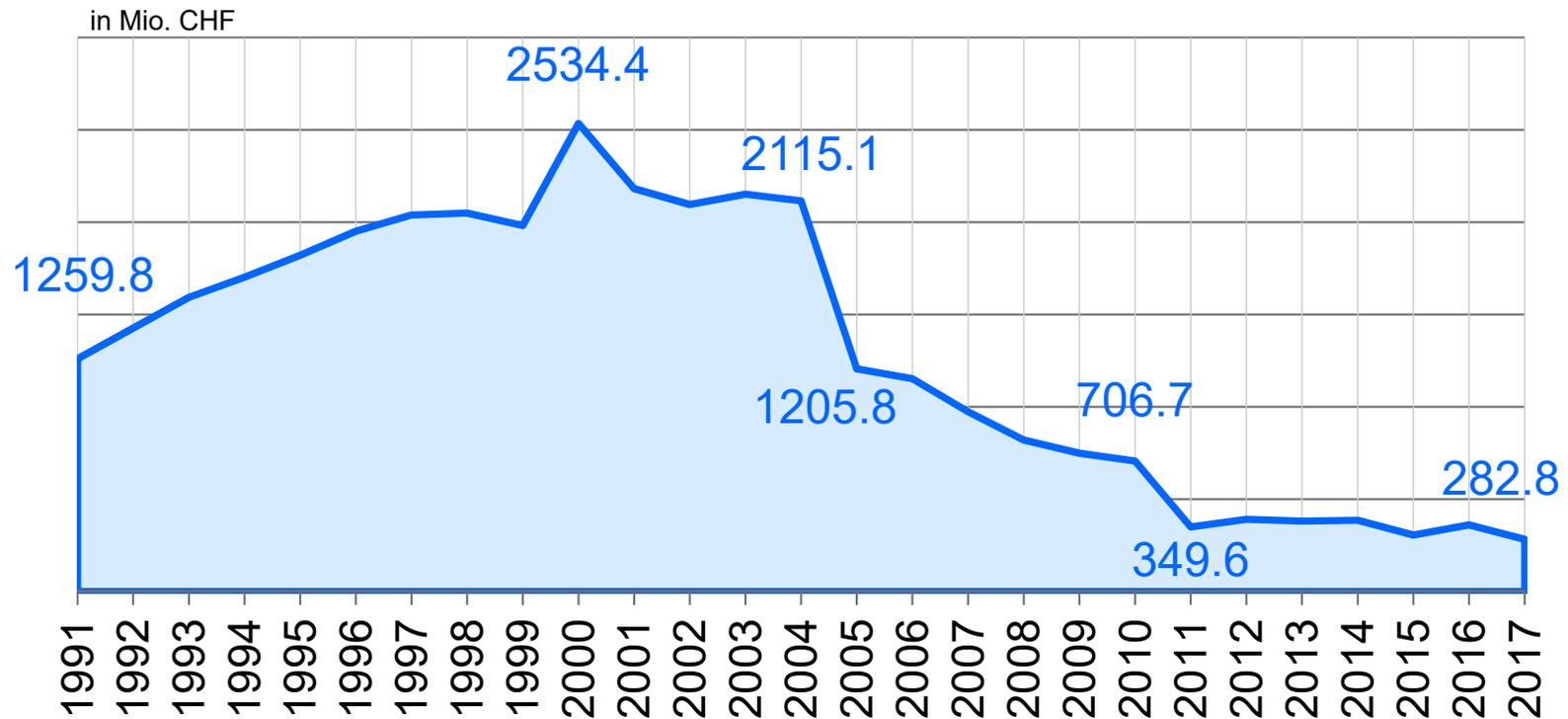
(in Mio. CHF)



> Der Aufwand aller Hauptaufgaben ist 2017 gegenüber 2016 um 1,2 Prozent gesunken (2016 ggb. 2015: plus 2,7 %).

Jahresrechnung 2017: Medienorientierung vom 23.3.2018

Nettoschulden: Zeitliche Entwicklung



Jahresrechnung 2017: Medienorientierung vom 23.3.2018

Steuerfuss: Zeitliche Entwicklung

