

Aufgaben- und Finanzplan 2020 - 2023

Medienorientierung vom 2. September 2019

AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Agenda





1. Eckwerte AFP 2020-2023

2. Politische Beurteilung

AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

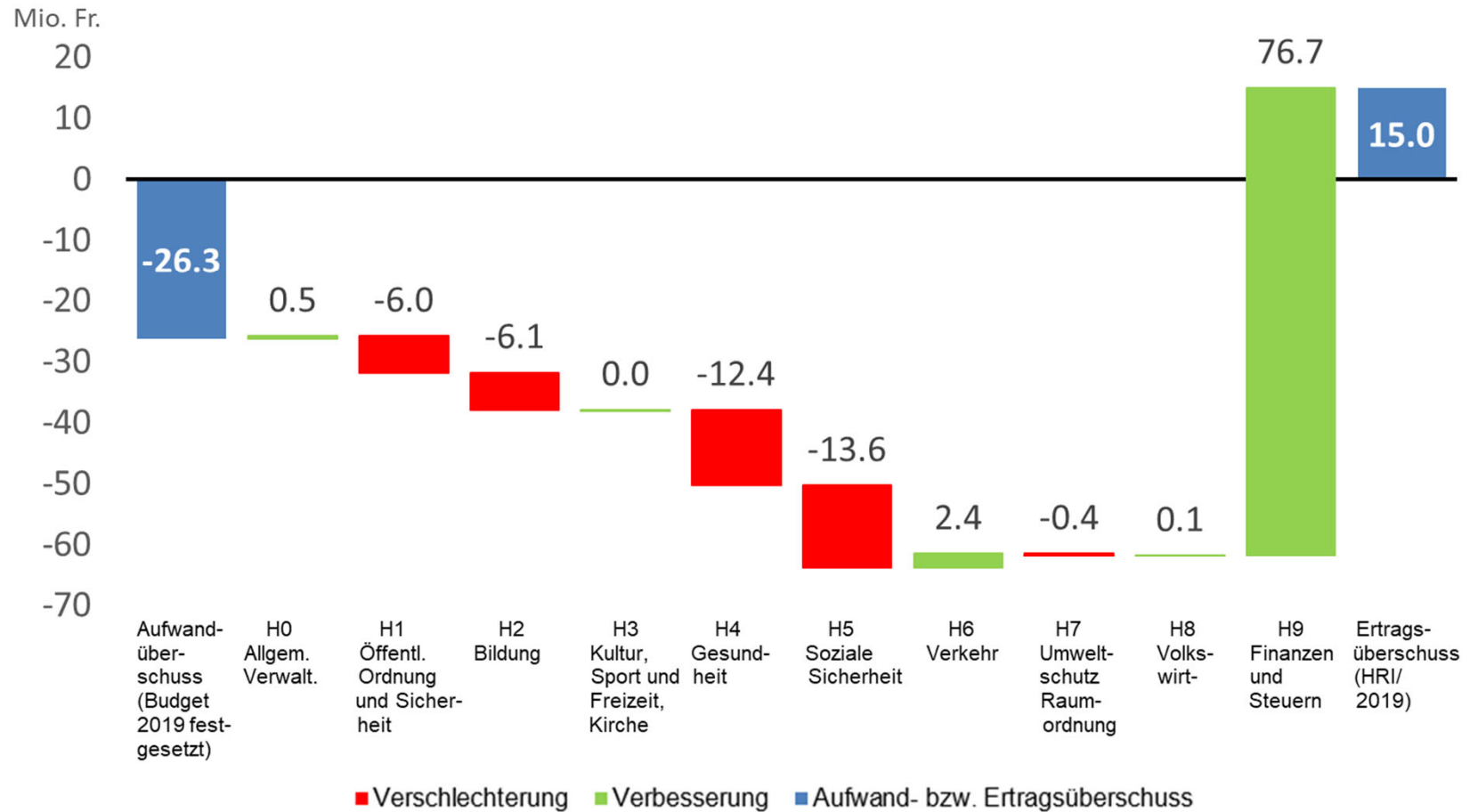
Saldo Erfolgsrechnung und Saldo Ausgleichskonto (in Mio. Fr.)



	1.1.2019	2019	2020	2021	2022	2023
 Hochrechnung 2019		15.0				
 AFP 2020-2023			19.0	-8.0	-19.5	-8.5
 Saldo Ausgleichskonto	207.5	222.4	241.4	233.5	214.0	205.5
 Schuldenbremse	100	100	100	100	100	100

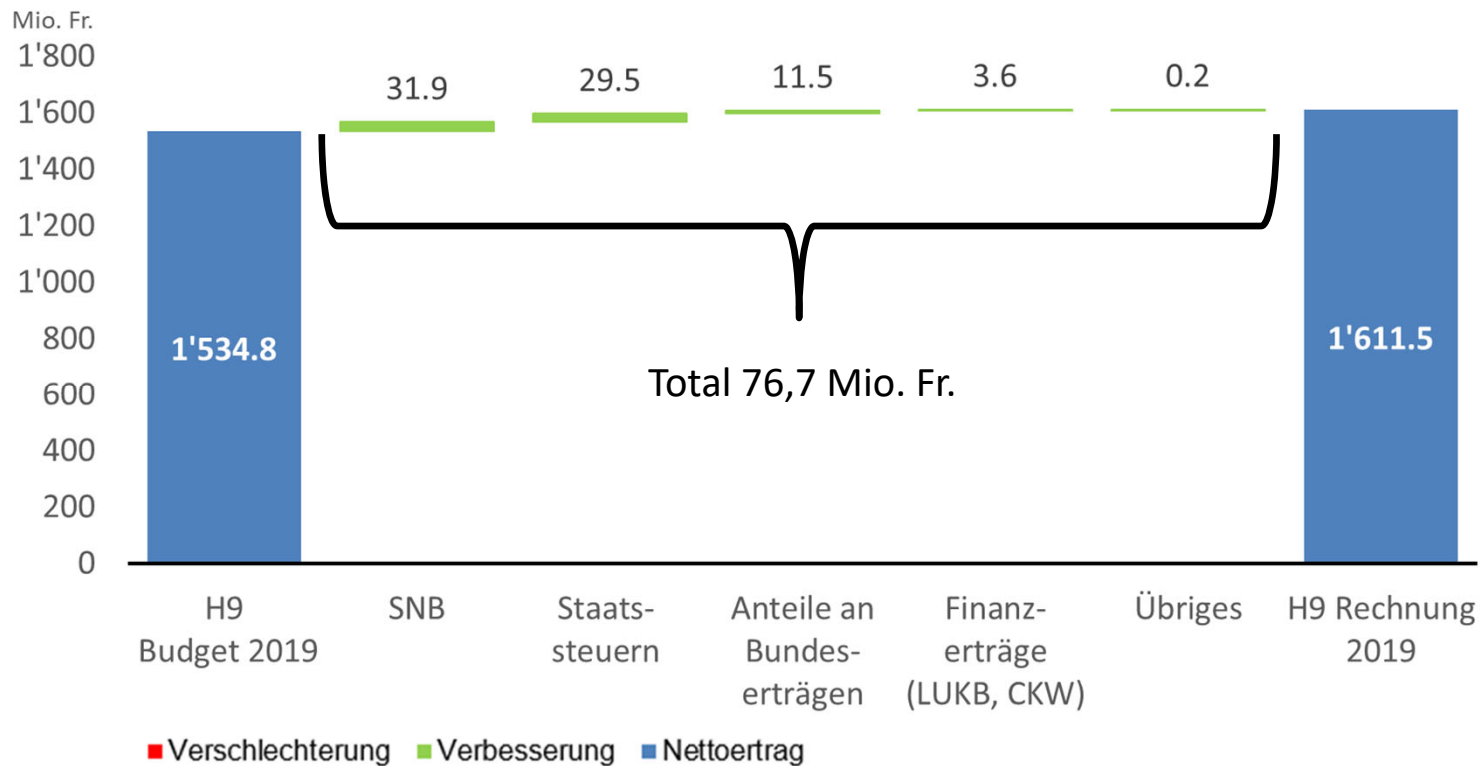
AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Budget 2019 zu Hochrechnung 2019



AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

HR 2019: Abweichungsanalyse H9 Finanzen und Steuern (in Mio. Fr.)



AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Vom AFP 2019-2022 zum AFP 2020-2023

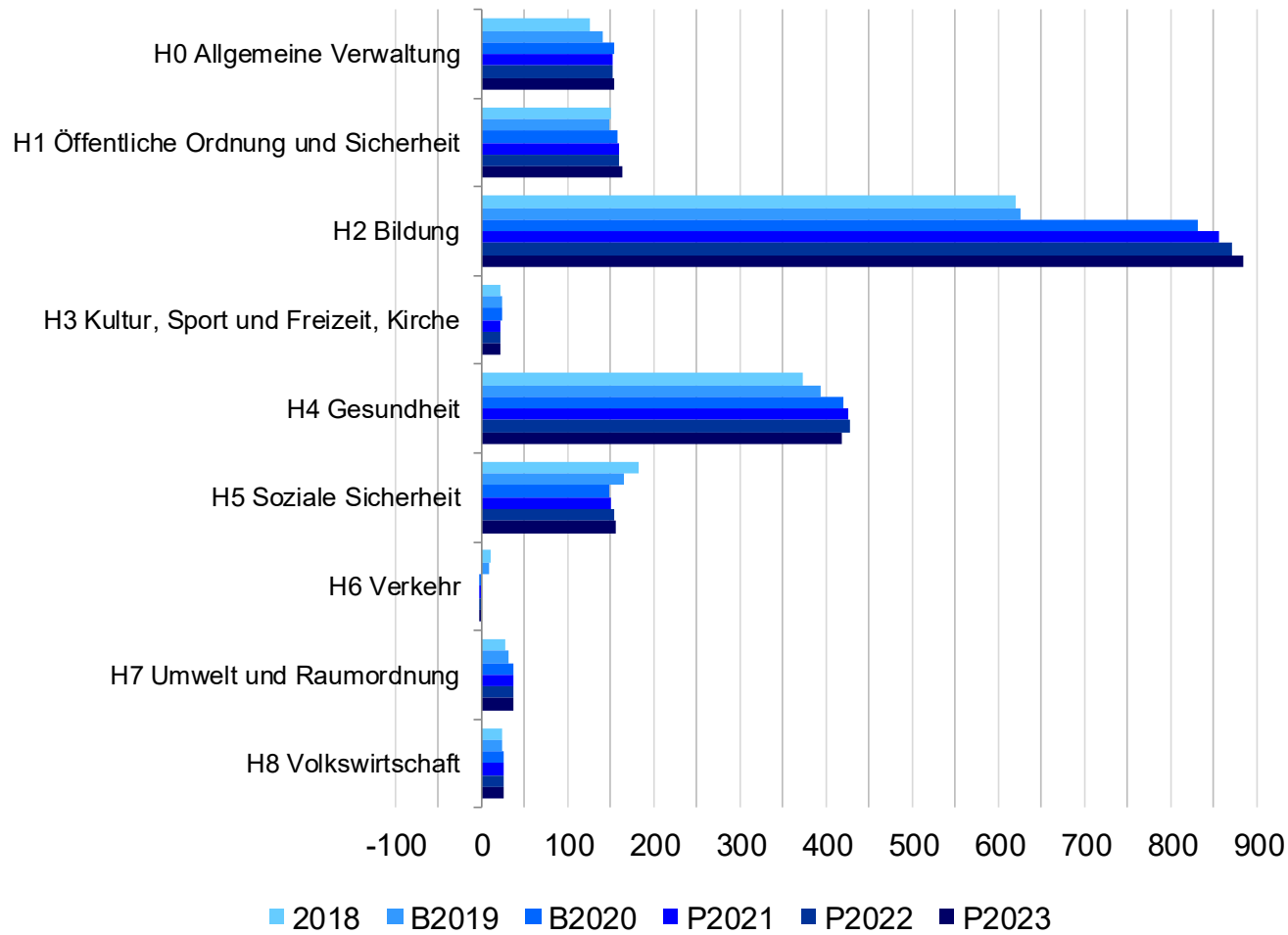
in Mio. Fr.	2020	2021	2022
AFP 2019–2022 (B 135 vom 21. August 2018), Erfolgsrechnung	-17,4	-3,6	0,4
Mehrertrag Staatssteuern und direkte Bundessteuern (Basisseffekt, Wachstumsraten)	-67,3	-75,2	-82,7
Steuerreformen des Bundes, Minderertrag direkte Bundessteuer		7,2	16,1
Steuergesetzrevision 2020, Anpassungen des Kantonsrates	11,8	12,1	12,4
Nationaler Finanzausgleich (NFA)	5,7	10,3	13,6
Übrige Veränderungen Hauptaufgabe H9 Finanzen und Steuern	-4,5	-6,7	-6,3
Total höhere Nettoerträge Hauptaufgabe H9 (Finanzen u. Steuern)	-54,3	-52,3	-46,8
Rücknahme höhere wöchentlichen Arbeitszeit/Unterrichtsverpflichtung	8,1	17,7	19,4
Übrige Veränderungen Hauptaufgaben H0–H8	44,7	46,0	46,5
Total höhere Nettoaufwände Hauptaufgaben H0–H8	52,7	63,8	65,9
AFP 2020–2023, Erfolgsrechnung	-19,0	8,0	19,5

Erfolgsrechnung: + = Aufwandüberschuss, - = Ertragsüberschuss;

Veränderung: + = Verschlechterung, - = Verbesserung

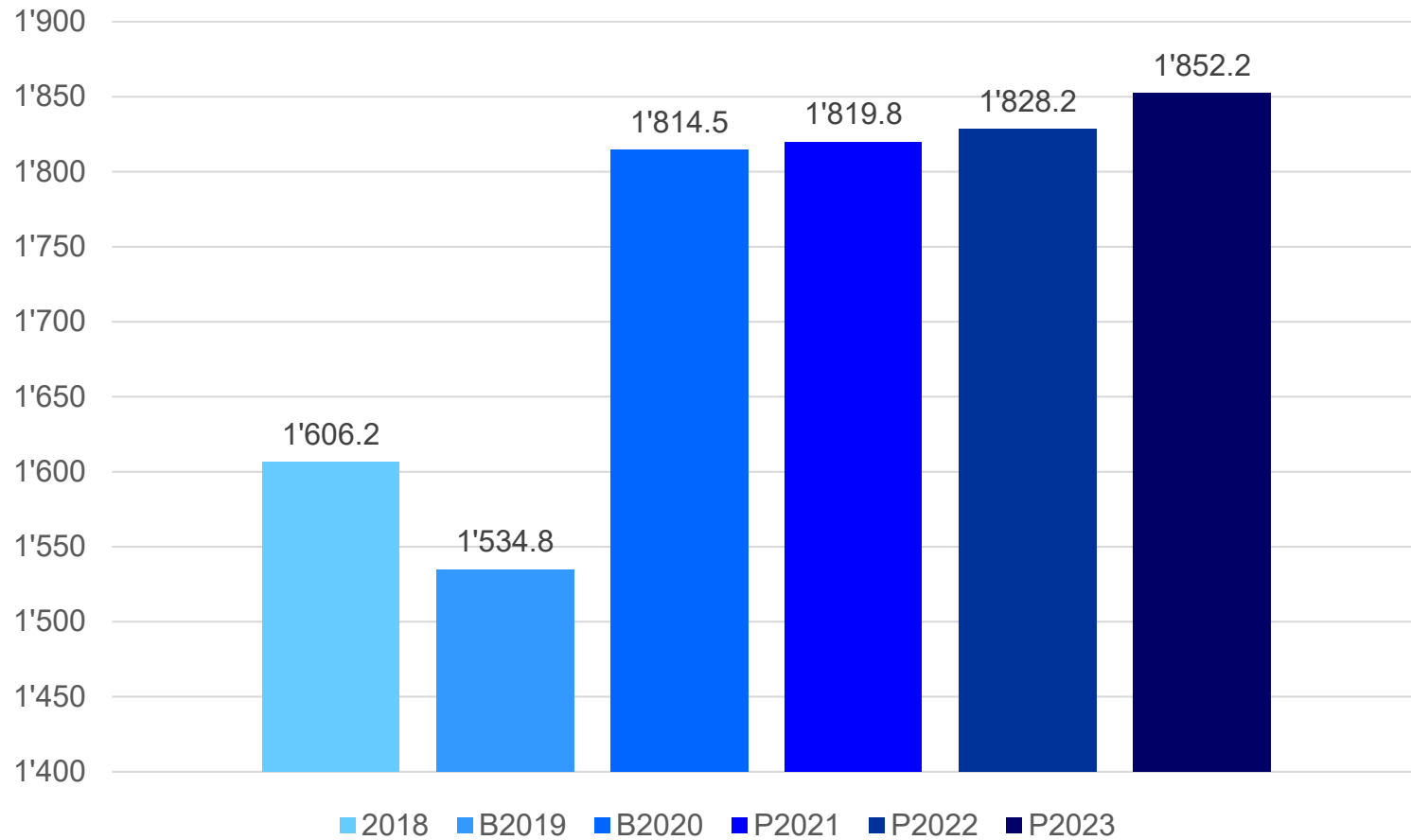
AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Entwicklung Globalbudgets nach Hauptaufgaben (in Mio. Fr.)



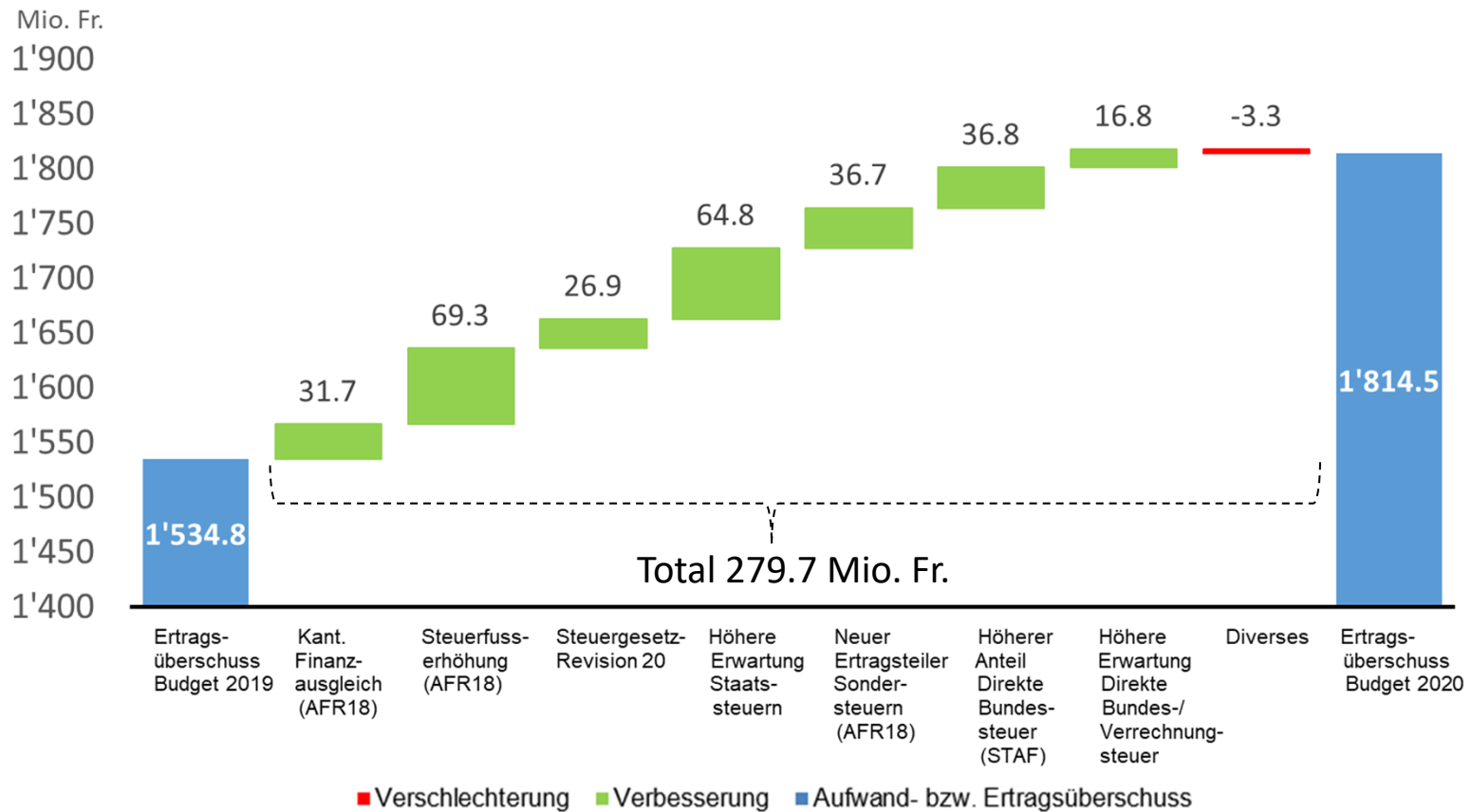
AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Entwicklung Globalbudget H9 Finanzen und Steuern (in Mio. Fr.)



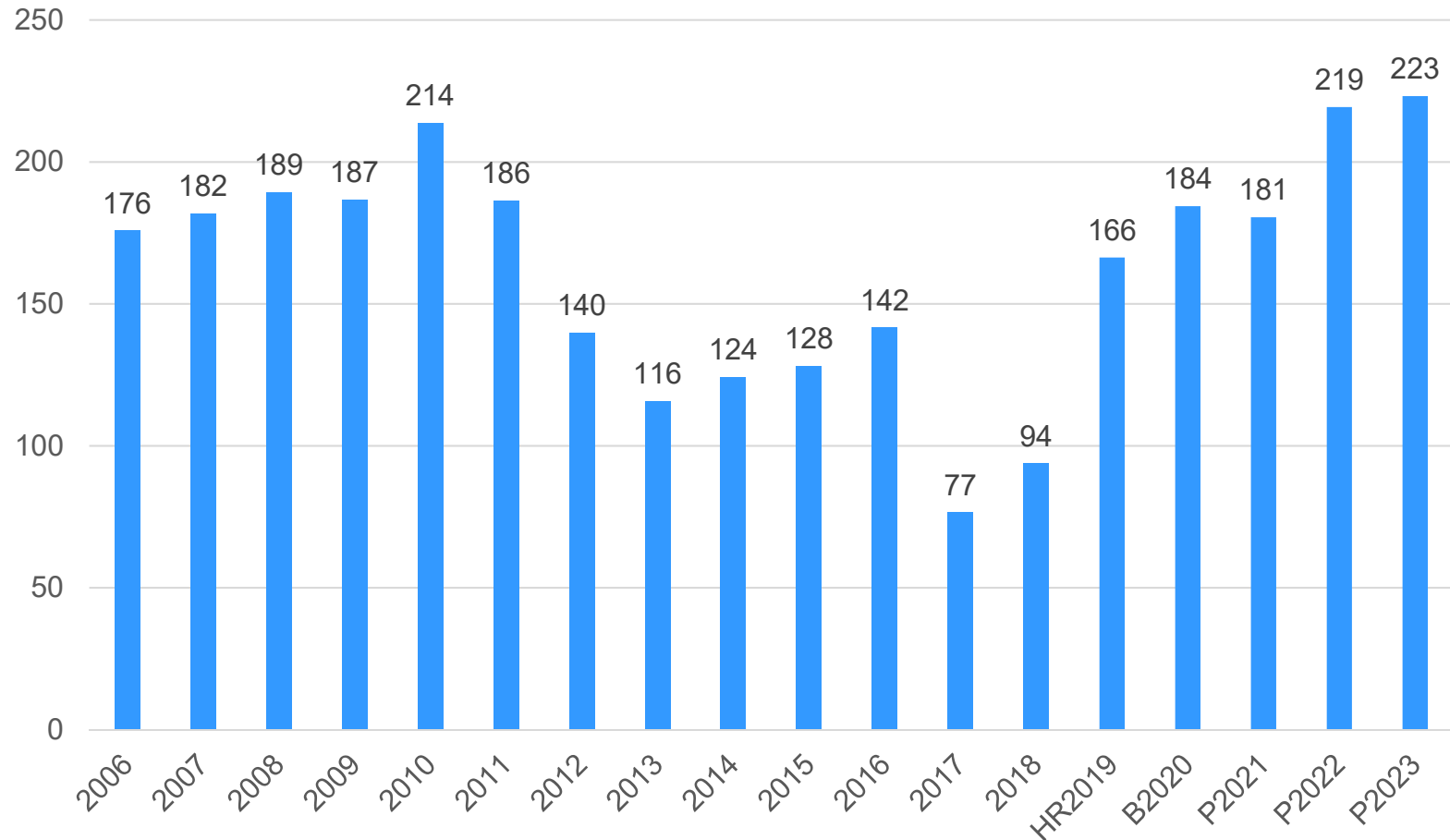
AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

H9 Finanzen und Steuern Abweichungsanalyse Budget 2019 zu Budget 2020



AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Nettoinvestitionen (in Mio. Fr.)



AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Agenda

1. Eckwerte AFP 2020-2023

2. Politische Beurteilung

Ausgangslage

- Gefestigte Ausgangslage
 - Positive Volksabstimmungen zur kantonalen Aufgaben- und Finanzreform (AFR18) und zur Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF)
 - Beschluss des Kantonsrates zur Steuergesetzrevision 2020
- Hängige Beschwerden zur AFR18 beim Bundesgericht
- Umsetzung der AFR18 erschwert den Vergleich des Voranschlags 2020 mit dem Vorjahresbudget 2019 auf Ebene Aufgabenbereich

AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Finanzleitbild 2017 als Richtschnur

- Zurückhaltende Zuteilung der finanziellen Mittel.
- Neue Entwicklungsschwerpunkte in den Bereichen Bildung, Sicherheit, Soziales und Verkehr können dank den erwarteten höheren Steuererträge finanziert werden.

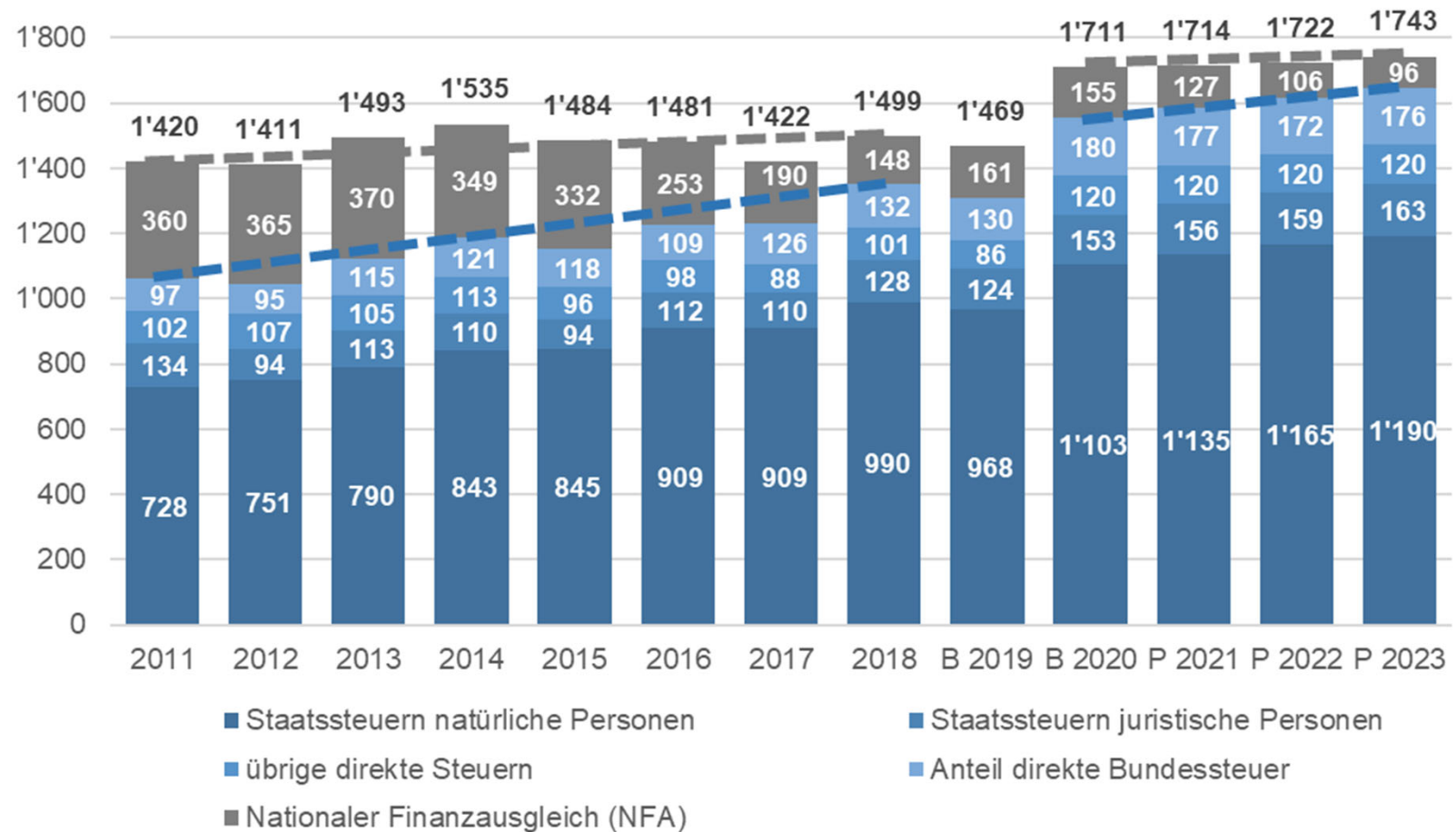
Finanzleitbild 2017 als Richtschnur

- Die Luzerner Gemeinden bleiben dank AFR18 und der Totalrevision des Wasserbaugesetzes eigenständig, handlungsfähig und selbstverantwortlich.
- Attraktivität und Zuverlässigkeit als Arbeitgeber wird dank der Rücknahme der Erhöhung der Wochenarbeitszeit gesteigert.
- Eigene Finanzkraft kann weiter gesteigert werden. Wir werden finanziell unabhängiger.

AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Das Wachstum der Steuererträge finanziert die staatlichen Leistungen

in Mio. Fr.



AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

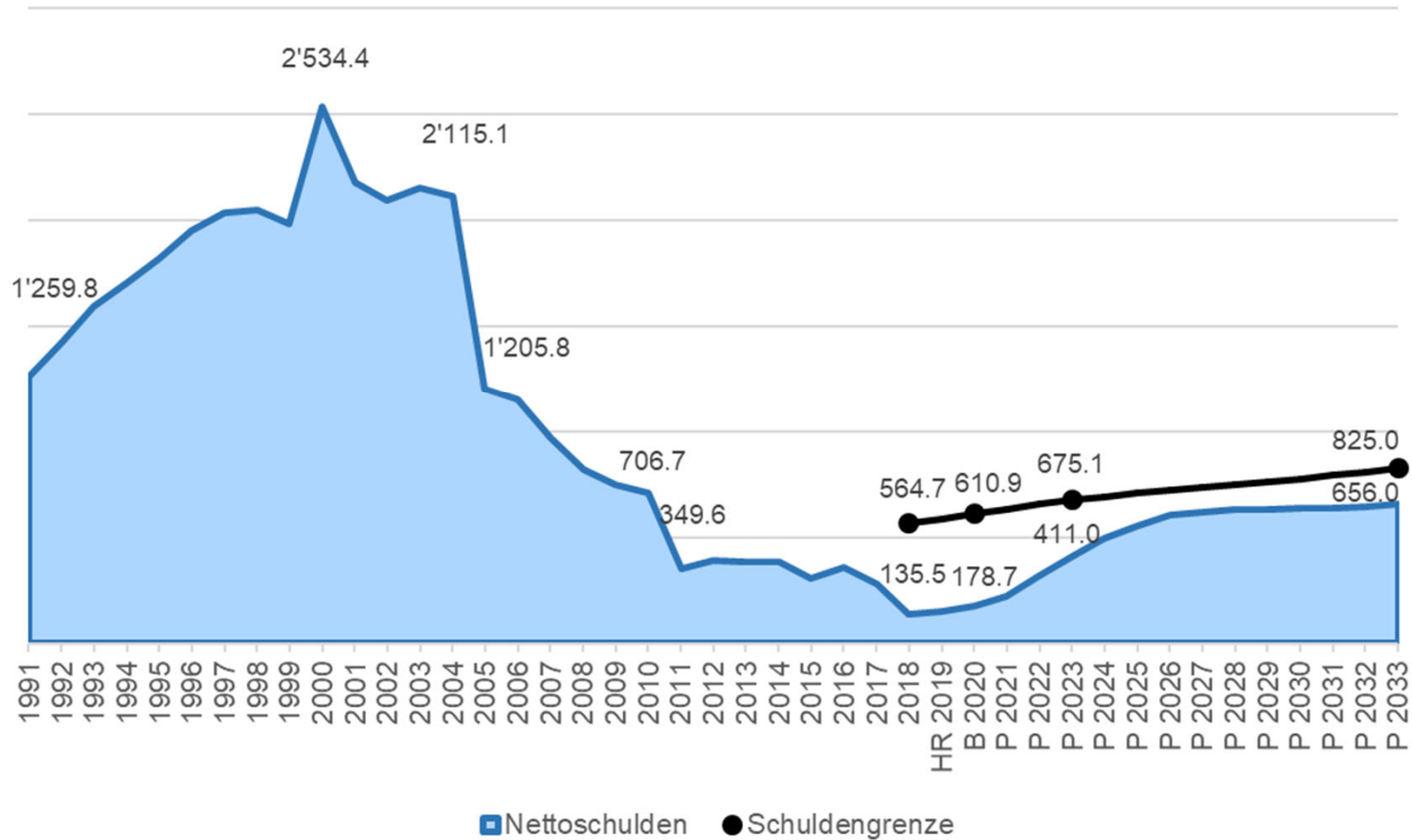
Finanzpolitische Beurteilung

- Finanzleitbild 2017 wird eingehalten
- AFP 2020-2023 hält Vorgaben der Schuldenbremsen ein
 - Summe der Ergebnisse der Erfolgsrechnungen 2019 bis 2023 ist ausgeglichen
 - Saldo Ausgleichskonto bleibt unverändert
 - Abfederung von künftigen finanziellen Schwankungen
 - Reduktion des Risikos für zukünftige Sparpakete
 - Neue Investitionen können im Rahmen der Schuldenbremse finanziert werden

AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Nettoschulden: Zeitliche Entwicklung

in Mio. Fr.



AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Chancen / Risiken

- Staatssteuerertrag
- NFA
- Ausschüttung SNB
- Systemwechsel Wohneigentumsbesteuerung
- Ausgabenseitiges Risiko





Ausblick auf AFP 2021-2024

- Ab 2024: Wegfall der befristeten Erhöhung der kantonalen Vermögenssteuer (15 Mio. Fr.)
- Verhinderung von strukturellen Defiziten
- Fokussierung auf die Planjahre
- Verstärkte Strategieorientierung

Zusatzfolien

AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Die wichtigsten Kennzahlen 2020-2023 auf einen Blick

	2020	2021	2022	2023	
	19,0	-8,0	-19,5	-8,5	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung in Mio. Fr.
	241,4	233,5	214,0	205,5	Saldo statistisches Ausgleichskonto Erfolgsrechnung in Mio. Fr.
	184,4	180,5	219,3	223,2	Nettoinvestitionen in Mio. Fr.
	178,7	225,2	322,0	411,0	Nettoschulden in Mio. Fr.

AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Hochrechnung 2019

	Ist 2018	B 2019*	Hochrechnung 2019	Abweichungen	
				absolut	Prozent
<i>(falls nicht anders angegeben in Mio. Fr.)</i>					
Betrieblicher Aufwand	2'840.0	2'862.7	2'894.2	31.4	1.1
Betrieblicher Ertrag	-2'803.4	-2'743.0	-2'815.4	-72.4	2.6
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	36.6	119.7	78.8	-40.9	-34.2
Finanzergebnis	-104.1	-93.5	-93.7	-0.3	0.3
Operatives Ergebnis	-67.5	26.3	-15.0	-41.2	-157.0
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-67.5	26.3	-15.0	-41.2	-157.0
Nettoinvestitionen	93.8	164.5	166.3	1.8	1.1

Ergebnis: + = Aufwandüberschuss; - = Ertragsüberschuss

Abweichungen: + = Verschlechterung; - = Verbesserung

* vom Kantonsrat festgesetzter Voranschlag

- > Aus heutiger Sicht kann von einem besseren Jahresergebnis 2019 gegenüber dem Budget ausgegangen werden.
- > Hochrechnungen sind generell mit Unsicherheiten behaftet.

AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Eckwerte AFP 2020-2023

	R 2018	B 2019*	Hoch- rechnung 2019	B 2020	2020	2021	2022
<i>(falls nicht anders angegeben in Mio. Fr.)</i>							
Betrieblicher Aufwand	2'840.0	2'862.7	2'894.2	3'131.8	3'178.1	3'207.2	3'235.9
Betrieblicher Ertrag	-2'803.4	-2'743.0	-2'815.4	-3'061.0	-3'081.7	-3'098.7	-3'132.8
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	36.6	119.7	78.8	70.9	96.4	108.5	103.1
Finanzergebnis	-104.1	-93.5	-93.7	-89.8	-88.4	-89.0	-94.6
Operatives Ergebnis	67.5	26.3	-15.0	-19.0	8.0	19.5	8.5
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	67.5	26.3	-15.0	-19.0	8.0	19.5	8.5
Nettoinvestitionen	93.8	164.5	166.3	184.4	180.5	219.3	223.2
Saldo statistisches Ausgleichskontc	207.5	79.5	222.4	241.4	233.5	214.0	205.5
Nettoschulden	-135.5	-393.3	-153.1	-178.7	-225.2	-322.0	-411.0

Ergebnis: + = Aufwandüberschuss; - = Ertragsüberschuss

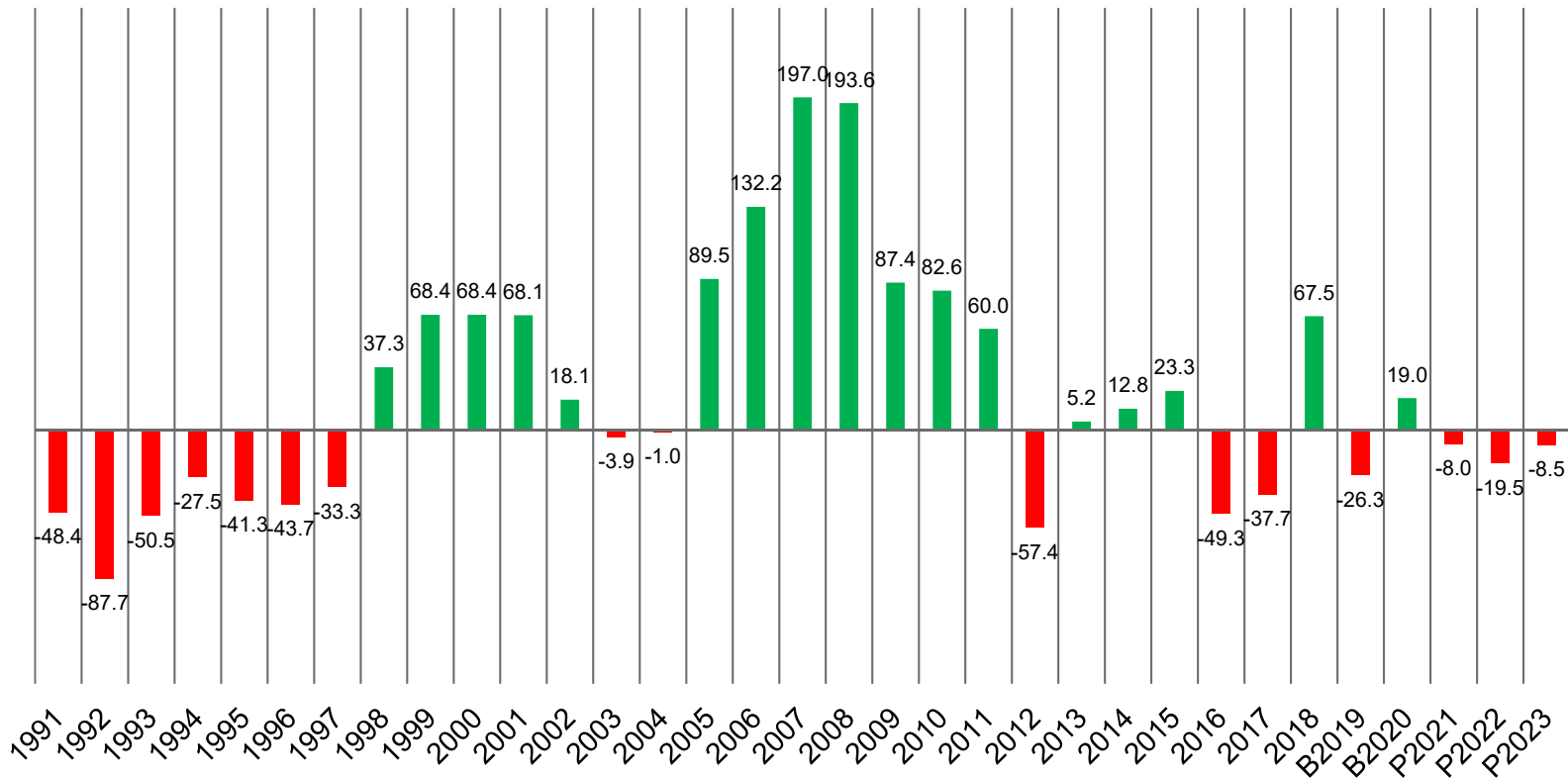
Abweichungen: + = Verschlechterung; - = Verbesserung

AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Erfolgsrechnung

Zeitliche Entwicklung

in Mio. Fr.



AFP 2020-2023: Medienorientierung vom 2.9.2019

Steuerfuss Zeitliche Entwicklung

