

## **Integrierte Aufgaben- und Finanzplanung 2021 bis 2026**

*Änderungsantrag des Regierungsrats vom 10. November 2020*

Per 11. Mai 2020 und 6. Juni 2020 hob der Bundesrat einen grossen Teil der vorher erlassenen einschränkenden Massnahmen zum Schutz vor dem Coronavirus auf. Es wurde die sogenannte Containmentphase definiert und den Kantonen entsprechende Aufgaben zur Umsetzung übertragen. Dazu zählen insbesondere das Contact Tracing, die Kontrolle der Schutzkonzepte sowie (ab 1. Oktober 2020) die Bewilligung von Grossanlässen. Im Sinne des Vollzugs der Anordnung des Bundesrats zur Covid-19-Containmentphase hat der Regierungsrat mit Beschluss vom 26. Mai 2020 (Nr. 437) festgelegt, ab 1. Juni 2020 eine beim Gesundheitsamt angesiedelte Fachstelle Covid-19 einzurichten. Dieser wurden die erwähnten Aufgaben übertragen. Gleichzeitig betreibt die Fachstelle Covid-19 die Hotline für Auskünfte an Bürgerinnen und Bürger, Betriebe, Veranstalter etc. Die Fachstelle wurde ursprünglich mit insgesamt 100 Stellenprozenten bis am 31. Dezember 2020 befristet. Im Oktober hat der Regierungsrat die Situation analysiert. Die bis Ende Oktober vorhandene provisorische Struktur war nicht mehr haltbar. Die Bewältigung der Aufgaben musste in einen „ordentlichen“ Betrieb überführt werden, um die Aufgaben erfüllen zu können und die Durchhaltefähigkeit des Gesundheitsamtes sicherzustellen.

Im vom Regierungsrat am 8. September 2020 verabschiedeten Budget 2021 sind die Ausgabe für die Fachstelle Covid-19 nicht enthalten. Gemäss Beschluss des Regierungsrats vom 19. Oktober 2020 (Nr. 133) wird die Fachstelle Covid-19 bis Ende 2022 notwendig sein. Ein Änderungsantrag zuhanden des Kantonsrats wird entsprechend eingereicht.

Aufgrund des notwendigen Änderungsantrags der Fachstelle Covid-19 werden dem Kantonsrat zusätzliche Änderungsanträge zum Budget 2021 eingereicht. Diese Änderungen betreffen den Bereich der Individuellen Prämienverbilligung (IPV), des Wärmeverbundes und der Kantonsanteile an Eidgenössischen Abgaben und Erträgen.

Bei der Budgetierung und der Erstellung der Integrierten Aufgaben- und Finanzplanung wurde für die Individuelle Prämienverbilligung (IPV) noch mit einem Anstieg von vier Prozent gerechnet und ein Betrag von 22,789 Millionen Franken für das Jahr 2021 budgetiert. Aufgrund der nun bekannten Prämienentwicklung kann der Anstieg von vier Prozent zurückgenommen werden.

Beim Wärmeverbund Sarnen waren Arbeiten im Jahr 2020 vorgesehen und budgetiert. Infolge der Corona-Pandemie entstanden Lieferverzögerungen von Material und Arbeiten konnten folglich nicht ausgeführt werden. Die Umsetzung wird somit erst im 2021 möglich sein.

Bei den Kantonsanteile an Eidgenössischen Abgaben und Erträgen wird die Auflösung der Schwankungsreserve infolge der übrigen Budgetkorrekturen erhöht, um den Anforderungen des Nachtrages zum Finanzhaushaltsgesetz (Schuldenbegrenzung) vom 22. Oktober 2020 erfüllen zu können

Diese Änderungen führen zu den nachfolgend aufgeführten Korrekturen in der IAFP 2021 bis 2026.

**2 Finanzdepartement**

**24 Finanzverwaltung**

**5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen (S. 69)**

*Erfolgsrechnung*

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2021 bis 2026 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2020 in absoluten Zahlen	Budget 2021 Veränderungen zu Budget 2020	Fipla 2022 Veränderungen zu Vorjahr (2021)	Fipla 2023 Veränderungen zu Vorjahr (2022)	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>0</b>						
2484	<i>Kantonsanteile an Eidg. Abgaben und Erträgen</i> Entnahme aus Schwankungsreserve zum Ausgleich der Erfolgsrechnung		+8'100 <u>+8'300</u>	-3'800 <u>-3'900</u>	-4'300 <u>-4'400</u>			

**2 Finanzdepartement**  
**28 Gesundheitsamt**

**5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen (S. 77)**

**Erfolgsrechnung**

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2021 bis 2026 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-) Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2020 in absoluten Zahlen	Budget 2021 Veränderungen zu Budget 2020	Fipla 2022 Veränderungen zu Vorjahr (2021)	Fipla 2023 Veränderungen zu Vorjahr (2022)	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)
<b>30</b> 2802	<b>Personalaufwand</b> Fachstelle Covid-19 Neue Fachstelle Covid-19 (befristet bis Ende 2022)	<b>782</b>	+650		-650			
31	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b> Fachstelle Covid-19 Neue Fachstelle Covid-19 (befristet bis Ende 2022)	<b>505</b>	+70		-70			
<b>36</b> 2804	<b>Transferaufwand</b> Prämienerbilligung Prämienerbilligung: Kantonsbeitrag mind. zu budgetieren 8.5% (Schätzung aufgrund vermeintlichem Prämienanstieg von rund 4% inkl. Bundesbeitrag 2021 (Schätzung EDI Juni 2020) Erwartete Entwicklung gemäss vom BAG bewilligten Krankenkassenprämien für 2021)	<b>64'722</b>	+1'025 +116	+911	+948	+985	+1'025	+1'066
<b>46</b> 2804  2802	<b>Transferertrag</b> Prämienerbilligung Bundesbeitrag Anpassung Bundesbeitrag an die vom BAG kommuizierten Zahlen Fachstelle Covid-19 Gemeindebeitrag an Covid-19 Fachstelle	<b>13'210</b>	+766 +104 +370	+522	+543	+565	+588	+611

**6 Bau- und Raumentwicklungsdepartement**  
**61 Hoch- und Tiefbauamt**

**5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen (S. 142)**

**5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen nach Aufgaben**

**Erfolgsrechnung**

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2021 bis 2026 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2020 in absoluten Zahlen	Budget 2021 Veränderungen zu Budget 2020	Fipla 2022 Veränderungen zu Vorjahr (2021)	Fipla 2023 Veränderungen zu Vorjahr (2022)	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)
6140	<i>Hochbauten und Liegenschaften</i>							
	Rückbau Wärmeverbund wird im Jahre 2020 abgeschlossen		-185					
6143	<i>Wärmeverbund Samen</i>							
	<u>Rückbau Wärmeverbund wird im Jahre 2021 fertig abgeschlossen</u>		<u>-65</u>	<u>-120</u>				

Aufgrund der vorerwähnten Korrekturen ergeben sich folgende Änderungen in der Finanzplanung des Kantons:

Gesamtübersicht (S. 27)

<b>Gesamtübersicht</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>							
Betrieblicher Aufwand	295'714'300.00	299'766'400.00	298'720'800.00	302'331'000.00	307'217'400.00	311'912'100.00	315'967'800.00
Betrieblicher Ertrag	275'001'500.00	276'066'500.00	278'852'600.00	287'428'600.00	294'916'500.00	300'276'500.00	305'090'400.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-20'712'800.00</b>	<b>-23'699'900.00</b>	<b>-19'868'200.00</b>	<b>-14'902'400.00</b>	<b>-12'300'900.00</b>	<b>-11'635'600.00</b>	<b>-10'877'400.00</b>
Ergebnis aus Finanzierung	18'759'100.00	18'448'300.00	18'936'300.00	18'952'300.00	18'944'300.00	18'631'300.00	18'218'300.00
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'953'700.00</b>	<b>-5'251'600.00</b>	<b>-931'900.00</b>	<b>4'049'900.00</b>	<b>6'643'400.00</b>	<b>6'995'700.00</b>	<b>7'340'900.00</b>
Ausserordentliches Ergebnis		6'385'100.00	2'784'200.00	-1'416'400.00	-1'464'000.00	-1'553'600.00	-1'694'200.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'953'700.00</b>	<b>1'133'500.00</b>	<b>1'852'300.00</b>	<b>2'633'500.00</b>	<b>5'179'400.00</b>	<b>5'442'100.00</b>	<b>5'646'700.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
Investitionsausgaben	-92'464'225.00	-76'719'300.00	-67'814'000.00	-66'199'500.00	-77'828'000.00	-88'349'000.00	-81'320'000.00
Investitionseinnahmen	67'609'100.00	56'959'100.00	46'200'000.00	38'747'000.00	50'059'000.00	63'152'000.00	57'529'000.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-24'855'125.00</b>	<b>-19'760'200.00</b>	<b>-21'614'000.00</b>	<b>-27'452'500.00</b>	<b>-27'769'000.00</b>	<b>-25'197'000.00</b>	<b>-23'791'000.00</b>