



JUSO-Erbschaftssteuerinitiative

**Verfassungsrechtliche Rahmenbedingungen,
mögliche Umsetzung und konkrete Auswirkungen**

- Verfassungsrechtliche Rahmenbedingungen einer Bundeserbschaftssteuer
- Mögliche Umsetzung der JUSO-Erbschaftssteuerinitiative
- Steuerplanungsoptionen
- Podiumsdiskussion

**28.08.
2024**

Zürich

[www.cosmosverlag.ch/
erbschaftssteuer](http://www.cosmosverlag.ch/erbschaftssteuer)

Veranstalter

C cosmos

**Steuer Revue
Revue fiscale**

JUSO-Erbschaftssteuerinitiative

Verfassungsrechtliche Rahmenbedingungen, mögliche Umsetzung und konkrete Auswirkungen

Überblick

Die JUSO-Erbschaftssteuerinitiative, welche voraussichtlich 2026 zur Abstimmung gelangt, sorgt bereits jetzt für hitzige Diskussionen. Die Veranstaltung am 28. August 2024 beleuchtet zunächst die verfassungsmässigen Rahmenbedingungen für eine Bundes-erbschaftssteuer sowie die Gültigkeit der Initiative. Anschliessend wird untersucht, wie die Initiative umgesetzt werden könnte und welche Steuerplanungsoptionen vorhanden sind. Zum Schluss werden die konkreten Auswirkungen der Initiative auf den Standort Schweiz im Rahmen einer Podiumsdiskussion mit Vertretern von Kantonen und Wirtschaft diskutiert.

Zielpublikum

Das Seminar richtet sich in erster Linie an Fachpersonen im Bereich Steuerrecht.

Referierende

Stefan Kuhn, KPMG AG
Stefan Oesterhelt, Homburger AG
Andrea Opel, Universität Luzern

Podiumsteilnehmende

Raphael Hemmerle, Steuerverwalter NW
Frank Marty, economiesuisse
Christof Reichmuth, Bank Reichmuth & Co

Zeit, Ort, Teilnahmegebühr

Mittwoch, 28.8.2024, 17.30 – 19.30 Uhr,
Careum Auditorium,
Pestalozzistrasse 11, 8032 Zürich
CHF 150.00 (zzgl. MWST) pro Person.

Anreise

Ihre Anreise ins Careum Auditorium mit ÖV:
Tramhaltestelle «Platte» (Tramlinien 5 und 6)
wenige Minuten ab Hauptbahnhof; mit
dem Auto: Parking Careum (aufgrund der
beschränkten Anzahl Parkplätze empfehlen
wir Ihnen die Anreise mit dem öffentlichen
Verkehr).

Programm

Mittwoch, 28. August 2024

17:30 – 17:40 Uhr	Begrüssung und Einführung <ul style="list-style-type: none">• Eckpunkte der Initiative• Kreis der betroffenen Personen• Politischer Prozess Stefan Kuhn
17:40 – 18:10 Uhr	Verfassungsrechtliche Rahmenbedingungen <ul style="list-style-type: none">• Verfassungsmässigkeit der Initiative• Gültigkeit der Initiative• Zeitpunkt des Inkrafttretens• Anforderungen an einen möglichen Gegenvorschlag Andrea Opel, Stefan Oesterhelt
18:10 – 18:40 Uhr	Mögliche Umsetzung der Initiative <ul style="list-style-type: none">• Ausgestaltung als Nachlasssteuer• Unbeschränkte und beschränkte Steuerpflicht• Anwendung der Freigrenze von CHF 50 Mio.• Massnahmen zur Verhinderung von Steuervermeidung Stefan Oesterhelt, Andrea Opel
18:40 – 19:00 Uhr	Möglichkeiten der Steuerplanung <ul style="list-style-type: none">• Internationale Steuerplanung• Vermögensübertragung zu Lebzeiten• Vermögensumstrukturierung durch Errichtung von Stiftungen und Trusts Stefan Kuhn
19:00 – 19:30 Uhr	Podiumsdiskussion Herausforderungen der JUSO-Initiative für die Kantone, die Wirtschaft sowie den Finanzplatz Mit Raphael Hemmerle (Steuerverwalter NW), Frank Marty (economiesuisse) und Christof Reichmuth (Bank Reichmuth & Co), moderiert von Stefan Kuhn (KPMG)
19:30 Uhr	Apéro