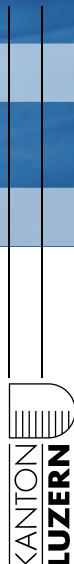


26. Oktober 2021

LUZERN



Voranschlag 2022

Mutationsjournal

aufgrund der Beratung im Kantonsrat

Der Kantonsrat hat anlässlich der Beratung des Voranschlags 2022 am 26. Oktober 2021 diesen mit folgenden Anpassungen gegenüber dem Entwurf des Regierungsrates vom 23. August 2021 (B 79) beschlossen:

Was	Betrag (in Mio. Fr.)	Aufgabenbereich
Das Globalbudget der Staatskanzlei ist im Jahr 2022 um 100'000 Franken zu erhöhen (0,8 Vollzeitstelle).	0,100	H0-1010, Staatskanzlei
Das Globalbudget des Aufgabenbereiches Polizeiliche Leistungen ist im Jahr 2022 um 600'000 Franken zu erhöhen (5,0 Vollzeitstellen).	0,600	H1- 6620, Polizeiliche Leistungen
Zur Bestreitung der dem Staat im Jahr 2022 erwachsenden Aufwendungen wird eine Staatssteuer von 1,6 Einheiten erhoben.	37,200	H9-4061, Steuern

-- = Verbesserung, + = Verschlechterung gegenüber Entwurf des Regierungsrates

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Zusammenzüge	4
<hr/>	
I. Beschlüsse des Kantonsrates	8
1. Kantonsratsbeschluss über den Voranschlag 2022 des Kantons Luzern	9
2. Kantonsratsbeschluss über die Festsetzung des Steuerfusses für die Staatssteuern im Jahr 2022	10
3. Kantonsratsbeschluss über den Aufgaben- und Finanzplan 2022–2025 des Kantons Luzern	11
<hr/>	
II. Aufgabenbereiche je Hauptaufgabe	13
1. Globalbudgets Erfolgsrechnung pro Aufgabenbereich	15
2. Globalbudgets Investitionsrechnung pro Aufgabenbereich	17
<hr/>	
III. Planrechnungen	18
1. Erfolgsrechnung (Artengliederung)	19
2. Investitionsrechnung (Artengliederung)	22
3. Geldflussrechnung	24
4. Bilanz	25
5. Anhang zu den Planrechnungen	26
5.1 Vollzeitstellen	27
5.2 Lernende, Praktikantinnen und Praktikanten	28
<hr/>	
IV. Konsolidierte Planrechnungen	29
1. Erfolgsrechnung (Artengliederung)	30
2. Geldflussrechnung	31
3. Bilanz	32
4. Anhang zu den konsolidierten Planrechnungen	33
4.1 Vollzeitstellen	34
4.2 Lernende, Praktikantinnen und Praktikanten	34

Zusammenzüge

Erfolgsrechnung			
in Mio. Fr.			
	R 2020	B 2021	B 2022
30 Personalaufwand	624,5	643,4	661,2
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	225,6	229,9	237,9
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	133,0	133,8	130,2
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	9,6	3,9	3,7
36 Transferaufwand	2'132,2	2'205,7	2'259,6
Betrieblicher Aufwand	3'124,8	3'216,7	3'292,6
40 Fiskalertrag	-1'525,9	-1'480,8	-1'466,5
41 Regalien und Konzessionen	-94,2	-95,7	-190,8
42 Entgelte	-194,6	-200,5	-200,8
43 Verschiedene Erträge	-1,3	-1,6	-1,4
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	-7,4	-5,9	-5,8
46 Transferertrag	-1'392,6	-1'293,5	-1'353,9
Betrieblicher Ertrag	-3'215,9	-3'077,9	-3'219,1
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-91,1	138,8	73,5
34 Finanzaufwand	20,9	13,3	12,3
44 Finanzertrag	-113,4	-102,3	-103,2
Finanzergebnis	-92,5	-89,0	-91,0
Ordentliches Ergebnis	-183,6	49,8	-17,5
38 Ausserordentlicher Aufwand	35,0		
48 Ausserordentlicher Ertrag	-63,9		
Ausserordentliches Ergebnis	-28,9		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-212,5	49,8	-17,5
Positionen gemäss HRM 2 zur Information:			
37 Durchlaufende Beiträge	247,9	250,2	256,0
47 Durchlaufende Beiträge	-247,9	-250,2	-256,0
39 Interne Verrechnungen	407,8	412,3	317,0
49 Interne Verrechnungen	-407,8	-412,3	-317,0

Ergebnis: Aufwandüberschuss = + / Ertragsüberschuss = -

Investitionsrechnung

in Mio. Fr.

	R 2020	B 2021	B 2022
50 Sachanlagen	103,3	196,6	210,9
52 Immaterielle Anlagen	10,4	13,4	11,1
54 Darlehen	1,1	2,0	2,8
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			25,9
56 Eigene Investitionsbeiträge	20,3	19,1	20,2
Eigene Investitionsausgaben	135,1	231,1	270,8
60 Abgang Sachanlagen	-0,4	-0,2	0
63 Investitionsbeiträge f. eig. Rechnung	-28,4	-41,5	-41,5
64 Rückzahlung von Darlehen	-2,8	-3,5	-2,9
66 Rückzahlung eig. Investitionsbeiträge	-0,0	-0,0	-0,0
Eigene Investitionseinnahmen	-31,7	-45,2	-44,4
Nettoinvestitionen	103,5	185,9	226,3
Positionen gemäss HRM 2 zur Information:			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	1,0	0,1	0,1
61 Rückerstattungen	-1,0	-0,1	-0,1
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	6,7	6,1	6,1
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-6,7	-6,1	-6,1
Total Investitionsausgaben	142,9	237,3	276,9

Investitionen: Ausgaben = + / Einnahmen = -

Geldflussrechnung

in Mio. Fr.

	R 2020	B 2021	B 2022
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-44,0	-129,2	169,8
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Verwaltungsvermögen	-92,3	-185,9	-226,1
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Finanzvermögen	1,7	0,5	0,3
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-90,6	-185,4	-225,8
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	184,8	314,5	56,1
Veränderung flüssige und geldnahe Mittel	50,2	0	0

Geldzufluss = + / Geldabfluss = -

Bilanz per 31. Dezember

in Mio. Fr.

	R 2020	B 2021	B 2022
10 Umlaufvermögen	1'951,3	1'680,5	1'808,1
10 Anlagen im Finanzvermögen	708,3	707,4	708,3
14 Anlagen im Verwaltungsvermögen	4'591,3	4'729,6	4'746,0
Anlagevermögen	5'299,6	5'437,0	5'454,4
Total Aktiven	7'250,9	7'117,5	7'262,5
20 Fremdkapital	-3'051,7	-3'200,1	-3'042,7
29 Eigenkapital	-4'199,2	-3'917,4	-4'219,7
Total Passiven	-7'250,9	-7'117,5	-7'262,5

Kennzahlen

	R 2020	B 2021	B 2022
Nettoverschuldungsquotient in %	-8,8	17,5	-2,5

Diese Kennzahl drückt aus, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.

Selbstfinanzierungsgrad in %	340,4	46,8	66,4
-------------------------------------	-------	------	------

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil seiner Nettoinvestitionen der Kanton aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Diese Kennzahl ist nicht mehr relevant für die Schuldenbremse.

Zinsbelastungsanteil in %	0,4	0,2	0,2
----------------------------------	-----	-----	-----

Die Grösse sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrages durch den Zinsaufwand gebunden ist.

Nettoschulden (per 31. Dezember) in Mio. Fr.	135	-259	37
---	-----	------	----

Nettoschulden pro Einwohner in Franken	323,5	-617,8	86,2
Ständige Wohnbevölkerung im Kanton Luzern	416'699	419'818	423'355

Die Nettoschuld pro Einwohner zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens.

Selbstfinanzierungsanteil in %	10,4	2,7	4,5
---------------------------------------	------	-----	-----

Diese Kennzahl zeigt auf, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

Kapitaldienstanteil in %	4,5	4,6	4,3
---------------------------------	-----	-----	-----

Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist.

Bruttoverschuldungsanteil in %	64,2	74,4	66,2
---------------------------------------	------	------	------

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Investitionsanteil in %	4,4	7,0	7,9
--------------------------------	-----	-----	-----

Diese Kennzahl zeigt die Aktivität bei den Investitionen auf.

Kennzahlen: Berechnung nach HRM 2 gemäss Neuauflage Fachempfehlung 18-1 (in Dokumenten ab Okt. 2013)

Ständige Wohnbevölkerung im Kanton Luzern: Rechnung 2020 Quelle Lustat. B 2020 und B 2021 Quelle BFS.

HLUESSE DES KANTONSRATES BESC
ES KANTONSRATES BESCHLUESSE DI
TONSRATES BESCHLUESSE DES KAN'
S BESCHLUESSE DES KANTONSRATE
.UESSE DES KANTONSRATES BESCHL
KANTONSRATES BESCHLUESSE DES I
SRATES BESCHLUESSE DES KANTON!

I. Beschlüsse des Kantonsrates

**Kantonsratsbeschluss
über den Voranschlag 2022 des Kantons Luzern**

vom 26. Oktober 2021

Der Kantonsrat des Kantons Luzern,

nach Einsicht in den Bericht des Regierungsrates vom 23. August 2021
zum Aufgaben- und Finanzplan 2022–2025 des Kantons Luzern,

beschliesst:

1. Der Voranschlag für das Jahr 2022 wird mit einem Ertragsüberschuss von 17 452 616 Franken, mit Nettoinvestitionen von 226 339 177 Franken und Nettovermögen per 31. Dezember 2022 von 36,5 Millionen Franken mit dem in der Beratung verabschiedeten Inhalt beschlossen.
2. Der Kantonsratsbeschluss ist vom Regierungsrat zu vollziehen.

Luzern, 26. Oktober 2021

Im Namen des Kantonsrates
Der Präsident: Rolf Bossart
Der Staatsschreiber: Vincenz Blaser

**Kantonsratsbeschluss
über die Festsetzung des Steuerfusses
für die Staatssteuern im Jahr 2022**

vom 26. Oktober 2021

Der Kantonsrat des Kantons Luzern,

in Hinsicht auf den am 26. Oktober 2021 beschlossenen Voranschlag für das Jahr 2022,

beschliesst:

1. Zur Bestreitung der dem Staat im Jahr 2022 erwachsenden Aufwendungen wird eine Staatssteuer von 1,6 Einheiten erhoben.
2. Der Kantonsratsbeschluss ist vom Regierungsrat zu vollziehen.

Luzern, 26. Oktober 2021

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident: Rolf Bossart

Der Staatsschreiber: Vincenz Blaser

**Kantonsratsbeschluss
über den Aufgaben- und Finanzplan 2022–2025
des Kantons Luzern**

vom 26. Oktober 2021

Der Kantonsrat des Kantons Luzern,

nach Einsicht in den Bericht des Regierungsrates vom 23. August 2021,

beschliesst:

1. Der Aufgaben- und Finanzplan 2022–2025 des Kantons Luzern wird genehmigt.
2. Der Kantonsratsbeschluss ist zu veröffentlichen.

Luzern, 26. Oktober 2021

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident: Rolf Bossart

Der Staatsschreiber: Vincenz Blaser

Zum Aufgaben- und Finanzplan (AFP) 2022–2025 überweist der Kantonsrat die folgenden Bemerkungen an den Regierungsrat:

1. *95 / H0-1010 Staatskanzlei – Allgemeine Verwaltung*
Das Globalbudget der Staatskanzlei ist ab 2023 um 100 000 Franken zu erhöhen.
2. *151 / H1-6620 JSD – Polizeiliche Leistungen*
Das Globalbudget ist in den Jahren 2023–2025 um 600 000 Franken zu erhöhen.
3. *212 / H3-3502 BKD – Kultur und Kirche*
Im Bereich ihrer Kompetenzen und Möglichkeiten nimmt die Regierung Einfluss darauf, dass die Betriebskosten für das neue Luzerner Theater in der aktuellen Höhe (Stand 2021) plafoniert werden. Beschlussfassungen über Anpassungen aufgrund neuer Erkenntnisse erfolgen durch das Kantonsparlament im Rahmen der ordentlichen Beratung zum Aufgaben- und Finanzplan.

4. *216 / H3-3502 BKD – Kultur und Kirche*

Die Beiträge für die Filmförderung sind in den AFP-Planjahren ab 2023 folgendermassen zu erhöhen:

- 2023 = 0,6 Millionen Franken
- 2024 = 0,9 Millionen Franken
- 2025 = 1,15 Millionen Franken

5. *221 ff. / H4-5020 GSD - Gesundheit*

Im Hinblick auf den AFP 2023–2026 hat der Regierungsrat im Sinn einer Auslegeordnung die gemeinwirtschaftlichen Leistungen (GWL) im Zusammenhang mit den Leistungen durch die Luzerner Listenspitäler zu prüfen und allenfalls die eingesetzten Mittel (Globalbudget) anzupassen.

6. *225 / H4-5020 GSD - Gesundheit*

In den Planjahren 2023–2026 sind genügend finanzielle Mittel für die Erbringung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen (GWL) durch die Spitäler einzuplanen.

7. *256 ff. / H6-2052 BUWD – Öffentlicher Verkehr*

Beim öV-Angebot darf während der Planungsperiode (2022–2025) kein Leistungsabbau aufgrund coronabedingter Reduktionen des Kostendeckungsgrads vorgenommen werden.

8. *323 / Vollzeitstellen*

Die Regierung legt im nächsten AFP dar, ob die im AFP 2022–2025 vorgenommenen Erhöhungen der Globalbudgets auch in den Jahren 2025 und 2026 tatsächlich notwendig sind.

JFGABENBEREICHE AUFGABENBEREICH
NBEREICHE AUFGABENBEREICHE AU
CHE AUFGABENBEREICHE AUFGABEN
ABENBEREICHE AUFGABENBEREICHE
BEREICHE AUFGABENBEREICHE AUFG
IE AUFGABENBEREICHE AUFGABENB
NBEREICHE AUFGABENBEREICHE AU

II. Aufgabenbereiche

Die öffentliche Staatstätigkeit wird im Aufgaben- und Finanzplan in zehn Hauptaufgaben gegliedert. Sie lauten wie folgt:

- **H0 – Allgemeine Verwaltung**
- **H1 – Öffentliche Ordnung und Sicherheit**
- **H2 – Bildung**
- **H3 – Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**
- **H4 – Gesundheit**
- **H5 – Soziale Sicherheit**
- **H6 – Verkehr**
- **H7 – Umwelt und Naturgefahren**
- **H8 – Volkswirtschaft und Raumordnung**
- **H9 – Finanzen und Steuern**

Jeder Hauptaufgabe sind Aufgabenbereiche zugeordnet. Gesamthaft gibt es 43 verschiedene Aufgabenbereiche.

Im vorliegenden festgesetzten Voranschlag 2022 werden die Globalbudgets der Erfolgs- und Investitionsrechnung pro Aufgabenbereich in Millionen Franken dargestellt. Mit Ausnahme der Aufgabenbereiche Staatskanzlei, Polizeiliche Leistungen und Steuern (jeweils Globalbudget Erfolgsrechnung) sind die Globalbudgets gegenüber dem Entwurf des Voranschlags 2022 im Aufgaben- und Finanzplan 2022–2025 unverändert. Über die durch den Kantonsrat beschlossenen Anpassungen in den drei Aufgabenbereichen Staatskanzlei, Polizeiliche Leistungen und Steuern gibt das Mutationsjournal Auskunft.

Die politischen Leistungsaufträge pro Aufgabenbereich haben gegenüber dem Aufgaben- und Finanzplan 2022–2025 keine Änderungen erfahren.

Weitere Informationen zu den einzelnen Aufgabenbereichen sind im Aufgaben- und Finanzplan 2022–2025 ([Botschaft B 79](#) vom 23. August 2021) ab Seite 89 zu finden.

Globalbudget Erfolgsrechnung je Aufgabenbereich

in Mio. Fr.	Aufgabenbereich	R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %
H0	1010 Staatskanzlei	9,4	8,2	8,141	-0,4
Allgemeine Verwaltung	1020 Finanzkontrolle	1,2	1,3	1,258	-5,0
	2010 Stabsleistungen BUWD	3,7	4,1	4,441	7,9
	3100 Stabsleistungen BKD	10,7	10,3	10,616	3,0
	4020 Stabsleistungen FD	7,4	7,9	8,465	7,4
	4030 Dienstleistungen Finanzen	2,6	3,0	2,963	-2,4
	4040 Dienstleistungen Personal	6,0	7,9	9,012	14,6
	4050 Informatik und Material	35,7	38,9	38,678	-0,5
	4060 Dienstleistungen Steuern	26,2	27,1	29,163	7,6
	4070 Dienstleistungen Immobilien	0,9	1,1	1,367	20,6
	4071 Immobilien	22,4	26,3	10,937	-58,4
	5010 Stabsleistungen GSD	4,1	4,5	4,821	7,5
	6610 Stabsleistungen JSD	7,6	15,0	5,567	-63,0
	6680 Staatsarchiv	3,6	3,7	3,578	-3,6
Total Allgemeine Verwaltung		141,5	159,3	139,006	-12,8
H1	6620 Polizeiliche Leistungen	92,3	89,7	90,228	0,6
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	6630 Militär, Zivilschutz und Justizvollzug	34,5	32,3	32,143	-0,6
	6640 Strassen- und Schifffahrtswesen	-5,1	-5,8	-6,088	5,7
	6650 Migrationswesen	1,2	0,6	1,061	70,6
	6670 Handelsregisterführung	-1,3	-0,4	-0,401	4,6
	6690 Strafverfolgung	14,7	13,9	14,020	0,9
	7010 Gerichtswesen	30,0	29,6	29,692	0,4
Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit		166,3	160,0	160,655	0,4
H2	3200 Volksschulbildung	427,4	432,5	443,773	2,6
Bildung	3300 Gymnasiale Bildung	93,0	95,6	90,919	-4,9
	3400 Berufs- und Weiterbildung	122,9	132,8	127,489	-4,0
	3500 Hochschulbildung	180,8	186,4	191,863	2,9
Total Bildung		824,2	847,4	854,044	0,8
H3	3502 Kultur und Kirche	29,4	23,3	22,588	-3,2
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	5021 Sport	0,9	1,1	1,184	4,4
Total Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		30,3	24,5	23,773	-2,8
H4	5020 Gesundheit	415,1	418,9	419,755	0,2
Gesundheit	5070 Lebensmittelkontrolle	4,2	4,3	4,073	-4,4
	5080 Veterinärwesen	2,7	2,6	2,770	5,6
Total Gesundheit		422,0	425,8	426,598	0,2
H5	5040 Soziales und Gesellschaft	100,1	101,9	103,796	1,9
Soziale Sicherheit	5041 Sozialversicherungen	29,2	23,3	28,778	23,4
	5060 Asyl- und Flüchtlingswesen	19,7	27,4	29,339	7,2
Total Soziale Sicherheit		149,0	152,6	161,914	6,1
H6	2050 Strassen	-7,9	-12,0	-12,944	8,0
Verkehr	2052 Öffentlicher Verkehr	8,0	10,4	10,260	-1,8
	2054 zentras	-2,1	-0,8	-0,983	21,0
Total Verkehr		-1,9	-2,4	-3,667	55,8

H7	2030 Raum und Wirtschaft	8,1			-100,0
Umwelt und Naturgefahren	2040 Umwelt und Energie	13,0	17,2	20,465	19,3
	2053 Naturgefahren	9,8	15,1	9,888	-34,7
Total Umwelt und Naturgefahren		30,9	32,3	30,353	-6,0
H8	2020 Landwirtschaft und Wald	25,7	25,3	26,347	4,3
Volkswirtschaft und Raumordnung	2031 Wirtschaft	5,1			
	2032 Raum und Wirtschaft		8,6	9,250	7,4
Total Volkswirtschaft und Raumordnung		30,8	33,9	35,598	5,1
H9	4021 Finanzausgleich	105,1	108,2	109,673	1,3
Finanzen und Steuern	4031 Finanzen	-423,6	-351,0	-371,065	5,7
	4061 Steuern	-1687,1	-1540,8	-1584,334	2,8
Total Finanzen und Steuern		-2005,7	-1783,5	-1845,726	3,5
Gesamtergebnis		-212,5	49,8	-17,453	-135,0

Aufwand = + / Ertrag = -

Globalbudget Investitionsrechnung je Aufgabenbereich

in Mio. Fr.	Aufgabenbereich	R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %
H0	4050 Informatik und Material	9,2	15,3	11,730	-23,5
Allgemeine Verwaltung	4071 Immobilien	42,3	52,6	65,600	24,7
Total Allgemeine Verwaltung		51,5	67,9	77,330	13,8
H1	6620 Polizeiliche Leistungen	1,9	2,5	3,800	50,8
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	6630 Militär, Zivilschutz und Justizvollzug	0,2	0,4	0,255	-27,1
	6640 Strassen- und Schifffahrtswesen	0,3	0,4	0,360	2,6
	6690 Strafverfolgung	0,1			
	7010 Gerichtswesen	0,3	0,3	0,550	120,0
Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit		2,8	3,5	4,965	43,0
H2	3300 Gymnasiale Bildung		0,1	0,100	-28,6
Bildung	3400 Berufs- und Weiterbildung	0,0	-0,1	0,510	-828,6
	3500 Hochschulbildung	0,3	-0,1	-0,115	7,1
Total Bildung		0,4	-0,0	0,495	-1'412,3
H3	3502 Kultur und Kirche	0,1	0,0		-100,0
Total Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		0,1	0,0		-100,0
H4	5020 Gesundheit			26,900	
Gesundheit	5070 Lebensmittelkontrolle	0,2	0,4	0,300	-25,0
Total Gesundheit		0,2	0,4	27,200	6'700,0
H5	5060 Asyl- und Flüchtlingswesen	0,0	0,1	0,100	
Total Soziale Sicherheit		0,0	0,1	0,100	
H6	2050 Strassen	31,8	67,6	67,650	0,0
Verkehr	2052 Öffentlicher Verkehr	3,9	4,7	4,656	
	2054 zentras	0,9	0,6	0,600	
Total Verkehr		36,7	72,9	72,906	0,0
H7	2030 Raum und Wirtschaft	0,5			
Umwelt und Naturgefahren	2053 Naturgefahren	4,2	32,0	32,406	1,2
Total Umwelt und Naturgefahren		4,7	32,0	32,406	1,2
H8	2020 Landwirtschaft und Wald	7,3	7,4	9,000	21,1
Volkswirtschaft und Raumordnung	2032 Raum und Wirtschaft		2,0	2,071	5,7
Total Volkswirtschaft und Raumordnung		7,3	9,4	11,070	17,9
H9	4031 Finanzen	-0,3	-0,3	-0,133	-55,4
Total Finanzen und Steuern		-0,3	-0,3	-0,133	-55,4
Gesamtergebnis		103,5	185,9	226,339	21,8

Ausgaben = + / Einnahmen = -

PLANRECHNUNGEN PLANRECHNUNG UNGEN PLANRECHNUNGEN PLANR RECHNUNGEN PLANRECHNUNGEN PI PLANRECHNUNGEN PLANRECHNU UNGEN PLANRECHNUNGEN PLA RECHNUNGEN PLANRECHNUNGEN UNGEN PLANRECHNUNGEN PLANREC

III. Planrechnungen

1. Erfolgsrechnung

Artengliederung in Mio. Fr.	R 2020	B 2021	B 2022
3 Aufwand	3'836,4	3'892,5	3'877,9
30 Personalaufwand	624,5	643,4	661,2
300 Behörden, Kommissionen und Richter	26,1	26,8	27,0
301 Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	336,6	347,0	363,1
302 Löhne der Lehrkräfte	155,2	158,5	155,6
303 Temporäre Arbeitskräfte	0,2	0,1	0,1
304 Zulagen	1,5	1,5	1,6
305 Arbeitgeberbeiträge	99,1	101,1	104,3
306 Arbeitgeberleistungen	1,0	0,6	0,6
309 Übriger Personalaufwand	4,8	7,7	8,9
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	225,6	229,9	237,9
310 Material- und Warenaufwand	25,7	24,7	24,4
311 Nicht aktivierbare Anlagen	13,3	13,5	13,4
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	7,9	9,0	9,0
313 Dienstleistungen und Honorare	64,3	64,0	70,8
314 Baulicher Unterhalt	39,5	41,6	40,6
315 Unterhalt Mobilien u. immat. Anl.	21,2	23,6	25,7
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgelb	28,8	27,4	27,9
317 Spesenentschädigungen	5,1	6,9	7,1
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	16,9	15,8	16,6
319 Verschiedener Betriebsaufwand	2,8	3,2	2,6
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	133,0	133,8	130,2
330 Sachanlagen VV	126,1	127,0	120,9
332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	6,9	6,8	9,3
34 Finanzaufwand	20,9	13,3	12,3
340 Zinsaufwand	16,4	8,6	7,7
341 Realisierte Kursverluste	0,0		
342 Kapitalbeschaff.-u. Verwaltungskost.	0,3	0,4	0,6
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	0,9	0,9	0,8
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	1,4		
349 Verschiedener Finanzaufwand	1,9	3,5	3,2
35 Einlagen in Fonds	9,6	3,9	3,7
350 Einlagen in Fonds	9,6	3,9	3,7
36 Transferaufwand	2'132,2	2'205,7	2'259,6
360 Ertragsanteile an Dritte	1,9	2,3	2,3
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	57,1	56,4	59,2
362 Finanz- und Lastenausgleich	160,7	171,7	164,8
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'888,2	1'949,5	2'007,4
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	0,1		
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	23,7	24,0	24,1
369 Verschiedener Transferaufwand	0,5	1,8	1,9

Artengliederung in Mio. Fr.	R 2020	B 2021	B 2022
37 Durchlaufende Beiträge	247,9	250,2	256,0
370 Durchlaufende Beiträge	247,9	250,2	256,0
38 Ausserordentlicher Aufwand	35,0		
386 Ausserordentlicher Transferaufwand	35,0		
39 Interne Verrechnungen	407,8	412,3	317,0
390 Material- und Warenbezüge	3,2	4,2	4,1
391 Dienstleistungen	33,1	30,0	31,0
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	87,8	87,7	71,7
394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	106,4	115,6	36,2
395 Planmäss. u. ausserplanmäss. Abschr.	0,0		
398 Übertragungen	173,5	169,8	168,7
399 Übrige interne Verrechnungen	3,8	5,1	5,3
4 Ertrag	-4'048,9	-3'842,6	-3'895,3
40 Fiskalertrag	-1'525,9	-1'480,8	-1'466,5
400 Direkte Steuern natürliche Personen	-1'168,3	-1'123,6	-1'077,4
401 Direkte Steuern juristische Personen	-128,8	-111,1	-140,3
402 Übrige direkte Steuern	-115,2	-130,7	-132,5
403 Besitz- und Aufwandsteuern	-113,5	-115,4	-116,3
41 Regalien und Konzessionen	-94,2	-95,7	-190,8
410 Regalien	-0,6	-0,7	-0,7
411 Schweiz. Nationalbank	-63,9	-64,0	-160,0
412 Konzessionen	-7,0	-7,5	-7,7
413 Ertragsant. an Lotterien, Sport-Toto	-22,6	-23,5	-22,4
42 Entgelte	-194,6	-200,5	-200,8
420 Ersatzabgaben	-2,1	-1,7	-1,7
421 Gebühren für Amtshandlungen	-84,3	-88,0	-90,0
422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-9,6	-11,4	-11,3
423 Schul- und Kursgelder	-7,9	-7,5	-7,3
424 Benützungsgb. und Dienstleistungen	-21,5	-21,0	-20,3
425 Erlös aus Verkäufen	-9,9	-9,3	-9,6
426 Rückerstattungen	-14,4	-15,0	-14,7
427 Bussen	-34,7	-35,7	-35,6
429 Übrige Entgelte	-10,3	-10,8	-10,3
43 Verschiedene Erträge	-1,3	-1,6	-1,4
430 Verschiedene betriebliche Erträge	-0,3	-0,3	-0,3
431 Aktivierung Eigenleistungen	-1,0	-1,3	-1,0
432 Bestandesveränderungen	0,0		
44 Finanzertrag	-113,4	-102,3	-103,2
440 Zinsertrag	-1,3	-0,9	-1,0
441 Realisierte Gewinne FV	-4,1	-0,5	-0,5
442 Beteiligungsertrag FV	-13,1	-13,2	-13,2
443 Liegenschaftenertrag FV	-1,7	-1,5	-1,6
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	-0,8		
445 Finanzert. aus Darlehen u. Beteilig.	-67,2	-62,1	-64,0
446 Finanzert. von öff. Unternehmungen	-0,0	-0,0	-0,0

Artengliederung	R 2020	B 2021	B 2022
in Mio. Fr.			
447 Liegenschaftenertrag VW	-21,9	-23,0	-21,4
448 Erträge v. gemieteten Liegenschaften	-1,4	-0,7	-0,6
449 Übriger Finanzertrag	-2,0	-0,4	-0,9
45 Entnahmen aus Fonds	-7,4	-5,9	-5,8
450 Entnahme aus Fonds	-7,4	-5,9	-5,8
46 Transferertrag	-1'392,6	-1'293,5	-1'353,9
460 Ertragsanteile	-309,3	-216,3	-273,5
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-86,8	-81,6	-84,6
462 Finanz- und Lastenausgleich	-206,9	-190,4	-171,1
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-770,0	-785,4	-805,0
466 Auflösung passiv. Investitionsbeit.	-19,3	-19,1	-19,4
469 Verschiedener Transferertrag	-0,3	-0,7	-0,3
47 Durchlaufende Beiträge	-247,9	-250,2	-256,0
470 Durchlaufende Beiträge	-247,9	-250,2	-256,0
48 Ausserordentlicher Ertrag	-63,9		
481 Ausserord. Erträge von Regalien & Ko	-63,9		
49 Interne Verrechnungen	-407,8	-412,3	-317,0
490 Material- und Warenbezüge	-3,2	-4,2	-4,1
491 Dienstleistungen	-33,2	-30,0	-31,0
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-87,8	-87,7	-71,7
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-106,4	-115,6	-36,2
495 Planmäss. u. ausserplanmäss. Abschr.	-0,0		
498 Übertragungen	-173,5	-169,8	-168,7
499 Übrige interne Verrechnungen	-3,8	-5,1	-5,3

2. Investitionsrechnung

Artengliederung in Mio. Fr.	R 2020	B 2021	B 2022
5 Investitionsausgaben	142,9	237,3	276,9
50 Sachanlagen	103,3	196,6	210,9
500 Grundstücke	1,9		
501 Strassen/Verkehrswege	41,1	76,0	76,1
502 Wasserbau	10,8	56,3	56,7
503 Übriger Tiefbau	0,0	0,5	0,5
504 Hochbauten	40,7	50,0	64,5
506 Mobilien	8,7	13,9	13,2
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	1,0	0,1	0,1
513 Übriger Tiefbau	0,1		
514 Hochbauten	0,9	0,1	0,1
52 Immaterielle Anlagen	10,4	13,4	11,1
520 Software	6,6	10,3	8,0
529 Übrige immaterielle Anlagen	3,8	3,0	3,0
54 Darlehen	1,1	2,0	2,8
542 Gemeinden und Gemeindezweckverbände		0,4	0,4
544 Öffentliche Unternehmungen	0,0		0,8
545 Private Unternehmungen	0,1	0,8	0,8
546 Priv. Organisationen o. Erwerbszweck	0,3		
547 Private Haushalte	0,7	0,8	0,8
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			25,9
554 Öffentliche Unternehmungen			25,9
56 Eigene Investitionsbeiträge	20,3	19,1	20,2
562 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6,8		
564 Öffentliche Unternehmungen	7,1	12,6	12,6
565 Private Unternehmungen	6,4	6,5	7,6
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	6,7	6,1	6,1
572 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2,5	1,6	1,6
575 Private Unternehmungen	4,2	4,5	4,5
6 Investitionseinnahmen	-39,4	-51,4	-50,6
60 Abgang Sachanlagen	-0,4	-0,2	
600 Abgang von Grundstücken	-0,2		
604 Abgang Hochbauten	-0,0		
606 Abgang Mobilien	-0,2	-0,2	
61 Rückerstattungen	-1,0	-0,1	-0,1
613 Tiefbau	-0,1		
614 Hochbauten	-0,9	-0,1	-0,1

Artengliederung in Mio. Fr.	R 2020	B 2021	B 2022
63 Investitionsbeiträge f. eig. Rechnung	-28,4	-41,5	-41,5
630 Bund	-18,6	-31,3	-31,4
631 Kantone und Konkordate	-0,1		
632 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-5,9	-5,1	-5,0
634 Öffentliche Unternehmungen	-0,0	-0,1	-0,1
637 Private Haushalte	-3,7	-5,0	-5,0
64 Rückzahlung von Darlehen	-2,8	-3,5	-2,9
642 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-1,1	-1,0	-0,9
644 Öffentliche Unternehmungen	-0,3	-0,3	-0,5
645 Private Unternehmungen	-0,7	-0,8	-0,5
646 Priv. Organisationen o. Erwerbszweck	-0,1	-0,3	-0,4
647 Private Haushalte	-0,7	-1,2	-0,6
66 Rückzahlung eig. Investitionsbeiträge	-0,0	-0,0	-0,0
665 Private Unternehmungen	-0,0	-0,0	-0,0
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-6,7	-6,1	-6,1
670 Bund	-6,7	-6,1	-6,1

3. Geldflussrechnung

in Mio. Fr.	R 2020	B 2021	B 2022
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	212,5	-49,8	17,5
Abschreibungen/Wertberichtigungen VV	156,8	157,8	154,2
Wertberichtigung Finanz- und Sachanlagen FV	-8,0		
Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-19,3	-19,1	-19,4
Erfolg aus Veräusserung Anlagevermögen	-4,1	-0,5	-0,5
Veränderungen Forderungen	-481,6	-249,5	
Veränderung Transitorische Aktiven ER	32,0	17,1	
Veränderung Vorräte und angefangene Arbeiten	-0,0		
Veränderung Laufende Verbindlichkeiten	58,7	15,0	18,0
Veränderung Transitorische Passiven ER	15,8		
Veränderung Rückstellungen	-8,8	-0,2	
Veränderung Fonds im Fremdkapital	2,0		
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-44,0	-129,2	169,8
Investitionen Sachanlagen	-107,0	-196,6	-210,9
Investitionen auf Rechnung Dritter	-1,0	-0,1	-0,1
Investitionen Immaterielle Anlagen	-10,4	-13,4	-11,1
Investitionen Darlehen und Beteiligungen	-1,1	-2,0	-28,7
Eigene Investitionsbeiträge	-20,3	-19,1	-20,2
Durchlaufende Investitionsbeiträge	-6,7	-6,1	-6,1
Geldabfluss aus Investitionstätigkeit VV	-146,5	-237,3	-276,9
Devestitionen Sachanlagen	4,4	0,2	0,2
Rückerstattungen	1,0	0,1	0,1
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	39,2	41,5	41,5
Rückzahlungen Darlehen, Übertragung Beteiligungen	2,8	3,5	2,9
Rückzahlungen eigener Beiträge	0,0	0,0	0,0
Durchlaufende Beiträge	6,7	6,1	6,1
Geldzufluss aus Investitionstätigkeit VV	54,3	51,4	50,8
Geldfluss aus Investitionstätigkeit VV	-92,3	-185,9	-226,1
Geldfluss aus Finanzanlagen FV	0,6		
Geldfluss aus Sachanlagen FV	1,1	0,5	0,3
Geldfluss aus Investitionstätigkeit FV	1,7	0,5	0,3
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-90,6	-185,4	-225,8
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	163,0		
Veränderung langfr. Finanzverbindlichkeiten	30,2	314,5	56,1
Einlagen/Entnahmen Eigenkapital	-8,4		
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	184,8	314,5	56,1
Veränderung flüssige und geldnahe Mittel	50,2	0	0
Flüssige und geldnahe Mittel zu Beginn der Periode	3,3	3,3	53,6
Flüssige und geldnahe Mittel am Ende der Periode	53,6	3,3	53,6
Veränderung flüssige und geldnahe Mittel	50,2	0	0

4. Bilanz

per 31. Dezember			
in Mio. Fr.	R 2020	B 2021	B 2022
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	53,6	3,3	53,6
101 Forderungen	1'633,5	1'399,5	1'480,9
104 Aktive Rechnungsabgrenzung	262,0	275,6	271,4
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	2,2	2,1	2,2
Finanzvermögen	1'951,3	1'680,5	1'808,1
Umlaufvermögen	1'951,3	1'680,5	1'808,1
107 Finanzanlagen	549,0	547,0	549,0
108 Sach- & immaterielle Anlagen FV	159,4	160,4	159,4
Finanzvermögen	708,3	707,4	708,3
140 Sachanlagen VW	3'177,7	3'315,0	3'307,2
142 Immaterielle Anlagen	28,6	36,5	37,4
144 Darlehen	325,7	324,6	324,6
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	677,2	677,2	703,1
146 Investitionsbeiträge	382,2	376,2	373,6
Verwaltungsvermögen	4'591,3	4'729,6	4'746,0
Anlagevermögen	5'299,6	5'437,0	5'454,4
Total Aktiven	7'250,9	7'117,5	7'262,5
200 Laufende Verbindlichkeiten	-663,5	-565,1	-622,6
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-400,3	-245,3	-400,3
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-231,0	-155,2	-168,0
205 Kurzfristige Rückstellungen	-39,9	-45,1	-39,6
Kurzfristiges Fremdkapital	-1'334,7	-1'010,7	-1'230,5
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'641,3	-2'116,6	-1'739,5
208 Langfristige Rückstellungen	-37,5	-37,3	-34,2
209 Fonds im Fremdkapital	-38,2	-35,4	-38,5
Langfristiges Fremdkapital	-1'717,0	-2'189,4	-1'812,2
Fremdkapital	-3'051,7	-3'200,1	-3'042,7
Eigenkapital	-4'199,2	-3'917,4	-4'219,7
Total Passiven	-7'250,9	-7'117,5	-7'262,5
Positionen gemäss HRM 2 zur Information:			
10 Finanzvermögen	2'659,6	2'387,9	2'516,4

5. Anhang zu den Planrechnungen

5.1. Anzahl Vollzeitstellen

5.2. Anzahl Lernende, Praktikantinnen und Praktikanten

5.1. Vollzeitstellen

		R 2020	B 2021	B 2022
H0	1010 Staatskanzlei	33,3	33,3	34,8
	1020 Finanzkontrolle	7,7	8,0	8,0
	2010 Stabsleistungen BUWD	17,1	17,9	18,9
	3100 Stabsleistungen BKD	15,3	17,8	18,2
	4020 Stabsleistungen FD	18,1	18,0	21,8
	4030 Dienstleistungen Finanzen	18,8	19,1	20,6
	4040 Dienstleistungen Personal	49,1	49,3	53,1
	4050 Informatik und Material	110,5	126,0	136,4
	4060 Dienstleistungen Steuern	166,3	162,0	164,0
	4070 Dienstleistungen Immobilien	38,2	43,0	44,7
	4071 Immobilien	4,0	2,4	1,9
	5010 Stabsleistungen GSD	11,3	12,3	15,3
	6610 Stabsleistungen JSD	26,4	27,3	28,3
	6680 Staatsarchiv	15,8	16,2	19,2
	Total Allgemeine Verwaltung	531,9	552,6	585,3
H1	6620 Polizeiliche Leistungen	805,1	810,0	821,0
	6630 Militär, Zivilschutz und Justizvollzug	184,4	183,1	183,1
	6640 Strassen- und Schifffahrtswesen	120,3	122,6	121,6
	6650 Migrationswesen	43,5	43,8	47,3
	6670 Handelsregisterführung	9,8	11,0	11,0
	6690 Strafverfolgung	125,6	126,3	126,3
	7010 Gerichtswesen	270,7	273,6	269,5
	Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'559,4	1'570,4	1'579,7
H2	3200 Volksschulbildung	494,5	504,3	516,0
	3300 Gymnasiale Bildung	582,2	595,2	610,1
	3400 Berufs- und Weiterbildung	639,2	650,9	659,2
	3500 Hochschulbildung	72,8	70,7	77,9
	Total Bildung	1'788,7	1'821,1	1'863,2
H3	3502 Kultur und Kirche	49,6	48,4	50,4
	5021 Sport	6,7	6,8	7,3
	Total Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	56,3	55,2	57,7
H4	5020 Gesundheit	38,0	31,5	47,8
	5070 Lebensmittelkontrolle	28,0	29,0	28,4
	5080 Veterinärwesen	29,2	29,5	30,3
	Total Gesundheit	95,2	90,0	106,5
H5	5040 Soziales und Gesellschaft	34,3	34,6	35,9
	5060 Asyl- und Flüchtlingswesen	151,0	153,4	147,0
	Total Soziale Sicherheit	185,3	188,0	182,9
H6	2050 Strassen	55,0	59,7	61,5
	2054 zentras	68,1	69,6	70,4
	Total Verkehr	123,1	129,3	131,9
H7	2030 Raum und Wirtschaft	60,5		
	2040 Umwelt und Energie	50,6	53,6	56,4
	2053 Naturgefahren	13,2	15,6	16,6
	Total Umwelt und Naturgefahren	124,3	69,2	73,0
H8	2020 Landwirtschaft und Wald	71,4	72,8	76,5
	2032 Raum und Wirtschaft		63,6	67,6
	Total Volkswirtschaft und Raumordnung	71,4	136,4	144,2
	Gesamttotal Kanton Luzern	4'535,6	4'612,2	4'724,4

5.2. Lernende, Praktikantinnen/Praktikanten

		R 2020	B 2021	B 2022
H0	1010 Staatskanzlei	1,5	1,0	1,0
	3100 Stabsleistungen BKD	3,0	3,0	3,0
	4020 Stabsleistungen FD	0,5	0,6	1,0
	4030 Dienstleistungen Finanzen	1,7	2,0	1,3
	4040 Dienstleistungen Personal	5,6	7,0	6,0
	4050 Informatik und Material	10,8	11,5	12,0
	4060 Dienstleistungen Steuern	0,9	1,6	1,0
	4070 Dienstleistungen Immobilien	1,0	1,5	2,0
	6610 Stabsleistungen JSD	1,0	1,0	1,0
	6680 Staatsarchiv	3,1	1,8	2,2
	Total Allgemeine Verwaltung	29,1	31,0	30,5
H1	6620 Polizeiliche Leistungen	32,1	48,0	68,0
	6630 Militär, Zivilschutz und Justizvollzug	9,1	10,2	10,6
	6640 Strassen- und Schifffahrtswesen	7,0	7,0	7,0
	6650 Migrationswesen	2,1	2,0	2,0
	6690 Strafverfolgung	4,8	10,0	10,0
	7010 Gerichtswesen	33,1	33,6	34,0
	Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit	88,2	110,7	131,6
H2	3200 Volksschulbildung	54,2	58,3	65,4
	3300 Gymnasiale Bildung	5,1	5,0	6,0
	3400 Berufs- und Weiterbildung	21,2	19,3	24,5
	3500 Hochschulbildung	4,5	5,0	4,0
	Total Bildung	85,0	87,5	99,9
H3	3502 Kultur und Kirche	1,3	0,6	0,5
	5021 Sport	1,0	1,0	1,0
	Total Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2,3	1,6	1,5
H4	5020 Gesundheit	3,0	3,0	3,0
	5070 Lebensmittelkontrolle	2,7	2,0	2,0
	5080 Veterinärwesen	1,0	1,0	1,0
	Total Gesundheit	6,7	6,0	6,0
H5	5040 Soziales und Gesellschaft	1,9	2,0	2,0
	5060 Asyl- und Flüchtlingswesen	1,9	1,0	2,1
	Total Soziale Sicherheit	3,8	3,0	4,1
H6	2054 zentras	1,4	1,0	2,0
	Total Verkehr	1,4	1,0	2,0
H7	2030 Raum und Wirtschaft	1,0		
	2040 Umwelt und Energie	4,5	4,2	4,0
	2053 Naturgefahren	0,8	3,0	1,0
	Total Umwelt und Naturgefahren	6,3	7,2	5,0
H8	2020 Landwirtschaft und Wald	5,2	5,5	5,0
	2032 Raum und Wirtschaft		1,0	1,0
	Total Volkswirtschaft und Raumordnung	5,2	6,5	6,0
	Gesamttotal Kanton Luzern	228,0	254,5	286,6

Ab dem Jahr 2018 werden „Lernende, Praktikantinnen und Praktikanten“ in Vollzeitstellen ausgewiesen und nicht wie bisher in Anzahl.

KONSOLIDIERTE PLANRECHNUNGEN

IV. Konsolidierte Planrechnungen

1. Erfolgsrechnung

in Mio. Fr.	R 2020	B 2021	B 2022
30 Personalaufwand	1'435,8	1'453,6	1'548,6
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	575,2	587,1	644,7
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	194,2	194,9	200,8
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	16,0	11,9	10,9
36 Transferaufwand	1'872,3	1'917,7	1'956,7
Betrieblicher Aufwand	4'093,5	4'165,1	4'361,6
40 Fiskalertrag	-1'525,9	-1'480,8	-1'466,5
41 Regalien und Konzessionen	-94,2	-95,7	-190,8
42 Entgelte	-907,2	-938,7	-1'081,4
43 Verschiedene Erträge	-50,3	-64,8	-57,8
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	-14,7	-14,6	-13,0
46 Transferertrag	-1'561,0	-1'454,6	-1'498,5
Betrieblicher Ertrag	-4'153,2	-4'049,1	-4'308,0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-59,7	116,0	53,6
34 Finanzaufwand	24,2	19,8	17,7
44 Finanzertrag	-153,3	-141,0	-144,7
Finanzergebnis	-129,1	-121,1	-127,0
Ordentliches Ergebnis	-188,8	-5,1	-73,4
38 Ausserordentlicher Aufwand	35,0		
48 Ausserordentlicher Ertrag	-63,9		
Ausserordentliches Ergebnis	-28,9		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-217,7	-5,1	-73,4
davon Kanton Luzern	-221,4	-4,1	-73,9
davon Gemeindeanteil am Verkehrsverbund Luzern	3,7	-1,0	0,5

2. Geldflussrechnung

in Mio. Fr.	R 2020	B 2021	B 2022
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	217,7	5,1	73,4
Abschreibungen/Wertberichtigungen VV	216,6	219,0	224,8
Anteiliger Jahresgewinn Luzerner Kantonalbank	-107,6	-104,5	-107,6
Ausschüttung Luzerner Kantonalbank	54,2	54,2	54,2
Wertberichtigung Finanz- und Sachanlagen FV	-8,0		
Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-19,3	-19,1	-19,4
Erfolg aus Veräusserung Anlagevermögen	-4,1	-0,5	-0,5
Veränderungen Forderungen	-470,2	-216,0	9,5
Veränderung Transitorische Aktiven ER	83,1	22,1	18,0
Veränderung Vorräte und angefangene Arbeiten	-3,0		
Veränderung Laufende Verbindlichkeiten	55,8	-4,0	0,4
Veränderung Transitorische Passiven ER	6,9	-0,2	3,3
Veränderung Rückstellungen	3,5	-3,8	-14,6
Veränderung Fonds im Fremdkapital	0,3	-0,5	0,8
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	26,1	-48,2	242,3
Investitionen Sachanlagen	-172,7	-294,4	-331,0
Investitionen auf Rechnung Dritter	-1,0	-0,1	-0,1
Investitionen Immaterielle Anlagen	-11,7	-18,5	-24,7
Investitionen Darlehen und Beteiligungen	-1,1	-14,0	-2,8
Eigene Investitionsbeiträge	-20,3	-19,1	-20,2
Durchlaufende Investitionsbeiträge	-6,7	-6,1	-6,1
Geldabfluss aus Investitionstätigkeit VV	-213,5	-352,2	-384,7
Devestitionen Sachanlagen	4,4	0,2	0,2
Rückerstattungen	1,0	0,1	0,1
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	39,2	41,5	41,5
Rückzahlungen Darlehen, Übertragung Beteiligungen	10,5	7,5	6,9
Rückzahlungen eigener Beiträge	0,0	0,0	0,0
Durchlaufende Beiträge	6,7	6,1	6,1
Geldzufluss aus Investitionstätigkeit VV	61,9	55,4	54,8
Geldfluss aus Investitionstätigkeit VV	-151,6	-296,8	-329,9
Geldfluss aus Finanzanlagen FV	0,6		
Geldfluss aus Sachanlagen FV	1,1	0,5	0,3
Geldfluss aus Investitionstätigkeit FV	1,7	0,5	0,3
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-149,9	-296,3	-329,6
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	150,0	7,1	13,0
Veränderung langfr. Finanzverbindlichkeiten	40,0	354,1	76,7
Einlagen/Entnahmen Eigenkapital	-9,5	0,0	-0,0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	180,5	361,2	89,7
Veränderung flüssige und geldnahe Mittel	56,6	16,7	2,4
Flüssige und geldnahe Mittel zu Beginn der Periode	29,5	38,0	81,6
Flüssige und geldnahe Mittel am Ende der Periode	86,1	54,8	84,0
Veränderung flüssige und geldnahe Mittel	56,6	16,7	2,4

3. Bilanz

per 31. Dezember			
in Mio. Fr.	R 2020	B 2021	B 2022
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	86,1	54,8	84,0
101 Forderungen	1'736,1	1'510,4	1'615,8
104 Aktive Rechnungsabgrenzung	384,5	377,2	402,0
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	24,8	31,4	24,8
Finanzvermögen	2'231,4	1'973,8	2'126,7
Umlaufvermögen	2'231,4	1'973,8	2'126,7
107 Finanzanlagen	549,0	547,0	549,0
108 Sachanlagen FV	159,4	160,4	159,4
Finanzvermögen	708,3	707,4	708,3
140 Sachanlagen VV	3'781,6	3'987,7	4'019,1
142 Immaterielle Anlagen	45,9	52,2	54,0
144 Darlehen	364,3	372,1	355,3
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	1'538,6	1'593,2	1'659,4
146 Investitionsbeiträge	382,2	376,2	373,6
Verwaltungsvermögen	6'112,6	6'381,4	6'461,3
Anlagevermögen	6'821,0	7'088,9	7'169,7
Total Aktiven	9'052,4	9'062,7	9'296,4
200 Laufende Verbindlichkeiten	-674,1	-616,2	-672,2
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-486,3	-363,2	-447,3
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-199,4	-197,8	-206,2
205 Kurzfristige Rückstellungen	-77,0	-49,0	-63,2
Kurzfristiges Fremdkapital	-1'436,8	-1'226,2	-1'388,9
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'886,9	-2'406,5	-2'070,1
208 Langfristige Rückstellungen	-45,8	-61,7	-34,8
209 Fonds im Fremdkapital	-52,9	-50,5	-53,1
langfristiges Fremdkapital	-1'985,6	-2'518,7	-2'158,1
Fremdkapital	-3'422,3	-3'744,8	-3'547,0
291 Fonds im Eigenkapital	-158,9	-131,2	-158,1
295/6/8 Übriges Eigenkapital	-3'156,5	-3'126,0	-3'089,4
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2'314,7	-2'060,6	-2'501,9
Eigenkapital	-5'630,0	-5'317,8	-5'749,4
davon Kanton Luzern	-5'622,0	-5'313,2	-5'744,2
davon Gemeindeanteil am Verkehrsverbund Luzern	-8,1	-4,6	-5,2
Total Passiven	-9'052,4	-9'062,7	-9'296,4

4. Anhang zu den konsolidierten Planrechnungen

4.1 Anzahl Vollzeitstellen

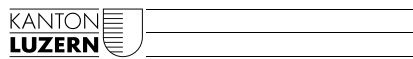
4.2 Anzahl Lernende, Praktikantinnen und Praktikanten

4.1 Vollzeitstellen

	R 2020	B 2021	B 2022
Kernverwaltung Kanton Luzern	4'535,6	4'612,2	4'724,4
Lustat Statistik Luzern	24,4	24,2	23,6
Universität Luzern	394,0	412,0	432,0
Luzerner Psychiatrie	845,3	850,4	871,2
Luzerner Kantonsspital	4'696,4	4'680,0	4'750,0
Verkehrsverbund Luzern	10,0	13,0	13,0
PH Luzern	313,8	318,8	339,2
Gesamttotal	10'819,5	10'910,6	11'153,4

4.2 Lernende, Praktikantinnen und Praktikanten

	R 2020	B 2021	B 2022
Kernverwaltung Kanton Luzern	228,0	254,5	286,6
Lustat Statistik Luzern	1,0	1,0	1,0
Universität Luzern	6,0	8,0	8,0
Luzerner Psychiatrie	128,7	135,0	135,0
Luzerner Kantonsspital	837,0	825,0	830,0
Verkehrsverbund Luzern			
PH Luzern	11,2	12,0	12,0
Gesamttotal	1'211,9	1'235,5	1'272,6



Staatskanzlei
Bahnhofstrasse 15
CH-6002 Luzern

Telefon 041 228 50 33
staatskanzlei@lu.ch
www.lu.ch