

26. Oktober 2020

LUZERN



Voranschlag 2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Zusammenzüge	3
<hr/>	
I. Beschlüsse des Kantonsrates	7
1. Kantonsratsbeschluss über den Voranschlag 2021 des Kantons Luzern	8
2. Kantonsratsbeschluss über die Festsetzung des Steuerfusses für die Staatssteuern im Jahr 2021	9
3. Kantonsratsbeschluss über den Aufgaben- und Finanzplan 2021–2024 des Kantons Luzern	10
<hr/>	
II. Aufgabenbereiche je Hauptaufgabe	12
1. Globalbudgets Erfolgsrechnung pro Aufgabenbereich	14
2. Globalbudgets Investitionsrechnung pro Aufgabenbereich	16
<hr/>	
III. Planrechnungen	17
1. Erfolgsrechnung (Artengliederung)	18
2. Investitionsrechnung (Artengliederung)	21
3. Geldflussrechnung	23
4. Bilanz	24
5. Anhang zu den Planrechnungen	25
5.1 Vollzeitstellen	26
5.2 Lernende, Praktikantinnen und Praktikanten	27
<hr/>	
IV. Konsolidierte Planrechnungen	28
1. Erfolgsrechnung (Artengliederung)	29
2. Geldflussrechnung	30
3. Bilanz	31
4. Anhang zu den konsolidierten Planrechnungen	32
4.2 Vollzeitstellen	33
4.3 Lernende, Praktikantinnen und Praktikanten	33

Zusammenzüge

Erfolgsrechnung

in Mio. Fr.

	R 2019	B 2020	B 2021
30 Personalaufwand	609,4	634,2	643,4
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	210,8	221,2	229,9
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	133,1	136,0	133,8
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	8,5	4,6	3,9
36 Transferaufwand	1'934,9	2'135,9	2'205,7
Betrieblicher Aufwand	2'896,7	3'131,8	3'216,7
40 Fiskalertrag	-1'345,4	-1'490,3	-1'480,8
41 Regalien und Konzessionen	-93,4	-61,9	-95,7
42 Entgelte	-204,2	-199,7	-200,5
43 Verschiedene Erträge	-1,4	-1,4	-1,6
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	-10,2	-5,3	-5,9
46 Transferertrag	-1'209,4	-1'302,4	-1'293,5
Betrieblicher Ertrag	-2'864,0	-3'061,0	-3'077,9
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	32,7	70,9	138,8
34 Finanzaufwand	20,5	18,5	13,3
44 Finanzertrag	-117,2	-108,3	-102,3
Finanzergebnis	-96,8	-89,8	-89,0
Operatives Ergebnis	-64,1	-19,0	49,8
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-64,1	-19,0	49,8
Positionen gemäss HRM 2 zur Information:			
37 Durchlaufende Beiträge	247,3	247,1	250,2
47 Durchlaufende Beiträge	-247,3	-247,1	-250,2
39 Interne Verrechnungen	393,1	414,8	412,3
49 Interne Verrechnungen	-393,1	-414,8	-412,3

Ergebnis: Aufwandüberschuss = + / Ertragsüberschuss = -

Investitionsrechnung			
in Mio. Fr.			
	R 2019	B 2020	B 2021
50 Sachanlagen	124,9	192,4	196,6
52 Immaterielle Anlagen	8,1	11,1	13,4
54 Darlehen	0,9	2,5	2,0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0,0		
56 Eigene Investitionsbeiträge	20,2	19,3	19,1
Eigene Investitionsausgaben	154,2	225,4	231,1
60 Abgang Sachanlagen	-2,1	-0,2	-0,2
63 Investitionsbeiträge f. eig. Rechnung	-19,2	-37,3	-41,5
64 Rückzahlung von Darlehen	-3,5	-3,5	-3,5
66 Rückzahlung eig. Investitionsbeiträge	-0,0	-0,0	-0,0
Eigene Investitionseinnahmen	-24,9	-41,0	-45,2
Nettoinvestitionen	129,3	184,4	185,9
Positionen gemäss HRM 2 zur Information:			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	1,0	1,1	0,1
61 Rückerstattungen	-1,0	-1,1	-0,1
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	8,8	5,3	6,1
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-8,8	-5,3	-6,1
Total Investitionsausgaben	164,0	231,7	237,3

Investitionen: Ausgaben = + / Einnahmen = -

Geldflussrechnung

in Mio. Fr.

	R 2019	B 2020	B 2021
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	100,8	256,5	-129,2
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Verwaltungsvermögen	-117,9	-189,8	-185,9
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Finanzvermögen	-0,1	0,5	0,5
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-118,0	-189,3	-185,4
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	13,1	-67,3	314,5
Veränderung flüssige und geldnahe Mittel	-4,0	0	0

Geldzufluss = + / Geldabfluss = -

Bilanz per 31. Dezember

in Mio. Fr.

	R 2019	B 2020	B 2021
10 Umlaufvermögen	1'454,5	790,7	1'680,5
10 Anlagen im Finanzvermögen	727,5	734,1	707,4
14 Anlagen im Verwaltungsvermögen	4'616,3	4'749,3	4'729,6
Anlagevermögen	5'343,8	5'483,4	5'437,0
Total Aktiven	6'798,3	6'274,1	7'117,5
20 Fremdkapital	-2'785,7	-2'310,7	-3'200,1
29 Eigenkapital	-4'012,7	-3'963,4	-3'917,4
Total Passiven	-6'798,3	-6'274,1	-7'117,5

Kennzahlen	R 2019	B 2020	B 2021
Nettoverschuldungsquotient in %	6,4	12,0	17,5
Diese Kennzahl drückt aus, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			
Selbstfinanzierungsgrad in %	154,9	85,7	46,8
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 %	0,5	0,4	0,2
Die Grösse sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrages durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoschulden (per 31. Dezember) in Mio. Fr.	-86	-179	-259
Nettoschulden pro Einwohner in Franken	-207,6	-425,9	-617,8
Ständige Wohnbevölkerung im Kanton Luzern	413'344	419'598	419'818
Die Nettoschuld pro Einwohner zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens.			
Selbstfinanzierungsanteil in %	6,7	5,0	2,7
Diese Kennzahl zeigt auf, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.			
Kapitaldienstanteil in %	5,1	4,8	4,6
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 %	64,6	45,6	74,4
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.			
Investitionsanteil in %	5,3	7,0	7,0
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 2019 Quelle Lestat. 2020 und 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 2021 des Kantons Luzern

vom 26. Oktober 2020

Der Kantonsrat des Kantons Luzern,

nach Einsicht in den Bericht des Regierungsrates vom 17. August 2020
zum Aufgaben- und Finanzplan 2021–2024 des Kantons Luzern,

beschliesst:

1. Der Voranschlag für das Jahr 2021 wird mit einem Aufwandüberschuss von 49'834'433 Franken, mit Nettoinvestitionen von 185'855'921 Franken und Nettoschulden per 31. Dezember 2021 von 259,3 Millionen Franken mit dem in der Beratung verabschiedeten Inhalt beschlossen.
2. Der Kantonsratsbeschluss ist vom Regierungsrat zu vollziehen.

Luzern, 26. Oktober 2020

Im Namen des Kantonsrates
Die Präsidentin: Ylfete Fanaj
Der Staatsschreiber: Vincenz Blaser

**Kantonsratsbeschluss
über die Festsetzung des Steuerfusses
für die Staatssteuern im Jahr 2021**

vom 26. Oktober 2020

Der Kantonsrat des Kantons Luzern,

in Hinsicht auf den am 26. Oktober 2020 beschlossenen Voranschlag für das Jahr 2021,
beschliesst:

1. Zur Bestreitung der dem Staat im Jahr 2021 erwachsenden Aufwendungen wird eine Staatssteuer von 1,70 Einheiten erhoben.
2. Der Kantonsratsbeschluss ist vom Regierungsrat zu vollziehen.

Luzern, 26. Oktober 2020

Im Namen des Kantonsrates
Die Präsidentin: Ylfete Fanaj
Der Staatsschreiber: Vincenz Blaser

Kantonsratsbeschluss über den Aufgaben- und Finanzplan 2021–2024 des Kantons Luzern

vom 26. Oktober 2020

Der Kantonsrat des Kantons Luzern,

nach Einsicht in den Bericht des Regierungsrates vom 17. August 2020,

beschliesst:

1. Der Aufgaben- und Finanzplan 2021–2024 des Kantons Luzern wird genehmigt.
2. Der Kantonsratsbeschluss ist zu veröffentlichen.

Luzern, 26. Oktober 2020

Im Namen des Kantonsrates
Die Präsidentin: Ylfete Fanaj
Der Staatsschreiber: Vincenz Blaser

Zum Aufgaben- und Finanzplan (AFP) 2021–2024 überweist der Kantonsrat die folgenden Bemerkungen an den Regierungsrat:

1. *Allgemein*
Der Regierungsrat zeigt der PFK bis Ende 1. Quartal 2021 schriftlich und unter Einsatz verschiedener Szenarien auf, wie bis August 2021 sowohl ein gesetzeskonformer Voranschlag als auch ein gesetzeskonformer AFP 2022–2025 konkret erarbeitet werden können. Es ist dabei aufzuzeigen, mit welchen spezifischen Massnahmen das Ausgleichskonto bis 2025 wieder über die Marke von 100 Millionen Franken gehoben werden soll. Dies soll ohne Sparpakete und ohne Steuererhöhungen erreicht werden.
2. *Allgemein*
Bis Ende 2. Quartal 2021 erarbeitet der Regierungsrat unter Einbezug der Fachkommissionen Lösungsansätze, um zeitgerecht einen gesetzeskonformen Voranschlag 2022 sowie einen gesetzeskonformen AFP 2022–2025 präsentieren zu können.
3. *Allgemein*
Der Aufgaben- und Finanzplan 2021–2024 zeigt in fast allen Departementen und Dienststellen einen zu tiefen Personalbestand. Der Regierungsrat wird daher damit beauftragt, diesen Personal- und Fachkräftemangel zu analysieren und Gegenmassnahmen zu ergreifen, um die Erfüllung der gesetzlich festgelegten Staatsaufgaben in guter Qualität weiterhin gewährleisten zu können.

4. *H0-1010 – Staatskanzlei*

Der Kommissionendienst ist in seiner Organisation, seinen Abläufen, aber auch in seinen zeitlichen, personellen und finanziellen Ressourcen zu überprüfen, weiterzuentwickeln, zu reorganisieren und gegebenenfalls aufzustoeken.

5. *246 / H6-2052 BUWD – Öffentlicher Verkehr*

Neben dem Kostengrad sollen weitere Indikatoren für die Erfüllung des Service public als Zielgrössen für die Steuerung und Entwicklung des öV herangezogen werden. Die Erfüllung der Ziele und Grundsätze unter § 2 des Gesetzes über den öffentlichen Verkehr soll umfassend in den Indikatoren und Kennzahlen zum Ausdruck kommen (z.B. Modalsplit, Anteil der Bevölkerung, welcher unmittelbar an ein öV-Angebot angebunden ist, Anzahl von Haltestellen, Anzahl von Ortsteilen mit öV-Anschluss sowie weitere Zielgrössen sollen eingeführt werden).

JFGABENBEREICHE AUFGABENBEREICH
NBEREICHE AUFGABENBEREICHE AU
CHE AUFGABENBEREICHE AUFGABEN
ABENBEREICHE AUFGABENBEREICHE
BEREICHE AUFGABENBEREICHE AUFG
IE AUFGABENBEREICHE AUFGABENB
NBERTICHE 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 2021 werden die Globalbudgets der Erfolgs- und Investitionsrechnung pro Aufgabenbereich in Millionen Franken dargestellt. Alle Globalbudgets sind gegenüber dem Entwurf des Voranschlags 2021 im Aufgaben- und Finanzplan 2021–2024 unverändert.

Auch die politischen Leistungsaufträge pro Aufgabenbereich haben gegenüber dem Aufgaben- und Finanzplan 2021–2024 keine Änderungen erfahren.

Weitere Informationen zu den einzelnen Aufgabenbereichen sind im Aufgaben- und Finanzplan 2021–2024 ([Botschaft B 50](#) vom 17. August 2020) ab Seite 83 zu finden.

Globalbudgets Erfolgsrechnung je Aufgabenbereich

in Mio. Fr.	Aufgabenbereich	R 2019	B 2020	B 2021	Abw. %
H0	1010 Staatskanzlei	9,2	8,7	8,176	-5,9
Allgemeine Verwaltung	1020 Finanzkontrolle	1,2	1,3	1,324	-0,2
	2010 Stabsleistungen BUWD	3,2	4,2	4,115	-1,6
	3100 Stabsleistungen BKD	10,2	10,7	10,307	-3,6
	4020 Stabsleistungen FD	7,1	7,8	7,880	0,9
	4030 Dienstleistungen Finanzen	2,5	3,0	3,036	-0,4
	4040 Dienstleistungen Personal	8,1	9,4	7,861	-15,9
	4050 Informatik und Material	28,3	37,4	38,872	4,0
	4060 Dienstleistungen Steuern	25,7	27,9	27,099	-2,9
	4070 Dienstleistungen Immobilien	0,4	0,5	1,134	110,3
	4071 Immobilien	22,4	26,2	26,299	0,5
	5010 Stabsleistungen GSD	3,9	4,3	4,482	5,3
	6610 Stabsleistungen JSD	3,3	9,4	15,034	60,1
	6660 Dienstleistungen für Gemeinden	1,6			
	6680 Staatsarchiv	3,4	3,6	3,711	4,3
Total Allgemeine Verwaltung		130,5	154,3	159,329	3,3
H1	6620 Polizeiliche Leistungen	88,3	89,6	89,728	0,2
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	6630 Militär, Zivilschutz und Justizvollzug	30,9	31,5	32,338	2,8
	6640 Strassen- und Schifffahrtswesen	-6,0	-5,8	-5,759	-0,3
	6650 Migrationswesen	0,0	0,5	0,622	14,0
	6670 Handelsregisterführung	-1,2	-1,3	-0,384	-69,7
	6690 Strafverfolgung	13,0	13,8	13,892	0,6
	7010 Gerichtswesen	30,7	29,2	29,582	1,3
Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit		155,7	157,5	160,020	1,6
H2	3200 Volksschulbildung	248,8	424,0	432,544	2,0
Bildung	3300 Gymnasiale Bildung	81,3	96,7	95,594	-1,1
	3400 Berufs- und Weiterbildung	123,0	130,1	132,826	2,1
	3500 Hochschulbildung	174,3	179,7	186,417	3,7
Total Bildung		627,4	830,4	847,381	2,0
H3	3502 Kultur und Kirche	22,6	22,6	23,326	3,0
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	5021 Sport	0,9	0,9	1,135	22,3
Total Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		23,5	23,6	24,461	3,8
H4	5020 Gesundheit	395,6	413,5	418,899	1,3
Gesundheit	5070 Lebensmittelkontrolle	4,0	4,3	4,260	-0,9
	5080 Veterinärwesen	2,9	2,5	2,624	3,7
Total Gesundheit		402,5	420,3	425,783	1,3
H5	5040 Soziales und Gesellschaft	96,8	99,1	101,890	2,9
Soziale Sicherheit	5041 Sozialversicherungen	58,9	25,2	23,318	-7,4
	5050 Wirtschaft und Arbeit	7,3			
	5060 Asyl- und Flüchtlingswesen	19,3	24,1	27,357	13,3
Total Soziale Sicherheit		182,4	148,4	152,565	2,8
H6	2050 Strassen	-13,0	-10,8	-11,990	11,2
Verkehr	2052 Öffentlicher Verkehr	21,7	10,0	10,448	4,8
	2054 zentras	-2,4	-0,7	-0,813	19,8
Total Verkehr		6,3	-1,5	-2,354	58,3

H7	2030 Raum und Wirtschaft	6,7	8,4		-100,0
Umwelt und Naturgefahren	2040 Umwelt und Energie	12,3	13,9	17,158	23,7
	2053 Naturgefahren	9,2	14,7	15,132	3,0
Total Umwelt und Naturgefahren		28,2	37,0	32,291	-12,7
H8	2020 Landwirtschaft und Wald	23,2	24,7	25,257	2,1
Volkswirtschaft und Raumordnung	2031 Wirtschaft	0,8	0,8		-100,0
	2032 Raum und Wirtschaft			8,612	0
Total Volkswirtschaft und Raumordnung		24,0	25,5	33,869	32,9
H9	4021 Finanzausgleich	136,7	105,1	108,247	3,0
Finanzen und Steuern	4031 Finanzen	-364,9	-331,8	-350,968	5,8
	4061 Steuern	-1416,5	-1587,7	-1540,789	-3,0
Total Finanzen und Steuern		-1644,7	-1814,5	-1783,509	-1,7
Total Gesamtergebnis		-64,1	-19,0	49,834	-362,5

Aufwand = + / Ertrag = -

Globalbudgets Investitionsrechnung je Aufgabenbereich (Nettoinvestitionen)

in Mio. Fr.	Aufgabenbereich	R 2019	B 2020	B 2021	Abw. %
H0	4050 Informatik und Material	8,3	14,4	15,330	6,5
Allgemeine Verwaltung	4071 Immobilien	46,3	58,2	52,600	-9,5
	5010 Stabsleistungen GSD	0,0			
	6610 Stabsleistungen JSD		0,3		-100,0
Total Allgemeine Verwaltung		54,6	72,8	67,930	-6,7
H1	6620 Polizeiliche Leistungen	2,5	1,9	2,520	31,3
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	6630 Militär, Zivilschutz und Justizvollzug	0,3	0,2	0,350	100,0
	6640 Strassen- und Schifffahrtswesen	0,1	0,4	0,351	-2,5
	6690 Strafverfolgung		0,1		-100,0
	7010 Gerichtswesen	0,2	0,7	0,250	-65,8
Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit		3,1	3,3	3,471	5,0
H2	3300 Gymnasiale Bildung	0,0		0,140	
Bildung	3400 Berufs- und Weiterbildung	-0,1	0,1	-0,070	-228,4
	3500 Hochschulbildung	0,3	0,3	-0,108	-135,0
Total Bildung		0,3	0,4	-0,038	-110,4
H3	3502 Kultur und Kirche	0,1		0,016	
Total Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		0,1		0,016	
H4	5070 Lebensmittelkontrolle	0,3	0,2	0,400	100,0
Total Gesundheit		0,3	0,2	0,400	100,0
H5	5060 Asyl- und Flüchtlingswesen		0,1	0,100	
Total Soziale Sicherheit			0,1	0,100	
H6	2050 Strassen	46,7	65,6	67,620	3,0
Verkehr	2052 Öffentlicher Verkehr	5,6	5,1	4,656	-9,0
	2054 zentras	1,0	0,6	0,600	
Total Verkehr		53,3	71,3	72,876	2,2
H7	2030 Raum und Wirtschaft	-0,3	1,9		-100,0
Umwelt und Naturgefahren	2040 Umwelt und Energie	0,0	0,0		-100,0
	2053 Naturgefahren	11,9	27,3	32,006	17,4
Total Umwelt und Naturgefahren		11,6	29,2	32,006	9,8
H8	2020 Landwirtschaft und Wald	6,3	7,4	7,434	0,9
Volkswirtschaft und Raumordnung	2032 Raum und Wirtschaft			1,959	
Total Volkswirtschaft und Raumordnung		6,3	7,4	9,392	27,5
H9	4031 Finanzen	-0,3	-0,3	-0,298	4,7
Total Finanzen und Steuern		-0,3	-0,3	-0,298	4,7
Total Nettoinvestitionen		129,3	184,4	185,856	0,8

Aufwand = + / Ertrag = -

PLANRECHNUNGEN PLANRECHNUNG
UNGEN PLANRECHNUNGEN PLANR
RECHNUNGEN PLANRECHNUNGEN PI
PLANRECHNUNGEN PLANRECHNUN
UNGEN PLANRECHNUNGEN PLAN
RECHNUNGEN PLANRECHNUNGEN
UNGEN PLANRECHNUNGEN PLANRECH

III. Planrechnungen

1. Erfolgsrechnung

Artengliederung in Mio. Fr.	R 2019	B 2020	B 2021
3 Aufwand	3'557,5	3'812,1	3'892,5
30 Personalaufwand	609,4	634,2	643,4
300 Behörden, Kommissionen und Richter	25,6	26,4	26,8
301 Löhne Verwaltungs- u. Betriebspers.	323,9	339,5	347,0
302 Löhne der Lehrkräfte	153,0	156,5	158,5
303 Temporäre Arbeitskräfte	0,2	0,2	0,1
304 Zulagen	1,4	1,5	1,5
305 Arbeitgeberbeiträge	96,2	99,6	101,1
306 Arbeitgeberleistungen	1,7	1,6	0,6
309 Übriger Personalaufwand	7,3	8,8	7,7
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	210,8	221,2	229,9
310 Material- und Warenaufwand	22,1	22,2	24,7
311 Nicht aktivierbare Anlagen	11,9	14,8	13,5
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	8,8	9,2	9,0
313 Dienstleistungen und Honorare	55,9	54,8	64,0
314 Baulicher Unterhalt	37,5	42,8	41,6
315 Unterhalt Mobilien u. immat. Anl.	19,8	23,3	23,6
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühr	29,9	29,4	27,4
317 Spesenentschädigungen	5,9	6,2	6,9
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	16,6	15,6	15,8
319 Verschiedener Betriebsaufwand	2,5	2,9	3,2
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	133,1	136,0	133,8
330 Sachanlagen VV	126,5	128,7	127,0
332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	6,6	7,3	6,8
34 Finanzaufwand	20,5	18,5	13,3
340 Zinsaufwand	15,5	13,9	8,6
341 Realisierte Kursverluste	0,0		
342 Kapitalbeschaff.-u. Verwaltungskost.	0,4	0,4	0,4
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	0,7	0,8	0,9
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	2,9		
349 Verschiedener Finanzaufwand	1,0	3,4	3,5
35 Einlagen in Fonds	8,5	4,6	3,9
350 Einlagen in Fonds	8,5	4,6	3,9
36 Transferaufwand	1'934,9	2'135,9	2'205,7
360 Ertragsanteile an Dritte	3,9	2,4	2,3
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	54,5	56,4	56,4
362 Finanz- und Lastenausgleich	164,0	156,9	171,7
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'687,7	1'895,7	1'949,5
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	23,6	23,6	24,0
369 Verschiedener Transferaufwand	1,2	0,9	1,8
37 Durchlaufende Beiträge	247,3	247,1	250,2
370 Durchlaufende Beiträge	247,3	247,1	250,2

Artengliederung in Mio. Fr.	R 2019	B 2020	B 2021
39 Interne Verrechnungen	393,1	414,8	412,3
390 Material- und Warenbezüge	3,9	4,3	4,2
391 Dienstleistungen	32,1	30,5	30,0
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	87,0	90,0	87,7
394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	106,0	114,5	115,6
395 Planmäss. u. ausserplanmäss. Abschreibungen	0,1	0,0	
398 Übertragungen	160,2	170,8	169,8
399 Übrige interne Verrechnungen	3,7	4,7	5,1
4 Ertrag	-3'621,6	-3'831,1	-3'842,6
40 Fiskalertrag	-1'345,4	-1'490,3	-1'480,8
400 Direkte Steuern natürliche Personen	-1'018,4	-1'103,2	-1'123,6
401 Direkte Steuern juristische Personen	-112,2	-152,6	-111,1
402 Übrige direkte Steuern	-101,9	-120,5	-130,7
403 Besitz- und Aufwandsteuern	-112,8	-113,9	-115,4
41 Regalien und Konzessionen	-93,4	-61,9	-95,7
410 Regalien	-0,7	-0,7	-0,7
411 Schweiz. Nationalbank	-63,9	-32,0	-64,0
412 Konzessionen	-8,0	-7,6	-7,5
413 Ertragsant. an Lotterien, Sport-Toto	-20,8	-21,7	-23,5
42 Entgelte	-204,2	-199,7	-200,5
420 Ersatzabgaben	-1,7	-1,8	-1,7
421 Gebühren für Amtshandlungen	-85,4	-87,6	-88,0
422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-11,4	-10,9	-11,4
423 Schul- und Kursgelder	-8,3	-7,9	-7,5
424 Benützungsgb. und Dienstleistungen	-22,3	-21,1	-21,0
425 Erlös aus Verkäufen	-9,4	-8,4	-9,3
426 Rückerstattungen	-20,0	-16,2	-15,0
427 Bussen	-32,1	-35,2	-35,7
429 Übrige Entgelte	-13,5	-10,5	-10,8
43 Verschiedene Erträge	-1,4	-1,4	-1,6
430 Verschiedene betriebliche Erträge	-0,3	-0,3	-0,3
431 Aktivierung Eigenleistungen	-1,2	-1,0	-1,3
432 Bestandesveränderungen	0,1		
44 Finanzertrag	-117,2	-108,3	-102,3
440 Zinsertrag	-1,8	-1,7	-0,9
441 Realisierte Gewinne FV	-1,8	-0,5	-0,5
442 Beteiligungsertrag FV	-14,9	-13,2	-13,2
443 Liegenschaftenertrag FV	-1,5	-1,4	-1,5
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	-1,6	-1,0	
445 Finanzert. aus Darlehen u. Beteiligungen	-69,2	-64,5	-62,1
446 Finanzert. von öff. Unternehmungen	-0,0	-0,0	-0,0
447 Liegenschaftenertrag VV	-22,7	-23,3	-23,0
448 Erträge v. gemieteten Liegenschaften	-2,5	-2,3	-0,7
449 Übriger Finanzertrag	-1,1	-0,4	-0,4
45 Entnahmen aus Fonds	-10,2	-5,3	-5,9
450 Entnahme aus Fonds	-10,2	-5,3	-5,9

Artengliederung in Mio. Fr.	R 2019	B 2020	B 2021
46 Transferertrag	-1'209,4	-1'302,4	-1'293,5
460 Ertragsanteile	-216,6	-250,8	-216,3
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-78,3	-81,2	-81,6
462 Finanz- und Lastenausgleich	-188,0	-201,9	-190,4
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-707,0	-748,0	-785,4
466 Auflösung passiv. Investitionsbeiträge	-18,9	-19,8	-19,1
469 Verschiedener Transferertrag	-0,7	-0,7	-0,7
47 Durchlaufende Beiträge	-247,3	-247,1	-250,2
470 Durchlaufende Beiträge	-247,3	-247,1	-250,2
49 Interne Verrechnungen	-393,1	-414,8	-412,3
490 Material- und Warenbezüge	-3,9	-4,3	-4,2
491 Dienstleistungen	-31,5	-30,5	-30,0
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-87,5	-90,0	-87,7
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-106,0	-114,5	-115,6
495 Planmäss. u. ausserplanmäss. Abschreibungen	-0,1	-0,0	
498 Übertragungen	-160,3	-170,8	-169,8
499 Übrige interne Verrechnungen	-3,8	-4,7	-5,1

2. Investitionsrechnung

Artengliederung in Mio. Fr.	R 2019	B 2020	B 2021
5 Investitionsausgaben	164,0	231,7	237,3
50 Sachanlagen	124,9	192,4	196,6
500 Grundstücke	4,4		
501 Strassen/Verkehrswege	46,2	72,4	76,0
502 Wasserbau	18,3	49,4	56,3
503 Übriger Tiefbau	0,0	0,5	0,5
504 Hochbauten	45,2	55,6	50,0
505 Waldungen	0,1		
506 Mobilien	10,6	14,6	13,9
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	1,0	1,1	0,1
513 Übriger Tiefbau		1,0	
514 Hochbauten	1,0	0,1	0,1
52 Immaterielle Anlagen	8,1	11,1	13,4
520 Software	4,1	8,0	10,3
529 Übrige immaterielle Anlagen	4,0	3,0	3,0
54 Darlehen	0,9	2,5	2,0
542 Gemeinden und Gemeindezweckverbände		0,4	0,4
545 Private Unternehmungen		0,8	0,8
546 Priv. Organisationen o. Erwerbszweck	0,3	0,3	
547 Private Haushalte	0,6	1,0	0,8
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0,0		
554 Öffentliche Unternehmungen	0,0		
56 Eigene Investitionsbeiträge	20,2	19,3	19,1
560 Bund	0,0		
562 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4,1	0,3	
564 Öffentliche Unternehmungen	10,8	12,6	12,6
565 Private Unternehmungen	5,3	6,5	6,5
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	8,8	5,3	6,1
572 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4,2	1,6	1,6
575 Private Unternehmungen	4,6	3,7	4,5
6 Investitionseinnahmen	-34,7	-47,4	-51,4
60 Abgang Sachanlagen	-2,1	-0,2	-0,2
604 Abgang Hochbauten	-1,9		
606 Abgang Mobilien	-0,2	-0,2	-0,2
61 Rückerstattungen	-1,0	-1,1	-0,1
613 Tiefbau	-0,0	-1,0	
614 Hochbauten	-1,0	-0,1	-0,1

Artengliederung in Mio. Fr.	R 2019	B 2020	B 2021
63 Investitionsbeiträge f. eig. Rechnung	-19,2	-37,3	-41,5
630 Bund	-9,7	-26,4	-31,3
631 Kantone und Konkordate	-0,5		
632 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-8,2	-5,7	-5,1
634 Öffentliche Unternehmungen		-0,1	-0,1
637 Private Haushalte	-0,8	-5,1	-5,0
64 Rückzahlung von Darlehen	-3,5	-3,5	-3,5
642 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-1,1	-1,1	-1,0
644 Öffentliche Unternehmungen	-0,3	-0,3	-0,3
645 Private Unternehmungen	-0,9	-0,8	-0,8
646 Priv. Organisationen o. Erwerbszweck	-0,2	-0,1	-0,3
647 Private Haushalte	-1,0	-1,2	-1,2
66 Rückzahlung eig. Investitionsbeiträge	-0,0	-0,0	-0,0
665 Private Unternehmungen	-0,0	-0,0	-0,0
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-8,8	-5,3	-6,1
670 Bund	-8,8	-5,3	-6,1

3. Geldflussrechnung

in Mio. Fr.	R 2019	B 2020	B 2021
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	64,1	19,0	-49,8
Abschreibungen/Wertberichtigungen VV	156,7	159,6	157,8
Wertberichtigung Finanz- und Sachanlagen FV	1,3		
Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-18,9	-19,8	-19,1
Erfolg aus Veräusserung Anlagevermögen	-1,8	-0,5	-0,5
Veränderungen Forderungen	-751,3		-249,5
Veränderung Transitorische Aktiven ER	376,4	83,6	17,1
Veränderung Vorräte und angefangene Arbeiten	-0,1		
Veränderung Laufende Verbindlichkeiten	259,4	19,0	15,0
Veränderung Transitorische Passiven ER	14,4	-0,4	
Veränderung Rückstellungen	2,6	-3,5	-0,2
Veränderung Fonds im Fremdkapital	-2,0	-0,4	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	100,8	256,5	-129,2
Investitionen Sachanlagen	-116,6	-192,7	-196,6
Investitionen auf Rechnung Dritter	-2,3	-2,1	-0,1
Investitionen Immaterielle Anlagen	-8,1	-11,1	-13,4
Investitionen Darlehen und Beteiligungen	-0,9	-2,5	-2,0
Eigene Investitionsbeiträge	-20,5	-18,2	-19,1
Durchlaufende Investitionsbeiträge	-8,8	-5,3	-6,1
Geldabfluss aus Investitionstätigkeit VV	-157,2	-231,9	-237,3
Devestitionen Sachanlagen	2,7	0,2	0,2
Rückerstattungen	3,8	1,3	0,1
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	20,6	31,9	41,5
Rückzahlungen Darlehen, Übertragung Beteiligungen	3,5	3,5	3,5
Rückzahlungen eigener Beiträge	0,0	0,0	0,0
Durchlaufende Beiträge	8,8	5,3	6,1
Geldzufluss aus Investitionstätigkeit VV	39,4	42,2	51,4
Geldfluss aus Investitionstätigkeit VV	-117,9	-189,8	-185,9
Geldfluss aus Finanzanlagen FV	-0,3		
Geldfluss aus Sachanlagen FV	0,2	0,5	0,5
Geldfluss aus Investitionstätigkeit FV	-0,1	0,5	0,5
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-118,0	-189,3	-185,4
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	57,7		
Veränderung langfr. Finanzverbindlichkeiten	-30,2	-67,3	314,5
Einlagen/Entnahmen Eigenkapital	-14,3		
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	13,1	-67,3	314,5
Veränderung flüssige und geldnahe Mittel	-4,0	0	0
Flüssige und geldnahe Mittel zu Beginn der Periode	7,4	7,4	3,3
Flüssige und geldnahe Mittel am Ende der Periode	3,3	7,4	3,3
Veränderung flüssige und geldnahe Mittel	-4,0	0	0

4. Bilanz

per 31. Dezember			
in Mio. Fr.	R 2019	B 2020	B 2021
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3,3	7,4	3,3
101 Forderungen	1'151,9	395,1	1'399,5
102 Kurzfristige Finanzanlagen		0,0	
104 Aktive Rechnungsabgrenzung	297,1	386,1	275,6
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	2,2	2,1	2,1
Finanzvermögen	1'454,5	790,7	1'680,5
Umlaufvermögen	1'454,5	790,7	1'680,5
107 Finanzanlagen	567,1	593,8	547,0
108 Sachanlagen FV	160,4	140,3	160,4
Finanzvermögen	727,5	734,1	707,4
140 Sachanlagen VV	3'200,5	3'330,4	3'315,0
142 Immaterielle Anlagen	25,4	33,0	36,5
144 Darlehen	327,5	326,9	324,6
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	677,2	677,2	677,2
146 Investitionsbeiträge	385,7	381,8	376,2
Verwaltungsvermögen	4'616,3	4'749,3	4'729,6
Anlagevermögen	5'343,8	5'483,4	5'437,0
Total Aktiven	6'798,3	6'274,1	7'117,5
200 Laufende Verbindlichkeiten	-604,8	-306,8	-565,1
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-245,3	-185,8	-245,3
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-211,1	-138,5	-155,2
205 Kurzfristige Rückstellungen	-45,4	-42,5	-45,1
Kurzfristiges Fremdkapital	-1'106,6	-673,5	-1'010,7
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'602,0	-1'565,9	-2'116,6
208 Langfristige Rückstellungen	-40,8	-34,0	-37,3
209 Fonds im Fremdkapital	-36,2	-37,3	-35,4
Langfristiges Fremdkapital	-1'679,0	-1'637,2	-2'189,4
Fremdkapital	-2'785,7	-2'310,7	-3'200,1
Eigenkapital	-4'012,7	-3'963,4	-3'917,4
Total Passiven	-6'798,3	-6'274,1	-7'117,5
Positionen gemäss HRM 2 zur Information:			
10 Finanzvermögen	2'182,1	1'524,8	2'387,9

5. Anhang zu den Planrechnungen

5.1 Anzahl Vollzeitstellen

5.2 Anzahl Lernende, Praktikantinnen und Praktikanten

5.1 Vollzeitstellen

	R 2019	B 2020	B 2021
H0			
1010 Staatskanzlei	33,3	33,8	33,3
1020 Finanzkontrolle	8,0	8,5	8,0
2010 Stabsleistungen BUWD	15,7	16,7	17,9
3100 Stabsleistungen BKD	15,0	15,1	17,8
4020 Stabsleistungen FD	14,8	17,4	18,0
4030 Dienstleistungen Finanzen	16,0	18,9	19,1
4040 Dienstleistungen Personal	46,4	49,2	49,3
4050 Informatik und Material	108,9	125,5	126,0
4060 Dienstleistungen Steuern	162,3	170,7	162,0
4070 Dienstleistungen Immobilien	36,5	37,6	43,0
4071 Immobilien	5,1	4,1	2,4
5010 Stabsleistungen GSD	10,7	11,5	12,3
6610 Stabsleistungen JSD	17,5	25,6	27,3
6660 Dienstleistungen für Gemeinden	7,9		
6680 Staatsarchiv	15,2	14,5	16,2
Total Allgemeine Verwaltung	513,3	549,0	552,6
H1			
6620 Polizeiliche Leistungen	783,6	803,6	810,0
6630 Militär, Zivilschutz und Justizvollzug	180,7	182,0	183,1
6640 Strassen- und Schifffahrtswesen	116,6	119,6	122,6
6650 Migrationswesen	41,7	43,5	43,8
6670 Handelsregisterführung	10,0	10,0	11,0
6690 Strafverfolgung	120,2	125,6	126,3
7010 Gerichtswesen	264,8	265,4	273,6
Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'517,6	1'549,6	1'570,4
H2			
3200 Volksschulbildung	496,0	499,5	504,3
3300 Gymnasiale Bildung	580,7	588,5	595,2
3400 Berufs- und Weiterbildung	623,4	626,0	650,9
3500 Hochschulbildung	69,4	68,9	70,7
Total Bildung	1'769,5	1'782,9	1'821,1
H3			
3502 Kultur und Kirche	49,5	48,2	48,4
5021 Sport	6,2	6,3	6,8
Total Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	55,7	54,5	55,2
H4			
5020 Gesundheit	27,3	29,0	31,5
5070 Lebensmittelkontrolle	28,3	28,4	29,0
5080 Veterinärwesen	28,2	29,3	29,5
Total Gesundheit	83,8	86,7	90,0
H5			
5040 Soziales und Gesellschaft	33,1	33,4	34,6
5050 Wirtschaft und Arbeit	191,9		
5060 Asyl- und Flüchtlingswesen	151,6	145,7	153,4
Total Soziale Sicherheit	376,6	179,1	188,0
H6			
2050 Strassen	54,0	58,0	59,7
2054 zentras	69,0	69,9	69,6
Total Verkehr	123,0	127,9	129,3
H7			
2030 Raum und Wirtschaft	55,4	59,4	
2040 Umwelt und Energie	47,3	49,2	53,6
2053 Naturgefahren	11,1	16,7	15,6
Total Umweltschutz und Raumordnung	113,8	125,3	69,2
H8			
2020 Landwirtschaft und Wald	72,0	71,0	72,8
2032 Raum und Wirtschaft			63,6
Total Volkswirtschaft	72,0	71,0	136,4
Gesamttotal Kanton Luzern	4'625,3	4'525,9	4'612,2

5.2 Lernende, Praktikantinnen/Praktikanten

	R 2019	B 2020	B 2021
H0 1010 Staatskanzlei	1,0	1,0	1,0
3100 Stabsleistungen BKD	3,0	3,0	3,0
4020 Stabsleistungen FD	0,2	0,2	0,6
4030 Dienstleistungen Finanzen	2,1	2,0	2,0
4040 Dienstleistungen Personal	5,4	5,0	7,0
4050 Informatik und Material	11,5	11,0	11,5
4060 Dienstleistungen Steuern	2,3	1,6	1,6
4070 Dienstleistungen Immobilien	1,0	1,0	1,5
6610 Stabsleistungen JSD	0,6	1,0	1,0
6680 Staatsarchiv	2,0	2,6	1,8
Total Allgemeine Verwaltung	29,1	28,4	31,0
6620 Polizeiliche Leistungen	38,0	35,0	48,0
6630 Militär, Zivilschutz und Justizvollzug	10,0	12,5	10,2
6640 Strassen- und Schifffahrtswesen	5,7	7,0	7,0
6650 Migrationswesen	2,1	2,0	2,0
6690 Strafverfolgung	6,7	10,0	10,0
7010 Gerichtswesen	32,3	36,4	33,6
Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit	94,8	102,9	110,7
H2 3200 Volksschulbildung	56,6	44,6	58,3
3300 Gymnasiale Bildung	5,4	4,4	5,0
3400 Berufs- und Weiterbildung	22,1	21,5	19,3
3500 Hochschulbildung	4,2	5,0	5,0
Total Bildung	88,3	75,5	87,5
3502 Kultur und Kirche	1,6	0,6	0,6
5021 Sport	1,0	1,0	1,0
Total Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2,6	1,6	1,6
H4 5020 Gesundheit	3,1	3,0	3,0
5070 Lebensmittelkontrolle	2,1	2,0	2,0
5080 Veterinärwesen	0,5	1,0	1,0
Total Gesundheit	5,7	6,0	6,0
H5 5040 Soziales und Gesellschaft	2,0	2,0	2,0
5050 Wirtschaft und Arbeit	4,0		
5060 Asyl- und Flüchtlingswesen	3,9	5,9	1,0
Total Soziale Sicherheit	9,9	7,9	3,0
H6 2054 zentras	1,6	2,0	1,0
Total Verkehr	1,6	2,0	1,0
H7 2030 Raum und Wirtschaft	1,0	2,0	0
2040 Umwelt und Energie	3,4	4,0	4,2
2053 Naturgefahren	0,5	1,0	3,0
Total Umweltschutz und Raumordnung	4,9	7,0	7,2
H8 2020 Landwirtschaft und Wald	6,0	7,3	5,5
2032 Raum und Wirtschaft			1,0
Total Volkswirtschaft	6,0	7,3	6,5
Gesamttotal Kanton Luzern	242,9	238,6	254,5

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

1. Erfolgsrechnung

in Mio. Fr.	R 2019	B 2020	B 2021
30 Personalaufwand	1'405,9	1'428,2	1'453,6
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	558,1	576,0	587,1
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	193,1	200,4	194,9
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	16,8	10,6	11,9
36 Transferaufwand	1'646,9	1'862,2	1'917,7
Betrieblicher Aufwand	3'820,8	4'077,4	4'165,1
40 Fiskalertrag	-1'345,4	-1'490,3	-1'480,8
41 Regalien und Konzessionen	-93,4	-61,9	-95,7
42 Entgelte	-932,5	-937,3	-938,7
43 Verschiedene Erträge	-59,4	-58,6	-64,8
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	-19,0	-11,3	-14,6
46 Transferertrag	-1'370,8	-1'462,3	-1'454,6
Betrieblicher Ertrag	-3'820,4	-4'021,7	-4'049,1
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0,3	55,7	116,0
34 Finanzaufwand	24,4	24,8	19,8
44 Finanzertrag	-150,7	-143,0	-141,0
Finanzergebnis	-126,3	-118,2	-121,1
Operatives Ergebnis	-126,0	-62,6	-5,1
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-126,0	-62,6	-5,1
davon Kanton Luzern	-115,9	-64,2	-4,1
davon Gemeindeanteil am Verkehrsverbund Luzern	-10,1	1,7	-1,0

2. Geldflussrechnung

in Mio. Fr.	R 2019	B 2020	B 2021
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	126,0	62,6	5,1
Abschreibungen/Wertberichtigungen VV	216,6	223,9	219,0
Anteiliger Jahresgewinn Luzerner Kantonalbank	-104,5	-102,2	-104,5
Ausschüttung Luzerner Kantonalbank	54,2	54,2	54,2
Wertberichtigung Finanz- und Sachanlagen FV	1,3		
Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-18,9	-19,8	-19,1
Erfolg aus Veräusserung Anlagevermögen	-1,8	-0,5	-0,5
Veränderungen Forderungen	-746,9	11,9	-216,0
Veränderung Transitorische Aktiven ER	422,3	95,4	22,1
Veränderung Vorräte und angefangene Arbeiten	6,5	0,6	
Veränderung Laufende Verbindlichkeiten	255,6	3,0	-4,0
Veränderung Transitorische Passiven ER	-12,4	-0,1	-0,2
Veränderung Rückstellungen	23,1	-4,4	-3,8
Veränderung Fonds im Fremdkapital	-1,8	-0,4	-0,5
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	219,2	324,1	-48,2
Investitionen Sachanlagen	-197,6	-271,8	-294,4
Investitionen auf Rechnung Dritter	-2,3	-2,1	-0,1
Investitionen Immaterielle Anlagen	-8,9	-20,5	-18,5
Investitionen Darlehen und Beteiligungen	-7,2	-8,0	-14,0
Eigene Investitionsbeiträge	-20,5	-18,2	-19,1
Durchlaufende Investitionsbeiträge	-8,8	-5,3	-6,1
Geldabfluss aus Investitionstätigkeit VV	-245,4	-325,9	-352,2
Devestitionen Sachanlagen	2,7	0,2	0,2
Rückerstattungen	3,8	1,3	0,1
Abgang immaterielle Anlagen	0,0		
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	20,6	31,9	41,5
Rückzahlungen Darlehen, Übertragung Beteiligungen	3,5	3,5	7,5
Rückzahlungen eigener Beiträge	0,0	0,0	0,0
Durchlaufende Beiträge	8,8	5,3	6,1
Geldzufluss aus Investitionstätigkeit VV	39,4	42,2	55,4
Geldfluss aus Investitionstätigkeit VV	-206,0	-283,8	-296,8
Geldfluss aus Finanzanlagen FV	-0,3		
Geldfluss aus Sachanlagen FV	0,2	0,5	0,5
Geldfluss aus Investitionstätigkeit FV	-0,1	0,5	0,5
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-206,1	-283,3	-296,3
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	21,7	-4,8	7,1
Veränderung langfr. Finanzverbindlichkeiten	-30,6	-52,8	354,1
Einlagen/Entnahmen Eigenkapital	-15,7	-1,2	0,0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-24,6	-58,8	361,2
Veränderung flüssige und geldnahe Mittel	-11,6	-17,9	16,7
Flüssige und geldnahe Mittel zu Beginn der Periode	41,0	124,2	38,0
Flüssige und geldnahe Mittel am Ende der Periode	29,5	106,3	54,8
Veränderung flüssige und geldnahe Mittel	-11,6	-17,9	16,7

3. Bilanz

per 31. Dezember			
in Mio. Fr.	R 2019	B 2020	B 2021
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	29,5	106,3	54,8
101 Forderungen	1'265,9	507,9	1'510,4
102 Kurzfristige Finanzanlagen		0,0	
104 Aktive Rechnungsabgrenzung	470,7	520,6	377,2
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	21,8	29,6	31,4
Finanzvermögen	1'787,9	1'164,3	1'973,8
Umlaufvermögen	1'787,9	1'164,3	1'973,8
107 Finanzanlagen	567,1	593,8	547,0
108 Sachanlagen FV	160,4	140,3	160,4
Finanzvermögen	727,5	734,1	707,4
140 Sachanlagen VV	3'794,6	3'965,8	3'987,7
142 Immaterielle Anlagen	44,5	30,5	52,2
144 Darlehen	373,5	369,1	372,1
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	1'480,5	1'527,8	1'593,2
146 Investitionsbeiträge	385,7	381,8	376,2
Verwaltungsvermögen	6'078,8	6'275,0	6'381,4
Anlagevermögen	6'806,4	7'009,1	7'088,9
Total Aktiven	8'594,3	8'173,5	9'062,7
200 Laufende Verbindlichkeiten	-618,2	-353,9	-616,2
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-344,3	-209,5	-363,2
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-188,5	-176,2	-197,8
205 Kurzfristige Rückstellungen	-72,9	-45,5	-49,0
Kurzfristiges Fremdkapital	-1'223,9	-785,1	-1'226,2
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'837,9	-1'825,9	-2'406,5
208 Langfristige Rückstellungen	-46,4	-91,9	-61,7
209 Fonds im Fremdkapital	-52,5	-52,8	-50,5
Langfristiges Fremdkapital	-1'936,8	-1'970,6	-2'518,7
Fremdkapital	-3'160,7	-2'755,7	-3'744,8
291 Fonds im Eigenkapital	-131,9	-110,6	-131,2
295/6 Übriges Eigenkapital	-3'145,2	-3'112,6	-3'126,0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2'156,5	-2'194,5	-2'060,6
Eigenkapital	-5'433,6	-5'417,8	-5'317,8
davon Kanton Luzern	-5'419,5	-5'415,4	-5'313,2
davon Gemeindeanteil am Verkehrsverbund Luzern	-14,1	-2,4	-4,6
Total Passiven	-8'594,3	-8'173,5	-9'062,7

4. Anhang zu den konsolidierten Planrechnungen

4.1 Anzahl Vollzeitstellen

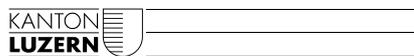
4.2 Anzahl Lernende, Praktikantinnen und Praktikanten

4.2 Vollzeitstellen

	R 2019	B 2020	B 2021
Kernverwaltung Kanton Luzern	4'625,3	4'525,9	4'612,2
Lustat Statistik Luzern	23,8	23,0	24,2
Universität Luzern	374,0	354,0	412,0
Luzerner Psychiatrie	817,6	841,3	850,4
Luzerner Kantonsspital	4'595,9	4'680,0	4'680,0
Verkehrsverbund Luzern	9,9	9,8	13,0
Pädagogische Hochschule Luzern	306,6	314,1	318,8
Gesamttotal	10'753,1	10'748,1	10'910,6

4.3 Lernende, Praktikantinnen und Praktikanten

	R 2019	B 2020	B 2021
Kernverwaltung Kanton Luzern	242,9	238,6	254,5
Lustat Statistik Luzern	1,6	1,5	1,0
Universität Luzern	6,0	8,0	8,0
Luzerner Psychiatrie	130,7	130,0	135,0
Luzerner Kantonsspital	822,5	830,0	825,0
Verkehrsverbund Luzern	-	-	-
Pädagogische Hochschule Luzern	13,3	13,3	12,0
Gesamttotal	1'217,0	1'221,4	1'235,5



Staatskanzlei
Bahnhofstrasse 15
CH-6002 Luzern

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