

Integrierte Aufgaben- und Finanzplanung 2024 bis 2029

Änderungsantrag des Regierungsrats vom 21. November 2023

Mit dem Änderungsantrag vom 21. November 2023 beantragt der Regierungsrat folgende Anpassung:

Ausgleichszins zugunsten steuerpflichtige Personen (24 Finanzverwaltung)

Die veränderte Zinssituation und die Tatsache, dass der Ausgleichszins zugunsten der steuerpflichtigen Personen im Vergleich mit den anderen Zentralschweizer Kantonen eher tief ist, haben den Regierungsrat dazu veranlasst, den Ausgleichszins zugunsten der steuerpflichtigen Personen von 0,1 Prozent auf 1,1 Prozent zu erhöhen. Damit weisen sowohl die Ausgleichszinsen zugunsten wie auch diejenigen zulasten der steuerpflichtigen Personen die gleiche Höhe aus. Die Anpassung des Ausgleichszinssatzes bewirkt einen Mehraufwand von Fr. 330 000.–, welcher im Budget 2024 bzw. im Finanzplan nicht abgebildet ist.

Korrektur erwartete Dividende Obermatt Kraftwerke AG (24 Finanzverwaltung)

Im Jahr 2023 konnte die Obermatt Kraftwerke AG eine Gewinnausschüttung von über 5 Millionen Franken an den Kanton ausrichten. Für das Budget 2024 wurde eine Gewinnausschüttung in der Höhe von 4 Millionen Franken eingestellt (Konto 2466.4420.00, Dividenden). Aufgrund der weiterhin sehr tiefen Preise im Stromhandel, der aktuellen Stromproduktion und letzten Hochrechnung der Obermatt Kraftwerke AG, werden die budgetierten 4 Millionen Franken nicht erreicht werden können. Das Budget muss in diesem Punkt auf 3 Millionen Franken reduziert werden.

Schwankungsreserven (24 Finanzverwaltung)

Die Erhöhung des Ausgleichszinses und die Reduzierung der Dividendenzahlung führen dazu, dass die Entnahmen aus den Schwankungsreserven ebenfalls um 1,3 Millionen Franken erhöht werden. Der damit erzielte Mehrertrag kompensiert die Anpassungen, so dass sich das Gesamtergebnis nicht verändert.

Übersicht Auflösung Schwankungsreserven in Franken:

Auflösung	Budget	Finanz-	Finanz-	Finanz-	Finanz-	Finanz-	Total
Schwankungsreserve	2024	plan 2025	plan 2026	plan 2027	plan 2028	plan 2029	
vor Korrektur	16,6 Mio.	16,5 Mio.	14,0 Mio.	9,3 Mio.	7,1 Mio.	7,3 Mio.	70,8 Mio.
nach Korrektur	17,93 Mio.	16,83 Mio.	14,33 Mio.	9,63 Mio.	7,43 Mio.	7,63 Mio.	73,78 Mio.

Diese Korrekturen führen zu folgenden Änderungen:

2 Finanzdepartment
24 Finanzverwaltung

4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung %	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
3	Aufwand	46'743	36'232	38'652	6.68 %	41'380	41'432	41'440	41'714	42'577
3	Aufwand	46'743	36'232	38'982	7.59 %	41'710	41'462	41'770	42'044	42'907
30	Personalaufwand	1'053	764	812	6.20 %	820	828	836	844	852
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'755	1'811	1'902	5.02 %	1'902	1'902	1'902	1'902	1'902
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	48	43	0	100.00 %	0	400	600	700	950
34	Finanzaufwand	152	125	442	254.17 %	439	439	439	439	439
34	Finanzaufwand	152	125	772	518.59 %	769	769	769	769	769
36	Transferaufwand	14'322	18'892	21'025	11.29 %	23'748	23'092	23'192	23'358	23'962
38	Ausserordentlicher Aufwand	15'000	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	14'413	14'598	14'472	-0.86 %	14'472	14'472	14'472	14'472	14'472
4	Ertrag	-197'599	-202'660	-215'354	6.26 %	-222'814	-226'305	-229'616	-230'967	-235'205
4	Ertrag	-197'599	-202'660	-215'684	6.43 %	-223'144	-226'635	-229'946	-231'297	-235'535
40	Fiskalertrag	-122'511	-129'362	-131'351	1.54 %	-131'115	-133'932	-137'035	-140'024	-143'303
41	Regalien und Konzessionen	-17'609	-5	-5	0.00 %	-5'805	-8'805	-11'805	-11'805	-11'805
42	Entgelte	-660	-606	-678	11.88 %	-692	-705	-719	-734	-749
43	Übrige Erträge	-209	-235	-218	-7.25 %	-218	-218	-218	-218	-218
44	Finanzertrag	-13'631	-16'963	-17'527	3.33 %	-17'551	-17'604	-18'963	-18'930	-18'842
44	Finanzertrag	-13'631	-16'963	-16'527	-2.57 %	-17'551	-17'604	-18'963	-18'930	-18'842
	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-33	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
45	Transferertrag	-42'626	-51'637	-48'759	-5.57 %	-50'717	-50'825	-51'360	-51'940	-52'772
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	-3'400	-16'600	388.24 %	-16'500	-14'000	-9'300	-7'100	-7'300
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	-3'400	-17'930	427.35 %	-16'830	-14'330	-9'630	-7'430	-7'630
49	Interne Verrechnungen	-319	-453	-217	-52.15 %	-217	-217	-217	-217	-217
	Gesamtergebnis	-150'857	-166'428	-176'702	6.17 %	-181'433	-185'173	-188'176	-189'253	-192'628
	Gesamtergebnis	-150'857	-166'428	-176'702	6.17 %	-181'433	-185'173	-188'176	-189'253	-192'628

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

Gesamtübersicht (S. 23)

Gesamtübersicht	Budget*	Budget*	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Erfolgsrechnung							
Betrieblicher Aufwand	323'037'900.00	335'727'640.00	337'444'000.00	339'319'000.00	343'450'700.00	345'076'900.00	349'535'200.00
Betrieblicher Ertrag	301'482'100.00	300'924'200.00	303'508'300.00	308'414'600.00	316'539'700.00	320'609'800.00	325'607'100.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-21'555'800.00	-34'803'440.00	-33'935'700.00	-30'904'400.00	-26'911'000.00	-24'467'100.00	-23'928'100.00
Ergebnis aus Finanzierung	21'196'700.00	20'369'200.00	21'560'200.00	21'747'200.00	23'147'200.00	23'147'200.00	23'147'200.00
Operatives Ergebnis	-359'100.00	-14'434'240.00	-12'375'500.00	-9'157'200.00	-3'763'800.00	-1'319'900.00	-780'900.00
Ausserordentliches Ergebnis	876'300.00	14'986'200.00	14'207'500.00	12'044'800.00	7'320'100.00	5'155'400.00	5'137'700.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	517'200.00	551'960.00	1'832'000.00	2'887'600.00	3'556'300.00	3'835'500.00	4'356'800.00
Investitionsrechnung							
Investitionsausgaben	-86'128'600.00	-106'481'500.00	-117'092'300.00	-100'189'000.00	-62'519'600.00	-88'232'000.00	-56'073'000.00
Investitionseinnahmen	55'851'200.00	69'806'200.00	83'598'000.00	76'355'000.00	41'577'000.00	56'841'000.00	24'806'000.00
Nettoinvestitionen	-30'277'400.00	-36'675'300.00	-33'494'300.00	-23'834'000.00	-20'942'600.00	-31'391'000.00	-31'267'000.00

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit