

# Integrierte Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2028

ANTRAG DES REGIERUNGSRATS  
VOM 13. SEPTEMBER 2022



Kanton  
Obwalden



## Inhaltsverzeichnis

Nr.	Inhalt	Seite
<b>Teil A: Bericht</b>		
<b>1</b>	<b>Einleitung und Antrag</b>	<b>5</b>
<b>2</b>	<b>Ziele des Regierungsrats für das Jahr 2023</b>	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>Umfeldanalyse</b>	<b>8</b>
3.1	Besondere Rahmenbedingungen 2022/2023 im Umfeld	8
3.2	Bevölkerungsentwicklung	8
3.3	Wirtschaftliches Umfeld	9
3.4	Neuer Finanzausgleich, Steuerbelastung und frei verfügbares Einkommen als Parameter finanziellen Wohnattraktivität	16
3.5	Öffentlicher Verkehr	19
3.6	Agrarpolitik	20
<b>4</b>	<b>Finanzpolitische Zielsetzung</b>	<b>21</b>
4.1	Finanzpolitischer Handlungsspielraum	21
4.2	Budget 2023 sowie Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2028	23
4.3	Personalpolitische Überlegungen	27
<b>5</b>	<b>Kantonsratsbeschluss über die Integrierte Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2028 sowie über das Budget 2023</b>	<b>29</b>
<b>Teil B: Anhang</b>		
<b>Anhang I</b>	<b>Jahresplanung 2023 und rollende Aufgaben und Finanzplanung 2023 bis 2028 nach Departementen</b>	<b>35</b>
1	Räte/Staatskanzlei	39
2	Finanzdepartement	55
3	Sicherheits- und Sozialdepartement	71
4	Volkswirtschaftsdepartement	99
5	Bildungs- und Kulturdepartement	119
6	Bau- und Raumentwicklungsdepartement	137
<b>Anhang II</b>	<b>Nachgeführtes Gesetzgebungsprogramm 2023 bis 2026</b>	<b>173</b>





# Teil A:

# Bericht



## 1 Einleitung und Antrag

Frau Präsidentin

Sehr geehrte Damen und Herren Kantonsräte

Wir unterbreiten Ihnen, gestützt auf Art. 61 Abs. 1 Bst. b des Kantonsratsgesetzes (KRG; GDB 132.1) in Verbindung mit Art. 19 Abs. 1 des Staatsverwaltungsgesetzes (StVG; GDB 130.1), Art. 2 der Organisationsverordnung (OV; GDB 133.11) und Art. 10 bis 13 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG; GDB 610.1), die Integrierte Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2028.

Das Dokument ist in zwei Teile gegliedert:

- Teil A (Bericht): Überblick über die Ziele des Regierungsrats für das Jahr 2023
- Teil B (Anhang): Detailliertes Bild der Planungen in den Departementen sowie weiterer für die Planung zentraler Informationen

Die Integrierte Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2028 basiert erstmals auf der Langfriststrategie 2032+, die der Regierungsrat in enger Zusammenarbeit mit dem Kader erarbeitet und im Juni 2022 verabschiedet hat. Im Zentrum steht in den nächsten zehn Jahren die Vision

*Wir sind Obwalden – stets im Mittelpunkt*

mit den vier Handlungsfeldern

1. *Wir sorgen für Sicherheit und Stabilität*
2. *Wir entwickeln und bilden uns mit Weitsicht*
3. *Wir vernetzen uns*
4. *Wir gestalten den Wandel*

Im Grundsatz knüpft die Integrierte Aufgaben- und Finanzplanung zudem an die aus der Langfriststrategie 2032+ abgeleitete, mittelfristige Amtsdauerplanung 2022 bis 2026 an. Darin sind jeweils die vom Regierungsrat für vier Jahre festgelegten Schwerpunktbereiche und die daraus resultierenden Massnahmen festgehalten. Aktuell befindet sich die Amtsdauerplanung 2022 bis 2026 in Erarbeitung und soll dem Kantonsrat spätestens anfangs 2023 zur Kenntnisnahme unterbreitet werden.

Um die Verknüpfung der Integrierten Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2028 sicherzustellen, hat der Regierungsrat bereits an der Klausur im März 2022 die Schwerpunkte für die kommende Amtsdauerplanung 2022 bis 2026 definiert. Damit ist gewährleistet, dass sich die beiden strategischen Dokumente ergänzen, bzw. die Schwerpunkte bereits in die vorliegende Integrierte Aufgaben- und Finanzplanung einfließen.

Wir beantragen Ihnen, Frau Präsidentin, sehr geehrte Damen und Herren Kantonsräte, von der Integrierten Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2028 Kenntnis zu nehmen und das Budget 2023 zu genehmigen.

Sarnen, im September 2022

Im Namen des Regierungsrats

*Landammann: Christoph Amstad - Bucher*

*Landschreiberin: Nicole Frunz Wallimann*



## 2 Ziele des Regierungsrats für das Jahr 2023

Auf der Grundlage der Langfriststrategie 2032+ und der Amtsdauerplanung 2022 bis 2026 setzt der Regierungsrat für das Jahr 2023 folgende Ziele:

Ziel Nr.	Jahresziel 2023	Handlungsfeld <sup>1</sup>	Strategisches Ziel Nr. <sup>2</sup>	Schwerpunkt-bereich Nr. <sup>3</sup>
1	Versorgungssicherheit: Die Analyse und die Koordination möglicher Massnahmen sind sichergestellt sowie die Information gegenüber der Bevölkerung und Unternehmen ist gewährleistet.	1	1.1	1.1.2
2	Zur Versorgungsstrategie im Akutbereich sind auf Basis der Verbundlösung das Konzept Rechtsform und Finanzierung sowie der Gesetzesentwurf in erster Lesung vom Regierungsrat verabschiedet.	1	1.3	1.3.1
3	Der Wirkungsbericht über die Individuelle Prämienverbilligung sowie die Vorschläge für die Revision sind zuhanden des Kantonsrats verabschiedet.	1	1.3	1.3.1
4	Der Revisionsbedarf bezüglich der Bildungsgesetzgebung ist geklärt und die Gesetzgebungsarbeiten haben begonnen.	2	2.1	2.1.1
5	Die Nutzerstrategie für das Polizeigebäude ist erarbeitet.	2	2.3	2.3.2
6	Die Umsetzung der Informatikvereinbarung und -strategie erfolgt gemäss Zeitplan.	3 / 4	3.3 / 4.3	3.3.1 / 4.3.1
7	Die Umsetzungsplanung und die Umsetzungsorganisation aufgrund des Energie- und Klimakonzepts 2035 liegen zum Beschluss durch den Regierungsrat vor.	4	4.2	4.2.1

<sup>1</sup> gemäss Langfriststrategie 2032+

<sup>2</sup> gemäss Langfriststrategie 2032+

<sup>3</sup> gemäss Amtsdauerplanung 2022 bis 2026 (in Erarbeitung, Verabschiedung Anfangs 2023 vorgesehen)

### 3 Umfeldanalyse

#### 3.1 Besondere Rahmenbedingungen 2022/2023 im Umfeld

Der Regierungsrat hat mit dem Prozess zur Erarbeitung der Langfriststrategie 2022+ eine breite Gesamtbeurteilung der Rahmenbedingungen und des strategischen Handlungsbedarfs vorgenommen (vgl. Langfriststrategie 2022+ vom 10. Dezember 2013 sowie die dazugehörigen Erläuterungen, insbesondere Ziffer 5). Auf der Grundlage der Langfriststrategie 2022+ hat er im Jahr 2018 die Amtsdauerplanung 2018 bis 2022 erarbeitet.

Die Erreichung der in der Amtsdauerplanung formulierten Wirkungsziele und Massnahmen werden wesentlich von den folgenden Faktoren beeinflusst:

#### 3.2 Bevölkerungsentwicklung

Gemäss Bundesamt für Statistik (BFS) ist die ständige Wohnbevölkerung im Kanton Obwalden um 318 Personen gestiegen (Zahlen 2021 sind provisorisch). Das Bevölkerungswachstum ist auf einen Geburtenüberschuss von 43 Personen und einen positiven Wanderungssaldo von 275 Personen zurückzuführen<sup>1</sup>:

Gemeinden	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung 2020–2021
Sarnen	10 650	10 514	+1,3 Prozent
Kerns	6 381	6 332	+0,8 Prozent
Sachseln	5 170	5 145	+0,5 Prozent
Alpnach	6 130	6 109	+0,3 Prozent
Giswil	3 786	3 676	+3,0 Prozent
Lungern	2 081	2 138	-2,7 Prozent
Engelberg	4 228	4 194	+0,8 Prozent
Kanton Obwalden (Total)	38 426	38 108	+0,8 Prozent

Das BFS rechnet in den nächsten rund 30 Jahren mit einer Bevölkerungszunahme in den meisten Kantonen, so auch im Kanton Obwalden. Das Wachstum wird auch im Kanton Obwalden mit einem deutlichen Anstieg der Anzahl Personen im Rentenalter einhergehen<sup>2</sup>:

Bevölkerungsgruppen	Prognose		Veränderung 2021–2050	
	2021	2035		2050
Kinder und Jugendliche (0–19 Jahre)	7 611	8 335	8 304	+9 Prozent
Erwerbstätige Personen (20–64 Jahre)	23 120	22 308	22 860	-1 Prozent
Personen im Pensionsalter (65+ Jahre)	7 695	11 432	12 876	+67 Prozent
Bevölkerung (Total)	38 426	42 075	44 040	+15 Prozent

<sup>1</sup> Bundesamt für Statistik BFS, Lebendgeburten und Todesfälle nach Kanton, 28. Juni 2022

<sup>2</sup> Bundesamt für Statistik BFS, Mittleres Szenario Bevölkerungsprognose 2020–2050, 28. Mai 2020

### 3.3 Wirtschaftliches Umfeld

#### Schweiz

Trotz der geopolitischen Krisen behauptet sich die Schweizer Wirtschaft. Das Bruttoinlandprodukt (BIP) steigt gemäss Prognose der Konjunkturforschungsstelle der ETH Zürich (KOF) in diesem Jahr um 2,7 Prozent und im nächsten Jahr um 1,6 Prozent. Das Wachstum stützt sich auf die Normalisierung der Dienstleistungssektoren sowie auf die stabil wachsende Industrie. Speziell der Tourismus dürfte ebenfalls wieder besseren Zeiten entgegensehen. Die nach der Aufhebung der Corona-Restriktionen eingesetzte Erholung dürfte anhalten. Es ist davon auszugehen, dass der inländische Konsum die Schweizer Konjunktur tragen wird: Zum einen hat sich das Lohnwachstum überraschend positiv entwickelt, was zusätzliche Konsumanreize setzt. Zum anderen hatten die Haushalte nach dem coronabedingten Zwangssparen Mittel zur Seite legen können, die nun ausgegeben werden können.

Die hohe Inflation zählt derzeit zu den grössten Konjunkturrisiken. Die Gründe für die stark steigenden Preise sind vielfältig: Zum einen spielt eine starke Nachfrage, die auf die durch die Corona-Krise verursachten Aufholeffekte zurückgeführt werden kann, eine Rolle. Auf der anderen Seite dürften Engpässe bei den Lieferketten eine entscheidende Rolle spielen. Darüber hinaus haben die durch die russische Invasion der Ukraine und die darauffolgenden wirtschaftlichen Sanktionen entstandene Versorgungsunsicherheit sowie Knappheit zu stark steigenden Lebensmittel- und Energiepreisen geführt. Als kleine offene Volkswirtschaft bleibt die Schweizer Wirtschaft von diesen internationalen Preisentwicklungen nicht verschont. Dennoch fällt die Teuerungsrate in der Schweiz im internationalen Vergleich relativ gering aus. Die KOF erwartet für die Schweiz eine Inflation von 2,6 Prozent für das laufende Jahr und 1,5 Prozent für das nächste Jahr.<sup>3</sup>

Wie viele Zentralbanken weltweit hat auch die Schweizerische Nationalbank (SNB) in ihrer jüngsten Lagebeurteilung entschieden, ihre Geldpolitik zu verschärfen, um der gestiegenen Inflation entgegenzuwirken. Sie hob dabei den Leitzins stärker an, als es erwartet wurde, und der Franken wertete leicht auf. Der Leitzins stieg um 0,5 Prozentpunkte auf -0,25 Prozent. Diesem Zinsschritt dürften im Laufe des Jahres noch weitere folgen. Zudem hat die SNB kommuniziert, dass sie den Franken nicht mehr als "hoch bewertet" einstuft. Sie brachte neu auch die Möglichkeit von Devisenmarktinterventionen zur Stützung des Wertes des Frankens ins Spiel. Wegen des im Augenblick ungewöhnlich hohen Inflationsunterschieds zum Ausland ist von einer höheren Aufwertung des Frankens auszugehen (2 Prozent pro Jahr). Es ist nicht auszuschliessen, dass in absehbarer Zukunft weitere Zinserhöhungen nötig werden, um die Inflation mittelfristig zu stabilisieren.<sup>4</sup>

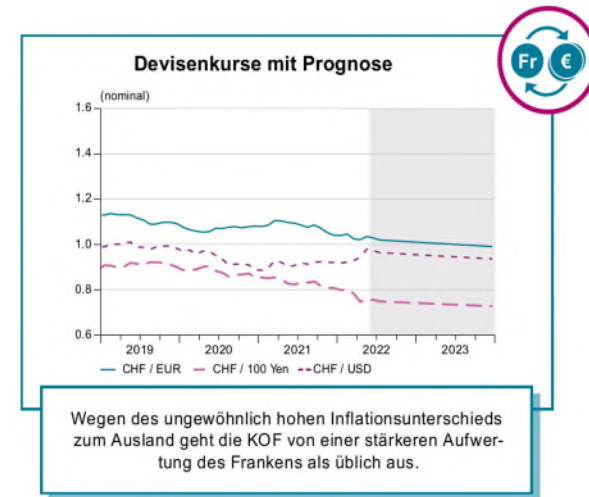
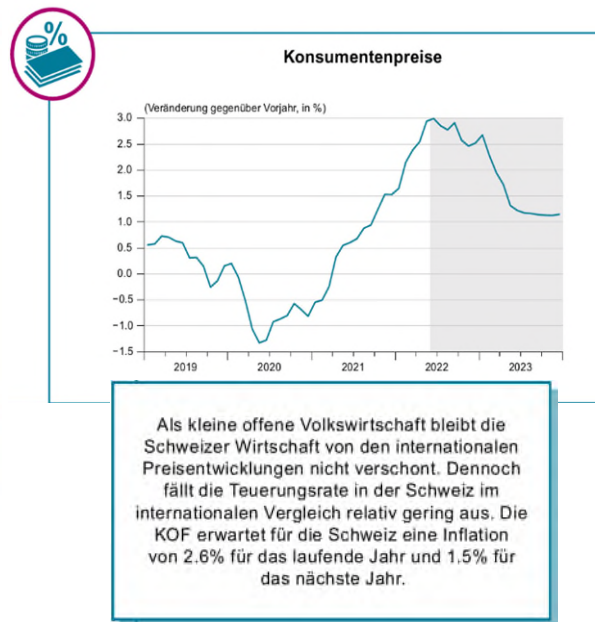
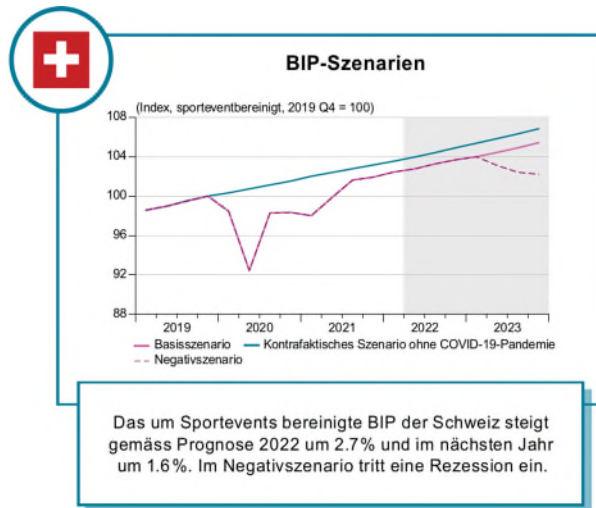
Die internationalen Inflationsrisiken erzeugen eine grosse Prognoseunsicherheit. Das Negativszenario der KOF nimmt an, dass sich die Inflation 2022 im Euroraum und den USA für die amerikanische Notenbank (Fed) und die Europäische Zentralbank (EZB) in unakzeptable Höhen entwickelt und dass im kommenden Winter die Zentralbanken mit weiteren schnellen und starken Zinsanstiegen den hohen Inflationsraten entgegensteuern. Ab dem ersten Quartal 2023 könnte daraufhin die Weltwirtschaft in eine Rezession stürzen, die für die USA drei Quartale und den Euroraum vier Quartale andauert. Als Folge davon schlittert in diesem Negativszenario auch die Schweiz in eine Rezession und einer längeren Stagnation. Weitere mögliche Abwärtsrisiken können eine Eskalation des Ukraine-Krieges und ein erneuter Ausbruch der Covid-19-Pandemie sein.<sup>5</sup> Die SNB sieht als mögliche Risiken zudem, dass die Inflation die nach den Covid-19-Restriktionen entstandene Konsumnachfrage stärker als erwartet ausbremst. Zudem ist davon auszugehen, dass eine Beeinträchtigung der Energieversorgung in

<sup>3</sup> Konjunkturforschungsstelle KOF ETH Zürich, Robuste Konjunktur trotz internationaler Preisanstiege, 22. Juni 2022

<sup>4</sup> Schweizerische Nationalbank, Quartalsheft 2/2022 Juni, 16. Juni 2022

<sup>5</sup> Konjunkturforschungsstelle KOF ETH Zürich, Robuste Konjunktur trotz internationaler Preisanstiege, 22. Juni 2022

Europa ab Herbst 2022 die Schweizer Wirtschaft empfindlich treffen könnte. Auch anhaltende globale Lieferengpässe und weitere Preiserhöhungen bei den Rohstoffen könnten das Wachstum bremsen.<sup>6</sup>



Quelle: Konjunkturforschungsstelle der ETH Zürich (KOF), Juni 2022

### Obwalden und Zentralschweiz

In regelmässigen Abständen führt der Gewerbeverband Obwalden (GVO) Umfragen beim Obwaldner Gewerbe durch. Die aktuelle Umfrage wurde im Mai 2022 von 138 Obwaldner Unternehmen ausgefüllt. Es haben fast ausschliesslich KMUs an der Umfrage teilgenommen. Rund ein Drittel der teilnehmenden Unternehmen sind Kleinunternehmen, welche eine Betriebsgrösse von unter fünf Beschäftigten vorweisen. Die grössten Branchen, die in der Umfrage vertreten sind, sind die Dienstleistungsbranche (29 Prozent), das Baugewerbe (25 Prozent) und das verarbeitende Gewerbe resp. der Handel (16 Prozent). Die Unternehmen bewerteten ihre Auftragslage auf einer Skala von 1 (sehr schlecht) bis 10 (sehr gut) mit einem Durchschnittswert von 7,5. Dies ist 0,4 Punkte besser als bei der Befragung im Herbst 2021 und zeigt eine Aufwärtstendenz bei den Obwaldner Unternehmen. 63 Prozent der Unternehmen erwarten für das zweite Halbjahr 2022 keine wesentlichen Veränderungen bezüglich der Auftragslage. 27 Prozent der Unternehmen erwarten eine weitere positive Entwicklung. Lediglich 9 Prozent der Unternehmen erwarten einen deutlichen Rückgang der Auftragslage. In einem "Gewerbe-Sorgenbarometer" konnten die Befragten maximal fünf Themen angeben, die ihnen aus ihrer Sicht am meisten Sorgen bereiten. Neuer Spitzenreiter war die Sorge "Fehlendes Fachpersonal" (14 Prozent aller Nennungen). Rund

<sup>6</sup> Schweizerische Nationalbank, Quartalsheft 2/2022 Juni, 16. Juni 2022

20 Prozent der Befragten geben an, ganz grosse Probleme zu haben, um an Fachkräfte zu gelangen. Weitere 27 Prozent finden ihre Fachkräfte nur mit sehr grossem Aufwand. An zweiter Stelle des Barometers befindet sich die Sorge "zu viel Bürokratie", welche im Herbst 2021 noch den Spitzenplatz innehielt. Einen starken Anstieg der Nennungen erlebte das Thema "Rohstoffmangel", welches gleich viel Nennungen wie die Sorge "zu viel Bürokratie" erhielt. Ebenfalls Anstiege erlebten die Sorgen "Hohe Beschaffungskosten" und "Abhängigkeit vom Ausland". Den grössten Abstieg erlebte die Sorge "unbekannte Auswirkungen der Corona-Pandemie". Die Unternehmen wurden zudem gefragt, ob sie in irgendeiner Form vom Ukraine-Krieg betroffen sind. Über 40 Prozent der Antwortenden bejahten diese Frage. Konkret spürbare Auswirkungen sind hier der Anstieg der Preise von Treibstoffen, Rohstoffen, Halb- und Fertigfabrikaten sowie Materialengpässe.<sup>7</sup>

Die ersten Härtefallmassnahmen für Unternehmen im Zusammenhang mit der Covid-19-Pandemie im Kanton Obwalden deckten den Zeitraum bis Ende Juni 2021 ab (Härtefallprogramm 1). Es wurden rund 200 Unternehmen unterstützt. Die Unternehmen setzten sich vorwiegend aus Gastronomie- (43 Prozent), Beherbergungs- (15 Prozent) und Detailhandelbetrieben (12 Prozent) zusammen. Insgesamt wurden den Unternehmen rund 27,5 Millionen Finanzhilfen zugesichert. Diese setzen sich aus 6 Millionen Franken Darlehen und 21,5 Millionen Franken à-fonds-perdu-Beiträgen zusammen. Der Hauptteil der Finanzhilfen trägt der Bund (rund 22,1 Millionen Franken). Die restlichen Finanzhilfen teilen sich der Kanton (rund 4,3 Millionen Franken) und die Einwohnergemeinden (1,1 Millionen Franken).<sup>8</sup> Die Unternehmen einzelner Branchen litten aber auch nach dem 1. Juli 2021 noch unter Covid-19-bedingten Einbussen. Für diese Unternehmen werden die Härtefallmassnahmen für das zweite Halbjahr 2021 und für das erste Quartal 2022 weitergeführt (Härtefallprogramm 2). Es werden ausschliesslich à-fonds-perdu-Beiträge ausgerichtet. Für das zweite Härtefallprogramm stehen insgesamt noch rund 5,9 Millionen Franken aus dem ersten regulären Härtefallprogramm zur Verfügung. Davon übernimmt der Bund 70 Prozent und der Kanton 30 Prozent. Die Einwohnergemeinden übernehmen wie beim Härtefallprogramm 1 20 Prozent des Kantonsanteils. Zudem können für das zweite Halbjahr 2021 noch 2 Millionen Franken aus der Bundesratsreserve verwendet werden.<sup>9</sup>

Neben den Härtefallfinanzhilfen wurden die Unternehmen auch im Jahr 2021 mittels Kurzarbeitsentschädigung entlastet. Vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 wurden die Unternehmen mit rund 21,2 Millionen Franken entschädigt. Dies ist ein Rückgang von rund 10,6 Millionen Franken gegenüber dem Jahr 2020. Von den Zahlungen haben im Jahr 2021 rund 330 Betriebe profitiert.<sup>10</sup> Die staatlichen Finanzierungshilfen haben auch im Kanton Obwalden ihre Wirkung gezeigt. Es gab keine wesentlichen Veränderungen bei den Konkursen. Während in den Jahren 2018 und 2019 insgesamt 28 Konkurse verzeichnet wurden, waren es in den Pandemie Jahren 2020 und 2021 31 Konkurse. Auch im Jahr 2022 wird nur mit einer moderaten Zunahme von Betreibungen und Konkursen gerechnet.<sup>11</sup> Die Zahl der Handelsregistergeschäfte (Neueinträge, Mutationen und Löschungen) ist 2021 mit 1 760 Eintragungen im Vergleich zum Vorjahr mit 1 532 Eintragungen um 228 angestiegen. Die Anzahl der Rechtseinheiten im Handelsregister Obwalden ist 2021 mit 4 185 registrierten Einheiten auf einem neuen Allzeithoch angelangt.<sup>12</sup>

<sup>7</sup> Gewerbeverband Obwalden GVO, Mitteilungsblatt Ausgabe Nr. 113, Juni 2022

<sup>8</sup> Volkswirtschaftsdepartement Obwalden, Auswertung Härtefallfinanzhilfen, 3. Februar 2022

<sup>9</sup> Webseite Kanton Obwalden, Covid-19-Härtefallfinanzhilfen für Obwaldner Unternehmen (Härtefallmassnahmen), 7. Juni 2022

<sup>10</sup> Geschäftsbericht des Regierungsrats 2021, 42 Amt für Arbeit, 19. Mai 2022

<sup>11</sup> Geschäftsbericht des Regierungsrats 2021, 31 Amt für Justiz und 311 Abteilung Betreibung und Konkurs, 19. Mai 2022

<sup>12</sup> Geschäftsbericht des Regierungsrats 2021, 4110 Handelsregister und Stiftungsaufsicht, 19. Mai 2022

## Arbeitsmarkt

Der Schweizer Arbeitsmarkt boomt derzeit: Der markante Anstieg der Beschäftigung und der AHV-Durchschnittslöhne in den letzten Quartalen führte dazu, dass immer mehr Arbeitslose eine Stelle fanden. Dies liess die Arbeitslosenquote in der gesamten Schweiz sinken. Auf der anderen Seite haben allerdings die Firmen Rekrutierungsschwierigkeiten: Es gibt im Vergleich zur Zahl Stellensuchenden viele offene Stellen. So kamen schweizweit Ende März 2022 auf einen Stellensuchenden fast 0,6 offene Stellen. Dieses Verhältnis liegt normalerweise bei 0,3. Die Schwierigkeiten bei der Stellenbesetzung führen dazu, dass sich der Fachkräftemangel verschärft hat. So ist der Anteil der Firmen, die in den KOF-Konjunkturumfragen beklagen, dass die Produktion oder die Dienstleistungserbringung durch Fachkräftemangel gebremst wird, so hoch wie noch nie. Dies gilt auch für Branchen, in denen der Fachkräftemangel bisher kaum ausgeprägt war, wie beispielsweise im Gastgewerbe. Die grössten Zuwächse verzeichneten die Industrie und das Gastgewerbe. Kurzfristig ist trotz Ukraine-Krise und gestiegenen Inflationsängsten nicht mit einem abrupten Ende des Beschäftigungsaufbaus zu rechnen.<sup>13</sup>

Der Kanton Obwalden weist im kantonalen Vergleich die zweitiefste Arbeitslosenquote aus. Die Schwierigkeiten betreffend Fachkräftemangel sind auch im Kanton Obwalden präsent. Auf einen Stellensuchenden waren im März 2022 0,9 offene Stellen vorhanden.<sup>14</sup>

Arbeitslosigkeit	Juni 2022	Juni 2021	Juni 2020	Juni 2019	Veränderung Juni 2021-2022
Arbeitslose Schweiz	91 511 (2,0%)	131 821 (2,8%)	155 289 (3,2%)	101'307 (2,2 %)	-40 310 (-0,8)
Arbeitslose Obwalden	134 (0,6%)	213 (1,0%)	280 (1,3 %)	134 (0,6 %)	-79 (-0,9)
Jugendarbeitslosigkeit Schweiz	7 758 (1,7%)	11 763 (2,2%)	17 317 (3,3 %)	9 762 (1,9 %)	-4 005 (-0,5)
Jugendarbeitslosigkeit Obwalden	13 (0,4%)	20 (0,7%)	35 (1,2 %)	11 (0,4 %)	-7 (-0,3)

Quelle: Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO), Die Lage auf dem Arbeitsmarkt Juni 2022, 7. Juli 2022

Kurzarbeitsentschädigung (KAE) in Obwalden	April 2022	Oktober 2021	April 2021	Oktober 2020	April 2020	Oktober 2019
Anzahl Betriebe	6	32	198	91	634	2
Anzahl Arbeitnehmer	12	159	1 428	1 119	4 815	24
Anzahl Ausfallstunden	546	10 000	101 014	49 062	385 512	1 946
KAE-Beträge in CHF	14 000.–	197 000.–	2 276 248.–	1 240 581.–	8 516 958.–	39 888.–

Quelle: Arbeit.swiss, Amstat, 13. Juli 2022

Prognose* Arbeitslosigkeit in der Schweiz, Jahresdurchschnitt	2023*	2022*	2021	2020	2019
Arbeitslosenquote gemäss SECO	2,0%	2,1%	3,0%	3,1%	2,3%

Quelle: SECO, Medienmitteilung Konjunkturprognose: Die Erholung setzt sich abgeschwächt fort, 15. Juni 2022

<sup>13</sup> ETH Zürich, KOF Analysen, Konjunkturprognose 2022/2023, Der Aufschwung ist da – früher und stärker als erwartet, 22. Juni 2022

<sup>14</sup> ETH Zürich, KOF Analysen, Konjunkturprognose 2022/2023, Der Aufschwung ist da – früher und stärker als erwartet, 22. Juni 2022

## Tourismus

Im Jahr 2021 haben sich die Logiernächte der Hotelbetriebe im Kanton Obwalden im Vergleich zum Vorjahr insgesamt um 8 Prozent auf Total 352 820 leicht erhöht. Die leichte Zunahme der Logiernächte ist im Vergleich zum CH-Durchschnitt geringer (Schweiz +25 Prozent Logiernächte) und lag noch erheblich unter dem Vorkrisenjahr 2019 (638 622 Logiernächte). Einzig die Logiernächte von Gästen aus der Schweiz haben im Kanton Obwalden zugenommen (+19 Prozent). Die Logiernächte aus Europa haben im Vergleich zu 2020 um 14 Prozent abgenommen. Gäste aus Asien und Amerika sind auch 2021 fast gänzlich ausgeblieben. Die Anzahl Betten im Kanton ist im Vergleich zu 2020 um 5 Prozent leicht auf 4 016 Betten zurückgegangen. Die Bettenauslastung betrug 24 Prozent. Zusammenfassend war die Beherbergung im Kanton Obwalden auch im Jahr 2021 stärker von der Covid-19-Pandemie als in anderen Kantonen betroffen. Der Vergleich der Logiernächte 2021 zum Vorkrisenjahr 2019 zeigt, dass der Kanton Obwalden den stärksten Rückgang der Logiernächte unter den Zentralschweizer Kantonen und den ländlichen Kantonen aufwies (-45 Prozent). Nur die Kantone Zürich, Genf und Basel-Stadt haben einen stärkeren Rückgang zwischen 2019 und 2021 erfahren. Im Sarneraatal sind die Logiernächte im Vergleich zum Vorjahr um 14 Prozent gestiegen. Im Vergleich zu Engelberg haben mehr Gäste aus Europa im Sarneraatal übernachtet (+22 Prozent). Auch die Schweizer Gäste haben um 15 Prozent zugenommen. In Engelberg haben sich die Logiernächte im Vergleich zum Jahr 2020 kaum erholt (+3 Prozent). Besonders ins Gewicht ist der starke Rückgang von den Gästen aus Europa im Vergleich zu 2020 gefallen (-31 Prozent) und die Tatsache, dass Reisen aus anderen Kontinenten auch 2021 kaum möglich waren. Die Schweizer Gäste haben hingegen um 26 Prozent zugenommen.<sup>15</sup>

Logiernächte	2021	2020	2019	Veränderung 2020–2021
Sarneraatal	190 289	166 773	280 050	+14 Prozent
Engelberg	162 531	158 528	358 572	+ 3 Prozent
Kanton Obwalden (Total)	352 820	325 301	638 622	+ 8 Prozent

Die diesjährige KOF-Tourismusprognose zeichnet sich durch mehrere Sondereffekte aus. So hat die Omikronwelle die rasche Erholung des Tourismussektors im Winter 2021/2022 gebremst. Derzeit führt der Ukraine-Krieg zu weniger Gästen aus Osteuropa. Zudem wird erwartet, dass sich die Abschwächung der Weltwirtschaft negativ auf die touristische Nachfrage auswirken wird. Trotz alledem wird sich die nach der Pandemie eingesetzte Erholung fortsetzen und zu Wachstum führen. Die folgenden Trends wirken sich positiv bzw. negativ auf den Schweizer Tourismus aus:<sup>16</sup>

### Positiv:

- Sommertourismus mit zuletzt positiven Indikatoren: Fernreisende aus wichtigen Märkten (insbesondere Vereinigtes Königreich, USA und Indien) kehren früher als erwartet zurück.
- KOF-Umfragen deuten auf positiven Trend bei ausländischen Gästen hin.
- Erholung von der Corona-Pandemie überlagert Rückgang durch andere Krisen-Effekte.

### Negativ:

- Russische Gäste dürften auch mittelfristig weitgehend ausbleiben.
- Aufgrund der Zero-Covid-Politik in China wird in naher Zukunft nicht mit einer Rückkehr chinesischer Gäste gerechnet.

<sup>15</sup> Bundesamt für Statistik BFS, HESTA Statistik, 1. März 2022

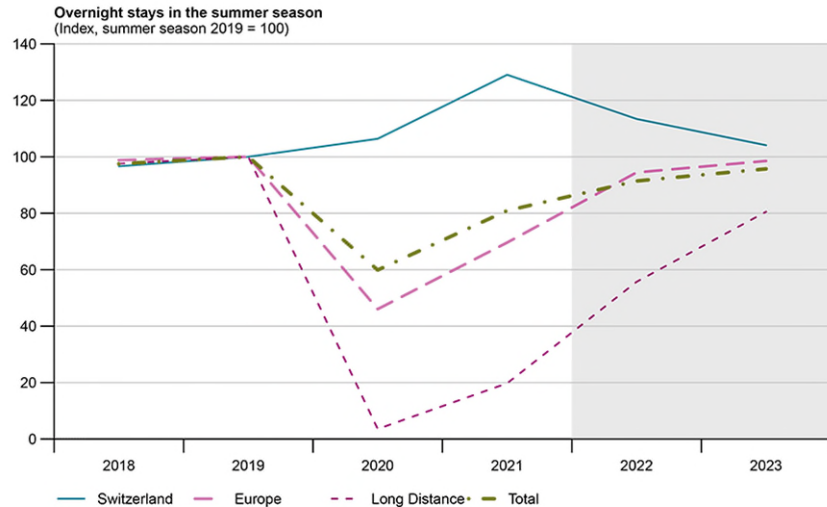
<sup>16</sup> ETH Zürich Konjunkturforschungsstelle KOF, Erholung des Schweizer Tourismus setzt sich fort – Wachstum trotz Ukraine-Krieg, 18. Mai 2022

- Die europäischen Nachbarländer wurden leicht nach unten korrigiert. Es ist zu erwarten, dass die Folgen des Ukraine-Krieges die Wirtschaft schwächen und dass ein Teil der potenziellen Touristen ihren Urlaub ausfallen lassen wird.

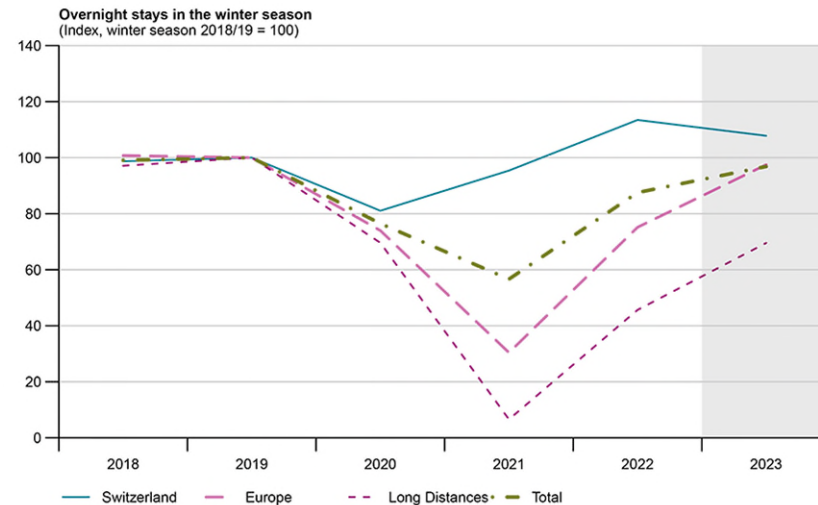
Für den Kanton Obwalden ist insbesondere die Rückkehr der Fernreisenden aus Indien von Relevanz, da diese Gästegruppe in Engelberg in den Vorkrisenjahren die zahlenmässig grösste ausländische Gästegruppe ausgemacht hat. Russische Gäste hingegen hatten bisher ein minimales Gewicht in Obwalden (0,2 Prozent der Logiernächte im Jahr 2019). Besonders negativ für die Tourismusbranche im Kanton Obwalden bleibt hingegen die Zero-Covid-Politik in China. Die Gäste aus China haben vor Ausbruch der Covid-19-Pandemie ca. 12 Prozent der Logiernächte im Kanton Obwalden ausgemacht.<sup>17</sup>

Die KOF prognostiziert, dass die Zahl der Logiernächte im Sommer 2022 ein Niveau von 91 Prozent im Vergleich zu vor der Covid-Krise erreichen wird. Die Zahl der Schweizer Gäste wird sich im Vergleich zum Rekordsommer 2021 etwas normalisieren, da die Schweizerinnen und Schweizer wieder vermehrt ins Ausland reisen werden. Aufgrund des starken Frankens und der wirtschaftlichen Unsicherheiten dürften die Gästezahlen aus den Nachbarländern nach einem Anstieg im letzten Jahr wieder sinken. Bei den Fernmärkten wird eine Stabilisierung erwartet (mit Ausnahme von China und Russland). Für die Wintersaison 2022/2023 wird eine weitere Erholung prognostiziert. Im Allgemeinen dürfte schweizweit das Niveau von 2019 fast wieder erreicht werden (97 Prozent). Langfristig wird mit einem Anstieg des Inlandtourismus gerechnet, der sich in den Wintermonaten überproportional zum Sommer auswirken wird. Die Gründe dafür sind eine leichte Verschiebung hin zu mehr Inlandtourismus und ein stabiles Bevölkerungswachstum. Der Wintertourismus ist zudem weniger preisempfindlich als der Sommertourismus. Europäische Gäste, die in der Vergangenheit den Winter in der Schweiz verbracht haben, dürften nicht allzu stark auf eine Wirtschaftskrise reagieren.<sup>18</sup>

#### Prognose Logiernächte Sommersaison



#### Prognose Logiernächte Wintersaison



Quelle: ETH Zürich Konjunkturforschungsstelle KOF, Erholung des Schweizer Tourismus setzt sich fort – Wachstum trotz Ukraine-Krieg, 18. Mai 2022

<sup>17</sup> Bundesamt für Statistik BFS, HESTA Statistik, 1. März 2022

<sup>18</sup> ETH Zürich Konjunkturforschungsstelle KOF, Erholung des Schweizer Tourismus setzt sich fort – Wachstum trotz Ukraine-Krieg, 18. Mai 2022



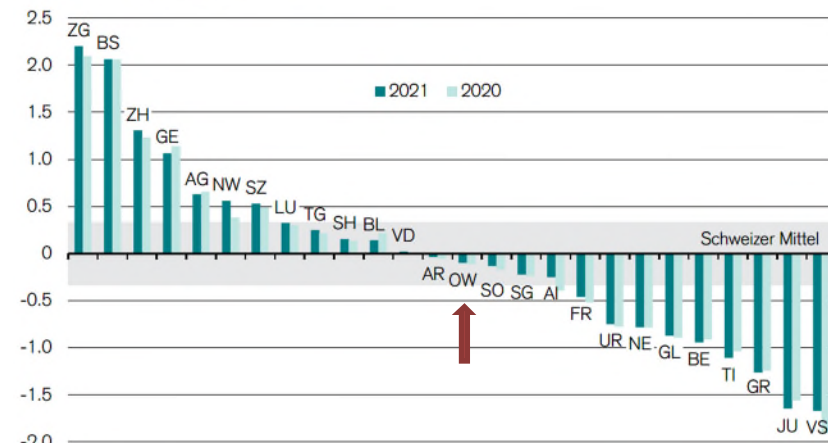
## Standortqualität

Der Standortqualitätsindikator (SQI) des Kantons Obwalden nahm, bedingt durch die steuerlichen Verbesserungen von anderen Kantonen, in den letzten Jahren kontinuierlich ab. Zwischen 2020 und 2021 ist er gleichgeblieben. Obwalden liegt im nationalen Vergleich leicht unter dem schweizerischen Durchschnitt. Der SQI-Indikator berücksichtigt nur harte Standortfaktoren (Steuerbelastung, Ausbildungsstand der Bevölkerung, Verfügbarkeit von hochqualifizierten Arbeitskräften sowie die verkehrstechnische Erreichbarkeit).<sup>19</sup> Wie sich die konkrete Umsetzung der international geforderten Mindestbesteuerung von 15 Prozent von grossen Unternehmensgruppen auf den SQI des Kantons Obwalden auswirken wird, ist noch ungewiss. Die Umsetzung wird voraussichtlich per 2024 in Kraft treten.<sup>20</sup>

Kategorie Standortqualität	Bewertung 2021	Bewertung 2020	Veränderung 2020-2021
Steuerliche Attraktivität natürliche Personen	++	++	Keine
Steuerliche Attraktivität juristische Personen	++	++	Keine
Verfügbarkeit Fachkräfte	=	=	Keine
Verfügbarkeit Hochqualifizierte	-	-	Keine
Erreichbarkeit Bevölkerung, Beschäftigte, Flughäfen	-	-	Keine
<b>Standortqualität Indikator</b>	- 0,10	- 0,11	+0,01
<b>Rang von Obwalden unter den 26 Kantonen</b>	14. Rang	14. Rang	Keine

### Standortqualität der Schweizer Kantone

Standortqualitätsindikator (SQI), synthetischer Index, CH = 0



Quelle: Credit Suisse

Quelle: Credit Suisse Economic Research, 31. August 2021

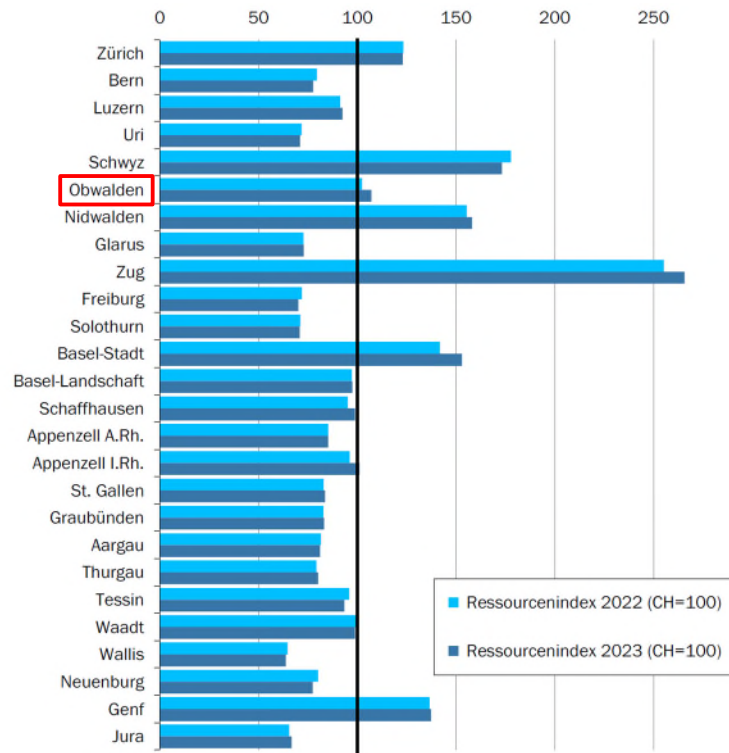
<sup>19</sup> Credit Suisse Economic Research, Standortqualität: Zwischenbilanz nach Jahren des Umbruchs, Standortqualität 2021, 31. August 2021

<sup>20</sup> Bundesrat, Botschaft zum Bundesbeschluss über eine besondere Besteuerung grosser Unternehmensgruppen (Umsetzung OECD/G20-Projekt zur Besteuerung der digitalen Wirtschaft), 23. Juni 2022

### 3.4 Neuer Finanzausgleich, Steuerbelastung und frei verfügbares Einkommen als Parameter der finanziellen Wohnattraktivität

#### Neuer Finanzausgleich

Der Erfolg der kantonalen Steuergesetzänderungen in Obwalden seit 2006 und die damit verbundene Zunahme des Volkseinkommens im Kanton wirken sich direkt auf den Umfang der Ausgleichszahlungen aufgrund der Neugestaltung des Finanzausgleichs sowie der Aufgabenteilung zwischen Bund und Kantonen (NFA) aus. Die Ressourcenstärke wird 2023 wieder zunehmen. Der Kanton Obwalden bleibt nach wie vor ein "Geberkanton". Die Einzahlung an den Ressourcenausgleich wird im Jahr 2023 rund 5 Millionen Franken (Vorjahr: rund 2 Millionen Franken) betragen. Der Kanton konnte seine Position unter den Kantonen seit 2008 um 18 Plätze verbessern und hat sich mit einer Ressourcenstärke von 107,1 Punkten auf Platz 7 positioniert (Vorjahr ebenfalls Platz 7; 102,4 Punkte). Während der Kanton Obwalden rund 5 Millionen Franken als "Geberkanton" bezahlt, erhält er auf der anderen Seite für seine topografischen Lasten rund 6 Millionen Franken Lastenausgleich. Dies führt dazu, dass der Kanton Obwalden "netto" rund 1 Million Franken aus dem NFA erhält.<sup>21</sup>



Quelle: EFV, BAK Economics

<sup>21</sup> Finanzverwaltung, Zusammenfassende Beurteilung, 6. Juni 2022

## Steuerbelastung

Laut der aktuellen Studie zum BAK Taxation Index der BAK Economics AG vom Dezember 2020 zählt die effektive Steuerbelastung im Kanton Obwalden für Unternehmen und für hochqualifizierte Personen aktuell zu den tiefsten in der Welt.<sup>22</sup>

Abb.1 BAK Taxation Index für Unternehmen 2021

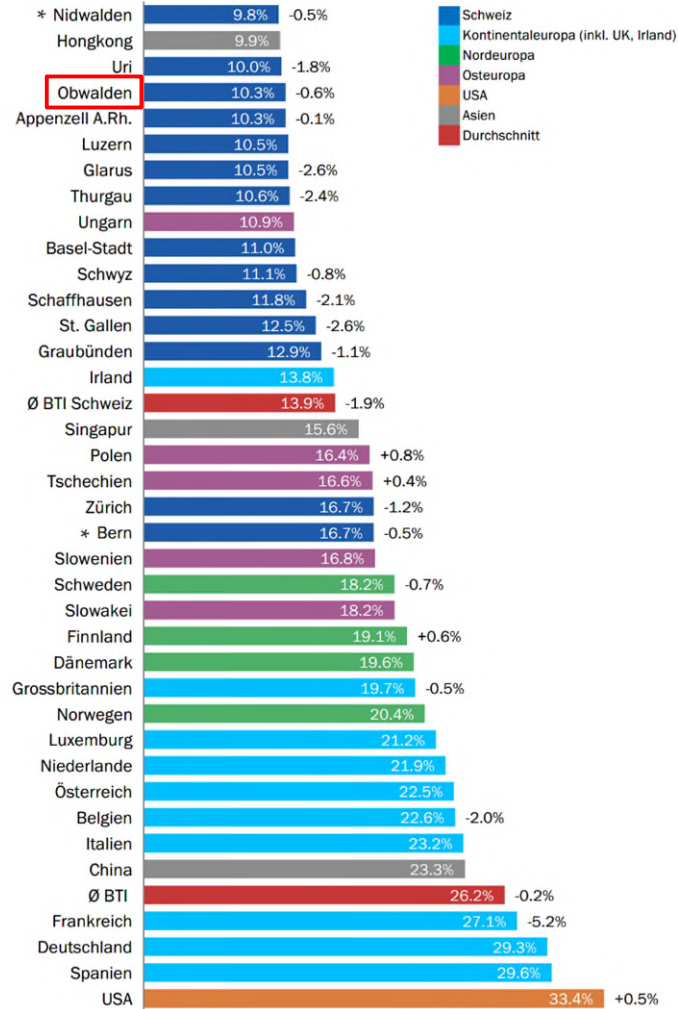
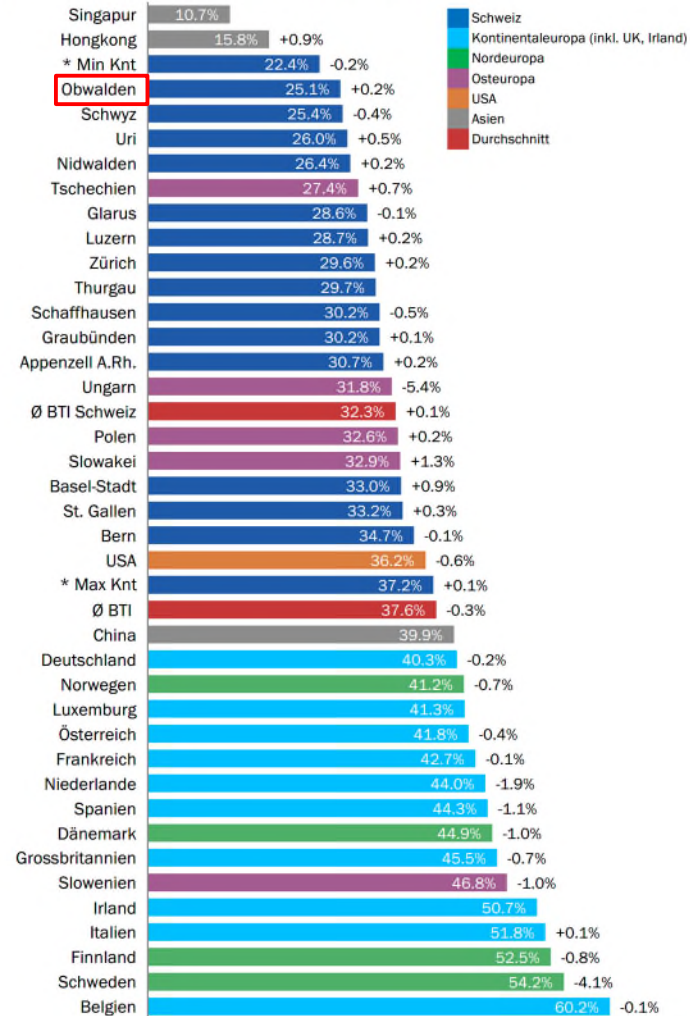


Abb.1 BAK Taxation Index für Hochqualifizierte 2021



<sup>22</sup> BAK Economics AG, BAK Taxation Index, Steuerbelastung von Unternehmen und hoch qualifizierten Arbeitskräften, Dezember 2021

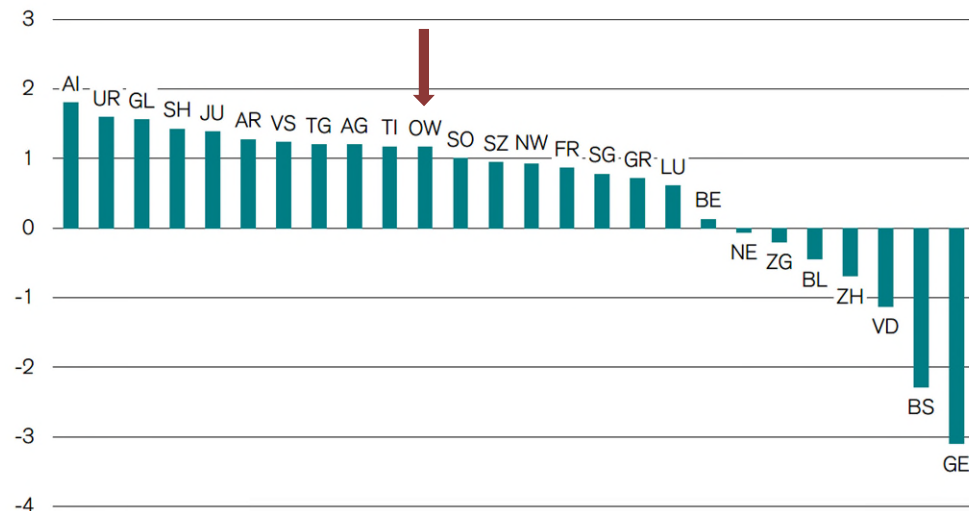
## Frei verfügbares Einkommen

Die aktuelle Studie der Credit Suisse aus dem Jahr 2021 zeigt, dass nicht überall in der Schweiz das Leben gleich günstig oder teuer ist. Die Analyse der regionalen Unterschiede beim frei verfügbaren Einkommen berücksichtigt verschiedene Faktoren wie die Steuerbelastung und Abgaben, Immobilien- und Wohnpreise, Krankenkassenprämien, Mobilitäts- sowie Kinderbetreuungskosten.

Die nachfolgende Abbildung zeigt die Werte des RDI-Indikators (Regional Disposable Income) für die Schweizer Kantone. Der RDI-Indikator stellt die finanzielle Wohnattraktivität von Regionen für den breiten Schweizer Mittelstand relativ zum Landesdurchschnitt von null dar. Der Kanton Obwalden schneidet beim Ranking von 2021 mit dem 11. Rang in der Schweiz und dem 2. Rang in der Zentralschweiz ab.<sup>23</sup> Obwalden hat im Vergleich zum Schweizerischen Mittelwert tiefe Krankenkassenprämien und Steuern, aber hohe vorschulische Kinderbetreuungskosten. Die Mobilitätskosten bewegen sich – mit Ausnahme von Lungern und Engelberg – insgesamt im Mittelfeld. Die Wohnkosten sind je nach Gemeinde unterschiedlich und besonders in den Gemeinden Sarnen, Sachseln und Engelberg überdurchschnittlich hoch. Gegenüber der letzten Studie aus dem Jahr 2016 hat der Kanton Obwalden acht Plätze verloren.<sup>24</sup> Die Rangverluste beruhen vor allem auf Veränderungen bei der Zusammensetzung des RDI-Indikators. Neu basiert dieser Indikator auf einer Vielzahl von unterschiedlichen Haushaltstypen des breiten Mittelstands. Deshalb fallen neu auch Pendel- und Kinderbetreuungskosten stärker ins Gewicht. Je nach Haushaltstyp verändert sich das frei verfügbare Einkommen. Wenn der RDI-Indikator pro Haushaltstyp getrennt berechnet wird, belegt der Kanton Obwalden beim Haushaltstyp "Single" den 4. Platz und beim Haushaltstyp "Familie mit zwei Kindern in Kita" den 15. Platz.

### Frei verfügbares Einkommen in der Schweizer Kantonen (RDI-Indikator) 2021

(unter Berücksichtigung der Kosten für berufsbedingte sowie familienergänzende Kinderbetreuung; synthetischer Indikator, CH = 0)



Quelle: Credit Suisse Economic Research 2021

<sup>23</sup> Credit Suisse Economic Research, Regional Disposable Income, Mai 2021

<sup>24</sup> Credit Suisse Economic Research, Regional Disposable Income, Dezember 2016

### 3.5 Öffentlicher Verkehr

In einer rund einjährigen und intensiven Bauzeit wurde die Luzerner Bahnhofzufahrt auf Doppelspur ausgebaut und am 13. Dezember 2021 feierlich eingeweiht und eröffnet. Der Infrastrukturausbau war die Voraussetzung für die ab Fahrplanwechsel (Dez. 2021) verkehrende S41 Luzern – Horw, sowie für weitere Angebotsausbauten. Die Fahrplanstabilität wurde ebenfalls im Knoten Luzern verbessert. Im Ausbauschnitt AS 2035 werden die Verlängerung der Doppelspur Kägiswil und die Abstellanlage Gorgen (Giswil) geplant. Diese Projekte werden durch den Bahninfrastrukturfonds (BIF) finanziert.

#### **Angebotsausbau**

Die Fahrplananpassungen werden grundsätzlich mit dem zweijährigen Bestellverfahren zeitgleich geplant und bestellt. Infolge der Covid-19-Krise wurde für die Fahrplanjahre 2022 und 2023 aus Kostengründen auf einen Angebotsausbau verzichtet. Nur kleine Anpassungen im Minutenbereich, die kostenneutral waren, wurden umgesetzt. Ab 2024 ist ein systematisierter Stundentakt auf den Buslinien geplant.

Die Auswirkungen der Pandemie prägten das Geschäftsjahr 2021 der Zentralbahn und der Post-Auto AG. Die Situation in den internationalen Märkten war fragil. Der nationale Reise- und regionale Pendlerverkehr erholte sich leicht, erreichte jedoch nicht das Niveau vom Jahr 2019. Der Kostendeckungsgrad der Zentralbahn konnte von 38,8% (2020) auf 41,9% (2021) gesteigert werden. Nach der vollständigen Auflösung der gesetzlichen Reserven nach Art. 36 des Bundesgesetzes über die Personenbeförderung (PBG) und trotz Einsparungen bei den Transportunternehmen verblieb eine Nachzahlung für das Jahr 2021 von insgesamt 2,07 Millionen Franken, welche vom Kanton Obwalden übernommen werden musste.

#### **Bahninfrastrukturfonds (BIF)**

Seit 2016 erfolgt die Zahlung durch die Kantone an den Bahninfrastrukturfonds BIF. Ende Jahr 2021 betrug die definitive BIF-Einlage 4,2 Millionen Franken. 2022 wird die BIF-Einlage für Obwalden voraussichtlich 4,5 Millionen Franken betragen. Dies sind Fr. 300 000.– mehr als im Vorjahr. 2021 waren die gefahrenen Personenkilometer infolge der Covid-19-Krise gesunken und im Jahr 2022 wieder leicht angestiegen. Die Höhe der Zahlungen an den BIF ist von den bestellten Zugkilometern und den gefahrenen Personenkilometern abhängig. Auf Grund der zu erwartenden Zunahme der gefahrenen Personenkilometer wird sich die Zahlung für Obwalden bis 2024 voraussichtlich auf 5,0 Millionen Franken erhöhen.<sup>25</sup>

---

<sup>25</sup> Amt für Raumentwicklung und Verkehr, Fachstelle öffentlicher Verkehr, Zusammenfassende Beurteilung, 26. Juli 2022

### 3.6 Agrarpolitik

Mit den bisherigen verschiedenen Reformschritten der Agrarpolitik des Bundes (AP) wurden auf den Landwirtschaftsbetrieben schweizweit, aber auch in Obwalden, in vielen Bereichen wichtige angestrebte Ziele erreicht oder sogar übertroffen. So ist die Beteiligung an den Umwelt- und Tierwohlprogrammen in den letzten Jahren stark gestiegen. Verbunden mit höheren gesetzlichen Vorgaben, insbesondere beim Tier- und Gewässerschutz, hatten diese Reformschritte auf vielen Landwirtschaftsbetrieben betriebliche Anpassungen und Neuausrichtungen zur Folge.

Weiterhin grosse Herausforderungen für die Obwaldner Landwirtschaft:

- Klimaveränderung führt zu Extremwetterereignissen wie Starkregenfälle mit Murgängen, Trockenperioden und Spätfrost sowie das Aufkommen von neuen Schädlingen und Unkräutern.
- Abhängigkeit der Landwirte und/oder Bäuerinnen von ausserlandwirtschaftlichen Tätigkeiten als Folge der kleinen Betriebsstrukturen. Rund 80 Prozent der Betriebe sind auf ein ausserlandwirtschaftliches Zusatzeinkommen angewiesen, was zu hohen Arbeitsbelastungen der Bauernfamilien führt.
- Steigende Kosten bei den Produktionsmitteln aufgrund der Krisensituation in Europa, bspw. stark angestiegene Treibstoffpreise.
- Vielfältige gesellschaftliche Erwartungshaltung wie sichere Versorgung der Bevölkerung mit Nahrungsmitteln, standortgerechte Bewirtschaftung, Schutz der natürlichen Ressourcen (Boden, Wasser, Luft), Förderung der ökologischen Vielfalt und Biodiversität.

Die zukünftige Ausrichtung der Agrarpolitik ist für die Bauernfamilien des Kantons Obwalden von zentraler Bedeutung. Das Ziel muss sein, die zukünftigen agrarpolitischen Rahmenbedingungen so auszugestalten, dass nachhaltig und unternehmerisch geführte Landwirtschaftsbetriebe durch die Erzeugung von qualitativ hochwertigen Nahrungsmitteln und der Bereitstellung von gemeinwirtschaftlichen Leistungen ein angemessenes Einkommen erzielen können. Der Kanton nimmt insbesondere im Rahmen der Vernehmlassungen aber auch über die Vertreterin und den Vertreter im eidgenössischen Parlament Einfluss auf die Ausgestaltung der Agrarpolitik des Bundes.<sup>26</sup>

---

<sup>26</sup> Amt für Landwirtschaft und Umwelt, Zusammenfassende Beurteilung, 6. Juli 2022.

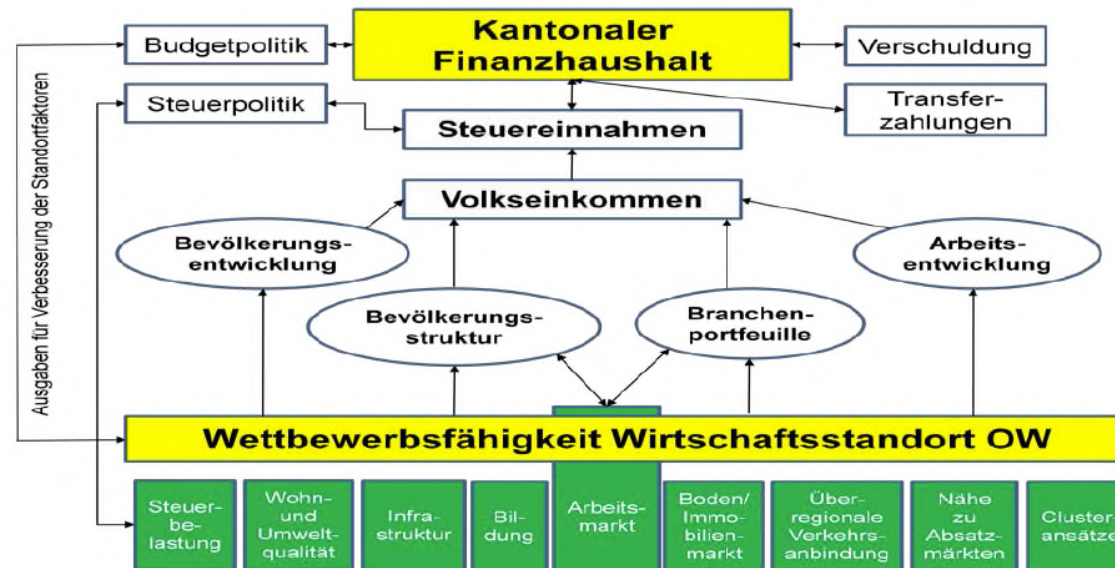
## 4 Finanzpolitische Zielsetzung

### 4.1 Finanzpolitischer Handlungsspielraum

Der Kanton führt eine nachhaltige Finanzpolitik. Diese beinhaltet, dass die knappen finanziellen Mittel wirkungsorientiert und kostenwirksam eingesetzt werden. Die Finanzpolitik ist ausgewogen zwischen der Sicherung eines massvollen Steuerniveaus und der Gewährleistung des Mittelzuflusses für die nachhaltige Erfüllung der Staatsaufgaben. Innerhalb des Kantons werden attraktive Steuer- und Wirtschaftsstandorte gefördert. Kanton und Gemeinden verringern die durch die räumliche Strategie verursachten Unterschiede in der Steuerkraft mit Finanzausgleichsmassnahmen. Die Steuerpolitik ist darauf ausgelegt, dass günstige Voraussetzungen für die Ansiedlung von natürlichen und juristischen Personen geschaffen werden. Zudem soll in der Unternehmensbesteuerung weiterhin eine schweizerische Spitzenposition gehalten werden.

Die Integrierte Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2028 steckt grundsätzlich den finanzpolitischen Handlungsspielraum des Kantons für die nächsten sechs Jahre ab. **Sie stellt aber kein Mehrjahresbudget dar, sondern zeigt als Führungs- und Informationsinstrument die wesentlichen Tendenzen und Schwerpunkte auf.** Sie enthält in diesem Sinne auch erwartete Investitionen, Ausgaben und Einnahmen, welche durch die Departemente eingegeben wurden, aber weder im Regierungsrat noch allenfalls im Kantonsrat bereits behandelt worden sind. Im Besonderen, weil die Realisierung dieser Investitionen vor allem auch in zeitlicher Hinsicht noch absolut offen ist, sind die Zahlen der IAFP mit diesem Hintergrund zur Kenntnis zu nehmen. **Einzig das Budget 2023 wird nach der Verabschiedung im Kantonsrat rechtlich verbindlich.** Die Schwerpunkte der Finanzpolitik entsprechen den strategischen Leitideen zu einer nachhaltigen Finanzpolitik und einer Beibehaltung der positiven fiskalischen Konkurrenzfähigkeit.

Zusammenhänge zwischen dem finanzpolitischen Spielraum und der Wettbewerbsfähigkeit eines Standorts:



Als finanzpolitisch verbindlicher Rahmen gelten für den Kanton das Haushaltsgleichgewicht und die Schuldenbegrenzung, die im Finanzhaushaltsgesetz (FHG: GDB 610.1) verankert sind. Darin definiert der Kantonsrat das zu erreichende Haushaltsgleichgewicht bzw. die Schuldenbegrenzung des Kantons (Art. 33 FHG).

#### Politik zum finanzpolitischen Handlungsspielraum

##### *Haushaltsgleichgewicht*

- Das beim Budget und beim Finanzplan maximal erlaubte Defizit bzw. der minimal geforderte Überschuss der Erfolgsrechnung sind abhängig von der Nettoverschuldung in Abhängigkeit der Fiskaleinnahmen (Nettoverschuldungsquotient).
- Zur Sicherung des Haushaltsgleichgewichts bedarf der Beschluss des Kantonsrats über das Budget und die Nachtragskredite bei einer Mehrausgabe oder Saldoverschlechterung gegenüber dem Budgetentwurf des Regierungsrates der Zustimmung der Mehrheit seiner Mitglieder.

##### *Schuldenbegrenzung*

- Die Verschuldung ist zu begrenzen.



- Das vom Kantonsrat genehmigte Budget und die dem Budget folgenden drei Finanzplanjahre dürfen, solange der Nettoverschuldungsquotient unter minus 100 Prozent liegt, höchstens ein Defizit der Erfolgsrechnung von drei Prozent des budgetierten Fiskalertrags aufweisen. Liegt der Nettoverschuldungsquotient über minus 100 Prozent, so muss das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung folgende Bedingungen einhalten: (Maximales Budgetdefizit bzw. minimaler Budgetüberschuss [in Prozent des Fiskalertrags] = minus 3 Prozent x Nettoverschuldungsquotient).

#### 4.2 Budget 2023 sowie Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2028

Das Budget 2023 weist gegenüber dem Vorjahr an verschiedenen Stellen geänderte Strukturen auf. So wurden aufgrund des Ukraine-Konflikts verschiedene neue Institutionelle Gliederung aufgenommen. Einerseits erscheint neu die Institutionelle Gliederung "Soziale Dienste Asyl Status S" unter der Nummer 3531 im Budget. Der grösste Teil dieser Ausgaben kann mit entsprechenden Bundesmitteln abgedeckt werden. Andererseits wurde beim Bildungs- und Kulturdepartement die neue Gliederung "Integrationsschule" mit der Nummer 5010 eingerichtet. Die hier aufgeführten Ausgaben werden vollumfänglich von den Gemeinden getragen. Nebst den genannten Anpassungen fanden auch verwaltungsintern Umstrukturierungen statt, welche sich im Budget 2023 niedergeschlagen haben. Diese Neustrukturierungen sind in der Erfolgsrechnung bereits ersichtlich, bei der Investitionsrechnung noch nicht.

Bezeichnung	Inst. Gliederung "alt"	Inst. Gliederung "neu"
Gesundheitsamt, Amtsleitung	2800	3800
Covid-19 Fachstelle	2802	3802
Prämienverbilligung	2804	4013
Koordinationsstelle	2805	4014
Schulgesundheitsdienst	2806	5310
Akutversorgung Standort Sarnen	2820	3820
Ausserkantonale Spitalbehandlungen	2824	3824
Öffentlicher Verkehr	4120	6314
Ergänzungsleistungen zur AHV und IV	4292	4010
Familienzulagen	4294	4011
Überbrückungsleistung für ältere Arbeitslose	4295	4012
Strassenbau	6102	umgelegt auf 6105
Strassenbetrieb und -unterhalt	-	6103
Kantonale Velorouten	6108	umgelegt auf 6105
Betrieblicher Strassenunterhalt	6120	umgelegt auf 6103
Baulicher Strassenunterhalt	6122	umgelegt auf 6103
Hochbauten und Liegenschaften	6140	umgelegt auf 6400/6402/6403
Energie und Klima	6141	6315

Wasserzinsen und Konzessionen	6142	6317
Wärmeverbund Sarnen	6143	6405
Parkplatzbewirtschaftung	6144	6404
Umsetzung Energie- und Klimakonzept	6145	6316
Baukoordination	6312	6401
Verwaltung HBA	-	6400
Hochbauprojekte	-	6402
Gebäudebewirtschaftung	-	6403

Das Ressourcenpotenzial des Kantons beim nationalen Finanzausgleich (NFA) ist im Vergleich zum Vorjahr weiter angestiegen. Auch in den kommenden Jahren ist mit einer Zunahme zu rechnen, wodurch sich auch die Beiträge des Kantons an den nationalen Finanzausgleich erhöhen werden. Für das Budgetjahr sowie das darauffolgende Jahr werden entsprechende Ertragsüberschüsse erwartet, in den darauffolgenden Jahre fallen ohne die Auflösung von Schwankungsreserven Aufwandüberschüsse an. Aufgrund der geltenden Bestimmungen zum Haushaltsgleichgewicht sind in diesen Jahren entsprechende Auflösungen der Schwankungsreserven vorgenommen worden. Ausgabenseitige Disziplin ist in diesem Zusammenhang weiterhin unumgänglich.

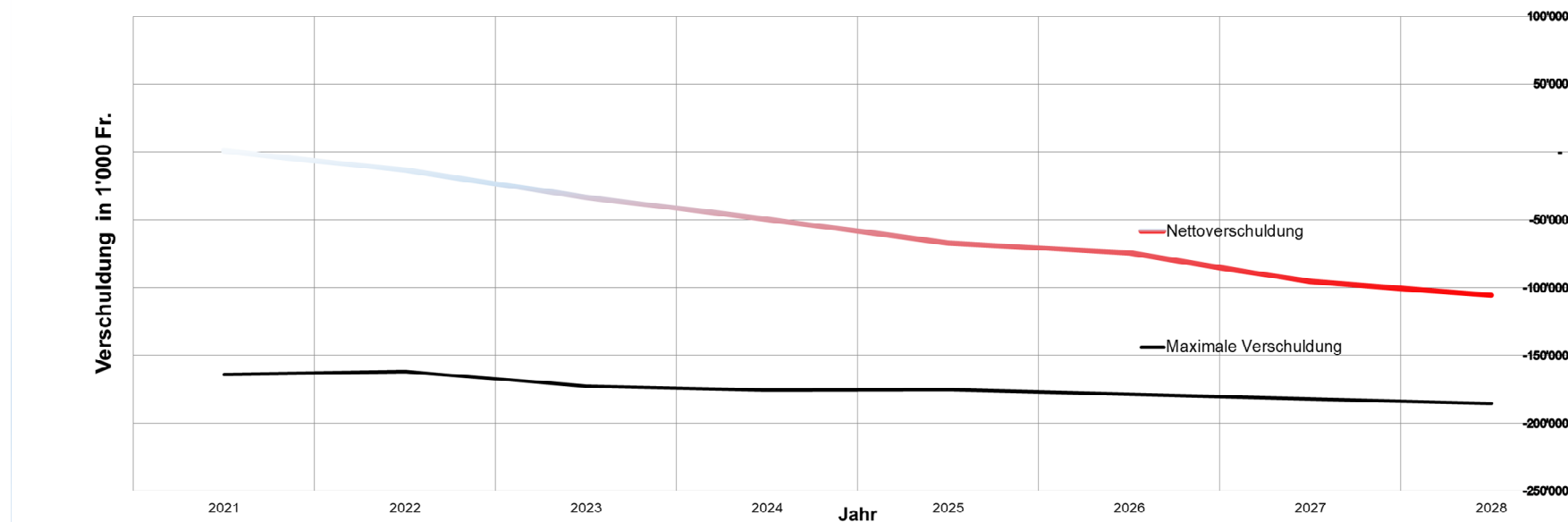
Wie bereits in den Vorjahren bleiben die bekannten grossen Herausforderungen weiterhin bestehen. Dies insbesondere, weil aufgrund der demographischen Entwicklung wie auch der eidgenössischen Gesetzgebung der Kanton mit weiterhin steigenden Gesundheitskosten (Spitalkosten und IPV) zu rechnen hat. In diesem Kontext wird es für das Kantonsspital Obwalden schwierig, sich ohne Neuausrichtung im wandelnden Umfeld der Spitalfinanzierung zu positionieren und zu behaupten.

Für die Finanzplanung 2023 bis 2028 ergeben sich die Steuerungsparameter grundsätzlich aus den in der Integrierten Aufgaben- und Finanzplanung aufgezeigten Veränderungen der Leistungsaufträge einerseits sowie der geplanten und ebenfalls aufgeführten Projekte andererseits. Es ergeben sich dabei folgende Eckwerte:

<b>Gesamtübersicht</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Finanzplan 2024</b>	<b>Finanzplan 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>Finanzplan 2028</b>
Erfolgsrechnung							
Betrieblicher Aufwand	302'080'200.00	322'672'900.00	330'776'500.00	330'842'100.00	336'438'700.00	339'307'500.00	344'628'400.00
Betrieblicher Ertrag	289'442'900.00	310'025'400.00	318'902'700.00	311'741'900.00	316'444'500.00	320'463'500.00	324'682'800.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	<b>-12'637'300.00</b>	<b>-12'647'500.00</b>	<b>-11'873'800.00</b>	<b>-19'100'200.00</b>	<b>-19'994'200.00</b>	<b>-18'844'000.00</b>	<b>-19'945'600.00</b>
Ergebnis aus Finanzierung	18'764'200.00	16'196'700.00	20'154'700.00	20'259'700.00	20'387'700.00	20'376'700.00	20'417'700.00
Operatives Ergebnis	<b>6'126'900.00</b>	<b>3'549'200.00</b>	<b>8'280'900.00</b>	<b>1'159'500.00</b>	<b>393'500.00</b>	<b>1'532'700.00</b>	<b>472'100.00</b>
Ausserordentliches Ergebnis	-2'476'600.00	-2'523'700.00	-2'583'300.00	330'100.00	1'617'800.00	718'300.00	2'402'500.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	<b>3'650'300.00</b>	<b>1'025'500.00</b>	<b>5'697'600.00</b>	<b>1'489'600.00</b>	<b>2'011'300.00</b>	<b>2'251'000.00</b>	<b>2'874'600.00</b>
Investitionsrechnung							
Investitionsausgaben	-70'807'800.00	-86'271'600.00	-104'422'700.00	-99'717'300.00	-80'521'800.00	-103'537'000.00	-81'994'000.00
Investitionseinnahmen	44'930'900.00	55'851'200.00	70'471'000.00	70'184'500.00	60'055'000.00	68'701'000.00	57'870'000.00
Nettoinvestitionen	<b>-25'876'900.00</b>	<b>-30'420'400.00</b>	<b>-33'951'700.00</b>	<b>-29'532'800.00</b>	<b>-20'466'800.00</b>	<b>-34'836'000.00</b>	<b>-24'124'000.00</b>

Die in den nächsten Jahren zu erwartenden Nettoinvestitionen und die zugrunde gelegte Selbstfinanzierung führen dazu, dass die Nettoverschuldung des Kantons weiter zunehmen wird.

Entwicklung Nettoverschuldung 2021 bis 2028



Die Zielvorgaben richten sich nach der Schuldenbegrenzung gemäss Finanzhaushaltsgesetz. Gemäss Art. 34 Abs. 2 FHG dürfen das Budget 2023 und die dem Budget folgenden drei Finanzplanjahre höchstens ein Defizit von drei Prozent des budgetierten Fiskalertrags aufweisen, solange der Nettoverschuldungsquotient unter minus 100 % liegt. Liegt der Nettoverschuldungsquotient über minus 100 % - wie vorliegend -, so muss das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung folgende Bedingungen einhalten:

Maximales Budgetdefizit bzw. minimaler Budgetüberschuss (in Prozent des Fiskalertrags) = minus 3 Prozent x Nettoverschuldungsquotient.

Die Vorgabe gemäss Art. 34 Abs. 2 FHG werden dank der Auflösung von Schwankungsreserven ab dem Jahr 2025 eingehalten.

### 4.3 Personalpolitische Überlegungen

#### 4.3.1 Lohnentwicklung

Die Schweizer Wirtschaft (BIP) wird gemäss Prognosen im Jahr 2022 um 2,7 Prozent und im nächsten Jahr um 1,6 Prozent zunehmen. Zwar bremsen die wirtschaftlichen Folgen der Corona-Krise und des Ukraine-Krieges die Weltwirtschaft. Dennoch behauptet sich die Schweiz dank des Inlandkonsums und einer im internationalen Vergleich relativ niedrigen Inflationsrate. Die hohe Inflation zählt derzeit zu den grössten Konjunkturrisiken. Die Gründe für die stark steigenden Preise sind vielfältig: Einerseits spielt ein Nachfrageüberhang eine Rolle, der auf durch die Corona-Krise verursachte Aufholeffekte zurückgeführt werden kann. Andererseits bestehen auch Engpässe bei den Lieferketten. Darüber hinaus haben die durch die russische Invasion der Ukraine entstandene Versorgungsunsicherheit sowie Knappheit zu stark steigenden Lebensmittel- und Energiepreisen geführt. Als kleine offene Volkswirtschaft bleibt die Schweizer Wirtschaft von diesen internationalen Preisentwicklungen nicht verschont. Dennoch fällt die Teuerungsrate in der Schweiz im internationalen Vergleich relativ gering aus. Die Konjunkturforschungsstelle der ETH Zürich erwartet für die Schweiz eine Inflation von 2.6 Prozent für das laufende Jahr und 1.5 Prozent für das nächste Jahr.

Für die Umsetzung der vielfältigen Aufgaben zugunsten der Öffentlichkeit ist der Kanton auf engagierte, gut qualifizierte Mitarbeitende angewiesen. Um diese für sich zu gewinnen und zu halten, bedarf es konkurrenzfähiger Arbeitsbedingungen. Hierzu gehört nebst mitarbeiterfreundlichen Rahmenbedingungen auch ein, im Vergleich zu anderen öffentlichen Arbeitgebern oder ähnlichen Institutionen, marktgerechtes und leistungsbezogenes Gehalt. Gerade die Corona-Pandemie hat gezeigt, wie wichtig es ist, dass ein Unternehmen über erfahrene und kompetente Mitarbeitende und Führungspersonen verfügt. Nur mit einer leistungsfähigen und gut organisierten Verwaltung können solche Krisen bewältigt werden

Auch im vergangenen Jahr konnten offene Stellen in der kantonalen Verwaltung aufgrund von unterschiedlichen Gehaltsvorstellungen oder Lohnnebenleistungen teilweise nicht mit den Wunschpersonen besetzt werden. Generell ist festzustellen, dass Fach- und Führungskräftestellen zunehmend schwieriger zu besetzen sind. Zudem mussten verschiedenen Stellen mehrmals ausgeschrieben werden, um genügend qualifizierte Kandidatinnen und Kandidaten zu finden.

Mit dem Lohnsystem der kantonalen Verwaltung können die Löhne angemessen entwickelt werden, sofern die dazu notwendigen Mittel bewilligt werden. Die Mittel für die individuellen Lohnanpassungen bzw. zur Systempflege können je nach Finanzlage festgelegt werden. Damit der Erfahrungszuwachs und die markt- und leistungsgerechte Entlohnung entsprechend abgegolten werden können, erachtet der Regierungsrat eine individuelle Lohnsummenentwicklung von 0,9 Prozent sowie 0,2 Prozent für einmalige Leistungsprämien als angebracht. Für das Budget 2023 wird heuer ebenfalls wieder eine generelle Lohnentwicklung von 0,5 Prozent berücksichtigt.

Im Rahmen der vertieften Überprüfung des Lohnsystems des Kantons durch die perinnova compensation GmbH wurde festgehalten, dass die Löhne über alle Funktionen gesehen klar unter der Benchmark-Region Zentralschweiz liegen. Der Kanton Obwalden hat einen Rückstand hinsichtlich der bezahlten Löhne (je nach Bereich / Funktion 8 bis 12 Prozent). Damit die Annäherung an eine marktgerechte Entlohnung weitergeführt werden kann, sieht der Regierungsrat für strukturelle Lohnmassnahmen 0,5 Prozent der Lohnsumme vor.

Aufgrund der steigenden Lebenserwartung der Bevölkerung muss das bis zur Pensionierung angesparte Alterskapital für einen immer längeren Zeitraum nach der Pensionierung ausreichen. Dies führt bei der Pensionskasse des Kantons zu einer Reduktion des Umwandlungssatzes und zu einer Erhöhung des Arbeitnehmer- und Arbeitgeberbeitrags um je einen Prozentpunkt. Diese Erhöhung wird per September 2023 erfolgen und ist im Budget und in den darauffolgenden Jahren entsprechend eingeplant.

#### 4.3.2 Personalstopp / neue Stellen

Die Bruttofluktuation (Verwaltung und Lehrpersonen) war mit insgesamt 15,20 Prozent (Vorjahr 13,13 Prozent) nach wie vor über dem mehrjährigen Durchschnitt von 10,72 Prozent. Die Nettofluktuation (freiwillige Austritte der Verwaltung und Lehrpersonen) ist auf 7,69 Prozent (Vorjahr 6,94 Prozent) gestiegen. Der Leistungsdruck und die Arbeitsbelastung in der Verwaltung sind in vielen Bereichen sehr hoch. Die Aufgaben werden zunehmend komplexer und die Abhängigkeiten vielfältiger. Auch die öffentliche Verwaltung hat immer öfter mit komplexen Fällen, Vorgängen und Projekten, aber auch Themen zu kämpfen, die oft erst kurzfristig sichtbar werden und kaum vorhersehbare Problemstellungen erzeugen. Plötzliche „Krisen“ wie die Pandemie oder der Ukraine-Krieg kommen unvorhergesehen und verlangen sofortiges Handeln. Sie sind häufiger der Fall als noch vor wenigen Jahren.

Deshalb hat der Regierungsrat an der Frühlingsklausur 2022 beschlossen, den Personalstopp unter bestimmten Rahmenbedingungen zu lockern. Für die Schaffung von zusätzlichen Stellen wurden folgende Grundsätze definiert:

- Gesetzliche Grundlage vorhanden
- Grundauftrag kann mit bestehenden Ressourcen nicht mehr gewährleistet werden
- Strategischer Schwerpunkt (Langfriststrategie, Amtsdauerplanung) vorhanden
- Mengenausweitung kann nicht durch Digitalisierung kompensiert werden
- Daueraufgabe, die intern günstiger und effizienter erbracht wird
- Projektbezogene Stellen laufen über die Variante „light“, d.h. mit befristeten Stellen

Die Amtsstellen wurden angewiesen, allfällige Stellenanträge umfassend zu beschreiben und den Sachverhalt mit einer Problemerkennung, Konsequenzen, Risikoanalyse und allfälligen Varianten aufzuzeigen. In einem mehrstufigen Verfahren wurden die eingereichten Stellenanträge zuerst durch die Departemente und danach durch den Regierungsrat an der Sommerklausur 2022 diskutiert und beurteilt. Insgesamt bewilligte der Regierungsrat 8,8 unbefristete Stellen und 2,6 befristete Stellen. Diese wurden ins Budget 2023 aufgenommen.

Aufgrund von ausserordentlichen Situationen und Aufgabenstellungen war der Regierungsrat in den vergangenen Budgetjahren gezwungen, zeitlich befristete Aushilfsstellen gemäss Art. 41 Staatsverwaltungsgesetz zu genehmigen. Für das Jahr 2023 gibt es 2,3 befristete Aushilfsstellen in den Departementen. Daneben gibt es noch 16,2 befristete Aushilfsstellen, welche für die Bewältigung der Ukraine-Krise geschaffen werden mussten. Je nach Entwicklung der Lage wird dieses Kontingent bewirtschaftet und gegebenenfalls ausgeschöpft oder auch nicht. Auch in diesen Fällen musste der Bedarf an Aushilfsstellen umfassend und detailliert begründet werden.

Die detaillierte Auflistung der neuen befristeten und unbefristeten Stellen wird beim Stellenplan aufgezeigt.

## Kantonsratsbeschluss über die Integrierte Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2028 sowie über das Budget 2023

vom .....

*Der Kantonsrat des Kantons Obwalden*

gestützt auf Artikel 40 der Kantonsverfassung vom 19. Mai 1968<sup>1</sup> und Artikel 62 des Kantonsratsgesetzes vom 21. April 2005<sup>2</sup>,

*beschliesst:*

1. Von der Integrierten Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2028 wird Kenntnis genommen.
2. Das Budget 2023 wird mit folgendem Schlussergebnis verabschiedet:

<i>Erfolgsrechnung:</i>	<i>in Fr.</i>
Betrieblicher Aufwand	322 672 900.–
Betrieblicher Ertrag	310 025 400.–
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-12 647 500.–</b>
Ergebnis aus Finanzierung	16 196 700.–
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>3 549 200.–</b>
Ausserordentlicher Aufwand – Zusätzliche Abschreibungen	2 523 700.–
Ausserordentlicher Ertrag - Auflösung Schwankungsreserve	-
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss)</b>	<b>1 025 500.–</b>
<i>Investitionsrechnung:</i>	
Ausgaben	86 271 600.–
Einnahmen	55 851 200.–
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>30 420 400.–</b>

<sup>1</sup> GDB 101

<sup>2</sup> GDB 132.1

3. Der Regierungsrat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Sarnen,...

Im Namen des Kantonsrats

Die Ratspräsidentin:

Der Ratssekretär:

### Anhang über die Anmerkungen zur Integrierten Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2028

Der Kantonsrat hat bei der Beratung folgende Anmerkungen zum IAFP 2023 bis 2028 des Regierungsrats erheblich erklärt:

<i>Departement/ Amt</i>	<i>Ziffer</i>	<i>Massnahme Regierungsrat</i>	<i>Anmerkung Kantonsrat</i>





# Teil B:

# Anhang





**Anhang I:**  
**Jahresplanungen 2023**  
**und**  
**Rollende IAFP**  
**2024 bis 2028**  
**der Departemente**



## I Jahresplanung 2023 und rollende Aufgaben- und Finanzplanung 2024 bis 2028 nach Departementen

In der Jahresplanung 2023 bzw. in der IAFP werden die Schwerpunkte (Projekte, Gesetze, Investitionen) aus der Langfriststrategie 2032+ sowie aus der sich in Erarbeitung befindenden Amtsdauerplanung 2022 bis 2026 heruntergebrochen und konkretisiert.

Vorangestellt wird eine Übersicht über

- die für das Departement relevanten strategischen Ziele aus der Langfriststrategie 2032+;
- die strategischen Schwerpunkte aus der Amtsdauerplanung 2022 bis 2026 (in Erarbeitung);
- die wichtigsten departementalen Schwerpunkte für die nächsten sechs Jahre sowie die Jahresziele 2023.

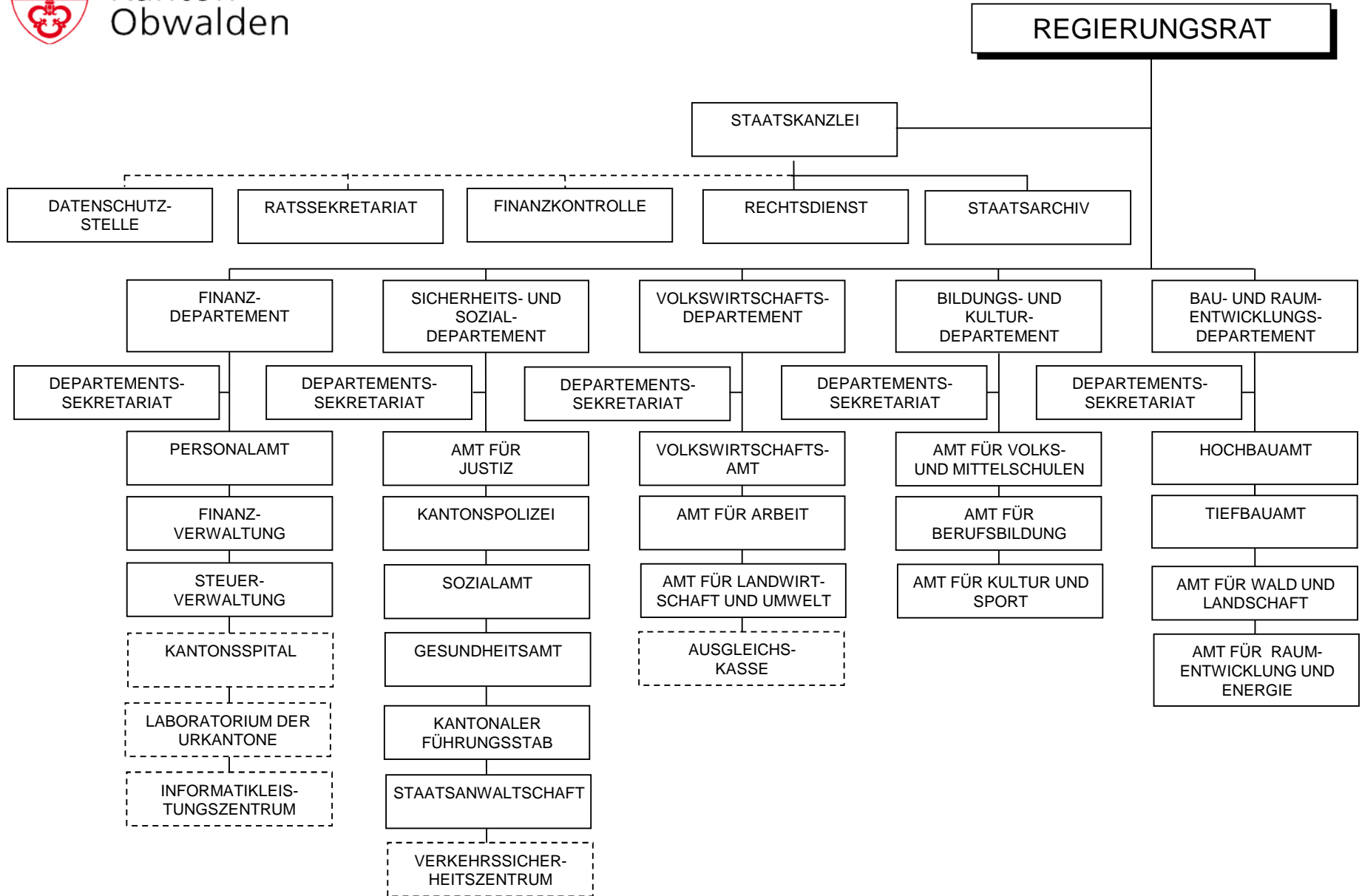
Diese Übersicht unterstützt das departementale Controlling bei der Rechenschaftsablage im jeweils folgenden jährlichen Geschäftsbericht.

Zu jedem Amt (und entsprechend auch zu den Departementssekretariaten und Teilbereichen der Staatskanzlei) sind folgende Angaben zu finden:

- 1 der aktualisierte, zusammengefasste Leistungsauftrag;
- 2 eine zusammenfassende Übersicht über die massgeblichen gesetzlichen Grundlagen, auf die sich der Leistungsauftrag stützt;
- 3 die Planung der Schwerpunkte, welche jährlich angepasst wird und somit eine rollende Planung darstellt;  
zu den Schwerpunkten zählen auch Planungen und Konzepte, welche noch keine unmittelbaren finanziellen Auswirkungen haben, also weder in der Erfolgsrechnung (ausser Personalaufwand) noch in der Investitionsrechnung erscheinen. Haben die Schwerpunkte grössere finanzielle Auswirkungen auf das Budget bzw. den Finanzplan (Abweichung von mehr als Fr. 50 000.– gegenüber dem Budget 2022), sind diese Schwerpunkte zusätzlich unter Punkt 5 „Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen“ aufgeführt;
- 4 die finanzielle Entwicklung in der Erfolgsrechnung sowie die Investitionen über die letzte abgeschlossene Rechnungsperiode (Rechnung 2021), die laufende Budgetperiode (Budget 2022), die nächste Budgetperiode (Budget 2023) und die folgenden fünf Planungsperioden (Finanzpläne 2024 bis 2028);
- 5 wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen gegliedert nach Aufgaben:  
die Entwicklung der Finanzen in den nächsten sechs Jahren wird in tabellarischer Form auf der Stufe der Artengliederung dargestellt, mit welcher die unter Ziffer 4 ersichtliche Entwicklung erklärt wird. Es werden die gegenüber dem Budget 2022 in der Erfolgsrechnung zu verzeichnenden Veränderungen der Budgetbeträge 2023 sowie der Planbeträge für die Jahre 2024 bis 2028 von mehr als Fr. 50 000.– erklärt, und zwar in den Kontogruppen Ausgaben 31 bis 36 und Einnahmen 40 bis 48;  
bei der Investitionsrechnung sind alle Projekte samt Ausgaben und Einnahmen aufgeführt;

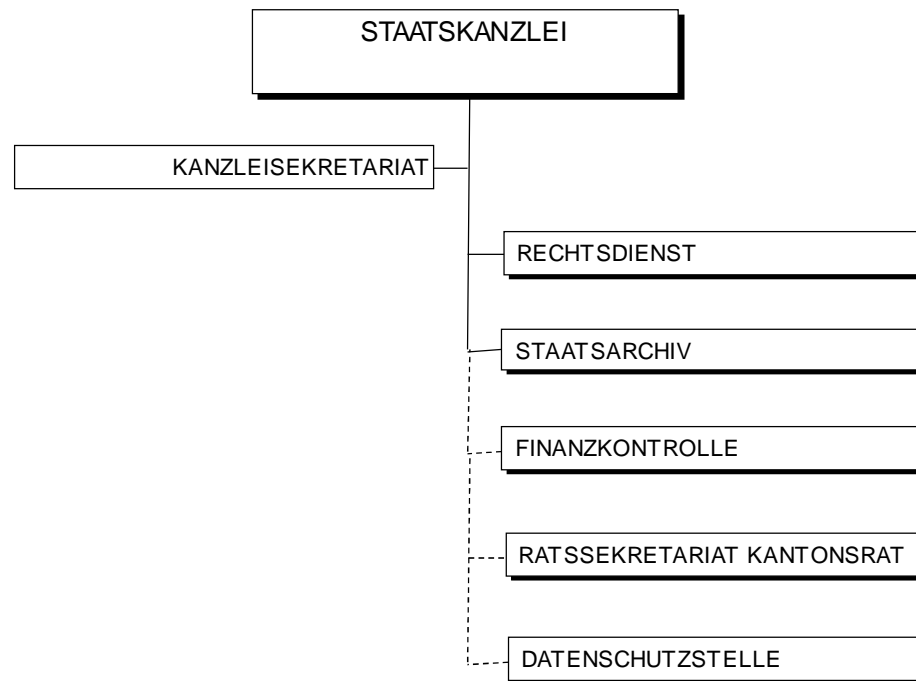
Die Personalaufwendungen werden vom Kantonsrat gemäss Art. 28 der Personalverordnung (PV; GDB 141.11) gesamthaft über die Festsetzung der Lohnsumme (Lohnsummenverteilung Kto. 2200.3010.80 und 2200.3020.80) beschlossen und deshalb nicht je Amt im Einzelnen begründet.

Während die Beträge für 2023 mit der Zustimmung des Kantonsrats zum Budget 2023 Budgetverbindlichkeit erlangen, werden die Planbeträge für die folgenden Jahre dem Kantonsrat durch den Regierungsrat lediglich zur Kenntnisnahme vorgelegt, da die IAFP nicht die Verbindlichkeit eines Mehrjahresbudgets besitzt.









# 1 Staatskanzlei

## Strategische Ziele <sup>1</sup>

HF	Ziel-Nr.	Beschreibung
2	2.3	Der Kanton Obwalden entwickelt seine Siedlungs-, Umwelt- und Landschaftsflächen nachhaltig.
3	3.3	Der Kanton Obwalden ist ein verlässlicher Partner und intensiviert die Zusammenarbeit mit den Gemeinden, den Kantonen und dem Bund
4	4.3	Der Kanton Obwalden nutzt die Chancen und meistert die Herausforderungen der digitalen Transformation.

## Strategische Schwerpunkte aus der Amtsdauerplanung 2022 bis 2026 des Regierungsrats

Ziel-Nr.	Schwerpunktbereich (SBP)	Beschreibung
2.3.	2.3.2	Öffentliche Infrastruktur
3.3	3.3.1	Verlässliche Partnerschaft
4.3	4.3.1	Digitalisierung

## Departementale Schwerpunkte der nächsten sechs Jahre

Ziel-Nr. / Nr. SBP.	Schwerpunkt	2023	2024	2025	2026	2027	2028
2.3.2	Vorprojekt zur Erweiterung des Staatsarchivs gemäss Immobilienstrategie (in Zusammenarbeit mit dem Bau- und Raumentwicklungsdepartement)	X	X	X	X	X	X

<sup>1</sup> Gemäss Langfriststrategie 2032+

3.3.1	Records Management: Bewirtschaftung von Fachapplikationen, Konzept zur Archivierung von Unterlagen aus dem Geschäftsverwaltungsprogramm in Zusammenarbeit mit den Gemeinden	X	X	X	X	X	X
4.3.1.	Überarbeitung Erscheinungsbild Kanton Obwalden – Redesign CD/CI	X	X				
4.3.1.	Digitalisierung Amtsblatt		X	X	X		
4.3.1	Digitalisierung von Archivbeständen als Sicherstellungsdokumentation und zur Konsultation, Online-Zugang zu Archivgut erweitern	X	X	X	X	X	X

**Jahresziele 2023**

Ziel-Nr. / Nr. SPB	Jahresziel
2.3.2	Die infrastrukturelle und technische Modernisierung im Kantonsratssaal ist abgeschlossen.
4.3.1	Die Anpassungen der gesetzlichen Grundlagen aufgrund der infrastrukturellen und technischen Modernisierung im Kantonsrat sind vom Kantonsrat verabschiedet.
	Die Umstellung auf die neue stationäre Biometrieerfassung ist abgeschlossen.

## 10 Kantonsrat

### 1 Leistungsauftrag des Amts

Die Hauptaufgaben des Kantonsrats sind die Gesetzgebung, die Oberaufsicht über die Staatsverwaltung und die Rechtspflege sowie die Vornahme von Wahlen. Zur Gesetzgebung gehören die Vorbereitung von Verfassungsänderungen, der Erlass, die Änderung und die Aufhebung von Gesetzen und Verordnungen sowie der Abschluss interkantonalen Vereinbarungen. Der Kantonsrat kann gegenüber dem Bundesparlament auch eine Standesinitiative einreichen oder das Kantonsreferendum ergreifen. Die Oberaufsicht über die Staatsverwaltung und die Gerichtsbehörden übt er namentlich durch die Genehmigung von Rechenschaftsberichten und die Stellungnahme zu Planungen aus. Im Weiteren ist der Kantonsrat zuständig für Finanzbeschlüsse von erheblicher finanzieller Tragweite und den Budgets sowie für Begnadigungen. Der Kantonsrat wählt den Landammann, den Landstatthalter, die Landschreiberin und den Ratssekretär, die Vizepräsidenten der Gerichte und die Strafverfolgungsorgane, den Datenschutzbeauftragte, die kantonale Steuerrekurskommission und die ständigen Kommissionen des Parlaments.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Kantonsverfassung (GDB 101.0)
- Kantonsratsgesetz (GDB 132.1)
- Geschäftsordnung des Kantonsrats (132.11)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Unterstützung der neuen Kantonsratsmitglieder bei der Einarbeitung in die Prozesse und Aufgaben des Kantonsrats	2023
Begleitung der technischen und infrastrukturellen Modernisierung des Ratssaals; Anpassung der Geschäftsprozesse und Abläufe	2023 bis 2024

4 Finanzen

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
<b>in Fr. 1'000.00</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>604</b>	<b>577</b>	<b>570</b>	<b>-1.23 %</b>	<b>573</b>	<b>576</b>	<b>579</b>	<b>582</b>	<b>585</b>
30	Personalaufwand	304	292	287	-1.81 %	291	294	297	299	302
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	232	215	213	-0.84 %	213	213	213	213	213
36	Transferaufwand	27	28	28	0.00 %	28	28	28	28	28
39	Interne Verrechnungen	42	42	42	0.00 %	42	42	42	42	42
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>604</b>	<b>577</b>	<b>570</b>	<b>-1.23 %</b>	<b>573</b>	<b>576</b>	<b>579</b>	<b>582</b>	<b>585</b>

## **12 Regierungsrat**

### **1 Leistungsauftrag des Amts**

Der Regierungsrat als oberste vollziehende Behörde des Kantons leitet, plant und koordiniert die Staatstätigkeit, indem er laufend die Lage in Staat, Gesellschaft und Wirtschaft beurteilt, die grundlegenden Ziele staatlichen Handelns umschreibt und die Mittel und Organisation dafür bestimmt sowie den Kanton nach innen und aussen vertritt. Er leitet und steuert die kantonale Verwaltung und stellt die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung sicher. Der Regierungsrat beteiligt sich durch die Vorbereitung der Gesetze und Verordnungen sowie den Erlass von Ausführungsbestimmungen an der Gesetzgebung. Ferner ist er letzte verwaltungsinterne Beschwerdeinstanz in verwaltungsrechtlichen Angelegenheiten.

### **2 Gesetzliche Grundlagen**

- Kantonsverfassung (GDB 101.0)
- Staatsverwaltungsgesetz (GDB 130.1)
- Organisationsverordnung (GDB 133.11)

### **3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028**

Siehe Ziele des Regierungsrats für das Jahr 2023 sowie die Amtsdauerplanung 2022 bis 2026 (aktuell in Erarbeitung) für die Gesamtübersicht der vom Regierungsrat definierten Schwerpunkte für die gesamte Verwaltung.

4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>2'011</b>	<b>1'538</b>	<b>1'528</b>	<b>-0.63 %</b>	<b>1'552</b>	<b>1'565</b>	<b>1'577</b>	<b>1'590</b>	<b>1'604</b>
30	Personalaufwand	1'316	1'254	1'249	-0.36 %	1'273	1'286	1'299	1'312	1'325
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	250	207	199	-3.73 %	199	199	199	199	199
36	Transferaufwand	410	42	45	5.95 %	45	45	45	45	45
39	Interne Verrechnungen	35	35	35	0.00 %	35	35	35	35	35
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-494</b>	<b>-46</b>	<b>-31</b>	<b>-31.87 %</b>	<b>-32</b>	<b>-32</b>	<b>-33</b>	<b>-34</b>	<b>-34</b>
42	Entgelte	-89	-46	-31	-31.87 %	-32	-32	-33	-34	-34
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-405	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>1'517</b>	<b>1'492</b>	<b>1'497</b>	<b>0.32 %</b>	<b>1'520</b>	<b>1'532</b>	<b>1'545</b>	<b>1'557</b>	<b>1'569</b>

## 14 Staatskanzlei (Stab und Kanzleisekretariat)

### 1 Leistungsauftrag des Amtes

Die Staatskanzlei wirkt als Stabsstelle des Regierungsrats, insbesondere bei der Gesamtplanung und Verwaltungscoordination. Sie erbringt Dienstleistungen bei der Information der Öffentlichkeit, als Kanzleisekretariat für Regierungsrat und Kantonsrat, bei der allgemeinen Verwaltungsauskunft und Dokumentation, bei offiziellen Anlässen sowie im Weibel- und Kurierdienst. Sie gibt das Amtsblatt heraus, nimmt Beglaubigungen vor, stellt Pässe und Identitätskarten aus und betreibt das kantonale Erfassungszentrum für biometrische Ausweise.

Der Staatskanzlei sind das Ratssekretariat des Kantonsrats, die Finanzkontrolle sowie der Beauftragte für Datenschutz administrativ zugewiesen.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Staatsverwaltungsgesetz (GDB 130.1)
- Kantonsratsgesetz (GDB 132.1)
- Geschäftsordnung des Kantonsrats (GDB 132.11)
- Organisationsverordnung (GDB 133.11)
- Publikationsgesetz (GDB 131.1)
- Einwohnerregisterverordnung (GDB 113.11)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Überarbeitung Erscheinungsbild Kanton Obwalden – Redesign CD/CI	2023 bis 2024
Neukonzeptionierung und Digitalisierung Amtsblatt; Planung, Schaffung rechtlicher Grundlagen und Einführung	2024 bis 2026
Umstellung auf neue stationäre Biometrieerfassung (technisch und prozessual)	2023



#### 4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00	Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3 Aufwand</b>	<b>1'524</b>	<b>1'696</b>	<b>1'852</b>	<b>9.20 %</b>	<b>1'817</b>	<b>1'846</b>	<b>1'875</b>	<b>1'765</b>	<b>1'744</b>
30 Personalaufwand	814	916	905	-1.11 %	920	929	938	948	957
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	615	666	849	27.33 %	799	819	839	719	689
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	18	0	100.00 %	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	23	24	26	9.13 %	26	26	26	26	26
39 Interne Verrechnungen	72	72	72	0.00 %	72	72	72	72	72
<b>4 Ertrag</b>	<b>-785</b>	<b>-780</b>	<b>-875</b>	<b>12.18 %</b>	<b>-923</b>	<b>-990</b>	<b>-1'039</b>	<b>-857</b>	<b>-826</b>
42 Entgelte	-783	-780	-875	12.18 %	-923	-990	-1'039	-857	-826
43 Übrige Erträge	-3	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>739</b>	<b>916</b>	<b>977</b>	<b>6.67 %</b>	<b>895</b>	<b>856</b>	<b>837</b>	<b>907</b>	<b>918</b>

#### 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

##### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-) Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>666</b>						
1422	Amtsblatt Preis Anpassungen Post		+10					
1423	Passbüro Erwartete Entwicklung infolge Ablaufdauer Pass/ID Neue Biometr. Erfassungsstation; Investition unter Fr. 100'000 seit 2022 in Erfolgsrechnung		+100 +70	+20 -70	+20	+20	-120	-30
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>780</b>						
1420	Sekretariat Regierungsrat und Kantonsrat Erwartete Entwicklung Gebühreneinnahmen aufgrund Rechnung 2021		-30					
1423	Passbüro Erwartete Entwicklung infolge Ablaufdauer Pass/ID		+130	+30	+50	+30	-200	-50

## 16 Rechtsdienst

### 1 Leistungsauftrag des Amts

Der Rechtsdienst berät den Regierungsrat und den Kantonsrat in Rechtsfragen, erarbeitet und überprüft Erlassentwürfe, unterstützt die Beschwerdeinstruktion und vertritt den Kanton in Rechtsstreitigkeiten. Er ist auch zuständig für kantonale Wahlen und Abstimmungen sowie für die Herausgabe der Gesetzessammlung und die Führung der Gesetzesdatenbank.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Organisationsverordnung (GDB 133.11)
- Abstimmungsgesetz (GDB 122.1)
- Abstimmungsverordnung (122.11)
- Publikationsgesetz (GDB 131.1)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Durchführung der eidgenössischen und kantonalen Volksabstimmungen sowie allfälliger kantonalen Ersatzwahlen	2023 bis 2028
Umsetzung von E-Voting gemäss den Vorgaben des Bundes und der kantonalen politischen Behörden	2023 bis 2028
Durchführung der Gesamterneuerungswahl für den Nationalrat (Bund) und der kantonalen Wahl des Mitglieds des Ständerats (Legislaturperiode 2023 bis 2027)	2023
Durchführung der Gesamterneuerungswahlen in die kantonalen Gerichte, Unterstützung und Koordination der Gesamterneuerungswahlen der Gemeinderäte (Amtsdauer 2024 bis 2028)	2024
Durchführung der Gesamterneuerungswahlen für den Kantonsrat und den Regierungsrat (Amtsdauer 2026 bis 2030)	2026
Durchführung der Gesamterneuerungswahl für den Nationalrat (Bund) und der kantonalen Wahl des Mitglieds des Ständerats (Legislaturperiode 2027 bis 2031)	2027
Durchführung der Gesamterneuerungswahlen in die kantonalen Gerichte, Unterstützung und Koordination der Gesamterneuerungswahlen der Gemeinderäte (Amtsdauer 2028 bis 2032)	2028

#### 4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>613</b>	<b>721</b>	<b>684</b>	<b>-5.14 %</b>	<b>746</b>	<b>698</b>	<b>804</b>	<b>721</b>	<b>780</b>
30	Personalaufwand	510	515	531	3.07 %	540	545	551	556	562
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	85	188	135	-28.27 %	188	135	235	147	200
36	Transferaufwand	1	1	1	22.22 %	1	1	1	1	1
39	Interne Verrechnungen	17	17	17	0.00 %	17	17	17	17	17
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
43	Übrige Erträge	-1	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>612</b>	<b>721</b>	<b>684</b>	<b>-5.14 %</b>	<b>746</b>	<b>698</b>	<b>804</b>	<b>721</b>	<b>780</b>

#### 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

##### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>31</b> 1600	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b> <i>Rechtsdienst</i> Abstimmungen: Druckkosten, Erläuterungen und Abstimmungsmaterial	<b>188</b>	-56	+53	-53	+100	-88	+53

## 17 Staatsarchiv

### 1 Leistungsauftrag des Amtes

Das Staatsarchiv übernimmt, sichert, erschliesst und vermittelt das konventionell und elektronisch erstellte archivische Kulturgut des Kantons. Im Rahmen des Öffentlichkeitsprinzips und der Archivverordnung sind die Bestände des Staatsarchivs den Behörden, der Verwaltung, der Forschung und einer interessierten Öffentlichkeit zugänglich. In Führungen und Ausstellungen macht das Staatsarchiv seine Bestände einem breiten Publikum bekannt.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Verordnung über das Staatsarchiv (GDB 131.21)
- Gerichtsorganisationsgesetz (GDB 134.1)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Records Management: Bewirtschaftung von Fachapplikationen, Konzept zur Archivierung von Unterlagen aus dem Geschäftsverwaltungsprogramm in Zusammenarbeit mit den Gemeinden	2023 bis 2028
Elektronische Archivierung: Ablieferungen aus stillgelegten Fileablagen	2023 bis 2024
Erschliessung, Erhaltung und Vermittlung des audio-visuellen Kulturguts im Staatsarchiv, Aufbau Kantonsinventar AV-Medien in Zusammenarbeit mit Memoriav	2023 bis 2028
Digitalisierung von Archivbeständen als Sicherstellungsdokumentation und zur Konsultation, Online-Zugang zu Archivgut erweitern	2023 bis 2028
Vorprojekt zur Erweiterung des Staatsarchivs gemäss Immobilienstrategie (in Zusammenarbeit mit dem Bau- und Raumentwicklungsdepartement)	2023 bis 2028

4 Finanzen

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
<b>in Fr. 1'000.00</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>701</b>	<b>713</b>	<b>762</b>	<b>6.82 %</b>	<b>770</b>	<b>775</b>	<b>780</b>	<b>785</b>	<b>790</b>
30	Personalaufwand	502	483	499	3.46 %	507	512	517	523	528
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	107	133	165	24.04 %	165	165	165	165	165
36	Transferaufwand	8	9	9	0.00 %	9	9	9	9	9
39	Interne Verrechnungen	83	89	89	0.00 %	89	89	89	89	89
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>0.00 %</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>
43	Übrige Erträge	0	-1	-1	0.00 %	-1	-1	-1	-1	-1
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>701</b>	<b>712</b>	<b>761</b>	<b>6.82 %</b>	<b>769</b>	<b>774</b>	<b>779</b>	<b>784</b>	<b>789</b>

## 18 Finanzkontrolle

### 1 Leistungsauftrag des Amts

Die Finanzkontrolle prüft als fachlich selbstständige und unabhängige Instanz den staatlichen Finanzhaushalt nach den Vorgaben des Finanzhaushaltsrechts. Sie unterstützt den Kantonsrat bei der Ausübung der Oberaufsicht über die Staatsverwaltung und Rechtspflege und den Regierungsrat, die Departemente und die Gerichtsverwaltung bei der Ausübung der Dienstaufsicht. Sie führt das Sekretariat der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission. Im Auftrag des Regierungsrats überwacht sie die einheitliche Rechnungsführung der Einwohnergemeinden.

### 2 Gesetzliche Grundlage

- Kantonsratsgesetz (GDB 132.1)
- Geschäftsordnung des Kantonsrats (132.11)
- Finanzhaushaltsgesetz (GDB 610.1)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

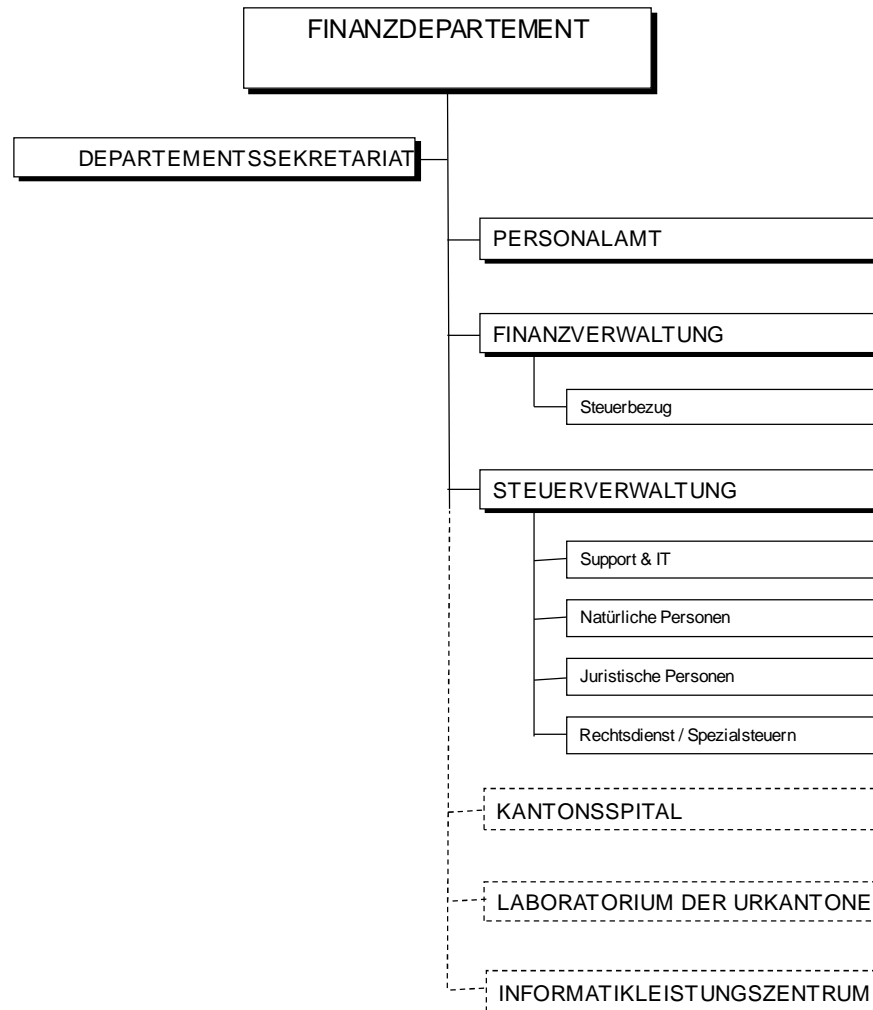
Schwerpunkte	Zeitraum
Prüfung der Staatsrechnung	2023 bis 2028
Durchführung von Revisionen gemäss Prüfprogramm	2023 bis 2028
Erstellung der Gemeindefinanzstatistik	2023 bis 2028
Führung des Sekretariats der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	2023 bis 2028

4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>413</b>	<b>419</b>	<b>414</b>	<b>-1.34 %</b>	<b>419</b>	<b>422</b>	<b>426</b>	<b>429</b>	<b>433</b>
30	Personalaufwand	325	356	348	-2.00 %	354	357	361	364	368
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	71	46	47	3.29 %	47	47	47	47	47
36	Transferaufwand	1	1	1	0.00 %	1	1	1	1	1
39	Interne Verrechnungen	17	17	17	0.00 %	17	17	17	17	17
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-25</b>	<b>-27</b>	<b>-27</b>	<b>0.00 %</b>	<b>-27</b>	<b>-27</b>	<b>-27</b>	<b>-27</b>	<b>-27</b>
43	Übrige Erträge	-25	-27	-27	0.00 %	-27	-27	-27	-27	-27
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>388</b>	<b>392</b>	<b>387</b>	<b>-1.43 %</b>	<b>392</b>	<b>395</b>	<b>399</b>	<b>402</b>	<b>406</b>







## 2 Finanzdepartement

### Strategische Ziele <sup>1</sup>

HF	Ziel-Nr.	Beschreibung
1	1.1	Im Kanton Obwalden ist die Bevölkerung sicher und vor Umweltgefahren geschützt. Die Infrastruktur, der Datenverkehr und die Mobilität sind zeitgemäss.
1	1.2	Der Kanton Obwalden ist finanziell stabil und der finanzielle Handlungsspielraum erweitert.
3	3.3	Der Kanton Obwalden ist ein verlässlicher Partner und intensiviert die Zusammenarbeit mit den Gemeinden, den Kantonen und dem Bund.
4	4.3	Der Kanton Obwalden nutzt die Chancen und meistert die Herausforderungen der digitalen Transformation.

### Strategische Schwerpunkte aus der Amtsdauerplanung 2022 bis 2026 des Regierungsrats

Ziel-Nr.	Schwerpunktbereich (SPB)	Beschreibung
1.1	1.1.2	Stärkung der öffentlichen Sicherheit
1.2	1.2.1	Gesunde Finanzen
3.2	3.2.1	Wirtschaft, Bildung und Forschung
3.3	3.3.1	Verlässliche Partnerschaft
4.3	4.3.1	Digitalisierung

<sup>1</sup> Gemäss Langfriststrategie 2032+

**Departementale Schwerpunkte der nächsten sechs Jahre**

Ziel-Nr. / Nr. SPB	Schwerpunkt	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.1.2	Konsolidierung der vorhandenen IKS zu einem integralen kantonalen IKS	X	X				
1.2.1	Weiterführung der kantonalen Steuerstrategie	X	X	X	X	X	X
3.2.1	Prüfung und Umsetzung von Massnahmen zur Steigerung der Arbeitgeberattraktivität und Mitarbeiterzufriedenheit	X	X	X	X	X	X
4.3.1	Erarbeitung und Umsetzung Digitalisierungsstrategie	X	X	X	X	X	X
	Umsetzung der Informatikvereinbarung und -strategie	X	X				

**Jahresziele 2023**

Ziel-Nr. / Mass- Nr	Jahresziel
1.1.2	Die Konsolidierung der vorhandenen IKS zu einem integralen kantonalen IKS erfolgt und das IKS-Tool in allen Departementen eingeführt.
1.2.1	Die kantonale Steuerstrategie wird weitergeführt.
3.2.1	Die Überprüfung der strukturellen Lohnmassnahmen ist erfolgt und die Massnahmen werden weitergeführt.
4.3.1	Die Umsetzung der Informatikvereinbarung und -strategie erfolgt gemäss Zeitplan.

## 20 Departementssekretariat

### 1 Leistungsauftrag des Amtes

Das Departementssekretariat unterstützt die Departementsvorsteherin bei der Planung und Organisation der Tätigkeit des Departements, der Vorbereitung der Geschäfte des Regierungsrats, des Kantonsrats und der interkantonalen Konferenzen, der Koordinierung innerhalb des Departements, zwischen den Departementen und mit der Staatskanzlei, der Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit sowie der Verwaltungssteuerung (Controlling). Ferner ist das Departementssekretariat verantwortlich für das eGovernment in der kantonalen Verwaltung und zuständig im Sinne der Eigentümerversammlung für das Kantonsspital Obwalden.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Staatsverwaltungsgesetz (GDB 130.1)
- Organisationsverordnung (GDB 133.11)
- Personalverordnung (GDB 141.11)
- Finanzhaushaltsgesetzgebung (GDB 610.11)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Unterstützung von folgenden Gesetzgebungsprozessen und Projekten:	
– Umsetzung der Informatikvereinbarung und -strategie	2023 bis 2024
– Innerkantonaler Finanzausgleich: Revision des Finanzausgleichsgesetzes	2023
– Erstellung der Entscheidungsgrundlagen für Out- oder Insourcing Lohnadministration (z.B. mit Einwohnergemeinden oder Zusammenschluss mit anderen Kantonen)	2023
– Erweiterung eSteuerportal mit verschiedenen Services	bis 2024
– Weiterführung der Steuerstrategie	2023 bis 2028
– Revision der Schätzungs- und Grundpfanderlasse	bis 2025
– Gesetzliche Änderungen betreffend das Kantonsspital Obwalden im Zusammenhang mit der Versorgungsstrategie im Akutbereich	bis 2027
Aufbau des Fachwissens und der internen Abläufe betreffend Ausübung der Eigentümerversammlung Kantonsspital Obwalden	2023

Konsolidierung der vorhandenen IKS zu einem integralen kantonalen IKS	bis 2024
Koordination Wirkungsbericht zur Steuerstrategie zuhanden des Kantonsrats und der Gemeinden für die Steuerjahre 2021/2022	2023
Erarbeitung und Umsetzung Digitalisierungsstrategie	2023 bis 2028

#### 4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>392</b>	<b>433</b>	<b>1'867</b>	<b>331.08 %</b>	<b>1'697</b>	<b>1'700</b>	<b>1'703</b>	<b>1'706</b>	<b>1'709</b>
30	Personalaufwand	291	290	288	-0.69 %	293	296	299	302	305
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	57	99	222	124.14 %	47	47	47	47	47
36	Transferaufwand	12	13	1'326	10504.00 %	1'326	1'326	1'326	1'326	1'326
39	Interne Verrechnungen	32	32	32	0.00 %	32	32	32	32	32
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.00 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
43	Übrige Erträge	0	0	0	100.00 %	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>392</b>	<b>433</b>	<b>1'867</b>	<b>331.48 %</b>	<b>1'697</b>	<b>1'700</b>	<b>1'703</b>	<b>1'706</b>	<b>1'709</b>

## 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>31</b> 2000	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b> <i>Departementsdienste FD</i> Beratungskosten für Unternehmensbewertung/Rechtsformänderung KSOW Beschaffung und Unterhalt eines IKS-Tools	<b>99</b>	+175 -44	-175				
<b>36</b> 2000	<b>Transferaufwand</b> <i>Departementsdienste FD</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Gesundheitsamt (IG 3800) Konkordatsbeiträge an das Laboratorium sowie den Veterinärdienst der Urkantone	<b>12</b>	+1'313					

## 22 Personalamt

### 1 Leistungsauftrag des Amtes

Das Personalamt ist allgemeine Stabsstelle für Personal- und Organisationsfragen. Es erarbeitet zuhanden des Regierungsrats und der Departemente fachliche Entscheidungsgrundlagen in Personal- und allgemeinen Organisationsfragen. Dazu gehören die Personalpolitik und in deren Umsetzung insbesondere Dienstleistungen in der Personalrekrutierung, Anstellung, Förderung und Betreuung. Im Weiteren pflegt das Personalamt sämtliche rechtlichen und fachlichen Grundlagen für die Personalführung (Funktionsbewertung, Lohnsystem, Personaladministration und -controlling) und sorgt für deren Umsetzung.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Behördengesetz (GDB 130.4)
- Personalverordnung (GDB 141.11; insb. Art. 5)
- Lehrpersonenverordnung (GDB 410.12)
- Verordnung über die berufliche Vorsorge (GDB 856.11)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Prüfung und Umsetzung strukturelle Lohnmassnahmen	bis 2023
Umsetzung der reformierten Bildungsverordnung 2023 für die berufliche Grundbildung Kauffrau/Kaufmann (Kaufleute 2022)	bis 2024
Prüfung und Umsetzung von Massnahmen zur Steigerung der Arbeitgeberattraktivität und Mitarbeiterzufriedenheit	2023 bis 2028

#### 4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>872</b>	<b>1'219</b>	<b>1'606</b>	<b>31.77 %</b>	<b>1'386</b>	<b>1'398</b>	<b>1'411</b>	<b>1'424</b>	<b>1'437</b>
30	Personalaufwand	744	1'083	1'480	36.70 %	1'259	1'272	1'285	1'297	1'311
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	113	90	111	23.16 %	111	111	111	111	111
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	31	0	100.00 %	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	0	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	15	15	15	0.00 %	15	15	15	15	15
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-15</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>0.00 %</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>
43	Übrige Erträge	-15	-3	-3	0.00 %	-3	-3	-3	-3	-3
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>857</b>	<b>1'216</b>	<b>1'603</b>	<b>31.85 %</b>	<b>1'383</b>	<b>1'395</b>	<b>1'408</b>	<b>1'421</b>	<b>1'434</b>

#### 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

##### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b> 2200	<b>Personalaufwand</b> <i>Personalamt</i> Aufstockung Stellenetat Personalamt um 60% Zusätzliche generelle Lohnsummenentwicklung von 0,5 Prozent Personalabbau abgeschlossen, darum tieferer Fluktuationsgewinn Strukturelle Lohnmassnahme von 0,5 statt 1,0 Prozent Zusätzliche generelle Lohnsummenentwicklung von 0,5 Prozent Erhöhung Arbeitgeberbeiträge PVO per 01.09.2023 um 1 Prozent	<b>1'083</b>	+58 +186 -50 -70 +52 +145	-186 -52				



## 24 Finanzverwaltung

### 1 Leistungsauftrag des Amts

Die Finanzverwaltung erarbeitet das Budget und die Finanzplanung, führt die Staatsrechnung sowie die Tresorerie (inkl. Verbuchung und Verteilung der Abschreibungen). Sie besorgt die Finanz- und Lohnbuchhaltung und organisiert den Zahlungsverkehr. Ihr obliegt die Verwaltung des Finanzvermögens, der Spezialfinanzierungen (inkl. Vereinnahmung und Zuweisung der gebundenen Abgaben) und der Fonds. Ihr unterstellt sind der Steuerbezug (inkl. Budgetierung der Steuererträge), samt dem Inkasso des Strafvollzugs, die Material- sowie die Telefonzentrale. Sie führt zudem die Rechnungen der Gerichte, der Investitionskredite und Betriebshilfe in der Landwirtschaft und die Investitionskredite in der Forstwirtschaft. Ebenfalls unter der Finanzverwaltung werden die Kantonsanteile an eidg. Abgaben und Erträgen (u.a. eidgenössischer Finanzausgleich/Verrechnungssteuer), des innerkantonalen Finanzausgleichs sowie allgemeine Kosten der Verwaltung budgetiert und verbucht. Zudem übt die Finanzverwaltung die Eigentümervertretung gegenüber der Obwaldner Kantonalbank aus.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Finanzhaushaltsgesetzgebung (GDB 610.1)
- Personalverordnung (GDB 141.11)
- Finanzausgleichsgesetzgebung (GDB 630.1)
- Verordnung über die Beteiligung der Einwohnergemeinden am interkantonalen Finanzausgleich (GDB 630.51)
- Bundesgesetz über Schuldbetreibung und Konkurs (SR 281.1)
- Strafvollzugsverordnung (GDB 330.11)
- Allgemeines Gebührengesetz (GDB 643.1)
- Verordnung zum Allgemeinen Gebührengesetz (GDB 643.11)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Innerkantonaler Finanzausgleich: Revision des Finanzausgleichsgesetzes	2023
Erstellung Entscheidungsgrundlagen für Out- oder Insourcing Lohnadministration (z.B. mit Einwohnergemeinden oder Zusammenschluss mit anderen Kantonen) t	2023
Evaluation und Einführung der digitalen Spesenabrechnung in der kantonalen Verwaltung	2023

## 4 Finanzen

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
<b>in Fr. 1'000.00</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>61'997</b>	<b>33'173</b>	<b>36'232</b>	<b>9.22 %</b>	<b>40'203</b>	<b>44'535</b>	<b>47'736</b>	<b>48'890</b>	<b>49'272</b>
30	Personalaufwand	1'596	758	764	0.78 %	778	786	793	801	809
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'251	1'877	1'811	-3.52 %	1'761	1'761	1'761	1'761	1'761
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45	334	43	-87.26 %	0	313	406	453	727
34	Finanzaufwand	119	169	125	-26.07 %	125	125	125	125	125
36	Transferaufwand	25'626	15'118	18'892	24.96 %	22'942	26'953	30'053	31'153	31'253
38	Ausserordentlicher Aufwand	18'000	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	14'359	14'917	14'598	-2.14 %	14'598	14'598	14'598	14'598	14'598
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-214'947</b>	<b>-194'588</b>	<b>-203'060</b>	<b>4.35 %</b>	<b>-215'265</b>	<b>-220'253</b>	<b>-226'233</b>	<b>-229'150</b>	<b>-234'255</b>
40	Fiskalertrag	-122'706	-121'515	-129'362	6.46 %	-131'835	-131'391	-133'841	-136'450	-139'019
41	Regalien und Konzessionen	-17'676	-11'784	-8'805	-25.28 %	-11'785	-11'785	-11'785	-11'785	-11'785
42	Entgelte	-600	-705	-606	-13.98 %	-618	-631	-643	-656	-669
43	Übrige Erträge	-319	-280	-235	-16.25 %	-235	-235	-235	-235	-235
44	Finanzertrag	-15'478	-14'553	-11'963	-17.80 %	-15'963	-15'963	-15'963	-15'963	-15'963
46	Transferertrag	-57'869	-45'409	-51'637	13.72 %	-54'377	-57'188	-59'450	-60'623	-61'258
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0.00 %	0	-2'609	-3'864	-2'986	-4'875
49	Interne Verrechnungen	-298	-343	-453	31.96 %	-453	-453	-453	-453	-453
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>-152'950</b>	<b>-161'416</b>	<b>-166'828</b>	<b>3.35 %</b>	<b>-175'061</b>	<b>-175'718</b>	<b>-178'497</b>	<b>-180'259</b>	<b>-184'983</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
<b>in Fr. 1'000.00</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>1'420</b>	<b>1'517</b>	<b>1'551</b>	<b>2.26 %</b>	<b>1'556</b>	<b>801</b>	<b>1'035</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>
50	Sachanlagen	36	160	227	41.88 %	0	0	159	0	0
52	Immaterielle Anlagen	1'383	1'357	1'324	-2.41 %	1'556	801	876	1'000	1'000
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>1'420</b>	<b>1'517</b>	<b>1'551</b>	<b>2.26 %</b>	<b>1'556</b>	<b>801</b>	<b>1'035</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>

## 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'877</b>						
2402	<i>Allgemeine Auslagen der Gesamtverwaltung</i> Kosten Projekte Standortanalyse Digitalisierung OW und digitaler Spesenworkflow		+50	-50				
2420	<i>Steuerbezug/Inkassostelle</i> Kosten für Einführung Schnittstelle eSchKG fallen weg; tiefere Kosten Softwarewartung NEST		-90					
2480	<i>Direkte Abgaben</i> Erwartete Bildung von Delkredere Erwartete Abschreibungen/Erlasse aufgrund Werte in der letzten Jahresrechnung		+100 -160					
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>334</b>						
2402	<i>Allgemeine Auslagen der Gesamtverwaltung</i> Abschreibungen der allgem. budgetierten EDV-Investitionen		-291	-43	+313	+93	+47	+274
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>15'118</b>						
2440	<i>Finanzausgleich an Gemeinden</i> Lastenausgleich Bildung; 1,4 % des Steuerertrags Strukturausgleich Bevölkerung; 2,6 % des Steuerertrags Ressourcenausgleich horizontal; Aufwand und Ertrag heben sich auf		+120 +230 +225	+50	-50 +61	+50 +50	+50 +50	+50 +50
2482	<i>Gebundene Abgaben</i> Anteil Gemeinden an Ertrag der Mineralölsteuer geringer, da weniger Einnahmen		-105					
2484	<i>Kantonsanteile an Eidg. Abgaben und Erträgen</i> Repartitionen an Kantone; Anpassung aufgrund letzter Jahresrechnungen NFA Ressourcenausgleich		+177 +3'152	+4'000	+4'000	+3'000	+1'000	

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>121'515</b>						
2480	<i>Direkte Abgaben</i> Erwartete Steuern nat. Personen aufgrund Hochrechnung, ab 2025 Senkung des Steuerfusses von 3,25 auf 3,15 Einheiten. Reduktion wird mit erwartetem Zuwachs teilweise kompensiert		+4'960	+2'306	-544	+2'350	+2'409	+2'469
	Erwartete Quellensteuern nat. Personen, ab 2025 Senkung des Steuerfusses von 3,25 auf 3,15 Einheiten		+450	+67	-100			
	Erwarteter Zuwachs Steuern iur. Personen		+1'300	+100	+100	+100	+100	+100
	Erwartete Grundstückgewinnsteuer aufgrund Hochrechnung		+700					
	Erwartete Handänderungssteuern aufgrund Hochrechnung		+740					
2482	<i>Gebundene Abgaben</i> Erwartete Motorfahrzeugsteuern aufgrund Hochrechnung und unter Berücksichtigung eines Zuwachs von knapp 1%		-367		+100		+100	
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>11'784</b>						
2486	<i>Reingewinnanteile Obwaldner Kantonbank und Schweiz. Nationalbank</i> Erwarteter Gewinnanteil SNB (Basis Ausschüttung 3 Mrd.)		-2'980	+2'980				
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>705</b>						
2420	<i>Steuerbezug/Inkassostelle</i> Erwartete Einnahmen aufgrund letzter Jahresrechnung		-84					
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>14'553</b>						
2466	<i>Vermögenserträge (Aktivzinsen)</i> Erwarteter Beteiligungsertrag an Kraftwerke Obermatt AG		+1'000	+1'000				
	Mindereinnahmen bei Kapitalaufnahme aufgrund Reduzierung des Negativzinseszinses		-570					
2486	<i>Reingewinnanteile</i> Keine Gewinnausschüttung EWO im 2023		-3'000	+3'000				

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023	Fipla 2024	Fipla 2025	Fipla 2026	Fipla 2027	Fipla 2028
			Veränderungen zu Budget 2022	Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>45'409</b>						
2440	<i>Finanzausgleich an Gemeinden</i> Ressourcenausgleich horizontal; Ertrag und Aufwand heben sich auf		+225		+61	+50	+50	+50
2482	<i>Gebundene Abgaben</i> Anteil an Mineralölsteuer tiefer		-109					
2484	<i>Kantonsanteile an Eidg. Abgaben und Erträgen</i> Erwarteter Anteil direkte Bundessteuer aufgrund Jahresrechnung zuzgl. Wachstum 2 % Erwarteter Rückgang Kantonsanteil Verrechnungssteuer Erwarteter grösserer geographisch-topografischer Lastenausgleich Erwartete Repartitionszahlungen aufgrund des Durchschnitts der letzten Anteil der Gemeinden an den Ressourcenausgleich NFA		+4'110	+540	+550	+562	+573	+585
			-70					
			+83					
			+60					
			+1'884	+2'200	+2'200	+1'650	+550	
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>0</b>						
2484	<i>Kantonsanteile an Eidg. Abgaben und Erträgen</i> Aufösung von Schwankungsreserven				+2'609	+1'255	-878	+1'889

**Investitionsrechnung**

Inst. Glied / Sach- gruppe	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Budget 2023		Fipla 2024		Fipla 2025		Fipla 2026		Fipla 2027		Fipla 2028	
		Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme
<b>2402</b>	<b>Allgemeine Auslagen der Gesamtverwaltung</b>												
50	<i>Materielle Anlagen</i> Hardware							159					
52	<i>Immaterielle Anlagen</i> Erwartete Investitionskosten der verschiedenen Informatik- Programme und Projekte der Verwaltung ohne Steuerverwaltung Erwartete Investitionskosten der verschiedenen Informatik- Programme und Projekte der Verwaltung der Steuerverwaltung: Bewertungssoftware Güterschatzungen Erweiterung Steuerportal Einführung und Neuentwicklung Debitoren/Quellensteuer (Deq)	480		705		500		500		1'000		1'000	
		400		550									
		490											
		121		301		301		376					

## 26 Steuerverwaltung

### 1 Leistungsauftrag des Amts

Die Steuerverwaltung ist für die Umsetzung des Steuergesetzes verantwortlich und beschafft einen wesentlichen Teil der Einnahmen des Kantons. Sie veranlagt die Einkommens- und Vermögenssteuern von den Unselbstständigerwerbenden, sekundär Steuerpflichtigen, Selbstständigerwerbenden und den Landwirten, die Gewinn- und Kapitalsteuer bei den juristischen Personen, die Quellensteuern sowie die Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern. Ferner veranlagt die Steuerverwaltung die direkte Bundessteuer. Weiter kontrolliert die Steuerverwaltung die Verrechnungssteuer-Anträge und fordert die notwendigen Rückerstattungsbeträge bei der Eidgenössischen Steuerverwaltung an. Zudem ist das Grundstücksschätzungswesen organisatorisch bei der Steuerverwaltung angegliedert. Daneben fallen interkantonale Aufgaben wie Meldewesen, Repartitionswesen, usw. bei der Steuerverwaltung an.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Schätzungs- und Grundpfandgesetz (GDB 213.7)
- Verordnung über die amtliche Schätzung der Grundstücke und das Grundpfandrecht (GDB 213.71)
- Verordnung über die Schätzungsgebühren (GDB 213.72)
- Steuergesetz (GDB 641.4)
- Vollziehungsverordnung zum Steuergesetz (GDB 641.41)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Erstellung Wirkungsbericht zur Steuerstrategie zuhanden des Kantonsrats und der Gemeinden für die Steuerjahre 2021/2022	2023
Erweiterung eSteuerportal mit verschiedenen Services	bis 2024
Weiterführung der Steuerstrategie	2023 bis 2028
Anpassungen NEST-System (Debitoren und Quellensteuer) – Projekt nest.deq	bis 2028
Revision der Schätzungs- und Grundpfanderlasse	bis 2025
Einführung neue Software Grundstücksschätzungen	bis 2024

#### 4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00	Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3 Aufwand</b>	<b>6'413</b>	<b>7'028</b>	<b>7'367</b>	<b>4.82 %</b>	<b>7'215</b>	<b>7'126</b>	<b>6'755</b>	<b>6'706</b>	<b>6'466</b>
30 Personalaufwand	4'187	4'213	4'272	1.40 %	4'250	4'219	4'189	4'231	4'273
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'347	1'607	1'725	7.34 %	1'725	1'725	1'725	1'725	1'725
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	647	977	1'135	16.20 %	1'004	946	605	514	232
36 Transferaufwand	9	16	21	31.88 %	21	21	21	21	21
39 Interne Verrechnungen	222	216	215	-0.56 %	215	215	215	215	215
<b>4 Ertrag</b>	<b>-229</b>	<b>-164</b>	<b>-199</b>	<b>21.30 %</b>	<b>-203</b>	<b>-207</b>	<b>-211</b>	<b>-215</b>	<b>-220</b>
42 Entgelte	-219	-160	-195	21.88 %	-199	-203	-207	-211	-215
43 Übrige Erträge	-6	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-4	-4	-4	0.00 %	-4	-4	-4	-4	-4
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>6'184</b>	<b>6'864</b>	<b>7'168</b>	<b>4.43 %</b>	<b>7'012</b>	<b>6'918</b>	<b>6'544</b>	<b>6'491</b>	<b>6'246</b>

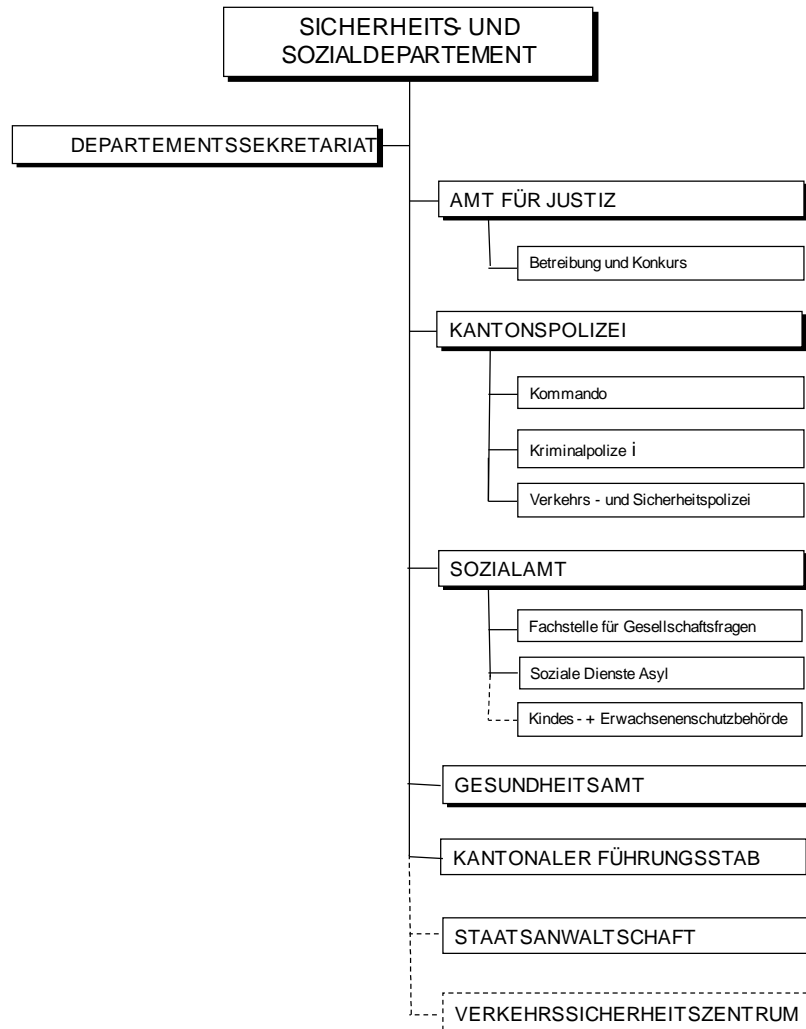
#### 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

##### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-) Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>4'213</b>						
2600	Abteilung Support & IT Befristete Erhöhung der Stellenprozent bis 31.12.2025 (60%)		+71			-71		
2620	Abteilung natürliche Personen RRB Nr. 464 vom 08. Juni 2021: Befristete Erhöhung der Stellenprozent			-90	-75			

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'607</b>						
2600	<i>Abteilung Support &amp; IT</i> Die Abweichungen (- und +) setzen sich aus verschiedenen einzelnen Positionen zusammen Die Wartung von Steuerportal 2.0 inkl. deren Erweiterungen sowie CleverTax sind mit TCHF 80 beziffert Neu sind die Kosten für die kantonsinternen Auswertungen. Diese wurden bis zum 28.02.2022 durch die Vorsteherin erstellt. Neu wird diese Dienstleistung aus Ressourcengründen durch das ILZ übernommen (TCHF 30)		-39					
			+142					
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>977</b>						
2600	<i>Abteilung Support &amp; IT</i> Planmässige Abschreibungen Hardware Planmässige Abschreibungen Software		+8	-35 -194	-183	-128	+16	-229
2605	<i>Grundstückschätzungen</i> Abschreibung der Steuersoftware GemDat Rubin		+150	+98	+125	-213	-107	-53





### 3 Sicherheits- und Sozialdepartement

#### Strategische Ziele <sup>1</sup>

HF	Ziel-Nr.	Beschreibung
1	1.1	Im Kanton Obwalden ist die Bevölkerung sicher und vor Umweltgefahren geschützt. Die Infrastruktur, der Datenverkehr und die Mobilität sind zeitgemäss.
1	1.3	Im Kanton Obwalden hat die Gesundheitsprävention einen hohen Stellenwert. Die Bevölkerung hat Zugang zu einer qualitativ zeitgemässen Gesundheitsversorgung.
1	1.4	Im Kanton Obwalden sind alle Bevölkerungsgruppen sozial integriert und nehmen aktiv am kulturellen und politischen Leben teil.
2	2.1	Der Kanton Obwalden bietet allen Generationen und insbesondere Familien attraktive Wohn-, Bildungs-, Arbeits- und Freizeitangebote.
3	3.3	Der Kanton Obwalden ist ein verlässlicher Partner und intensiviert die Zusammenarbeit mit den Gemeinden, den Kantonen und dem Bund.

#### Strategische Schwerpunkte aus der Amtsdauerplanung 2022 bis 2026 des Regierungsrats

Ziel-Nr.	Schwerpunktbereich (SPB)	Beschreibung
1.1	1.1.2	Stärkung der öffentlichen Sicherheit
1.3	1.3.1	Gesundheitsstrategie
1.4	1.4.1	Sicherstellung soziale Sicherheit
2.1	2.1.1	Chancengerechtigkeit
3.3	3.3.1	Verlässliche Partnerschaft

<sup>1</sup> Gemäss Langfriststrategie 2032+

**Departementale Schwerpunkte der nächsten sechs Jahre**

Ziel-Nr. / Nr. SPB	Schwerpunkt	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.1.2	Schaffung kantonales Bedrohungsmanagementsystem, um potenzielle „Gefährder“ sowie radikalisierte Personen frühzeitig erkennen und professionell begleiten zu können	X	X				
	Vorliegen Entscheidungsgrundlagen (rechtlichen, betrieblichen und technischen Voraussetzungen) für den Betrieb einer interkantonalen Einsatzleitzentrale mit den Partnerkantonen Luzern und Nidwalden (Vision 2025) sowie einer Redundanz mit derjenigen der Kantone Zug und Schwyz	X	X	X	X		
	Schrittweise Anpassung strukturelle und polizeiliche Ressourcen, um die gesetzlichen Aufgaben zu erfüllen und die Bedürfnisse der Bevölkerung und die Anforderungen an die interkantonale Zusammenarbeit abzudecken	X	X	X	X	X	
	Klärung Leistungsauftrag Zivilschutzorganisation	X	X	X			
1.3.1	Erarbeitung und Umsetzung kantonale Strategie Gesundheitsförderung und Prävention (Schwerpunkte: Prävention / Alter)		X	X	X	X	
	Erarbeitung und Umsetzung der NCD-Strategie (nicht übertragbare Krankheiten), Fokus Alter	X	X	X			
	Erarbeitung und Umsetzung Versorgungstrategie im Akutbereich (Schwerpunkte: Spital / Hausärzte)	X	X	X	X	X	
	Umsetzung Kantonales Aktionsprogramm (KAP) zusammen mit Gesundheitsförderung Schweiz: Ernährung, Bewegung, psychische Gesundheit	X	X	X			
1.4.1	Umsetzung kantonales Integrationsprogramms (KIP III): Ausbau im Bereich Sprachförderung Kinder im Vorschulalter			X	X	X	X
1.4.2	Neuausrichtung Behindertenwesen (Wohnen und Arbeiten für Menschen mit Behinderungen in Obwalden [WAMB])	X	X	X			
1.4.3	Erstellung Familienbericht als Grundlage zur Armutsbekämpfung					X	
1.4.4	Prüfung geeigneter Massnahmen zur Förderung der politischen Partizipation junger Menschen		X	X			

2.1.1	Optimierung Vereinbarung von Familie und Beruf: Verbesserung der Qualität, Wahlmöglichkeit des Betreuungsmodells und des Betreuungsortes, Angebot für 0-2 Jährige, Kita plus sowie Prüfung Erhöhung Betreuungsbeiträge (Gesetzesrevision)				X	X	X
2.1.2	Umsetzung der Strategie Frühe Kindheit	X	X	X	X	X	X

### Jahresziele 2023

Ziel-Nr. / Nr. SPB	Jahresziel
1.1.1	Die gesetzlichen, technischen und operativen Grundlagen für das kantonale Bedrohungsmanagementsystem liegen vor.
1.3.1	Zur Versorgungsstrategie im Akutbereich sind auf Basis der Verbundlösung das Konzept Rechtsform und künftige Finanzierung sowie der Gesetzesentwurf erarbeitet,
	Die Nutzerstrategie für das Polizeigebäude ist erarbeitet.
	Die Zusammenarbeit mit dem Regionalen Sozialdienst Obwalden ist geklärt und die Zusammenarbeitsstrukturen sind festgelegt.
	Das Angebot „aufsuchende Familienarbeit für belastete Familien ab Geburt“ ist eingeführt.
	Die Umsetzung des Pilotprojektes „Selbstständig Wohnen“ im Rahmen Optimierung Behindertenwesen Kanton Obwalden ist mit der Stiftung Rütimattli geprüft.
	Die Auswirkungen des Ukrainekrieges auf die Flüchtlingszahlen und die Organisation der Sozialen Dienste Asyl sind bekannt. Die Organisation wird adäquat weiterentwickelt und den neuen Anforderungen angepasst.

## 30 Departementssekretariat und Kantonaler Führungsstab

### 1 Leistungsauftrag des Amtes

#### *Departementssekretariat*

Das Departementssekretariat unterstützt den Departementsvorsteher nach dessen besonderen Anordnungen insbesondere bei der Planung und Organisation der Tätigkeit des Departements, der Vorbereitung der Geschäfte des Regierungsrates, des Kantonsrates und der interkantonalen Konferenzen, der Koordination innerhalb des Departements, zwischen den Departementen und mit der Staatskanzlei, der Kommunikation und der Öffentlichkeitsarbeit sowie der Verwaltungssteuerung.

#### *Kantonaler Führungsstab*

Der kantonale Führungsstab ist das Stabsorgan des Regierungsrats zur Bewältigung von grossen Schadenereignissen, Katastrophen und Notlagen. Er plant, koordiniert und kontrolliert die Vorbereitungen zur Bewältigung von grossen Schadenereignissen, Katastrophen und Notlagen, namentlich die Alarmierung, die Sicherstellung der notwendigen Führungsinfrastruktur, die Führung der Ernstfalldokumentation sowie die Ausbildung des kantonalen Führungsstabes. Im Ernstfall ist er insbesondere zuständig für die Beschaffung und Weiterleitung der entscheidungsrelevanten Informationen, die Erarbeitung von Lösungsvorschlägen mit Anträgen, die Anordnung von Massnahmen, die Umsetzung von Entscheiden des Regierungsrats und des Sicherheits- und Justizdepartements sowie die Kontrolle der Ausführung der Anordnungen.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Staatsverwaltungsgesetz (GDB 131)
- Organisationsverordnung (GDB 433.11)
- Bevölkerungsschutzgesetz (GDB 540.1)
- Ausführungsbestimmungen über den kantonalen Führungsstab (GDB 540.112)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Koordination der kantonalen Massnahmen für die Nutzung des Truppenlagers Glaubenberg als Bundeszentrum für Asylsuchende	2022 bis 2025
Erarbeitung Nutzerstrategie für das Polizeigebäude (Sanierung/Ersatz)	2023

#### 4 Finanzen

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
<b>in Fr. 1'000.00</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>415</b>	<b>460</b>	<b>532</b>	<b>15.67 %</b>	<b>538</b>	<b>541</b>	<b>545</b>	<b>549</b>	<b>552</b>
30	Personalaufwand	323	337	364	8.26 %	370	374	377	381	385
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	48	77	121	57.46 %	121	121	121	121	121
36	Transferaufwand	17	20	20	0.00 %	20	20	20	20	20
39	Interne Verrechnungen	27	27	27	0.00 %	27	27	27	27	27
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>100.00 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
42	Entgelte	0	-1	0	100.00 %	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>415</b>	<b>459</b>	<b>532</b>	<b>15.93 %</b>	<b>538</b>	<b>541</b>	<b>545</b>	<b>549</b>	<b>552</b>

## 31 Amt für Justiz

### 1 Leistungsauftrag des Amtes

Das Amt für Justiz ist für folgende Aufgabenbereiche zuständig:

Gesetzgebung im Zivil-, Straf- und teilweise im Verwaltungsrecht (inkl. Prozessrechte), Wahl- und Abstimmungsrecht, Enteignungsrecht, Beurkundungsrecht und Anwaltsrecht, Begnadigungen, Opferhilfe (Genugtuung und Entschädigung), Einbürgerungen, Namensänderungen, Zivilstandswesen, Schuldbetreibungs- und Konkurswesen, Schlichtungswesen, öffentliche Versteigerungen, Sekretariat der Steuerrekurskommission sowie Aufsicht über die Gemeinden und andere öffentlich-rechtliche Körperschaften wie Korporationen und Teilsamen.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Kantonsverfassung (GDB 111.0)
- Bürgerrechtsgesetzgebung (GDB 111.2, 111.21, 111.211)
- Staatsverwaltungsgesetz (GDB 130.1)
- Gesetz über die Gerichtsorganisation (GDB 134.1)
- Ausführungsbestimmungen über die Schlichtungsbehörde (GDB 134.118)
- Gesetz über die Ausübung des Anwaltsberufes (GDB 134.4)
- Gesetz betreffend die Einführung des Schweizerischen Zivilgesetzbuches (GDB 210.1)
- Gesetz über die öffentliche Beurkundung (GDB 210.3)
- Zivilstandsverordnung (GDB 211.11)
- Ausführungsbestimmungen zum Personen- und Eherecht (GDB 211.311)
- Vollziehungsverordnung zum Opferhilfegesetz (GDB 350.11)
- Steuergesetz (GDB 641.4)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Nachtrag zum Datenschutzgesetz	2023
Umsetzung der Totalrevision des Ordnungsbussengesetzes	2025 bis 2026

#### 4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'696</b>	<b>1'693</b>	<b>1'759</b>	<b>3.89 %</b>	<b>1'780</b>	<b>1'794</b>	<b>1'808</b>	<b>1'823</b>	<b>1'837</b>
30	Personalaufwand	1'313	1'320	1'400	6.08 %	1'421	1'435	1'449	1'464	1'478
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	281	270	287	6.03 %	287	287	287	287	287
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30	31	0	100.00 %	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	3	5	5	-2.08 %	5	5	5	5	5
39	Interne Verrechnungen	68	68	68	0.00 %	68	68	68	68	68
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'057</b>	<b>-967</b>	<b>-982</b>	<b>1.56 %</b>	<b>-1'001</b>	<b>-1'021</b>	<b>-1'041</b>	<b>-1'061</b>	<b>-1'082</b>
42	Entgelte	-1'032	-947	-957	1.07 %	-976	-996	-1'016	-1'036	-1'057
43	Übrige Erträge	-25	-20	-25	25.00 %	-25	-25	-25	-25	-25
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>638</b>	<b>726</b>	<b>777</b>	<b>7.00 %</b>	<b>779</b>	<b>773</b>	<b>768</b>	<b>762</b>	<b>755</b>

#### 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

##### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b> Diverse Faktoren, z.B. jur. Praktikant (12 anstatt 6 Monate) / neue Stelle jur. MA 40% (Kosten bei anderen Kontis können teilweise eingespart werden) / Lohnentwicklungen	<b>1'320</b>	+80					
<b>33</b> 3110	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b> <i>Betreibung</i> Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen Betreibungs-Software eXpert	<b>31</b>	-30					



## 32 Kantonspolizei

### 1 Leistungsauftrag des Amtes

Die Kantonspolizei ist für die öffentliche Sicherheit und Ordnung zuständig. Das Polizeikorps übt die gerichtliche Polizei aus und sorgt für den Schutz von Personen, Sachen und Umwelt. Es bekämpft alle Formen der Kriminalität aktiv und vorbeugend, verbessert die Sicherheit auf den Strassen und ist auf die Bewältigung von ausserordentlichen Lagen vorbereitet.

Zum Amt gehören weitere Dienststellen mit folgenden Aufgaben:

Die Dienststelle Militär ist die kontrollführende Stelle für die Militärdienstpflichtigen, erhebt den Wehrpflichtersatz, überwacht die Schiessanlagen und ist Ansprechstelle für Truppen und militärische Stellen.

Die Dienststelle Zivilschutz stellt die Einsatzbereitschaft der Zivilschutzorganisation Obwalden sicher und ist verantwortlich für die Schutzbauten und -anlagen des Bevölkerungsschutzes sowie der Alarmierung der Bevölkerung.

Das gemeinsame Feuerwehrenspektorat Ob- und Nidwalden übt die Aufsicht über die Feuerwehren aus und unterstützt sie bei der Ausbildung und der Material- und Fahrzeugbeschaffung.

Die Dienststelle Straf- und Massnahmenvollzug vollzieht die Strafen und Massnahmen, bietet Bewährungshilfe und betreibt das Gefängnis.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Gesetz über die Gerichtsorganisation (GDB 111.0)
- Gesetz über das kantonale Strafrecht (GDB 310.1)
- Gesetz zum Straf- und Massnahmenvollzug sowie die Bewährungshilfe (GDB 330.11, 330.111)
- Gesetzgebung zur Gefängnisordnung (GDB 330.21, 330.211)
- Polizeigesetzgebung (GDB 510.1, GDB 510.111)
- Konkordat über die Grundlagen der Polizei-Zusammenarbeit in der Zentralschweiz (GDB 510.2)
- Konkordat über Errichtung und Betrieb einer Interkantonalen Polizeischule Hitzkirch IPH (GDB 510.3)
- Gesetz über den Schutz vor häuslicher Gewalt (GDB 510.6)
- Ausführungsbestimmungen über die Militärverwaltung (GDB 530.111)
- Vollziehungsverordnung über den Wehrpflichtersatz (GDB 530.41)
- Bevölkerungsschutzgesetzgebung (GDB 540.1, GDB 540.111)
- Ausführungsbestimmungen über den Kantonalen Führungsstab (GDB 540.112)
- Verordnung über den koordinierten Sanitätsdienst (GDB 540.21)
- Zivilschutzgesetzgebung (GDB 543.1, GDB 543.111)
- Feuerschutzgesetzgebung (GDB 546.1, GDB 546.111, GDB 546.112, GDB 546.113)
- Chemiewehr- und Strahlenschutzverordnung (GDB 780.31)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 – 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Schaffung eines kantonalen Bedrohungsmanagements	bis 2024
VISION 2025: Gemeinsame Polizei-Einsatzleitzentrale mit den Kantonen Luzern und Nidwalden; Vorbereitung der Entscheidungsgrundlagen und Umsetzung im Rahmen der Projektplanung	bis 2027
Schrittweise Schliessung der Wirkungsdefizite im Bereich der öffentlichen Sicherheit	2022 ff.
Anpassung der Zivilschutzorganisation an aktuelle und kommende Anforderungen und Aufgaben	bis 2025
Klärung Zukunft Gefängnis Sarnen	2023
Stärkung der polizeilichen Prävention als Gegenstrategie zu hohen Fallzahlen im gerichtspolizeilichen Aufgabenbereich	bis 2025
Einführung und Betrieb des neuen Vorgangsbearbeitungssystems myABI (Automatisiertes Büroinformationssystem)	bis 2023

#### 4 Finanzen

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
<b>in Fr. 1'000.00</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>15'220</b>	<b>16'573</b>	<b>17'584</b>	<b>6.10 %</b>	<b>17'688</b>	<b>17'867</b>	<b>17'859</b>	<b>17'752</b>	<b>18'475</b>
30	Personalaufwand	8'955	9'479	10'163	7.22 %	10'293	10'367	10'448	10'613	10'781
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'902	3'594	4'050	12.70 %	4'072	4'047	4'234	3'922	3'887
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	110	86	106	22.71 %	121	60	30	109	40
34	Finanzaufwand	8	5	5	0.00 %	5	5	5	5	5
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	390	52	100	91.73 %	158	100	100	100	100
36	Transferaufwand	1'366	1'863	1'663	-10.78 %	1'542	1'791	1'545	1'505	2'165
37	Durchlaufende Beiträge	599	528	528	0.00 %	528	528	528	528	528
39	Interne Verrechnungen	891	966	969	0.36 %	969	969	969	969	969
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-13'440</b>	<b>-13'570</b>	<b>-13'282</b>	<b>-2.12 %</b>	<b>-13'038</b>	<b>-13'176</b>	<b>-12'751</b>	<b>-12'695</b>	<b>-13'361</b>
42	Entgelte	-2'943	-2'707	-2'721	0.52 %	-2'729	-2'736	-2'744	-2'752	-2'760
43	Übrige Erträge	-1'237	-1'299	-1'281	-1.39 %	-1'281	-1'118	-933	-911	-911
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	-306	-255	-16.65 %	-3	-297	-49	-7	-665
46	Transferertrag	-1'758	-1'744	-1'747	0.17 %	-1'747	-1'747	-1'747	-1'747	-1'747
47	Durchlaufende Beiträge	-599	-528	-528	0.00 %	-528	-528	-528	-528	-528
49	Interne Verrechnungen	-6'903	-6'987	-6'751	-3.38 %	-6'751	-6'751	-6'751	-6'751	-6'751
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>1'780</b>	<b>3'003</b>	<b>4'302</b>	<b>43.24 %</b>	<b>4'651</b>	<b>4'691</b>	<b>5'108</b>	<b>5'057</b>	<b>5'114</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
<b>in Fr. 1'000.00</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>25</b>	<b>948</b>	<b>662</b>	<b>-30.12 %</b>	<b>1'459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0</b>
50	Sachanlagen	25	948	662	-30.12 %	1'459	0	0	300	0
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>25</b>	<b>948</b>	<b>662</b>	<b>-30.12 %</b>	<b>1'459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0</b>

## 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–) Beträge in Fr. 1'000.–	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>9'479</b>						
3205	<i>Polizeikorps</i> Anpassung Lohnentwicklung und an bewilligte/geplante Stellenprozente sowie Schwankungen Kosten Polizeischule und persönliche Ausrüstung		+688	-22	-28	-22	+63	+64
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>3'594</b>						
3205	<i>Polizeikorps</i> Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen, technischen Einrichtungen, Hardware, Kommunikationskosten, Sturmwarnleuchten und der Informatikaufwand führen zu grösseren Schwankungen		+334	-86	+55	+135	-205	-35
3250	<i>Zivilschutz</i> Schwankungen bei der Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen			+190	-80	+52	-107	
3252	<i>Feuerwehrkasse Obwalden</i> Schwankungen beim Unterhalt Fahrzeuge, Geräte (10 Jahresservice Hubretter)		+82	-82				
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>86</b>						
3205	<i>Polizeikorps</i> Planmässige Abschreibung (Ersatz Hardware) Planmässige Abschreibung (Ablösung INPOS durch myABI / PIC Mobile)		+1 +19	-35 +50	-61	-30	+79	-39 -30
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>52</b>						
3252	<i>Feuerwehrkasse Obwalden</i> Einlagen in Fonds (Ausgleich Fondsrechnung)			+58	-58			
3253	<i>Ersatzbeiträge Zivilschutz</i> Einlagen in Fonds: Zivilschutz Ersatzbeiträge		+48					
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>1'863</b>						
3250	<i>Zivilschutz</i> Ersatzbeschaffung Partikelfilter Notstromaggregate			+105	-105			
3252	<i>Zivilschutz</i> Anstehende Ersatzbeschaffungen von Feuerwehrfahrzeugen und Beträge an Löscheinrichtungen/Reservoir		-211	-226	+354	-246	-40	+660

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>43</b> 3205	<b>Verschiedene Erträge</b> <i>Polizeikorps</i> Schwankungen im Zusammenhang Asylzentrum und Luftsicherheitsdienst	<b>1'299</b>	-12		-163	-185	-22	
<b>45</b> 3252	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b> <i>Feuerwehrkasse Obwalden</i> Entnahme aus Fonds (Ausgleich Fondsrechnung)	<b>306</b>	-52	-252	+294	-248	-42	+658

**Investitionsrechnung**

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Budget 2023		Fipla 2024		Fipla 2025		Fipla 2026		Fipla 2027		Fipla 2028	
		Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme
<b>3205</b>	<b>Polizeikorps</b> <i>Sicherheitsfunknetz Polycom</i> Teilersatz Polycom Werterhalt 2030  <i>Technische Einrichtung</i> Ersatz Geschwindigkeitsmessgerät Semi-Station	662		1'459						300			

## 35 Sozialamt

### 1 Leistungsauftrag des Amtes

Das Sozialamt fördert und koordiniert die private sowie öffentliche Sozialhilfe. Gegenüber den Gemeinden ist das Sozialamt Aufsichts- und Beschwerdeinstanz im Bereich der Sozialhilfe. Es führt eine eigene Beratungsstelle für die Opferhilfe und ist zuständig für das Heimwesen. Das Sozialamt hat für die Behinderten- und Betagtenberatung Leistungsvereinbarungen mit spezialisierten Institutionen abgeschlossen. Die im Sozialamt integrierte Fachstelle für Gesellschaftsfragen ist zuständig für Gesundheits-, Jugend- und Familienförderung sowie Integration. Die integrierten Beratungsstellen sind in den Bereichen Jugend, Familie und Sucht zuständig. Zum Sozialamt gehört die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB), die als unabhängige kantonale Fachbehörde für gesetzliche Massnahmen im Kinder- und Erwachsenenbereich für Personen mit Wohnsitz im Kanton Obwalden zuständig ist. Zudem ist die KESB in den Bereichen Adoptionen, Vorsorgeauftrag, Patientenverfügung, Regelung bewegungseinschränkender Massnahmen, fürsorgerische Unterbringung und bei medizinischen Behandlungen ohne Zustimmung zuständig. Die Abteilung Soziale Dienste Asyl ist für die die Koordination, Unterbringung, Betreuung, Sprachkurse und berufliche Integration für Asylsuchende, vorläufig Aufgenommene und Flüchtlinge zuständig.

### 2. Gesetzliche Grundlagen

- Sozialhilfegesetzgebung (GDB 870.1 und 870.11)
- Verordnung über die Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (GDB 870.12)
- Ausführungsbestimmungen zum Kindes- und Adoptionsrecht (GDB 211.211)
- Kinder- und Jugendförderungsgesetz (GDB 874.1)
- Vollziehungsverordnung zum eidgenössischen Asylgesetz (GDB 113.51)
- Einführungsgesetz zum ZGB (GDB 219.1)
- Gesundheitsgesetz (GDB 810.1)
- Verordnung über Leistungsangebote in den Bereichen Sozialpädagogik, Sonderschulung und Förderung von Menschen mit einer Behinderung (GDB 410.13 und 410.133)
- Heimvereinbarung (GDB 874.3)
- Vollziehungsverordnung zum Opferhilfegesetz (GDB 350.11)
- Familienergänzende Kinderbetreuung (GDB 870.7 und 870.711)
- Verordnung über eine Fachstelle für Gesellschaftsfragen (GDB 810.12)
- Verordnung betreffend die Einführung des Kindes- und Erwachsenenschutzrechts (GDB 211.61)
- Vollziehungsverordnung zum Bundesgesetz über die Ausländerinnen und Ausländer sowie zum Asylgesetz (GDB 113.21)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
<p><i>Sozialwesen 2020+:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Klärung der Auswirkungen durch die Inbetriebnahme des neuen Regionalen Sozialdienstes Obwalden auf die Aufgaben des Sozialamtes</li> <li>- Neuorganisation der Aufgaben und Funktionen</li> </ul>	bis 2023
<p><i>Strategie „Frühe Kindheit“:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Prüfung, Erarbeitung und Umsetzung von Massnahmen in den Handlungsfeldern „Vernetzung und Zusammenarbeit der Akteurinnen und Akteure“ und „Früherkennung von belasteten Familien“</li> </ul>	bis 2025
Planung der Umsetzung aufgrund des vorliegenden Berichts zur Auswertung und Darstellung der kantonalen Fall- und Betreuungszahlen sowie der Platzierungssituation im Behindertenwesen im Kanton Obwalden	2023 bis 2024
Prüfung Start Pilotprojekt im Rahmen Umsetzung Optimierung Behindertenwesen Kanton Obwalden individuelle Begleitung Bewohnende Stiftung Rütimattli für eigenständiges Wohnen	2023 bis 2024
Kenntnis über die Auswirkungen des Ukrainekrieges auf die Flüchtlingszahlen und damit auf die Organisation, bzw. Aufgaben der Sozialen Dienste Asyl und adäquater Aufbau der Organisation	2023 bis 2024
Sicherstellung der Betreuungs- und Unterbringungskapazitäten für Asylsuchende (VA/FL) im Hinblick auf das Betriebsende Bundesasylzentrum Glaubenberg (Juni 2025) sowie Prüfung des Kaufs einer Liegenschaft (Kollektivunterkunft, Wohnraumbeschaffung)	2024 bis 2025
Revision des Gesetzes zur Familienergänzenden Kinderbetreuung	2026 bis 2028 ff.
Prüfung von geeigneten Massnahmen zur Unterstützung und Förderung armutsgefährdeter Familien	2027 bis 2028 ff.
Totalrevision Sozialhilfegesetz	2028 ff.

#### 4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>18'766</b>	<b>19'241</b>	<b>28'138</b>	<b>46.24 %</b>	<b>28'070</b>	<b>19'392</b>	<b>19'424</b>	<b>19'457</b>	<b>19'489</b>
30	Personalaufwand	3'155	2'952	5'019	70.00 %	5'093	3'211	3'243	3'275	3'308
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'339	1'333	1'760	32.07 %	1'618	1'398	1'398	1'398	1'398
34	Finanzaufwand	1	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	13'544	14'023	20'930	49.25 %	20'930	14'354	14'354	14'354	14'354
37	Durchlaufende Beiträge	413	621	116	-81.32 %	116	116	116	116	116
39	Interne Verrechnungen	312	312	314	0.38 %	314	314	314	314	314
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-7'845</b>	<b>-7'776</b>	<b>-16'152</b>	<b>107.71 %</b>	<b>-16'155</b>	<b>-7'596</b>	<b>-7'600</b>	<b>-7'604</b>	<b>-7'608</b>
42	Entgelte	-185	-190	-180	-5.26 %	-184	-187	-191	-195	-199
43	Übrige Erträge	-448	-154	-140	-8.60 %	-140	-140	-140	-140	-140
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-5	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	-6'675	-6'694	-15'597	133.01 %	-15'597	-7'034	-7'034	-7'034	-7'034
47	Durchlaufende Beiträge	-413	-621	-116	-81.32 %	-116	-116	-116	-116	-116
49	Interne Verrechnungen	-118	-118	-119	0.85 %	-119	-119	-119	-119	-119
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>10'921</b>	<b>11'465</b>	<b>11'987</b>	<b>4.54 %</b>	<b>11'915</b>	<b>11'796</b>	<b>11'824</b>	<b>11'853</b>	<b>11'882</b>



## 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>2'952</b>						
3500	<i>Sozialamt</i> Neuorganisation Administration mit neuer Unterstellung (ehemals SDA) inkl. Lohnanpassung Aug. 2022 Stellenerhöhung Sozialamt um 80%		+47					
3531	<i>Soziale Dienste Asyl Status S (Schutzbedürftige)</i> Bewilligte Stellen aufgr. Ukraine-Krise		+95					
			+1'889		-1'889			
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'333</b>						
3506	<i>Heime</i> Auftrag Optimierung Behindertenwesen Kanton Obwalden (+60), Bedarfsplanung Behindertenwesen (+10)		+70		-10			
3510	<i>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</i> Wegfall Evaluaton KESR KlibNet (neues Aktenführungsprogramm)		-10	-37				
			+37					
3520	<i>Fachstelle für Gesellschaftsfragen</i> Aufgrund Abschluss Programm "Psychische Gesundheit von Kleinkindern belasteter Eltern stärken" Neues Konto mit verbleibendem Übertrag aus ehemaligem Konto 3520.3636.07 "Weiterentwicklung Kinder- und Jugendpolitik"		-35					
			+37					
3531	<i>Soziale Dienste Asyl Status S (Schutzbedürftige)</i> Neue Arbeitsplätze aufgrund Ukraine-Krise Annahme 2 Zivildienstleistende Bewilligte Stellen aufgr. Ukraine-Krise / Informatikaufwand Mehr Spesen aufgrung neu bewilligte Stellen Ukraine-Krise Ersatzanschaffung Renault Clio + Annahme zus. Fahrzeug Ukraine-Krise		+40	-40	-50			
			+50		-100			
			+100		-28			
			+28					
			+65	-65				

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>14'023</b>						
3500	<i>Sozialamt</i> Tendenz Steigerung Kosten für familienergänzende Kinderbetreuung zu tief budgetierter Betrag Opferhilfe/Bewährungshilfe in früheren Jahren		+150 +30					
3506	<i>Heime</i> Gem. Budget Rütimattli Mehrkosten Wohnheim Erwachsene Gem. Budget Rütimattli Minderkosten Arbeitsplätze Hüetli/Gärtnerei Gem. Budget Rütimattli Mehrkosten Beschäftigungsstätten Wegfall Wohnen Stiftung Juvenat Steigerung ausserkantonale Wohnen Kinder/Jugendliche gem. Rechnungen Vorjahre Steigerung ausserkantonale Wohnen/Arbeit Erwachsene gem. Rechnungen Vorjahre		+24 -25 +75 -25 +150 +33					
3530	<i>Soziale Dienste Asyl</i> Gem. Schätzung Flüchtlinge/VA (wirtschaftliche Sozialhilfe) Mehrkosten aufgrund Schätzung Asylsuchende für Miete/Nebenkosten Gem. Schätzung Flüchtlinge/VA (Diverse Kosten für Kinderbetreuungskosten der VA/FL, welche nicht im geplanten Umfang realisierbar waren)		-46 +15 -18					
3531	<i>Soziale Dienste Asyl Status S (Schutzbedürftige)</i> Schätzung Anzahl Status S (Div. Kosten für Leistungsvereinbarung SRK im Zusammenhang mit Gastfamilien und Kollektivunterkunft) Schätzung Anzahl Status S (Miete/Nebenkosten) Schätzung Anzahl Status S (Unterhalt Unterkünfte) Schätzung Anzahl Status S (Beiträge (WH) an priv. Haushalte) Schätzung Anzahl Status S (Deutschkurs, Beschäftigung, andere Massnahmen)		+480 +1'484 +98 +2'552 +1'962		-480 -1'484 -98 -2'552 -1'962			

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>6'694</b>						
3500	<i>Sozialamt</i> Bundesbeiträge Alkonolzehntel aufgr. Gegenkonti 3635.16/3980.03		+13					
3506	<i>Heime</i> Gem. Budget 3635.18, 50% der Kosten bezahlen Gemeinden Platzierungen Kinder/Jugendliche		+75					
3510	<i>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</i> Mehr Gemeindebeiträge aufgr. Berechnung Finanzverwaltung		+111					
3520	<i>Fachstelle für Gesellschaftsfragen</i> Neues Konto Kantonales Integrationsprogramm für Soziale Dienste Asyl (vorher unter 4630.12) Wegfall Beiträge Soziale Dienste Asyl (neu bei 4630.11)		+715 -575					
3530	<i>Soziale Dienste Asyl</i> Aufgr. weniger Asylsuchende erhalten wir weniger Bundesbeiträge Mehr Bundesbeitrag FL/VA		-131 +169					
3531	<i>Soziale Dienste Asyl Status S (Schutzbedürftige)</i> Bundesbeitrag Status S aufgrund Ukraine-Krise		+8'563		-8'563			

## **36 Staatsanwaltschaft**

### **1 Leistungsauftrag des Amtes**

Die Staatsanwaltschaft vertritt den Strafanspruch des Staates. Sie ist gleichzeitig Untersuchungs- und Anklagebehörde und leitet entsprechend alle Strafuntersuchungen gegen Erwachsene und Jugendliche. Sie nimmt sämtliche einzelrichterlichen Befugnisse in Strafsachen (Strafbefehl bzw. Einstellung, Nichtanhandnahme, Sistierung sowie Wiederaufnahme eines Verfahrens) wahr, sie erhebt Anklage und vertritt diese vor allen Gerichtsinstanzen. Die Jugendanwältin ist auch für den Vollzug zuständig.

### **2 Gesetzliche Grundlagen**

- Gesetz über die Gerichtsorganisation (GDB 134.1)
- Gesetz über das kantonale Strafrecht (GDB 310.1)
- Gesetz über den Schutz vor häusliche Gewalt (GDB 510.6)

### **3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028**

Zurzeit sind keine Schwerpunkte für die Jahre 2023 bis 2028 geplant.

4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>2'532</b>	<b>2'756</b>	<b>2'777</b>	<b>0.78 %</b>	<b>2'798</b>	<b>2'812</b>	<b>2'826</b>	<b>2'840</b>	<b>2'854</b>
30	Personalaufwand	1'321	1'210	1'369	13.15 %	1'390	1'404	1'418	1'432	1'446
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'092	1'427	1'289	-9.66 %	1'289	1'289	1'289	1'289	1'289
36	Transferaufwand	28	31	34	10.65 %	34	34	34	34	34
39	Interne Verrechnungen	90	88	85	-3.54 %	85	85	85	85	85
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'735</b>	<b>-1'906</b>	<b>-1'853</b>	<b>-2.82 %</b>	<b>-1'888</b>	<b>-1'925</b>	<b>-1'962</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'039</b>
42	Entgelte	-1'682	-1'849	-1'796	-2.87 %	-1'832	-1'869	-1'906	-1'944	-1'983
43	Übrige Erträge	-53	-57	-56	-1.23 %	-56	-56	-56	-56	-56
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>797</b>	<b>850</b>	<b>925</b>	<b>8.85 %</b>	<b>910</b>	<b>887</b>	<b>864</b>	<b>840</b>	<b>815</b>

## 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'210</b>						
3600	<i>Staatsanwaltschaft</i> Stellenerhöhung Staatsanwaltschaft (160%) Keine befristeten Pensen mehr CAS-Ausbildung von StA		+202 -38 +7					
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'427</b>						
3600	<i>Staatsanwaltschaft</i> Weniger amtliche Verteidigungen Weniger Entschädigung für Wirtschaftsdelikte <i>Weniger Untersuchungskosten</i>		-19 -40 -95					
3620	<i>Jugend-anwaltschaft</i> Mehr Untersuchungskosten		+9					
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>1'849</b>						
3600	<i>Staatsanwaltschaft</i> Weniger Gebühreneinnahmen Weniger Erträge aus Bussen		-13 -55					
3620	<i>Jugend-anwaltschaft</i> Mehr Erträge aus Untersuchungskosten		+10					

## 38 Gesundheitsamt

### 1 Leistungsauftrag des Amtes

Das Gesundheitsamt sorgt für eine ausreichende und koordinierte medizinische Versorgung der Bevölkerung. Es vollzieht die aufgrund der Krankenversicherungsgesetzgebung den Kantonen übertragenen Aufgaben, erteilt Bewilligungen für Berufe der Gesundheitspflege sowie therapeutische Einrichtungen und koordiniert die Betagtenbetreuung und die Spitexdienste. Es sorgt für die Gesundheitserziehung der Bevölkerung und stellt die Koordination mit dem Laboratorium der Urkantone sicher, welches insbesondere die Vollzugsaufgaben in den Bereichen Lebensmittelgesetzgebung, Veterinärwesen, Giftgesetzgebung, Stoffverordnung sowie Gewässer und Umweltanalytik erfüllt.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Gesundheitsgesetz (GDB 810.1)
- AB über die Berufe und die Einrichtungen des Gesundheitswesens sowie die öffentlichen Bäder (GDB 810.11)
- AB über die Arzneimittel und die Medizinalprodukte (GDB 814.21)
- Verordnung zum Bundesgesetz über die Betäubungsmittel und die psychotropen Stoffe (Betäubungsmittelverordnung)
- Konkordat über das Laboratorium der Urkantone (GDB 816.2)
- Veterinärgesetz (GDB 818.1)
- AB über die Führung des Kantonsspitals als Regiebetrieb nach den Grundsätzen der neuen Verwaltungsführung (GDB 830.111)
- Einführungsgesetz und Verordnung zum Krankenversicherungsgesetz (GDB 851.1)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Erarbeitung und Umsetzung kantonale Strategie Gesundheitsförderung und Prävention (Schwerpunkte: Prävention / Alter)	2024 bis 2025
Erarbeitung und Umsetzung NCD-Strategie (nicht übertragbare Krankheiten) Fokus Alter	bis 2025
Erarbeitung und Umsetzung Versorgungsstrategie im Akutbereich (Schwerpunkte: Spital / Hausärzte)	bis 2027

4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47'233</b>	<b>0.00 %</b>	<b>47'628</b>	<b>48'474</b>	<b>49'315</b>	<b>50'286</b>	<b>51'301</b>
30	Personalaufwand	0	0	744	0.00 %	614	620	532	537	542
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	0	0	647	0.00 %	312	257	257	257	257
36	Transferaufwand	0	0	45'715	0.00 %	46'575	47'470	48'400	49'365	50'375
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	6	0.00 %	6	6	6	6	6
39	Interne Verrechnungen	0	0	121	0.00 %	121	121	121	121	121
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-965</b>	<b>0.00 %</b>	<b>-706</b>	<b>-717</b>	<b>-729</b>	<b>-740</b>	<b>-752</b>
42	Entgelte	0	0	-550	0.00 %	-561	-572	-584	-595	-607
46	Transferertrag	0	0	-410	0.00 %	-140	-140	-140	-140	-140
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	-6	0.00 %	-6	-6	-6	-6	-6
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46'268</b>	<b>0.00 %</b>	<b>46'922</b>	<b>47'757</b>	<b>48'587</b>	<b>49'545</b>	<b>50'549</b>



## 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

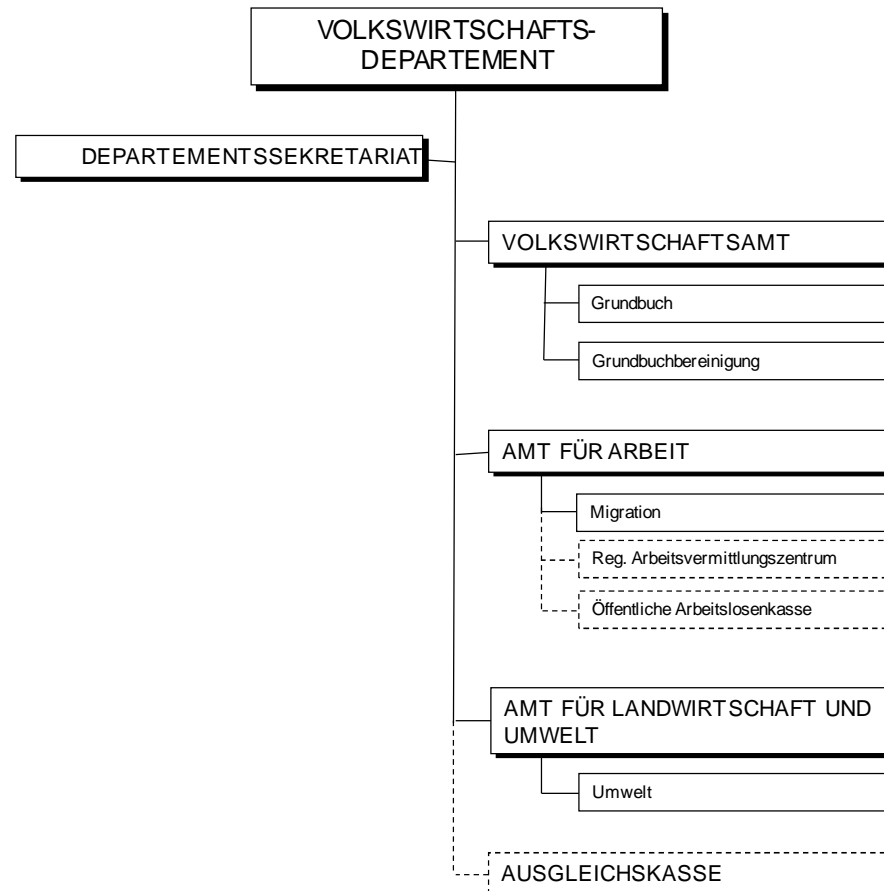
### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'379</b>						
3800	<i>Amtsleitung GA</i> Befristete Stellenerhöhung (80%) bis 31.12.2025		+95			-95		
3802	<i>Covid-19 Fachstelle</i> Fachstelle per 2023 reduziert und per 31.12.2023 aufgelöst		-497	-142				
3804	<i>Prämienverbilligung</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG 4013)		-186					
3805	<i>Koordinationsstelle</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG 4014)		-16					
3806	<i>Schulgesundheitsdienst</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Amt für Volks- und Mittelschulen (IG 5310)		-54					
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'525</b>						
3800	<i>Amtsleitung GA</i> Arbeiten durch Dritte: Reduktion des Budgets für Legalinspektionen. Kosten für Hintergrundlösung mit IRM sind bekannt.		-83	-45	-55			
3802	<i>Covid-19 Fachstelle</i> Stark reduzierte Kosten Covid-19: Impf- und Testzentrum wird voraussichtlich im 1. HJ 2023 aufgelöst/stark reduziert, Logistikkosten für Impfstoffe nehmen ab. Nach Kenntnisstand 6/2022. Covid-Impfungen auf Selbstzahlerbasis nehmen zu oder/und werden in Grippeimpfungen integriert. Keine Repetitiven Tests. Auflösung Fachstelle per 31.12.2023		-530	-290				
3804	<i>Prämienverbilligung</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG 4013)		-141					
3806	<i>Schulgesundheitsdienst</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Amt für Volks- und Mittelschulen (IG 5310)		-170					

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>68</b>						
3800	<i>Amtsleitung GA</i> Abschreibungen Software für elektronische Prüfung der Spitalrechnungen		-43					
3804	<i>Prämienverbilligung</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG 4013) Abschreibung Software Prämienverbilligung: Anpassung EL Revision 2021		-25					
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>68'329</b>						
3800	<i>Amtsleitung GA</i> Beiträge an Laboratorium der Urkantone Beiträge an Veterinärdienst der Urkantone Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG 2000) Zunahme aufgrund Finanzierung ärztlicher Ausbildung (Vertrag GDK)		-556 -757  +500					
3804	<i>Prämienverbilligung</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG 4013)		-22'573					
3805	<i>Koordinationsstelle</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG 4014)		-430					
3820	<i>Akutversorgung Standort Sarnen</i> Reduktion des regionalpolitischen Beitrages aufgrund der nun genauen Ausscheidung der Kostenrechnung des KSOW. Dieser Teil wird den GWL zugeordnet Erhöhung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen des KSWO (u.a. auch infolge des kleineren Anteils am regionalpolitischen Beitrag). Total GWL und regionalpolitischer Beitrag ist CHF 8'287'000 nach Rekole Leistungsabhängiger Kantonsanteil stationäre Behandlungskosten (mehr Zunahme der Inanspruchnahme von psychiatrischer Leistungen LUPS)		-3'337  +2'909  +215 +100	+50  +100	+50  +100	+50  +100	+50  +100	+50  +100
3824	<i>Ausserkantonale Spitalbehandlungen</i> Mehr ausserkantonale stationäre Fälle, aufgrund Entwicklung 21/22		+1'360	+350	+350	+350	+350	+350

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>42</b> 3805	<b>Entgelte</b> <i>Koordinationsstelle</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG 4014)	<b>566</b>	-20					
<b>43</b> 3800	<b>Verschiedene Erträge</b> <i>Amtsleitung GA</i> Wegfall Finanzierung GF-Schweiz Aufbau KAP Alter	<b>52</b>	-52					
<b>46</b> 3802  3804  3805	<b>Transferertrag</b> <i>Covid-19 Fachstelle</i> Die Beteiligung der Gemeinden an der Bewältigung von Covid ist in demselben Masse geringer wie die Belastung (tragen 50% mit); Auflösung Fachstelle per 31.12.2023  <i>Prämienverbilligung</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG 4013)  <i>Koordinationsstelle</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG 4014)	<b>15'025</b>	-483  -13'702  -430	-270				





## 4 Volkswirtschaftsdepartement

### Strategische Ziele <sup>1</sup>

HF	Ziel-Nr.	Beschreibung
1	1.1	Im Kanton Obwalden ist die Bevölkerung sicher und vor Umweltgefahren geschützt. Die Infrastruktur, der Datenverkehr und die Mobilität sind zeitgemäss.
1	1.3	Im Kanton Obwalden hat die Gesundheitsprävention einen hohen Stellenwert. Die Bevölkerung hat Zugang zu einer qualitativ zeitgemässen Gesundheitsversorgung.
2	2.2	Der Kanton Obwalden ist Standort für innovative Forschungs-, Bildungs- und Kulturinstitutionen sowie Unternehmen.
2	2.3	Der Kanton Obwalden entwickelt seine Siedlungs-, Umwelt- und Landschaftsflächen nachhaltig.
3	3.2	Der Kanton Obwalden ist wettbewerbsfähig und steht in engem Austausch mit der Wirtschaft und dem Tourismus.
4	4.1	Der Kanton Obwalden unterstützt zukunftsgerichtete Initiativen und schafft Wertschöpfungsnetzwerke zwischen Wirtschaft, Verwaltung und Gesellschaft.
4	4.2	Der Kanton Obwalden wird zum Netto-Null Kanton.

### Strategische Schwerpunkte aus der Amtsdauerplanung 2022 bis 2026 des Regierungsrats

Ziel-Nr.	Schwerpunktbereich (SPB)	Beschreibung
1.1	1.1.2	Stärkung der öffentlichen Sicherheit
1.3	1.3.1	Versorgungsstrategie Gesundheit
2.2	2.2.1	Innovation, Bildung, Kultur und Sport (Fokus Standortentwicklung)
2.3	2.3.1	Raumentwicklung

<sup>1</sup> Gemäss Langfriststrategie 2032+

3.2	3.2.1	Wirtschaft, Bildung und Forschung
4.2	4.2.1	Nachhaltiges Ressourcenmanagement

**Departementale Schwerpunkte der nächsten sechs Jahre**

Ziel-Nr. / Mass-Nr.	Schwerpunkt	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.1.2	Kontrolle von Gebäuden mit grossem Brandrisiko gemäss Art. 6 Feuerwehrgesetz (FG)	X	X	X	X	X	X
	Kontrolle und Erfassung der industriellen Betriebe im Kanton gemäss Art. 41 Arbeitsgesetz (ArG)	X	X	X	X	X	X
1.1.2	Sonderstab Versorgungssicherheit: Koordination der Informationen, Analyse und Vorbereitung möglicher Massnahmen, Involvierung interner und externer Stellen auf kantonaler und Bundesebene	X					
1.3.1	Erstellung Wirkungsbericht zur Individuellen Prämienverbilligung (IPV); Revision Einführungsgesetz zum Krankenversicherungsgesetz (KVG)	X	X	X	X		
2.2.1/ 4.1.1	Weiterhin Förderung von Innovationtreibern wie CSEM oder tüftelPark Pilatus	X	X	X	X	X	X
2.3.1	Landwirtschaft: Umsetzung der Agrarpolitik 2022+	X	X	X	X	X	X
3.2.1	Umsetzung der Massnahmen aus dem Wirkungsbericht zum Tourismusgesetz.	X	X				
4.2.1	Umsetzung Energie- und Klimakonzept 2035 im Bereich Landwirtschaft		X	X	X	X	X

### Jahresziele 2023

Ziel-Nr. / Nr. SPB	Jahresziel
1.1.2	Mindestens zehn periodische Betriebskontrollen gemäss Art. 6 Feuerwehrgesetz sind erfolgt und haben zur kontinuierlichen Erhöhung der Gebäudesicherheit im Kanton geführt.
1.1.2	Mindestens fünf periodische Betriebskontrollen gemäss Art. 41 Arbeitsgesetz sind erfolgt und haben zur kontinuierlichen Verbesserung der Arbeitssicherheit und des Gesundheitsschutzes von Arbeitnehmenden in Betrieben mit erhöhtem Risiko im Kanton geführt.
1.1.2	Sonderstab Versorgungssicherheit: Sämtliche relevanten Informationen sind erfasst. Die Analyse und die Koordination möglicher Massnahmen sind sichergestellt sowie die Information gegenüber der Bevölkerung und Unternehmen ist gewährleistet.
1.3.1	Der Wirkungsbericht über die Individuelle Prämienverbilligung (IPV) ist zuhanden des Kantonsrats verabschiedet.
2.3.1	Das erste Verordnungspaket (Massnahmen 2023) für sauberes Trinkwasser und eine nachhaltigere Landwirtschaft (Palv 19.475) befindet sich in der kantonalen Umsetzung.
3.2.1	Die Aufarbeitung und die Nachfolgearbeiten der Covid-19-Krise (v.a. Härtefallprogramm) werden weitergeführt.
3.2.1	Das NRP-Umsetzungsprogramms 2020–2023 sowie die NRP-Pilotmassnahmen für Berggebiete sind in der Umsetzung und das neue Umsetzungsprogramm 2024–2028 ist in Erarbeitung.
3.2.1	Der Umsetzungsplan für die Massnahmen aus dem Wirkungsbericht zum Tourismusgesetz liegt vor, die ersten Arbeiten sind initialisiert und die kantonsinternen Partner sind eingebunden.
4.2.1	Das Grobkonzept für eine klimafreundliche Landwirtschaft Urschweiz ist erarbeitet.



## 40 Departementssekretariat

### 1 Leistungsauftrag des Amts

Das Departementssekretariat unterstützt den Departementsvorsteher bei der Planung und Organisation der Tätigkeit des Departements, der Vorbereitung der Geschäfte des Regierungsrats, des Kantonsrats und der interkantonalen Konferenzen, der Koordinierung innerhalb des Departements, zwischen den Departementen und mit der Staatskanzlei, der Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit sowie der Verwaltungssteuerung (Controlling). Es nimmt die Aufgaben der öffentlichen Wirtschaftsförderung als Koordinationsstelle für Wirtschaftsfragen innerhalb der Verwaltung wahr und ist Bindeglied für die interkantonale Zusammenarbeit sowie Europafragen. Das Departementssekretariat ist zuständig für den Vollzug der Individuellen Prämienverbilligung (IPV) sowie verwaltungsinterne Ansprechstelle für die Kantonale Ausgleichskasse (inkl. Familienausgleichskasse) und die IV-Stelle.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Staatsverwaltungsgesetz (GDB 130.1)
- Organisationsverordnung (GDB 132.11)
- Gesetz über die regionale Wirtschaftspolitik (GDB 910.1)
- Einführungsgesetz und Verordnung zum Krankenversicherungsgesetz (GDB 851.1, GDB 851.11)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Umsetzung des Kantonsratsbeschluss über einen Kredit für das Kantonsmarketing 2021 bis 2025 im Rahmen der neuen Leistungsvereinbarung 2021 bis 2025 mit der Standort Promotion in Obwalden (iOW)	2023 bis 2025
Erstellung Wirkungsbericht zur Individuellen Prämienverbilligung (IPV); Revision des Einführungsgesetzes zum Krankenversicherungsgesetz (KVG); Integration Fachstelle IPV ins Departementssekretariat, Umsetzung Massnahmen Wirkungsbericht IPV	bis 2026
Evaluierung und Umsetzung Konzept Grundbuchaufsicht im Kanton Obwalden	bis 2023
Sonderstab Versorgungssicherheit: Koordination der Analyse und Vorbereitung möglicher Massnahmen mit Involvierung interner und externer Stellen auf kantonaler und Bundesebene	2023 ff.

#### 4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>29'217</b>	<b>1'827</b>	<b>43'657</b>	<b>2289.55 %</b>	<b>44'099</b>	<b>44'555</b>	<b>45'029</b>	<b>45'521</b>	<b>46'033</b>
30	Personalaufwand	277	262	583	123.10 %	593	599	605	611	617
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	76	33	963	2855.21 %	963	963	963	963	963
36	Transferaufwand	6'048	1'258	41'837	3225.64 %	42'270	42'720	43'188	43'674	44'180
37	Durchlaufende Beiträge	22'771	231	231	0.00 %	231	231	231	231	231
39	Interne Verrechnungen	44	44	43	-2.73 %	43	43	43	43	43
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-23'760</b>	<b>-255</b>	<b>-19'818</b>	<b>7671.73 %</b>	<b>-19'900</b>	<b>-19'987</b>	<b>-20'075</b>	<b>-20'169</b>	<b>-20'265</b>
42	Entgelte	-4	-1	-21	2000.00 %	-21	-22	-22	-23	-23
43	Übrige Erträge	-1	0	-1	0.00 %	-1	-1	-1	-1	-1
46	Transferertrag	-984	-23	-19'565	84964.78 %	-19'647	-19'733	-19'821	-19'914	-20'010
47	Durchlaufende Beiträge	-22'771	-231	-231	0.00 %	-231	-231	-231	-231	-231
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>5'456</b>	<b>1'572</b>	<b>23'839</b>	<b>1416.49 %</b>	<b>24'199</b>	<b>24'569</b>	<b>24'954</b>	<b>25'353</b>	<b>25'768</b>

#### 5 Wesentliche Entwicklungen der Finanzen

##### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>262</b>						
4000	Departementsdienste VD Stellenerhöhung Departementsdienste (80%)		+108					
4013	Prämienverbilligung Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Gesundheitsamt (IG 2804)		+186					
4014	Koordinationsstelle Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Gesundheitsamt (IG 2805)		+16					

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>33</b>						
4010	<i>Ergänzungsleistungen zur AHV und IV</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Amt für Arbeit		+700					
4011	<i>Familienzulagen</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Amt für Arbeit		+10					
4012	<i>Überbrückungsleistung für ältere Arbeitslose</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Amt für Arbeit		+40					
4013	<i>Prämienverbilligung</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Gesundheitsamt (IG 2804)		+141					
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>1'258</b>						
4010	<i>Ergänzungsleistungen zur AHV und IV</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Amt für Arbeit (IG 4292) Beiträge an AHV-Ergänzungsleistungen; Abnahme Bezüger Beiträge an IV-Ergänzungsleistungen; Abnahme Kosten		+17'450 -650 -100					
4011	<i>Familienzulagen</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Amt für Arbeit (IG 4294) Kinderzulagen für Kleinbauern und landwirtsch. Arbeitnehmer Kinderzulagen Nichterwerbstätige		+522 -31 -40					
4013	<i>Prämienverbilligung</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Gesundheitsamt (IG 2804) Kantonsbeitrag mind mit 8.5% zu budgetieren gem. BAG- Krankenkassenprämien 2023		+22'573 +416	+433	+450	+468	+487	+506
4014	<i>Koordinationsstelle</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Gesundheitsamt (IG 2805)		+430					
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>1</b>						
4014	<i>Koordinationsstelle</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Gesundheitsamt (IG 2805)		+20					

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>23</b>						
4010	<i>Ergänzungsleistungen zur AHV und IV</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Amt für Arbeit (IG 4292) Bundesbeiträge an AHV-Ergänzungsleistungen; Abnahme Bezüger Bundesbeiträge an IV-Ergänzungsleistungen; Abnahme Kosten Bundesbeiträge an Verwaltungskosten EL AHV und IV		+5'236 -19 -3 -13					
4013	<i>Prämienverbilligung</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Gesundheitsamt (IG 2804) Bundesbeitrag und Rückvergütung Prämienverbilligungen Vorjahre		+13'702 +209	+82	+85	+89	+92	+96
4014	<i>Koordinationsstelle</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Gesundheitsamt (IG 2805)		+430					

## **41 Volkswirtschaftsamt**

### **1 Leistungsauftrag des Amts**

Das Volkswirtschaftsamt führt das Handelsregister und nimmt die Stiftungsaufsicht mit Ausnahme der BVG-Vorsorgeeinrichtungen wahr. Es ist die Bewilligungsbehörde für den Erwerb von Grundstücken durch Personen im Ausland. Die Abteilung Grundbuch führt mit den zwei Grundbuchkreisen Sarnen und Engelberg das Grundbuch. Die Abteilung Grundbuchbereinigung ist für die Bereinigung der dinglichen Rechte und für die Einführung des eidgenössischen Grundbuchs zuständig. Das Volkswirtschaftsamt ist zudem mit den Aufgaben der amtlichen Vermessung und dem amtlichen Teil von GIS Obwalden betraut. Es setzt die Neue Regionalpolitik des Bundes um, unterstützt überkantonale Träger des Tourismus und ist Koordinationsstelle für Fragen der Welthandelsabkommen (GATT/GATS/TRIPS). Es ist Anlaufstelle für die Statistik, die Submission und den Binnenmarkt und richtet Beiträge für die Wohnbau- und Eigentumsförderung aus. m Weiteren vollzieht es die Gesetzgebung über die Registerharmonisierung und setzt die Massnahmen der wirtschaftlichen Landesversorgung um.

### **2 Gesetzliche Grundlagen**

- Gesetz über das öffentliche Beschaffungswesen (GDB 975.6)
- Gesetz über die Wohnbau- und Eigentumsförderung (GDB 880.1)
- Tourismusgesetz (GDB 971.3)
- Gesetz über die regionale Wirtschaftspolitik (GDB 910.1)
- Einführungsverordnung zum Bundesgesetz über das Obligationenrecht (GDB 220.11)
- Vollziehungsverordnung zum Bundesgesetz über den Erwerb von Grundstücken durch Personen im Ausland (GDB 213.81)
- Verordnung über das Grundbuch (GDB 213.41)
- Verordnung über die Bereinigung der dinglichen Rechte und die Einführung des eidgenössischen Grundbuches (Bereinigungsverordnung) (GDB 213.51)
- Verordnung über Grundbuchgebühren (GDB 213.61)
- Vollziehungsverordnung über die amtliche Vermessung (GDB 213.11)
- Verordnung über die wirtschaftliche Landesversorgung (GDB 542.11)
- Gesetz über die Harmonisierung der amtlichen Register (GDB 131.4)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Aufarbeitung und Nachfolgearbeiten der Covid-19-Krise (v.a. Härtefallprogramm).	2023
Umsetzung des neuen NRP-Umsetzungsprogramms 2020–2023 sowie der NRP-Pilotmassnahmen für Berggebiete und Erarbeitung des neuen Umsetzungsprogramms 2024–2028.	2023
Umsetzung der Massnahmen aus dem Wirkungsbericht zum Tourismusgesetz.	bis 2024
Umsetzung der Massnahmen der kantonalen Richtplanung 2019	bis 2026
Erarbeitung der kantonalen Rechtsgrundlagen für den Beitritt zur revidierten Interkantonalen Vereinbarung über das öffentliche Beschaffungswesen (IVöB 2019) und Anpassung der kantonalen Erlasse	bis 2023

### 4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00	Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3 Aufwand</b>	<b>14'570</b>	<b>14'038</b>	<b>4'161</b>	<b>-70.36 %</b>	<b>4'106</b>	<b>4'124</b>	<b>4'143</b>	<b>4'161</b>	<b>4'180</b>
30 Personalaufwand	1'920	1'877	1'816	-3.26 %	1'845	1'863	1'882	1'900	1'919
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	632	764	847	10.91 %	763	763	763	763	763
36 Transferaufwand	10'199	9'552	952	-90.03 %	952	952	952	952	952
37 Durchlaufende Beiträge	1'593	1'610	410	-74.53 %	410	410	410	410	410
39 Interne Verrechnungen	225	235	136	-42.22 %	136	136	136	136	136
<b>4 Ertrag</b>	<b>-4'656</b>	<b>-4'420</b>	<b>-2'669</b>	<b>-39.61 %</b>	<b>-2'709</b>	<b>-2'750</b>	<b>-2'792</b>	<b>-2'835</b>	<b>-2'878</b>
42 Entgelte	-2'133	-1'964	-2'010	2.34 %	-2'050	-2'091	-2'133	-2'176	-2'219
43 Übrige Erträge	-13	-22	-22	0.00 %	-22	-22	-22	-22	-22
46 Transferertrag	-223	-141	-218	54.84 %	-218	-218	-218	-218	-218
47 Durchlaufende Beiträge	-1'593	-1'610	-410	-74.53 %	-410	-410	-410	-410	-410
49 Interne Verrechnungen	-694	-684	-10	-98.54 %	-10	-10	-10	-10	-10
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>9'914</b>	<b>9'618</b>	<b>1'492</b>	<b>-84.49 %</b>	<b>1'397</b>	<b>1'374</b>	<b>1'350</b>	<b>1'326</b>	<b>1'302</b>

## 5 Wesentliche Entwicklungen der Finanzen

### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
31	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	764						
4120	<i>Öffentlicher Verkehr</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Amt für Raumentwicklung und Verkehr (IG 6314)		-2					
4130	<i>Grundbuch</i> Einführung Schnittstelle eCH-0134		+84	-84				
36	<b>Transferaufwand</b>	9'552						
4120	<i>Öffentlicher Verkehr</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Amt für Raumentwicklung und Verkehr (IG 6314)		-8'664					
46	<b>Transferertrag</b>	141						
4101	<i>Regionalpolitik</i> Beiträge der Kantone und Dritte: Neues Ertragskonto per 2023. Es handelt sich um Beiträge von Dritten z.B. im Rahmen von interkantonalen NRP-Projekten. Der Betrag ist im Voraus nicht bekannt. Deshalb wurde der Erfahrungswert aus der Staatsrechnung 2021 übernommen, aufgerundet auf CHF 100'000. Voraussichtlich keine Veränderungen in den Folgejahren		+100					

## 42 Amt für Arbeit

### 1 Leistungsauftrag des Amts

Das Amt für Arbeit ist die kantonale Stelle für Fragen und Belange des Arbeitsmarkts und des Arbeitsrechts. Zusammen mit dem Regionalen Arbeitsvermittlungszentrum OW/NW und der Arbeitslosenkasse OW/NW in Hergiswil vollzieht es das Arbeitslosenversicherungsgesetz und fällt die Vorentscheide für Kurzarbeit und Schlechtwetter. Es ist Anlaufstelle für Personen ausländischer Nationalität im Zusammenhang mit ihren Bewilligungen für den Aufenthalt und die Erwerbstätigkeit. Es vollzieht die Ausländer- und Asylgesetzgebung. Die dem Arbeitsgesetz unterstellten Betriebe werden hinsichtlich der Vorsorge gegen Betriebsunfälle und Berufskrankheiten, dem Gesundheitsschutz, der Arbeitshygiene und dem Umgebungsschutz beraten und überwacht. Bestehende Gebäude sowie Um- und Neubauten, Munitions-, Sprengmittel- und pyrotechnische Lager werden hinsichtlich des baulichen und vorbeugenden Brandschutzes überprüft. Die Einhaltung der Vorschriften bezüglich des Messwesens, der Preisbekanntgabe, des Entsendegesetzes, des Bundesgesetzes gegen die Schwarzarbeit und das Bundesgesetz über das Passivrauchen wird überwacht. Für das Markt-, Reisenden- und Unterhaltungsgewerbe, die Arbeitsvermittlung und den Personalverleih, das Konsumkreditwesen, die selbstständige Kaminfegertätigkeit, das Bergführerwesen und weitere Risikoaktivitäten und für Lotterien werden die erforderlichen Bewilligungen erteilt. Es ist Anlaufstelle für allgemeine Kantonsbeiträge und Vergabungen aus dem Swisslos-Fonds.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Vollziehungsverordnung zum Arbeitslosenversicherungsgesetz (GDB 855.11)
- Vollziehungsverordnung zum Arbeitsvermittlungsgesetz (GDB 843.11)
- Verordnung zum Ausländerrecht (GDB 113.21)
- Markt- und Reisendengewerbegesetz (GDB 975.1)
- Gastgewerbegesetz (GDB 971.1)
- Verordnung über das Campieren (GDB 971.41)
- Ausführungsbestimmungen zum Bundesgesetz über das Bergführerwesen und Anbieten weiterer Risikoaktivitäten (GDB 975.115)
- Konsumkreditgesetz (GDB 133.111)
- Verordnung betreffend Vollzug des Arbeitsgesetzes (Verordnung zum Arbeitsgesetz) (GDB 841.11)
- Ausführungsbestimmungen zum Bundesgesetz über die Heimarbeit (GDB 841.311)
- Ausführungsbestimmungen zum Bundesgesetz über den Verkehr mit Giften; (GDB 814.411)
- Ausführungsbestimmungen zum Sprengstoffgesetz (GDB 510.912)
- Ausführungsbestimmungen zum Waffengesetz (GDB 510.911)
- Ausführungsbestimmungen zum Bundesgesetz über die Unfallversicherung (GDB 851.411)
- Vollziehungsverordnung zum Bundesgesetz über den Umweltschutz (GDB 780.11)
- Gesetz über den vorbeugenden Brandschutz und die Feuerwehr (GDB 546.1)
- Gesetz über die öffentlichen Ruhetage (Ruhetagsgesetz) (GDB 975.2)
- Ausführungsbestimmung zum Bundesgesetz über das Passivrauchen (AB 305/10)



- Ausführungsbestimmungen zum Bundesgesetz über das Messwesen (GDB 952.111)
- Einführungsgesetz zum Geldspielgesetz (EG BGS; GDB 975.3)
- Ausführungsbestimmungen zum Einführungsgesetz zum Geldspielgesetz (AB EG BGS; GDB 975.312)
- Interkantonale Vereinbarung betreffend die gemeinsame Durchführung von Geldspielen (IKV 2020; GDB 975.41)
- Gesamtschweizerisches Geldspielkonkordat (GSK; GDB 975.42)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Kontinuierliche Erhöhung der Gebäudesicherheit im Kanton durch verstärkte Betriebskontrollen gemäss Art. 6 Feuerwehrgesetz (FG; mind. 10 periodische Kontrollen pro Jahr).	2023 bis 2028
Kontinuierliche Verbesserung der Arbeitssicherheit und des Gesundheitsschutzes von Arbeitnehmenden in Betrieben mit erhöhtem Risiko im Kanton durch verstärkte Betriebskontrollen gemäss Art. 41 Arbeitsgesetz (ArG; mind. 5 periodische Kontrollen pro Jahr).	2023 bis 2028

#### 4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>21'472</b>	<b>22'854</b>	<b>4'180</b>	<b>-81.71 %</b>	<b>4'195</b>	<b>4'204</b>	<b>4'214</b>	<b>4'223</b>	<b>4'233</b>
30	Personalaufwand	917	1'021	911	-10.69 %	926	935	945	954	964
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'005	1'129	358	-68.26 %	358	358	358	358	358
34	Finanzaufwand	20	18	16	-11.11 %	16	16	16	16	16
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	384	278	545	95.76 %	595	595	645	645	645
36	Transferaufwand	18'697	20'139	2'083	-89.66 %	2'033	2'033	1'983	1'983	1'983
37	Durchlaufende Beiträge	333	154	149	-3.57 %	149	149	149	149	149
39	Interne Verrechnungen	117	116	118	2.08 %	118	118	118	118	118
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-8'566</b>	<b>-8'487</b>	<b>-3'387</b>	<b>-60.09 %</b>	<b>-3'396</b>	<b>-3'404</b>	<b>-3'413</b>	<b>-3'422</b>	<b>-3'431</b>
41	Regalien und Konzessionen	-2'407	-2'330	-2'519	8.11 %	-2'519	-2'519	-2'519	-2'519	-2'519
42	Entgelte	-511	-457	-425	-7.19 %	-433	-442	-450	-459	-469
43	Übrige Erträge	-80	-81	-73	-9.88 %	-73	-73	-73	-73	-73
46	Transferertrag	-5'079	-5'266	-20	-99.62 %	-20	-20	-20	-20	-20
47	Durchlaufende Beiträge	-333	-154	-149	-3.57 %	-149	-149	-149	-149	-149
49	Interne Verrechnungen	-155	-199	-202	1.81 %	-202	-202	-202	-202	-202
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>12'906</b>	<b>14'367</b>	<b>793</b>	<b>-94.48 %</b>	<b>799</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>801</b>	<b>801</b>

#### 5 Wesentliche Entwicklungen der Finanzen

##### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-) Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b> 4200	<b>Personalaufwand</b> Amtsleitung AA Personal: Besoldungen Ende der befristeten Arbeitsverhältnisse i.R.v. Covid-19	<b>1'021</b>	-142					

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'129</b>						
4292	<i>Ergänzungsleistungen zur AHV und IV</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG)		-700					
4294	<i>Familienzulagen</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG)		-10					
4295	<i>Überbrückungsleistung für ältere Arbeitslose</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG)		-40					
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>278</b>						
4270	<i>Gewinnanteil und Beiträge allgemein</i> Einlage in Fonds: Swisslos-Fonds Höhere Einlage Swisslos-Fonds (weiterer Verlauf ungewiss)		+267	+50		+50		
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>20'139</b>						
4271	<i>Vergabungen Kulturabteilung</i> Beiträge an kulturelle Aufwendungen Projekt Niklaus und Dorothee Alive geplantes Projekt Orts- und Flurnamen Obwalden Kloster (letzte Tranche)		+50 -50	-50		-50		
4272	<i>Vergabungen Sportabteilung</i> Beiträge an Investitionen im Sportbereich (OW Sportfest 2022) Winteruniversiade (letzte Tranche 2022)		-60 -30					
4292	<i>Ergänzungsleistungen zur AHV und IV</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG)		-17'450					
4295	<i>Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG)		-522					
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>2'330</b>						
4270	<i>Gewinnanteil und Beiträge allgemein</i> Kantonsanteil Swisslos Höherer Kantonsanteil Swisslos (weiterer Verlauf ungewiss)		+189					
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>5'266</b>						
4292	<i>Ergänzungsleistungen zur AHV und IV</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: neu im Departementssekretariat (IG)		-5'236					

## 43 Amt für Landwirtschaft und Umwelt

### 1 Leistungsauftrag des Amts

Das Amt für Landwirtschaft und Umwelt ist Anlaufstelle für die Bereiche Landwirtschaft, Umweltschutz und Gewässerschutz sowie Fischerei. Es berät und informiert Bäuerinnen und Landwirte bei Vollzugsfragen im Zusammenhang mit der Neuausrichtung der Agrarpolitik und ist zuständig für den Vollzug der Direktzahlungen. Weiter ist es zuständig für den Vollzug des Boden- und Pachtrechts sowie der landwirtschaftlichen Grundstückschätzungen, die Ausrichtung der Investitionshilfen (Beiträge und Investitionskredite) und der Betriebshilfedarlehen. Es wirkt mit bei der Beurteilung von Baugesuchen sowie von Gesuchen der Landwirtschaft für nicht versicherbare Elementarschäden und Finanzhilfen für Hilfswerke.

Die Abteilung Umwelt vollzieht und koordiniert die kantonalen Umwelt- und Gewässerschutzaufgaben. Diese umfassen im Umweltschutz die Fachgebiete Umweltverträglichkeit, Luftreinhaltung, Lärmschutz, Störfallvorsorge, Nichtionisierende Strahlung, Abfallbewirtschaftung, belastete Standorte, Bodenschutz sowie invasive gebietsfremde Organismen. Im Gewässerschutz sind es die Überwachung und der Schutz der Fließgewässer und Seen, die Siedlungsentwässerung und Abwasserbeseitigung, der Grund- und Trinkwasserschutz, die Wärmenutzung aus Wasser und Boden sowie die Kontrolle der Tankanlagen. Im Weiteren ist die Abteilung Umwelt zuständig für die Fischerei, schützt und bewirtschaftet die Fischgewässer und stellt Fischerpatente aus.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Landwirtschaft sowie dem bäuerlichen Boden- und Pachtrecht vom 25. Januar 2008 (kantonales Landwirtschaftsgesetz, GDB 921.1)
- Gewässerschutzgesetzgebung (GDB 783.11 und 783.21)
- Umweltschutzgesetzgebung (GDB 780.11 und 780.31)
- Fischereigesetzgebung (GDB 651.2 und 651.21)
- Gesetzgebung über die amtlichen Schätzungen der Grundstücke und das Grundpfandrecht (GDB 213.7, GDB 213.71, GDB 231.72)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
<i>Landwirtschaft</i>	
Umsetzung Agrarpolitik 2022+ (3-Phasen-Modell)	2023 bis 2028
Umsetzung der parlamentarischen Initiative 19.475 „Das Risiko beim Einsatz von Pestiziden reduzieren“	2023 bis 2024
Nachtrag kantonales Landwirtschaftsgesetz	2024 bis 2025

Schwerpunkte	Zeitraum
Umsetzung Energie- und Klimakonzept 2035 im Bereich Landwirtschaft	2024 bis 2028
<i>Umwelt</i>	
Aktualisierung der kantonalen Abfallplanung	2024
Erarbeitung einer Hinweiskarte zur Kompensation von Fruchtfolgeflächen (FFF) gemäss Sachplan Bund	2023
Untersuchung Kohlenwasserstoffbelastung Südufer Alpachersee	2023
Konzept Trinkwasserversorgung in schweren Mangellagen	2024 bis 2025
Nachträge der kantonalen Vollziehungsverordnungen zum Umweltschutz- und Gewässerschutzgesetz sowie zur Chemie- wehr- und Strahlenschutzverordnung	2024 bis 2025

## 4 Finanzen

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
<b>in Fr. 1'000.00</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>35'457</b>	<b>35'458</b>	<b>35'385</b>	<b>-0.20 %</b>	<b>35'425</b>	<b>35'560</b>	<b>35'646</b>	<b>35'595</b>	<b>35'642</b>
30	Personalaufwand	1'771	1'835	1'809	-1.41 %	1'837	1'855	1'873	1'892	1'910
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	811	785	935	19.10 %	885	885	945	885	885
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	41	0	0	0.00 %	0	40	40	0	0
36	Transferaufwand	719	786	862	9.62 %	923	1'000	1'008	1'039	1'067
37	Durchlaufende Beiträge	31'934	31'870	31'590	-0.88 %	31'590	31'590	31'590	31'590	31'590
39	Interne Verrechnungen	182	182	190	4.29 %	190	190	190	190	190
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-33'017</b>	<b>-32'841</b>	<b>-32'572</b>	<b>-0.82 %</b>	<b>-32'577</b>	<b>-32'582</b>	<b>-32'587</b>	<b>-32'593</b>	<b>-32'598</b>
41	Regalien und Konzessionen	-224	-220	-220	0.00 %	-220	-220	-220	-220	-220
42	Entgelte	-256	-251	-256	1.99 %	-261	-266	-272	-277	-283
43	Übrige Erträge	-292	-186	-191	2.96 %	-191	-191	-191	-191	-191
46	Transferertrag	-61	-66	-66	0.61 %	-66	-66	-66	-66	-66
47	Durchlaufende Beiträge	-31'934	-31'870	-31'590	-0.88 %	-31'590	-31'590	-31'590	-31'590	-31'590
49	Interne Verrechnungen	-250	-248	-248	0.00 %	-248	-248	-248	-248	-248
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>2'440</b>	<b>2'617</b>	<b>2'814</b>	<b>7.51 %</b>	<b>2'848</b>	<b>2'978</b>	<b>3'059</b>	<b>3'003</b>	<b>3'044</b>

<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
<b>in Fr. 1'000.00</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>1'816</b>	<b>1'850</b>	<b>1'850</b>	<b>0.00 %</b>	<b>1'850</b>	<b>1'600</b>	<b>1'600</b>	<b>1'600</b>	<b>1'600</b>
56	Eigene Investitionsbeiträge	810	950	950	0.00 %	950	800	800	800	800
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	1'006	900	900	0.00 %	900	800	800	800	800
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>-1'006</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>0.00 %</b>	<b>-900</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-1'006	-900	-900	0.00 %	-900	-800	-800	-800	-800
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>810</b>	<b>950</b>	<b>950</b>	<b>0.00 %</b>	<b>950</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

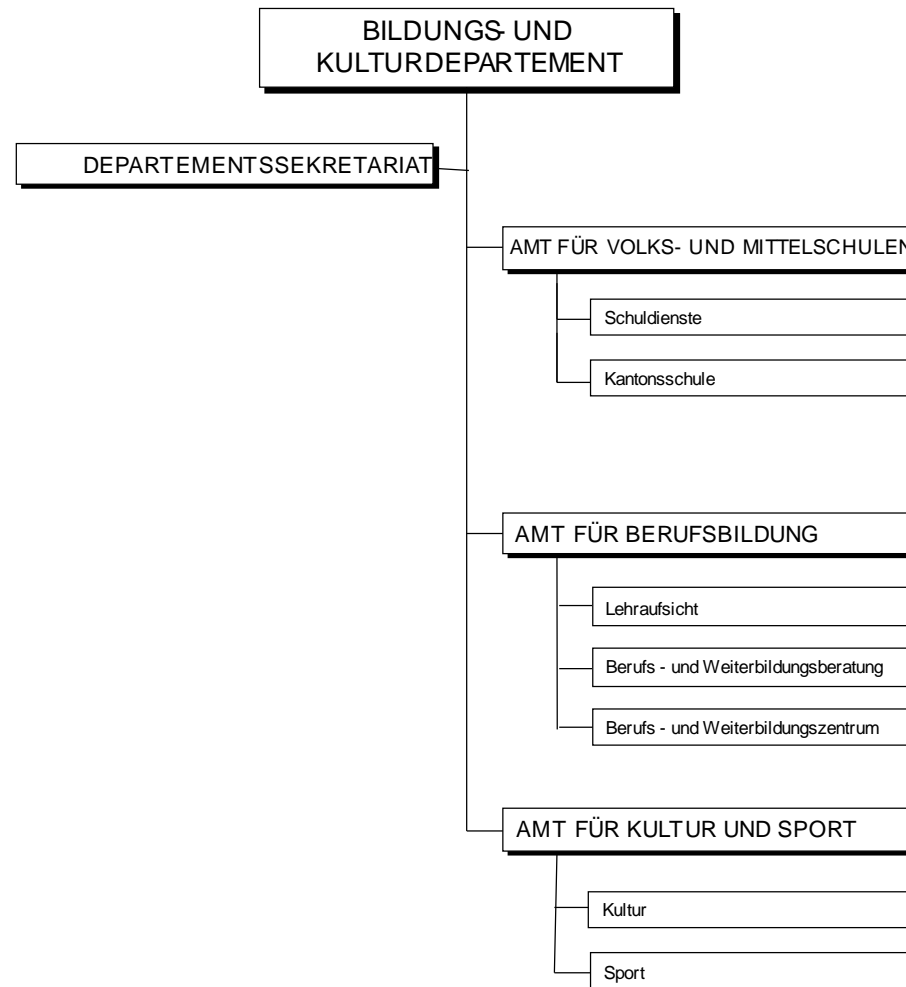
## 5 Wesentliche Entwicklungen der Finanzen

### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>785</b>						
4311	<i>Beratung</i> Energie- und Klimakonzept 2035, Massnahmen Landwirtschaft			+50				
4331	<i>Gewässer- und Umweltschutz</i> Untersuchung Kohlenwasserstoffbelastung Südufer Alpnersee Ablösung Gemdat Tankkataster		+50	-50		+60	-60	
4334	<i>Ölwehrstützpunkt</i> Ersatz Ölwehrboot		+50	-50				
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>0</b>						
4331	<i>Gewässer- und Umweltschutz</i> Planmässige Abschreibungen Software				+40		-40	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>786</b>						
4312	<i>Strukturverbesserung</i> Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge		+66	+61	+77	+8	+31	+28







## 5 Bildungs- und Kulturdepartement

### Strategische Ziele <sup>1</sup>

HF	Ziel-Nr.	Beschreibung
1	1.3	Im Kanton Obwalden hat die Gesundheitsprävention einen hohen Stellenwert. Die Bevölkerung hat Zugang zu einer qualitativ zeitgemässen Gesundheitsversorgung.
1	1.4	Im Kanton Obwalden sind alle Bevölkerungsgruppen sozial integriert und nehmen aktiv am kulturellen und politischen Leben teil.
2	2.1	Der Kanton Obwalden bietet allen Generationen und insbesondere Familien attraktive Wohn-, Bildungs-, Arbeits- und Freizeitangebote.
2	2.2	Der Kanton Obwalden ist Standort für innovative Forschungs-, Bildungs- und Kulturinstitutionen sowie Unternehmen.
2	2.2	Der Kanton Obwalden entwickelt seine Siedlungs-, Umwelt- und Landschaftsflächen nachhaltig.
3	3.2	Der Kanton Obwalden ist wettbewerbsfähig und steht in engem Austausch mit der Wirtschaft und dem Tourismus.
4	4.1	Der Kanton Obwalden unterstützt zukunftsgerichtete Initiativen und schafft Wertschöpfungsnetzwerke zwischen Wirtschaft, Verwaltung und Gesellschaft.
4	4.3	Der Kanton Obwalden geht mit der digitalen Transformation.

### Strategische Schwerpunkte aus der Amtsdauerplanung 2022 bis 2026 des Regierungsrats

Ziel-Nr.	Schwerpunktbereich (SPB)	Beschreibung
1.3	1.3.1	Gesundheitsstrategie
2.1	2.1.1	Chancengerechtigkeit
2.2	2.2.1	Innovation, Bildung, Kultur und Sport (Fokus Standortentwicklung)
2.3	2.3.1	Raumentwicklung

<sup>1</sup> Gemäss Langfriststrategie 2032+

3.2	3.2.1	Wirtschaft, Bildung und Forschung
4.1	4.1.1	Innovation, Bildung, Kultur und Sport (Fokus: Innovation, Transformation)
4.3	4.3.1	Digitalisierung

### Departementale Schwerpunkte der nächsten sechs Jahre

Ziel-Nr. / Nr. SPB	Schwerpunkt	2023	2024	2025	2026	2027	2028
2.1.1	Überarbeitung Bildungsgesetzgebung	X	X	X			
2.1.1	Überprüfung und Anpassung des Sonderpädagogischen Konzepts für die Sonderschulung	X	X				
2.1.1	Entwicklung kantonaler Schulen entlang neuer Schulprogramme	X	X	X	X	X	X
2.2.1 3.2.1	Begleitung des Instituts für Justizforschung während der Aufbauphase	X	X	X	X		
2.3.1	Überarbeitung Schutzpläne	X	X	X	X	X	X
4.1.1	Abklärungen betreffend Standort Kulturinstitutionen	X	X	X			
4.3.1	Digitalisierung des Stipendienwesens	X	X	X	X		
4.3.1	Einführung von Vereinfachungen der Zugriffsrechte auf Onlinedienste in Zusammenarbeit mit anderen Kantonen	X	X	X	X	X	X
	Einführung begleiteter Selbstevaluationen der Gemeindeschulen	X	X	X			
	Umsetzung EDK Projekt „Weiterentwicklung der gymnasialen Maturität“	X	X	X	X	X	
	Sicherung Archivgut in der Kantonsbibliothek	X	X	X			
	Überarbeitung Strukturen Kulturgüterschutz	X	X				

### Jahresziele 2023

Ziel-Nr. / Nr. SPB	Jahresziel
2.1.1	Der Revisionsbedarf bezüglich der Bildungsgesetzgebung ist geklärt und die Gesetzgebungsarbeiten haben begonnen.
2.2.1	Das Institut für Justizforschung befindet sich im Aufbau und wird dabei durch das Departement begleitet.
	Die Einführung von begleiteten Selbstevaluationen der Gemeindeschulen verläuft erfolgreich.

## 50 Departementssekretariat Bildungs- und Kulturdepartement

### 1 Leistungsauftrag des Amtes

Das Departementssekretariat nimmt folgende Aufgabenbereiche wahr: Höhere Schulen, Fachhochschulen, Hochschulen, Lehrerinnen- und Lehrerbildung, Ausbildungsbeiträge (Stipendien/Darlehen), kirchliche Angelegenheiten. Es unterstützt den Departementvorsteher bei der Planung und Organisation der Tätigkeit des Departements, der Vorbereitung der Geschäfte des Regierungsrats, des Kantonsrats und der interkantonalen Konferenzen, der Koordinierung innerhalb des Departements, zwischen den Departementen und mit der Staatskanzlei, der Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit sowie der Verwaltungssteuerung (Controlling).

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Staatsverwaltungsgesetz (GDB 130.1)
- Bildungsgesetzgebung (GDB 410.1, 410.2, 412.11)
- Organisationsverordnung Art. 34 (GDB 433.11)
- Stipendienverordnung (GDB 419.11)
- Verschiedene Schulabkommen (GDB 414 und 415/410.1)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Überarbeitung Bildungsgesetzgebung	2023 bis 2025
Begleitung des Instituts für Justizforschung in der Aufbauphase	2023 bis 2026
Digitalisierung des Stipendienwesens	2023 bis 2024

#### 4 Finanzen

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
<b>in Fr. 1'000.00</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>17'634</b>	<b>17'811</b>	<b>18'902</b>	<b>6.13 %</b>	<b>19'224</b>	<b>18'148</b>	<b>18'173</b>	<b>18'221</b>	<b>18'275</b>
30	Personalaufwand	339	341	920	169.82 %	935	410	366	370	373
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	74	49	190	285.16 %	165	81	81	81	81
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0.00 %	72	36	35	0	0
36	Transferaufwand	17'181	17'381	17'750	2.12 %	18'010	17'578	17'648	17'728	17'778
39	Interne Verrechnungen	40	40	43	6.22 %	43	43	43	43	43
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-400</b>	<b>-385</b>	<b>-1'396</b>	<b>262.49 %</b>	<b>-1'396</b>	<b>-284</b>	<b>-285</b>	<b>-285</b>	<b>-286</b>
42	Entgelte	-25	-25	-25	-0.40 %	-25	-26	-26	-27	-27
43	Übrige Erträge	-1	-1	-1	0.00 %	-1	-1	-1	-1	-1
44	Finanzertrag	-4	0	-4	0.00 %	-4	-4	-4	-4	-4
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-5	-30	-30	0.00 %	-30	-30	-30	-30	-30
46	Transferertrag	-363	-326	-1'333	308.99 %	-1'333	-220	-220	-220	-220
49	Interne Verrechnungen	-3	-4	-4	0.00 %	-4	-4	-4	-4	-4
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>17'234</b>	<b>17'426</b>	<b>17'507</b>	<b>0.46 %</b>	<b>17'828</b>	<b>17'864</b>	<b>17'888</b>	<b>17'936</b>	<b>17'989</b>

<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
<b>in Fr. 1'000.00</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>77</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>0.00 %</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>
54	Darlehen	77	150	150	0.00 %	150	150	150	150	150
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>-87</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>0.00 %</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>
64	Rückzahlung von Darlehen	-87	-150	-150	0.00 %	-150	-150	-150	-150	-150
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>-9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>341</b>						
5000	<i>Departementsdienste BKD</i> Befristete Stellenerhöhung (40%) bis 31.12.2025		+48			-48		
5010	<i>Integrationsschule</i> Integrationsschule mit Start 2022 befristet		+519		-519			
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>49</b>						
5000	<i>Departementsdienste BKD</i> Anschlussgebühr Zugang Onlinedienste für Schulen		+25	-25				
5010	<i>Integrationsschule</i> Aufwände für Integrationsschule Giswil		+83		-83			
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>0</b>						
5000	<i>Departementsdienste BKD</i> Planmässige Abschreibungen Software			+72	-36	-1	-35	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>17'381</b>						
5010	<i>Integrationsschule</i> Pauschalbeiträge an Gemeinden		+419		-419			
5011	<i>Mittelschulen</i> Tarifanpassung RSZ sowie mehr Schülerinnen und Schüler Gemeindebeiträge BAZ Glaroburg Anpassung an Teuerung		+99		-130			
5013	<i>Tertiäre Bildung</i> Entwicklung gemäss Budget EDK Annahme FHZ: weniger Studierende (2023) Mehr Studierende		-136 -200 +100	+260	+117	+70	+80	+50
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>326</b>						
5010	<i>Integrationsschule</i> Weiterverrechnung an Gemeinden		+1'023		-1'023			
5011	<i>Mittelschulen</i> Bundesbeiträge an BAZ Glaroburg				-90			

## 53 Amt für Volks- und Mittelschulen

### 1 Leistungsauftrag des Amtes

Das Amt für Volks- und Mittelschulen nimmt Beratungs-, Entwicklungs-, Aufsichts-, Steuerungs- und Sachbearbeitungsaufgaben im Bereich der Volksschule und der Mittelschulen wahr. Die Schwerpunkte der Arbeiten liegen auf den Themen Schulaufsicht, Schulqualität, Lehrpersonenweiterbildung, Medien und Informatik, Lehrmittel und Sonderpädagogik. Die Abteilung Schuldienste umfasst den Schulpsychologischen Dienst, die Psychomotorische Therapiestelle und den Logopädischen Dienst. Der Schulpsychologische Dienst ist eine kinder- und jugendpsychologische Beratungsstelle für schulische und/oder erzieherische Fragestellungen im Spannungsfeld Eltern – Kind – Schule. Die Psychomotorische Therapiestelle befasst sich mit der psychomotorischen Entwicklung von Kindern und Jugendlichen und führt Abklärungen, Therapien und Beratungen durch. Der Logopädische Dienst befasst sich mit Störungen der Kommunikation, der Sprache, des Sprechens und der Stimme und führt Abklärungen, Therapien und logopädische Beratungen durch. Die Abteilung Kantonsschule stellt die gymnasiale Bildung sicher. Ferner ist das Amt zuständig für die Durchführung von Gesundheitskontrollen und Gesundheitsberatungen in den Schulen sowie die Führung des Schulgesundheitsdienstes.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Bildungsgesetzgebung (GDB 410.1, GDB 410.11, GDB 412.11, GDB 410.12)
- Verordnung über Leistungsangebote in den Bereichen Sonderpädagogik und Behindertenförderung (GDB 410.13)
- Verordnung über Leistungsangebote in den Bereichen Sozialpädagogik, Sonderschulung und Förderung von Menschen mit einer Behinderung (GDB 410.13)
- Gesundheitsgesetzgebung (GDB 810.1, GDB 410.512)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Aufbau und Durchführung der begleiteten Selbstevaluation der Gemeindeschulen	2023 bis 2027
Analyse der Ergebnisse der Evaluation der Einführung Lehrplan 21 und Massnahmen ableiten, umsetzen	2023 bis 2027
Überprüfung und Anpassung des Sonderpädagogischen Konzeptes für die Sonderschulung	2023 bis 2024
Umsetzung des Kompetenzzentrums Verhalten	2023 bis 2024
Überprüfung des Konzepts 8plus	2023 bis 2024



Technische, methodische, didaktische und pädagogische Umsetzung von „bring your own device“ in den Unterricht der Kantonsschule	2023 bis 2026
Einführung obligatorisches Fach Informatik an der Kantonsschule Obwalden	2023 bis 2024
Umsetzung EDK Projekt „Weiterentwicklung der gymnasialen Maturität“	2023 bis 2027
Aufbau der Tätigkeiten der School Health Nurse	2023 bis 2024

#### 4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>17'635</b>	<b>18'768</b>	<b>19'404</b>	<b>3.39 %</b>	<b>19'637</b>	<b>19'682</b>	<b>19'737</b>	<b>19'822</b>	<b>19'879</b>
30	Personalaufwand	7'687	8'150	8'191	0.51 %	8'322	8'405	8'488	8'573	8'658
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'326	1'543	1'834	18.91 %	1'823	1'842	1'842	1'842	1'842
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	30	0	100.00 %	114	57	28	28	0
36	Transferaufwand	6'957	7'351	7'684	4.53 %	7'684	7'684	7'684	7'684	7'684
39	Interne Verrechnungen	1'664	1'695	1'695	-0.03 %	1'695	1'695	1'695	1'695	1'695
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-823</b>	<b>-898</b>	<b>-878</b>	<b>-2.27 %</b>	<b>-881</b>	<b>-885</b>	<b>-888</b>	<b>-892</b>	<b>-896</b>
42	Entgelte	-158	-180	-176	-2.22 %	-180	-184	-187	-191	-195
43	Übrige Erträge	-47	-22	-42	90.95 %	-42	-42	-42	-42	-42
46	Transferertrag	-568	-609	-579	-4.88 %	-579	-579	-579	-579	-579
49	Interne Verrechnungen	-49	-87	-80	-7.83 %	-80	-80	-80	-80	-80
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>16'812</b>	<b>17'870</b>	<b>18'526</b>	<b>3.67 %</b>	<b>18'756</b>	<b>18'798</b>	<b>18'849</b>	<b>18'930</b>	<b>18'983</b>

## 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>8'150</b>						
5300	<i>Amtsleitung AVM</i> Stellenerhöhung 40%		+53					
5310	<i>Schulgesundheitsdienst</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Gesundheitsamt (IG 2806)		+54					
5350	<i>Kantonsschule</i> Eine Klasse weniger Einführung Informatik RRB 273		-90 +9					
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'543</b>						
5300	<i>Amtsleitung AVM</i> Neue Notebook, Sclaris, Support		+50	-30				
5310	<i>Schulgesundheitsdienst</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: bisher im Gesundheitsamt (IG 2806)		+170					
5350	<i>Kantonsschule</i> Beitrag an Informatikausrüstung Studierende		+19	+19	+19			
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>30</b>						
5350	<i>Kantonsschule</i> Planmässige Abschreibungen			+114	-57	-29		-28
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>7'351</b>						
5320	<i>Sonderschulung</i> Mehr integrierte Sonderschüler bei Gemeinden Mehr Kinder im Rütimattli Weniger Kinder in ausserkantonalen Sonderschulen Weniger Taxifahrten in ausserkantonale Sonderschulen		+346 +180 -123 -66					

## **54 Amt für Berufsbildung**

### **1 Leistungsauftrag des Amtes**

Das Amt für Berufsbildung sorgt in Zusammenarbeit mit Betrieben, Organisationen der Arbeitswelt und Berufsschulen dafür, dass in den verschiedenen Wirtschaftszweigen genügend Ausbildungsplätze zur Verfügung stehen und das Bildungsangebot laufend den Anforderungen des Arbeitsmarktes und der Nachfrage der Jugendlichen und Erwachsenen angepasst wird. Es informiert und berät die Berufsbildner/innen in den Lehrbetrieben, die Lehrpersonen, die Lernenden sowie deren Eltern in allen Fragen rund um Grund- und Weiterbildung, Lehrverhältnis und Lehrverträge und überprüft die Qualität der beruflichen Grundbildung gemäss den gesetzlichen Vorschriften des Bundes und des Kantons. Ferner plant und steuert das Amt die Weiterentwicklung der Berufsbildung im Kanton in Zusammenarbeit mit den Berufsbildungspartnern im Interesse der wirtschaftlichen und gesellschaftlichen Entwicklung des Kantons (Standortattraktivität). Im Rahmen der zentralschweizerischen Kooperation in der Berufsbildung arbeitet das Amt mit den anderen Kantonen zusammen und vollzieht die daraus resultierenden Verpflichtungen. Das Amt für Berufsbildung sorgt für die Durchführung der Qualifikationsverfahren (z.B. Teil- und Abschlussprüfungen) und stellt die entsprechenden Prüfungsdokumente aus.

### **2 Gesetzliche Grundlagen**

- Bildungsgesetzgebung (GDB 410.1, GDB.410.11)
- Ausführungsbestimmungen über die Berufsbildung und die Weiterbildung (GDB 416.111)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Gute Verankerung der beruflichen Grundbildung und Stärkung der höheren Berufsbildung	2023 bis 2027
Erfolgreiche Umsetzung der Berufsreformen (u. a. Kaufleute, Detailhandel, Maschinenbauberufe) im Kanton	2023 bis 2027
Umsetzung der Förderung des nationalen Projektes „Berufliche Grundbildung für Erwachsene“	2023 bis 2027
Sensibilisierung der Lehrbetriebe betreffend Ausbildungsqualität und Lehrvertragsauflösungen (Aktive Betriebsbesuche)	2023 bis 2027
Ausbau der Kommunikation und Information bezüglich Case Management Berufsbildung (CMBB) und fachkundige individuelle Begleitung (FiB) gegenüber den Partnern	2023 bis 2025
Kommunikation und Umsetzung der Leistungsvereinbarung mit der IV-Stelle (CMBB und Brückenangebot) mit allen Partnern	2023 bis 2024
Überprüfung und Optimierung der Führungsstrukturen am BWZ	2023 bis 2025
Pädagogik, Didaktik und Methodik im Zentrum der BWZ Schulentwicklung	2023 bis 2023
viamia – Einführung und Überprüfung der Standortbestimmung für Erwachsene	2023 bis 2024
Analyse der Aktivitäten im Berufswahlfahrplan mit verschiedenen Partnern	2023 bis 2025
Intensivierung der Zusammenarbeit und des Austauschs mit Partnern	2023 bis 2027
Förderung der Mobilität zwischen den Sprachregionen für Lehrpersonen und Lernende	2023 bis 2027
Abbau der Barrieren zur Erlangung der Chancengerechtigkeit für alle in der Berufsbildung Beteiligten	2023 bis 2027

4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>20'581</b>	<b>21'379</b>	<b>21'541</b>	<b>0.76 %</b>	<b>22'034</b>	<b>22'930</b>	<b>22'369</b>	<b>22'060</b>	<b>22'651</b>
30	Personalaufwand	8'079	8'183	8'513	4.04 %	8'584	8'970	9'060	9'150	9'241
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	832	1'012	1'162	14.76 %	1'094	1'104	1'054	1'054	1'054
36	Transferaufwand	10'627	11'130	10'810	-2.87 %	11'300	11'800	11'200	10'800	11'300
37	Durchlaufende Beiträge	80	72	72	0.00 %	72	72	72	72	72
39	Interne Verrechnungen	963	983	984	0.10 %	984	984	984	984	984
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-12'074</b>	<b>-11'996</b>	<b>-11'860</b>	<b>-1.14 %</b>	<b>-12'748</b>	<b>-12'521</b>	<b>-12'573</b>	<b>-12'721</b>	<b>-12'740</b>
42	Entgelte	-1'149	-1'083	-1'299	19.95 %	-1'325	-1'351	-1'378	-1'406	-1'434
43	Übrige Erträge	-74	-133	-82	-38.38 %	-82	-82	-82	-82	-82
46	Transferertrag	-10'771	-10'688	-10'387	-2.82 %	-11'249	-10'996	-11'021	-11'141	-11'132
47	Durchlaufende Beiträge	-80	-72	-72	0.00 %	-72	-72	-72	-72	-72
49	Interne Verrechnungen	0	-20	-20	0.00 %	-20	-20	-20	-20	-20
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>8'507</b>	<b>9'383</b>	<b>9'681</b>	<b>3.18 %</b>	<b>9'287</b>	<b>10'409</b>	<b>9'796</b>	<b>9'339</b>	<b>9'911</b>

## 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>8'183</b>						
5400	<i>Amtsleitung AfB</i> Stellenerhöhung Ausbildungsberater/in 50%		+59					
5440	<i>Berufs- und Weiterbildungszentrum</i> Personal Besoldungen Prorektoren + Bereichsleitende werden neu über Schulleitungs-Pool finanziert		-146					
5442	<i>BWZ: Grundausbildung</i> BWZ: neue 50% Stelle in Admin (befristet bis 31.12.2023) Prorektoren + Bereichsleitende werden neu über Schulleitungs-Pool finanziert Abbau Überlektionen		+50 +262	-50				
5444	<i>BWZ BM2: Klassentrennung Dienstleistung / Wirtschaft</i> <i>BWZ: Weiterbildung</i> Mehr Weiterbildungskurse		+172		+300			
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'012</b>						
5440	<i>Berufs- und Weiterbildungszentrum</i> BWZ Informatikbeschaffungen zur Umsetzung BYOD Begründung: Digitalisierungsstrategie der EDK / Amtsdauerplanung des Regierungsrates 2018 - 2022 Punkt 2.1 / BWZ IT Strategie BWZ: Technische Einrichtungen (Automatikmonteure EFZ) Erweiterung des bestehenden Elektrolabors Einrichtungen für die 4 neuen Schulzimmer Einrichtungen für die neu gestaltete Aula		+36	-30	-40			
5442	<i>BWZ: Grundausbildung</i> Arbeiten durch Dritte: Schulpsychologische Massnahmen		+68 +20 +20	+50 -68 -20	+50	-50		
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>11'130</b>						
5402	<i>Auswärtige Schulen, Kurse, Qualifikationsverfahren</i> AfB: Entschädigung an Kantone; Schulgelder BFS Dem. Entwicklung / Berufsfachschulvereinbarung BFSV		-324	+490	+500	-600	-400	+500

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>1'083</b>						
5444	BWZ: Weiterbildung Mehr Schulgeldeinnahmen		+215					
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>133</b>						
5430	Berufs- und Weiterbildungsberatung Bundesbeitrag viamia B22: 5430.4390.00 B23: 5430.4630.00		-51					
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>10'688</b>						
5402	Auswärtige Schulen, Kurse, Qualifikationsverfahren Bundesbeitrag		+50	-180	+50	-150	+300	-300
5430	Berufs- und Weiterbildungsberatung Bundesbeitrag viamia B22: 5430.4390.00 B23: 5430.4630.00		+60		-60			
5441	BWZ: Brückenangebot Entschädigungen von Kantonen: mehr Lernende		+15					
5442	BWZ: Grundausbildung BWZ: Entschädigungen von Kantonen (Grundbildung) Dem. Entwicklung / Berufsfachschulvereinbarung BFSV Ganze Kostenentwicklung in Konto 5442.4611.00 erfasst		-117	+792	-243	+175	-180	+291
5443	BWZ: Berufsmaturität Entschädigung von Kantonen: mehr Lernende		-301	+250				

## 55 Amt für Kultur und Sport

### 1 Leistungsauftrag des Amtes

Das Amt für Kultur und Sport nimmt Planungs- und Sachbearbeitungsaufgaben in den Bereichen Kulturförderung, Kultur- und Denkmalpflege, Kulturgüterschutz, Kantonsbibliothek, Medienfragen, Jugend + Sport, Schulsport und Vereinssport wahr. Es unterstützt und berät Organisationen und Personen, die in den Bereichen Kultur und Sport tätig sind, entrichtet im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben ordentliche Mittel und Swisslos-Gelder, bildet J+S-Leiterinnen und Leiter aus und beaufsichtigt den Schulsport.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Kantonsverfassung Art. 30 und 31 (GDB 101.0)
- Kulturgesetzgebung (GDB 451.1, GDB 451.111, GDB 451.21, GDB 451.51, GDB 454.111)
- Sportförderungsgesetzgebung (GDB 418.1, GDB 418.111)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
Erfolgreiche Stabsübergabe vom alten zum neuen Vorstand des Volkskulturfests Obwald	bis 2024
Anpassung der Strukturen der Kulturgüterschutz-Organisation an den aktuellen Entwicklungen und Bedingungen	bis 2025
Prüfung des Umzugs der Kantonsbibliothek in neue Räumlichkeiten sowie Folgeplanungen	bis 2025
Einführung und Kommunikation einer zeitgemässen online-Informationplattform für das Obwaldner Kulturleben	2023 bis 2024
Intensivierung und Förderung der Vernetzung der Sportvereine und -verbände im Kanton durch ein neues Austauschforum	2023 bis 2027



#### 4 Finanzen

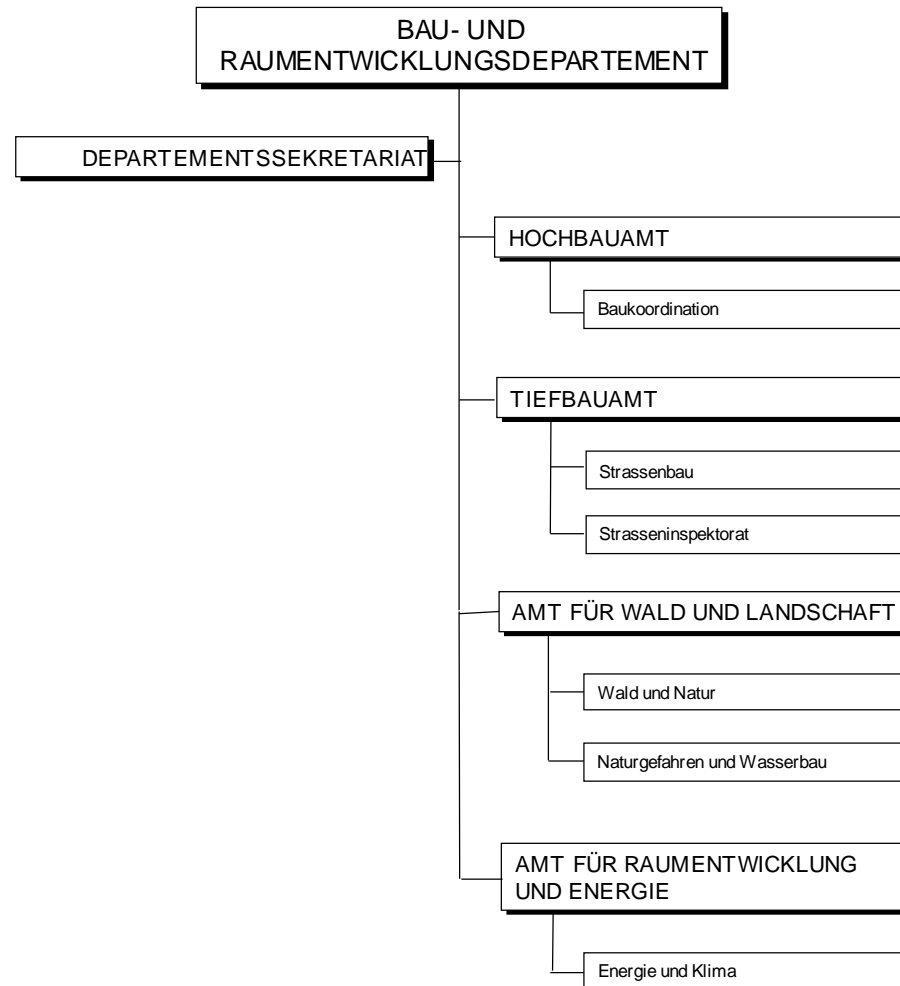
ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>3'782</b>	<b>3'958</b>	<b>4'021</b>	<b>1.58 %</b>	<b>3'958</b>	<b>3'968</b>	<b>3'979</b>	<b>3'989</b>	<b>4'000</b>
30	Personalaufwand	974	972	1'033	6.27 %	1'049	1'060	1'070	1'081	1'092
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	367	616	603	-2.19 %	523	523	523	523	523
36	Transferaufwand	1'078	1'096	1'112	1.39 %	1'112	1'112	1'112	1'112	1'112
37	Durchlaufende Beiträge	503	415	415	0.00 %	415	415	415	415	415
39	Interne Verrechnungen	859	859	859	0.00 %	859	859	859	859	859
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'313</b>	<b>-1'337</b>	<b>-1'333</b>	<b>-0.30 %</b>	<b>-1'337</b>	<b>-1'341</b>	<b>-1'346</b>	<b>-1'350</b>	<b>-1'355</b>
42	Entgelte	-122	-166	-214	28.92 %	-218	-223	-227	-232	-236
43	Übrige Erträge	-16	-65	-16	-75.38 %	-16	-16	-16	-16	-16
46	Transferertrag	-192	-211	-202	-4.04 %	-202	-202	-202	-202	-202
47	Durchlaufende Beiträge	-503	-415	-415	0.00 %	-415	-415	-415	-415	-415
49	Interne Verrechnungen	-481	-480	-486	1.15 %	-486	-486	-486	-486	-486
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>2'468</b>	<b>2'622</b>	<b>2'689</b>	<b>2.54 %</b>	<b>2'621</b>	<b>2'627</b>	<b>2'633</b>	<b>2'639</b>	<b>2'645</b>

#### 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

##### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-) Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>972</b>						
5501	Denkmalpflege und Archäologie Stellenerhöhung Gebietsdenkmalpflerger/in 40%		+48					
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>616</b>						
5501	Denkmalpflege und Archäologie Implementierung der Datenbank Archäologie		+34	-34				
5520	Kantonsbibliothek Projekt Entsäuerung des historischen Zeitungsbestands Implementierung RFID (Software und Umstellung der Medienausrüstung)		-75 +50					





## 6 Bau- und Raumentwicklungsdepartement

### Strategische Ziele <sup>1</sup>

HF	Ziel-Nr.	Beschreibung
1	1.1	Im Kanton Obwalden ist die Bevölkerung sicher und vor Umweltgefahren geschützt. Die Infrastruktur, der Datenverkehr und die Mobilität sind zeitgemäss.
2	2.3	Der Kanton Obwalden entwickelt seine Siedlungs-, Umwelt- und Landschaftsflächen nachhaltig.
3	3.1	Der Kanton Obwalden ist gut und zuverlässig im Nah- und Fernverkehr vernetzt. Er setzt auf umweltfreundliche und innovative Mobilitätsformen.
4	4.2	Der Kanton Obwalden wird zum Netto-Null Kanton.
4	4.3	Der Kanton Obwalden geht mit der digitalen Transformation.

### Strategische Schwerpunkte aus der Amtsdauerplanung 2022 bis 2026 des Regierungsrats

Ziel-Nr.	Schwerpunktbereich (SPB)	Beschreibung
1.1	1.1.1	Abwehr Naturgefahren
2.3	2.3.1	Raumentwicklung
2.3	2.3.2	Öffentliche Infrastruktur
3.1	3.1.1	Langsamverkehr
3.1.	3.1.2	ÖV/MIV
4.2	4.2.1	Nachhaltiges Ressourcenmanagement
4.3.	4.3.1	Digitalisierung

<sup>1</sup> Gemäss Langfriststrategie 2032+

Departementale Schwerpunkte der nächsten sechs Jahre

Ziel-Nr. / Nr. SPB	Schwerpunkt	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.1.1	Umsetzung Wasserbauprojekte Sarneraatal (Bauherrschaft Kanton)	X	X	X	X	X	X
	Umsetzung Programmvereinbarungen mit dem Bund im Umweltbereich (Projektleitung Kanton)	X	X	X	X	X	X
	Umsetzung Hochwasserschutz- und Schutzbautenprojekte der Gemeinden (Oberaufsicht Kanton)	X	X	X	X	X	X
2.3.1	Umsetzung kantonaler Richtplan 2019	X	X	X	X	X	X
2.3.2	Umsetzung kantonale Immobilienstrategie	X	X	X	X	X	X
3.1.1	Umsetzung Bauprogramm Kantonsstrassen samt kantonale Veloverkehrsanlagen und siedlungs- verträgliche Gestaltung Ortsdurchfahrten	X	X	X	X	X	X
	Planung und Erstellung Mountainbikerouten Sarneraatal	X	X	X	X	X	X
3.1.2	Umsetzung Bauprogramm Kantonsstrassen samt kantonale Veloverkehrsanlagen und siedlungs- verträgliche Gestaltung Ortsdurchfahrten	X	X	X	X	X	X
	Umsetzung kantonales Gesamtverkehrskonzept: Verbessern der Erreichbarkeit mit dem ÖV	X	X	X	X	X	X
4.2.1	Umsetzung Energie- und Klimakonzept 2035	X	X	X	X	X	X
4.3.1	Einführung elektronisches Baubewilligungsverfahren mit den Gemeinden			x	x	x	x

**Jahresziele 2023**

Ziel /Nr. Nr. SPB.	Jahresziel
1.1.1.	<p><i>Hochwassersicherheit Sarneraatal:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– der Innenausbau am Hochwasserentlastungsstollen ist zu 50 Prozent abgeschlossen;</li> <li>– die Submissionen betreffend Einlauf- und Auslaufbauwerk sind abgeschlossen;</li> <li>– die Subventionsverfügungen sind durch das BAFU genehmigt.</li> </ul>
1.1.1	<p><i>Programmvereinbarungen mit dem Bund im Umweltbereich</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– die Ökologische Infrastruktur ist erarbeitet;</li> <li>– die Risikoanalyse mit aktuellen Gefahrenkarten und gemäss minimalem Geodatenmodell des Bundes ist erarbeitet;</li> <li>– der neue Kostenteiler zwischen Kanton und Einwohnergemeinden überprüft und festgelegt</li> </ul>
2.3.2.	<p><i>Übergangslösung BWZ Sarnen:</i> Bereitstellung zusätzlicher Schulraum, Photovoltaikanlage</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– die Aufstockung ist realisiert;</li> <li>– das Projekt Photovoltaikanlage ist bewilligt.</li> </ul> <p><i>Psychiatriegebäude Sarnen:</i> Sanierung und Erweiterung</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– die Rückbauarbeiten sind abgeschlossen.</li> </ul>
3.1.1.	<p><i>Alpnach, Vollanschluss N8 Alpnach Süd:</i> Teilprojekte flankierende Massnahmen Brünigstrasse und Kreisel Industrie</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– das Strassenplanverfahren ist abgeschlossen;</li> <li>– der Kreisel Industrie ist realisiert (exkl. Deckbeläge).</li> </ul> <p><i>Sarnen, Rütistrasse/Wilerstrasse:</i> Siedlungsverträgliche Umgestaltung inkl. Velostreifen und zweites Trottoir in Zusammenarbeit mit Gemeinde</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– der Abschnitt Rütistrasse ist realisiert.</li> </ul> <p><i>Sachseln, Flüelistrasse:</i> Sanierung/Ausbau Abschnitt Salzbrunnen – Sattelkurve inkl. Velostreifen bergwärts (drei Etappen)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– die Etappe zwei ist realisiert.</li> </ul>
3.1.1	<p>Der Projektauftrag ist dem Regierungsrat bis Ende Mai 2023 zum Beschluss vorgelegt.</p>

4.2.1	Die Umsetzungsorganisation und die Umsetzungsplanung sind dem Regierungsrat zum Beschluss vorgelegt.
-	Die neuen Zuständigkeiten und Prozesse als Folge der teilweisen Reorganisation im Bau- und Raumentwicklungsdepartement haben sich eingespielt.
-	Die externe Vernehmlassung zur Revision kantonale Baugesetzgebung ist durchgeführt.

## 60 Departementssekretariat

### 1 Leistungsauftrag des Amtes

Das Departementssekretariat unterstützt den Departementsvorsteher bei der Planung und Organisation der Tätigkeit des Departements, der Vorbereitung der Geschäfte des Regierungsrats, des Kantonsrats und der interkantonalen Konferenzen, der Koordination innerhalb des Departements, zwischen den Departementen und mit der Staatskanzlei, der Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit sowie der Verwaltungssteuerung (Controlling). Ihm ist der departementale Rechtsdienst angegliedert.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Staatsverwaltungsgesetz (GDB 130.1)
- Organisationsverordnung (GDB 133.11)
- Baugesetzgebung (GDB 710.1, 710.11, 710.111)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
<p><i>Gesetzgebung</i></p> <p>Revision kantonale Baugesetzgebung und Neuauflage Erläuterungen zum Baugesetz: Umsetzung kantonaler Richtplan 2019, Verfahren, punktuelle Anpassungen im Kapitel Bauvorschriften, Formelles</p>	bis 2024
<p>Revision Strassengesetzgebung (Strassengesetz, Strassenverordnung): Umsetzung Gesamtverkehrskonzept, neues Veloweggesetz Bund, Verfahren, Formelles</p>	2024 bis 2025
<p><i>Unterstützung Grossprojekte</i></p> <p>Behandlung Einsprachen, Rechtsberatung, Projektgenehmigungen, Submissionswesen, Grundstücksgeschäfte, Kreditgeschäfte</p>	bis 2025



<i>Grundlagen und Schulungen</i>	
Prozesse/Abläufe/Ablagen (z.B. elektronische Liegenschaftsverwaltung, Vorlagen), Baukoordination, Submissionswesen	bis 2025

#### 4 Finanzen

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
<b>in Fr. 1'000.00</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>551</b>	<b>570</b>	<b>611</b>	<b>7.14 %</b>	<b>618</b>	<b>623</b>	<b>627</b>	<b>632</b>	<b>637</b>
30	Personalaufwand	436	431	466	8.02 %	473	478	482	487	492
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	45	54	64	18.47 %	64	64	64	64	64
36	Transferaufwand	38	53	49	-7.21 %	49	49	49	49	49
39	Interne Verrechnungen	33	33	33	0.00 %	33	33	33	33	33
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-3</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>0.00 %</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>
43	Übrige Erträge	-3	-1	-1	0.00 %	-1	-1	-1	-1	-1
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>548</b>	<b>569</b>	<b>610</b>	<b>7.15 %</b>	<b>617</b>	<b>622</b>	<b>626</b>	<b>631</b>	<b>636</b>

## 61 Tiefbauamt

### 1 Leistungsauftrag des Amts

Das Tiefbauamt ist verantwortlich für die Strasseninfrastruktur (Wiederbeschaffungswert 233 Millionen Franken). Die Abteilung Strassenbau ist zuständig für die Planung und den Bau der Kantonsstrassen sowie den Vollzug der Lärmschutzverordnung entlang dieser Strassen. Bei der Nationalstrasse ist sie verantwortlich für die Projekte der Netzzvollendung, aktuell für die Strassenabschnitte A8 Lungern Nord – Giswil Süd. Das Strasseninspektorat sorgt für den betrieblichen und baulichen Unterhalt der Kantonsstrassen.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Strassenverordnung (GDB 720.11)
- Kantonsstrassengesetz (GDB 720.3)
- Strassenbeitragsverordnung (GDB 720.31)
- Vollzugsverordnung zum Bundesgesetz über die Nationalstrassen (GDB 720.51)
- Kantonales Strassenverkehrsgesetz (GDB 771.1)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
<i>Strassenbau</i> Giswil/Lungern, Nationalstrasse N8 Abschnitt Lungern Nord – Giswil Süd: Netzfertigstellung Nationalstrasse	bis 2032
Alpnach, Vollanschluss N8 Alpnach Süd: Realisierung Teilprojekte flankierende Massnahmen Brünigstrasse und Kreisel Industrie abgestimmt mit ASTRA Vollanschluss	bis 2026
Sarnen, Rütistrasse/Wilerstrasse: Siedlungsverträgliche Umgestaltung inkl. inkl. Velostreifen und zweites Trottoir in Zusammenarbeit mit Gemeinde	bis 2024
Sachseln, Flüelistrasse: Sanierung/Ausbau Abschnitt Salzbrunnen – Sattelkurve inkl. Velostreifen bergwärts (drei Etappen)	bis 2026
Kerns, Melchtalerstrasse; Abschnitt St. Niklausen – Melchtal Sanierung und Ausbau in drei Etappen	bis 2027

Schwerpunkte	Zeitraum
Radroutenverbindung Sarnen – Kantonsgrenze NW Projektierung Abschnitt Foribach bis Dorfeingang Kerns	2023 bis 2027
<i>Strasseninspektorat</i> Unterhalt Kantonsstrassen inkl. Lärmschutz: Belagssanierungen zur Werterhaltung der Kantonsstrassen gemäss Unterhaltsplanung	bis 2028

#### 4 Finanzen

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
<b>in Fr. 1'000.00</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>17'337</b>	<b>17'723</b>	<b>7'720</b>	<b>-56.44 %</b>	<b>8'179</b>	<b>8'803</b>	<b>8'759</b>	<b>8'868</b>	<b>9'417</b>
30	Personalaufwand	3'776	3'893	2'067	-46.91 %	2'100	2'121	2'142	2'164	2'185
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	7'334	6'903	3'158	-54.26 %	3'029	3'229	3'229	3'229	3'429
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	776	833	1'153	38.36 %	1'651	1'972	1'828	1'846	2'064
36	Transferaufwand	956	1'539	129	-91.61 %	186	267	346	416	525
37	Durchlaufende Beiträge	2'781	2'786	0	100.00 %	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	1'715	1'769	1'214	-31.37 %	1'214	1'214	1'214	1'214	1'214
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-26'950</b>	<b>-27'473</b>	<b>-9'838</b>	<b>-64.19 %</b>	<b>-9'842</b>	<b>-9'846</b>	<b>-9'850</b>	<b>-9'854</b>	<b>-9'858</b>
41	Regalien und Konzessionen	-2'149	-2'154	0	100.00 %	0	0	0	0	0
42	Entgelte	-855	-901	-195	-78.36 %	-199	-203	-207	-211	-215
43	Übrige Erträge	-908	-924	-730	-21.00 %	-730	-730	-730	-730	-730
44	Finanzertrag	-4'878	-4'561	0	100.00 %	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	-2'095	-2'335	-1'100	-52.89 %	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100
47	Durchlaufende Beiträge	-2'781	-2'786	0	100.00 %	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	-13'283	-13'812	-7'813	-43.43 %	-7'813	-7'813	-7'813	-7'813	-7'813
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>-9'612</b>	<b>-9'750</b>	<b>-2'119</b>	<b>-78.27 %</b>	<b>-1'663</b>	<b>-1'044</b>	<b>-1'092</b>	<b>-986</b>	<b>-442</b>

<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>
<b>in Fr. 1'000.00</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>18'012</b>	<b>18'653</b>	<b>39'325</b>	<b>110.82 %</b>	<b>50'805</b>	<b>51'914</b>	<b>44'360</b>	<b>73'863</b>	<b>55'870</b>
50	Sachanlagen	3'347	10'369	16'968	63.64 %	18'865	17'370	10'525	24'765	13'440
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	14'665	8'284	22'357	169.88 %	31'940	34'544	33'835	49'098	42'430
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>-14'302</b>	<b>-9'496</b>	<b>-23'729</b>	<b>149.89 %</b>	<b>-33'953</b>	<b>-35'806</b>	<b>-35'909</b>	<b>-49'564</b>	<b>-41'443</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das FV	230	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
61	Rückerstattungen	-14'222	-8'036	-21'686	169.88 %	-30'982	-33'508	-32'820	-47'625	-41'157
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-311	-1'460	-2'043	39.89 %	-2'971	-2'298	-3'089	-1'939	-286
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>3'710</b>	<b>9'157</b>	<b>15'596</b>	<b>70.32 %</b>	<b>16'852</b>	<b>16'109</b>	<b>8'451</b>	<b>24'299</b>	<b>14'427</b>

## 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>3'893</b>						
6100	<i>Verwaltung TBA</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Sämtliche Personalaufwendungen laufen neu zentral über die Verwaltung		+1'231					
6120	<i>Betrieblicher Strassenunterhalt</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6120 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6103 überführt / Personalaufwand neu zentral bei Verwaltung (Inst. Glied. 6100)		-1'231					
6140	<i>Hochbauten und Liegenschaften</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6140 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6400 überführt / Personalaufwand neu bei Hochbauamt (Inst. Glied. 6400)		-1'871					
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>6'903</b>						
6100	<i>Verwaltung TBA</i> Informatik: Digitalisierung Projektplanung und Strassenverzeichnis im GIS		+79	-79				
6102	<i>Strassenbau</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6102 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6103 bzw. 6105 überführt		-30					
6103	<i>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6102 Ersatz Anhängerstreuer RRB 406/16.04.2019 Interpellation Unterhalt		+2'827 +50 +100	-50	+200			+200
6105	<i>Strassenbauprojekte</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6102		+30					
6120	<i>Betrieblicher Strassenunterhalt</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6120 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6103 überführt		-917					

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
6122	<i>Baulicher Strassenunterhalt</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6122 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6103 überführt		-2'010					
6140	<i>Hochbauten und Liegenschaften</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6140 wird aufgelöst und in HBA (Inst. Glied. 6400) überführt		-3'426					
6141	<i>Energie</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6141 wird aufgelöst und in ARE (Inst. Glied. 6315) überführt		-155					
6143	<i>Wärmeverbund Sarnen</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6143 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6405 überführt		-375					
6144	<i>Parkplatzbewirtschaftung</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6144 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6404 überführt		-57					
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>833</b>						
6103	<i>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Planmässige Abschreibungen / bisher Inst. Glied. 6120		+81	+107	-71	-47	-30	-20
6105	<i>Strassenbauprojekte</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Planmässige Abschreibungen / bisher Inst. Glied. 6102		+631	+391	+392	-97	+48	+238
6140	<i>Hochbauten und Liegenschaften</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Planmässige Abschreibungen / Überführung in HBA (Inst. Glied. 6402)		-392					
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>1'539</b>						
6103	<i>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6120		+9					
6105	<i>Strassenbauprojekte</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Planmässige Abschreibungen / bisher Inst. Glied. 6102		+16	+57	+81	+79	+70	+109
6120	<i>Betrieblicher Strassenunterhalt</i> Inst. Glied. 6120 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6103 überführt		-9					
6140	<i>Hochbauten und Liegenschaften</i> Inst. Glied. 6140 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6400 überführt		-9					

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
6141	<i>Energie</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6141 wird aufgelöst und in ARE (Inst. Glied. 6315) überführt		-1'390					
6142	<i>Wasserzinsen</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6142 wird aufgelöst und in ARE (Inst. Glied. 6317) überführt		-30					
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>2'154</b>						
6142	<i>Wasserzinsen</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6142 wird aufgelöst und in ARE (Inst. Glied. 6317) überführt		-2'154					
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>901</b>						
6102	<i>Strassenbau</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6102 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6103 bzw. 6105 überführt		-5					
6103	<i>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6102 / 6120		+195					
6120	<i>Betrieblicher Strassenunterhalt</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6120 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6103 überführt		-190					
6140	<i>Hochbauten und Liegenschaften</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Überführung in HBA (Inst. Glied. 6403)		-156					
6143	<i>Wärmeverbund Sarnen</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6143 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6405 überführt		-250					
6144	<i>Parkplatzbewirtschaftung</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6144 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6404 überführt		-307					
<b>43</b>	<b>Übrige Erträge</b>	<b>924</b>						
6102	<i>Strassenbau</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6102 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6103 bzw. 6105 überführt		-700					

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
6103	<i>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6120		+24					
6105	<i>Strassenbauprojekte</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6102		+700					
6120	<i>Betrieblicher Strassenunterhalt</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6120 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6103 überführt		-24					
6140	<i>Hochbauten und Liegenschaften</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Überführung in HBA (Inst. Glied. 6400 / 6403)		-200					
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>4'561</b>						
6140	<i>Hochbauten und Liegenschaften</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Überführung in HBA (Inst. Glied. 6403)		-4'561					
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>2'335</b>						
6102	<i>Strassenbau</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6102 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6103 bzw. 6105 überführt		-1'100					
6105	<i>Strassenbauprojekte</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6102		+1'100					
6140	<i>Hochbauten und Liegenschaften</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Überführung in HBA (Inst. Glied. 6400)		-120					
6141	<i>Energie</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6141 wird aufgelöst und in ARE (Inst. Glied. 6315) überführt		-1'100					
6142	<i>Wasserzinsen</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6142 wird aufgelöst und in ARE (Inst. Glied. 6317) überführt		-15					



**Investitionsrechnung**

Inst. Glied / Sach- gruppe	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Budget 2023		Fipla 2024		Fipla 2025		Fipla 2026		Fipla 2027		Fipla 2028	
		Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme
<b>6105</b>	<b>Kantonsstrassen inkl. kantonale Velorouten</b>	<b>6'905</b>	<b>2'043</b>	<b>5'015</b>	<b>2'971</b>	<b>6'070</b>	<b>2'297</b>	<b>7'575</b>	<b>3'089</b>	<b>6'365</b>	<b>1'939</b>	<b>1'440</b>	<b>286</b>
	Strassenlärmsanierung 2022 - 2027												
	Verkehrssicherheitsmassnahmen 2022 - 2027												
	<b>Netzplanung (Kantonsstrassen inkl. kantonale Velorouten)</b>												
	K-01 VVA Stansstad - Alpnach, Machbarkeitsstudie												
	K-01 BGK Alpnachstad												
	K-01 VVA Alpnach - Sarnen, Machbarkeitsstudie												
	K-01 BGK Sachseln												
	K-01 BGK Giswil												
	K-03 VVA Kerns - Sand, Machbarkeitsstudie												
	K-04 VVA Sarnen - Wilen, Machbarkeitsstudie												
	K-04 BGK Wilen												
	<b>K-01 Brünigstrasse</b>												
	K-01 Siedlungsverträgliche Gestaltung, Alpnachstad												
	K-01 Neubau VVA Kleinmattweg - Alpnach												
	K-01 Unterhalts- und Flankierende Massnahmen, Alpnach												
	K-01 Neubau VVA Alpnach - Kägiswil												
	K-01 Neubau VVA Kägiswil - Sarnen												
	K-01 Siedlungsverträgliche Gestaltung, Sarnen Nord												
	K-01 Siedlungsverträgliche Gestaltung, Sarnen Zentrum												
	K-01 Siedlungsverträgliche Gestaltung, Sarnen Klosterallee												
	K-01 Siedlungsverträgliche Gestaltung, Sachseln												
	K-01 Siedlungsverträgliche Gestaltung, Giswil												
	K-01 Siedlungsverträgliche Gestaltung, Lungern												
	<b>K-02 Engelbergerstrasse</b>												
	K-02 Instandsetzung Brücke / Viadukt Ruchegg												
	<b>K-03 Stanserstrasse</b>												
	K-03 Neubau VVA Sarnen - Kerns												
	K-03 Siedlungsverträgliche Gestaltung, Dorfkern Kerns												
	K-03 Knotenumgestaltung Industriestrasse, Sand												
	K-03 Erneuerung und Ausbau, Sand - Chabisstein												

Inst. Glied / Sach- gruppe	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Budget 2023		Fipla 2024		Fipla 2025		Fipla 2026		Fipla 2027		Fipla 2028	
		Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme
	<b>K-04 Wilerstrasse</b> K-04 Siedlungsverträgliche Gestaltung Rüti-/Wilerstrasse <b>K-05 Glaubenbergstrasse</b> <b>K-06 Kägiswilerstrasse</b> K-06 Ersatz Sarneraa-Brücke, Kägiswil K-06 Knotenumgestaltung Kägiswilerstrasse <b>K-07 Melchtalerstrasse</b> K-07 Erneuerung und Ausbau Melchtal, 3. Etappe K-07 Instandsetzung Blattibach-Brücke <b>K-08 Flüelistrasse</b> K-08 Erneuerung und Ausbau, Salzbrunnen - Sattel <b>K-09 Panoramastrasse</b> <b>K-10 Hofmättelistrasse</b> K-10 Ersatz Ableitung Strassenabwasser K-10 Kreisel Industrie Bundesbeiträge Strassenlärmsanierung Rückerstattungen von Gemeinden Rückerstattungen von Strasseninspektorat												
<b>6113</b>	<b>Nationalstrasse A8: Abschnitt Lungern Nord-Giswil Süd</b> Landerwerb Projektierung, Bauleitung Baukosten Rückerstattung Nationalstrasse	20 3'200 19'137		20 2'657 29'263		2'496 32'048		2'496 31'339		2'240 46'858		1'600 40'830	
			21'686		30'982		33'508		32'820		47'625		41'157
<b>6120</b>	<b>Betrieblicher Strassenunterhalt</b> Ersatz LKW mit Kran	460											
<b>6145</b>	<b>Umsetzung Energie und Klimakonzept 2035</b> Allgemein			400		1'000		1'000		1'000		1'000	
<b>6150</b>	<b>Verwaltungsgebäude Hostatt</b> Ersatz EDV-Verkabelung	400											
<b>6151</b>	<b>Rathaus</b> Projektierung, Baukosten (Digitalisierung Kantonsratssaal)	353											

Inst. Glied / Sach- gruppe	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Budget 2023		Fipla 2024		Fipla 2025		Fipla 2026		Fipla 2027		Fipla 2028	
		Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme
6153	<b>Polizeigebäude Foribach</b> Strategische Planung und Vorstudie	200		400		1'000		1'400		17'000		10'000	
6154	<b>Altes Gymnasium</b> Ersatz Technik Theatersaal	200		900		800							
6155	<b>Kantonsschule/Sporthalle</b> Sanierung der Beschattung/Erstatz Gebäudeleitsystem	450		450									
6157	<b>BWZ Obwalden</b> Sarnen Übergangslösung Sarnen PV-Anlage	2'300 550											
6159	<b>Verwaltungserweiterung Hostett</b> Sanierung und Erweiterung							200		400		1'000	
6162	<b>Kantonsbibliothek</b> Notsanierung Compactusanlage	50											
6164	<b>Armee-Liegenschaften (Logistikzentrum)</b> Kauf Parz. 4352 (Kägiswil) alte Holzrocknungshalle: Dachsanierung	1'700		250									
6165	<b>Kantonsspital</b> Sanierung Helilandepplatz/Rega	50		450		500							
6166	<b>Kantonsspital, Wärmeverbund</b> Wärmeverbund (Wärme) Phase 2	200											
6167	<b>Psychiatrie</b> Übergangslösung Sanierung und Erweiterung	150 3'000		10'000		7'000		350					
6169	<b>Flugplatz Kägiswil</b> Kauf Grundtück Teiltrückbau			1'000		1'000							

## 62 Amt für Wald und Landschaft

### 1 Leistungsauftrag des Amts

Das Amt für Wald und Landschaft ist die kantonale Anlaufstelle für Fragen betreffend Wald, Natur- und Landschaftsschutz, Jagd sowie Abwehr von Naturgefahren.

Die Abteilung Wald und Natur ist zuständig für die Bereiche nachhaltige Waldentwicklung und forstliche Fördermassnahmen, den Forstschutz, die Erhaltung und Förderung wertvoller Landschaften und Naturobjekte, den Schutz der Wildtiere und die Erhaltung ihrer Lebensräume sowie für die Jagdplanung.

Die Abteilung Naturgefahren und Wasserbau leitet die kantonalen Grossprojekte Hochwassersicherheit Sarneraatal (Sarneraa mit Hochwasserentlastungsstellen Ost, Regulierung Sarnersee), Sarneraa Alpnach und Aufwertung Südufer Alpnachersee. Sie befasst sich mit der Erkennung und Verminderung von Risiken bei Naturgefahren. Sie berät und unterstützt die Trägerschaften bei der Planung und Realisierung von Projekten in den Bereichen Hochwasserschutz und Revitalisierungen, Murgänge, Rutschungen, Lawinen sowie Steinschlag. Sie übt die Oberaufsicht über die Gewässer und die Aufsicht über Stauanlagen aus.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Jagdgesetzgebung (GDB 651.1, GDB 651.11)
- Verordnung über den Natur- und Landschaftsschutz (Naturschutzverordnung, GDB 786.11)
- Pilzschutzverordnung (GDB 710.1)
- Wasserbaugesetzgebung (GDB 740.1, GDB 740.11)
- Gesetz über die Planung, den Bau und die Finanzierung des Projekts Hochwassersicherheit Sarneraatal (GDB 740.2)
- Gesetz über die Wasserbaumassnahmen an der Sarneraa Alpnach (GDB 740.3)
- Ausführungsbestimmungen über die Ausscheidung der Gewässerräume (GDB 783.114)
- Kantonales Waldgesetz (GDB 930.1)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
<p><i>Amt für Wald und Landschaft (abteilungsübergreifend)</i></p> <p>Programmvereinbarungen mit dem Bund im Umweltbereich, 4. NFA Periode 2020 bis 2024: Umsetzung und Jahresberichterstattung an den Bund</p>	<p>bis 2024</p>

Programmvereinbarungen mit dem Bund im Umweltbereich, 5. NFA Periode 2025 bis 2028: Überprüfung und Neufestlegung des Kostenteilers zwischen Kanton und Gemeinden	2023
<i>Wald und Natur</i>	
Waldrecht: Abschluss Nachführung Amtliche Vermessung Bodenbedeckung Wald	2023
Rotwildmanagement: Intensivierung jagdliche Massnahmen und kantonsübergreifende Zusammenarbeit zur Senkung des Rotwildbestands sowie zur Verminderung von Wildschäden im Landwirtschaftsland und im Wald gemäss Wald-Wild-Lebensraum-Konzept	bis 2028
Naturschutz: Erarbeitung Naturschutzkonzept / Ökologische Infrastruktur	2023
Naturschutzzonen Städlerried und Schlierenrüti, Alpnach: Überarbeitung Schutz- und Nutzungsplanung	bis 2024
Naturschutzzone Siechenried, Kerns: Antrag an den Regierungsrat zum Erlass und zur Unterbreitung an den Kantonsrat zur Genehmigung	2023
Bewirtschaftungsvereinbarungen Trockenstandorte: Sicherung standortgerechte Bewirtschaftung mittels Vereinbarungen oder Verfügungen	2023 bis 2028
<i>Naturgefahren und Wasserbau</i>	
Hochwassersicherheit Sarneraatal Teilprojekt I (Sarneraa mit Hochwasserentlastungsstollen Ost): Leitung, Überwachung und Umsetzung der Bauarbeiten gemäss Zeitplan	bis 2025
Hochwassersicherheit Sarneraatal Teilprojekt II (Sarneraa, Regulierung Sarnersee): Leitung, Überwachung und Abschluss Massnahmen an der Sarneraa sowie Umsetzung Wehrreglement	bis 2026
Hochwassersicherheit Sarneraatal Teilprojekt III (Aufweitungen Sarneraa): Leitung, Überwachung und Umsetzung der Bauarbeiten gemäss Zeitplan	2024 bis 2026
Wasserbauprojekt Sarneraa Alpnach I: Leitung, Überwachung und Umsetzung der Wasserbaumassnahmen gemäss Zeitplan	2023 bis 2025
Aufwertung Südufer Alpnachersee, Teilprojekt Mündungsbucht: Leitung, Überwachung und Umsetzung der Materialschüttungen sowie Kultivierung Flachmoor	bis 2025
Schutzbautenprojekte der Gemeinden: Begleitung der Gemeinden bei der Planung und Realisierung gemäss Masterplan Abwehr Naturgefahren	2023 bis 2028

Risikoübersichten/Risikoanalyse: Aktualisierung Risikoanalyse mit aktuellen Gefahrenkarten und gemäss minimalem Geodatenmodell des Bundes	2023 bis 2024
Gefahrengrundlagen (Ereigniskataster, Gefahrenkarten und Alarmierungs- und Notfallkonzepte, Schutzbautenmanagement): Aufbau Schutzbautenkataster und –management in Zusammenarbeit mit den Gemeinden, Nachführung Gefahrengrundlagen, Aus- und Weiterbildung lokaler Naturgefahrenberater sicherstellen	2023 bis 2028

#### 4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00	Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3 Aufwand</b>	<b>10'270</b>	<b>10'813</b>	<b>11'227</b>	<b>3.83 %</b>	<b>11'898</b>	<b>12'358</b>	<b>12'830</b>	<b>13'243</b>	<b>13'626</b>
30 Personalaufwand	2'093	2'109	2'237	6.07 %	2'272	2'295	2'216	2'238	2'261
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	602	640	645	0.77 %	645	645	645	645	645
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	363	365	279	-23.56 %	288	477	618	647	542
34 Finanzaufwand	81	158	139	-12.03 %	137	217	274	285	244
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	44	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	1'824	2'507	2'836	13.13 %	3'405	3'878	4'263	4'592	4'894
37 Durchlaufende Beiträge	792	1'011	1'011	0.00 %	1'011	1'011	1'011	1'011	1'011
38 Ausserordentlicher Aufwand	2'912	2'477	2'524	1.90 %	2'583	2'279	2'246	2'268	2'472
39 Interne Verrechnungen	1'559	1'546	1'556	0.65 %	1'556	1'556	1'556	1'556	1'556
<b>4 Ertrag</b>	<b>-8'687</b>	<b>-8'794</b>	<b>-8'975</b>	<b>2.06 %</b>	<b>-9'042</b>	<b>-9'005</b>	<b>-9'066</b>	<b>-9'128</b>	<b>-9'189</b>
40 Fiskalertrag	-3'371	-3'090	-3'424	10.81 %	-3'488	-3'449	-3'507	-3'567	-3'625
41 Regalien und Konzessionen	-264	-290	-290	0.00 %	-290	-290	-290	-290	-290
42 Entgelte	-131	-140	-125	-10.71 %	-128	-130	-133	-135	-138
43 Übrige Erträge	-447	-446	-446	0.00 %	-446	-446	-446	-446	-446
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	-35	-35	0.00 %	-35	-35	-35	-35	-35
46 Transferertrag	-1'779	-1'878	-1'846	-1.70 %	-1'846	-1'846	-1'846	-1'846	-1'846
47 Durchlaufende Beiträge	-792	-1'011	-1'011	0.00 %	-1'011	-1'011	-1'011	-1'011	-1'011
49 Interne Verrechnungen	-1'905	-1'903	-1'798	-5.55 %	-1'798	-1'798	-1'798	-1'798	-1'798
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1'582</b>	<b>2'019</b>	<b>2'252</b>	<b>11.53 %</b>	<b>2'856</b>	<b>3'353</b>	<b>3'764</b>	<b>4'114</b>	<b>4'437</b>

INVESTITIONSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>27'061</b>	<b>44'690</b>	<b>38'343</b>	<b>-14.20 %</b>	<b>45'602</b>	<b>42'252</b>	<b>30'377</b>	<b>23'624</b>	<b>20'374</b>
50	Sachanlagen	16'941	22'750	17'750	-21.98 %	26'400	24'150	12'750	5'950	1'950
56	Eigene Investitionsbeiträge	4'406	8'440	8'230	-2.49 %	7'909	7'346	7'066	7'065	7'365
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	5'713	13'500	12'363	-8.42 %	11'293	10'756	10'561	10'609	11'059
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>-20'552</b>	<b>-32'385</b>	<b>-28'393</b>	<b>-12.33 %</b>	<b>-33'468</b>	<b>-31'429</b>	<b>-21'196</b>	<b>-16'187</b>	<b>-13'477</b>
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-14'248	-16'805	-13'818	-17.78 %	-19'770	-19'048	-9'480	-4'503	-1'343
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-5'713	-13'500	-12'363	-8.42 %	-11'293	-10'756	-10'561	-10'609	-11'059
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-590	-2'080	-2'212	6.35 %	-2'405	-1'625	-1'155	-1'075	-1'075
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>6'509</b>	<b>12'305</b>	<b>9'951</b>	<b>-19.13 %</b>	<b>12'134</b>	<b>10'823</b>	<b>9'181</b>	<b>7'437</b>	<b>6'897</b>

## 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>2'109</b>						
6228	<i>Wasserbauprojekt Sarneraatal</i> Befristete Stelle (60%) für drei Jahre (RRA Nr. 415 vom 5. April 2022)		+102			-102		
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>365</b>						
6228	<i>Wasserbauprojekt Sarneraatal</i> Planmässige Abschreibungen		-86	+4	+184	+134	+27	-106
6229	<i>Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen</i> Planmässige Abschreibungen			+5	+5	+7	+2	+1
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>158</b>						
6228	<i>Wasserbauprojekt Sarneraatal</i> Verzinsung der Spezialfinanzierung; der Fondsbestand ist gemäss Gesetz zu 3% zu verzinsen		-19	+1	+79	+57	+11	-45

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>2'507</b>						
6214	<i>Wald</i> Planmässige Abschreibungen		+259	+218	+186	+156	+139	+126
6224	<i>Naturgefahren</i> Planmässige Abschreibungen		+26	+36	+33	+30	+27	+24
6226	<i>Naturgefahren WBG</i> Planmässige Abschreibungen		+18	+286	+236	+146	+131	+117
6229	<i>Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen</i> Planmässige Abschreibungen		+12	+29	+18	+53	+32	+35
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>2'477</b>						
6228	Wasserbauprojekt Sarneraatal Zusätzliche Abschreibungen; gemäss Art. 55 Abs. 7 des FHG sind bei mit Zwecksteuern finanzierten Projekten die Überschüsse für zusätzliche Abschreibungen zu verwenden		+47	+59	-304	-33	+22	+204
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>3'090</b>						
6228	Wasserbauprojekt Sarneraatal Einnahmen aus Zwecksteuer		+334	+64	-39	+58	+60	+58



**Investitionsrechnung**

Inst. Glied / Sach- gruppe	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Budget 2023		Fipla 2024		Fipla 2025		Fipla 2026		Fipla 2027		Fipla 2028	
		Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme
<b>6214</b>	<b>Wald</b> <i>Eigene Investitionsbeiträge</i> Biodiversität im Wald (NFA Programmvereinbarung)  Schutzwald (NFA-Programmvereinbarung) Kantonsbeitrag: Schutzwaldpflege, Waldschäden, Infrastruktur	165		165		200		200		200		200	
		3'355		3'271		3'100		3'100		3'100		3'100	
<b>6225</b>	<b>Naturgefahren WaG</b>  Schutzbauten WaG (NFA-Programmvereinbarung) Kantonsbeitrag Grundangebot Schutzbauten WaG und Gefahregrundlagen	545		545		545		545		545		545	

Inst. Glied / Sach- gruppe	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Budget 2023		Fipla 2024		Fipla 2025		Fipla 2026		Fipla 2027		Fipla 2028	
		Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme
<b>6226</b>	<b>Naturegefahren WBG</b> <i>Eigene Investitionsbeiträge</i> Kantonsbeitrag an Einzelprojekte (Kleine Schliere und Blattibach)	1'482		1'075		1'075		1'075		1'075		1'075	
	Schutzbauten WBG (NFA-Programmvereinbarung) Kantonsbeitrag	1'700		2'000		1'325		1'325		1'325		1'325	
	Revitalisierungen (NFA-Programmvereinbarung) Kantonsbeitrag	235		130		130		130		130		130	
	<i>Reduktion für Planungsungewissheit</i>	-150		-110		-110		-110		-110		-110	
	<i>Investitionseinnahmen</i> Auflösung Vorfinanzierungen (Kleine Schliere)		882		1'075		1'075		1'075		1'075		1'075
<b>6228</b>	<b>Wasserbauprojekt Sarneraa</b> Sachanlagen Bauherrschaft Kanton, Vorfinanzierung Sarneraa	14'000		16'000		15'000		9'000		4'000			
	Sachanlagen Bauherrschaft Kanton, Vorfinanzierung Aufwertung Südufer Alpnachersee	500		500		500							
	Sachanlagen Bauherrschaft Kanton, Vorfinanzierung Sarneraa Alpnach I	3'200		9'500		8'100		1'500		200		200	
	Sachanlagen Bauherrschaft Kanton, Vorfinanzierung Sarneraa Alpnach II			350		500		2'250		1'750		1'750	
	<i>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</i> Sarneraa, Bundesbeiträge (Bund 65 %)		9'100		10'480		9'750		5'850		2'600		
	<i>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</i> Aufwertung Südufer Alpnachersee, Bundesbeitrag 65%		325		325		325						
	<i>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</i> Sarneraa Alpnach I, Bundesbeiträge (Annahme Bund 65 % und Subventionsverfügung liegt Ende 2022 vor)		2'000		5'525		5'005		650		130		130

Inst. Glied / Sach- gruppe	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Budget 2023		Fipla 2024		Fipla 2025		Fipla 2026		Fipla 2027		Fipla 2028	
		Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme	Aus- gabe	Ein- nahme
	<i>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</i> Sarneraa Alpnach II, Bundesbeiträge (Annahme Bund 65 %)						650		1'300		975		975
	<i>Sarneraa, Gemeindebeiträge</i> (Bund 65 %, Kanton 60 % von restl. 35 %, Gemeinde 40 % von restl. 35 %)		1'960		2'240		2'100		1'260		560		
	<i>Sarneraa Alpnach I, Gemeindebeiträge</i> (Annahme Bund 65 %, Kanton 21 %, Gemeinde 14 %)		400		1'200		1'078		140		28		28
	<i>Sarneraa Alpnach II, Gemeindebeiträge</i> (Bund 65 %, Kanton 60 % von restl. 35 %, Gemeinde 40 % von restl. 35 %)						140		280		210		210
	Auflösung Vorfinanzierung (Sarneraa Alpnach)		1'030		1'030		350						
<b>6229</b>	<b>Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen</b> <i>Eigene Investitionsbeiträge</i> Einzelprojekte Bäche ( <i>Kernmattbach, Sigetsbach Sammler, Melbach/Rübibach, Foribach, Laui Giswil, Engelbergeraa</i> ) gemäss Masterplan  <i>Investitionseinnahmen</i> Auflösung Vorfinanzierungen (Engelbergeraa)  Auflösung Vorfinanzierungen (Lau Giswil) <i>Vorfinanzierung wurde aufgelöst resp. in anderes Projekt verschoben</i>	898		833		1'081		801		800		1'100	
<b>6230</b>	<b>Wasserbauprojekt Sarneraa Alpnach</b> <i>Sachanlagen</i> Sarneraa: Bauherrschaft Kanton, Regulierung Sarnersee	50		50		50							

## 63 Amt für Raumentwicklung und Energie

### 1 Leistungsauftrag des Amts

Das Amt für Raumentwicklung und Energie leitet die kantonale Richtplanung. Es ist zuständig für die raumplanerischen Grundlagen, prüft kommunale Nutzungsplanungen sowie jene Quartierplanungen, die vom Regierungsrat zu genehmigen sind. Weiter bearbeitet das Amt die Gesamtverkehrsplanung, den öffentlichen Verkehr, den Fuss- und Veloverkehr, die Luftfahrt, die Schifffahrt und die kantonalen Bewilligungen der Kleinluftseilbahnen und Skilifte. Im Amt sind zudem die Bereiche Energie und Klima mit der Energiefachstelle, und die Umsetzung des Energie- und Klimakonzepts 2035 angesiedelt.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Baugesetzgebung (GDB 710.1, GDB 710.11)
- Vollzugsverordnung zum Bundesgesetz über Fuss- und Wanderwege (GDB 720.71)
- Gesetz über die Förderung des öffentlichen Verkehrs (GDB 772.1)
- Konkordat über die nicht eidgenössisch konzessionierten Luftseilbahnen und Skilifte (GDB 776.1)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
<i>Kantonale Planung</i> Raummonitoring inkl. Arbeitszonenmanagement: Aufbau	bis 2024
Eignungsgebiete Windenergie und Bezeichnung Gewässerstrecken für energetische Nutzung: Ausscheidung und Festsetzung im kantonalen Richtplan	2023 bis 2028
Öffentlicher Verkehr: Pilotprojekte im Bereich bedarfsorientierte Angebote (Bus Alpin, Rufbus, etc.)	2023 bis 2025
Mountainbikerouten Sarneraatal: Planung und Erstellung in Zusammenarbeit mit dem Volkswirtschaftsamt	2023 bis 2026
<i>Kommunale Planung</i> Masterplanungen: Fachliche Unterstützung der Gemeinden	bis 2023

Gesamtrevision Nutzungsplanungen: Vorprüfung und Vorbereitung Genehmigung Gesamtrevision kommunale Nutzungspläne	2023 bis 2025
<i>Energie und Klima</i> Energie- und Klimakonzept 2035: Umsetzung gemäss Umsetzungsplanung	2023 bis 2035

#### 4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00	Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3 Aufwand</b>	<b>1'713</b>	<b>1'873</b>	<b>16'423</b>	<b>776.62 %</b>	<b>17'564</b>	<b>18'106</b>	<b>18'673</b>	<b>18'629</b>	<b>18'610</b>
30 Personalaufwand	921	947	951	0.35 %	990	1'000	960	946	955
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	386	446	655	46.85 %	1'325	1'755	2'255	2'255	2'255
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	38	0	100.00 %	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	79	115	10'435	8997.99 %	10'867	10'969	11'076	11'046	11'018
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	4'104	0.00 %	4'104	4'104	4'104	4'104	4'104
39 Interne Verrechnungen	327	327	277	-15.28 %	277	277	277	277	277
<b>4 Ertrag</b>	<b>-648</b>	<b>-662</b>	<b>-8'201</b>	<b>1138.13 %</b>	<b>-8'202</b>	<b>-8'203</b>	<b>-8'204</b>	<b>-8'205</b>	<b>-8'206</b>
41 Regalien und Konzessionen	0	0	-2'149	0.00 %	-2'149	-2'149	-2'149	-2'149	-2'149
42 Entgelte	-586	-605	-41	-93.22 %	-42	-43	-43	-44	-45
43 Übrige Erträge	-3	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	0	0	-1'267	0.00 %	-1'267	-1'267	-1'267	-1'267	-1'267
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	-4'104	0.00 %	-4'104	-4'104	-4'104	-4'104	-4'104
49 Interne Verrechnungen	-58	-57	-640	1015.33 %	-640	-640	-640	-640	-640
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1'066</b>	<b>1'211</b>	<b>8'221</b>	<b>578.88 %</b>	<b>9'362</b>	<b>9'903</b>	<b>10'470</b>	<b>10'424</b>	<b>10'404</b>

<b>INVESTITIONSRECHNUNG in Fr. 1'000.00</b>	<b>Rechnung 31.12.2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Abweichung %</b>	<b>Finanzplan 2024</b>	<b>Finanzplan 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>Finanzplan 2028</b>
<b>5 Investitionsausgaben</b>	<b>968</b>	<b>3'000</b>	<b>4'390</b>	<b>46.33 %</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>
54 Darlehen	16	1'000	2'000	100.00 %	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
56 Eigene Investitionsbeiträge	700	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	252	2'000	2'390	19.50 %	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
<b>6 Investitionseinnahmen</b>	<b>-1'240</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'680</b>	<b>33.99 %</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-105	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	-288	0	-290	0.00 %	0	0	0	0	0
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-252	-2'000	-2'390	19.50 %	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-595	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-272</b>	<b>1'000</b>	<b>1'710</b>	<b>71.03 %</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>

## 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>947</b>						
6310	<i>Verwaltung ARE</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Sämtliche Personalaufwendungen laufen neu zentral über die Verwaltung Verwaltungsreform per 01.07.2022: ÖV neu im Amt für Raumentwicklung und Verkehr - bisher im Volkswirtschaftsamt Projektleitung Mountainbike (befristet auf 3 Jahre)		+263 +94 +75	+25		-75	-25	
6311	<i>Raumplanung</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Personalaufwand neu zentral bei Verwaltung (Inst. Glied. 6310)		-201					
6312	<i>Baukoordination</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6312 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6401 überführt / Personalaufwand neu bei Hochbauamt (Inst. Glied. 6400)		-330					
6313	<i>Verkehrsplanung</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Personalaufwand neu zentral bei Verwaltung (Inst. Glied. 6310)		-32					
6315	<i>Energie und Klima</i> Zusätzliches Stellenpensum		+122					
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>446</b>						
6310	<i>Verwaltung ARE</i> Projekt GEMDAT		-77					
6312	<i>Baukoordination</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6312 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6401 überführt		-40					
6314	<i>Öffentlicher Verkehr</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: ÖV neu im Amt für Raumentwicklung und Verkehr - bisher im Volkswirtschaftsamt		+32					
6315	<i>Energie und Klima</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6141		+75					

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.–)  Beträge in Fr. 1'000.–	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
6316	<i>Umsetzung Energie- und Klimakonzept</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6145		+200					
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>115</b>						
6314	<i>Öffentlicher Verkehr</i> Verwaltungsreform per 01.07.2022: ÖV neu im Amt für Raumentwicklung und Verkehr - bisher im Volkswirtschaftsamt  Bahnhofinfrastrukturfonds BIF: Über den BIF finanziert der Bund sämtliche Kosten der Bahnhofinfrastruktur, d. h. sowohl den Betrieb und Substanzerhalt der bestehenden Eisenbahinfrastruktur als auch den weiteren Ausbau. Der BIF wird u.a. mit Beiträgen der Kantone alimentiert. Der Beitrag wird vom Bund vorgegeben. Kein Handlungsspielraum. Die Veränderungen für 2024ff. sind noch nicht absehbar, da noch keine Zahlen vorhanden.  Kostenabnahme 2023: Kein Ausgleich Covid-19 mehr. Kostensteigerung 2024: Einführung Postauto Stundentakt. Kostensteigerung 2025: Ersatzbeschaffung neue Zugkompositionen Adler und Finken Zentralbahn Engelberg. Vgl. RRB Nr. 514 vom 25.06.2019. Kostensteigerung 2026: Hochrechnung. Noch keine verlässlichen Zahlen vorhanden. Ersatzbeschaffung Engelberg (vgl. 2025) ebenfalls berücksichtigt.  Planmässige Abschreibungen		+8'643					
6315	<i>Energie und Klima</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6141 Energieförderprogramm ab 2018 (Bundesbeiträge)		+315					
6317	<i>Wasserzinsen und Konzessionen (Zuweisung pendent)</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6142		-255	+474	+140	+140		
			-45	-42	-38	-33	-30	-28
6315	<i>Energie und Klima</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6141 Energieförderprogramm ab 2018 (Bundesbeiträge)		+1'390					
6317	<i>Wasserzinsen und Konzessionen (Zuweisung pendent)</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6142		+240					
6317	<i>Wasserzinsen und Konzessionen (Zuweisung pendent)</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6142		+30					
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>0</b>						
6317	<i>Wasserzinsen und Konzessionen (Zuweisung pendent)</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6142		+2'149					
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>605</b>						
6312	<i>Baukoordination</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Inst. Glied. 6312 wird aufgelöst und in Inst. Glied. 6401 überführt		-550					



## 64 Hochbauamt

### 1 Leistungsauftrag des Amts

Das Hochbauamt kümmert sich um das kantonale Liegenschafts- und Immobilienportfolio mit einem Gebäudeversicherungswert von 300 Millionen Franken. Es ist verantwortlich für die Projektierung und Realisierung der kantonalen Hochbauprojekte, die Gebäudebewirtschaftung, die Werterhaltung sowie die Bewirtschaftung und Verwaltung der kantonalen Liegenschaften. Im Amt angesiedelt ist die kantonale Baukoordination. Sie ist zuständig für die Koordination und die Gesamtbeurteilung von Bauvorhaben, die kantonale Bewilligungen bedürfen.

### 2 Gesetzliche Grundlagen

- Baugesetzgebung und Verfahrenskoordination (GDB 710.1, GDB 710.11, GDB 710.111)

### 3 Schwerpunktplanung 2023 bis 2028

Schwerpunkte	Zeitraum
<i>Hochbau</i>	
Übergangslösung BWZ Sarnen: Bereitstellung zusätzlicher Schulraum, Photovoltaikanlage	bis 2024
Psychiatriegebäude Sarnen: Sanierung und Erweiterung	bis 2026
Polizeigebäude: Gesamtsanierung und Erweiterung	2024 bis 2032
Zentrumsüberbauung Sarnen: Konzeptstudie, Projektwettbewerb, Quartierplanung, Investorenwettbewerb	bis 2025
<i>Kantonale Baukoordination</i>	
Prozesse: Erarbeitung und Weiterentwicklung in Zusammenarbeit mit den Fachstellen und den Gemeinden	bis 2024
Digitalisierung: Einführung elektronisches Baubewilligungsverfahren mit den Gemeinden	2025 bis 2028

#### 4 Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00		Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8'717</b>	<b>0.00 %</b>	<b>9'159</b>	<b>10'150</b>	<b>10'787</b>	<b>10'997</b>	<b>12'213</b>
30	Personalaufwand	0	0	2'391	0.00 %	2'428	2'452	2'477	2'501	2'526
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	0	0	4'894	0.00 %	4'637	4'700	4'640	4'840	4'800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	699	0.00 %	1'362	2'266	2'938	2'923	4'154
36	Transferaufwand	0	0	21	0.00 %	21	21	21	21	21
39	Interne Verrechnungen	0	0	712	0.00 %	712	712	712	712	712
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12'401</b>	<b>0.00 %</b>	<b>-12'310</b>	<b>-12'448</b>	<b>-12'632</b>	<b>-12'631</b>	<b>-12'661</b>
42	Entgelte	0	0	-1'379	0.00 %	-1'406	-1'434	-1'463	-1'492	-1'522
43	Übrige Erträge	0	0	-350	0.00 %	-275	-200	-170	-140	-140
44	Finanzertrag	0	0	-4'515	0.00 %	-4'471	-4'656	-4'841	-4'841	-4'841
46	Transferertrag	0	0	-90	0.00 %	-90	-90	-90	-90	-90
49	Interne Verrechnungen	0	0	-6'068	0.00 %	-6'068	-6'068	-6'068	-6'068	-6'068
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3'685</b>	<b>0.00 %</b>	<b>-3'151</b>	<b>-2'298</b>	<b>-1'845</b>	<b>-1'634</b>	<b>-448</b>

#### 5 Wesentliche Aussagen zur Entwicklung der Finanzen

##### Erfolgsrechnung

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-) Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>30</b> 6400	<b>Personalaufwand</b> Verwaltung HBA Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 Sämtliche Personalaufwendungen laufen zentral über die Verwaltung / bisher Inst. Glied. 6140 Übernahme MA Baukoordination (Inst. Glied. 6312) Stellenerhöhungen 120%	<b>0</b>	+1'905 +330 +154					

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>0</b>						
6400	<i>Verwaltung HBA</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6140 Ersatz Geräte: Hebebühne, Anhänger (2023) / Kärcher / (2024) / PW (2026) Heizung, Strom, Wasser, Kehricht Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen RRB 406/16.04.2019 Interpellation Unterhalt Miete und Pacht Liegenschaften/Miete Impf- und Testzentrum 2022 - 2024;		+3'442	-67				-40
			+107					
			+50					
			+50	-50				
			+200		+200		+200	
			+73		-137	-60		
6401	<i>Baukoordination</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6312		+120					
6403	<i>Gebäudebewirtschaftung</i> Preiserhöhung Strom gem. Meldung EWO (Energiekrise)		+130					
6404	<i>Parkplatzbewirtschaftung</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6144		+57					
6405	<i>Ehem. Wärmeverbund Sarnen</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6143 Heizung, Strom, Wasser, Kehricht Preiserhöhung Strom gem. Meldung EWO (Energiekrise) Konzept für neue Abrechnung von Strom, Wasser und Kehricht an LUPS, Rückbau bestehende Wärmeverbund-Anlagen		+386					
			+94					
			+176	-20				
			+20	-120				
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>0</b>						
6402	<i>Hochbauprojekte</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6140 Planmässige Abschreibungen		+392					
			+307	+663	+904	+672	-15	+1'231
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>0</b>						
6400	<i>Verwaltung HBA</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6140		+9					
6401	<i>Baukoordination</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6312		+12					

Sachgruppe / Inst. Glied.	Massnahmen und Projekte 2023 bis 2028 Erläuterungen zu massgeblichen Entwicklungen der Finanzen (> Fr. 50'000.-)  Beträge in Fr. 1'000.-	Ausgangslage Budget 2022 in absoluten Zahlen	Budget 2023 Veränderungen zu Budget 2022	Fipla 2024 Veränderungen zu Vorjahr (2023)	Fipla 2025 Veränderungen zu Vorjahr (2024)	Fipla 2026 Veränderungen zu Vorjahr (2025)	Fipla 2027 Veränderungen zu Vorjahr (2026)	Fipla 2028 Veränderungen zu Vorjahr (2027)
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>0</b>						
6401	<i>Baukoordination</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6312		+520					
6403	<i>Gebäudebewirtschaftung</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6140		+156					
6404	<i>Parkplatzbewirtschaftung</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6144		+225					
6405	<i>Ehem. Wärmeverbund Sarnen</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6143 Preiserhöhung Strom gem. Meldung EWO (Energiekrise)		+318 +160					
<b>43</b>	<b>Übrige Erträge</b>	<b>0</b>						
6400	<i>Verwaltung HBA</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6140 Eigenleistungen		+160 +150	-75	-75	-30	-30	
6403	<i>Gebäudebewirtschaftung</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6140		+40					
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>0</b>						
6403	<i>Gebäudebewirtschaftung</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6140 Miet- und Pachtzinseinnahmen		+4'561 -46	-44	+185	+185		
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>0</b>						
6400	<i>Verwaltung HBA</i> Verwaltungsreorganisation BRD per 01.01.2023 bisher Inst. Glied. 6140		+90					



# **Anhang II:**

# **Gesetzgebungsprogramm**

# **2023 bis 2026**



## II Nachgeführtes Gesetzgebungsprogramm 2023 bis 2026

Das rollende Gesetzgebungsprogramm richtet sich nach den Schwerpunkten der Departemente der nächsten sechs Jahre, berücksichtigt aber im Wesentlichen notwendige Gesetzgebungsarbeiten gemäss den permanenten Aufgaben der Departemente und Verschiebungen bzw. Ergänzungen der Planung des Vorjahres.

Erlasse und interkantonale Vereinbarungen nach departementaler Zuständigkeit	Vorgesehenes Verabschiedungsjahr im Regierungsrat zuhanden Kantonsrat	Bezug zu departementalen Schwerpunkten <sup>1</sup>
<b>Finanzdepartement</b>		
Revision des Finanzausgleichsgesetzes	2023	
Nachtrag zum Steuergesetz (Nettosteuerwerte der Grundstücke) Nachtrag zur Vollziehungsverordnung zum Steuergesetz (Nettosteuerwerte, Eigenmietwerte) Nachtrag zur Verordnung über die amtliche Schätzung der Grundstücke und das Grundpfandrecht (Schätzungs- und Grundpfandverordnung)	2024	1.2.1
Gesetzliche Änderungen betreffend das Kantonsspital Obwalden im Zusammenhang mit der Versorgungsstrategie im Akutbereich	bis 2027	
<b>Sicherheits- und Sozialdepartement</b>		
Revision Polizeigesetz (Grundlage für Bedrohungsmanagement, Grundlage für Datenaustausch im Abrufverfahren im Hinblick auf Vision2025, PICAR und weitere Systeme)	2023	1.1.2

<sup>1</sup> siehe IAFP der Departemente

Erlasse und interkantonale Vereinbarungen nach departementaler Zuständigkeit	Vorgesehenes Verabschiedungsjahr im Regierungsrat zuhanden Kantonsrat	Bezug zu departementalen Schwerpunkten <sup>1</sup>
Nachtrag zum Datenschutzgesetz	2023	
Revision Vollziehungsverordnung zum Bundesgesetz über die Wehrpflichtersatzabgabe (Anpassung an Bundesrecht)	2024	
Revision Gefängnisordnung	2024	
Revision Verordnung über den Straf- und Massnahmenvollzug sowie die Bewährungshilfe (Strafvollzugsverordnung)	2024	
Revision Feuerwehrgesetz	2024	
Nachtrag zur kantonalen Ordnungsbussenverordnung / allenfalls Anpassung anderer Erlasse (Umsetzung der totalrevidierten eidgenössischen Ordnungsbussengesetzgebung)	2025/2026	
Revision Bevölkerungs- und Zivilschutzgesetzgebung (im Zuge der internen Strukturüberprüfung zur Anpassung an zukünftig tiefere Zivilschutzbestände)	2024	1.1.2
Anpassung der kantonalen Verordnung Inkasso und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen an die bundesrechtliche Inkassohilfeverordnung.	2024	
Revision Gesetz über die familienergänzende Kinderbetreuung	2026/2027	2.1.1
Totalrevision des Sozialhilfegesetzes	2027 ff.	
Versorgungsstrategie im Akutbereich inklusive Spitalplanung und gesetzliche Anpassungen.	bis 2027	1.3.1



Erlasse und interkantonale Vereinbarungen nach departementaler Zuständigkeit	Vorgesehenes Verabschiedungsjahr im Regierungsrat zuhanden Kantonsrat	Bezug zu departementalen Schwerpunkten <sup>1</sup>
<b>Volkswirtschaftsdepartement</b>		
Interkantonale Vereinbarung über das öffentliche Beschaffungswesen (IVöB 2019)	2023	
Gesetz über das öffentliche Beschaffungswesen (Submissionsgesetz)	2023	
Verordnung zum Einführungsgesetz zum Krankenversicherungsgesetz Ev. Einführungsgesetz zum Krankenversicherungsgesetz	2023/2024	1.3.1
Nachtrag zur Verordnung zum Ausländerrecht	2023	
Nachtrag zur Chemiewehr- und Strahlenschutzverordnung	2023	
Nachtrag zur kantonalen Gewässerschutzverordnung	2024	
Nachtrag zur kantonalen Umweltschutzverordnung	2024	
Nachtrag zum kantonalen Landwirtschaftsgesetz)	2025	
<b>Bildungs- und Kulturdepartement</b>		
Überarbeitung Bildungsgesetzgebung	2024	2.1.1
Anpassung Volksschulverordnung (Stichtag Kindergarteneintritt)	2023	

Erlasse und interkantonale Vereinbarungen nach departementaler Zuständigkeit	Vorgesehenes Verabschiedungsjahr im Regierungsrat zuhanden Kantonsrat	Bezug zu departementalen Schwerpunkten <sup>1</sup>
<b>Bau- und Raumentwicklungsdepartement</b>		
Revision Baugesetzgebung (Baugesetz und Verordnung zum Baugesetz): Umsetzung kantonaler Richtplan 2019, Verfahren, punktuelle Anpassungen im Kapitel Bauvorschriften, Formelles	2023	2.3.1
Revision Strassengesetzgebung (Strassengesetz, Strassenverordnung): Umsetzung Gesamtverkehrskonzept, neues Veloweggesetz des Bundes, Verfahren, Formelles	2024/2025	3.1.2
Nachtrag kantonales Waldgesetz: Anpassung der im Anhang definierten Beitragsreihen für Programmvereinbarungen im Umweltbereich	2023	1.1.1