

Budget 2024

Bericht zum Budget 2024

VERABSCHIEDET DURCH KANTONSRAT
AM 30. NOVEMBER 2023



Kanton
Obwalden

Gesamtergebnisse der Verwaltungsrechnung 5

Artengliederung Erfolgsrechnung, Übersichten7

Artengliederung Investitionsrechnung, Übersichten9

Artengliederung der Erfolgsrechnung10

Artengliederung der Investitionsrechnung23

Institutionelle Gliederung, Erfolgsrechnung27

Institutionelle Gliederung, Investitionsrechnung41

Funktionale Gliederung, Erfolgsrechnung 49

Erfolgsrechnung

1 Räte/Staatskanzlei..... 57

 10 Kantonsrat (Gesetzgebende Behörde).....

 12 Regierungsrat.....

 14 Staatskanzlei.....

 16 Rechtsdienst.....

 17 Staatsarchiv.....

 18 Finanzkontrolle.....

2 Finanzdepartement..... 66

 20 Departementssekretariat.....

 22 Personalamt.....

 24 Finanzverwaltung.....

 26 Steuerverwaltung.....

3 Sicherheits- und Sozialdepartement..... 85

 30 Departementssekretariat.....

 31 Amt für Justiz.....

 32 Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz.....

 35 Sozialamt.....

 36 Staatsanwaltschaft.....

 38 Gesundheitsamt.....

4 Volkswirtschaftsdepartement..... 121

 40 Departementssekretariat.....

 41 Volkswirtschaftsamt.....

 42 Amt für Arbeit.....

 43 Amt für Landwirtschaft und Umwelt.....

5 Bildungs- und Kulturdepartement..... 149

 50 Departementssekretariat.....

53 Amt für Volks- und Mittelschulen.....

54 Amt für Berufsbildung.....

55 Amt für Kultur und Sport.....

6 Bau- und Raumentwicklungsdepartement..... 174

 60 Departementssekretariat.....

 61 Tiefbauamt.....

 62 Amt für Wald und Landschaft.....

 63 Amt für Raumentwicklung und Energie.....

 64 Hochbau.....

9 Gerichte..... 202

 91 Ober- und Verwaltungsgericht.....

 93 Kantonsgericht.....

 95 Gerichte allgemein.....

Investitionsrechnung

2 Finanzdepartement..... 213

 24 Finanzverwaltung.....

3 Sicherheits- und Sozialdepartement..... 213

 32 Kantonspolizei.....

4 Volkswirtschaftsdepartement..... 214

 41 Volkswirtschaftsamt.....

 43 Amt für Landwirtschaft und Umwelt.....

5 Bildungs- und Kulturdepartement..... 215

 50 Departementssekretariat.....

6 Bau- und Raumentwicklungsdepartement..... 216

 61 Hoch- und Tiefbauamt.....

 62 Amt für Wald und Landschaft.....

Bericht zum Budget

Das Wichtigste in Kürze 225

Einleitung226

Gesamtergebnis 227

Erfolgsrechnung 229

Investitionsrechnung243

Kennzahlen 249

Gerichtsbudget..... 265

Gesamtübersicht	Budget 2024*	Budget 2023*	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	335'619'840.00	323'037'900.00	296'059'244.72
Betrieblicher Ertrag	300'924'200.00	301'482'100.00	297'463'656.52
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-34'695'640.00	-21'555'800.00	1'404'411.80
Ergebnis aus Finanzierung	20'369'200.00	21'196'700.00	18'069'885.30
Operatives Ergebnis	-14'326'440.00	-359'100.00	19'474'297.10
Ausserordentliches Ergebnis	14'986'200.00	876'300.00	-17'367'388.06
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	659'760.00	517'200.00	2'106'909.04
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-106'356'500.00	-86'128'600.00	-54'366'839.31
Investitionseinnahmen	69'806'200.00	55'851'200.00	38'825'798.81
Nettoinvestitionen	-36'550'300.00	-30'277'400.00	-15'541'040.50

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Gesamtübersicht	Budget 2024*	Budget 2023*	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand	335'619'840.00	323'037'900.00	296'059'244.72
Personalaufwand	67'295'710.00	64'901'700.00	59'827'682.81
Sach- und übriger Aufwand	32'521'330.00	30'607'800.00	29'052'245.21
Abschreibungen	4'689'000.00	3'413'800.00	2'310'655.05
Einlagen	723'800.00	644'700.00	976'879.75
Transferaufwand	191'171'200.00	184'838'100.00	165'867'372.67
Durchlaufende Beiträge	39'218'800.00	38'631'800.00	38'024'409.23
Betrieblicher Ertrag	300'924'200.00	301'482'100.00	297'463'656.52
Fiskalertrag	134'951'000.00	132'786'000.00	125'822'548.05
Regalien und Konzessionen	5'283'000.00	5'183'000.00	22'732'679.95
Entgelte	15'033'800.00	14'519'400.00	14'022'064.51
Verschiedene Erträge	4'291'200.00	3'804'600.00	4'348'898.41
Entnahmen Fonds	102'900.00	319'800.00	402'015.57
Transferertrag	102'043'500.00	106'237'500.00	92'111'040.80
Durchlaufende Beiträge	39'218'800.00	38'631'800.00	38'024'409.23
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-34'695'640.00	-21'555'800.00	1'404'411.80
Finanzaufwand	1'119'000.00	284'800.00	217'206.97
Finanzertrag	21'488'200.00	21'481'500.00	18'287'092.27
Ergebnis aus Finanzierung	20'369'200.00	21'196'700.00	18'069'885.30
Operatives Ergebnis	-14'326'440.00	-359'100.00	19'474'297.10
Ausserordentlicher Aufwand	2'943'800.00	2'523'700.00	17'367'388.06
Ausserordentlicher Ertrag	17'930'000.00	3'400'000.00	
Ausserordentliches Ergebnis	14'986'200.00	876'300.00	-17'367'388.06
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	659'760.00	517'200.00	2'106'909.04

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	363'310'640.00		350'541'500.00		337'392'933.25	
30	Personalaufwand	67'295'710.00		64'901'700.00		59'827'682.81	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	32'521'330.00		30'607'800.00		29'052'245.21	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'689'000.00		3'413'800.00		2'310'655.05	
34	Finanzaufwand	1'119'000.00		284'800.00		217'206.97	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	723'800.00		644'700.00		976'879.75	
36	Transferaufwand	191'171'200.00		184'838'100.00		165'867'372.67	
37	Durchlaufende Beiträge	39'218'800.00		38'631'800.00		38'024'409.23	
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'943'800.00		2'523'700.00		17'367'388.06	
39	Interne Verrechnungen	23'628'000.00		24'695'100.00		23'749'093.50	
4	Ertrag		363'970'400.00		351'058'700.00		339'499'842.29
40	Fiskalertrag		134'951'000.00		132'786'000.00		125'822'548.05
41	Regalien und Konzessionen		5'283'000.00		5'183'000.00		22'732'679.95
42	Entgelte		15'033'800.00		14'519'400.00		14'022'064.51
43	Übrige Erträge		4'291'200.00		3'804'600.00		4'348'898.41
44	Finanzertrag		21'488'200.00		21'481'500.00		18'287'092.27
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		102'900.00		319'800.00		402'015.57
46	Transferertrag		102'043'500.00		106'237'500.00		92'111'040.80
47	Durchlaufende Beiträge		39'218'800.00		38'631'800.00		38'024'409.23
48	Ausserordentlicher Ertrag		17'930'000.00		3'400'000.00		
49	Interne Verrechnungen		23'628'000.00		24'695'100.00		23'749'093.50
9	Abschlusskonten						-2'106'909.04
90	Abschluss						-2'106'909.04
		363'310'640.00	363'970'400.00	350'541'500.00	351'058'700.00	337'392'933.25	337'392'933.25

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamtergebnis	659'760.00		517'200.00			
	363'970'400.00	363'970'400.00	351'058'700.00	351'058'700.00	337'392'933.25	337'392'933.25

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	106'356'500.00		86'128'600.00		54'366'839.31	
50	Sachanlagen	43'431'000.00		35'607'300.00		31'076'588.47	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	36'853'000.00		22'357'000.00		8'553'795.63	
52	Immaterielle Anlagen	1'100'500.00		1'181'300.00		1'335'600.76	
54	Darlehen	650'000.00		2'150'000.00		80'580.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	8'982'000.00		9'180'000.00		4'953'921.39	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	15'340'000.00		15'653'000.00		8'366'353.06	
6	Investitionseinnahmen		69'806'200.00		55'851'200.00		38'825'798.81
61	Rückerstattungen		35'697'000.00		21'686'000.00		7'949'161.50
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		18'359'500.00		15'860'500.00		22'178'221.10
64	Rückzahlung von Darlehen		409'700.00		439'700.00		332'063.15
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		15'340'000.00		15'653'000.00		8'366'353.06
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen				2'212'000.00		
		106'356'500.00	69'806'200.00	86'128'600.00	55'851'200.00	54'366'839.31	38'825'798.81
	Nettoinvestition		36'550'300.00		30'277'400.00		15'541'040.50
		106'356'500.00	106'356'500.00	86'128'600.00	86'128'600.00	54'366'839.31	54'366'839.31

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	363'310'640.00		350'541'500.00		337'392'933.25	
30	Personalaufwand	67'295'710.00		64'901'700.00		59'827'682.81	
300	Behörden, Kommissionen und Richter	2'043'300.00		2'022'800.00		2'091'985.95	
3000	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	2'043'300.00		2'022'800.00		2'091'985.95	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'192'400.00		40'285'000.00		36'430'221.38	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'192'400.00		40'285'000.00		36'430'221.38	
302	Löhne der Lehrkräfte	11'509'300.00		11'039'200.00		10'847'692.20	
3020	Löhne der Lehrkräfte	11'509'300.00		11'039'200.00		10'847'692.20	
304	Zulagen	1'303'300.00		1'237'800.00		1'231'768.22	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	422'800.00		379'000.00		428'376.45	
3041	Familienzulagen						
3042	Verpflegungszulagen	8'000.00		8'000.00		7'198.80	
3049	Übrige Zulagen	872'500.00		850'800.00		796'192.97	
305	Arbeitgeberbeiträge	10'269'500.00		9'307'100.00		8'581'347.85	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'357'400.00		4'206'100.00		3'926'381.95	
3051	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	5'562'600.00		4'758'300.00		4'328'233.50	
3053	AG-Beiträge an Kranken-/Unfallversicherungen	349'500.00		342'700.00		326'732.40	
306	Arbeitgeberleistungen					96'167.01	
3060	Ruhegehälter					1'867.96	
3064	Überbrückungsrenten					94'299.05	
309	Übriger Personalaufwand	977'910.00		1'009'800.00		548'500.20	

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	831'910.00		862'500.00		431'784.70	
3091	Personalwerbung	69'800.00		70'500.00		50'910.20	
3099	Übriger Personalaufwand	76'200.00		76'800.00		65'805.30	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	32'521'330.00		30'607'800.00		29'052'245.21	
310	Material- und Warenaufwand	3'088'150.00		2'778'600.00		2'758'168.99	
3100	Büromaterial	475'050.00		505'900.00		434'564.07	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	636'500.00		605'900.00		636'266.64	
3102	Drucksachen, Publikationen	390'300.00		359'000.00		373'861.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	110'200.00		109'600.00		94'700.19	
3104	Lehrmittel	1'033'600.00		1'131'700.00		991'694.79	
3105	Lebensmittel	382'900.00		13'900.00		181'717.10	
3106	Medizinisches Material	14'600.00		14'600.00		6'450.10	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	45'000.00		38'000.00		38'914.20	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'245'650.00		821'900.00		580'974.68	
3110	Büromaschinen und -geräte	212'300.00		135'400.00		71'031.52	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	575'100.00		355'300.00		154'313.29	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	17'100.00		17'000.00		17'696.15	
3113	Hardware	441'150.00		314'200.00		337'933.72	
312	Ver- und Entsorgung	1'397'500.00		1'466'000.00		1'071'871.53	
3120	Ver- und Entsorgung	1'397'500.00		1'466'000.00		1'071'871.53	
313	Dienstleistungen und Honorare	17'950'880.00		16'498'300.00		16'666'953.21	
3130	Dienstleistungen Dritter	7'449'280.00		6'878'000.00		5'983'538.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'082'700.00		1'597'100.00		1'783'213.19	

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	7'118'500.00		6'605'500.00		5'741'470.26	
3134	Sachversicherungsprämien	341'700.00		338'100.00		340'440.76	
3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	150'600.00		305'000.00		2'088'529.46	
3137	Steuern und Abgaben	15'000.00		6'000.00		16'297.34	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	793'100.00		768'600.00		713'463.70	
314	Baulicher Unterhalt	4'841'200.00		4'827'300.00		4'410'067.42	
3140	Unterhalt an Grundstücken	75'000.00		65'000.00		39'174.69	
3141	Unterhalt Strassen	2'578'000.00		2'574'000.00		2'485'893.34	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'188'000.00		2'188'000.00		1'884'999.39	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	200.00		300.00			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	838'200.00		1'007'100.00		683'281.35	
3150	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	21'100.00		49'200.00		56'585.51	
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	807'100.00		940'900.00		621'851.17	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00		17'000.00		4'844.67	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	671'500.00		735'600.00		759'120.05	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	645'000.00		713'600.00		739'420.75	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	26'500.00		22'000.00		19'699.30	
317	Spesenentschädigungen	843'350.00		841'100.00		763'276.07	
3170	Reisekosten und Spesen	739'350.00		747'900.00		699'989.77	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	104'000.00		93'200.00		63'286.30	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	764'500.00		737'900.00		719'509.27	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-5'575'000.00		100'000.00		11'591.62	
3181	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	6'339'500.00		637'900.00		707'917.65	

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	880'400.00		894'000.00		639'022.64	
3190	Schadenersatzleistungen					3'664.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	880'400.00		894'000.00		635'358.24	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'689'000.00		3'413'800.00		2'310'655.05	
330	Sachanlagen VV	3'548'000.00		2'200'400.00		1'188'966.85	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	3'548'000.00		2'200'400.00		1'188'966.85	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV	1'141'000.00		1'213'400.00		1'121'688.20	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	1'141'000.00		1'213'400.00		1'121'688.20	
34	Finanzaufwand	1'119'000.00		284'800.00		217'206.97	
340	Zinsaufwand	854'000.00		279'800.00		183'356.22	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'000.00		22'500.00		9'473.29	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	343'000.00		2'100.00		16'520.85	
3409	Übrige Passivzinsen	510'000.00		255'200.00		157'362.08	
341	Realisierte Kursverluste	2'000.00		2'000.00		1'416.04	
3419	Kursverluste Fremdwährungen	2'000.00		2'000.00		1'416.04	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	3'000.00				86.10	
3420	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	3'000.00				86.10	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					22'000.00	
3441	Wertberichtigungen Sachanlagen FV					22'000.00	
349	Übriger Finanzaufwand	260'000.00		3'000.00		10'348.61	

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499	Übriger Finanzaufwand	260'000.00		3'000.00		10'348.61	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	723'800.00		644'700.00		976'879.75	
350	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals	723'800.00		644'700.00		976'879.75	
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	56'800.00					
3501	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	667'000.00		644'700.00		976'879.75	
36	Transferaufwand	191'171'200.00		184'838'100.00		165'867'372.67	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	26'699'600.00		26'490'400.00		26'919'994.38	
3610	Entschädigungen an Bund	161'000.00		101'000.00		133'442.75	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	25'473'600.00		25'037'700.00		25'015'896.23	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'044'300.00		1'331'200.00		1'750'025.90	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	20'700.00		20'500.00		20'629.50	
362	Finanz- und Lastenausgleich	19'170'000.00		17'036'000.00		12'372'849.83	
3621	an Kantone und Konkordate	7'070'000.00		5'006'000.00		1'880'180.00	
3622	an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	12'100'000.00		12'030'000.00		10'492'669.83	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	141'328'600.00		137'634'700.00		123'763'609.90	
3630	Beiträge an Bund	4'152'500.00		4'592'100.00		4'505'819.60	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	630'980.00		565'400.00		538'550.69	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'493'600.00		4'886'100.00		4'590'803.79	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	53'567'000.00		52'054'500.00		49'821'630.60	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	17'370'550.00		17'144'200.00		15'071'089.07	

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'931'270.00		7'876'000.00		7'924'949.26	
3637	Beiträge an private Haushalte	51'182'700.00		50'516'400.00		41'310'766.89	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'543'000.00		3'247'000.00		2'527'012.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'543'000.00		3'247'000.00		2'527'012.00	
369	Verschiedener Transferaufwand	430'000.00		430'000.00		283'906.56	
3690	Übriger Transferaufwand	430'000.00		430'000.00		283'906.56	
37	Durchlaufende Beiträge	39'218'800.00		38'631'800.00		38'024'409.23	
370	Durchlaufende Beiträge	39'218'800.00		38'631'800.00		38'024'409.23	
3700	Bund	1'343'800.00		1'482'700.00		4'962'872.46	
3701	Kantone und Konkordate	656'000.00		656'000.00		658'336.05	
3702	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'256'600.00		2'026'600.00		2'035'058.80	
3704	Öffentliche Unternehmungen	1'168'300.00		1'148'300.00		832'826.58	
3705	Private Unternehmungen	846'000.00		1'257'000.00		-2'933'798.86	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'040'000.00		521'200.00		657'009.20	
3707	Private Haushalte	31'908'100.00		31'540'000.00		31'812'105.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'943'800.00		2'523'700.00		17'367'388.06	
383	Zusätzliche Abschreibungen	2'943'800.00		2'523'700.00		2'367'388.06	
3831	Zusätzliche Abschreibungen vom VV	2'943'800.00		2'523'700.00		2'367'388.06	
389	Einlagen in das Eigenkapital					15'000'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					15'000'000.00	
39	Interne Verrechnungen	23'628'000.00		24'695'100.00		23'749'093.50	

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	Dienstleistungen	2'421'300.00		3'053'300.00		2'567'233.30	
3910	Dienstleistungen	2'421'300.00		3'053'300.00		2'567'233.30	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	6'171'100.00		6'250'200.00		6'200'500.00	
3920	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	6'171'100.00		6'250'200.00		6'200'500.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	57'500.00		57'500.00		59'569.00	
3930	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	57'500.00		57'500.00		59'569.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand			251'000.00		106'212.30	
3940	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand			251'000.00		106'212.30	
398	Übertragungen	125'300.00		125'300.00		125'242.35	
3980	Übertragungen	125'300.00		125'300.00		125'242.35	
399	Übrige interne Verrechnungen	14'852'800.00		14'957'800.00		14'690'336.55	
3990	Übrige interne Verrechnungen	14'852'800.00		14'957'800.00		14'690'336.55	
4	Ertrag		363'970'400.00		351'058'700.00		339'499'842.29
40	Fiskalertrag		134'951'000.00		132'786'000.00		125'822'548.05
400	Direkte Steuern natürliche Personen		101'240'000.00		101'584'000.00		94'464'010.60
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		81'550'000.00		82'717'000.00		76'041'055.15
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		13'300'000.00		12'367'000.00		12'251'508.75
4002	Quellensteuer natürliche Personen		3'400'000.00		3'450'000.00		3'327'800.70
4004	Kapitalabfindung		2'990'000.00		3'050'000.00		2'843'646.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		15'360'000.00		13'000'000.00		13'159'573.85

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		13'760'000.00		11'100'000.00		11'749'585.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		1'600'000.00		1'900'000.00		1'409'988.85
402	Übrige direkte Steuern		6'600'000.00		6'470'000.00		6'589'489.95
4022	Vermögensgewinnsteuern		3'700'000.00		3'200'000.00		3'651'696.05
4023	Vermögensverkehrssteuern		2'900'000.00		3'270'000.00		2'937'793.90
403	Besitz- und Aufwandsteuer		11'751'000.00		11'732'000.00		11'609'473.65
4030	Verkehrsabgaben		11'359'000.00		11'333'000.00		11'221'580.75
4031	Schiffssteuer		392'000.00		399'000.00		387'892.90
41	Regalien und Konzessionen		5'283'000.00		5'183'000.00		22'732'679.95
410	Regalien		5'000.00		5'000.00		4'074.40
4100	Regalien		5'000.00		5'000.00		4'074.40
411	Schweiz. Nationalbank						17'605'125.00
4110	Anteil am Reingewinn der SNB						17'605'125.00
412	Konzessionen		2'659'000.00		2'659'000.00		2'501'066.20
4120	Konzessionen		2'659'000.00		2'659'000.00		2'501'066.20
413	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		2'619'000.00		2'519'000.00		2'622'414.35
4130	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		2'619'000.00		2'519'000.00		2'622'414.35
42	Entgelte		15'033'800.00		14'519'400.00		14'022'064.51
421	Gebühren für Amtshandlungen		5'790'100.00		5'705'600.00		5'993'265.80
4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'790'100.00		5'705'600.00		5'993'265.80

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423	Schul- und Kursgelder		1'488'400.00		1'315'900.00		1'192'460.35
4230	Schulgelder		1'268'700.00		1'091'800.00		990'453.35
4231	Kursgelder		219'700.00		224'100.00		202'007.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'210'700.00		1'219'200.00		1'263'175.83
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'210'700.00		1'219'200.00		1'263'175.83
425	Erlös aus Verkäufen		633'200.00		760'200.00		643'947.99
4250	Verkäufe		633'200.00		760'200.00		643'947.99
426	Rückerstattungen		1'948'100.00		1'973'200.00		1'433'100.62
4260	Rückerstattungen Dritter		1'948'100.00		1'973'200.00		1'433'100.62
427	Bussen		3'942'800.00		3'515'400.00		3'485'336.37
4270	Bussen		3'942'800.00		3'515'400.00		3'485'336.37
429	Übrige Entgelte		20'500.00		29'900.00		10'777.55
4290	Übrige Entgelte		20'500.00		29'900.00		10'777.55
43	Übrige Erträge		4'291'200.00		3'804'600.00		4'348'898.41
430	Übrige betriebliche Erträge		1'460'000.00		1'533'000.00		1'748'325.08
4309	Übrige betriebliche Erträge		1'460'000.00		1'533'000.00		1'748'325.08
431	Aktivierung Eigenleistungen		1'243'000.00		1'261'000.00		949'373.71
4312	Aktivierbare Projektierungskosten		1'243'000.00		1'261'000.00		949'373.71
439	Übrige Erträge		1'588'200.00		1'010'600.00		1'651'199.62
4390	Übrige Erträge		1'588'200.00		1'010'600.00		1'651'199.62

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		21'488'200.00		21'481'500.00		18'287'092.27
440	Zinsertrag		1'102'000.00		416'000.00		1'118'520.11
4400	Zinsen flüssige Mittel		15'000.00				14'090.75
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		370'000.00		350'000.00		368'864.01
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		17'000.00				
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		700'000.00		66'000.00		735'565.35
441	Realisierte Gewinne FV						718'700.00
4410	Gewinn aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						680'000.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						38'700.00
442	Beteiligungsertrag FV		3'115'000.00		6'104'000.00		
4420	Dividenden		3'115'000.00		6'104'000.00		
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		331'000.00		266'500.00		256'197.47
4450	Erträge aus Darlehen VV		91'000.00		54'000.00		66'165.47
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		240'000.00		212'500.00		190'032.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		12'000'000.00		10'100'000.00		11'224'705.88
4461	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate		12'000'000.00		10'100'000.00		11'224'705.88
447	Liegenschaftenertrag VV		4'430'200.00		4'515'000.00		4'652'197.80
4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		4'430'200.00		4'515'000.00		4'652'197.80
449	Übrige Finanzanlagen		510'000.00		80'000.00		316'771.01
4499	Übriger Finanzertrag		510'000.00		80'000.00		316'771.01

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		102'900.00		319'800.00		402'015.57
450	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals		89'900.00		281'800.00		368'677.52
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		59'900.00				
4501	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		30'000.00		281'800.00		368'677.52
451	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals		13'000.00		38'000.00		33'338.05
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		13'000.00		38'000.00		33'338.05
46	Transferertrag		102'043'500.00		106'237'500.00		92'111'040.80
460	Ertragsanteile		29'046'000.00		33'167'000.00		27'544'898.87
4600	Anteil an Bundeserträgen		29'046'000.00		33'167'000.00		27'544'898.87
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		13'341'300.00		13'310'200.00		13'741'066.80
4610	Entschädigungen vom Bund		3'119'500.00		2'596'000.00		2'588'975.85
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'219'300.00		7'014'400.00		7'352'874.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'992'500.00		3'699'800.00		3'799'216.95
4613	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		10'000.00				
462	Finanz- und Lastenausgleich		18'090'000.00		16'788'000.00		13'388'467.05
4620	vom Bund		6'790'000.00		6'698'000.00		6'458'584.00
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		11'300'000.00		10'090'000.00		6'929'883.05
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		41'566'200.00		42'972'300.00		37'436'608.08

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630	Beiträge vom Bund		34'688'600.00		36'499'400.00		30'961'309.41
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		152'700.00		200'300.00		83'054.55
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'195'900.00		2'261'600.00		2'115'615.25
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'350'000.00		2'985'000.00		3'104'825.92
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				2'000.00		30'178.50
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'179'000.00		1'024'000.00		1'141'624.45
47	Durchlaufende Beiträge		39'218'800.00		38'631'800.00		38'024'409.23
470	Durchlaufende Beiträge		39'218'800.00		38'631'800.00		38'024'409.23
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund		34'266'800.00		34'072'800.00		30'107'163.83
4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		210'000.00		210'000.00		210'316.05
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'229'000.00		1'836'000.00		2'047'027.05
4704	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		952'000.00		952'000.00		952'325.00
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		1'561'000.00		1'561'000.00		4'707'577.30
48	Ausserordentlicher Ertrag		17'930'000.00		3'400'000.00		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		17'930'000.00		3'400'000.00		
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				3'400'000.00		
4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		17'930'000.00				
49	Interne Verrechnungen		23'628'000.00		24'695'100.00		23'749'093.50
491	Dienstleistungen		2'478'800.00		3'110'800.00		2'626'802.30

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910	Dienstleistungen		2'478'800.00		3'110'800.00		2'626'802.30
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		6'191'100.00		6'270'200.00		6'200'500.00
4920	Pacht, Mieten, Benützungskosten		6'191'100.00		6'270'200.00		6'200'500.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				251'000.00		106'212.30
4940	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				251'000.00		106'212.30
498	Übertragungen		120'800.00		120'800.00		120'722.35
4980	Übertragungen		120'800.00		120'800.00		120'722.35
499	Übrige interne Verrechnungen		14'837'300.00		14'942'300.00		14'694'856.55
4990	Übrige interne Verrechnungen		14'837'300.00		14'942'300.00		14'694'856.55
9	Abschlusskonten						-2'106'909.04
90	Abschluss						-2'106'909.04
900	Abschluss Erfolgsrechnung						-2'106'909.04
9000	Überschuss						-2'106'909.04
Gesamtergebnis		363'310'640.00	363'970'400.00	350'541'500.00	351'058'700.00	337'392'933.25	337'392'933.25
		659'760.00		517'200.00			
		363'970'400.00	363'970'400.00	351'058'700.00	351'058'700.00	337'392'933.25	337'392'933.25

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	106'356'500.00		86'128'600.00		54'366'839.31	
50	Sachanlagen	43'431'000.00		35'607'300.00		31'076'588.47	
500	Grundstücke	1'700'000.00		1'700'000.00		673.85	
5000	Grundstücke	1'700'000.00		1'700'000.00		673.85	
501	Strassen/Verkehrswege	6'857'000.00		6'905'000.00		3'706'383.15	
5010	Strassen/Verkehrswege	6'857'000.00		6'905'000.00		3'706'383.15	
502	Wasserbau	19'250'000.00		17'750'000.00		24'512'570.41	
5020	Variante Ost	19'250'000.00		17'750'000.00		24'512'570.41	
504	Hochbauten	13'880'000.00		7'550'000.00		2'135'689.05	
5040	Hochbauten	13'880'000.00		7'550'000.00		2'135'689.05	
506	Mobilien, Informatik, Fahrzeuge	1'744'000.00		1'702'300.00		721'272.01	
5060	Mobilien	1'284'000.00		1'015'300.00		520'172.01	
5061	Informatik (Hardware)			227'000.00			
5062	Fahrzeuge	460'000.00		460'000.00		201'100.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	36'853'000.00		22'357'000.00		8'553'795.63	
510	Grundstücke			20'000.00		2'249.70	
5100	Grundstücke			20'000.00		2'249.70	
511	Strassen	36'853'000.00		22'337'000.00		8'551'545.93	
5110	Strassen	36'853'000.00		22'337'000.00		8'551'545.93	
52	Immaterielle Anlagen	1'100'500.00		1'181'300.00		1'335'600.76	

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
520	Software	1'100'500.00		1'181'300.00		1'335'600.76	
5200	Software	1'100'500.00		1'181'300.00		1'335'600.76	
54	Darlehen	650'000.00		2'150'000.00		80'580.00	
546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	500'000.00		2'000'000.00			
5460	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	500'000.00		2'000'000.00			
547	Private Haushalte	150'000.00		150'000.00		80'580.00	
5470	Studiendarlehen	150'000.00		150'000.00		80'580.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	8'982'000.00		9'180'000.00		4'953'921.39	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'527'000.00		4'710'000.00		1'088'321.89	
5620	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'527'000.00		4'710'000.00		1'088'321.89	
564	Öffentliche Unternehmungen	3'505'000.00		3'520'000.00		2'874'323.50	
5640	Öffentliche Unternehmungen	3'505'000.00		3'520'000.00		2'874'323.50	
565	Private Unternehmungen	950'000.00		950'000.00		991'276.00	
5650	Private Unternehmungen	950'000.00		950'000.00		991'276.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	15'340'000.00		15'653'000.00		8'366'353.06	
570	Bund			390'000.00		234'151.00	
5700	Bund			390'000.00		234'151.00	
572	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'171'000.00		8'610'000.00		2'391'192.16	
5720	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	9'171'000.00		8'610'000.00		2'391'192.16	

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
574	Öffentliche Unternehmungen	4'669'000.00		4'653'000.00		4'141'009.90	
5740	Öffentliche Unternehmungen	4'669'000.00		4'653'000.00		4'141'009.90	
576	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500'000.00		2'000'000.00		1'600'000.00	
5760	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500'000.00		2'000'000.00		1'600'000.00	
6	Investitionseinnahmen		69'806'200.00		55'851'200.00		38'825'798.81
61	Rückerstattungen		35'697'000.00		21'686'000.00		7'949'161.50
611	Strassen		35'697'000.00		21'686'000.00		7'949'161.50
6110	Strassen		35'697'000.00		21'686'000.00		7'949'161.50
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		18'359'500.00		15'860'500.00		22'178'221.10
630	Bund		12'549'500.00		11'489'500.00		18'831'990.65
6300	Bund		12'549'500.00		11'489'500.00		18'831'990.65
631	Kantone und Konkordate		650'000.00		240'000.00		195'485.15
6310	Kantone und Konkordate		650'000.00		240'000.00		195'485.15
632	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		4'987'000.00		4'081'000.00		3'150'745.30
6320	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		4'987'000.00		4'081'000.00		3'150'745.30
635	Private Unternehmungen		173'000.00		50'000.00		
6350	Private Unternehmungen		173'000.00		50'000.00		
64	Rückzahlung von Darlehen		409'700.00		439'700.00		332'063.15
642	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		176'000.00		150'000.00		150'817.00

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6420	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		176'000.00		150'000.00		150'817.00
644	Öffentliche Unternehmungen		83'700.00		139'700.00		124'639.00
6440	Öffentliche Unternehmungen		83'700.00		139'700.00		124'639.00
647	Private Haushalte		150'000.00		150'000.00		56'607.15
6470	Private Haushalte		150'000.00		150'000.00		56'607.15
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		15'340'000.00		15'653'000.00		8'366'353.06
670	Bund		14'714'000.00		14'632'000.00		7'585'714.56
6700	Bund		14'714'000.00		14'632'000.00		7'585'714.56
672	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		626'000.00		1'021'000.00		780'638.50
6720	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		626'000.00		1'021'000.00		780'638.50
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen				2'212'000.00		
683	Ausserordentliche Investitionsbeiträge für eigene Rechnung				2'212'000.00		
6830	Ausserordentliche Investitionsbeiträge für eigene Rechnung				2'212'000.00		
		106'356'500.00	69'806'200.00	86'128'600.00	55'851'200.00	54'366'839.31	38'825'798.81
	Nettoinvestition		36'550'300.00		30'277'400.00		15'541'040.50
		106'356'500.00	106'356'500.00	86'128'600.00	86'128'600.00	54'366'839.31	54'366'839.31

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Räte/Staatskanzlei	5'935'300.00	960'300.00	5'809'000.00	933'500.00	5'656'426.67	992'488.47
10	Kantonsrat (Gesetzgebende Behörde)	568'000.00		569'500.00		552'642.91	
30	Personalaufwand	294'300.00		287'100.00		266'711.45	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	204'400.00		213'100.00		218'093.46	
36	Transferaufwand	27'500.00		27'500.00		26'038.00	
39	Interne Verrechnungen	41'800.00		41'800.00		41'800.00	
12	Regierungsrat	1'554'700.00	30'800.00	1'527'900.00	31'000.00	1'641'593.01	44'057.90
30	Personalaufwand	1'269'300.00		1'249'200.00		1'343'351.91	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	191'700.00		199'000.00		217'014.10	
36	Transferaufwand	58'500.00		44'500.00		46'027.00	
39	Interne Verrechnungen	35'200.00		35'200.00		35'200.00	
42	Entgelte		30'800.00		31'000.00		44'057.90
14	Staatskanzlei	1'822'300.00	905'000.00	1'852'300.00	875'000.00	1'737'080.45	926'475.92
30	Personalaufwand	932'700.00		905'400.00		819'166.80	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	806'600.00		848'500.00		785'281.85	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen					36'393.80	
36	Transferaufwand	10'900.00		26'300.00		24'138.00	
39	Interne Verrechnungen	72'100.00		72'100.00		72'100.00	
42	Entgelte		905'000.00		875'000.00		926'475.92
16	Rechtsdienst	782'400.00		684'200.00		687'913.91	2'650.65
30	Personalaufwand	605'900.00		531'000.00		518'366.35	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	158'000.00		134'700.00		151'193.66	
36	Transferaufwand	1'100.00		1'100.00		953.90	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	17'400.00		17'400.00		17'400.00	
43	Übrige Erträge						2'650.65
17	Staatsarchiv	799'200.00	500.00	761'500.00	500.00	690'531.24	670.00
30	Personalaufwand	512'500.00		499'300.00		469'592.69	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	189'100.00		164'600.00		123'638.55	
36	Transferaufwand	8'500.00		8'500.00		8'200.00	
39	Interne Verrechnungen	89'100.00		89'100.00		89'100.00	
43	Übrige Erträge		500.00		500.00		670.00
18	Finanzkontrolle	408'700.00	24'000.00	413'600.00	27'000.00	346'665.15	18'634.00
30	Personalaufwand	346'300.00		348'400.00		298'921.35	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	44'300.00		47'100.00		29'643.80	
36	Transferaufwand	800.00		800.00		800.00	
39	Interne Verrechnungen	17'300.00		17'300.00		17'300.00	
43	Übrige Erträge		24'000.00		27'000.00		18'634.00
2	Finanzdepartement	51'428'200.00	215'881'300.00	47'072'400.00	202'861'800.00	79'673'195.88	208'126'868.70
20	Departementssekretariat	1'875'100.00		1'867'000.00		1'069'311.10	381.00
30	Personalaufwand	294'400.00		287'800.00		296'679.90	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	136'400.00		221'900.00		76'087.65	
36	Transferaufwand	1'412'500.00		1'325'500.00		664'743.55	
39	Interne Verrechnungen	31'800.00		31'800.00		31'800.00	
43	Übrige Erträge						381.00
22	Personalamt	2'679'100.00	3'000.00	1'606'200.00	3'000.00	780'301.56	15'051.15
30	Personalaufwand	2'557'400.00		1'479'900.00		679'607.25	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	106'000.00		110'600.00		84'994.31	
36	Transferaufwand	400.00		400.00		400.00	
39	Interne Verrechnungen	15'300.00		15'300.00		15'300.00	
43	Übrige Erträge		3'000.00		3'000.00		15'051.15
24	Finanzverwaltung	38'982'200.00	215'684'000.00	36'231'800.00	202'659'500.00	46'742'514.55	197'599'370.78
30	Personalaufwand	811'500.00		764'100.00		1'052'710.30	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'902'100.00		1'811'200.00		1'754'514.32	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			42'500.00		47'933.90	
34	Finanzaufwand	772'000.00		124'800.00		151'981.90	
36	Transferaufwand	21'024'700.00		18'891'500.00		14'321'896.93	
38	Ausserordentlicher Aufwand					15'000'000.00	
39	Interne Verrechnungen	14'471'900.00		14'597'700.00		14'413'477.20	
40	Fiskalertrag		131'351'000.00		129'362'000.00		122'511'481.87
41	Regalien und Konzessionen		5'000.00		5'000.00		17'609'199.40
42	Entgelte		678'000.00		606'000.00		660'330.56
43	Übrige Erträge		217'500.00		234'500.00		208'684.05
44	Finanzertrag		16'527'000.00		16'962'500.00		13'631'335.92
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds						33'338.05
46	Transferertrag		48'759'000.00		51'637'000.00		42'625'589.93
48	Ausserordentlicher Ertrag		17'930'000.00		3'400'000.00		
49	Interne Verrechnungen		216'500.00		452'500.00		319'411.00
26	Steuerverwaltung	7'891'800.00	194'300.00	7'367'400.00	199'300.00	6'878'623.97	197'447.75
30	Personalaufwand	4'545'700.00		4'271'900.00		4'246'762.30	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'111'900.00		1'725'000.00		1'380'497.17	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'013'000.00		1'134'900.00		1'020'302.15	
36	Transferaufwand	21'100.00		21'100.00		15'362.35	
39	Interne Verrechnungen	200'100.00		214'500.00		215'700.00	
42	Entgelte		190'000.00		195'000.00		193'357.75
43	Übrige Erträge						90.00
49	Interne Verrechnungen		4'300.00		4'300.00		4'000.00
28	Gesundheitsamt					24'202'444.70	10'314'618.02
30	Personalaufwand					629'134.35	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand					574'920.84	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen					42'968.85	
36	Transferaufwand					22'936'346.66	
37	Durchlaufende Beiträge					19'074.00	
42	Entgelte						57'171.07
46	Transferertrag						10'238'372.95
47	Durchlaufende Beiträge						19'074.00
3	Sicherheits- und Sozialdepartement	99'696'570.00	31'737'100.00	98'226'700.00	33'314'600.00	71'050'323.48	29'034'373.60
30	SSD-Departementssekretariat	645'200.00		532'100.00		443'562.25	
30	Personalaufwand	430'100.00		364'300.00		353'206.10	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	162'400.00		121'400.00		47'157.35	
36	Transferaufwand	26'000.00		19'700.00		16'498.80	
39	Interne Verrechnungen	26'700.00		26'700.00		26'700.00	
31	Amt für Justiz	1'820'900.00	1'014'400.00	1'759'100.00	982'300.00	1'691'383.92	990'494.92
30	Personalaufwand	1'436'000.00		1'400'200.00		1'326'917.80	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	314'600.00		286'500.00		260'143.82	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen					30'484.30	
36	Transferaufwand	4'800.00		4'700.00		6'138.00	
39	Interne Verrechnungen	65'500.00		67'700.00		67'700.00	
42	Entgelte		994'400.00		957'300.00		974'594.92
43	Übrige Erträge		20'000.00		25'000.00		15'900.00
32	Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz	18'765'900.00	14'115'600.00	17'691'700.00	13'362'900.00	16'590'600.42	13'892'265.23
30	Personalaufwand	10'763'400.00		10'271'000.00		9'404'558.38	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	4'309'100.00		4'050'200.00		3'382'252.98	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	526'000.00		105'900.00		49'000.00	
34	Finanzaufwand	5'000.00		5'000.00		573.90	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	56'800.00		99'700.00		305'351.51	
36	Transferaufwand	1'652'200.00		1'662'500.00		2'089'564.04	
37	Durchlaufende Beiträge	500'000.00		528'000.00		495'879.96	
39	Interne Verrechnungen	953'400.00		969'400.00		863'419.65	
42	Entgelte		3'226'400.00		2'721'200.00		2'881'204.82
43	Übrige Erträge		1'295'800.00		1'361'600.00		1'822'429.40
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		62'900.00		254'800.00		359'235.02
46	Transferertrag		1'789'200.00		1'746'600.00		1'705'257.08
47	Durchlaufende Beiträge		500'000.00		528'000.00		495'879.96
49	Interne Verrechnungen		7'241'300.00		6'750'700.00		6'628'258.95
35	Sozialamt	27'180'900.00	14'220'700.00	28'148'300.00	16'151'800.00	22'473'714.47	11'002'086.24
30	Personalaufwand	5'379'400.00		5'528'900.00		4'035'273.20	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'756'300.00		1'760'000.00		1'907'480.08	
34	Finanzaufwand					422.80	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds					9'285.90	
36	Transferaufwand	18'584'600.00		20'429'800.00		15'887'696.99	
37	Durchlaufende Beiträge	147'000.00		116'000.00		321'155.50	
39	Interne Verrechnungen	313'600.00		313'600.00		312'400.00	
42	Entgelte		186'000.00		180'000.00		215'569.00
43	Übrige Erträge		765'800.00		140'300.00		560'884.37
46	Transferertrag		13'002'900.00		15'596'500.00		9'785'535.02
47	Durchlaufende Beiträge		147'000.00		116'000.00		321'155.50
49	Interne Verrechnungen		119'000.00		119'000.00		118'942.35
36	Staatsanwaltschaft	3'003'650.00	1'659'800.00	2'862'400.00	1'852'500.00	2'915'402.95	1'412'919.96
30	Personalaufwand	1'479'650.00		1'454'300.00		1'295'550.05	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'394'300.00		1'289'300.00		1'502'496.35	
36	Transferaufwand	47'700.00		34'300.00		36'456.55	
39	Interne Verrechnungen	82'000.00		84'500.00		80'900.00	
42	Entgelte		1'615'000.00		1'796'200.00		1'378'738.61
43	Übrige Erträge		44'800.00		56'300.00		34'181.35
38	Gesundheitsamt	48'280'020.00	726'600.00	47'233'100.00	965'100.00	26'935'659.47	1'736'607.25
30	Personalaufwand	674'400.00		744'200.00		356'847.45	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	831'250.00		647'200.00		1'876'630.20	
36	Transferaufwand	46'687'370.00		45'715'300.00		24'610'918.82	
37	Durchlaufende Beiträge	30'600.00		5'600.00		17'263.00	
39	Interne Verrechnungen	56'400.00		120'800.00		74'000.00	
42	Entgelte		551'000.00		550'000.00		95'925.80
46	Transferertrag		145'000.00		409'500.00		1'623'418.45
47	Durchlaufende Beiträge		30'600.00		5'600.00		17'263.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Volkswirtschaftsdepartement	90'863'800.00	60'217'800.00	87'383'800.00	58'445'900.00	79'425'297.40	47'968'874.28
40	Departementssekretariat	45'370'800.00	20'975'900.00	43'657'100.00	19'817'900.00	16'505'141.00	5'367'594.44
30	Personalaufwand	557'300.00		583'400.00		344'560.80	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'011'900.00		963'400.00		562'006.85	
36	Transferaufwand	43'758'900.00		41'836'600.00		16'218'971.40	
37	Durchlaufende Beiträge			231'000.00		-672'698.05	
39	Interne Verrechnungen	42'700.00		42'700.00		52'300.00	
42	Entgelte		1'000.00		21'000.00		467.84
43	Übrige Erträge				1'000.00		1'800.00
46	Transferertrag		20'974'900.00		19'564'900.00		6'038'024.65
47	Durchlaufende Beiträge				231'000.00		-672'698.05
41	Volkswirtschaftsamt	4'872'500.00	2'593'500.00	4'161'000.00	2'669'200.00	6'725'213.49	3'057'094.58
30	Personalaufwand	1'838'600.00		1'815'900.00		1'821'849.90	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	782'100.00		847'000.00		750'321.34	
36	Transferaufwand	1'812'900.00		952'200.00		3'389'488.66	
37	Durchlaufende Beiträge	330'000.00		410'000.00		647'353.59	
39	Interne Verrechnungen	108'900.00		135'900.00		116'200.00	
42	Entgelte		2'000'000.00		2'010'000.00		1'971'965.29
43	Übrige Erträge		21'500.00		21'500.00		14'213.35
46	Transferertrag		232'000.00		217'700.00		184'270.95
47	Durchlaufende Beiträge		330'000.00		410'000.00		308'177.79
49	Interne Verrechnungen		10'000.00		10'000.00		578'467.20
42	Amt für Arbeit	4'372'500.00	3'515'800.00	4'180'300.00	3'387'300.00	20'872'036.00	6'739'359.71
30	Personalaufwand	970'100.00		911'400.00		920'458.15	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	418'400.00		358'300.00		655'372.91	
34	Finanzaufwand			16'000.00		1'620.70	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	667'000.00		545'000.00		662'242.34	
36	Transferaufwand	2'076'000.00		2'083'100.00		18'322'426.00	
37	Durchlaufende Beiträge	123'000.00		148'500.00		187'904.55	
39	Interne Verrechnungen	118'000.00		118'000.00		122'011.35	
41	Regalien und Konzessionen		2'619'000.00		2'519'000.00		2'622'414.35
42	Entgelte		455'000.00		424'500.00		568'963.42
43	Übrige Erträge		73'000.00		73'000.00		64'934.24
44	Finanzertrag		17'000.00				
46	Transferertrag		20'000.00		20'000.00		3'165'413.50
47	Durchlaufende Beiträge		123'000.00		148'500.00		187'904.55
49	Interne Verrechnungen		208'800.00		202'300.00		129'729.65
43	Amt für Landwirtschaft und Umwelt	36'248'000.00	33'132'600.00	35'385'400.00	32'571'500.00	35'322'906.91	32'804'825.55
30	Personalaufwand	1'962'800.00		1'808'700.00		1'749'972.55	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	956'300.00		935'300.00		767'577.81	
36	Transferaufwand	981'100.00		861'700.00		789'627.55	
37	Durchlaufende Beiträge	32'158'100.00		31'590'000.00		31'834'129.00	
39	Interne Verrechnungen	189'700.00		189'700.00		181'600.00	
41	Regalien und Konzessionen		220'000.00		220'000.00		211'445.00
42	Entgelte		246'100.00		256'100.00		228'962.85
43	Übrige Erträge		194'000.00		191'000.00		197'489.30
46	Transferertrag		66'400.00		66'400.00		82'844.40
47	Durchlaufende Beiträge		32'158'100.00		31'590'000.00		31'834'129.00
49	Interne Verrechnungen		248'000.00		248'000.00		249'955.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Bildungs- und Kulturdepartement	64'981'190.00	15'375'500.00	64'029'600.00	15'640'900.00	61'732'806.44	15'664'060.93
50	Departementssekretariat	18'801'700.00	1'148'800.00	19'064'100.00	1'571'300.00	18'175'717.39	1'182'429.85
30	Personalaufwand	791'500.00		1'050'100.00		602'576.60	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	198'800.00		156'500.00		104'455.31	
36	Transferaufwand	17'768'700.00		17'814'800.00		17'428'485.48	
39	Interne Verrechnungen	42'700.00		42'700.00		40'200.00	
42	Entgelte		24'700.00		24'600.00		22'754.00
43	Übrige Erträge		500.00		500.00		220.00
44	Finanzertrag		4'000.00		4'000.00		3'558.55
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		30'000.00		30'000.00		9'442.50
46	Transferertrag		1'089'600.00		1'508'200.00		1'146'242.50
49	Interne Verrechnungen				4'000.00		212.30
53	Amt für Volks- und Mittelschulen	20'705'890.00	870'100.00	19'403'700.00	877'600.00	18'618'106.56	890'364.30
30	Personalaufwand	8'803'160.00		8'191'000.00		8'049'431.05	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'967'030.00		1'834'200.00		1'616'812.76	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	114'000.00					
36	Transferaufwand	8'114'100.00		7'683'900.00		7'265'719.05	
39	Interne Verrechnungen	1'707'600.00		1'694'600.00		1'686'143.70	
42	Entgelte		171'000.00		176'400.00		171'130.10
43	Übrige Erträge		39'300.00		42'200.00		41'385.40
46	Transferertrag		566'800.00		579'000.00		606'805.10
49	Interne Verrechnungen		93'000.00		80'000.00		71'043.70
54	Amt für Berufsbildung	21'472'200.00	12'014'900.00	21'540'800.00	11'859'500.00	20'890'036.27	12'064'841.08

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	8'305'100.00		8'513'200.00		8'170'436.78	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'010'900.00		1'161'700.00		961'914.29	
36	Transferaufwand	11'117'600.00		10'810'200.00		10'728'685.20	
37	Durchlaufende Beiträge	55'100.00		72'200.00		66'500.00	
39	Interne Verrechnungen	983'500.00		983'500.00		962'500.00	
42	Entgelte		1'345'700.00		1'298'600.00		1'238'481.33
43	Übrige Erträge		74'400.00		82'200.00		99'724.60
46	Transferertrag		10'519'700.00		10'386'500.00		10'660'135.15
47	Durchlaufende Beiträge		55'100.00		72'200.00		66'500.00
49	Interne Verrechnungen		20'000.00		20'000.00		
55	Amt für Kultur und Sport	4'001'400.00	1'341'700.00	4'021'000.00	1'332'500.00	4'048'946.22	1'526'425.70
30	Personalaufwand	1'072'500.00		1'032'600.00		978'912.55	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	533'250.00		602'700.00		515'522.43	
36	Transferaufwand	1'121'550.00		1'111'600.00		1'064'916.24	
37	Durchlaufende Beiträge	415'000.00		415'000.00		630'495.00	
39	Interne Verrechnungen	859'100.00		859'100.00		859'100.00	
42	Entgelte		211'200.00		214'000.00		165'620.15
43	Übrige Erträge		17'000.00		16'000.00		17'820.00
46	Transferertrag		213'000.00		202'000.00		227'710.55
47	Durchlaufende Beiträge		415'000.00		415'000.00		630'495.00
49	Interne Verrechnungen		485'500.00		485'500.00		484'780.00
6	Bau- und Raumentwicklungsdepartement	47'066'380.00	39'329'800.00	44'696'800.00	39'417'000.00	36'583'934.21	37'089'876.26
60	Departementssekretariat	639'900.00	2'000.00	611'000.00	1'000.00	625'224.30	4'001.00
30	Personalaufwand	469'600.00		465'800.00		443'662.80	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	82'100.00		63'500.00		99'696.10	
36	Transferaufwand	55'400.00		48'900.00		49'065.40	
39	Interne Verrechnungen	32'800.00		32'800.00		32'800.00	
43	Übrige Erträge		2'000.00		1'000.00		4'001.00
61	Tiefbauamt TBA	7'590'580.00	8'983'540.00	7'719'700.00	9'838'300.00	17'201'595.15	26'739'853.52
30	Personalaufwand	2'053'700.00		2'066'800.00		3'867'210.55	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	3'228'700.00		3'157'500.00		6'993'135.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'020'000.00		1'152'500.00		791'572.05	
34	Finanzaufwand					0.75	
36	Transferaufwand	223'480.00		129'100.00		1'234'525.35	
37	Durchlaufende Beiträge					2'747'513.20	
39	Interne Verrechnungen	1'064'700.00		1'213'800.00		1'567'638.10	
41	Regalien und Konzessionen						1'990'118.20
42	Entgelte		190'000.00		195'000.00		875'129.48
43	Übrige Erträge		730'000.00		730'000.00		775'502.71
44	Finanzertrag						4'652'197.80
46	Transferertrag		1'000'000.00		1'100'000.00		2'204'160.90
47	Durchlaufende Beiträge						2'747'513.20
49	Interne Verrechnungen		7'063'540.00		7'813'300.00		13'495'231.23
62	Amt für Wald und Landschaft	11'661'900.00	9'279'200.00	11'227'000.00	8'975'100.00	9'664'116.67	8'446'518.62
30	Personalaufwand	2'290'500.00		2'236'500.00		2'157'036.75	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	653'600.00		644'800.00		551'679.06	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	391'000.00		279'000.00		292'000.00	
34	Finanzaufwand	87'000.00		139'000.00		62'606.92	
36	Transferaufwand	3'008'400.00		2'836'400.00		2'134'371.90	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
37	Durchlaufende Beiträge	1'031'300.00		1'011'300.00		793'930.48	
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'943'800.00		2'523'700.00		2'367'388.06	
39	Interne Verrechnungen	1'256'300.00		1'556'300.00		1'305'103.50	
40	Fiskalertrag		3'600'000.00		3'424'000.00		3'311'066.18
41	Regalien und Konzessionen		290'000.00		290'000.00		299'503.00
42	Entgelte		155'000.00		125'000.00		166'676.70
43	Übrige Erträge		476'000.00		446'000.00		446'867.19
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		10'000.00		35'000.00		
46	Transferertrag		2'143'000.00		1'846'200.00		1'817'259.67
47	Durchlaufende Beiträge		1'031'300.00		1'011'300.00		793'930.48
49	Interne Verrechnungen		1'573'900.00		1'797'600.00		1'611'215.40
63	Amt für Raumentwicklung und Energie	17'705'100.00	9'176'260.00	16'422'600.00	8'201'400.00	9'092'998.09	1'899'503.12
30	Personalaufwand	944'500.00		950'600.00		934'500.55	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	494'700.00		655'100.00		346'377.69	
34	Finanzaufwand	255'000.00					
36	Transferaufwand	11'540'400.00		10'435'400.00		6'548'910.85	
37	Durchlaufende Beiträge	4'428'700.00		4'104'200.00		935'909.00	
39	Interne Verrechnungen	41'800.00		277'300.00		327'300.00	
41	Regalien und Konzessionen		2'149'000.00		2'149'000.00		
42	Entgelte		41'000.00		41'000.00		561'271.60
43	Übrige Erträge						5'300.00
44	Finanzertrag		510'000.00				
46	Transferertrag		1'432'000.00		1'267'000.00		
47	Durchlaufende Beiträge		4'428'700.00		4'104'200.00		1'275'084.80
49	Interne Verrechnungen		615'560.00		640'200.00		57'846.72

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
64	Hochbauamt HBA	9'468'900.00	11'888'800.00	8'716'500.00	12'401'200.00		
30	Personalaufwand	2'458'400.00		2'391'300.00			
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	4'792'800.00		4'893'600.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'625'000.00		699'000.00			
36	Transferaufwand	24'000.00		20'700.00			
39	Interne Verrechnungen	568'700.00		711'900.00			
42	Entgelte		1'350'000.00		1'378'500.00		
43	Übrige Erträge		290'000.00		350'000.00		
44	Finanzertrag		4'430'200.00		4'515'000.00		
46	Transferertrag		90'000.00		90'000.00		
49	Interne Verrechnungen		5'728'600.00		6'067'700.00		
9	Gerichte	3'339'200.00	468'600.00	3'323'200.00	445'000.00	3'270'949.17	-1'483'608.99
91	Obergericht	1'190'900.00	129'000.00	1'194'800.00	125'500.00	1'221'819.19	122'068.90
30	Personalaufwand	936'200.00		959'900.00		988'777.65	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	201'300.00		181'500.00		179'641.54	
39	Interne Verrechnungen	53'400.00		53'400.00		53'400.00	
42	Entgelte		127'000.00		123'500.00		122'068.90
43	Übrige Erträge		2'000.00		2'000.00		
93	Kantonsgericht	2'109'300.00	339'600.00	2'089'400.00	319'500.00	2'010'014.09	501'231.15
30	Personalaufwand	1'508'800.00		1'537'500.00		1'404'938.50	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	532'000.00		483'400.00		536'575.59	
39	Interne Verrechnungen	68'500.00		68'500.00		68'500.00	
42	Entgelte		339'500.00		319'500.00		501'146.50
43	Übrige Erträge		100.00				84.65

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95	Gerichte allgemein	39'000.00		39'000.00		39'115.89	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	39'000.00		39'000.00		39'115.89	
99	Abschluss						-2'106'909.04
90	Abschluss						-2'106'909.04
Gesamtergebnis		363'310'640.00	363'970'400.00	350'541'500.00	351'058'700.00	337'392'933.25	337'392'933.25
		659'760.00		517'200.00			
		363'970'400.00	363'970'400.00	351'058'700.00	351'058'700.00	337'392'933.25	337'392'933.25

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Finanzdepartement	972'500.00		1'011'300.00		1'335'600.76	
	<i>Nettoinvestition</i>		972'500.00		1'011'300.00		1'335'600.76
24	Finanzverwaltung					1'335'600.76	
	<i>Nettoinvestition</i>						1'335'600.76
240	Finanzverwaltung					1'335'600.76	
2402	Allgemeine Auslagen/Einnahme der Gesamtverwaltung					1'335'600.76	
	<i>Nettoinvestition</i>						1'335'600.76
52	Immaterielle Anlagen					1'335'600.76	
26	Steuerverwaltung	972'500.00		1'011'300.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		972'500.00		1'011'300.00		
260	Verwaltung	972'500.00		1'011'300.00			
2600	Abteilung Support & IT	972'500.00		1'011'300.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		972'500.00		1'011'300.00		
52	Immaterielle Anlagen	972'500.00		1'011'300.00			
3	Sicherheits- und Sozialdepartement	1'240'000.00		832'300.00		520'172.01	
	<i>Nettoinvestition</i>		1'240'000.00		832'300.00		520'172.01
32	Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz	1'240'000.00		832'300.00		520'172.01	
	<i>Nettoinvestition</i>		1'240'000.00		832'300.00		520'172.01
320	Kantonspolizei	1'240'000.00		832'300.00		520'172.01	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3205	Polizeikorps	1'240'000.00		832'300.00		520'172.01	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'240'000.00</i>		<i>832'300.00</i>		<i>520'172.01</i>
50	Sachanlagen	1'240'000.00		662'300.00		520'172.01	
52	Immaterielle Anlagen			170'000.00			
4	Volkswirtschaftsdepartement	3'978'000.00	2'629'000.00	6'240'000.00	3'549'000.00	3'966'428.00	3'250'608.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'349'000.00</i>		<i>2'691'000.00</i>		<i>715'820.00</i>
41	Volkswirtschaftsamt	2'000'000.00	1'729'000.00	4'390'000.00	2'649'000.00	1'834'151.00	2'109'607.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>271'000.00</i>		<i>1'741'000.00</i>	<i>275'456.00</i>	
410	Volkswirtschaftsamt	2'000'000.00	1'729'000.00	4'390'000.00	2'649'000.00	1'834'151.00	2'074'868.00
4101	Regionalpolitik	2'000'000.00	1'729'000.00	4'390'000.00	2'649'000.00	1'834'151.00	2'074'868.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>271'000.00</i>		<i>1'741'000.00</i>	<i>240'717.00</i>	
54	Darlehen	500'000.00		2'000'000.00			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	1'500'000.00		2'390'000.00		1'834'151.00	
64	Rückzahlung von Darlehen		229'000.00		259'000.00		240'717.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		1'500'000.00		2'390'000.00		1'834'151.00
412	Öffentlicher Verkehr						34'739.00
4120	Öffentlicher Verkehr						34'739.00
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>34'739.00</i>	
64	Rückzahlung von Darlehen						34'739.00
43	Amt für Landwirtschaft und Umwelt	1'978'000.00	900'000.00	1'850'000.00	900'000.00	2'132'277.00	1'141'001.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'078'000.00</i>		<i>950'000.00</i>		<i>991'276.00</i>

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
431	Beratung und Strukturverbesserungen	1'850'000.00	900'000.00	1'850'000.00	900'000.00	2'132'277.00	1'141'001.00
4312	Strukturverbesserungen	1'850'000.00	900'000.00	1'850'000.00	900'000.00	2'132'277.00	1'141'001.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>950'000.00</i>		<i>950'000.00</i>		<i>991'276.00</i>
56	Eigene Investitionsbeiträge	950'000.00		950'000.00		991'276.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	900'000.00		900'000.00		1'141'001.00	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		900'000.00		900'000.00		1'141'001.00
432	Landwirtschaftliche Beiträge	128'000.00					
4321	Direktzahlungen	128'000.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>128'000.00</i>				
52	Immaterielle Anlagen	128'000.00					
5	Bildungs- und Kulturdepartement	150'000.00	150'000.00	377'000.00	150'000.00	80'580.00	56'607.15
	<i>Nettoinvestition</i>				<i>227'000.00</i>		<i>23'972.85</i>
50	Departementssekretariat	150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00	80'580.00	56'607.15
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>23'972.85</i>
500	Departementssekretariat	150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00	80'580.00	56'607.15
5002	Stipendien und Studiendarlehen	150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00	80'580.00	56'607.15
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>23'972.85</i>
54	Darlehen	150'000.00		150'000.00		80'580.00	
64	Rückzahlung von Darlehen		150'000.00		150'000.00		56'607.15
53	Amt für Volks- und Mittelschulen			227'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				<i>227'000.00</i>		

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
535	Abteilung Kantonsschule			227'000.00			
5350	Kantonsschule			227'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				227'000.00		
50	Sachanlagen			227'000.00			
6	Bau- und Raumentwicklungsdepartement	100'016'000.00	67'027'200.00	77'668'000.00	52'152'200.00	48'464'058.54	35'518'583.66
	<i>Nettoinvestition</i>		32'988'800.00		25'515'800.00		12'945'474.88
61	Tiefbauamt TBA	44'170'000.00	38'996'000.00	29'722'000.00	23'729'000.00	14'597'641.68	8'451'536.95
	<i>Nettoinvestition</i>		5'174'000.00		5'993'000.00		6'146'104.73
610	Kantonsstrassen	7'317'000.00	3'299'000.00	7'365'000.00	2'043'000.00	3'706'383.15	502'375.45
6103	Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)	460'000.00		460'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		460'000.00		460'000.00		
50	Sachanlagen	460'000.00		460'000.00			
6105	Strassenbauprojekte	6'857'000.00	3'299'000.00	6'905'000.00	2'043'000.00	3'668'448.10	502'375.45
	<i>Nettoinvestition</i>		3'558'000.00		4'862'000.00		3'166'072.65
50	Sachanlagen	6'857'000.00		6'905'000.00		3'668'448.10	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		3'299'000.00		2'043'000.00		502'375.45
6108	Kantonale Velorouten					37'935.05	
	<i>Nettoinvestition</i>						37'935.05
50	Sachanlagen					37'935.05	
611	Nationalstrassen	36'853'000.00	35'697'000.00	22'357'000.00	21'686'000.00	8'553'795.63	7'949'161.50

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6113	Nationalstrassen A8: Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd	36'853'000.00	35'697'000.00	22'357'000.00	21'686'000.00	8'553'795.63	7'949'161.50
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'156'000.00</i>		<i>671'000.00</i>		<i>604'634.13</i>
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	36'853'000.00		22'357'000.00		8'553'795.63	
61	Rückerstattungen		35'697'000.00		21'686'000.00		7'949'161.50
612	Strasseninspektorat					201'100.00	
6120	Betrieblicher Strassenunterhalt					201'100.00	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>201'100.00</i>
50	Sachanlagen					201'100.00	
614	Hochbau und Energie					2'136'362.90	
6150	Verwaltungsgebäude Hostett					5'923.50	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>5'923.50</i>
50	Sachanlagen					5'923.50	
6157	BWZ Obwalden					197'698.95	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>197'698.95</i>
50	Sachanlagen					197'698.95	
6162	Kantonsbibliothek					151'718.80	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>151'718.80</i>
50	Sachanlagen					151'718.80	
6164	Logistikzentrum					673.85	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>673.85</i>
50	Sachanlagen					673.85	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6167	Kantonsspital: Psychiatrie					1'780'347.80	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>1'780'347.80</i>
50	Sachanlagen					1'780'347.80	
62	Amt für Wald und Landschaft	40'222'000.00	28'000'500.00	38'343'000.00	28'392'500.00	33'866'416.86	27'067'046.71
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>12'221'500.00</i>		<i>9'950'500.00</i>		<i>6'799'370.15</i>
621	Wald und Natur	7'274'000.00	3'769'000.00	7'273'000.00	3'753'000.00	5'874'332.40	3'000'008.90
6214	Wald	7'274'000.00	3'769'000.00	7'273'000.00	3'753'000.00	5'874'332.40	3'000'008.90
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>3'505'000.00</i>		<i>3'520'000.00</i>		<i>2'874'323.50</i>
56	Eigene Investitionsbeiträge	3'505'000.00		3'520'000.00		2'874'323.50	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'769'000.00		3'753'000.00		3'000'008.90	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		3'769'000.00		3'753'000.00		3'000'008.90
622	Naturgefahren und Wasserbau	32'898'000.00	24'199'000.00	31'020'000.00	24'607'000.00	27'971'050.81	24'067'037.81
6225	Naturgefahren WaG	591'000.00	241'000.00	925'000.00	380'000.00	580'519.10	348'419.91
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>350'000.00</i>		<i>545'000.00</i>		<i>232'099.19</i>
56	Eigene Investitionsbeiträge	350'000.00		545'000.00		232'099.19	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	241'000.00		380'000.00		348'419.91	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		241'000.00		380'000.00		348'419.91
6226	Naturgefahren WBG	9'430'000.00	6'195'000.00	8'892'000.00	6'507'000.00	2'674'247.45	1'873'886.85
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>3'235'000.00</i>		<i>2'385'000.00</i>		<i>800'360.60</i>
56	Eigene Investitionsbeiträge	3'235'000.00		3'267'000.00		800'360.60	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	6'195'000.00		5'625'000.00		1'873'886.85	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		6'195'000.00		5'625'000.00		1'873'886.85

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen				882'000.00		
6228	Wasserbauprojekt Sarneraatal	19'200'000.00	15'028'000.00	17'700'000.00	14'815'000.00	24'491'536.76	21'675'845.65
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>4'172'000.00</i>		<i>2'885'000.00</i>		<i>2'815'691.11</i>
50	Sachanlagen	19'200'000.00		17'700'000.00		24'491'536.76	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		15'028'000.00		13'785'000.00		21'675'845.65
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen				1'030'000.00		
6229	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen	3'677'000.00	2'735'000.00	3'503'000.00	2'905'000.00	224'747.50	168'885.40
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>942'000.00</i>		<i>598'000.00</i>		<i>55'862.10</i>
56	Eigene Investitionsbeiträge	942'000.00		898'000.00		55'862.10	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	2'735'000.00		2'605'000.00		168'885.40	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		2'735'000.00		2'605'000.00		168'885.40
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen				300'000.00		
623	Wasserbauprojekte Kanton	50'000.00	32'500.00	50'000.00	32'500.00	21'033.65	
6230	Wasserbauprojekte Kanton	50'000.00	32'500.00	50'000.00	32'500.00	21'033.65	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>17'500.00</i>		<i>17'500.00</i>		<i>21'033.65</i>
50	Sachanlagen	50'000.00		50'000.00		21'033.65	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		32'500.00		32'500.00		
63	Amt für Raumentwicklung und Energie	400'000.00	30'700.00		30'700.00		
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>369'300.00</i>	<i>30'700.00</i>			
631	Raumentwicklung und Energie	400'000.00	30'700.00		30'700.00		
6314	Öffentlicher Verkehr		30'700.00		30'700.00		
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>30'700.00</i>		<i>30'700.00</i>			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
64	Rückzahlung von Darlehen		30'700.00		30'700.00		
6316	Umsetzung Energie- und Klimakonzept	400'000.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>400'000.00</i>				
50	Sachanlagen	400'000.00					
64	Hochbauamt HBA	15'224'000.00		9'603'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>15'224'000.00</i>		<i>9'603'000.00</i>		
640	Hochbau und Liegenschaften	15'224'000.00		9'603'000.00			
6402	Hochbauprojekte	15'224'000.00		9'603'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>15'224'000.00</i>		<i>9'603'000.00</i>		
50	Sachanlagen	15'224'000.00		9'603'000.00			
		106'356'500.00	69'806'200.00	86'128'600.00	55'851'200.00	54'366'839.31	38'825'798.81
	Nettoinvestition		36'550'300.00		30'277'400.00		15'541'040.50
		106'356'500.00	106'356'500.00	86'128'600.00	86'128'600.00	54'366'839.31	54'366'839.31

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	29'492'200.00	13'537'400.00	26'880'600.00	13'956'500.00	23'600'084.85	14'037'048.10
01	Legislative und Exekutive	2'122'700.00	30'800.00	2'097'400.00	31'000.00	2'194'235.92	44'057.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'091'900.00</i>		<i>2'066'400.00</i>		<i>2'150'178.02</i>
02	Allgemeine Dienste	27'369'500.00	13'506'600.00	24'783'200.00	13'925'500.00	21'405'848.93	13'992'990.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'862'900.00</i>		<i>10'857'700.00</i>		<i>7'412'858.73</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	31'022'150.00	19'517'900.00	29'605'600.00	18'854'200.00	28'125'916.05	19'125'005.15
11	Öffentliche Sicherheit	13'522'100.00	10'976'400.00	12'460'300.00	10'048'000.00	11'042'447.13	10'317'435.67
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'545'700.00</i>		<i>2'412'300.00</i>		<i>725'011.46</i>
12	Rechtssprechung	6'342'850.00	2'128'400.00	6'185'600.00	2'297'500.00	6'186'352.12	2'036'220.01
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'214'450.00</i>		<i>3'888'100.00</i>		<i>4'150'132.11</i>
13	Strafvollzug	947'400.00	282'700.00	946'900.00	275'200.00	1'052'131.22	276'052.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>664'700.00</i>		<i>671'700.00</i>		<i>776'079.22</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	5'659'400.00	3'193'900.00	5'481'700.00	3'113'800.00	5'217'348.16	3'128'881.76
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'465'500.00</i>		<i>2'367'900.00</i>		<i>2'088'466.40</i>
15	Feuerwehr	1'980'800.00	1'914'500.00	2'172'300.00	2'080'700.00	2'247'349.80	2'220'356.81
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>66'300.00</i>		<i>91'600.00</i>		<i>26'992.99</i>
16	Verteidigung	2'569'600.00	1'022'000.00	2'358'800.00	1'039'000.00	2'380'287.62	1'146'058.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'547'600.00</i>		<i>1'319'800.00</i>		<i>1'234'228.72</i>
2	BILDUNG	60'761'590.00	14'033'800.00	59'834'000.00	14'308'400.00	57'555'619.32	14'137'635.23
21	Obligatorische Schule	3'772'560.00	1'067'100.00	4'111'000.00	1'479'800.00	3'494'129.71	1'093'321.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'705'460.00</i>		<i>2'631'200.00</i>		<i>2'400'808.01</i>
22	Sonderschulen	8'808'930.00	520'800.00	8'358'400.00	529'000.00	7'893'428.85	554'859.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'288'130.00</i>		<i>7'829'400.00</i>		<i>7'338'569.65</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	Berufliche Grundbildung	18'197'300.00	9'772'900.00	18'369'900.00	9'938'100.00	17'862'765.84	10'008'265.18
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'424'400.00</i>		<i>8'431'800.00</i>		<i>7'854'500.66</i>
25	Allgemeinbildende Schulen	13'337'000.00	1'178'800.00	12'764'900.00	1'043'400.00	12'446'761.60	1'314'684.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'158'200.00</i>		<i>11'721'500.00</i>		<i>11'132'076.70</i>
26	Höhere Berufsbildung	2'202'000.00		2'302'000.00		2'174'258.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'202'000.00</i>		<i>2'302'000.00</i>		<i>2'174'258.90</i>
27	Hochschulen	10'976'500.00		10'669'000.00		10'756'981.18	53.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'976'500.00</i>		<i>10'669'000.00</i>		<i>10'756'927.28</i>
29	Übriges Bildungswesen	3'467'300.00	1'494'200.00	3'258'800.00	1'318'100.00	2'927'293.24	1'166'450.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'973'100.00</i>		<i>1'940'700.00</i>		<i>1'760'842.89</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	6'437'400.00	3'977'700.00	6'430'000.00	3'851'500.00	6'615'491.27	4'195'615.60
31	Kulturerbe	1'424'350.00	467'000.00	1'411'800.00	466'000.00	1'490'256.65	652'495.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>957'350.00</i>		<i>945'800.00</i>		<i>837'761.65</i>
32	Übrige Kultur	3'200'400.00	2'833'000.00	3'211'400.00	2'721'000.00	3'502'953.75	2'873'227.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>367'400.00</i>		<i>490'400.00</i>		<i>629'726.40</i>
34	Sport und Freizeit	1'812'650.00	677'700.00	1'806'800.00	664'500.00	1'622'280.87	669'893.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'134'950.00</i>		<i>1'142'300.00</i>		<i>952'387.62</i>
4	GESUNDHEIT	48'671'220.00	849'600.00	47'560'700.00	1'088'100.00	47'469'702.71	2'520'756.05
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	44'972'000.00	530'000.00	43'987'000.00	530'000.00	41'995'377.45	109'980.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>44'442'000.00</i>		<i>43'457'000.00</i>		<i>41'885'397.40</i>
43	Gesundheitsprävention	341'200.00	123'000.00	297'600.00	123'000.00	979'742.75	123'936.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>218'200.00</i>		<i>174'600.00</i>		<i>855'806.75</i>
49	Übriges Gesundheitswesen	3'358'020.00	196'600.00	3'276'100.00	435'100.00	4'494'582.51	2'286'840.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'161'420.00</i>		<i>2'841'000.00</i>		<i>2'207'742.51</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	72'879'000.00	35'653'400.00	71'116'000.00	36'166'500.00	61'033'213.39	30'453'120.22
51	Krankheit und Unfall	25'196'300.00	15'636'400.00	23'769'600.00	14'361'200.00	19'980'858.06	13'806'307.06
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'559'900.00</i>		<i>9'408'400.00</i>		<i>6'174'551.00</i>
52	Invalidität					5'001'006.64	1'207'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>3'794'006.64</i>
53	Alter und Hinterlassene	18'560'000.00	5'338'500.00	17'400'000.00	5'200'700.00	11'817'774.96	3'732'145.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'221'500.00</i>		<i>12'199'300.00</i>		<i>8'085'629.96</i>
54	Familie und Jugend	14'270'200.00	3'357'000.00	13'742'300.00	3'389'000.00	13'469'284.00	3'713'829.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'913'200.00</i>		<i>10'353'300.00</i>		<i>9'755'454.50</i>
55	Arbeitslosigkeit	703'100.00	234'000.00	722'300.00	257'000.00	790'645.23	301'637.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>469'100.00</i>		<i>465'300.00</i>		<i>489'007.98</i>
56	Soziales Wohnungswesen	5'000.00		10'000.00		13'014.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		<i>13'014.00</i>
57	Sozialhilfe und Asylwesen	14'094'400.00	11'087'500.00	15'446'800.00	12'958'600.00	9'935'630.50	7'692'201.41
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'006'900.00</i>		<i>2'488'200.00</i>		<i>2'243'429.09</i>
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	50'000.00		25'000.00		25'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>25'000.00</i>		<i>25'000.00</i>
6	VERKEHR	34'429'580.00	15'994'800.00	33'813'200.00	16'603'700.00	32'687'291.54	16'213'317.79
61	Strassenverkehr	23'429'580.00	13'652'540.00	23'741'500.00	14'687'300.00	22'314'248.53	14'255'804.39
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'777'040.00</i>		<i>9'054'200.00</i>		<i>8'058'444.14</i>
62	Öffentlicher Verkehr	11'000'000.00	2'342'260.00	10'071'700.00	1'916'400.00	10'373'043.01	1'957'513.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'657'740.00</i>		<i>8'155'300.00</i>		<i>8'415'529.61</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	12'172'000.00	9'273'300.00	11'526'200.00	8'823'000.00	9'836'245.41	8'325'479.94
74	Verbauungen	7'588'700.00	7'563'900.00	7'346'500.00	7'276'600.00	6'362'788.75	7'078'792.44

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		24'800.00		69'900.00	716'003.69	
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'586'200.00	1'094'000.00	1'573'500.00	1'126'000.00	1'282'156.01	820'189.18
	<i>Nettoergebnis</i>		492'200.00		447'500.00		461'966.83
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	338'400.00		232'800.00		226'370.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		338'400.00		232'800.00		226'370.70
77	Übriger Umweltschutz	1'327'600.00	595'400.00	1'065'500.00	400'400.00	975'175.60	344'697.10
	<i>Nettoergebnis</i>		732'200.00		665'100.00		630'478.50
79	Raumordnung	1'331'100.00	20'000.00	1'307'900.00	20'000.00	989'754.35	81'801.22
	<i>Nettoergebnis</i>		1'311'100.00		1'287'900.00		907'953.13
8	VOLKSWIRTSCHAFT	43'663'800.00	47'680'500.00	43'074'900.00	45'703'300.00	39'402'277.66	62'898'630.67
81	Landwirtschaft	34'288'500.00	32'196'600.00	33'719'200.00	31'830'500.00	33'845'062.91	32'143'260.30
	<i>Nettoergebnis</i>		2'091'900.00		1'888'700.00		1'701'802.61
82	Forstwirtschaft	2'064'500.00	232'300.00	1'879'500.00	208'500.00	1'615'521.25	162'498.10
	<i>Nettoergebnis</i>		1'832'200.00		1'671'000.00		1'453'023.15
83	Jagd und Fischerei	652'500.00	649'600.00	651'900.00	624'600.00	629'312.16	634'268.90
	<i>Nettoergebnis</i>		2'900.00		27'300.00	4'956.74	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	6'072'300.00	2'129'000.00	6'148'300.00	2'462'200.00	2'954'472.83	813'010.08
	<i>Nettoergebnis</i>		3'943'300.00		3'686'100.00		2'141'462.75
86	Banken		8'700'000.00		10'100'000.00		26'269'830.88
	<i>Nettoergebnis</i>	8'700'000.00		10'100'000.00		26'269'830.88	
87	Brennstoffe und Energie	586'000.00	3'773'000.00	676'000.00	477'500.00	357'908.51	2'875'762.41
	<i>Nettoergebnis</i>	3'187'000.00			198'500.00	2'517'853.90	
9	FINANZEN UND STEUERN	23'781'700.00	203'452'000.00	20'700'300.00	191'703'500.00	31'067'091.05	165'486'324.50
91	Steuern	460'000.00	119'750'000.00	400'000.00	117'780'000.00	448'583.17	111'041'579.17
	<i>Nettoergebnis</i>	119'290'000.00		117'380'000.00		110'592'996.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	19'520'000.00	35'620'000.00	17'396'000.00	19'688'000.00	27'783'021.48	13'044'707.05
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'100'000.00</i>		<i>2'292'000.00</i>			<i>14'738'314.43</i>
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		26'400'000.00		30'500'000.00		24'748'416.88
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>26'400'000.00</i>		<i>30'500'000.00</i>		<i>24'748'416.88</i>	
95	Übrige Ertragsanteile	3'029'700.00	17'155'000.00	2'775'500.00	16'626'000.00	2'683'292.20	16'245'900.40
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>14'125'300.00</i>		<i>13'850'500.00</i>		<i>13'562'608.20</i>	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	772'000.00	4'527'000.00	128'800.00	7'109'500.00	152'194.20	2'512'630.04
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'755'000.00</i>		<i>6'980'700.00</i>		<i>2'360'435.84</i>	
99	Nicht aufgeteilte Posten						-2'106'909.04
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>2'106'909.04</i>
Gesamtergebnis		363'310'640.00	363'970'400.00	350'541'500.00	351'058'700.00	337'392'933.25	337'392'933.25
		659'760.00		517'200.00			
		363'970'400.00	363'970'400.00	351'058'700.00	351'058'700.00	337'392'933.25	337'392'933.25

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Räte/Staatskanzlei	5'935'300.00	960'300.00	5'809'000.00	933'500.00	5'656'426.67	992'488.47
10	Kantonsrat (Gesetzgebende Behörde)	568'000.00		569'500.00		552'642.91	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>568'000.00</i>		<i>569'500.00</i>		<i>552'642.91</i>
100	Kantonsrat	568'000.00		569'500.00		552'642.91	
1000	Kantonsrat	568'000.00		569'500.00		552'642.91	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>568'000.00</i>		<i>569'500.00</i>		<i>552'642.91</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	158'700.00		155'000.00		141'890.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	101'600.00		99'700.00		98'750.25	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'715.00	
3040.00	Familienzulagen	2'300.00		1'500.00		2'462.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	19'900.00		19'900.00		16'398.45	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	9'200.00		8'400.00		8'229.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	600.00		600.00		615.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'000.00		80.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'500.00		7'000.00		7'108.52	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	200.00		200.00		128.00	
3110.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'800.00		1'000.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	13'750.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'000.00		1'000.00		417.00	
3130.05	Porti	500.00		2'000.00		667.60	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Datenschutzstelle	70'000.00		70'000.00		70'535.50	
3133.05	Informatikaufwand	39'700.00		42'100.00		50'391.75	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			2'600.00		2'938.70	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			13'500.00		14'630.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	35'650.00		34'400.00		33'174.30	
3170.01	Repräsentationsentschädigungen	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	33'500.00		34'500.00		33'302.09	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'500.00		1'500.00		1'338.00	
3635.04	Fraktionsentschädigungen	26'000.00		26'000.00		24'700.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	41'800.00		41'800.00		41'800.00	
12	Regierungsrat	1'554'700.00	30'800.00	1'527'900.00	31'000.00	1'641'593.01	44'057.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'523'900.00</i>		<i>1'496'900.00</i>		<i>1'597'535.11</i>
120	Regierungsrat	1'554'700.00	30'800.00	1'527'900.00	31'000.00	1'641'593.01	44'057.90
1200	Regierungsrat	1'554'700.00	30'800.00	1'527'900.00	31'000.00	1'641'593.01	44'057.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'523'900.00</i>		<i>1'496'900.00</i>		<i>1'597'535.11</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	999'800.00		994'100.00		1'070'580.00	
3040.00	Familienzulagen	9'600.00		8'400.00		10'600.00	
3049.05	Funktionszulage	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	75'900.00		77'100.00		86'007.45	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	156'300.00		142'000.00		148'866.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	5'700.00		5'600.00		6'016.90	
3060.00	Besoldungsnachgenuss	236'400.00		269'200.00		264'172.00	
3060.01	Entnahme Rückstellung Besoldungsnachgenuss	-236'400.00		-269'200.00		-262'304.04	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'000.00		10'000.00		7'413.10	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	50'000.00		60'000.00		74'767.85	
3133.05	Informatikaufwand	16'700.00		12'900.00		18'349.35	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	70'000.00		70'000.00		80'660.25	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	55'000.00		56'100.00		43'236.65	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	58'500.00		44'500.00		46'027.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	35'200.00		35'200.00		35'200.00	
4260.01	Vergütungen Verwaltungsratsmandate		30'800.00		31'000.00		44'057.90
14	Staatskanzlei	1'822'300.00	905'000.00	1'852'300.00	875'000.00	1'737'080.45	926'475.92
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>917'300.00</i>		<i>977'300.00</i>		<i>810'604.53</i>
140	Kanzleistab	620'300.00		591'300.00		531'242.95	
1400	Stab und Information	620'300.00		591'300.00		531'242.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>620'300.00</i>		<i>591'300.00</i>		<i>531'242.95</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	411'800.00		393'300.00		353'091.70	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	1'000.00		1'000.00		375.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-16'965.40	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen					355.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	32'000.00		30'800.00		26'494.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	50'600.00		38'200.00		36'041.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'400.00		2'300.00		1'981.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'100.00		500.00			
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	800.00		800.00		216.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'000.00		1'500.00		865.15	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	40'000.00		40'000.00		28'046.50	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.05	Informatikaufwand	34'300.00		23'200.00		20'736.85	
3133.06	Informatikaufwand übrige					26'743.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	600.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		2'000.00		747.10	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	3'000.00		3'000.00		1'377.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					200.00	
3630.05	Periodische Beitragsleistungen an Bund	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	800.00		700.00		753.90	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	5'600.00		20'600.00		5'590.10	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'400.00		1'500.00		14'694.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
142	Kanzleisekretariat	1'202'000.00	905'000.00	1'261'000.00	875'000.00	1'205'837.50	926'475.92
1420	Sekretariat Regierungsrat und Kantonsrat	307'400.00	50'000.00	339'200.00	60'000.00	320'045.15	50'691.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>257'400.00</i>		<i>279'200.00</i>		<i>269'353.95</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	191'000.00		219'300.00		200'343.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'029.00	
3040.00	Familienzulagen	1'400.00		900.00		1'237.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	15'000.00		17'300.00		15'996.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	18'700.00		21'100.00		19'769.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'100.00		1'300.00		1'205.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'000.00		650.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	8'000.00		15'000.00		14'229.50	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	200.00		200.00		70.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	800.00		800.00		1'121.85	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	600.00		1'000.00		297.00	
3130.05	Porti	3'000.00		4'000.00		4'829.85	
3133.05	Informatikaufwand	28'500.00		23'600.00		24'655.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	500.00		500.00		1'268.45	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen					3'000.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					200.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	36'600.00		32'200.00		32'200.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		50'000.00		60'000.00		50'596.90
4250.00	Drucksachenverkäufe						94.30
1422	Amtsblatt	394'200.00	355'000.00	469'600.00	345'000.00	469'125.70	366'787.51
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>39'200.00</i>		<i>124'600.00</i>		<i>102'338.19</i>
3010.00	Personal: Besoldungen			59'100.00		60'792.65	
3040.00	Familienzulagen			1'200.00		1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV			4'600.00		4'810.50	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge			5'000.00		4'985.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien			400.00		364.05	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			1'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		381.41	
3102.00	Abonnementsverwaltung	15'000.00		15'000.00		13'651.27	
3102.01	Druckkosten für öffentliche Publikationen	260'000.00		260'000.00		257'543.38	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	100.00				60.51	
3130.05	Porti	100'000.00		100'000.00		94'775.47	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	1'000.00		1'000.00		706.38	
3133.05	Informatikaufwand	15'100.00		10'300.00		17'821.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.01	Vorsteuerkürzung	2'000.00		2'000.00		3'033.88	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand			9'000.00		9'000.00	
4240.11	Inserate und amtliche Publikationen		150'000.00		140'000.00		157'813.56
4240.12	Abonnemente Amtsblatt		205'000.00		205'000.00		208'973.95
1423	Passbüro	500'400.00	500'000.00	452'200.00	470'000.00	416'666.65	508'997.21
	<i>Nettoergebnis</i>		400.00	17'800.00		92'330.56	
3010.00	Personal: Besoldungen	168'600.00		85'200.00		88'077.95	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	13'300.00		6'700.00		6'978.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	16'200.00		7'600.00		7'341.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'000.00		500.00		525.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'000.00		1'000.00		943.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	900.00		600.00		200.00	
3101.00	Anschaffung von Formularen (Ausweise)	270'000.00		250'000.00		249'994.30	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	200.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	300.00		400.00		111.00	
3133.05	Informatikaufwand	16'000.00		91'600.00		17'923.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	100.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	500.00		500.00		476.80	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV					36'393.80	
3611.01	Entschädigung Kanton Luzern für Notpässe	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	600.00		1'000.00		600.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	9'000.00		4'400.00		4'400.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		500'000.00		470'000.00		508'997.21
16	Rechtsdienst	782'400.00		684'200.00		687'913.91	2'650.65

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		782'400.00		684'200.00		685'263.26
160	Rechtsdienst	782'400.00		684'200.00		687'913.91	2'650.65
1600	Rechtsdienst	782'400.00		684'200.00		687'913.91	2'650.65
	<i>Nettoergebnis</i>		782'400.00		684'200.00		685'263.26
3010.00	Personal: Besoldungen	494'300.00		432'600.00		427'694.70	
3040.00	Familienzulagen	7'800.00		10'200.00		9'700.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen					12.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	38'700.00		33'900.00		33'679.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	55'000.00		44'600.00		43'572.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'900.00		2'500.00		2'527.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'200.00		7'200.00		1'180.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'400.00		7'000.00		5'205.15	
3102.02	Abstimmungen: Druckkosten, Erläuterungen und Abstimmungsmaterial	109'300.00		78'000.00		97'206.85	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	3'900.00		3'300.00		3'335.96	
3110.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	300.00		300.00		199.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	700.00		700.00		393.00	
3130.05	Porti	200.00		200.00		30.40	
3133.05	Informatikaufwand	35'800.00		43'200.00		43'832.00	
3150.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	400.00		300.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	300.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'700.00		1'700.00		991.30	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	900.00		900.00		753.90	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	200.00		200.00		200.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	17'400.00		17'400.00		17'400.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						2'650.65
17	Staatsarchiv	799'200.00	500.00	761'500.00	500.00	690'531.24	670.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>798'700.00</i>		<i>761'000.00</i>		<i>689'861.24</i>
170	Staatsarchiv	799'200.00	500.00	761'500.00	500.00	690'531.24	670.00
1700	Staatsarchiv	799'200.00	500.00	761'500.00	500.00	690'531.24	670.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>798'700.00</i>		<i>761'000.00</i>		<i>689'861.24</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	416'400.00		407'600.00		384'901.65	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	10'000.00		10'000.00		6'736.45	
3040.00	Familienzulagen	4'800.00		6'000.00		5'900.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	33'500.00		33'000.00		30'942.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	42'800.00		37'700.00		36'138.35	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'334.30	
3064.00	Überbrückungsrente			13'600.00		18'408.60	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente			-13'600.00		-18'068.40	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'500.00		2'500.00		2'299.64	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		1'867.05	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	3'000.00		3'000.00		2'629.92	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'700.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		800.00		380.00	
3130.05	Porti	100.00		100.00		26.05	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	34'000.00		34'000.00		30'287.38	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	3'200.00		3'200.00		2'826.00	
3133.05	Informatikaufwand	142'600.00		114'500.00		83'714.35	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		1'907.80	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten			5'000.00			
3630.05	Periodische Beitragsleistungen an Bund	6'500.00		6'500.00		6'375.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'000.00		2'000.00		1'825.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	89'100.00		89'100.00		89'100.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00		500.00		670.00
18	Finanzkontrolle	408'700.00	24'000.00	413'600.00	27'000.00	346'665.15	18'634.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>384'700.00</i>		<i>386'600.00</i>		<i>328'031.15</i>
180	Finanzkontrolle	408'700.00	24'000.00	413'600.00	27'000.00	346'665.15	18'634.00
1800	Finanzkontrolle	408'700.00	24'000.00	413'600.00	27'000.00	346'665.15	18'634.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>384'700.00</i>		<i>386'600.00</i>		<i>328'031.15</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	287'100.00		289'100.00		252'940.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	22'600.00		22'700.00		19'983.65	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	24'900.00		22'900.00		19'915.25	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'507.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'000.00		12'000.00		4'574.35	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500.00		1'000.00		365.10	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	800.00		800.00		872.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	800.00				120.05	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		600.00		363.00	
3130.05	Porti	300.00		600.00		186.80	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Arbeiten durch Dritte	25'000.00		25'000.00		14'216.40	
3133.05	Informatikaufwand	12'900.00		15'100.00		12'062.55	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'500.00		4'000.00		1'457.90	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	800.00		800.00		800.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	17'300.00		17'300.00		17'300.00	
4309.00	Arbeiten für Dritte		17'000.00		17'000.00		13'068.00
4312.00	Rückvergütung Nationalstrasse		7'000.00		10'000.00		5'566.00
2	Finanzdepartement	51'428'200.00	215'881'300.00	47'072'400.00	202'861'800.00	79'673'195.88	208'126'868.70
20	Departementssekretariat	1'875'100.00		1'867'000.00		1'069'311.10	381.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'875'100.00</i>		<i>1'867'000.00</i>		<i>1'068'930.10</i>
200	Departementssekretariat	1'875'100.00		1'867'000.00		1'069'311.10	381.00
2000	Departementsdienste FD	1'875'100.00		1'867'000.00		1'069'311.10	381.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'875'100.00</i>		<i>1'867'000.00</i>		<i>1'068'930.10</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	244'100.00		239'900.00		243'349.20	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00				400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	19'000.00		19'600.00		19'141.90	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	27'700.00		25'800.00		25'158.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'400.00		1'500.00		1'430.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'000.00		1'000.00		7'200.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		2'000.00		1'429.20	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'200.00		1'200.00		1'541.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					1'046.30	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'300.00		1'500.00		830.15	
3130.05	Porti	200.00		1'000.00		178.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	115'000.00		200'000.00		18'416.05	
3133.05	Informatikaufwand	7'800.00		6'700.00		43'130.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'900.00		5'000.00		5'608.95	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	3'000.00		3'000.00		193.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'500.00		1'500.00		3'714.50	
3634.30	Laboratorium der Urkantone	594'000.00		556'000.00		278'000.00	
3634.31	Veterinärdienst der Urkantone	806'000.00		757'000.00		378'500.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	12'500.00		12'500.00		8'243.55	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	31'800.00		31'800.00		31'800.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						381.00
22	Personalamt	2'679'100.00	3'000.00	1'606'200.00	3'000.00	780'301.56	15'051.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'676'100.00</i>		<i>1'603'200.00</i>		<i>765'250.41</i>
220	Personalverwaltung	2'679'100.00	3'000.00	1'606'200.00	3'000.00	780'301.56	15'051.15
2200	Personalamt	2'679'100.00	3'000.00	1'606'200.00	3'000.00	780'301.56	15'051.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'676'100.00</i>		<i>1'603'200.00</i>		<i>765'250.41</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	600.00		600.00		540.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	402'600.00		373'000.00		335'332.85	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	80'600.00		80'600.00		26'303.80	
3010.12	Beschützende Arbeitsplätze	21'400.00		21'400.00			
3010.50	Leistungsprämien	94'600.00		91'600.00		88'900.00	
3010.80	Lohnsummenentwicklung (Verwaltung)	910'800.00		495'500.00			
3010.81	Erwarteter Fluktuationsgewinn	-350'000.00		-350'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.82	Strukturelle Lohnmassnahmen (Verwaltung)	151'800.00		73'700.00			
3020.80	Lohnsummenentwicklung (Lehrpersonen)	271'200.00		142'000.00			
3020.82	Strukturelle Lohnmassnahmen (Lehrpersonen)	45'200.00		21'700.00			
3040.00	Familienzulagen	2'100.00		1'200.00		1'963.90	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	37'600.00		35'700.00		28'557.80	
3050.80	Lohnsummenentwicklung Sozialversicherungsbeiträge	94'600.00		17'000.00			
3050.81	Strukturelle Lohnmassnahmen Sozialversicherungsbeiträge	15'800.00		6'100.00			
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	42'600.00		34'200.00		33'033.40	
3051.80	Lohnsummenentwicklung Personalversicherungsbeiträge	491'800.00		192'500.00			
3051.81	Strukturelle Lohnmassnahmen Personalversicherungsbeiträge	23'600.00		11'500.00			
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'800.00		2'400.00		3'978.65	
3053.80	Lohnsummenentwicklung Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00			
3053.81	Strukturelle Lohnmassnahmen Kranken- und Unfallversicherungsprämien	400.00		400.00			
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	36'200.00		34'900.00		18'460.95	
3090.05	Ausbildung der Auszubildenden	42'800.00		54'400.00		32'646.80	
3091.00	Personalwerbung: Inserate, Spesenersatz	68'900.00		69'500.00		49'770.20	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	67'200.00		67'800.00		60'118.90	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'500.00		5'500.00		1'941.06	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	800.00		1'000.00		356.80	
3130.05	Porti	500.00		1'000.00		967.10	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	50'000.00		29'000.00		26'157.60	
3133.05	Informatikaufwand	48'900.00		71'100.00		52'528.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	300.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		2'843.75	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					200.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	400.00		400.00		400.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	15'300.00		15'300.00		15'300.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		3'000.00		3'000.00		15'051.15
24	Finanzverwaltung	38'982'200.00	215'684'000.00	36'231'800.00	202'659'500.00	46'742'514.55	197'599'370.78
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>176'701'800.00</i>		<i>166'427'700.00</i>		<i>150'856'856.23</i>	
240	Finanzverwaltung	1'572'000.00	512'000.00	1'499'000.00	516'000.00	1'688'262.98	531'207.30
2400	Finanzverwaltung	939'100.00	47'500.00	978'900.00	50'000.00	951'267.18	57'375.21
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>891'600.00</i>		<i>928'900.00</i>		<i>893'891.97</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	497'800.00		502'100.00		492'413.35	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	18'200.00		18'200.00		20'757.95	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-2'744.00	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	40'300.00		40'900.00		40'129.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	47'200.00		43'400.00		42'601.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'000.00		3'100.00		3'008.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		3'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'000.00		5'000.00		4'642.74	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	13'800.00		1'000.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	2'600.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	7'000.00		4'000.00		7'168.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Porti	2'000.00		4'000.00		3'406.31	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	1'000.00		1'000.00		1'274.53	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	1'500.00		1'500.00		1'537.65	
3133.05	Informatikaufwand	251'100.00		263'400.00		234'439.50	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00		500.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	800.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		2'039.80	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	500.00		500.00		10'220.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'000.00		1'000.00		1'638.15	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV			42'500.00		47'932.90	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	38'400.00		38'400.00		38'400.00	
4312.01	Verwaltungskostenvergütung		6'000.00		6'000.00		3'733.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		32'000.00		34'500.00		44'783.21
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		9'500.00		9'500.00		8'859.00
2402	Allgemeine Auslagen/Einnahme der Gesamtverwaltung	632'900.00	464'500.00	520'100.00	466'000.00	736'995.80	473'832.09
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>168'400.00</i>		<i>54'100.00</i>		<i>263'163.71</i>
3010.00	Personal: Besoldungen; Abgrenzung Gleitzeit, Nachzahlungen					-41'965.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-310'000.00		-360'000.00			
3041.00	Kinderzulagen zu Gunsten Dritter	860'000.00		850'000.00		860'557.90	
3041.01	Ausgleichskasse Obwalden: Kinderzulagen z. G. Personal	-860'000.00		-850'000.00		-860'557.90	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					-4'632.70	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	12'000.00		12'000.00		13'818.10	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'000.00				2'025.85	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	20'000.00		60'000.00		18'789.35	
3132.25	Arbeiten durch Dritte: Diverse			1'000.00		5'261.35	
3133.05	Informatikaufwand	615'400.00		552'600.00		535'400.65	
3133.06	Informatikaufwand übrige	34'000.00					
3134.00	Versicherungen	258'500.00		253'500.00		257'417.83	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	1'000.00		1'000.00		-376.65	
3170.00	Abgrenzung; Reise- und Spesenentschädigungen Vorjahr					5'000.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-5'675'000.00				-57'408.38	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	5'675'000.00					
3190.00	Schadenersatzleistungen					3'664.40	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV					1.00	
4250.00	Verkauf Nummerschilder		66'000.00		64'000.00		66'280.00
4250.01	Verkauf von Material		12'000.00		12'000.00		9'494.20
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		179'500.00		194'000.00		160'167.84
4511.00	Entnahme aus Fonds						33'338.05
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		207'000.00		196'000.00		204'552.00
242	Steuerbezug	798'500.00	450'000.00	764'700.00	380'000.00	807'604.77	444'985.41
2420	Steuerbezug/Inkassostelle	798'500.00	450'000.00	764'700.00	380'000.00	807'604.77	444'985.41
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>348'500.00</i>		<i>384'700.00</i>		<i>362'619.36</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	429'100.00		432'500.00		423'127.25	
3040.00	Familienzulagen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	33'800.00		34'100.00		33'429.95	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	41'200.00		37'800.00		36'897.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'500.00		2'600.00		2'522.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'000.00		1'000.00		1'764.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		1'976.07	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	3'300.00		500.00		71.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		500.00		177.00	
3130.05	Porti	20'000.00		20'000.00		18'514.90	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	22'000.00		28'000.00		21'838.35	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	190'000.00		150'000.00		160'532.70	
3133.05	Informatikaufwand	30'500.00		33'200.00		83'564.55	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	100.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		889.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					800.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	18'500.00		18'500.00		18'500.00	
4260.02	Gebühren, Mahnungen		450'000.00		380'000.00		444'985.41
244	Finanzausgleich an Gemeinden	12'100'000.00	7'400'000.00	12'040'000.00	7'340'000.00	10'516'040.73	6'063'952.05
2440	Finanzausgleich an Gemeinden	12'100'000.00	7'400'000.00	12'040'000.00	7'340'000.00	10'516'040.73	6'063'952.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'700'000.00</i>		<i>4'700'000.00</i>		<i>4'452'088.68</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte			10'000.00		23'370.90	
3622.60	Lastenausgleich Bildung	1'700'000.00		1'640'000.00		1'550'051.22	
3622.62	Strukturausgleich Bevölkerung	3'000'000.00		3'050'000.00		2'878'666.56	
3622.70	Ressourcenausgleich horizontal	7'400'000.00		7'340'000.00		6'063'952.05	
4622.70	Ressourcenausgleich horizontal		7'400'000.00		7'340'000.00		6'063'952.05

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
246	Kapitaldienst	772'000.00	4'527'000.00	128'800.00	7'109'500.00	152'194.20	2'512'630.04
2464	Verzinsung der Schulden und Darlehenskosten (Passivzinsen)	772'000.00		128'800.00		152'194.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>772'000.00</i>		<i>128'800.00</i>		<i>152'194.20</i>
3400.00	Konto-Korrentschulden: Zinsen	1'000.00		22'500.00		9'472.54	
3401.00	Verzinsung der Darlehen	343'000.00		2'100.00		16'520.85	
3409.01	Vergütungszinsen	363'000.00		43'200.00		32'834.45	
3409.02	Verzinsung Besoldungsnachgenuss	55'000.00		52'000.00		55'694.04	
3409.10	unrealisierte Kursverluste					3'944.97	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	2'000.00		2'000.00		1'416.04	
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung (Kommissionen)	3'000.00				86.10	
3441.00	Wertberichtigungen Sachanlagen FV					22'000.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	5'000.00		3'000.00		10'012.91	
3940.00	Verrechnung von Zinskosten			4'000.00		212.30	
2466	Vermögenserträge (Aktivzinsen)		4'527'000.00		7'109'500.00		2'512'630.04
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'527'000.00</i>		<i>7'109'500.00</i>		<i>2'512'630.04</i>	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		15'000.00				14'090.75
4401.00	Vergütungs-/Verzugszinsen		370'000.00		350'000.00		368'864.01
4409.00	Erträge des Finanzvermögens		700'000.00		66'000.00		706'453.85
4409.10	unrealisierte Kursgewinne Finanzvermögen						29'111.50
4410.00	Gewinn aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						680'000.00
4411.00	Gewinn aus Verkäufen/Aufwertung von Sachanlagen FV						38'700.00
4420.00	Dividenden		3'115'000.00		6'104'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4450.00	Verzinsung der Gelder von Spezialrechnungen		87'000.00		50'000.00		62'606.92
4451.00	Anlagen Verwaltungsvermögen		240'000.00		212'500.00		190'032.00
4499.00	Übriger Finanzertrag				80'000.00		316'771.01
4940.00	Verrechnung von Zinskosten				247'000.00		106'000.00
248	Abgaben und Anteile	23'739'700.00	202'795'000.00	21'799'300.00	187'314'000.00	33'578'411.87	188'046'595.98
2480	Direkte Abgaben	460'000.00	119'750'000.00	400'000.00	117'780'000.00	448'583.17	111'041'579.17
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>119'290'000.00</i>		<i>117'380'000.00</i>		<i>110'592'996.00</i>	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	100'000.00		100'000.00		69'000.00	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	300'000.00		300'000.00		323'634.32	
3610.00	Bezugsprovision BundAaQst	60'000.00				55'948.85	
4000.00	Einkommenssteuer		79'100'000.00		80'260'000.00		73'770'160.50
4001.00	Vermögenssteuer		12'900'000.00		12'000'000.00		11'895'956.95
4002.00	Einkommenssteuer aus Quellensteuer		3'300'000.00		3'350'000.00		3'228'463.37
4004.00	Einkommenssteuer aus Kapitalabfindung		2'900'000.00		3'050'000.00		2'757'829.75
4010.00	Gewinnsteuer		13'200'000.00		10'600'000.00		11'250'118.85
4011.00	Kapitalsteuer		1'600'000.00		1'900'000.00		1'409'988.85
4022.00	Grundstückgewinnsteuer		3'700'000.00		3'200'000.00		3'651'696.05
4023.00	Handänderungssteuer		2'900'000.00		3'270'000.00		2'937'793.90
4270.00	Erträge aus Bussen		150'000.00		150'000.00		139'570.95
2482	Gebundene Abgaben	15'859'700.00	16'420'000.00	16'043'300.00	16'581'000.00	15'862'847.95	16'441'939.65
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>560'300.00</i>		<i>537'700.00</i>		<i>579'091.70</i>	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen			1'000.00		185.55	
3614.00	Abgeltung Verkehrssicherheitszentrum	20'700.00		20'500.00		20'629.50	
3632.05	Anteile der Gemeinden MinÖl	1'424'000.00		1'485'000.00		1'485'668.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3990.05	Interne Verrechnung Kompensationszahlung für Verkehrspolizei aus Vignette	115'000.00		125'000.00		120'460.00	
3990.10	Verrechnung Motorfahrzeugsteuer an Tiefbauamt für die Interne Verzinsung und Abschreibung der Strassenbauschuld	5'320'300.00		5'922'500.00		5'769'678.70	
3990.12	Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer Polizeikorps	6'018'000.00		5'431'000.00		5'431'087.00	
3990.15	Interne Verrechnung Schiffssteuer an Wasserbau	213'900.00		157'600.00		261'215.40	
3990.16	Interne Verrechnung Schiffssteuer an Seepolizei	177'400.00		240'700.00		126'053.00	
3990.20	Interne Verrechnung Bundesbeitrag Schadenwehren an Schadenwehren	284'000.00		284'000.00		284'047.00	
3990.21	Interne Verrechnung Bundesbeitrag Schadenwehren an Ölwehrstützpunkt	5'000.00		5'000.00		6'000.00	
3990.22	Schadenwehren an Chemiewehr und Strahlenschutz	43'000.00		43'000.00		43'955.00	
3990.30	Interne Verrechnung LSVA an Bauamt für Werterhaltung des Kantonsstrassennetzes	559'600.00		582'000.00		578'467.20	
3990.31	Interne Verrechnung LSVA an VSP zur Förderung der Verkehrssicherheit	503'640.00		523'800.00		520'620.48	
3990.32	Interne Verrechnung LSVA an Kdo zur Förderung der Verkehrssicherheit	55'960.00		58'200.00		57'846.72	
3990.33	Interne Verrechnung LSVA an TBA zur Förderung des Langsamverkehrs	503'640.00		523'800.00		520'620.48	
3990.34	Interne Verrechnung LSVA an ARE zur Förderung des Langsamverkehrs	55'960.00		58'200.00		57'846.72	
3990.35	Interne Verrechnung LSVA an ARE zur Förderung des öffentlichen Verkehrs	559'600.00		582'000.00		578'467.20	
4030.00	Motorfahrzeugsteuer		11'359'000.00		11'333'000.00		11'221'580.75
4031.00	Schiffssteuer		392'000.00		399'000.00		387'892.90
4600.80	Kantonsanteil an LSVA		2'798'000.00		2'912'000.00		2'892'336.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.01	Anteil an Mineralölsteuerertrag		1'539'000.00		1'605'000.00		1'606'128.00
4630.02	Bundesbeiträge: Schadenwehren		332'000.00		332'000.00		334'002.00
2484	Kantonsanteile an Eidg. Abgaben und Erträgen	7'420'000.00	54'625'000.00	5'356'000.00	42'853'000.00	17'266'980.75	31'733'246.28
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>47'205'000.00</i>		<i>37'497'000.00</i>		<i>14'466'265.53</i>	
3611.05	Repartitionen an Kantone	350'000.00		350'000.00		386'800.75	
3621.40	Härteausgleich an Kantone	290'000.00		312'000.00		337'683.00	
3621.41	Ressourcenausgleich NFA	6'780'000.00		4'694'000.00		1'542'497.00	
3893.00	Einlage Schwankungsreserve					15'000'000.00	
4100.00	Salzverkauf: Regalgebühren		5'000.00		5'000.00		4'074.40
4600.00	Anteil direkter Bundessteuern		23'400'000.00		27'000'000.00		22'528'309.88
4600.10	Anteil eidg. Verrechnungssteuern / EU-Zinsbesteuerung		2'600'000.00		3'000'000.00		1'876'347.00
4620.30	Geographisch-Topographischer Lastenausgleich		6'390'000.00		6'198'000.00		6'114'824.00
4620.90	Repartitionen		400'000.00		500'000.00		343'760.00
4622.50	Anteil Ressourcenausgleich NFA der Gemeinden		3'900'000.00		2'750'000.00		865'931.00
4893.01	Entnahme Schwankungsreserve				3'400'000.00		
4894.00	Entnahme Schwankungsreserve		17'930'000.00				
2486	Reingewinnanteile Obwaldner Kantonalbank und Schweiz. Nationalbank		12'000'000.00		10'100'000.00		28'829'830.88
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>12'000'000.00</i>		<i>10'100'000.00</i>		<i>28'829'830.88</i>	
4110.00	Anteil an Gewinn von öffentlichen Anstalten, SNB						17'605'125.00
4461.00	Reingewinn OKB		6'600'000.00		7'700'000.00		6'600'000.00
4461.01	Abgeltung Staatsgarantie OKB		2'100'000.00		2'400'000.00		2'064'705.88

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4461.02	Reingewinn EWO		3'300'000.00				2'560'000.00
26	Steuerverwaltung	7'891'800.00	194'300.00	7'367'400.00	199'300.00	6'878'623.97	197'447.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'697'500.00</i>		<i>7'168'100.00</i>		<i>6'681'176.22</i>
260	Verwaltung	4'658'100.00	194'300.00	4'288'100.00	199'300.00	3'780'089.67	197'447.75
2600	Abteilung Support & IT	3'992'800.00	145'000.00	3'556'600.00	145'000.00	3'258'277.17	147'592.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'847'800.00</i>		<i>3'411'600.00</i>		<i>3'110'685.17</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	855'100.00		755'000.00		694'343.70	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	29'000.00		43'500.00		52'486.90	
3010.12	Beschützende Arbeitsplätze					17'224.80	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'376.40	
3040.00	Familienzulagen	3'600.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	69'200.00		62'900.00		58'182.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	84'100.00		65'900.00		62'033.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	5'200.00		4'300.00		4'449.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	11'000.00		13'000.00		2'818.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	65'000.00		65'000.00		55'328.18	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	5'000.00		5'000.00		5'215.85	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	29'300.00		4'200.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	400.00		800.00		1'656.10	
3130.05	Porti	80'000.00		100'000.00		91'985.35	
3133.05	Informatikaufwand	1'079'300.00		437'950.00		338'609.50	
3133.06	Informatikaufwand übrige	731'200.00		948'350.00		769'600.94	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	400.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	10'000.00		10'000.00		10'233.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	18'000.00		8'000.00		13'333.60	
3199.07	Parteientschädigungen	1'500.00		1'500.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV			35'000.00		35'000.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	833'000.00		896'900.00		946'652.15	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	82'500.00		96'900.00		98'100.00	
4250.00	Drucksachenverkäufe						54.00
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen		145'000.00		145'000.00		147'448.00
4309.00	Arbeiten für Dritte						40.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						50.00
2605	Grundstückschätzungen	665'300.00	49'300.00	731'500.00	54'300.00	521'812.50	49'855.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>616'000.00</i>		<i>677'200.00</i>		<i>471'956.75</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	369'300.00		371'400.00		365'056.60	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	29'000.00		29'300.00		28'841.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	35'900.00		33'900.00		32'066.65	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		2'175.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'000.00		100.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren					203.00	
3130.05	Porti					62.10	
3133.05	Informatikaufwand	9'900.00		52'700.00		34'390.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige	11'500.00		11'500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		2'504.70	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	180'000.00		203'000.00		38'650.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	21'100.00		21'100.00		15'362.35	
4210.00	Gebühreneinnahmen		45'000.00		50'000.00		45'855.75
4910.04	Verrechnung Kostenanteile: ALU (Schätzungen)		4'300.00		4'300.00		4'000.00
262	Abteilung natürliche Personen	1'809'400.00		1'686'300.00		1'776'678.20	
2620	Abteilung natürliche Personen	1'809'400.00		1'686'300.00		1'776'678.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'809'400.00</i>		<i>1'686'300.00</i>		<i>1'776'678.20</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'411'800.00		1'298'700.00		1'366'164.80	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-8'652.15	
3040.00	Familienzulagen	10'800.00		19'200.00		17'936.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	111'100.00		102'500.00		110'271.95	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	129'000.00		112'800.00		118'330.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	8'400.00		7'700.00		8'117.10	
3064.00	Überbrückungsrente	17'500.00		22'700.00		45'050.40	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-17'500.00		-22'700.00		-4'302.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	13'000.00		13'000.00		5'554.80	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			1'500.00		700.00	
3130.05	Porti			500.00			
3133.05	Informatikaufwand	35'400.00		40'500.00		30'080.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'000.00		4'000.00		3'376.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	3'000.00		3'000.00		1'150.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	82'900.00		82'900.00		82'900.00	
264	Abteilung juristische Personen	1'424'300.00		1'393'000.00		1'321'856.10	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2640	Abteilung juristische Personen	1'424'300.00		1'393'000.00		1'321'856.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'424'300.00		1'393'000.00		1'321'856.10
3010.00	Personal: Besoldungen	1'133'600.00		1'105'700.00		1'058'075.10	
3040.00	Familienzulagen	8'400.00		7'200.00		6'000.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen					1'800.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	89'100.00		87'400.00		83'732.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	122'800.00		109'900.00		107'020.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	6'700.00		6'600.00		6'340.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'000.00		13'000.00		2'118.50	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren					466.00	
3133.05	Informatikaufwand	23'000.00		25'000.00		19'350.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'500.00		2'252.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	34'700.00		34'700.00		34'700.00	
28	Gesundheitsamt					24'202'444.70	10'314'618.02
	<i>Nettoergebnis</i>						13'887'826.68
280	Gesundheitsamt					6'546'746.70	10'287'223.77
2800	Amtsleitung GA					1'840'755.39	76'433.95
	<i>Nettoergebnis</i>						1'764'321.44
3010.00	Personal: Besoldungen					223'439.60	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne					7'312.50	
3010.15	Nebenamtliche Behörden: Besoldung					9'150.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					18'490.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					24'432.85	

Institutionelle Gliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien				1'402.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse				665.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen				919.84	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek				153.45	
3106.00	Sanitätsmaterial/Alarmsystem KSD				1'469.85	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen				91.80	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren				117.00	
3130.05	Porti				510.30	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Amt für Statistik Luzern				6'906.30	
3132.22	Arbeiten durch Dritte: Praxisstillhaltekosten Kantonsarzt				5'600.00	
3132.25	Arbeiten durch Dritte: Diverse				37'351.25	
3133.05	Informatikaufwand				4'118.10	
3135.10	Gesundheits- und Unterstützungskosten Covid-19				86.15	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen				1'315.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand				484.65	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV				42'968.85	
3634.30	Laboratorium der Urkantone				278'000.00	
3634.31	Veterinärdienst der Urkantone				378'500.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen				20'605.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen				76'965.90	
3635.15	Auslagen / Vorfinanzierung HPV				19'149.15	
3636.00	Beiträge an Alters- und Betagtenbetreuung				628'611.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.04	Projekt Aktionsprogramm "Alter"					4'497.55	
3636.08	Periodische Beitragsleistungen: Gemeinnützige Verbände und Organisationen					28'366.15	
3702.00	Weiterleitung der Beiträge von Gemeinden					19'074.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen						7'360.00
4635.04	Rückerstattung HPV						-0.05
4636.00	Entschädigungen Projekt Aktionsprogramm "Alter"						50'000.00
4702.01	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung						19'074.00
2802	Covid-19 Fachstelle					691'669.25	556'384.60
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>135'284.65</i>
3010.00	Personal: Besoldungen					203'402.70	
3040.00	Familienzulagen					800.00	
3049.00	Übrige Zulagen					533.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					16'112.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					14'714.65	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					1'215.95	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren					551.00	
3135.10	Gesundheits- und Unterstützungskosten Covid-19					450'664.05	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen					3'675.60	
4630.00	Bundesbeitrag						556'384.60
2804	Prämienverbilligung					3'631'127.35	9'348'052.15
	<i>Nettoergebnis</i>					<i>5'716'924.80</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen					65'001.90	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					5'135.70	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					6'498.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					387.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse					800.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen					2'469.70	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren					24.00	
3130.05	Porti					5'494.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					1'200.00	
3637.02	Prämienverbilligung					3'544'114.90	
4630.00	Bundesbeitrag						8'301'866.00
4637.02	Rückvergütungen Prämienverbilligungen Vorjahre						1'046'186.15
2805	Koordinationsstelle					311'777.51	306'353.07
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>5'424.44</i>
3010.00	Personal: Besoldungen					8'411.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					664.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					813.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					50.05	
3612.00	Rückvergütungen Gemeindeanteile					17'932.25	
3690.00	Verlustscheine der Krankenkassen					283'906.56	
4260.00	Rückvergütungen Krankenkassen						22'416.82
4612.00	Gemeindeanteile						283'936.25
2806	Schulgesundheitsdienst					71'417.20	
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>71'417.20</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen					540.00	
3010.00	Personal: Besoldungen					15'339.90	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					2'625.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					1'047.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					146.45	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen					264.80	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren					84.00	
3130.05	Porti					266.30	
3132.27	Arbeiten durch Dritte: Eintrittsuntersuche					13'491.00	
3132.28	Arbeiten durch Dritte: Augenuntersuche					9'299.85	
3132.29	Arbeiten durch Dritte: Haltungsuntersuche					1'872.00	
3132.31	Arbeiten durch Dritte: Zahnuntersuche					15'469.45	
3132.37	Arbeiten durch Dritte: Gesundheitsberatung					4'425.00	
3132.41	Arbeiten durch Dritte: Hörscreening					5'892.00	
3133.05	Informatikaufwand					73.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen					180.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					400.00	
282	Spitalversorgung					17'655'698.00	27'394.25
2820	Akutversorgung Standort Sarnen					10'820'971.50	
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>10'820'971.50</i>
3634.04	Kantonsspital: Regionalpolitischer Beitrag an Standorterhalt					1'800'000.00	
3634.07	Kantonsspital gemeinwirtschaftliche Leistung					3'310'350.00	
3634.08	Kantonsspital: stationäre Leistungen					4'701'021.95	
3634.40	Luzerner Psychiatrie gemeinwirtschaftliche Leistungen					223'000.00	
3634.41	Luzerner Psychiatrie stationäre Leistungen					786'599.55	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2824	Ausserkantonale Spitalbehandlungen					6'834'726.50	27'394.25
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>6'807'332.25</i>
3634.01	Stationäre/ambulante Spitalbehandlungen					6'834'726.50	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse						27'394.25
3	Sicherheits- und Sozialdepartement	99'696'570.00	31'737'100.00	98'226'700.00	33'314'600.00	71'050'323.48	29'034'373.60
30	SSD-Departementssekretariat	645'200.00		532'100.00		443'562.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>645'200.00</i>		<i>532'100.00</i>		<i>443'562.25</i>
300	Departementsdienste	504'700.00		454'000.00		387'611.50	
3000	Departementsdienste SSD	504'700.00		454'000.00		387'611.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>504'700.00</i>		<i>454'000.00</i>		<i>387'611.50</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	330'800.00		284'300.00		280'876.55	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-2'107.90	
3040.00	Familienzulagen	1'400.00		1'200.00		930.30	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	25'900.00		22'400.00		24'418.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	30'500.00		27'300.00		27'022.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'900.00		1'600.00		1'832.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	13'400.00		1'400.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'400.00		2'000.00		2'815.30	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	600.00		600.00		391.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					222.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	2'300.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'900.00		1'900.00		1'184.85	
3130.05	Porti	900.00		500.00		917.75	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	40'000.00		60'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	7'500.00		7'000.00		6'980.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			600.00		1'599.45	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	700.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'400.00		3'400.00		4'514.30	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	3'000.00		3'000.00		2'816.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	400.00		400.00		800.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	10'000.00		9'700.00		5'698.80	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	26'700.00		26'700.00		26'700.00	
301	Führungsstab	140'500.00		78'100.00		55'950.75	
3010	Führungsstab	140'500.00		78'100.00		55'950.75	
	<i>Nettoergebnis</i>		140'500.00		78'100.00		55'950.75
3010.00	Personal: Besoldungen	24'200.00		24'100.00		18'662.45	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'900.00		1'900.00		1'474.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	100.00		100.00		97.35	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	700.00					
3113.00	Technische Einrichtungen	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'000.00		1'300.00		365.30	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	1'600.00		1'600.00		1'477.60	
3133.05	Informatikaufwand	77'000.00		21'300.00		9'860.00	
3151.01	Betriebskosten Polycom/MoKoS	14'600.00		14'600.00		12'143.95	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	200.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	500.00		500.00		294.80	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		500.00			
3199.09	Stabsübungen	1'200.00		1'200.00		774.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone	16'000.00		10'000.00		10'800.00	
31	Amt für Justiz	1'820'900.00	1'014'400.00	1'759'100.00	982'300.00	1'691'383.92	990'494.92
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>806'500.00</i>		<i>776'800.00</i>		<i>700'889.00</i>
310	Amtsleitung	619'500.00	60'500.00	615'500.00	54'300.00	547'396.73	61'415.00
3100	Amtsleitung JV	534'400.00	45'700.00	535'100.00	41'200.00	456'152.18	41'120.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>488'700.00</i>		<i>493'900.00</i>		<i>415'032.18</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	100.00		100.00			
3010.00	Personal: Besoldungen	366'800.00		365'200.00		340'936.95	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	35'100.00		35'100.00			
3040.00	Familienzulagen	3'600.00		2'400.00		3'800.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	31'500.00		31'600.00		26'867.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	36'100.00		32'000.00		29'114.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		2'019.40	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		7'200.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		1'500.00		986.64	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	3'200.00		3'200.00		3'174.69	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			4'000.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'300.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	100.00		600.00		420.80	
3130.05	Porti	1'500.00		1'500.00		1'307.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Arbeiten durch Dritte	800.00		800.00			
3130.30	Arbeiten durch Dritte: KAPO Erhebungsberichte	4'700.00		3'700.00		6'650.00	
3133.05	Informatikaufwand	10'500.00		12'700.00		9'519.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'900.00		2'300.00		1'604.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	800.00		800.00		371.50	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	200.00		100.00		80.00	
3637.06	Entschädigungen Genugtuung Opferhilfe	1'600.00		1'600.00		3'000.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	28'700.00		26'300.00		26'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		45'600.00		41'100.00		41'100.00
4250.00	Drucksachenverkäufe		100.00		100.00		20.00
3101	Steuerrekurskommission	29'300.00	3'700.00	25'400.00	3'600.00	24'395.90	2'960.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'600.00</i>		<i>21'800.00</i>		<i>21'435.90</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	4'000.00		4'200.00		2'975.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	17'700.00		15'800.00		15'578.45	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'400.00		1'300.00		997.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	1'100.00				101.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	100.00		100.00		44.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	200.00		200.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	300.00		100.00		177.85	
3130.05	Porti	400.00		600.00		225.00	
3133.05	Informatikaufwand	2'500.00		1'000.00		2'090.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	600.00		800.00		1'707.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		500.00		498.00	
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen	500.00		800.00			
4210.00	Gebühreneinnahmen		3'700.00		3'600.00		2'960.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Anwaltskommission	30'800.00	8'000.00	30'600.00	7'500.00	39'372.55	13'750.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'800.00</i>		<i>23'100.00</i>		<i>25'622.55</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	19'600.00		19'600.00		22'775.40	
3040.00	Familienzulagen					9.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000.00		1'000.00		1'855.90	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					28.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					60.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	100.00		100.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	300.00		800.00		741.65	
3130.05	Porti	200.00		400.00		151.85	
3133.05	Informatikaufwand	2'600.00		2'000.00		2'210.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'500.00		6'500.00		8'039.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		200.00		3'500.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		7'500.00		7'000.00		5'750.00
4270.00	Erträge aus Bussen		500.00		500.00		8'000.00
3103	Notariatskommission	17'900.00	3'100.00	17'300.00	2'000.00	23'592.40	3'585.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'800.00</i>		<i>15'300.00</i>		<i>20'007.40</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	10'000.00		10'000.00		13'158.75	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	500.00		500.00		694.35	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					6.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	100.00		500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	300.00		100.00		98.45	
3130.05	Porti	200.00					
3133.05	Informatikaufwand	3'000.00		1'000.00		2'600.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'300.00		2'500.00		4'386.25	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		100.00		48.45	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand			2'600.00		2'600.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		3'100.00		2'000.00		3'585.00
3104	Einbürgerungskommission	7'100.00		7'100.00		3'883.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'100.00</i>		<i>7'100.00</i>		<i>3'883.70</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	5'000.00		5'000.00		2'932.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		72.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					1.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	200.00		200.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'700.00		1'700.00		877.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	100.00		100.00			
311	Betreibung und Konkurs	1'063'600.00	931'000.00	1'006'300.00	900'000.00	1'018'707.76	910'286.02
3110	Betreibung	714'700.00	806'000.00	674'000.00	810'000.00	698'718.81	804'630.54
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>91'300.00</i>		<i>136'000.00</i>		<i>105'911.73</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	420'000.00		404'500.00		399'637.60	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	14'500.00		14'500.00		21'485.05	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-285.60	
3040.00	Familienzulagen	4'800.00		2'400.00		3'914.40	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	34'200.00		33'100.00		33'310.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	35'600.00		31'300.00		30'920.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'600.00		2'500.00		2'510.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'700.00		2'700.00		2'318.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'600.00		7'600.00		6'763.05	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	500.00		500.00		495.75	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	200.00		1'100.00		574.00	
3130.05	Porti	99'000.00		98'800.00		99'348.57	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	2'300.00		1'800.00		2'481.04	
3133.05	Informatikaufwand	55'900.00		35'300.00		28'436.75	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'600.00		2'700.00		1'427.65	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	7'000.00		7'000.00		6'969.90	
3199.08	Verschiedener Aufwand eSchKG	5'700.00		5'700.00		5'427.20	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV					30'484.30	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	200.00		200.00		200.00	
3636.08	Periodische Beitragsleistungen an Vereine/Verbände	600.00		600.00		600.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	19'700.00		21'700.00		21'700.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		806'000.00		810'000.00		804'630.54
3111	Konkurs	348'900.00	125'000.00	332'300.00	90'000.00	319'988.95	105'655.48
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>223'900.00</i>		<i>242'300.00</i>		<i>214'333.47</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	246'700.00		244'900.00		240'559.10	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'019.85	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00				314.40	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	19'300.00		19'400.00		18'903.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	22'000.00		20'800.00		19'954.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'421.55	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'900.00		1'600.00		1'568.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		889.15	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'300.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			700.00		253.00	
3133.05	Informatikaufwand	37'200.00		27'200.00		22'302.15	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'200.00		1'600.00		1'193.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	400.00		400.00		450.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	13'200.00		13'200.00		13'200.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		125'000.00		90'000.00		105'655.48
313	Schlichtungsbehörde	103'900.00	20'100.00	103'300.00	25'100.00	100'269.00	15'934.00
3130	Schlichtungsbehörde	103'900.00	20'100.00	103'300.00	25'100.00	100'269.00	15'934.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>83'800.00</i>		<i>78'200.00</i>		<i>84'335.00</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'720.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	70'800.00		70'100.00		71'988.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	5'600.00		5'500.00		5'687.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	7'500.00		6'700.00		6'550.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	400.00		400.00		428.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	500.00		200.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	700.00		700.00		622.40	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	400.00		400.00		396.55	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			200.00		40.00	
3130.05	Porti	3'800.00		3'800.00		2'849.50	
3133.05	Informatikaufwand	2'500.00		3'600.00		1'700.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'100.00		1'100.00		840.00	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	200.00		200.00		100.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		500.00		548.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.07	Unentgeltliche Rechtspflege (Parteientschädigungen)	3'000.00		3'000.00		1'896.90	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
4250.00	Drucksachenverkäufe		100.00		100.00		34.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		20'000.00		25'000.00		15'900.00
314	Zivilstandswesen	33'900.00	2'800.00	34'000.00	2'900.00	25'010.43	2'859.90
3140	Zivilstandswesen	33'900.00	2'800.00	34'000.00	2'900.00	25'010.43	2'859.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'100.00</i>		<i>31'100.00</i>		<i>22'150.53</i>
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	500.00		500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	100.00		100.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	31'100.00		31'200.00		22'752.43	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'200.00		2'200.00		2'258.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		100.00		100.00		
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		2'700.00		2'800.00		2'859.90
32	Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz	18'765'900.00	14'115'600.00	17'691'700.00	13'362'900.00	16'590'600.42	13'892'265.23
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'650'300.00</i>		<i>4'328'800.00</i>		<i>2'698'335.19</i>
320	Kantonspolizei	13'522'100.00	10'976'400.00	12'460'300.00	10'048'000.00	11'042'447.13	10'317'435.67
3205	Polizeikorps	13'522'100.00	10'976'400.00	12'460'300.00	10'048'000.00	11'042'447.13	10'317'435.67
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'545'700.00</i>		<i>2'412'300.00</i>		<i>725'011.46</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	6'800'000.00		6'377'500.00		6'066'332.70	
3010.10	Polizeianwärter/Auszubildende/Praktikanten: Löhne	583'700.00		591'500.00		345'338.20	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-40'000.00		-40'000.00		-62'162.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulagen	58'900.00		49'200.00		54'519.95	
3049.00	Uniform und persönliche Ausrüstung	190'300.00		176'400.00		126'237.42	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	485'700.00		488'300.00		478'773.95	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	603'000.00		576'100.00		545'826.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	648'900.00		558'900.00		571'693.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	45'900.00		42'500.00		40'716.20	
3064.00	Überbrückungsrente	48'900.00		48'600.00		15'607.15	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-48'900.00		-48'600.00		-13'837.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	305'300.00		380'100.00		187'925.66	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	9'000.00		9'000.00		5'126.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	37'000.00		32'600.00		26'877.28	
3101.05	Erhebungs-, Bergungs-, Fahndungs- und Fotomaterialien	1'300.00		1'300.00		108.35	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	49'000.00		40'000.00		48'258.75	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	10'100.00		9'400.00		4'731.29	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	14'000.00		8'400.00			
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	75'000.00		95'000.00		8'560.00	
3113.00	Technische Einrichtungen	129'500.00		78'700.00		123'958.55	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	40'500.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	55'900.00		56'800.00		46'344.93	
3130.05	Porti	54'000.00		48'000.00		53'669.35	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	10'000.00		11'000.00		9'889.23	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	500.00		500.00			
3130.20	Arbeiten durch Dritte					37'910.40	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Leistungsvereinbarungen	56'000.00		51'200.00		87'214.44	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Polizeihundehaltung	30'200.00		23'800.00		29'006.63	
3130.34	Arbeiten durch Dritte: Leistungsvereinbarungen	54'600.00		50'700.00			
3133.05	Informatikaufwand	985'500.00		963'900.00		810'773.65	
3134.00	Versicherungen	31'100.00		31'900.00		30'761.05	
3135.01	Ermittlungs- und Transportkosten an Dritte	117'300.00		90'000.00		70'304.24	
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	1'000.00		1'000.00		2'198.85	
3150.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	1'600.00		24'600.00		13'319.41	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	158'200.00		142'200.00		101'790.73	
3151.01	Betriebskosten Polycom	280'000.00		280'000.00		194'318.85	
3153.00	Funkanlagen: Unterhalt und Reparaturen	10'000.00		17'000.00		4'844.67	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'000.00		12'000.00		9'352.70	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	5'500.00		200.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	142'900.00		135'500.00		140'482.55	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	2'400.00		2'000.00		2'453.00	
3181.01	Wiedereingebrachte Forderungen	-200.00		-200.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	123'500.00		104'700.00		111'108.61	
3199.02	Öffentlichkeitsarbeit und Prävention	40'400.00		40'100.00		31'550.72	
3199.04	Verschiedener Sachaufwand Seepolizei	81'200.00		144'500.00		24'258.57	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	398'000.00		34'900.00		34'000.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	128'000.00		71'000.00		15'000.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	8'500.00		6'800.00		7'922.40	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	185'100.00		152'900.00		139'698.05	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'600.00		2'900.00		2'500.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	31'900.00		33'700.00		5'382.90	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	464'300.00		451'800.00		451'800.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		10'000.00		10'000.00		10'250.00
4240.00	Alarmanlagen: Beiträge		69'000.00		66'600.00		69'570.00
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		5'700.00		5'000.00		5'716.00
4260.04	Rückerstattungen Polycom		156'000.00		156'000.00		121'939.80
4270.00	Erträge aus Bussen		2'850'000.00		2'350'000.00		2'501'388.42
4309.00	Arbeiten für Dritte		995'000.00		1'061'000.00		1'330'620.10
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		16'200.00		16'200.00		17'364.15
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		4'500.00		4'500.00		4'520.00
4990.08	Anteil Verkehrsabgaben für die Polizeidienste		6'133'000.00		5'556'000.00		5'551'547.00
4990.09	Anteil LSVA: Verkehrssicherheit		559'600.00		582'000.00		578'467.20
4990.13	Vergütungen aus Schiffsteuer		177'400.00		240'700.00		126'053.00
325	Militär und Bevölkerungsschutz	4'296'400.00	2'856'500.00	4'284'500.00	3'039'700.00	4'496'022.07	3'298'777.56
3250	Zivilschutz	1'404'700.00	126'900.00	1'215'400.00	108'700.00	1'128'110.61	90'822.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'277'800.00</i>		<i>1'106'700.00</i>		<i>1'037'288.16</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	484'800.00		477'700.00		462'861.65	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-9'904.50	
3040.00	Familienzulagen	8'400.00		4'800.00		7'900.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	1'000.00		1'000.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	38'200.00		37'800.00		35'828.25	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	50'800.00		46'900.00		45'256.65	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'900.00		2'900.00		2'708.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'600.00		4'000.00		2'441.35	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'300.00		4'000.00		2'261.45	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	28'400.00		21'400.00		20'414.73	
3111.10	Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen	51'000.00		33'900.00		33'189.15	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	152'000.00					
3111.30	Kulturgüterschutz	2'000.00		2'000.00			
3113.00	Technische Einrichtungen	3'800.00		5'400.00		5'480.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	6'800.00					
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	500.00		500.00		42.75	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'800.00		4'300.00		1'514.70	
3130.03	Betriebskosten Sirenen	17'800.00		8'500.00		8'454.45	
3130.04	Alarmierung Task Force	10'000.00		10'300.00		10'500.00	
3130.05	Porti	2'200.00		2'200.00		2'068.90	
3133.05	Informatikaufwand	53'700.00		66'300.00		39'200.00	
3134.00	Versicherungen	21'000.00		20'900.00		20'809.21	
3138.00	Entschädigungen für Wiederholungskurse	87'600.00		82'000.00		65'228.45	
3150.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00		3'700.00		3'958.40	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	35'900.00		30'800.00		32'590.88	
3151.01	Betriebskosten Polycom	48'000.00		48'000.00		36'714.30	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	4'900.00		5'300.00		1'538.10	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'500.00		2'500.00		2'037.65	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	500.00		500.00		79.70	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen					355.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'600.00		1'600.00			
3611.10	Entschädigungen für Kurse	17'600.00		17'600.00		18'035.70	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	2'600.00		5'500.00		5'231.25	
3632.06	Betriebsbereitschaft Schutzanlagen	33'400.00		19'000.00		29'120.84	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	6'500.00		6'500.00		4'002.90	
3637.08	Renovationen über Ersatzbeiträge					589.75	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	218'100.00		237'600.00		237'600.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		8'000.00		7'000.00		17'114.50
4611.00	Rückerstattungen der Kantone		42'000.00		30'000.00		21'000.00
4630.04	Bundesbeiträge: Schutzanlagen		35'100.00		35'100.00		35'100.00
4630.05	Bundesbeiträge: Renovationen		16'000.00		12'600.00		17'607.95
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		24'000.00		24'000.00		
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		1'800.00				
3251	Schadenwehr (Feuerwehr)	348'700.00	315'900.00	319'000.00	315'900.00	368'361.04	349'394.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'800.00</i>		<i>3'100.00</i>		<i>18'966.54</i>
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	400.00		400.00		244.50	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	9'200.00		6'200.00		7'330.80	
3111.10	Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen	49'100.00		37'400.00		38'792.36	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'200.00		1'200.00		1'241.45	
3130.05	Porti	300.00		500.00		534.85	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: NSV	40'000.00		40'000.00		82'500.00	
3138.00	Feuerwehrkurse	23'800.00		24'200.00		23'304.00	
3149.00	Leistungen durch Dritte	200.00		300.00			
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	200.00		700.00		712.35	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	37'500.00		25'200.00		24'807.33	
3151.01	Betriebskosten Polycom	38'000.00		38'000.00		29'183.20	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	200.00		200.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	144'800.00		139'200.00		154'410.20	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	2'600.00		1'500.00		1'500.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	1'000.00		3'800.00		3'800.00	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		20'000.00		20'000.00		50'564.50
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		11'900.00		11'900.00		13'783.00
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		284'000.00		284'000.00		285'047.00
3252	Feuerwehrkasse Obwalden	1'518'600.00	1'518'600.00	1'684'800.00	1'684'800.00	1'803'324.16	1'803'324.16
	<i>Nettoergebnis</i>						
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse					270.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'000.00		3'400.00		1'088.95	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	15'400.00		25'500.00		32'522.26	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	400.00		400.00		2'350.85	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	40'000.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'600.00		1'600.00		878.30	
3130.01	Betriebskosten Mannschaftsalarmierungsanlage	114'700.00		113'400.00		100'782.05	
3130.04	Administrationssystem	18'500.00		19'000.00		17'178.15	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	171'500.00		171'500.00		105'617.00	
3133.05	Informatikaufwand	6'000.00		6'200.00		3'175.80	
3134.00	Versicherungen	1'200.00		1'200.00		1'119.30	
3138.00	Feuerwehrkurse	406'600.00		400'400.00		410'073.15	
3138.03	Feuerwehr Peer	500.00		500.00		500.00	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	13'000.00		94'800.00		13'297.40	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'200.00		1'200.00		947.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	3'000.00		3'000.00		5'543.30	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen	5'000.00		5'000.00		573.90	
3612.01	Pauschalbeiträge an Gemeinden	203'500.00		200'000.00		200'000.00	
3612.02	Ausserordentliche Beiträge	247'000.00		378'000.00		724'138.45	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	59'200.00		57'700.00		53'248.05	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	1'000.00		4'000.00		4'000.00	
3930.00	Verwaltungskosten	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3990.02	Verschiedene Verrechnungen	198'800.00		190'500.00		118'519.65	
4260.05	Rückerstattungen Betriebskosten und Amortisation Mannschaftsalarmierungsanlage		96'600.00		94'500.00		102'480.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		3'000.00		3'600.00		
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Feuerwehrrkasse		59'900.00				
4501.01	Entnahme aus Fonds (2090.01)				251'800.00		359'235.02
4632.14	Weiterverrechnung Versicherung AdF Obwalden		5'100.00		4'900.00		5'061.00
4635.01	Ordentliche Beiträge der Feuerversicherungsges.		1'024'000.00		1'000'000.00		1'006'548.14
4635.02	Extrabeitrag der Feuerversicherungsgesellschaften		330'000.00		330'000.00		330'000.00
3253	Ersatzbeiträge Zivilschutz	255'000.00	255'000.00	255'000.00	255'000.00	421'450.00	421'450.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
3111.10	Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen	10'000.00		15'000.00		29'088.69	
3112.00	Persönliche Ausrüstung AdZS	7'600.00		17'000.00		17'696.15	
3133.05	Informatikaufwand	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3138.00	Entschädigungen für Wiederholungskurse (PSK)	2'600.00		2'400.00		1'754.70	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.00	Einlage in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Zivilschutz Ersatzbeiträge	56'800.00					
3501.04	Einlage in Fonds: Zivilschutz Ersatzbeiträge			99'700.00		305'351.51	
3611.10	Grund- und Kaderkurse	77'000.00		74'900.00		51'800.00	
3632.00	Erneuerung und Unterhalt öffentlicher Schutzräume	5'000.00				2'527.40	
3637.08	Erneuerung und Unterhalt privater Schutzräume	60'000.00		10'000.00		1'231.55	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile	24'000.00		24'000.00			
4210.00	Gebühreneinnahmen		5'000.00		5'000.00		7'000.00
4390.06	Einnahmen Ersatzbeiträge		250'000.00		250'000.00		414'450.00
3255	Kreiskommando	147'500.00	11'100.00	161'200.00	11'300.00	155'137.55	10'240.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>136'400.00</i>		<i>149'900.00</i>		<i>144'897.15</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	92'200.00		104'000.00		110'175.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	7'300.00		8'200.00		8'704.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	6'300.00		10'700.00		11'677.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	600.00		600.00		656.35	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	500.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		900.00		998.90	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	3'100.00		4'700.00		1'194.25	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	100.00		100.00		64.50	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00		227.10	
3130.05	Porti	3'100.00		3'100.00		2'667.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	1'000.00		1'200.00		654.40	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Orientierungstage	7'300.00		9'800.00		5'796.30	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Entlassungsinspektion	10'500.00		1'100.00		933.95	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.05	Informatikaufwand	3'500.00		5'700.00		3'150.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			1'500.00		1'650.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	800.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'800.00		1'300.00		448.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'200.00		1'000.00		458.80	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	100.00		200.00		80.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'600.00		5'600.00		5'600.00	
4270.00	Erträge aus Bussen		9'500.00		9'500.00		8'600.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'600.00		1'800.00		1'640.40
3256	Wehrpflichtersatz	621'900.00	629'000.00	649'100.00	664'000.00	619'638.71	623'546.05
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>7'100.00</i>		<i>14'900.00</i>		<i>3'907.34</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	61'600.00		60'400.00		60'424.20	
3040.00	Familienzulagen	900.00					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	4'900.00		4'800.00		4'774.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	4'800.00		4'500.00		4'476.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	400.00		400.00		360.20	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'500.00		400.00		290.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	700.00		600.00		309.10	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			200.00		37.00	
3130.05	Porti	1'700.00		1'700.00		1'445.05	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	300.00		300.00		240.35	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	6'000.00		7'000.00		4'436.15	
3133.05	Informatikaufwand	32'600.00		33'800.00		40'160.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			1'000.00		787.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	400.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	600.00		400.00		448.65	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	200.00		200.00		170.00	
3700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung	500'000.00		528'000.00		495'879.96	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'300.00		5'400.00		5'400.00	
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen		4'000.00		4'000.00		3'696.10
4600.02	Anteil an Bundeseinnahmen (Bezugsprovision)		125'000.00		132'000.00		123'969.99
4700.13	Inkasso Wehrpflichtersatz (Bundesanteil)		500'000.00		528'000.00		495'879.96
327	Straf- und Massnahmenvollzug	947'400.00	282'700.00	946'900.00	275'200.00	1'052'131.22	276'052.00
3270	Straf- und Massnahmenvollzug	711'500.00	13'500.00	690'700.00	13'500.00	813'101.80	27'457.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>698'000.00</i>		<i>677'200.00</i>		<i>785'644.55</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	112'600.00		99'600.00		99'606.00	
3040.00	Familienzulagen	300.00					
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	2'300.00		2'300.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	8'900.00		7'900.00		7'869.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	11'400.00		8'600.00		8'554.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	700.00		600.00		593.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'000.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	800.00		500.00		403.10	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	300.00				159.80	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	300.00		1'200.00		227.95	
3130.05	Porti	300.00		400.00		223.15	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.05	Informatikaufwand	2'600.00		5'300.00		2'300.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			1'000.00		785.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	400.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		34.00	
3611.06	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	500'000.00		500'000.00		626'825.85	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	61'400.00		52'700.00		60'798.75	
3637.03	Aufwendungen zu Lasten Fonds Straftentlassene	3'000.00		3'000.00		120.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'200.00		4'600.00		4'600.00	
4260.03	Vergütungen von Privaten für Straf- und Massnahmenvollzug		500.00		500.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		10'000.00		10'000.00		27'457.25
4511.00	Entnahme aus Fonds		3'000.00		3'000.00		
3271	Bewährungsdienst	58'000.00	45'100.00	70'600.00	45'100.00	64'531.30	45'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'900.00</i>		<i>25'500.00</i>		<i>19'531.30</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	42'600.00		50'300.00		49'666.20	
3040.00	Familienzulagen			1'200.00		1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	3'400.00		3'900.00		3'924.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	3'300.00		4'500.00		4'470.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	200.00		300.00		295.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'500.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	100.00		100.00		154.70	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'100.00		1'300.00		272.65	
3130.05	Porti	100.00		100.00		46.85	
3133.05	Informatikaufwand	2'000.00		5'200.00		1'570.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	800.00		800.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	200.00		200.00		230.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		100.00		100.00		
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		45'000.00		45'000.00		45'000.00
3272	Gefängnis	177'900.00	224'100.00	185'600.00	216'600.00	174'498.12	203'594.75
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>46'200.00</i>		<i>31'000.00</i>		<i>29'096.63</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	85'500.00		83'700.00		83'713.20	
3040.00	Familienzulagen	1'100.00					
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	10'000.00		10'000.00		14'657.75	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	7'400.00		7'400.00		7'772.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	9'000.00		8'600.00		10'467.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	300.00		1'000.00		767.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	500.00		500.00			
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	1'100.00		1'100.00		1'534.10	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	200.00		300.00		283.80	
3133.05	Informatikaufwand	8'200.00		8'400.00		6'200.00	
3134.00	Versicherungen	700.00		700.00		693.45	
3135.00	Verpflegung und Unterkunft für Gefangene	30'000.00		30'000.00		25'638.77	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	1'100.00		1'100.00		737.45	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	500.00		500.00		132.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	400.00		400.00			
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile			10'000.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	21'900.00		21'900.00		21'900.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		100.00		100.00		
4610.00	Vergütungen innerkantonale für Ausschaffungsgefangene		1'000.00		1'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.05	Vergütungen von Kantonen für Straf- und Massnahmenvollzug		50'000.00		40'000.00		48'930.00
4611.06	Vergütungen von Kantonen für ihre Untersuchungsgefangenen		160'000.00		160'000.00		117'040.00
4611.07	Vergütungen von Kantonen für ihre Ausschaffungsgefangenen		1'000.00		1'000.00		
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile						26'724.75
4990.06	Verrechnungen innerkantonale für Untersuchungsgefangene		12'000.00		14'500.00		10'900.00
35	Sozialamt	27'180'900.00	14'220'700.00	28'148'300.00	16'151'800.00	22'473'714.47	11'002'086.24
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'960'200.00</i>		<i>11'996'500.00</i>		<i>11'471'628.23</i>
350	Sozialamt	14'195'900.00	1'885'500.00	13'610'300.00	1'859'500.00	13'345'812.38	2'090'447.80
3500	Sozialamt	1'998'000.00	230'500.00	1'865'100.00	204'500.00	1'766'884.05	207'890.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'767'500.00</i>		<i>1'660'600.00</i>		<i>1'558'993.55</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	392'800.00		398'900.00		301'046.90	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	45'700.00		45'700.00		24'078.60	
3040.00	Familienzulagen	5'300.00		8'400.00		6'680.15	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	34'500.00		39'500.00		24'861.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	40'300.00		35'100.00		22'529.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'600.00		2'100.00		1'944.45	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'000.00		1'300.00		3'038.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		1'806.89	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	400.00		400.00		514.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'300.00		1'300.00		1'046.00	
3130.05	Porti	500.00		500.00		235.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.30	Arbeiten durch Dritte	11'500.00		8'500.00		9'712.45	
3130.31	Arbeiten durch Dritte: Leistungsvereinbarungen	35'700.00		35'700.00		33'597.90	
3133.05	Informatikaufwand	26'300.00		21'900.00		27'843.15	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	600.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'500.00		2'000.00		2'933.45	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		300.00		113.20	
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen					87.10	
3501.00	Einlage in Fonds: Alkoholranke und Alkoholgefährdete					1'766.60	
3632.04	Objektfinanzierung Tagesstätten/Familienplätze	850'000.00		800'000.00		828'574.80	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	11'000.00		10'000.00		9'911.00	
3635.16	Beitrag aus Fonds Alkoholzehntel	28'000.00		28'000.00		27'082.30	
3636.01	Kantonsbeitrag an Betagten- und Behinderten-Beratungsstellen	127'000.00		75'000.00		77'955.95	
3637.03	Opferhilfe/Bewährungshilfe	150'000.00		150'000.00		157'120.91	
3701.01	Weiterleitung der Beiträge an Kantone					2'048.55	
3705.01	Weiterleitung der Beiträge an private Institutionen	101'000.00		75'000.00		76'855.95	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	28'500.00		28'500.00		28'500.00	
3980.03	Alkoholzehntel	95'000.00		95'000.00		95'000.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'500.00		1'500.00		50.00
4600.30	Bundesbeiträge: Alkoholzehntel		123'000.00		123'000.00		123'936.00
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		101'000.00		75'000.00		78'904.50
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		5'000.00		5'000.00		5'000.00
3506	Heime	12'197'900.00	1'655'000.00	11'745'200.00	1'655'000.00	11'578'928.33	1'882'557.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'542'900.00</i>		<i>10'090'200.00</i>		<i>9'696'371.03</i>

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.30	Arbeiten durch Dritte	109'200.00		89'200.00		31'388.00	
3634.10	Rütimattli: Wohnheim Erwachsene	2'839'300.00		2'589'000.00		2'428'460.40	
3634.11	Rütimattli: Arbeitsplätze Huetli und Kollegigärtnerei	1'905'700.00		1'915'000.00		1'790'776.70	
3634.12	Rütimattli: Arbeitsplätze Büntenpark	446'400.00		329'000.00		350'374.35	
3634.13	Rütimattli: Beschäftigungsstätten	1'412'700.00		1'408'000.00		1'377'445.75	
3634.14	Innerkantonal Wohnen und Tagesstruktur für Erwachsene	214'600.00		145'000.00		201'896.25	
3635.18	Ausserkantonal: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche	1'350'000.00		1'350'000.00		1'332'322.15	
3635.19	Ausserkantonal: Wohnen/Arbeit Erwachsene	3'920'000.00		3'920'000.00		3'870'322.73	
3700.01	Juvenat: Bundesbeiträge Weiterleitung					195'942.00	
4612.00	Gemeindebeiträge ausserkantonal: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche		675'000.00		675'000.00		712'471.45
4612.01	Gemeindebeiträge ausserkantonal: Wohnen/Arbeit Erwachsene		980'000.00		980'000.00		974'143.85
4700.01	Juvenat: Bundesbeiträge zur Weiterleitung						195'942.00
351	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	1'553'200.00	1'702'000.00	1'535'800.00	1'734'000.00	1'483'031.27	1'831'272.20
3510	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	1'553'200.00	1'702'000.00	1'535'800.00	1'734'000.00	1'483'031.27	1'831'272.20
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>148'800.00</i>		<i>198'200.00</i>		<i>348'240.93</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	1'015'300.00		1'007'600.00		985'485.65	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	35'100.00		35'100.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-6'810.05	
3040.00	Familienzulagen	10'500.00		6'000.00		9'674.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	82'700.00		82'300.00		81'357.35	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	90'700.00		84'200.00		80'567.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	6'300.00		6'200.00		6'024.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	13'000.00		6'600.00		5'625.70	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	8'900.00		6'500.00		15'885.95	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'800.00		1'800.00		2'390.48	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	3'500.00		2'700.00		3'405.35	
3130.05	Porti	6'400.00		6'400.00		4'048.55	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	5'200.00		5'200.00		19'351.55	
3132.38	Unentgeltliche Rechtspflege					9'628.30	
3132.40	Arbeiten durch Dritte: Bevorschussung Massnahmen	100'000.00		100'000.00		106'563.96	
3132.42	Arbeiten durch Dritte: Schadenfälle					14'770.60	
3133.05	Informatikaufwand	71'100.00		83'100.00		48'142.70	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	600.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'500.00		4'500.00		4'370.28	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen					200.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	6'400.00		6'400.00		2'348.50	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	41'200.00		41'200.00		40'000.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		80'000.00		80'000.00		76'008.00
4210.16	Einnahmen Bevorschussung		100'000.00		100'000.00		136'230.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		2'000.00		5'331.20
4632.00	Beiträge von Gemeinden		1'520'000.00		1'552'000.00		1'613'703.00
352	Fachstelle für Gesellschaftsfragen	1'423'800.00	652'600.00	1'851'300.00	1'229'800.00	2'198'270.31	1'450'087.20

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3520	Fachstelle Gesellschaftsfragen	1'423'800.00	652'600.00	1'851'300.00	1'229'800.00	2'198'270.31	1'450'087.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>771'200.00</i>		<i>621'500.00</i>		<i>748'183.11</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen					450.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	498'200.00		509'300.00		538'212.45	
3010.05	Projektmitarbeitende	100'700.00		136'800.00		386'797.15	
3040.00	Familienzulagen	4'500.00		6'500.00		6'463.15	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	47'100.00		40'200.00		70'291.25	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	51'500.00		42'700.00		62'536.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'600.00		3'000.00		5'109.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'600.00		6'300.00		6'013.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'000.00		4'000.00		6'291.90	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	400.00		400.00		87.60	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					448.35	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		3'000.00		1'247.95	
3130.05	Porti	800.00		800.00		580.70	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	3'500.00		2'500.00		286.75	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Integrationsprojekte AIG	382'000.00		236'000.00		220'180.04	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Integrationsprojekte Flüchtlinge und VA			559'500.00		583'268.91	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Kant. Programm Ernährung und Bewegung	70'000.00		70'000.00		72'661.89	
3130.24	Arbeiten durch Dritte: Psychische Gesundheit Kleinkinder 0-4			11'000.00		32'929.75	
3130.25	Arbeiten durch Dritte: Kinder- und Jugendpolitik	38'000.00		37'000.00		32'923.00	
3133.05	Informatikaufwand	43'500.00		36'100.00		36'772.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Versicherungen	700.00				699.94	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	8'000.00		8'000.00		7'860.48	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	400.00		400.00		469.25	
3635.00	Kantonsbeiträge an diverse Projekte	60'000.00		40'000.00		35'211.60	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen	15'800.00		15'800.00		15'508.40	
3636.06	Projekte Bekämpfung Spielsucht	24'000.00		24'000.00		18'942.35	
3636.10	Schulnetz 21 OW			2'000.00		25.85	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	26'800.00		26'800.00		26'800.00	
3920.04	Raumaufwand Juko-Pavillon	29'200.00		29'200.00		29'200.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		127'100.00		136'800.00		446'355.41
4630.11	Bundes- und Gemeindebeiträge für VA/FL				715'000.00		583'268.91
4630.12	Bundes- und Gemeindebeiträge		411'500.00		262'000.00		306'494.68
4636.00	Schulnetz 21 OW Beiträge				2'000.00		25.85
4980.02	Verrechnung aus Swisslosfonds		19'000.00		19'000.00		18'942.35
4980.03	Alkoholzehntel		95'000.00		95'000.00		95'000.00
353	Soziale Dienste Asyl	10'008'000.00	9'980'600.00	11'150'900.00	11'328'500.00	5'446'600.51	5'630'279.04
3530	Soziale Dienste Asyl	4'475'200.00	4'562'200.00	2'361'200.00	2'765'500.00	2'460'223.74	2'643'902.27
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>87'000.00</i>		<i>404'300.00</i>		<i>183'678.53</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	550'300.00		522'500.00		530'942.75	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	256'600.00				20'197.55	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'929.35	
3040.00	Familienzulagen	8'400.00		2'400.00		3'136.20	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen					-750.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	63'500.00		41'200.00		44'777.25	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	70'900.00		53'000.00		54'019.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'800.00		3'100.00		3'232.90	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'000.00		4'300.00		4'823.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'200.00		5'200.00		4'439.85	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	700.00		700.00		700.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					2'778.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'500.00		1'500.00		1'240.30	
3130.05	Porti	1'500.00		1'500.00		733.00	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Integrationsagenda VA/FL	1'045'000.00					
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	32'000.00		25'000.00		31'192.90	
3133.05	Informatikaufwand	104'200.00		51'700.00		66'139.20	
3134.00	Versicherungen	1'300.00		1'300.00		1'334.47	
3135.05	Verwaltungskosten	3'300.00		2'000.00		3'311.80	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	6'000.00		4'500.00		6'018.45	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'000.00		4'000.00		4'063.14	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			400.00		605.55	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					335.70	
3636.05	Projekt "Zämä uf ä Weg"	77'000.00		75'000.00		52'248.06	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (WSH) Asylsuchende	696'000.00		470'000.00		439'889.30	
3637.09	Beiträge an private Haushalte (WSH) Flüchtlinge und VA	1'032'800.00		700'000.00		774'421.22	
3637.30	Miete und Nebenkosten Asyl (Strom, Kehricht, Öl)	279'300.00		235'000.00		247'214.95	
3637.31	Vulnerable Personen WSH Gemeinden	18'000.00		18'000.00		18'162.80	
3637.32	Unterhalt für Asylunterkünfte	50'000.00		30'000.00		22'961.15	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.33	Deutschkurse und Beschäftigung Asyl	5'000.00		5'000.00		415.85	
3637.34	Diverse Kosten für Asylsuchende und vorläufig aufgenommene Personen	60'000.00		18'000.00		32'615.10	
3637.35	Diverse Kosten für Flüchtlinge und vorläufig aufgenommene Flüchtlinge	2'000.00		2'000.00		1'743.85	
3702.01	Weiterleitung der Beiträge an Gemeinden für Nothilfe	26'000.00		21'000.00		26'223.00	
3704.00	Weiterleitung von Beiträgen für Rückkehrberatung	20'000.00		20'000.00		20'086.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	31'600.00		31'600.00		31'600.00	
3980.04	Verrechnungen Aufwand Migration/KAPO	11'300.00		11'300.00		11'300.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		274'400.00				40'642.56
4610.01	Bundesbeitrag Asylsuchende		865'100.00		830'000.00		627'669.00
4610.02	Bundesbeitrag Flüchtlinge und VA		1'919'100.00		1'430'000.00		1'454'116.00
4610.03	Bundesbeitrag Verwaltungskosten Sockelbeitrag		111'000.00		335'000.00		336'420.00
4612.00	Rückerstattung Vulnerable Personen WSH Gemeinden		27'000.00		40'000.00		27'471.45
4630.08	Bundesbeiträge: Verwaltungskosten		3'000.00		6'500.00		54'907.50
4630.11	Bundesbeiträge: Integrationsagenda VA/FL		1'235'600.00				
4630.20	Bundesbeiträge Frühzeitige Sprachförderung				4'000.00		
4635.03	Beiträge "zämä uf ä Weg"		77'000.00		75'000.00		52'248.06
4637.03	Übrige Beiträge		4'000.00		4'000.00		4'118.70
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		46'000.00		41'000.00		46'309.00
3531	Soziale Dienste Asyl Status S (Schutzbedürftige)	5'532'800.00	5'418'400.00	8'789'700.00	8'563'000.00	2'986'376.77	2'986'376.77
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>114'400.00</i>		<i>226'700.00</i>		
3010.00	Personal: Besoldungen	1'458'000.00		1'789'700.00		523'986.35	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	180'000.00		323'000.00		139'090.75	
3040.00	Familienzulagen	8'000.00				1'869.55	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	23'800.00				9'687.60	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	114'900.00		142'500.00		48'407.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	113'500.00		122'000.00		27'911.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	8'700.00		10'000.00		3'894.05	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	15'000.00		11'400.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	10'300.00		9'600.00		7'724.65	
3105.00	Lebensmittel	368'000.00				169'297.10	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	30'000.00		40'000.00		18'639.60	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'000.00		1'000.00		674.15	
3130.05	Porti	1'000.00		3'500.00		799.50	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Institutionen	120'000.00		50'000.00		186'524.40	
3133.05	Informatikaufwand	60'600.00		100'000.00		61'027.00	
3134.00	Versicherungen			3'400.00			
3135.05	Verwaltungskosten			8'000.00			
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate			7'000.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	10'000.00		28'000.00		3'231.45	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			64'600.00			
3501.09	Einlage Fonds für Schutzbedürftige aus der Ukraine mit Status S					7'519.30	
3637.39	Diverse Kosten S (Schutzbedürftige)	278'600.00		480'000.00		172'373.80	
3637.40	Miete und Nebenkosten S (Schutzbedürftige)	450'000.00		984'000.00		233'063.00	
3637.41	Unterhalt Unterkünfte S (Schutzbedürftige)	58'000.00		98'000.00		35'807.27	
3637.42	Beiträge (WH) an private Haushalte S (Schutzbedürftige)	1'535'300.00		2'552'000.00		949'952.45	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.43	Projekt Programm S Deutschkurse und Beschäftigung	688'100.00		1'962'000.00		374'756.50	
3637.44	Vergabungen Fonds für Schutzbedürftige aus der Ukraine mit Status S					10'140.20	
4240.02	Verkauf Mahlzeiten		6'000.00				3'331.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		360'800.00				68'505.20
4610.03	Bundesbeitrag Verwaltungskosten Sockelbeitrag		223'300.00				
4630.08	Bundesbeiträge: Verwaltungskosten		15'100.00				
4630.21	Bundesbeiträge S (Schutzbedürftige)		4'003'200.00		8'563'000.00		2'522'124.57
4630.22	Beiträge Projekt Programm S Deutschkurse und Beschäftigung		810'000.00				374'756.50
4637.04	Spendeneingänge						17'659.50
36	Staatsanwaltschaft	3'003'650.00	1'659'800.00	2'862'400.00	1'852'500.00	2'915'402.95	1'412'919.96
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'343'850.00</i>		<i>1'009'900.00</i>		<i>1'502'482.99</i>
360	Staatsanwaltschaft	2'773'500.00	1'609'500.00	2'633'900.00	1'800'100.00	2'704'291.00	1'382'454.96
3600	Staatsanwaltschaft	2'773'500.00	1'609'500.00	2'633'900.00	1'800'100.00	2'704'291.00	1'382'454.96
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'164'000.00</i>		<i>833'800.00</i>		<i>1'321'836.04</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'033'100.00		1'029'900.00		899'189.35	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	58'500.00		58'500.00		59'540.10	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'574.95	
3040.00	Familienzulagen	12'900.00		2'400.00		7'252.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	16'500.00		16'500.00		16'639.45	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	86'900.00		87'600.00		77'219.50	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	87'200.00		79'900.00		70'534.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	6'600.00		6'100.00		5'799.70	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'400.00		10'400.00		1'512.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	10'300.00		7'500.00		9'006.37	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	5'600.00		4'400.00		1'684.40	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'000.00		8'300.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'800.00		2'700.00		1'761.80	
3130.05	Porti	25'300.00		24'000.00		25'275.40	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	1'600.00		3'500.00		1'601.19	
3130.15	Betreibungskosten	66'700.00		53'000.00		66'690.25	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	52'200.00		45'000.00		52'173.60	
3132.32	Arbeiten durch Dritte: Amtliche Verteidigung	50'000.00		51'000.00		11'825.50	
3132.33	Arbeiten durch Dritte: Entschädigung für Verfolgung von Wirtschaftsdelikten	128'000.00		115'000.00		166'857.15	
3132.34	Arbeiten durch Dritte: a.o. Staatsanwalt	23'000.00		35'000.00		11'568.80	
3132.35	Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten	487'000.00		445'000.00		654'355.51	
3133.05	Informatikaufwand	68'000.00		65'800.00		77'654.70	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	900.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'000.00		3'000.00		2'987.00	
3181.00	Abschreibungen	300'000.00		240'000.00		299'231.43	
3181.02	Abschreibungen infolge Vollzug	23'500.00		65'800.00		23'545.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	29'300.00		500.00		235.05	
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen	72'000.00		70'500.00		64'798.55	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	31'100.00		22'000.00		19'927.30	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	66'100.00		66'100.00		66'100.00	
3990.06	Verrechnungen innerkantonale für Untersuchungsgefangene	12'000.00		14'500.00		10'900.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühreneinnahmen		290'000.00		307'000.00		285'558.25
4260.02	Weiterverrechnung Betreuungskosten		53'000.00		50'000.00		62'550.05
4260.06	Untersuchungskosten		341'000.00		410'000.00		238'350.96
4270.00	Erträge aus Bussen		725'000.00		791'000.00		657'543.70
4270.02	Einnahmen aus Geldstrafen		140'700.00		157'400.00		98'990.00
4290.00	Übrige Entgelte		15'000.00		28'400.00		5'280.65
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		44'800.00		56'300.00		34'181.35
362	Jugendanwaltschaft	230'150.00	50'300.00	228'500.00	52'400.00	211'111.95	30'465.00
3620	Jugendanwaltschaft	230'150.00	50'300.00	228'500.00	52'400.00	211'111.95	30'465.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>179'850.00</i>		<i>176'100.00</i>		<i>180'646.95</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	137'500.00		135'200.00		133'915.05	
3040.00	Familienzulagen	1'000.00		1'100.00		1'050.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	10'800.00		10'700.00		10'650.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	14'000.00		12'900.00		12'541.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	800.00		800.00		800.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'450.00		2'300.00		481.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	300.00		300.00			
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	100.00		100.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	400.00		500.00		338.35	
3130.05	Porti	2'000.00		2'300.00		17.25	
3130.15	Betreibungskosten	100.00					
3132.35	Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten	30'000.00		32'000.00		24'646.05	
3133.05	Informatikaufwand	4'600.00		4'000.00		3'790.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'100.00		994.65	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	1'100.00		2'600.00			
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen	2'500.00		6'400.00		1'458.35	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	200.00		200.00		150.00	
3636.07	Strafvollzugskosten	16'400.00		12'100.00		16'379.25	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		7'000.00		7'100.00		3'590.00
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		200.00		300.00		
4260.06	Untersuchungskosten		38'000.00		40'000.00		22'255.00
4270.00	Erträge aus Bussen		5'100.00		5'000.00		4'620.00
38	Gesundheitsamt	48'280'020.00	726'600.00	47'233'100.00	965'100.00	26'935'659.47	1'736'607.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'553'420.00</i>		<i>46'268'000.00</i>		<i>25'199'052.22</i>
380	Gesundheitsamt	3'308'020.00	196'600.00	3'246'100.00	435'100.00	2'595'980.02	1'654'021.45
3800	Amtsleitung GA	3'308'020.00	196'600.00	2'752'000.00	165'600.00	829'792.82	178'174.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'111'420.00</i>		<i>2'586'400.00</i>		<i>651'617.87</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	528'000.00		470'300.00		209'689.75	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	25'000.00		15'600.00		8'405.80	
3010.15	Nebenamtliche Behörden: Besoldung	16'200.00		24'000.00		4'775.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-11'515.25	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00				1'900.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	44'600.00		40'400.00		16'641.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	52'000.00		46'000.00		19'294.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'400.00		2'600.00		1'239.55	
3064.00	Überbrückungsrente	8'400.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-8'400.00					
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'000.00		2'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	15'000.00		17'800.00		4'917.10	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	500.00		1'000.00			
3106.00	Sanitätsmaterial/Alarmsystem KSD	14'600.00		14'600.00		4'980.25	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		1'500.00		250.00	
3130.05	Porti	1'000.00		2'000.00		140.90	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Amt für Statistik Luzern	13'400.00		13'400.00		14'155.95	
3132.21	Arbeiten durch Dritte: Kantonsapothekerin	25'000.00		25'000.00		23'021.85	
3132.22	Arbeiten durch Dritte: Praxisstillhaltekosten Kantonsarzt	19'000.00		19'000.00			
3132.24	Arbeiten durch Dritte: Umsetzung neue Pflegefinanzierung	193'000.00				17'613.00	
3132.25	Arbeiten durch Dritte: Diverse	444'500.00		190'900.00		91'999.45	
3133.05	Informatikaufwand	93'000.00		70'000.00		78'550.95	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		1'830.75	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	10'000.00					
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	597'000.00		530'800.00		2'518.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	105'500.00		97'000.00		19'073.50	
3635.15	Auslagen / Vorfinanzierung HPV	70'000.00		70'000.00		35'797.97	
3636.00	Beiträge an Alters- und Betagtenbetreuung	867'870.00		905'100.00		200'654.10	
3636.04	Projekt Aktionsprogramm "Alter"	50'000.00		100'000.00		7'845.80	
3636.08	Periodische Beitragsleistungen: Gemeinnützige Verbände und Organisationen	25'000.00		25'400.00		5'000.00	
3637.15	Ausbildung/Übungen KSD					350.00	
3702.00	Weiterleitung der Beiträge von Gemeinden	30'600.00		5'600.00		17'263.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	56'400.00		60'000.00		53'400.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		21'000.00		20'000.00		13'340.00
4635.04	Rückerstattung HPV		70'000.00		70'000.00		99'732.50
4636.00	Entschädigungen Projekt Aktionsprogramm "Alter"						-25'820.65
4637.01	Beiträge Tierhalter		75'000.00		70'000.00		73'660.10
4702.01	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		30'600.00		5'600.00		17'263.00
3802	Covid-19 Fachstelle			494'100.00	269'500.00	1'766'187.20	1'475'846.50
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>224'600.00</i>		<i>290'340.70</i>
3010.00	Personal: Besoldungen			120'000.00		91'437.60	
3040.00	Familienzulagen			800.00			
3049.00	Übrige Zulagen			500.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV			9'000.00		7'224.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge			12'000.00		7'211.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien			1'000.00		544.30	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen					94.80	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			1'000.00		600.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Kantonsarzt					7'500.00	
3133.05	Informatikaufwand			114'000.00		92'000.00	
3135.10	Gesundheits- und Unterstützungskosten Covid-19			175'000.00		1'538'524.45	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen					450.75	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand			60'800.00		20'600.00	
4612.00	Gemeindebeiträge				269'500.00		1'039'000.00
4630.00	Bundesbeitrag						436'846.50

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
382	Spitalversorgung	44'972'000.00	530'000.00	43'987'000.00	530'000.00	24'339'679.45	82'585.80
3820	Akutversorgung Standort Sarnen	24'812'000.00	30'000.00	23'987'000.00	30'000.00	11'946'157.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		24'782'000.00		23'957'000.00		11'946'157.25
3634.04	Kantonsspital: Regionalpolitischer Beitrag an Standorterhalt	2'422'000.00		1'938'000.00			
3634.07	Kantonsspital gemeinwirtschaftliche Leistung	6'790'000.00		6'349'000.00		3'475'000.00	
3634.08	Kantonsspital: stationäre Leistungen	11'770'000.00		12'000'000.00		6'003'913.70	
3634.40	Luzerner Psychiatrie gemeinwirtschaftliche Leistungen	1'100'000.00		1'150'000.00		675'766.55	
3634.41	Luzerner Psychiatrie stationäre Leistungen	2'730'000.00		2'550'000.00		1'791'477.00	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		30'000.00		30'000.00		
3824	Ausserkantonale Spitalbehandlungen	20'160'000.00	500'000.00	20'000'000.00	500'000.00	12'393'522.20	82'585.80
	<i>Nettoergebnis</i>		19'660'000.00		19'500'000.00		12'310'936.40
3634.01	Stationäre/ambulante Spitalbehandlungen	20'160'000.00		20'000'000.00		12'393'522.20	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		500'000.00		500'000.00		82'585.80
4	Volkswirtschaftsdepartement	90'863'800.00	60'217'800.00	87'383'800.00	58'445'900.00	79'425'297.40	47'968'874.28
40	Departementssekretariat	45'370'800.00	20'975'900.00	43'657'100.00	19'817'900.00	16'505'141.00	5'367'594.44
	<i>Nettoergebnis</i>		24'394'900.00		23'839'200.00		11'137'546.56
400	Departementssekretariat	1'055'400.00	1'000.00	1'986'200.00	256'000.00	-189'212.86	-700'798.40
4000	Departementsdienste VD	483'100.00	1'000.00	484'700.00	2'000.00	316'825.89	1'300.00
	<i>Nettoergebnis</i>		482'100.00		482'700.00		315'525.89
3010.00	Personal: Besoldungen	323'200.00		327'800.00		210'634.75	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	25'300.00		25'500.00		17'248.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	33'300.00		26'600.00		21'847.05	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'900.00		1'400.00		1'291.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	300.00		300.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'100.00		3'000.00		1'455.75	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	800.00		800.00			
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	3'600.00		3'000.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	2'100.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	600.00		1'200.00		608.80	
3130.05	Porti	1'800.00		1'800.00		844.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	30'000.00		30'000.00		2'610.00	
3133.05	Informatikaufwand	6'200.00		15'000.00		5'420.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	600.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		698.75	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	5'000.00		5'000.00		4'296.09	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00		2'000.00		200.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	900.00		900.00		753.90	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	5'100.00		5'100.00		5'016.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	34'300.00		34'300.00		43'900.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		1'000.00		1'000.00		-500.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				1'000.00		1'800.00
4001	Aussenbeziehungen	5'900.00		4'500.00		4'828.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'900.00</i>		<i>4'500.00</i>		<i>4'828.00</i>
3635.14	Periodische Beitragsleistungen	5'900.00		4'500.00		4'828.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002	Wirtschaftsförderung	556'400.00		1'140'000.00		1'116'208.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		556'400.00		1'140'000.00		1'116'208.70
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	519'000.00		519'000.00		523'208.70	
3635.21	Kantonsbeitrag (Mikro-Elektronik)			585'000.00		584'000.00	
3636.02	Kantonsbeiträge an allgemeine Wirtschaftsförderung	37'400.00		36'000.00		9'000.00	
4003	Kantonales Härtefallprogramm	10'000.00		357'000.00	254'000.00	-1'627'075.45	-702'098.40
	<i>Nettoergebnis</i>		10'000.00		103'000.00	924'977.05	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	10'000.00		10'000.00		46'478.60	
3635.30	Härtefallprogramm à-fonds-perdu (30%) bis 31.12.2021					-1'195'886.00	
3635.31	Härtefallprogramm Bürgschaften			116'000.00			
3635.56	Härtefallprogramm à-fonds-perdu (30%) ab 2022					195'030.00	
3700.00	Weiterleitung Bundesbeiträge (Unternehmungen > 5 Mio.)					49'963.00	
3700.02	Rückerstattungen an Bund					3'244'645.95	
3705.30	Weiterleitung Bundesbeiträge à-fonds-perdu (70%) bis 31.12.2021					-2'811'039.00	
3705.31	Weiterleitung Bundesbeiträge Bürgschaften			231'000.00			
3705.32	Weiterleitung Bundesbeiträge Bundesratsreserve					-1'611'338.00	
3705.56	Weiterleitung Bundesbeiträge à-fonds-perdu (70%) ab 2022					455'070.00	
4610.00	Anteil Kanton an Rückerstattung						170'770.85
4632.30	Beiträge von Gemeinden à-fonds-perdu (20% vom Kantonsbeitrag) bis 31.12.2021						-200'171.20

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.31	Beiträge von Gemeinden Bürgschaften				23'000.00		
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Unternehmungen > 5 Mio.)						49'963.00
4700.30	Bundesbeiträge à-fonds-perdu (70%) bis 31.12.2021						-2'355'969.00
4700.31	Bundesbeiträge Bürgschaften				231'000.00		
4700.32	Bundesbeiträge Bundesratsreserve						-1'611'338.00
4705.01	Rückerstattungen Finanzhilfen von Unternehmen						3'244'645.95
401	Sozialversicherungen/Ausgleichskasse	44'315'400.00	20'974'900.00	41'670'900.00	19'561'900.00	16'694'353.86	6'068'392.84
4010	Ergänzungsleistungen zur AHV und IV	18'560'000.00	5'338'500.00	17'400'000.00	5'200'700.00	334'441.86	1'916'491.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'221'500.00</i>		<i>12'199'300.00</i>	<i>1'582'049.14</i>	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW	710'000.00		700'000.00		334'441.86	
3637.11	Beiträge an AHV-Ergänzungsleistungen	12'600'000.00		11'500'000.00			
3637.12	Beiträge an IV-Ergänzungsleistungen	5'250'000.00		5'200'000.00			
4630.13	Bundesbeiträge: AHV-Ergänzungsleistungen		2'959'700.00		2'856'600.00		1'026'925.00
4630.14	Bundesbeiträge: IV-Ergänzungsleistungen		2'168'800.00		2'134'100.00		809'850.00
4630.15	Bundesbeiträge: Verwaltungskosten EL AHV und IV		210'000.00		210'000.00		79'716.00
4011	Familienzulagen	519'100.00		461'300.00		306'958.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>519'100.00</i>		<i>461'300.00</i>		<i>306'958.80</i>
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW	14'000.00		10'000.00		7'759.95	
3630.02	Kinderzulagen für Kleinbauern und landwirtsch. Arbeitnehmer	225'100.00		251'300.00		144'000.00	
3637.13	Kinderzulagen Nichterwerbstätige	280'000.00		200'000.00		155'198.85	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4012	Überbrückungsleistung für ältere Arbeitslose	40'000.00		40'000.00		15'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		40'000.00		40'000.00		15'000.00
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW	40'000.00		40'000.00		15'000.00	
4013	Prämienverbilligung	24'760'500.00	15'206'400.00	23'324'100.00	13'911'200.00	16'037'953.20	4'150'934.00
	<i>Nettoergebnis</i>		9'554'100.00		9'412'900.00		11'887'019.20
3010.00	Personal: Besoldungen	140'800.00		156'900.00		78'887.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	11'100.00		12'400.00		6'232.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	14'500.00		15'800.00		7'949.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	800.00		900.00		469.50	
3064.00	Überbrückungsrente	8'400.00					
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-8'400.00					
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	300.00		300.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'000.00		5'000.00		1'620.15	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			200.00			
3130.05	Porti	10'000.00		10'000.00		6'387.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	20'000.00		50'000.00		49'994.00	
3133.05	Informatikaufwand	141'900.00		75'200.00		84'190.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00					
3637.02	Prämienverbilligung	24'405'500.00		22'988'800.00		15'793'821.95	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
4630.00	Bundesbeitrag		14'106'400.00		12'961'200.00		4'150'934.00
4637.02	Rückvergütungen Prämienverbilligungen Vorjahre		1'100'000.00		950'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4014	Koordinationsstelle	435'800.00	430'000.00	445'500.00	450'000.00		967.84
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'800.00</i>	<i>4'500.00</i>		<i>967.84</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	5'300.00		14'300.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	400.00		1'100.00			
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	100.00		100.00			
3690.00	Verlustscheine der Krankenkassen	430'000.00		430'000.00			
4260.00	Rückvergütungen Krankenkassen				20'000.00		967.84
4612.00	Gemeindeanteile		430'000.00		430'000.00		
41	Volkswirtschaftsamt	4'872'500.00	2'593'500.00	4'161'000.00	2'669'200.00	6'725'213.49	3'057'094.58
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'279'000.00</i>		<i>1'491'800.00</i>		<i>3'668'118.91</i>
410	Volkswirtschaftsamt	2'321'100.00	414'000.00	1'576'600.00	537'700.00	1'311'628.94	238'929.79
4100	Amtsleitung VWA	240'300.00	20'000.00	226'600.00	20'000.00	270'033.35	13'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>220'300.00</i>		<i>206'600.00</i>		<i>256'233.35</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	179'600.00		180'100.00		216'131.90	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-3'068.05	
3040.00	Familienzulagen	700.00				823.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	14'100.00		14'100.00		16'791.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	16'500.00		14'100.00		19'163.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'100.00		1'000.00		1'278.40	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	800.00		800.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'200.00		1'000.00		1'218.50	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	200.00		200.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.01	Material- und Warenaufwand (Wirtschaftliche Landesversorgung)	5'000.00					
3110.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'000.00				1'599.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			600.00		121.00	
3130.05	Porti	300.00		300.00		295.75	
3133.05	Informatikaufwand	7'500.00		3'000.00		7'091.90	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'600.00		1'500.00		2'660.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	800.00		1'000.00		727.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	7'900.00		7'900.00		4'200.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		20'000.00		20'000.00		13'800.00
4101	Regionalpolitik	2'075'800.00	394'000.00	1'340'000.00	517'700.00	1'028'581.59	225'129.79
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'681'800.00</i>		<i>822'300.00</i>		<i>803'451.80</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte	40'000.00		58'000.00		22'106.55	
3632.01	Auszahlung Zinskostenbeiträge Kanton	131'000.00		100'000.00		26'609.80	
3632.07	Weiterleitung Zinskostenbeiträge Gemeinden	11'000.00					
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	75'000.00		50'000.00		40'926.00	
3635.21	Kantonsbeitrag (Mikro-Elektronik)	640'000.00					
3635.22	Auszahlung NRP-Beiträge Anteil Kanton	300'000.00		320'000.00		167'672.85	
3635.24	Auszahlung NRP-Beiträge Anteil weiterer Kantone und Dritten	50'000.00					
3635.56	Covid-19 Unterstützung touristischer Verkehr					53'332.00	
3636.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	498'800.00		375'000.00		492'718.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3705.01	Weiterleitung von Bundes- und Gemeindebeiträge			410'000.00		204'216.39	
3705.12	Auszahlung NRP-Beiträge Anteil Bund	300'000.00					
3705.13	Auszahlung NRP-Beiträge Anteil Gemeinden	30'000.00					
3940.00	Verrechnung von Zinskosten			27'000.00		21'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'908.45
4631.00	NRP-Beiträge Anteil weiterer Kantone und Dritten zur Auszahlung		50'000.00		100'000.00		11'964.90
4632.00	Zinskostenbeiträge Gemeinden ohne Weiterleitung		3'000.00		7'700.00		3'040.05
4632.07	Zinskostenbeiträge Gemeinden zur Weiterleitung		11'000.00				
4700.00	NRP-Beiträge Bund zur Auszahlung		300'000.00		399'000.00		196'063.94
4702.00	NRP-Beiträge Gemeinden zur Auszahlung		30'000.00		11'000.00		8'152.45
4102	Wohnbau- und Eigentumsförderung	5'000.00		10'000.00		13'014.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		<i>13'014.00</i>
3635.01	Beiträge an Eigentümer privater Unternehmungen	5'000.00		10'000.00		13'014.00	
411	Handelsregister und Stiftungsaufsicht	438'000.00	270'500.00	500'900.00	280'500.00	414'858.69	261'151.75
4110	Handelsregister und Stiftungsaufsicht	438'000.00	270'500.00	500'900.00	280'500.00	414'858.69	261'151.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>167'500.00</i>		<i>220'400.00</i>		<i>153'706.94</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	294'200.00		290'500.00		285'853.45	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00				500.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	23'200.00		22'900.00		22'542.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	33'900.00		30'200.00		29'390.05	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'694.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'500.00		2'500.00		2'007.24	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	100.00		200.00		51.00	
3130.05	Porti	3'500.00		3'500.00		2'651.75	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	200.00		200.00		60.40	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	1'000.00		1'000.00		364.45	
3133.05	Informatikaufwand	31'100.00		104'500.00		24'535.30	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00				6'229.15	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	700.00		500.00		718.20	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	2'000.00				2'004.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'500.00		2'500.00		2'105.00	
3630.00	Beiträge an Bund	25'000.00		26'000.00		20'036.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'400.00		1'400.00		1'315.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	12'800.00		12'800.00		12'800.00	
4210.05	Eidgenössische Gebühren Handelsregister		220'000.00		240'000.00		200'374.65
4210.06	Kantonale Gebühren Handelsregister		50'000.00		38'000.00		59'545.80
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen				2'000.00		1'461.80
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00		500.00		-230.50
412	Öffentlicher Verkehr					2'963'145.72	682'428.60
4120	Öffentlicher Verkehr					2'963'145.72	682'428.60
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>2'280'717.12</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte					6'102.72	
3630.00	Kantonsbeitrag BIF					1'921'996.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.23	Periodische Beitragsleistungen					2'886.00	
3636.03	Beiträge: ÖV-Angebote und Tarifverbund					129'023.60	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge					460'000.00	
3700.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung BIF					339'175.80	
3706.04	Weiterleitung von Beiträgen: ÖV-Angebote und Tarifverbund					103'961.40	
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung ÖV- Angebot und Tarifverbund						103'961.40
4990.09	Anteil LSVA: Öffentlicher Verkehr						578'467.20
413	Grundbuch	958'500.00	1'740'500.00	1'038'400.00	1'740'500.00	943'524.23	1'705'096.44
4130	Grundbuch	958'500.00	1'740'500.00	1'038'400.00	1'740'500.00	943'524.23	1'705'096.44
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>782'000.00</i>		<i>702'100.00</i>		<i>761'572.21</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	649'400.00		652'200.00		643'409.60	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-2'408.00	
3040.00	Familienzulagen	7'200.00		8'400.00		8'000.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	51'200.00		51'300.00		50'680.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	60'800.00		56'200.00		54'983.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'900.00		3'900.00		3'820.30	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'000.00		1'721.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	10'300.00		15'000.00		7'726.34	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'500.00		1'500.00		930.50	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	5'000.00		500.00		454.72	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00		140.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Porti	10'000.00		11'800.00		8'987.80	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	700.00		700.00		595.82	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	100.00		100.00			
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen			5'000.00		30.00	
3133.05	Informatikaufwand	82'100.00		160'200.00		86'149.25	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	1'600.00		1'000.00		1'620.80	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	200.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	7'200.00		7'200.00		5'398.30	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	100.00				72.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	8'700.00		4'400.00		14'711.75	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	56'500.00		56'500.00		56'500.00	
4210.10	Gebühreneinnahmen: Grundbuch		1'700'000.00		1'700'000.00		1'687'325.15
4210.11	Gebühreneinnahmen: Grundbuchbereinigung						610.00
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		30'000.00		30'000.00		16'739.44
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00		500.00		421.85
4910.01	Verrechnung Kostenanteile		10'000.00		10'000.00		
414	Vermessung LIS/GIS	610'600.00	168'500.00	507'100.00	110'500.00	581'723.66	169'488.00
4140	Vermessung GIS	610'600.00	168'500.00	507'100.00	110'500.00	581'723.66	169'488.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>442'100.00</i>		<i>396'600.00</i>		<i>412'235.66</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	8'000.00		2'000.00		740.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte Amtliche Vermessung	291'000.00		210'000.00		177'749.50	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Nomenklatur	15'000.00		20'000.00			
3130.22	Arbeiten durch Dritte GIS	49'500.00		90'000.00		162'262.70	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Kataster ÖREB	173'000.00		110'000.00		192'266.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.05	Informatikaufwand	4'500.00		4'000.00		3'800.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	500.00		1'000.00		385.00	
3610.00	Kosten für Aufsicht Bund Kantonsgeometer	45'000.00		45'000.00		32'797.50	
3631.20	Beiträge für GIS	3'100.00		3'100.00		2'708.70	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	11'000.00		12'000.00		9'014.26	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	10'000.00		10'000.00			
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00		500.00		222.00
4630.00	Bundesbeitrag Amtliche Vermessung		40'000.00		40'000.00		32'000.00
4630.19	Bundesbeitrag Kataster ÖREB		128'000.00		70'000.00		137'266.00
415	Grundbuchbereinigung	544'300.00		538'000.00		510'332.25	
4150	Grundbuchbereinigung	544'300.00		538'000.00		510'332.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>544'300.00</i>		<i>538'000.00</i>		<i>510'332.25</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	409'600.00		403'700.00		393'085.00	
3040.00	Familienzulagen	600.00				450.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	32'200.00		31'800.00		34'656.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	40'800.00		38'600.00		38'309.35	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		2'345.55	
3064.00	Überbrückungsrente	4'400.00		25'800.00		22'266.00	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-4'400.00		-25'800.00		-21'510.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'000.00		7'500.00		200.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'000.00		6'000.00		441.85	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	500.00		500.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00		109.00	
3130.05	Porti	1'200.00		1'200.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	3'000.00		1'500.00		1'336.30	
3133.05	Informatikaufwand	14'200.00		14'500.00		13'392.50	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'800.00		1'800.00		1'719.45	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	3'200.00		2'000.00		1'830.90	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	7'100.00		4'300.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	21'700.00		21'700.00		21'700.00	
42	Amt für Arbeit	4'372'500.00	3'515'800.00	4'180'300.00	3'387'300.00	20'872'036.00	6'739'359.71
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>856'700.00</i>		<i>793'000.00</i>		<i>14'132'676.29</i>
420	Amt für Arbeit	663'100.00	234'000.00	682'300.00	257'000.00	742'628.33	301'637.25
4200	Amtsleitung AA	663'100.00	234'000.00	682'300.00	257'000.00	742'628.33	301'637.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>429'100.00</i>		<i>425'300.00</i>		<i>440'991.08</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'000.00		1'000.00		540.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	221'800.00		199'500.00		271'674.20	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	35'100.00		35'100.00			
3040.00	Familienzulagen					2'700.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	20'200.00		18'500.00		21'464.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	25'400.00		23'400.00		26'575.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'619.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'500.00		1'500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		2'036.13	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	4'000.00				201.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	3'000.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			400.00		116.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Porti	1'000.00		1'000.00		530.45	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	64'000.00		64'000.00		57'764.75	
3133.05	Informatikaufwand	6'600.00		7'900.00		6'796.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		2'500.00		2'898.60	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	500.00		500.00		750.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	800.00		800.00		900.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone					33'376.55	
3630.04	Kantonsbeiträge (arbeitsmarktliche Massnahmen)	123'000.00		148'500.00		142'500.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	7'000.00		7'000.00		6'885.00	
3700.00	Beiträge an Bund Weiterleitung	123'000.00		148'500.00		142'500.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	18'800.00		18'800.00		20'800.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		5'000.00		2'500.00		10'755.35
4240.01	Arbeiten für Dritte (AVIG)		100'000.00		100'000.00		142'651.90
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'000.00		1'000.00		300.00
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		123'000.00		148'500.00		142'500.00
4910.02	Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds		5'000.00		5'000.00		5'430.00
421	Abteilung Migration	737'600.00	346'800.00	672'500.00	318'800.00	617'757.53	527'880.67
4210	Aufenthalt und Asyl	737'600.00	346'800.00	672'500.00	318'800.00	617'757.53	527'880.67
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>390'800.00</i>		<i>353'700.00</i>		<i>89'876.86</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	371'000.00		359'300.00		337'696.75	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	10'400.00		10'400.00		16'900.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-5'645.35	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	29'000.00		28'300.00		26'234.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	37'000.00		32'600.00		30'686.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'200.00		2'100.00		1'979.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	14'000.00		4'000.00		7'350.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	33'000.00		30'000.00		31'371.63	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	5'000.00		5'000.00		3'576.20	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			1'200.00		243.00	
3130.05	Porti	7'500.00		6'000.00		6'246.60	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren			2'000.00		1'565.85	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	1'200.00		800.00		1'183.35	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	55'000.00		49'500.00		2'790.00	
3130.31	Arbeiten durch Dritte: Ausschaffungskosten	10'000.00		10'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	83'800.00		54'800.00		95'090.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	2'000.00		9'000.00		432.95	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		1'400.00		3'081.60	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	2'500.00		2'500.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		500.00			
3610.00	Bundesanteil an Gebühren	25'000.00		25'000.00		12'881.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	20'000.00		12'600.00		18'593.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	24'300.00		24'300.00		24'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		320'000.00		290'000.00		378'198.37
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse						-66.50
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen				2'000.00		209.30
4630.10	Bundesbeiträge: Vollzug Asyl		20'000.00		20'000.00		142'759.50
4980.01	Verrechnungen Aufwand Asylsuchende		6'800.00		6'800.00		6'780.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
422	Technische Inspektorate	335'800.00	299'000.00	306'500.00	292'500.00	224'973.85	217'997.89
4220	Technische Inspektorate	335'800.00	299'000.00	306'500.00	292'500.00	224'973.85	217'997.89
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>36'800.00</i>		<i>14'000.00</i>		<i>6'975.96</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	155'800.00		153'100.00		151'263.55	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	12'200.00		12'100.00		11'950.65	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	16'800.00		15'000.00		14'670.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	900.00		900.00		901.35	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	12'000.00		12'000.00		695.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		1'500.00		1'256.50	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00		218.00	
3130.05	Porti	500.00		500.00		175.70	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	106'000.00		96'000.00		26'690.25	
3133.05	Informatikaufwand	6'500.00		4'500.00		5'930.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00		500.00		4'411.45	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		100.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	12'000.00					
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00		810.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'900.00		5'900.00		5'900.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		30'000.00		30'000.00		37'215.00
4309.00	Arbeiten für Dritte		72'000.00		72'000.00		63'263.24
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		197'000.00		190'500.00		117'519.65
427	Swisslos	2'636'000.00	2'636'000.00	2'519'000.00	2'519'000.00	2'669'189.90	2'669'189.90

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270	Gewinnanteil und Beiträge allgemein	1'282'000.00	2'636'000.00	1'170'000.00	2'519'000.00	1'407'348.80	2'667'818.90
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'354'000.00</i>		<i>1'349'000.00</i>		<i>1'260'470.10</i>	
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen			16'000.00		1'620.70	
3501.02	Einlage in Fonds: Swisslos-Fonds	667'000.00		545'000.00		662'242.34	
3635.06	Verschiedene Beiträge	166'000.00		250'000.00		444'291.00	
3635.07	Beiträge Bereich Natur	50'000.00		25'000.00		25'000.00	
3635.09	Beiträge für verschiedene Hilfsaktionen	50'000.00		25'000.00		25'000.00	
3635.11	Vergabungen Sozialamt	50'000.00		30'000.00		29'967.00	
3635.12	Vergabungen Gesundheitsamt	50'000.00		30'000.00		22'677.85	
3635.13	Vergabungen Denkmalpflege	100'000.00		100'000.00			
3635.30	Bildung und Forschung	80'000.00		80'000.00		80'134.01	
3700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung					45'404.55	
3930.00	Verwaltungskosten	50'000.00		50'000.00		52'069.00	
3980.00	Überweisung soziale Fürsorge/Spielsuchtabgabe	19'000.00		19'000.00		18'942.35	
4130.00	Kantonsanteil Swisslos		2'619'000.00		2'519'000.00		2'622'414.35
4407.01	Fondszinsen		17'000.00				
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung						45'404.55
4271	Vergabungen Kulturabteilung	722'000.00		737'000.00		816'814.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>722'000.00</i>		<i>737'000.00</i>		<i>816'814.50</i>
3635.05	Beiträge an kulturelle Aufwendungen	157'000.00		172'000.00		147'218.85	
3635.13	Vergabungen Denkmalpflege					100'532.00	
3635.28	Vergabungen an Kulturförderung	500'000.00		500'000.00		506'070.65	
3635.29	Vergabungen an Kulturpflege	65'000.00		65'000.00		62'993.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4272	Vergabungen Sportabteilung	632'000.00		612'000.00		445'026.60	1'371.00
	<i>Nettoergebnis</i>		632'000.00		612'000.00		443'655.60
3632.03	Beiträge an Investitionen im Sportbereich					50'152.05	
3635.10	Winter Universiade 2021					-205'529.05	
3635.31	Vergabungen an Sport	29'000.00		29'000.00		26'022.05	
3635.44	Beiträge an Verbände und Sportvereine	390'000.00		370'000.00		378'780.45	
3635.45	Beiträge an Anlässe und Begabtenförderung	108'000.00		108'000.00		127'070.00	
3635.46	Beiträge an verschiedene Institutionen für Sportanlagen	35'000.00		35'000.00		26'531.10	
3637.00	Förderung Leistungssport	70'000.00		70'000.00		42'000.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						1'371.00
429	Sozialversicherungen/Ausgleichskasse					16'617'486.39	3'022'654.00
4292	Ergänzungsleistungen zur AHV und IV					16'484'103.89	3'022'654.00
	<i>Nettoergebnis</i>						13'461'449.89
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW					366'000.00	
3637.11	Beiträge an AHV-Ergänzungsleistungen					11'117'097.25	
3637.12	Beiträge an IV-Ergänzungsleistungen					5'001'006.64	
4630.13	Bundesbeiträge: AHV-Ergänzungsleistungen						1'686'000.00
4630.14	Bundesbeiträge: IV-Ergänzungsleistungen						1'207'000.00
4630.15	Bundesbeiträge: Verwaltungskosten EL AHV und IV						129'654.00
4294	Familienzulagen					100'365.60	
	<i>Nettoergebnis</i>						100'365.60
3630.02	Kinderzulagen für Kleinbauern und landwirtsch. Arbeitnehmer					100'365.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4295	Überbrückungsleistung für ältere Arbeitslose					33'016.90	
	<i>Nettoergebnis</i>						33'016.90
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW					33'016.90	
43	Amt für Landwirtschaft und Umwelt	36'248'000.00	33'132'600.00	35'385'400.00	32'571'500.00	35'322'906.91	32'804'825.55
	<i>Nettoergebnis</i>		3'115'400.00		2'813'900.00		2'518'081.36
430	Amt für Landwirtschaft und Umwelt	399'300.00	2'000.00	378'500.00	2'000.00	375'946.27	21'650.00
4300	Amtsleitung ALU	399'300.00	2'000.00	378'500.00	2'000.00	375'946.27	21'650.00
	<i>Nettoergebnis</i>		397'300.00		376'500.00		354'296.27
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'227.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	213'500.00		210'300.00		204'496.70	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	22'000.00		22'000.00		19'250.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-7'220.90	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00				3'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	18'300.00		18'300.00		15'806.80	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	26'400.00		23'100.00		21'617.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'189.80	
3064.00	Überbrückungsrente					8'317.40	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente					-8'345.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'500.00		2'500.00		3'780.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'400.00		3'500.00		4'160.62	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'500.00		700.00		416.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			1'500.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'700.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00		13.00	
3130.05	Porti	4'000.00		1'200.00		1'383.25	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	20'200.00		20'200.00		16'641.30	
3133.05	Informatikaufwand	9'700.00		10'000.00		8'181.35	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	600.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		2'000.00		3'747.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00		500.00		21'440.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	17'500.00		16'400.00		16'424.25	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	7'800.00		5'200.00		5'250.00	
3636.08	Periodische Beitragsleistungen: Gemeinnützige Verbände und Organisationen	6'100.00		5'700.00		5'970.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	30'500.00		30'500.00		28'000.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		500.00		500.00		
4309.00	Arbeiten für Dritte		1'000.00		1'000.00		650.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00		500.00		21'000.00
431	Beratung und Strukturverbesserungen	1'034'800.00	246'500.00	916'900.00	248'500.00	838'260.19	272'106.10
4311	Beratung	320'500.00	156'500.00	292'700.00	151'500.00	300'080.79	183'570.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>164'000.00</i>		<i>141'200.00</i>		<i>116'510.19</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	201'200.00		200'000.00		201'971.05	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	20'000.00		15'000.00		5'948.25	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'800.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	17'400.00		17'400.00		16'336.95	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	23'200.00		21'700.00		21'527.90	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'300.00		1'300.00		1'217.55	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		1'000.00		1'038.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		3'000.00		1'310.70	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			400.00		351.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					444.00	
3111.10	Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen					24'185.64	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	2'700.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			800.00		181.00	
3130.05	Porti			900.00		800.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	12'200.00		12'200.00		7'125.65	
3133.05	Informatikaufwand	4'500.00		4'500.00		3'840.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		2'903.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00					
3637.14	Beiträge an Private (Pflanzenschutz)	21'000.00		1'000.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
4309.00	Arbeiten für Dritte		80'000.00		75'000.00		85'428.20
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00		500.00		1'000.00
4630.00	Bundesbeitrag		1'000.00		1'000.00		22'142.40
4910.04	Verrechnung Kostenanteile: Baukoordination		75'000.00		75'000.00		75'000.00
4312	Strukturverbesserungen	714'300.00	90'000.00	624'200.00	97'000.00	538'179.40	88'535.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>624'300.00</i>		<i>527'200.00</i>		<i>449'643.90</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	200'700.00		201'300.00		191'042.75	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		1'200.00		2'900.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	15'800.00		15'900.00		15'093.80	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	16'100.00		14'500.00		14'313.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'138.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	9'000.00		2'000.00		1'048.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			500.00		529.20	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			100.00			
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			2'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	300.00		800.00		537.90	
3130.05	Porti			1'000.00		1'000.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	9'400.00		13'500.00		9'866.10	
3133.05	Informatikaufwand	6'200.00		7'000.00		5'210.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'500.00		2'500.00		2'699.30	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	437'000.00		347'000.00		281'000.00	
3910.04	Verrechnung Kostenanteile: STV (Schätzungen)	4'300.00		4'300.00		4'000.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	9'400.00		9'400.00		7'800.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen Bodenrecht		20'000.00		20'000.00		20'340.00
4210.20	Gebühreneinnahmen Schätzungen		55'000.00		65'000.00		51'495.50
4309.00	Arbeiten für Dritte		15'000.00		12'000.00		16'700.00
432	Landwirtschaftliche Beiträge	32'804'400.00	31'948'100.00	32'398'800.00	31'580'000.00	32'605'828.05	31'849'504.20
4321	Direktzahlungen	32'704'400.00	31'948'100.00	32'298'800.00	31'580'000.00	32'505'828.05	31'849'504.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>756'300.00</i>		<i>718'800.00</i>		<i>656'323.85</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	163'200.00		157'400.00		157'417.20	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	25'000.00		25'000.00		11'378.25	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-4'352.00	
3040.00	Familienzulagen	3'600.00		3'600.00		1'912.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	14'800.00		14'400.00		13'058.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	12'700.00		11'100.00		11'065.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		944.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	600.00		1'000.00		605.30	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			200.00		200.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			1'000.00		144.00	
3130.05	Porti	1'500.00		2'500.00		1'423.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	15'000.00		15'000.00		15'925.00	
3133.05	Informatikaufwand	216'000.00		166'800.00		157'228.70	
3133.06	Informatikaufwand übrige	15'000.00		31'900.00		993.05	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00		500.00		1'184.20	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		2'471.30	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	19'000.00		19'000.00		17'649.20	
3637.28	Kantonsbeiträge (Gegenleistung Landschaftsqualitätsbeitrag)	188'000.00		188'000.00		188'010.40	
3637.29	Kantonsbeiträge (Vernetzung)	105'000.00		105'000.00		104'164.00	
3707.07	Weiterleitung In-situ-Beiträge	15'000.00				10'687.50	
3707.08	Weiterleitung Einzelkulturbeiträge	1'500.00				500.00	
3707.09	Weiterleitung Getreidezulage	1'600.00				817.15	
3707.10	Weiterleitung Kulturlandschaftsbeiträge	12'100'000.00		12'100'000.00		12'081'581.60	
3707.11	Weiterleitung Versorgungssicherheitsbeiträge	7'700'000.00		7'700'000.00		8'442'231.30	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3707.12	Weiterleitung Biodiversitätsbeiträge	3'950'000.00		3'900'000.00		3'933'859.95	
3707.14	Weiterleitung Produktionssystembeiträge	6'000'000.00		5'500'000.00		5'139'326.20	
3707.15	Weiterleitung Ressourceneffizienzbeiträge	50'000.00		200'000.00		40'786.95	
3707.16	Weiterleitung Übergangsbeiträge	400'000.00		450'000.00		469'607.80	
3707.17	Weiterleitung Landschaftsqualitätsbeiträge	1'690'000.00		1'690'000.00		1'692'706.55	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	11'300.00		11'300.00		11'300.00	
4309.00	Arbeiten für Dritte		40'000.00		40'000.00		37'399.20
4700.07	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (In-situ-Beiträge)		15'000.00				10'687.50
4700.08	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Einzelkulturbeiträge)		1'500.00				500.00
4700.09	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Getreidezulage)		1'600.00				817.15
4700.10	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Kulturlandschaftsbeiträge)		12'100'000.00		12'100'000.00		12'081'581.60
4700.11	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Versorgungssicherheitsbeiträge)		7'700'000.00		7'700'000.00		8'442'231.30
4700.12	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Biodiversitätsbeiträge)		3'950'000.00		3'900'000.00		3'933'859.95
4700.14	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Produktionssystembeiträge)		6'000'000.00		5'500'000.00		5'139'326.20
4700.15	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Ressourceneffizienzbeiträge)		50'000.00		200'000.00		40'786.95
4700.16	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Übergangsbeiträge)		400'000.00		450'000.00		469'607.80
4700.17	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Landschaftsqualitätsbeiträge)		1'690'000.00		1'690'000.00		1'692'706.55
4322	Viehwirtschaft	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.25	Kantonsbeitrag an Tierzucht	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
3635.26	Kantonsbeitrag an Schlachtvieh	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
433	Umwelt	2'009'500.00	936'000.00	1'691'200.00	741'000.00	1'502'872.40	661'565.25
4330	Abteilungsleitung	338'400.00		232'800.00		226'370.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>338'400.00</i>		<i>232'800.00</i>		<i>226'370.70</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	257'700.00		172'700.00		172'692.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	20'300.00		13'600.00		13'644.65	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	26'800.00		18'600.00		18'499.90	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'500.00		1'000.00		1'028.45	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	8'400.00		400.00		426.70	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	700.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			200.00		39.00	
3130.05	Porti	2'200.00		200.00			
3133.05	Informatikaufwand	12'400.00		17'800.00		12'570.00	
3134.00	Versicherungen	300.00		300.00		265.80	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	300.00		200.00		285.40	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		1'618.80	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'300.00		5'300.00		5'300.00	
4331	Gewässer- und Umweltschutz	1'327'600.00	595'400.00	1'065'500.00	400'400.00	975'175.60	344'697.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>732'200.00</i>		<i>665'100.00</i>		<i>630'478.50</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	507'900.00		493'100.00		490'062.60	
3040.00	Familienzulagen	6'000.00		6'000.00		5'976.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen			1'500.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	40'000.00		39'000.00		38'718.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	46'100.00		41'100.00		40'939.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'000.00		2'900.00		2'919.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'000.00		4'000.00		7'410.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			8'000.00		6'998.48	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			1'000.00		566.87	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	2'200.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	300.00		1'000.00		426.00	
3130.05	Porti			2'000.00		1'720.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	5'000.00		5'000.00		5'805.30	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Umweltschutz	116'800.00		58'000.00		41'551.40	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Luftreinhaltung	164'000.00		164'000.00		171'290.70	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Gewässerschutz	107'000.00		122'000.00		77'611.85	
3133.05	Informatikaufwand	21'500.00		15'900.00		14'692.80	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'000.00		6'400.00		5'967.80	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	14'200.00		14'100.00		12'432.70	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	11'800.00		9'700.00		10'961.00	
3702.14	Weiterleitung der Bundesbeiträge an Gemeinden	250'000.00		50'000.00		22'024.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	20'800.00		20'800.00		17'100.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		150'000.00		150'000.00		136'377.35
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		5'000.00		10'000.00		593.75
4630.00	Bundesbeitrag		65'400.00		65'400.00		60'702.00
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		250'000.00		50'000.00		22'024.00
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		100'000.00		100'000.00		100'000.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.04	Verrechnung Kostenanteile: Baukoordination		25'000.00		25'000.00		25'000.00
4332	Fischerei	230'000.00	260'600.00	224'400.00	260'600.00	225'661.50	249'230.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>30'600.00</i>		<i>36'200.00</i>		<i>23'568.50</i>	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'140.00	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'999.80	
3049.00	Übrige Zulagen	17'800.00		17'800.00		17'800.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		300.00		14.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					7.90	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	4'000.00		4'000.00		2'840.65	
3109.00	Ankauf von Besatzfischen	40'000.00		38'000.00		38'914.20	
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	2'000.00		500.00		1'984.50	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	300.00		300.00		319.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Fischeinsätze	2'000.00		2'500.00		2'020.50	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Fischgewässer	2'500.00		2'500.00		1'865.70	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Patentausgaben	6'000.00		6'000.00		6'374.50	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Rückvergütung Statistikgebühr	10'000.00		10'000.00		8'360.00	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	3'000.00		1'500.00		2'656.15	
3134.00	Versicherungen	300.00		300.00		282.50	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	3'000.00		2'500.00		3'858.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'600.00		25'600.00		26'100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	500.00		500.00		1'446.05	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen					35.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00		2'500.00		1'482.30	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	2'200.00		2'100.00		2'160.00	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
4120.10	Patentgebühren		220'000.00		220'000.00		211'445.00
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		20'600.00		20'600.00		20'750.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		20'000.00		20'000.00		17'035.00
4333	Chemiewehr- und Strahlenschutz	43'500.00	45'000.00	43'500.00	45'000.00	40'840.30	46'309.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'500.00</i>		<i>1'500.00</i>		<i>5'468.70</i>	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00		2'000.00		1'459.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone: Chemiewehrstützpunkt Kt. Luzern	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
3637.19	Beiträge für Ausbildung Chemiewehr und Strahlenschutz	1'000.00		1'000.00			
3637.20	Beiträge für Ausbildung: C-Fachberater	1'000.00		1'000.00			
3637.21	Beitrag an Strahlenschutz ZCH	7'500.00		7'500.00		7'381.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		2'000.00		2'354.00
4990.05	Verschiedene Verrechnungen: div. Bundesbeiträge		43'000.00		43'000.00		43'955.00
4334	Ölwehrstützpunkt	70'000.00	35'000.00	125'000.00	35'000.00	34'824.30	21'329.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>35'000.00</i>		<i>90'000.00</i>		<i>13'495.15</i>
3130.30	Arbeiten durch Dritte	20'000.00		20'000.00		9'559.35	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	40'000.00		98'000.00		19'039.95	
3637.01	Beiträge an Private: Ausbildung Ölwehr	10'000.00		7'000.00		6'225.00	
4309.00	Arbeiten für Dritte		30'000.00		30'000.00		15'329.15
4990.05	Verschiedene Verrechnungen: div. Bundesbeiträge		5'000.00		5'000.00		6'000.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Bildungs- und Kulturdepartement	64'981'190.00	15'375'500.00	64'029'600.00	15'640'900.00	61'732'806.44	15'664'060.93
50	Departementssekretariat	18'801'700.00	1'148'800.00	19'064'100.00	1'571'300.00	18'175'717.39	1'182'429.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'652'900.00</i>		<i>17'492'800.00</i>		<i>16'993'287.54</i>
500	Departementssekretariat	1'493'500.00	169'200.00	1'517'400.00	175'100.00	1'329'533.81	144'944.45
5000	Departementsdienste BKD	663'500.00	20'200.00	637'400.00	20'100.00	570'736.31	19'710.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>643'300.00</i>		<i>617'300.00</i>		<i>551'026.21</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	327'800.00		324'000.00		279'491.80	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	14'500.00		14'500.00		5'320.55	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	26'900.00		26'400.00		24'048.80	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	32'800.00		28'700.00		27'318.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'000.00		1'800.00		1'846.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'700.00		2'100.00		12'610.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'500.00		5'100.00		4'317.98	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'300.00		1'500.00		1'485.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'000.00		2'000.00		872.90	
3130.05	Porti	500.00		500.00		1'181.40	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren					5.37	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	39'700.00		19'600.00		19'585.60	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	1'000.00		1'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	14'800.00		11'100.00		14'539.96	
3133.06	Informatikaufwand übrige	25'000.00		25'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00		299.40	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		3'507.55	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	2'000.00		2'000.00		2'444.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'800.00		1'800.00		1'774.30	
3634.03	Periodische Beitragsleistungen an öffentliche Unternehmungen	6'000.00		6'000.00		5'534.90	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	109'100.00		113'700.00		114'951.00	
3635.27	Beiträge an verschiedene Institutionen					5'000.00	
3637.22	Beiträge an Private (Landeswallfahrten)	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	42'700.00		42'700.00		40'200.00	
4240.02	Benützungsgebühren		19'700.00		19'600.00		19'490.10
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00		500.00		220.00
5002	Stipendien und Studiendarlehen	830'000.00	149'000.00	880'000.00	155'000.00	758'797.50	125'234.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>681'000.00</i>		<i>725'000.00</i>		<i>633'563.15</i>
3637.23	Stipendien	800'000.00		850'000.00		749'355.00	
3637.24	Vergabungen Kathriner-Egger-Fonds	30'000.00		30'000.00		9'442.50	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		5'000.00		5'000.00		3'210.00
4450.00	Zinsertrag Studiendarlehen		4'000.00		4'000.00		3'558.55
4501.02	Entnahme Kathriner-Egger-Fonds		30'000.00		30'000.00		9'442.50
4630.00	Bundesbeitrag		110'000.00		112'000.00		108'811.00
4940.00	Verrechnung von Zinskosten				4'000.00		212.30
501	Kantonsbeiträge an Schulen	17'308'200.00	979'600.00	17'546'700.00	1'396'200.00	16'846'183.58	1'037'485.40
5010	Integrationschule	740'600.00	740'600.00	1'152'600.00	1'152'600.00	632'526.50	632'526.50
	<i>Nettoergebnis</i>						

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Personal: Besoldungen			546'200.00		5'958.35	
3020.00	Personal: Besoldung	321'000.00				213'231.50	
3040.00	Familienzulagen	1'000.00				1'506.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	24'600.00		42'200.00		16'177.05	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	34'000.00		59'500.00		9'957.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'800.00		2'300.00		1'273.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse					966.00	
3091.00	Personalwerbung: Inserate, Spesenersatz					270.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand					200.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'000.00		15'000.00		2'946.06	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	5'000.00				598.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	20'000.00					
3133.05	Informatikaufwand	4'800.00				10'339.89	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	68'400.00		68'400.00		40'365.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	500.00					
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	500.00				192.00	
3612.01	Pauschalbeiträge an Gemeinden	254'000.00		419'000.00		328'545.00	
4612.00	Gemeindebeiträge		486'600.00		733'600.00		303'981.50
4612.01	Gemeindebeiträge		254'000.00		419'000.00		328'545.00
5011	Mittelschulen	3'389'100.00	239'000.00	3'423'100.00	243'600.00	3'282'417.00	404'905.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'150'100.00</i>		<i>3'179'500.00</i>		<i>2'877'512.00</i>
3611.07	Schulen: Entschädigungen an ausserkantonale Institutionen	989'000.00		1'064'200.00		959'117.00	
3612.01	Gemeindebeiträge BAZ Gloubenberg	195'000.00		195'000.00		325'000.00	
3636.04	Beiträge an Stiftschule Engelberg	1'811'700.00		1'719'700.00		1'532'300.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.11	Beiträge an Sportmittelschule Engelberg	393'400.00		444'200.00		466'000.00	
4612.00	Gemeindebeiträge		42'900.00		35'700.00		49'650.00
4630.00	Bundesbeitrag für Sportmittelschule Engelberg		55'100.00		72'200.00		66'500.00
4630.05	Bundesbeiträge BAZ Gloubenberg		141'000.00		135'700.00		288'755.00
5013	Tertiäre Bildung	13'178'500.00		12'971'000.00		12'931'240.08	53.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'178'500.00</i>		<i>12'971'000.00</i>		<i>12'931'186.18</i>
3611.13	Universitäten	3'768'400.00		3'846'600.00		3'860'401.45	
3611.14	Fachhochschule Zentralschweiz	3'708'100.00		3'522'400.00		3'515'332.45	
3611.15	Fachhochschulen und Pädagogische Hochschulen	3'500'000.00		3'300'000.00		3'381'247.28	
3611.16	Höhere Fachschulen	2'200'000.00		2'300'000.00		2'170'238.90	
3611.17	Berufsprüfungen und höhere Berufsprüfungen	2'000.00		2'000.00		4'020.00	
4260.00	Rückerstattungen						53.90
53	Amt für Volks- und Mittelschulen	20'705'890.00	870'100.00	19'403'700.00	877'600.00	18'618'106.56	890'364.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'835'790.00</i>		<i>18'526'100.00</i>		<i>17'727'742.26</i>
530	Amt für Volks- und Mittelschulen	1'905'800.00	185'500.00	1'876'800.00	191'500.00	1'720'835.70	172'040.20
5300	Amtsleitung AVM	1'074'200.00	11'500.00	1'100'200.00	28'500.00	997'281.36	9'712.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'062'700.00</i>		<i>1'071'700.00</i>		<i>987'569.16</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	17'000.00		16'000.00		18'567.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	603'700.00		588'500.00		537'802.95	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	30'100.00		14'500.00		12'150.60	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-5'875.40	
3020.05	Fachberater: Honorare	10'000.00		9'000.00		6'922.70	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		2'400.00		2'000.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	50'400.00		47'700.00		43'737.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	62'400.00		53'000.00		50'975.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'700.00		3'400.00		3'283.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'900.00		9'900.00		1'070.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	11'500.00		10'000.00		25'650.58	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	800.00		800.00		286.23	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		1'000.00		500.00	
3130.05	Porti	1'500.00		2'500.00		1'285.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	81'700.00		117'800.00		110'222.65	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Maturafeier	1'500.00		3'000.00		2'400.00	
3133.05	Informatikaufwand	122'400.00		154'300.00		114'839.40	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	10'000.00		10'000.00		14'286.95	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	800.00		800.00		705.00	
3632.00	Betriebsbeiträge an Gemeinden	24'000.00		25'500.00		23'871.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	500.00		500.00		500.00	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile (integrierte Sonderschulung)	4'000.00					
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	29'600.00		29'600.00		32'100.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		11'500.00		28'500.00		9'712.20
5302	Lehrerweiterbildung und Lehrmittel	831'600.00	174'000.00	776'600.00	163'000.00	723'554.34	162'328.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>657'600.00</i>		<i>613'600.00</i>		<i>561'226.34</i>
3010.23	Kursleiter: Honorar	30'000.00		30'000.00		41'212.00	
3010.24	Kursleiter: Honorar (ohne Sozialleistungen)	40'500.00		40'500.00		43'432.05	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	2'400.00		2'400.00		855.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	200.00		200.00		75.95	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	661'000.00		611'000.00		550'418.25	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren					16.35	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	1'500.00		1'500.00		1'017.75	
3133.06	Informatikaufwand übrige	8'000.00		3'000.00		7'605.55	
3138.01	LWB Fachkurse ohne Diplomabschluss	70'000.00		70'000.00		62'605.30	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	18'000.00		18'000.00		16'315.94	
4230.00	Schulgelder		30'000.00		30'000.00		31'712.60
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		9'000.00		3'000.00		9'451.95
4611.00	Rückerstattungen der Kantone		55'000.00		30'000.00		57'807.75
4612.00	Gemeindebeiträge		80'000.00		100'000.00		63'355.70
531	Schulgesundheitsdienst	218'200.00		174'600.00		127'976.65	
5310	Schulgesundheitsdienst	218'200.00		174'600.00		127'976.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>218'200.00</i>		<i>174'600.00</i>		<i>127'976.65</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen			500.00			
3010.00	Personal: Besoldungen	66'700.00		30'700.00		31'568.15	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	5'300.00		2'400.00		2'885.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	5'800.00		2'300.00		2'072.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	400.00		200.00		217.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'400.00		2'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'000.00		7'500.00		5'630.10	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					446.95	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			300.00			
3130.05	Porti	200.00		200.00		180.45	
3132.27	Arbeiten durch Dritte: Eintrittsuntersuche	6'000.00		9'000.00		8'190.00	
3132.28	Arbeiten durch Dritte: Augenuntersuche	10'000.00		9'000.00			
3132.31	Arbeiten durch Dritte: Zahnuntersuche	93'000.00		93'000.00		66'175.70	
3132.37	Arbeiten durch Dritte: Gesundheitsberatung					2'220.00	
3132.41	Arbeiten durch Dritte: Hörscreening	12'000.00		11'200.00		4'956.00	
3133.05	Informatikaufwand	8'400.00		4'500.00		3'360.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'000.00		800.00		73.15	
532	Sonderschulung	8'108'700.00	431'800.00	7'661'100.00	449'000.00	7'244'804.25	485'641.65
5320	Sonderschulung	8'108'700.00	431'800.00	7'661'100.00	449'000.00	7'244'804.25	485'641.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'676'900.00</i>		<i>7'212'100.00</i>		<i>6'759'162.60</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte	5'000.00		8'500.00		4'562.50	
3632.25	Integrative Sonderschulmassnahmen bei Gemeinden	2'854'000.00		2'286'000.00		2'000'366.70	
3635.32	Sonderschulung Rütimattli	2'754'300.00		2'733'200.00		2'617'458.20	
3635.33	Heilpädagogische Früherziehung Rütimattli	379'100.00		353'900.00		369'800.00	
3635.34	Sonderschulung Juvenat					324.90	
3635.35	Sonderschulung ausserkantonale	1'413'800.00		1'513'000.00		1'533'843.00	
3635.37	Beratung und Unterstützung ausserkantonale	227'300.00		265'900.00		145'789.75	
3635.39	Beiträge an Privatschulen	169'200.00		154'100.00		199'023.00	
3635.49	Transportkostenvergütung an private Unternehmungen	198'000.00		250'000.00		271'499.35	
3637.25	Transportkostenvergütung an private Haushalte	19'000.00		16'500.00		31'093.15	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile	89'000.00		80'000.00		71'043.70	
4632.00	Beiträge von Gemeinden		431'800.00		449'000.00		485'641.65
533	Abteilung Schuldienste	931'160.00		886'600.00		815'767.51	
5330	Schulpsychologischer Dienst	931'160.00		886'600.00		815'767.51	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>931'160.00</i>		<i>886'600.00</i>		<i>815'767.51</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	620'600.00		608'600.00		595'327.20	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	20'000.00		20'000.00		3'822.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	35'100.00		17'600.00		2'298.75	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-5'594.55	
3040.00	Familienzulagen	9'600.00		8'400.00		10'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	53'200.00		51'000.00		47'451.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	54'600.00		46'900.00		45'665.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'000.00		3'800.00		3'550.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	26'660.00		21'700.00		10'970.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'500.00		3'500.00		2'133.29	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	6'000.00		6'000.00		5'694.35	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'000.00		1'200.00		853.70	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	5'000.00		5'000.00		4'916.57	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		2'500.00		1'080.45	
3130.05	Porti	800.00		800.00		569.85	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	4'500.00		6'000.00		4'147.70	
3133.05	Informatikaufwand	25'400.00		20'900.00		22'549.90	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'000.00		8'000.00		5'860.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	400.00		400.00		309.80	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	3'600.00		3'600.00		3'060.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	50'700.00		50'700.00		50'700.00	
534	Logopädischer Dienst	700'230.00	89'000.00	697'300.00	80'000.00	648'624.60	69'217.55
5340	Logopädischer Dienst	700'230.00	89'000.00	697'300.00	80'000.00	648'624.60	69'217.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>611'230.00</i>		<i>617'300.00</i>		<i>579'407.05</i>
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne für Sonderschulung	80'000.00		80'000.00		69'217.55	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	4'000.00		4'000.00		56.40	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-576.80	
3020.00	Personal: Besoldung	458'900.00		460'400.00		436'883.65	
3040.00	Familienzulagen	3'600.00				2'900.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	42'800.00		42'900.00		39'942.95	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	38'200.00		36'500.00		40'420.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'200.00		3'200.00		3'014.05	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	8'400.00		11'300.00		3'119.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		1'500.00		878.80	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial	5'600.00		5'600.00		4'117.45	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	1'000.00		1'000.00		746.95	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	3'430.00		3'400.00		3'182.75	
3130.05	Porti	100.00		100.00		12.55	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	3'000.00		5'000.00		706.75	
3133.05	Informatikaufwand	15'600.00		9'500.00		16'311.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	16'000.00		18'000.00		12'790.75	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	14'900.00		14'900.00		14'900.00	
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		89'000.00		80'000.00		69'217.55
535	Abteilung Kantonsschule	8'841'800.00	163'800.00	8'107'300.00	157'100.00	8'060'097.85	163'464.90
5350	Kantonsschule	8'841'800.00	163'800.00	8'107'300.00	157'100.00	8'060'097.85	163'464.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'678'000.00</i>		<i>7'950'200.00</i>		<i>7'896'632.95</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	484'500.00		429'500.00		424'219.15	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	19'500.00		19'500.00		17'830.15	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne			8'400.00		9'253.15	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-50'000.00		-50'000.00		-26'545.60	
3020.00	Personal: Besoldung	4'702'200.00		4'360'400.00		4'391'943.00	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	150'000.00		150'000.00		155'121.50	
3040.00	Familienzulagen	40'300.00		46'700.00		46'278.60	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	26'000.00		26'000.00		25'999.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	425'200.00		394'700.00		393'345.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	547'700.00		473'400.00		466'003.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	31'900.00		29'500.00		29'613.75	
3064.00	Überbrückungsrente			10'500.00		37'517.25	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente			-10'500.00		-37'253.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	24'000.00		30'000.00		13'411.65	
3091.00	Personalwerbung: Inserate, Spesenersatz	900.00		1'000.00		870.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'400.00		6'400.00		5'285.88	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	5'400.00		5'100.00		4'948.50	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	8'000.00		8'000.00		8'189.40	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	180'300.00		149'500.00		128'446.43	
3105.00	Lebensmittel	14'900.00		13'900.00		12'420.00	
3110.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	24'200.00		10'700.00		7'413.85	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	43'300.00		43'300.00		56'098.30	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		700.00		423.00	
3130.05	Porti	3'000.00		3'000.00		3'288.55	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	16'200.00		26'200.00		10'728.35	
3130.49	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	18'000.00					
3133.05	Informatikaufwand	289'200.00		183'300.00		196'508.65	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	8'000.00		8'000.00		8'041.24	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	23'200.00		17'200.00		19'821.50	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	51'900.00		49'400.00		30'133.65	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	5'800.00		5'800.00		4'332.00	
3199.05	Mittagsverpflegung KSO	19'000.00		34'000.00		14'237.45	
3199.10	Projektarbeiten: Entschädigungen	17'600.00		22'600.00		15'683.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	114'000.00					
3632.02	Beiträge an Gemeinden (Instrumentalunterricht)	69'200.00		79'600.00		67'470.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'100.00		2'100.00		1'620.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	1'224'400.00		1'224'400.00		1'224'400.00	
3920.02	Benützung Turnhalle	295'000.00		295'000.00		293'000.00	
4230.00	Schulgelder		128'000.00		130'400.00		127'200.00
4240.02	Benützungsgebühren		13'000.00		16'000.00		12'217.50
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		18'800.00		10'700.00		22'221.25
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile (Integrative Sonderschulung)		4'000.00				1'826.15

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Amt für Berufsbildung	21'472'200.00	12'014'900.00	21'540'800.00	11'859'500.00	20'890'036.27	12'064'841.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'457'300.00</i>		<i>9'681'300.00</i>		<i>8'825'195.19</i>
540	Amt für Berufsbildung	12'109'800.00	3'599'200.00	11'753'600.00	3'655'000.00	11'559'481.70	3'585'248.65
5400	Amtsleitung AfB	799'800.00	10'200.00	768'600.00		693'938.05	90.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>789'600.00</i>		<i>768'600.00</i>		<i>693'848.05</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	489'700.00		494'100.00		441'652.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	18'200.00		18'200.00		18'297.65	
3040.00	Familienzulagen	1'800.00		600.00		1'900.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	39'800.00		40'100.00		35'780.50	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	51'300.00		46'900.00		42'822.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'000.00		2'700.00		2'718.30	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	21'700.00		3'100.00		3'605.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'000.00		3'000.00		4'560.40	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	300.00		300.00		70.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	2'600.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		1'500.00		880.00	
3130.05	Porti	2'000.00		2'000.00		2'143.20	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	4'000.00		4'000.00		2'288.85	
3133.05	Informatikaufwand	66'100.00		75'700.00		60'010.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	9'000.00		7'500.00		10'064.65	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		500.00		2'438.25	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	63'700.00		45'800.00		41'928.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	1'400.00		1'400.00		1'579.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	21'200.00		21'200.00		21'200.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		200.00				90.00
4613.00	Entschädigung IV: CMBB/SiB		10'000.00				
5402	Auswärtige Schulen, Kurse, Qualifikationsverfahren	11'310'000.00	3'589'000.00	10'985'000.00	3'655'000.00	10'865'543.65	3'585'158.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'721'000.00</i>		<i>7'330'000.00</i>		<i>7'280'385.00</i>
3010.21	Expertenhonorare Qualifikationsverfahren	90'000.00		100'000.00		85'524.00	
3010.22	Honorare: CM, FIB, Beratungen	40'000.00		40'000.00		24'691.70	
3040.00	Familienzulagen					9'027.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	10'200.00		11'400.00		2'544.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					1'192.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	800.00		900.00		327.90	
3104.10	Prüfungsmaterial: Qualifikationsverfahren	7'000.00		5'000.00		8'060.20	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Feierlichkeiten, Empfänge, QV-Feier	33'400.00		31'500.00		28'787.20	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	12'000.00		12'000.00		9'471.75	
3199.10	Projektarbeiten: Entschädigungen	79'500.00		19'500.00		14'522.50	
3611.20	Entschädigungen an Kantone: Schulgelder BFS	9'807'000.00		9'511'500.00		9'442'170.00	
3611.21	Beiträge für Prüfungen: Qualifikationsverfahren	500'000.00		500'000.00		516'103.20	
3634.50	Raum- und Materialkosten, Qualifikationsverfahren	9'000.00		5'000.00			
3635.40	Beiträge an Kurse (ük) und KfB	546'000.00		546'000.00		546'880.00	
3635.41	Beiträge an auswärtige Schulen und Kurse (Tertiär)	90'000.00		90'000.00		91'940.00	
3635.55	Beiträge an Berufsbildnerkurse	30'000.00		40'000.00		17'800.00	
3700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung	55'100.00		72'200.00		66'500.00	
4630.00	Bundesbeitrag		3'424'900.00		3'477'800.00		3'447'849.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Beiträge der Kantone: QV		100'000.00		100'000.00		70'809.65
4635.50	Beiträge an Raum- und Materialkosten, QV		9'000.00		5'000.00		
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		55'100.00		72'200.00		66'500.00
543	Berufs- und Weiterbildungsberatung	653'200.00	79'700.00	646'100.00	69'300.00	587'154.83	54'906.50
5430	Berufs- und Weiterbildungsberatung	653'200.00	79'700.00	646'100.00	69'300.00	587'154.83	54'906.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>573'500.00</i>		<i>576'800.00</i>		<i>532'248.33</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	356'100.00		349'900.00		335'603.10	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	5'200.00		5'200.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-5'119.30	
3040.00	Familienzulagen	3'600.00		2'400.00		3'100.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	28'500.00		28'100.00		26'467.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	35'900.00		32'800.00		33'360.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'100.00		2'100.00		1'996.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'600.00		4'600.00		2'823.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	6'700.00		11'800.00		8'256.22	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	5'000.00		6'000.00		5'282.46	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	1'700.00		1'700.00		715.30	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	9'900.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		1'000.00		290.00	
3130.05	Porti	300.00		700.00		172.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	14'500.00		10'500.00		11'659.50	
3133.05	Informatikaufwand	46'200.00		50'100.00		47'131.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3138.04	BWB Berufswahl, Aus- und Weiterbildungen Erwachsene	25'800.00		28'600.00		4'861.45	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		4'000.00		2'108.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			2'000.00		3'845.30	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	37'200.00		37'200.00		37'200.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'000.00		9'000.00		4'420.00
4630.00	Bundesbeitrag		76'000.00		60'000.00		50'206.50
4631.00	Beiträge der Kantone		2'700.00		300.00		280.00
544	Berufs- und Weiterbildungszentrum BWZ	8'709'200.00	8'336'000.00	9'141'100.00	8'135'200.00	8'743'399.74	8'424'685.93
5440	Berufs- und Weiterbildungszentrum	1'671'800.00	89'200.00	1'699'800.00	89'200.00	1'626'528.28	91'482.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'582'600.00</i>		<i>1'610'600.00</i>		<i>1'535'045.83</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	259'600.00		217'000.00		277'407.35	
3040.00	Familienzulagen	100.00		100.00		975.30	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen					541.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	20'400.00		17'100.00		21'899.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	25'500.00		20'600.00		24'946.35	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'500.00		1'300.00		1'513.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'000.00		5'000.00		3'028.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	20'000.00		20'000.00		22'678.52	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	5'500.00		5'000.00		5'325.06	
3104.01	Verbrauchsmaterial für Unterricht	92'600.00		152'000.00		71'133.85	
3113.00	Technische Einrichtungen	6'000.00		11'000.00		8'467.95	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	151'400.00		172'400.00		140'621.72	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		500.00		430.00	
3130.05	Porti	7'000.00		7'000.00		6'139.65	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	1'000.00		1'000.00		1'546.28	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	65'600.00		17'000.00		34'155.95	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Betriebs- und Schulentwicklungspool	21'900.00		19'500.00		16'804.80	
3133.05	Informatikaufwand	63'200.00		83'800.00		58'235.45	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	5'000.00		22'500.00		4'074.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			7'000.00		6'000.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'800.00		1'800.00		2'210.70	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen					621.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	10'000.00		10'000.00		10'785.40	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	3'100.00		3'100.00		2'885.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	757'600.00		757'600.00		757'600.00	
3920.03	Kostenanteil BWZ für Turnen	147'500.00		147'500.00		146'500.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		69'200.00		69'200.00		91'482.45
4920.02	Verschiedene Verrechnungen		20'000.00		20'000.00		
5441	BWZ: Brückenangebot	580'900.00	251'200.00	609'000.00	240'100.00	539'213.16	242'200.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>329'700.00</i>		<i>368'900.00</i>		<i>297'013.16</i>
3020.00	Personal: Besoldung	462'800.00		492'200.00		460'734.95	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	15'000.00		15'000.00		1'224.35	
3040.00	Familienzulagen	3'300.00		1'200.00		190.40	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	700.00					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	37'600.00		40'100.00		36'134.95	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	47'700.00		46'900.00		40'639.85	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'800.00		3'000.00		2'750.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'200.00		1'600.00		912.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		996.16	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	300.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		1'740.75	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	6'500.00		7'000.00		-6'111.00	
4230.00	Schulgelder		6'400.00		6'400.00		8'800.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		244'800.00		233'700.00		233'400.00
5442	BWZ: Grundausbildung	3'754'800.00	5'751'300.00	4'101'000.00	5'747'300.00	3'910'832.82	5'837'125.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'996'500.00</i>		<i>1'646'300.00</i>		<i>1'926'292.18</i>	
3020.00	Personal: Besoldung	3'048'400.00		3'358'900.00		3'186'036.85	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	20'000.00		20'000.00		128'152.15	
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-53'386.65	
3040.00	Familienzulagen	27'000.00		33'500.00		23'481.90	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	4'600.00		13'000.00		5'416.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	241'000.00		266'500.00		253'981.95	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	301'400.00		310'900.00		288'882.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	17'600.00		19'100.00		19'075.45	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	25'400.00		8'700.00		4'568.60	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'000.00		7'000.00		7'537.07	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	26'900.00		36'900.00		12'170.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	10'000.00		10'000.00		9'981.50	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	21'800.00		14'000.00		20'431.85	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	3'700.00		2'500.00		4'503.25	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		2'000.00		1'935.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		5'749'300.00		5'745'300.00		5'835'190.00
5443	BWZ: Berufsmaturität	1'301'100.00	917'000.00	1'429'500.00	778'400.00	1'429'511.00	1'035'070.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>384'100.00</i>		<i>651'100.00</i>		<i>394'441.00</i>
3010.21	Expertenhonorare Berufsmaturität	8'000.00		8'000.00		7'790.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'635.20	
3020.00	Personal: Besoldung	1'033'400.00		1'174'400.00		1'150'653.20	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	7'500.00		7'500.00		22'911.30	
3040.00	Familienzulagen	11'000.00		8'600.00		10'671.20	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	1'300.00					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	81'900.00		93'300.00		92'228.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	110'300.00		95'800.00		96'383.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	6'100.00		7'000.00		7'089.55	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'900.00		2'900.00		1'364.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'000.00		4'000.00		4'779.30	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	3'200.00		3'000.00		14'597.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		5'604.00	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	20'500.00		20'000.00		17'075.30	
4231.00	Kursgelder BM Vorbereitungskurse und Aufnahmeprüfungen		14'000.00		14'000.00		12'670.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		903'000.00		764'400.00		1'022'400.00
5444	BWZ: Weiterbildung	1'320'600.00	1'245'300.00	1'095'300.00	1'073'700.00	1'010'604.60	966'599.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>75'300.00</i>		<i>21'600.00</i>		<i>44'005.20</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	93'900.00		58'300.00		89'653.85	
3010.21	Expertenhonorare Hauswirtschaft/Einbürgerungsangebote	14'600.00		14'600.00		12'858.03	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Personal: Besoldung	96'700.00		248'300.00		147'312.30	
3020.02	Lehrbeauftragte: Besoldung	867'000.00		579'400.00		599'951.40	
3040.00	Familienzulagen	6'600.00		4'900.00		6'615.30	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	83'200.00		67'200.00		66'654.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	91'500.00		61'400.00		56'344.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	6'100.00		4'800.00		5'213.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'000.00		2'000.00		953.75	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	20'000.00		20'000.00		14'844.11	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	6'000.00		6'000.00		5'355.17	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'000.00		200.00		84.94	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'000.00					
3130.20	Arbeiten durch Dritte			1'200.00		743.60	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		2'455.25	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	2'000.00		2'000.00		1'564.50	
3990.02	Verschiedene Verrechnungen	20'000.00		20'000.00			
4210.00	Einbürgerungsangebote: Prüfungsgebühren		15'000.00		15'600.00		18'241.50
4210.02	Hauswirtschaft: Prüfungsgebühren		9'500.00		10'000.00		9'200.00
4230.00	Schulgelder		1'104'300.00		925'000.00		822'740.75
4231.00	Einbürgerungsangebote: Kursgebühren		4'500.00		7'400.00		4'240.00
4231.01	Schulgelder Hauswirtschaft		110'000.00		113'700.00		110'380.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		2'000.00		1'797.15
5445	BWZ: Lehrmittel, Kostgeld	80'000.00	82'000.00	206'500.00	206'500.00	226'709.88	252'209.08
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'000.00</i>				<i>25'499.20</i>	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff					50.64	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.05	Brückenangebot Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial	3'000.00		6'000.00		2'584.84	
3104.06	Grundbildung Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial	43'000.00		180'000.00		194'391.44	
3104.07	Berufsmatura Fachbücher Lehrmittel, Schulmaterial	7'000.00		9'100.00		2'438.99	
3104.08	Weiterbildung Fachbücher Lehrmittel, Schulmaterial	27'000.00		11'400.00		27'243.97	
4250.20	Brückenangebot Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5%				3'000.00		960.92
4250.21	Brückenangebot Lehrmittelverkäufe div. Material		3'000.00		3'000.00		3'148.28
4250.30	Grundbildung Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5%				130'000.00		152'903.06
4250.31	Grundbildung Lehrmittelverkäufe div. Material		43'000.00		50'000.00		56'163.08
4250.41	Berufsmatura Lehrmittelverkäufe div. Material		7'000.00		5'500.00		3'444.75
4250.50	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5%		10'000.00		4'000.00		11'953.23
4250.51	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe div. Material		6'000.00		6'000.00		7'128.91
4250.52	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe Bücher inkl. CD 7.7%		13'000.00		5'000.00		16'506.85
55	Amt für Kultur und Sport	4'001'400.00	1'341'700.00	4'021'000.00	1'332'500.00	4'048'946.22	1'526'425.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'659'700.00</i>		<i>2'688'500.00</i>		<i>2'522'520.52</i>
550	Kulturabteilung	2'306'050.00	484'000.00	2'272'400.00	483'000.00	2'305'318.96	670'605.00
5500	Kulturförderung	881'700.00	17'000.00	860'600.00	17'000.00	815'062.31	18'110.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>864'700.00</i>		<i>843'600.00</i>		<i>796'952.31</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	4'000.00		6'000.00		3'762.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	176'600.00		167'900.00		169'615.30	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	10'500.00		10'500.00		6'240.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	14'700.00		14'100.00		13'926.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	19'300.00		16'900.00		16'592.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'100.00		1'000.00		1'057.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	600.00		600.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	300.00		400.00		188.50	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	800.00		800.00		281.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		600.00		523.00	
3130.05	Porti	1'800.00		1'800.00		1'793.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Kulturgüterschutz	30'000.00		30'000.00		1'400.00	
3133.05	Informatikaufwand	9'000.00		7'000.00		12'112.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'500.00		3'500.00		2'070.95	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	31'000.00		11'500.00		22'098.56	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	551'000.00		561'000.00		536'399.35	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	24'600.00		24'600.00		24'600.00	
4910.02	Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds		17'000.00		17'000.00		18'110.00
5501	Denkmalpflege und Archäologie	1'424'350.00	467'000.00	1'411'800.00	466'000.00	1'490'256.65	652'495.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>957'350.00</i>		<i>945'800.00</i>		<i>837'761.65</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	8'000.00		7'000.00		8'150.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	205'800.00		191'000.00		148'221.90	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	16'200.00		14'800.00		11'778.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	20'500.00		18'500.00		15'395.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'200.00		900.00		883.55	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	400.00		400.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	400.00		400.00		184.23	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	400.00		400.00		403.83	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		500.00		240.00	
3130.05	Porti	500.00		500.00		226.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	88'000.00		98'000.00		53'631.05	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	10'000.00		10'000.00		1'846.80	
3133.05	Informatikaufwand	6'600.00		24'900.00		7'676.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'000.00		6'000.00		4'727.65	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'600.00		2'600.00		2'779.25	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS			4'900.00		9'178.75	
3631.40	Beiträge Archäologie	64'000.00		40'000.00		25'766.94	
3632.20	Betriebsbeiträge öff. Körperschaften	50'000.00		50'000.00		42'044.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	4'450.00		4'600.00		4'273.00	
3635.42	Kostenbeiträge für Restaurationen	404'000.00		404'000.00		404'954.00	
3705.12	Weiterleitung Bundesbeiträge	315'000.00		315'000.00		476'038.00	
3705.13	Weiterleitung Gemeindebeiträge	100'000.00		100'000.00		154'457.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	117'400.00		117'400.00		117'400.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		50'000.00		50'000.00		22'000.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		1'000.00		
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		315'000.00		315'000.00		476'038.00
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		100'000.00		100'000.00		154'457.00
552	Kantonsbibliothek	514'700.00	180'000.00	553'800.00	185'000.00	566'372.99	187'298.45

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5520	Kantonsbibliothek	514'700.00	180'000.00	553'800.00	185'000.00	566'372.99	187'298.45
	<i>Nettoergebnis</i>		334'700.00		368'800.00		379'074.54
3010.00	Personal: Besoldungen	271'200.00		264'900.00		265'252.25	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	3'000.00		3'000.00		1'050.30	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-867.80	
3040.00	Familienzulagen	5'800.00		5'000.00		6'534.30	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	21'400.00		20'900.00		20'887.65	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	24'400.00		23'200.00		23'286.15	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'584.30	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'500.00		2'500.00		1'455.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	13'000.00		13'000.00		17'316.09	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	5'000.00		2'400.00		1'772.95	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	3'200.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	200.00		500.00		60.00	
3130.05	Porti	1'000.00		2'000.00		538.55	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	14'100.00		13'600.00		85'752.55	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Gebühren an Dritte	8'800.00		8'700.00		9'250.25	
3133.05	Informatikaufwand	43'500.00		96'800.00		37'774.60	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen					200.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'900.00		1'900.00		1'247.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'300.00		1'000.00		558.45	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	1'100.00		1'100.00		1'020.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	91'700.00		91'700.00		91'700.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'000.00		50'000.00		41'143.15
4632.00	Beiträge von Gemeinden		135'000.00		135'000.00		140'182.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						5'973.30
556	Sportabteilung	1'180'650.00	677'700.00	1'194'800.00	664'500.00	1'177'254.27	668'522.25
5560	Jugend und Sport	564'750.00	210'200.00	578'900.00	197'000.00	553'845.37	198'442.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>354'550.00</i>		<i>381'900.00</i>		<i>355'403.12</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'627.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	208'500.00		206'600.00		206'583.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	10'400.00		10'400.00		10'573.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-166.40	
3040.00	Familienzulagen					952.40	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	16'400.00		16'300.00		19'086.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	18'900.00		21'500.00		21'654.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'396.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'500.00		1'500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'950.00		3'000.00		1'633.70	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			600.00			
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					19.95	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		600.00		107.50	
3130.05	Porti	1'500.00		1'500.00		970.35	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	1'100.00		1'100.00			
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Schulsportcoach	14'800.00		14'800.00		16'024.25	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.05	Informatikaufwand	10'100.00		17'300.00		11'416.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige	7'900.00		7'500.00		41'942.57	
3138.05	J+S Kurse	176'200.00		160'500.00		145'136.65	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	500.00		500.00		896.30	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	300.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'500.00		4'500.00		4'458.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	13'500.00		36'500.00		3'253.60	
3611.10	Entschädigungen für J+S Kurse (ausserkantonal)	5'000.00		5'000.00		6'127.10	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS					753.90	
3632.10	periodische Beitragsleistungen an Gemeinden	42'000.00		41'000.00		34'399.20	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
4231.00	J+S Teilnehmerbeiträge		91'200.00		89'000.00		74'717.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		15'000.00		15'000.00		15'000.00
4611.00	J+S Rückerstattungen der Kantone		14'200.00		10'000.00		17'106.25
4630.00	Bundesbeiträge		63'800.00		57'000.00		64'449.00
4910.02	Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds		26'000.00		26'000.00		27'170.00
5561	Turnhalle und Sportanlagen	615'900.00	467'500.00	615'900.00	467'500.00	623'408.90	470'080.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>148'400.00</i>		<i>148'400.00</i>		<i>153'328.90</i>
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	15'000.00		15'000.00		23'008.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		500.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	600'400.00		600'400.00		600'400.00	
4240.02	Benützungsgebühren		25'000.00		25'000.00		27'760.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						2'820.00
4920.00	Kostenanteil BWZ/KSO für Turnen		442'500.00		442'500.00		439'500.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Bau- und Raumentwicklungsdepartement	47'066'380.00	39'329'800.00	44'696'800.00	39'417'000.00	36'583'934.21	37'089'876.26
60	Departementssekretariat	639'900.00	2'000.00	611'000.00	1'000.00	625'224.30	4'001.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>637'900.00</i>		<i>610'000.00</i>		<i>621'223.30</i>
600	Departementsdienste	639'900.00	2'000.00	611'000.00	1'000.00	625'224.30	4'001.00
6000	Departementsdienste BRD	639'900.00	2'000.00	611'000.00	1'000.00	625'224.30	4'001.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>637'900.00</i>		<i>610'000.00</i>		<i>621'223.30</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	388'000.00		389'500.00		376'867.65	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-2'744.00	
3040.00	Familienzulagen	3'600.00		3'600.00		3'337.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	30'500.00		30'800.00		30'812.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	37'500.00		31'300.00		30'968.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'000.00		4'600.00		4'420.40	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'000.00		6'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	10'000.00		9'000.00		5'342.86	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'000.00		1'000.00		1'384.70	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'000.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'000.00		2'000.00		855.65	
3130.05	Porti	2'500.00		2'500.00		1'935.24	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	20'000.00		20'000.00		10'550.00	
3133.05	Informatikaufwand	12'000.00		13'700.00		66'982.15	
3133.06	Informatikaufwand übrige	11'600.00				26.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	300.00		300.00		151.10	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	700.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'800.00		4'800.00		971.70	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	15'000.00		8'000.00		9'671.35	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'200.00		2'200.00		1'824.75	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	900.00		900.00		753.90	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	54'500.00		48'000.00		48'311.50	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	32'800.00		32'800.00		32'800.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		1'000.00		4'001.00
61	Tiefbauamt TBA	7'590'580.00	8'983'540.00	7'719'700.00	9'838'300.00	17'201'595.15	26'739'853.52
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'392'960.00</i>		<i>2'118'600.00</i>		<i>9'538'258.37</i>	
610	Kantonsstrassen	7'402'580.00	8'983'540.00	7'719'700.00	9'838'300.00	2'024'253.62	8'973'281.54
6100	Verwaltung TBA	2'424'080.00	710'000.00	2'280'300.00	785'000.00	944'265.42	592'532.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'714'080.00</i>		<i>1'495'300.00</i>		<i>351'732.57</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'629'100.00		1'649'000.00		678'499.35	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	14'500.00		14'500.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-64.55	
3040.00	Familienzulagen	31'200.00		32'400.00		10'100.00	
3049.00	Übrige Zulagen	6'500.00		6'500.00			
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	37'500.00		37'500.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	132'500.00		134'800.00		53'493.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	170'500.00		156'600.00		67'774.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	16'900.00		19'000.00		7'884.45	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	15'000.00		16'500.00		375.85	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'600.00		10'000.00		1'523.41	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff					40.00	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	3'000.00		6'000.00		2'576.22	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	8'400.00					
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	58'000.00					
3112.00	PSA (Persönliche Schutzausrüstung)	9'500.00					
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'900.00					
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	15'000.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	4'500.00		2'800.00		1'668.05	
3130.05	Porti	2'000.00		2'000.00		1'800.00	
3133.05	Informatikaufwand	135'100.00		111'200.00		34'232.60	
3134.00	Versicherungen	16'000.00		2'000.00		2'571.34	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	8'000.00		8'000.00		4'967.85	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	700.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	18'000.00		5'800.00		3'609.70	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	3'000.00		2'000.00		3'034.35	
3631.20	Beiträge für GIS	31'680.00		18'400.00		25'506.95	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	2'500.00		2'500.00		1'872.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	49'500.00		42'800.00		42'800.00	
4312.02	Eigenleistungen		20'000.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		10'000.00				768.00
4910.01	Verrechnung Kostenanteile: Strassenbau		650'000.00		650'000.00		495'907.05

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.03	Verrechnung Kostenanteile: Baulicher Strassenunterhalt				5'000.00		7'054.30
4910.05	Verrechnung Kostenanteile: Hochbau				75'000.00		
4910.06	Verrechnungen Kostenanteile: Betrieblicher Strassenunterhalt				5'000.00		
4910.07	Verrechnung Kostenanteile: Wasserbauprojekt Sarneraatal		30'000.00		50'000.00		88'803.50
6102	Strassenbau					1'079'988.20	8'380'748.69
	<i>Nettoergebnis</i>					<i>7'300'760.49</i>	
3130.20	Arbeiten durch Dritte					15'513.10	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Strassenbau					443'564.05	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge					83'004.00	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile					495'907.05	
3940.00	Verrechnung von Zinskosten					42'000.00	
4312.02	Eigenleistungen						503'895.31
4630.16	Globalbeiträge Hauptstrasse						1'008'087.00
4990.07	Anteil Verkehrsabgaben für den Strassenbau						5'769'678.70
4990.10	Anteil LSVA für Strassenbau						1'099'087.68
6103	Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)	3'485'500.00	190'000.00	3'479'400.00	220'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'295'500.00</i>		<i>3'259'400.00</i>		
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			6'000.00			
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00			
3101.15	Ankauf Treibstoff	120'000.00		120'000.00			
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			2'800.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	83'000.00		50'000.00			
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht			15'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			6'000.00			
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Betriebsrechnung			28'500.00			
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Entsorgung (Gebühren)	30'000.00		30'000.00			
3133.00	Funkanlagen: Konzessionsgebühren	11'000.00		10'000.00			
3133.05	Informatikaufwand			19'400.00			
3134.00	Versicherungen			13'000.00			
3141.00	Baulicher Unterhalt: Kantonsstrassen	2'040'000.00		2'038'000.00			
3141.05	Materialien für Winterdienst	42'000.00		50'000.00			
3141.06	Leistungen durch Dritte: Winterdienst	300'000.00		300'000.00			
3141.07	Leistungen durch Dritte: Beheben von Unfallschäden	6'000.00		6'000.00			
3141.10	Leistungen durch Dritte: Behebung von Unwetterschäden	100'000.00		100'000.00			
3141.15	Leistungen durch Dritte: Unterhaltsleistungen	90'000.00		80'000.00			
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	2'000.00		2'000.00			
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	60'000.00		60'000.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	3'000.00		3'000.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen			12'000.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			1'000.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	207'000.00		96'500.00			
3631.20	Beiträge für LIS/GIS			8'700.00			
3634.05	Perimeterbeiträge	1'300.00		500.00			
3910.01	Verrechnung Kostenanteile			10'000.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	365'200.00		384'000.00			
3940.00	Verrechnung von Zinskosten			2'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.04	Rückvergütung Dritter für Dienstleistungen und Materialien		80'000.00		80'000.00		
4240.05	Rückvergütung Dritter für Treibstoffe		90'000.00		90'000.00		
4240.06	Rückvergütung aus Unfallschäden		20'000.00		20'000.00		
4312.02	Eigenleistungen				20'000.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				10'000.00		
6105	Strassenbauprojekte	1'493'000.00	8'083'540.00	1'960'000.00	8'833'300.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'590'540.00</i>		<i>6'873'300.00</i>			
3130.20	Arbeiten durch Dritte	30'000.00		30'000.00			
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Strassenbau	813'000.00		1'056'000.00			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			99'000.00			
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	650'000.00		650'000.00			
3940.00	Verrechnung von Zinskosten			125'000.00			
4240.03	Arbeiten für Nationalstrassenfiliale				5'000.00		
4312.02	Eigenleistungen		700'000.00		700'000.00		
4630.16	Globalbeiträge Hauptstrasse		1'000'000.00		1'100'000.00		
4990.07	Anteil Verkehrsabgaben für den Strassenbau		5'320'300.00		5'922'500.00		
4990.10	Anteil LSVA für Strassenbau		1'063'240.00		1'105'800.00		
611	Nationalstrassen	188'000.00					
6113	Nationalstrassen A8: Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd	188'000.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>188'000.00</i>				
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	188'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
612	Strasseninspektorat					4'447'962.01	450'056.85
6120	Betrieblicher Strassenunterhalt					2'482'921.84	265'743.45
	<i>Nettoergebnis</i>						2'217'178.39
3010.00	Personal: Besoldungen					966'642.15	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-21'129.05	
3040.00	Familienzulagen					23'100.00	
3049.00	Übrige Zulagen					9'886.15	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen					36'194.30	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					77'561.90	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					86'859.90	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					11'589.30	
3064.00	Überbrückungsrente					12'906.00	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente					-12'906.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse					6'729.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen					4'357.35	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					19'511.72	
3101.15	Ankauf Treibstoff					144'215.95	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen					2'973.15	
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht					8'647.20	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren					3'117.05	
3130.05	Porti					45.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Betriebsrechnung					21'749.30	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Entsorgung (Gebühren)					21'892.70	
3133.00	Funkanlagen: Konzessionsgebühren					13'179.50	

Institutionelle Gliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.05	Informatikaufwand				17'191.20	
3134.00	Versicherungen				13'125.63	
3141.00	Einbau- und Ersatzmaterial Strasse				43'037.85	
3141.05	Materialien für Winterdienst				40'277.50	
3141.06	Leistungen durch Dritte: Winterdienst				302'959.79	
3141.07	Leistungen durch Dritte: Beheben von Unfallschäden				2'059.95	
3141.10	Leistungen durch Dritte: Behebung von Unwetterschäden				6'816.15	
3141.15	Leistungen durch Dritte: Unterhaltsleistungen				128'302.15	
3144.01	Betrieblicher Unterhalt				2'711.60	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate				55'504.50	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten				3'531.20	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen				14'027.70	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand				517.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV				16'000.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS				7'682.60	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile				7'054.30	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand				384'000.00	
3940.00	Verrechnung von Zinskosten				1'000.00	
4240.04	Rückvergütung Dritter für Dienstleistungen und Materialien					68'048.70
4240.05	Rückvergütung Dritter für Treibstoffe					114'472.05
4240.06	Rückvergütung aus Unfallschäden					13'969.45
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse					446.90
4312.02	Eigenleistungen					20'334.40
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte					48'471.95

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6122	Baulicher Strassenunterhalt					1'965'040.17	184'313.40
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>1'780'726.77</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte					2'600.22	
3141.00	Baulicher Unterhalt: Kantonsstrassen					1'962'439.95	
4630.17	Bundesbeiträge: Baulicher Unterhalt A8/Kantonsstrasse						184'313.40
614	Hochbau und Energie					10'729'379.52	17'316'515.13
6140	Hochbauten und Liegenschaften					6'042'814.57	11'105'173.60
	<i>Nettoergebnis</i>					<i>5'062'359.03</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen					1'502'579.60	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne					25'046.15	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne					33'313.05	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'097.25	
3040.00	Familienzulagen					16'120.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen					500.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					120'485.05	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					131'774.15	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					18'015.20	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse					4'977.85	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen					1'778.75	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					67'056.77	
3110.00	Büromobiliar: Neu- und Ersatzanschaffungen					22'781.20	
3111.01	Reinigungsmaschinen/Geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					17'524.30	

Institutionelle Gliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00					714'108.73	
3130.00					36'263.75	
3132.20					14'704.05	
3133.05					73'518.10	
3133.06					5'641.35	
3134.00					2'349.92	
3140.00					3'399.35	
3144.00					1'726'488.06	
3144.01					152'840.88	
3150.00					17'797.25	
3151.00					7'318.04	
3160.00					474'284.35	
3160.10					178'835.00	
3170.00					5'544.20	
3199.00					7'999.37	
3300.00					332'008.00	
3631.20					7'682.60	
3910.00					26'724.75	
3920.01					47'900.00	
3940.00					42'000.00	
3990.02					204'552.00	
4240.08						156'084.00
4312.02						155'845.00
4390.00						38'188.05
4470.00						4'652'197.80

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beiträge von Gemeinden						68'158.75
4910.01	Verrechnung Kostenanteile						273'700.00
4920.01	Verrechnung Raumaufwand ohne MWST						5'761'000.00
6141	Energie					1'620'096.90	1'056'880.80
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>563'216.10</i>
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen					123'593.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					23'901.05	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen					13'400.00	
3637.05	Kantonsbeiträge: Vollzugskosten Gebäudeprogramm					1'756.80	
3637.35	Energieförderprogramm ab 2018					1'061'805.00	
3705.00	Weiterleitung Rechnungen an Energiestadt					121'940.80	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile					273'700.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						8'000.00
4630.00	Bundesbeitrag Verwaltungskosten						145'640.00
4630.05	Bundesbeiträge: Vollzugskosten Gebäudeprogramm						37'664.00
4630.35	Energieförderprogramm ab 2018 (Bundesbeiträge)						743'636.00
4702.00	Weiterleitung Beiträge an Energiestadt						121'940.80
6142	Wasserzinsen					2'662'477.15	4'632'352.35
	<i>Nettoergebnis</i>					<i>1'969'875.20</i>	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen					5'089.35	
3610.00	Bundesanteil an Gebühren					31'815.40	
3701.06	Kraftwerk Obermatt: Weiterleitung Anteil Kanton NW					656'287.50	

Institutionelle Gliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3702.05					952'325.00	
3702.06					787'833.75	
3702.07					210'316.05	
3704.02					18'810.10	
4120.01						20'833.30
4120.02						18'810.10
4120.03						787'833.75
4120.04						210'316.05
4120.05						952'325.00
4612.00						16'661.75
4701.01						210'316.05
4704.05						952'325.00
4705.00						18'810.10
4705.06						1'444'121.25
6143					357'908.51	315'762.41
<i>Wärmeverbund Sarnen</i>						<i>42'146.10</i>
3120.00					347'088.35	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Versicherungen					7'103.00	
3137.01	Vorsteuerkürzung					2'957.16	
3144.01	Betrieblicher Unterhalt					760.00	
4250.61	Stromverkauf andere Gemeinwesen						6'651.41
4250.62	Stromverkauf gleiches Gemeinwesen						309'111.00
6144	Parkplatzbewirtschaftung					46'082.39	206'345.97
	<i>Nettoergebnis</i>					<i>160'263.58</i>	
3137.00	MWST Pauschalsteuer					10'306.30	
3140.01	Betriebskosten Parkplatzbewirtschaftung					35'775.34	
3400.00	Konto-Korrentschulden: Zinsen					0.75	
4240.07	Benützungsgebühren Vermietung Parkplätze						13'238.00
4240.14	Einnahmen Parkplatzbewirtschaftung Tiefgaragenparkplätze (MWST-pflichtig)						11'225.72
4240.15	Einnahmen Parkplatzbewirtschaftung Oberflächenparkplätze (MWST-pflichtig)						181'882.25
62	Amt für Wald und Landschaft	11'661'900.00	9'279'200.00	11'227'000.00	8'975'100.00	9'664'116.67	8'446'518.62
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'382'700.00</i>		<i>2'251'900.00</i>		<i>1'217'598.05</i>
620	Wald und Landschaft	2'394'600.00	1'910'000.00	2'320'600.00	2'155'000.00	2'325'972.07	1'875'347.59
6200	Verwaltung AWL	2'394'600.00	1'910'000.00	2'320'600.00	2'155'000.00	2'325'972.07	1'875'347.59
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>484'600.00</i>		<i>165'600.00</i>		<i>450'624.48</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'714'800.00		1'674'700.00		1'691'198.60	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne					657.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	49'600.00		49'600.00		46'858.70	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-22'116.65	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulagen	12'400.00		7'200.00		11'767.35	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	6'500.00		6'500.00		6'499.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	147'800.00		135'700.00		135'407.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	172'100.00		147'300.00		152'147.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	19'100.00		20'200.00		20'278.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	9'000.00		9'000.00		9'024.65	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'600.00		10'000.00		5'332.20	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	7'000.00		5'000.00		10'578.50	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'000.00		1'000.00		643.00	
3113.00	Technische Einrichtungen	1'600.00		1'600.00		2'687.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	6'000.00		7'000.00		5'777.90	
3130.05	Porti	3'000.00		3'000.00		2'702.10	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	35'000.00		35'000.00		24'665.95	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	2'000.00		2'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	62'900.00		70'400.00		64'596.00	
3134.00	Versicherungen	2'000.00		1'000.00		1'907.32	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen					76.25	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	10'000.00		10'000.00		31'088.65	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	700.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	10'000.00		10'000.00		12'396.65	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	800.00		800.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	6'000.00		6'000.00		3'071.90	
3631.20	Beiträge GIS Daten AG	28'900.00		28'800.00		28'809.75	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	4'500.00		4'500.00		4'391.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.14	Periodische Beitragsleistungen: Fachverbände und Institutionen	8'000.00		8'000.00		9'224.50	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	66'300.00		66'300.00		66'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		80'000.00		75'000.00		78'720.40
4309.00	Arbeiten für Dritte		210'000.00		225'000.00		185'827.19
4312.02	Eigenleistungen		260'000.00		215'000.00		260'000.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						800.00
4910.01	Verrechnung Kostenanteile		1'160'000.00		1'440'000.00		1'150'000.00
4910.04	Verrechnung Kostenanteile: Baukoordination		200'000.00		200'000.00		200'000.00
621	Wald und Natur	4'073'200.00	1'715'300.00	3'880'500.00	1'698'500.00	3'301'327.92	1'367'726.18
6214	Wald	2'064'500.00	232'300.00	1'879'500.00	208'500.00	1'615'521.25	162'498.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'832'200.00</i>		<i>1'671'000.00</i>		<i>1'453'023.15</i>
3113.00	Technische Einrichtungen					27.20	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	90'000.00		65'000.00		54'112.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	3'200.00		3'200.00		1'820.35	
3634.06	Fonds Walderhaltung: Auszahlung für Massnahmen	50'000.00		40'000.00		63'786.00	
3634.91	Waldwirtschaft: Kantonsbeitrag	50'000.00		50'000.00		45'758.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'489'000.00		1'344'000.00		1'085'000.00	
3704.90	Waldwirtschaft: Gemeindebeitrag	18'700.00		18'700.00		17'159.30	
3704.91	Waldwirtschaft: Bundesbeitrag	73'600.00		73'600.00		57'858.00	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile Personalaufwand	290'000.00		285'000.00		290'000.00	
4511.00	Fonds Walderhaltung: Entnahme aus Fonds		10'000.00		35'000.00		
4630.00	Forstliche Planungsgrundlagen: Bundesbeitrag		90'000.00		76'200.00		31'776.80
4635.09	Fonds Rodungsersatzleistung: Einnahmen		40'000.00		5'000.00		55'704.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4700.91	Waldwirtschaft: Bundesbeitrag		73'600.00		73'600.00		57'858.00
4702.90	Waldwirtschaft: Gemeindebeitrag		18'700.00		18'700.00		17'159.30
6218	Natur und Landschaft	1'586'200.00	1'094'000.00	1'573'500.00	1'126'000.00	1'282'156.01	820'189.18
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>492'200.00</i>		<i>447'500.00</i>		<i>461'966.83</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'000.00		1'000.00		685.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					14.25	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					12.20	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	130'000.00		130'000.00		86'083.58	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	10'000.00		10'000.00		5'033.22	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	10'000.00		20'000.00		9'063.43	
3631.20	Beiträge GIS Daten AG	17'700.00		17'500.00		16'728.35	
3634.90	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Kantonsbeitrag	255'000.00		255'000.00		222'122.80	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	3'500.00		6'000.00		3'500.00	
3704.92	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Bundesbeitrag	450'000.00		430'000.00		449'434.20	
3704.93	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Gemeindebeitrag	120'000.00		120'000.00		108'529.80	
3704.94	NFA-Projekte: Bundesbeitrag Drittprojekte	369'000.00		369'000.00		160'949.18	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile Personalaufwand	220'000.00		215'000.00		220'000.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		5'000.00		5'000.00		
4630.00	NFA-Projekte: Bundesbeitrag Eigenleistungen		150'000.00		202'000.00		101'276.00
4700.92	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Bundesbeitrag		450'000.00		430'000.00		449'434.20
4700.94	NFA-Projekte: Bundesbeitrag Drittprojekte		369'000.00		369'000.00		160'949.18
4702.93	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Gemeindebeitrag		120'000.00		120'000.00		108'529.80
6219	Jagd	422'500.00	389'000.00	427'500.00	364'000.00	403'650.66	385'038.90

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		33'500.00		63'500.00		18'611.76
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	6'000.00		6'000.00		7'167.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	6'000.00		6'000.00		5'199.00	
3049.00	Übrige Zulagen: für Kleidung und technische Ausrüstung WH/NA	15'000.00		20'000.00		18'562.70	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					184.90	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					12.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'000.00		5'000.00		6'442.00	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	10'000.00		10'000.00		10'499.40	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'000.00		2'000.00		749.50	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Konzepte und Planungen	10'000.00		10'000.00		5'559.00	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Freiwillige Jagdaufsicht	12'000.00		9'000.00		12'271.21	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	1'000.00		1'000.00		120.80	
3160.10	Abgeltungen eidg. Jagdbanngebiete	2'000.00		2'000.00		1'545.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	15'000.00		20'000.00		14'822.30	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00		4'000.00		698.05	
3199.06	Entschädigung für Schweisshunde	7'000.00		7'000.00		9'355.70	
3635.48	Kantonsbeiträge an Hegemassnahmen	500.00		500.00		96.00	
3637.05	Kantonsbeiträge: Wildschadenvergütungen und -verhütung	30'000.00		25'000.00		20'364.80	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	300'000.00		300'000.00		290'000.00	
4120.10	Patentgebühren		250'000.00		250'000.00		228'933.00
4210.00	Gebühreneinnahmen		25'000.00		5'000.00		33'700.00
4270.03	Wilderlös, Fehlabschüsse		50'000.00		45'000.00		54'256.30
4390.00	Verschiedene Einnahmen		1'000.00		1'000.00		240.00
4630.00	Bundesbeitrag		63'000.00		63'000.00		67'909.60

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Naturgefahren und Wasserbau	5'210'100.00	5'653'900.00	5'025'900.00	5'121'600.00	4'036'816.68	5'203'444.85
6224	Naturgefahren	524'100.00	2'053'900.00	751'900.00	1'697'600.00	667'058.35	1'892'378.67
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'529'800.00</i>		<i>945'700.00</i>		<i>1'225'320.32</i>	
3113.00	Technische Einrichtungen	800.00		800.00		593.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	75'000.00		75'000.00		54'507.55	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Massnahmen an Ufern und Seen (Privatwirtschaft)	23'000.00		23'000.00		45'130.20	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Massnahmen an Ufern und Seen (Institutionen)	37'000.00		37'000.00		33'487.10	
3130.31	Arbeiten durch Dritte: Institutionen	15'000.00		15'000.00		7'335.20	
3151.00	Unterhalt Messstationen	8'000.00		8'000.00		12'420.60	
3631.20	Beiträge GIS Daten AG	15'300.00		15'100.00		16'582.70	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			178'000.00		147'002.00	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	350'000.00		400'000.00		350'000.00	
4120.00	Wasserrechte und Konzessionsgebühren		40'000.00		40'000.00		70'570.00
4635.10	Zusatzfinanzierung für Naturgefahrenabwehrprojekte		1'800'000.00		1'500'000.00		1'560'593.27
4990.13	Vergütungen aus Schiffsteuer		213'900.00		157'600.00		261'215.40
6225	Naturgefahren WaG	187'000.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>187'000.00</i>				
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	187'000.00					
6226	Naturgefahren WBG	589'000.00		553'000.00		206'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>589'000.00</i>		<i>553'000.00</i>		<i>206'000.00</i>

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	589'000.00		553'000.00		206'000.00	
6228	Wasserbauprojekt Sarneraatal	3'600'000.00	3'600'000.00	3'424'000.00	3'424'000.00	3'311'066.18	3'311'066.18
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.05	Projektmitarbeitende	107'800.00		124'800.00		57'195.45	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	8'500.00		9'900.00		4'518.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	8'800.00		12'100.00		4'642.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'100.00		1'500.00		675.85	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen					911.25	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	6'000.00				9'250.35	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	407'000.00		323'000.00		343'000.00	
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen	87'000.00		139'000.00		62'606.92	
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen vom VV	2'943'800.00		2'523'700.00		2'739'461.16	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile			240'000.00			
3910.02	Verrechnung Kostenanteile HTA	30'000.00		50'000.00		88'803.50	
4000.00	Einkommenssteuer (Zwecksteuer)		2'450'000.00		2'457'000.00		2'270'894.65
4001.00	Vermögenssteuer (Zwecksteuer)		400'000.00		367'000.00		355'551.80
4002.00	Einkommenssteuer aus Quellensteuer (Zwecksteuer)		100'000.00		100'000.00		99'337.33
4004.00	Einkommenssteuer aus Kapitalabfindung (Zwecksteuer)		90'000.00				85'816.25
4010.00	Gewinnsteuer (Zwecksteuer)		560'000.00		500'000.00		499'466.15
6229	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen	310'000.00		297'000.00		-147'307.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>310'000.00</i>		<i>297'000.00</i>	<i>147'307.85</i>	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	30'000.00		30'000.00		10'759.25	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV			-44'000.00		-51'000.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	280'000.00		311'000.00		265'006.00	
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen vom VV					-372'073.10	
623	Wasserbauprojekte Kanton	-16'000.00					
6230	Wasserbauprojekte Kanton	-16'000.00					
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'000.00</i>					
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	-16'000.00					
63	Amt für Raumentwicklung und Energie	17'705'100.00	9'176'260.00	16'422'600.00	8'201'400.00	9'092'998.09	1'899'503.12
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'528'840.00</i>		<i>8'221'200.00</i>		<i>7'193'494.97</i>
631	Raumentwicklung und Energie	17'705'100.00	9'176'260.00	16'422'600.00	8'201'400.00	9'092'998.09	1'899'503.12
6310	Verwaltung ARE	1'099'400.00		1'101'900.00		396'041.97	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'099'400.00</i>		<i>1'101'900.00</i>		<i>396'041.97</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	755'200.00		768'200.00		217'228.05	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	35'100.00		35'100.00			
3040.00	Familienzulagen	7'200.00		4'800.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	59'500.00		60'100.00		17'070.25	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	69'000.00		65'600.00		18'338.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'500.00		5'800.00		2'457.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	11'000.00		11'000.00			
3099.00	Sonstiger Personalaufwand					360.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	8'100.00		7'100.00		4'924.17	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	500.00		500.00		411.70	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	4'000.00		8'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'000.00		1'500.00		1'132.00	
3130.05	Porti	3'000.00		3'000.00		2'200.00	
3133.05	Informatikaufwand	24'200.00		9'000.00		56'811.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige	12'000.00					
3150.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	1'000.00				1'071.95	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	700.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		4'000.00		2'535.80	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'500.00				1'259.05	
3631.20	Beiträge für GIS	31'500.00		31'300.00		30'856.05	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	22'600.00		59'600.00		9'685.90	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	41'800.00		27'300.00		27'300.00	
6311	Raumplanung	231'700.00	20'000.00	206'000.00	20'000.00	593'712.38	81'801.22
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>211'700.00</i>		<i>186'000.00</i>		<i>511'911.16</i>
3010.00	Personal: Besoldungen					239'720.70	
3040.00	Familienzulagen					2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					18'954.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					18'270.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					2'771.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse					260.00	
3100.00	Drucksachen					136.70	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00				312.30	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	226'000.00		189'200.00		221'963.38	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Baukultur	3'000.00		3'000.00		3'269.75	
3130.30	Mitgliedschaften und Beiträge					2'400.95	
3133.05	Informatikaufwand			11'600.00		25'602.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'200.00		1'200.00		506.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'000.00		1'000.00			
3635.50	Beiträge IKSS					17'524.50	
3635.51	Beiträge SchweizMobil					21'114.70	
3635.52	Beiträge an Wanderwege					18'504.30	
4210.00	Gebühreneinnahmen		20'000.00		20'000.00		2'650.00
4240.10	Gebühren und IKSS Beiträge						21'304.50
4990.09	Anteil LSVA: Verkehrssicherheit						57'846.72
6312	Baukoordination					693'346.45	542'617.10
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>150'729.35</i>
3010.00	Personal: Besoldungen					296'434.80	
3040.00	Familienzulagen					242.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					23'398.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					19'036.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					3'475.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse					4'628.00	
3100.00	Drucksachen					110.50	
3130.20	Arbeiten durch Dritte					6'797.65	
3133.05	Informatikaufwand					9'780.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen					2'344.85	
3634.30	Stellungnahmen Fachstellen: Laburk, Zivilschutz, Denkmalpflege etc.					27'098.00	
3910.04	Kostenanteile AWL/ALU					300'000.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühreneinnahmen						537'317.10
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						5'300.00
6313	Verkehrsplanung	128'500.00	76'960.00	126'500.00	79'200.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>51'540.00</i>		<i>47'300.00</i>		
3130.20	Arbeiten durch Dritte	78'000.00		108'000.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'000.00		1'000.00			
3635.50	Beiträge IKSS	17'500.00		17'500.00			
3635.51	Beiträge SchweizMobil	12'000.00					
3635.52	Beiträge an Wanderwege	20'000.00					
4240.10	Gebühren und IKSS Beiträge		21'000.00		21'000.00		
4990.09	Anteil LSVA: Verkehrssicherheit		55'960.00		58'200.00		
6314	Öffentlicher Verkehr	10'871'500.00	2'265'300.00	9'945'200.00	1'837'200.00	7'409'897.29	1'275'084.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'606'200.00</i>		<i>8'108'000.00</i>		<i>6'134'812.49</i>
3010.00	Personal: Besoldungen					39'312.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					3'105.90	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					4'171.25	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					463.80	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	10'000.00		30'000.00		927.84	
3133.05	Informatikaufwand			2'000.00		1'880.00	
3630.00	Kantonsbeitrag BIF	3'771'900.00		4'158'800.00		2'169'546.80	
3635.23	Periodische Beitragsleistungen	14'900.00		8'000.00		5'769.20	
3636.03	Beiträge: ÖV-Angebote und Tarifverbund	4'996'000.00		4'076'200.00		4'248'811.40	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	373'000.00		415'000.00			
3700.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung BIF	665'700.00		734'000.00		382'861.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3706.04	Weiterleitung von Beiträgen: ÖV-Angebote und Tarifverbund	1'040'000.00		521'200.00		553'047.80	
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung ÖV-Angebot und Tarifverbund		1'040'000.00		521'200.00		553'047.80
4702.04	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung BIF		665'700.00		734'000.00		722'037.00
4990.09	Anteil LSVA: Öffentlicher Verkehr		559'600.00		582'000.00		
6315	Energie und Klima	2'143'000.00	1'415'000.00	2'089'000.00	1'376'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>728'000.00</i>		<i>713'000.00</i>		
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	90'000.00		60'000.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	5'000.00		15'000.00			
3635.03	Periodische Beitragsleistungen	53'000.00		33'000.00			
3637.05	Kantonsbeiträge: Vollzugskosten Gebäudeprogramm	55'000.00		5'000.00			
3637.35	Energieförderprogramm ab 2018	1'940'000.00		1'600'000.00			
3705.00	Weiterleitung Rechnungen an Energiestadt			102'000.00			
3705.01	Energierregion			24'000.00			
3910.01	Verrechnung Kostenanteile			250'000.00			
4630.05	Bundesbeiträge: Vollzugskosten Gebäudeprogramm		55'000.00		50'000.00		
4630.35	Energieförderprogramm ab 2018 (Bundesbeiträge)		1'360'000.00		1'200'000.00		
4700.18	Energierregion				24'000.00		
4702.00	Weiterleitung Beiträge an Energiestadt				102'000.00		
6316	Umsetzung Energie- und Klimakonzept	222'000.00		200'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>222'000.00</i>		<i>200'000.00</i>		
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Klimastretegie (ARE)	20'000.00		200'000.00			
3635.54	Klimamassnahmen Landwirtschaft (ALU)	202'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6317	Wasserzinsen und Konzessionen	3'009'000.00	5'399'000.00	2'754'000.00	4'889'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'390'000.00</i>		<i>2'135'000.00</i>			
3499.00	Herkunftsnachweise	255'000.00					
3610.00	Bundesanteil an Gebühren	31'000.00		31'000.00			
3701.06	Kraftwerk Obermatt: Weiterleitung Anteil Kanton NW	656'000.00		656'000.00			
3702.05	Lungererseewerk: Weiterleitung Anteil der Gemeinden	952'000.00		952'000.00			
3702.06	Kraftwerk Obermatt: Weiterleitung Anteil Gemeinde Engelberg	788'000.00		788'000.00			
3702.07	Kraftwerk Dallenwil: Weiterleitung Anteil Gemeinde Engelberg	210'000.00		210'000.00			
3704.02	Kraftwerk Sarneraa AG: Weiterleitung Anteil der Gemeinden	117'000.00		117'000.00			
4120.01	Kraftwerk Sarneraa AG: Konzessionsertrag		21'000.00		21'000.00		
4120.02	Kraftwerk Sarneraa AG: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Kantonsanteil		118'000.00		118'000.00		
4120.03	Kraftwerk Obermatt: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Kantonsanteil		848'000.00		848'000.00		
4120.04	Kraftwerk Dallenwil und Trübsee NW: Kantonsanteil Wasserrechts- und Konzessionsgebühr		210'000.00		210'000.00		
4120.05	Lungererseewerk: Kantonsanteil Wasserrechts- und Konzessionsgebühr		952'000.00		952'000.00		
4499.00	Herkunftsnachweise		510'000.00				
4612.00	Gemeindebeiträge		17'000.00		17'000.00		
4701.01	Kraftwerk Dallenwil: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr für Gemeinde Engelberg		210'000.00		210'000.00		
4704.05	Lungererseewerk: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Gemeinde		952'000.00		952'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4705.00	Kraftwerk Sarneraa AG: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Gemeinde		117'000.00		117'000.00		
4705.06	Kraftwerk Obermatt: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr für Gemeinde Engelberg und Kanton NW		1'444'000.00		1'444'000.00		
64	Hochbauamt HBA	9'468'900.00	11'888'800.00	8'716'500.00	12'401'200.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'419'900.00</i>		<i>3'684'700.00</i>			
640	Hochbau und Liegenschaften	9'468'900.00	11'888'800.00	8'716'500.00	12'401'200.00		
6400	Verwaltung HBA	2'816'200.00	250'000.00	2'696'100.00	570'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'566'200.00</i>		<i>2'126'100.00</i>		
3010.00	Personal: Besoldungen	1'966'300.00		1'919'800.00			
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	40'000.00		40'000.00			
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	62'500.00		62'500.00			
3040.00	Familienzulagen	12'000.00		15'600.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	162'600.00		158'900.00			
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	183'800.00		159'000.00			
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	21'200.00		22'500.00			
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'000.00		13'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'000.00					
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	2'200.00					
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	25'000.00		3'000.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	3'000.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			35'000.00			
3130.05	Porti	3'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	30'000.00		100'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	251'700.00		73'000.00			
3133.06	Informatikaufwand übrige	13'600.00					
3134.00	Versicherungen	1'600.00		1'600.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	700.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'500.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	3'000.00		5'000.00			
3631.20	Beiträge für GIS	15'900.00		8'700.00			
3635.03	Periodische Beitragsleistungen	3'100.00					
3910.01	Verrechnung Kostenanteile			75'000.00			
4312.02	Eigenleistungen		250'000.00		310'000.00		
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile				10'000.00		
4910.01	Verrechnung Kostenanteile				250'000.00		
6401	Baukoordination	327'000.00	510'000.00	424'500.00	520'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>183'000.00</i>		<i>95'500.00</i>			
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	20'000.00		20'000.00			
3133.05	Informatikaufwand			90'500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'000.00		1'000.00			
3634.30	Laboratorium der Urkantone	5'000.00		12'000.00			
3910.04	Kostenanteile AWL/ALU	300'000.00		300'000.00			
4210.00	Gebühreneinnahmen		510'000.00		520'000.00		
6402	Hochbauprojekte	1'608'000.00		792'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'608'000.00</i>		<i>792'000.00</i>		
3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf Hochbauten	1'608'000.00		699'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Verrechnung von Zinskosten			93'000.00			
6403	Gebäudebewirtschaftung	4'055'700.00	10'444'800.00	4'077'900.00	10'608'700.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'389'100.00</i>		<i>6'530'800.00</i>			
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	70'000.00		69'000.00			
3110.01	Büromobiliar: Neu- und Ersatzanschaffungen nach BGM	20'000.00		20'000.00			
3111.01	Reinigungsmaschinen/Geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	55'000.00		122'000.00			
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	930'000.00		930'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	36'000.00					
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Aushilfen	25'000.00					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25'000.00		15'000.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt	1'900'000.00		1'900'000.00			
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	160'000.00		160'000.00			
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	10'000.00		2'000.00			
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	15'000.00		20'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	393'000.00		473'000.00			
3160.10	Baurechtszins	140'000.00		123'000.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	8'000.00					
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	61'700.00		47'900.00			
3990.02	Verschiedene Verrechnungen	207'000.00		196'000.00			
4240.08	Benützungsgebühren: Seeflächen		156'000.00		156'000.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		40'000.00		40'000.00		
4470.00	Miet- und Pachtzinseinnahmen		4'430'200.00		4'515'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden		90'000.00		90'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920.01	Verrechnung Raumaufwand		5'728'600.00		5'807'700.00		
6404	Parkplatzbewirtschaftung	76'000.00	211'000.00	50'000.00	225'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>135'000.00</i>		<i>175'000.00</i>			
3137.00	MWST Pauschalsteuer	9'000.00					
3140.01	Betriebskosten Parkplatzbewirtschaftung	50'000.00		50'000.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	17'000.00					
4240.07	Benützungsgebühren Vermietung Parkplätze		9'000.00		10'000.00		
4240.14	Einnahmen Parkplatzbewirtschaftung Tiefgaragenparkplätze (MWST-pflichtig)		12'000.00		15'000.00		
4240.15	Einnahmen Parkplatzbewirtschaftung Oberflächenparkplätze (MWST-pflichtig)		190'000.00		200'000.00		
6405	Ehem. Wärmeverbund Sarnen	586'000.00	473'000.00	676'000.00	477'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>113'000.00</i>		<i>198'500.00</i>		
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	450'000.00		520'000.00			
3130.20	Arbeiten durch Dritte			20'000.00			
3134.00	Versicherungen	7'000.00		7'000.00			
3137.01	Vorsteuerkürzung	4'000.00		4'000.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt	120'000.00		120'000.00			
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	5'000.00		5'000.00			
4250.61	Stromverkauf andere Gemeinwesen		3'000.00		7'500.00		
4250.62	Stromverkauf gleiches Gemeinwesen		470'000.00		470'000.00		
9	Gerichte	3'339'200.00	468'600.00	3'323'200.00	445'000.00	3'270'949.17	-1'483'608.99
91	Obergericht	1'190'900.00	129'000.00	1'194'800.00	125'500.00	1'221'819.19	122'068.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'061'900.00</i>		<i>1'069'300.00</i>		<i>1'099'750.29</i>

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Abteilung Obergericht	628'600.00	82'500.00	625'800.00	88'000.00	645'786.62	69'497.05
9100	Abteilung Obergericht	628'600.00	82'500.00	625'800.00	88'000.00	645'786.62	69'497.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>546'100.00</i>		<i>537'800.00</i>		<i>576'289.57</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	150'400.00		149'900.00		149'895.60	
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	18'000.00		20'000.00		17'988.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	206'200.00		212'500.00		211'915.25	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	15'000.00		15'000.00		14'051.95	
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen	300.00		300.00		50.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	17'600.00		17'600.00		11'700.00	
3010.50	Leistungsprämien	1'000.00		2'100.00		820.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'968.90	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	30'600.00		31'200.00		30'704.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	27'200.00		31'600.00		33'456.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'300.00		2'300.00		2'293.80	
3064.00	Überbrückungsrente					25'224.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'000.00		3'000.00		1'570.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'000.00		4'000.00		2'989.76	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'000.00		2'000.00		1'394.35	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	200.00		500.00		117.80	
3130.05	Porti	5'000.00		5'000.00		4'217.06	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	100.00		100.00		18.55	
3130.15	Betriebskosten	2'000.00		800.00		2'286.80	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	10'000.00		10'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.38	Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung	15'000.00		20'000.00		12'747.05	
3132.39	Arbeiten durch Dritte: Revision Betreibungsämter und Konkursamt	8'000.00		7'000.00		6'569.70	
3133.05	Informatikaufwand	36'600.00		31'500.00		48'214.50	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00		500.00		74.85	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	700.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'000.00		4'000.00		3'635.65	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	2'500.00		2'500.00		35.00	
3181.00	Abschreibungen	5'000.00		2'000.00		7'804.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	300.00		300.00		40.00	
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen	30'000.00		20'000.00		27'839.95	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	30'100.00		30'100.00		30'100.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		70'000.00		80'000.00		62'799.10
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		1'500.00		1'000.00		1'696.50
4260.03	Rückerstattungen AV und UR		1'000.00		1'000.00		
4260.06	Rückerstattungen Expertisen		3'000.00		3'000.00		-303.70
4270.00	Erträge aus Bussen		1'000.00		1'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschr. Forderungen)		5'000.00		1'000.00		5'305.15
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'000.00		1'000.00		
915	Abteilung Verwaltungsgericht	562'300.00	46'500.00	569'000.00	37'500.00	576'032.57	52'571.85
9150	Abteilung Verwaltungsgericht	562'300.00	46'500.00	569'000.00	37'500.00	576'032.57	52'571.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>515'800.00</i>		<i>531'500.00</i>		<i>523'460.72</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	150'400.00		149'900.00		149'896.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	12'000.00		11'000.00		12'718.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	206'200.00		212'500.00		211'913.60	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	15'000.00		15'000.00		14'519.45	
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen	300.00		300.00			
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	17'600.00		17'600.00		11'700.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'968.85	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	30'600.00		31'200.00		30'921.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	27'200.00		31'600.00		33'299.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'300.00		2'300.00		2'312.55	
3064.00	Überbrückungsrente					25'224.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'000.00		3'000.00		540.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		1'707.02	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'000.00		2'000.00		1'394.35	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	300.00		300.00			
3130.05	Porti	4'500.00		4'500.00		4'317.05	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	100.00		100.00		46.90	
3130.15	Betriebskosten	500.00		500.00		286.80	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	10'000.00		10'000.00			
3132.38	Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege	10'000.00		10'000.00		5'383.50	
3133.05	Informatikaufwand	32'700.00		30'600.00		42'529.95	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00		500.00		74.85	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		2'000.00		3'615.35	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	2'500.00		2'500.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Abschreibungen	1'000.00		1'000.00		792.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	300.00		300.00			
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen	5'000.00		5'000.00		1'507.65	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	23'300.00		23'300.00		23'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		40'000.00		30'000.00		52'271.95
4260.00	Rückerstattung Expertisen		3'000.00		3'000.00		
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		500.00		500.00		299.90
4260.03	Rückerstattungen UR		2'000.00		3'000.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'000.00		1'000.00		
93	Kantonsgericht	2'109'300.00	339'600.00	2'089'400.00	319'500.00	2'010'014.09	501'231.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'769'700.00</i>		<i>1'769'900.00</i>		<i>1'508'782.94</i>
930	Kantonsgericht	2'109'300.00	339'600.00	2'089'400.00	319'500.00	2'010'014.09	501'231.15
9300	Kantonsgericht	2'109'300.00	339'600.00	2'089'400.00	319'500.00	2'010'014.09	501'231.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'769'700.00</i>		<i>1'769'900.00</i>		<i>1'508'782.94</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	442'200.00		437'400.00		437'424.00	
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	18'000.00		17'000.00		20'895.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	727'900.00		751'000.00		613'606.05	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	30'000.00		30'000.00		80'062.40	
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen	4'000.00		3'500.00		3'950.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	35'100.00		35'100.00		35'100.00	
3010.50	Leistungsprämien	1'400.00				1'180.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-17'679.60	
3040.00	Familienzulagen	10'800.00		15'600.00		14'500.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	15'000.00		15'000.00		14'845.60	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	97'000.00		99'200.00		92'441.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	107'000.00		101'100.00		95'096.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'400.00		7'600.00		6'955.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	13'000.00		25'000.00		6'561.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'000.00		8'000.00		5'632.87	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	4'000.00		4'000.00		2'769.20	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		1'000.00		381.00	
3130.05	Porti	26'000.00		24'000.00		26'098.57	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	500.00		500.00		293.30	
3130.15	Betriebskosten	3'000.00		2'000.00		2'943.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	20'000.00		20'000.00			
3132.38	Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung	240'000.00		200'000.00		240'843.25	
3133.05	Informatikaufwand	83'500.00		75'900.00		126'161.55	
3133.06	Informatikaufwand übrige			500.00			
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00		500.00		149.70	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'000.00		6'000.00		6'836.80	
3181.00	Abschreibungen	20'000.00		20'000.00		23'735.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'000.00		1'000.00			
3199.01	Mahn- und Betriebskosten					70.00	
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen	120'000.00		120'000.00		100'660.15	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	68'500.00		68'500.00		68'500.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		320'000.00		300'000.00		486'161.45

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		2'000.00		2'000.00		1'726.30
4260.03	Rückerstattungen AV und UR		5'000.00		10'000.00		700.00
4260.06	Rückerstattungen Expertisen		1'000.00		1'000.00		
4270.00	Erträge aus Bussen		10'000.00		5'000.00		12'367.00
4270.02	Einnahmen aus Geldstrafen		1'000.00		1'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte		500.00		500.00		191.75
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		100.00				84.65
95	Gerichte allgemein	39'000.00		39'000.00		39'115.89	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>39'000.00</i>		<i>39'000.00</i>		<i>39'115.89</i>
950	Gerichte allgemein	39'000.00		39'000.00		39'115.89	
9500	Gerichte allgemein	39'000.00		39'000.00		39'115.89	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>39'000.00</i>		<i>39'000.00</i>		<i>39'115.89</i>
3102.03	Amtsbericht über die Rechtspflege	6'000.00		6'000.00		5'460.40	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	33'000.00		33'000.00		33'655.49	
99	Abschluss						-2'106'909.04
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>2'106'909.04</i>
990	Abschluss						-2'106'909.04
9990	Abschluss						-2'106'909.04
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>2'106'909.04</i>
9000.00	Ertragsüberschuss						-2'106'909.04
		363'310'640.00	363'970'400.00	350'541'500.00	351'058'700.00	337'392'933.25	337'392'933.25
	Gesamtergebnis	659'760.00		517'200.00			

Institutionelle Gliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	363'970'400.00	363'970'400.00	351'058'700.00	351'058'700.00	337'392'933.25	337'392'933.25

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Investitionsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Finanzdepartement	972'500.00		1'011'300.00		1'335'600.76	
	<i>Nettoinvestition</i>		972'500.00		1'011'300.00		1'335'600.76
24	Finanzverwaltung					1'335'600.76	
	<i>Nettoinvestition</i>						1'335'600.76
240	Finanzverwaltung					1'335'600.76	
2402	Allgemeine Auslagen/Einnahme der Gesamtverwaltung					1'335'600.76	
	<i>Nettoinvestition</i>						1'335'600.76
5200.00	Software					1'335'600.76	
26	Steuerverwaltung	972'500.00		1'011'300.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		972'500.00		1'011'300.00		
260	Verwaltung	972'500.00		1'011'300.00			
2600	Abteilung Support & IT	972'500.00		1'011'300.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		972'500.00		1'011'300.00		
5200.00	Software	972'500.00		1'011'300.00			
3	Sicherheits- und Sozialdepartement	1'240'000.00		832'300.00		520'172.01	
	<i>Nettoinvestition</i>		1'240'000.00		832'300.00		520'172.01
32	Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz	1'240'000.00		832'300.00		520'172.01	
	<i>Nettoinvestition</i>		1'240'000.00		832'300.00		520'172.01
320	Kantonspolizei	1'240'000.00		832'300.00		520'172.01	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3205	Polizeikorps	1'240'000.00		832'300.00		520'172.01	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'240'000.00</i>		<i>832'300.00</i>		<i>520'172.01</i>
5060.10	Sicherheitsfunknetz Polycom	1'240'000.00		662'300.00		520'172.01	
5200.00	Software			170'000.00			
4	Volkswirtschaftsdepartement	3'978'000.00	2'629'000.00	6'240'000.00	3'549'000.00	3'966'428.00	3'250'608.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'349'000.00</i>		<i>2'691'000.00</i>		<i>715'820.00</i>
41	Volkswirtschaftsamt	2'000'000.00	1'729'000.00	4'390'000.00	2'649'000.00	1'834'151.00	2'109'607.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>271'000.00</i>		<i>1'741'000.00</i>	<i>275'456.00</i>	
410	Volkswirtschaftsamt	2'000'000.00	1'729'000.00	4'390'000.00	2'649'000.00	1'834'151.00	2'074'868.00
4101	Regionalpolitik	2'000'000.00	1'729'000.00	4'390'000.00	2'649'000.00	1'834'151.00	2'074'868.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>271'000.00</i>		<i>1'741'000.00</i>	<i>240'717.00</i>	
5460.00	Auszahlung NRP-Darlehen Anteil Kanton	500'000.00		2'000'000.00			
5700.01	Weiterleitung der Rückzahlungsraten NRP-Darlehen an Bund			390'000.00		234'151.00	
5760.01	Auszahlung NRP-Darlehen Anteil Bund	1'500'000.00		2'000'000.00		1'600'000.00	
6420.00	Rückzahlungsraten NRP-Darlehen Kanton		166'000.00		140'000.00		140'817.00
6420.01	Rückzahlungsraten IHG-Darlehen von Gemeinden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
6440.01	Rückzahlungsraten IHG-Darlehen von öffentlichen Unternehmungen		53'000.00		109'000.00		89'900.00
6700.02	NRP-Darlehen Anteil Bund zur Auszahlung		1'500'000.00		2'000'000.00		1'600'000.00
6720.05	Rückzahlungsraten NRP-Darlehen zur Weiterleitung an Bund				390'000.00		234'151.00
412	Öffentlicher Verkehr						34'739.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4120	Öffentlicher Verkehr						34'739.00
	<i>Nettoinvestition</i>					34'739.00	
6440.00	Rückzahlung von Darlehen ZB 480						34'739.00
43	Amt für Landwirtschaft und Umwelt	1'978'000.00	900'000.00	1'850'000.00	900'000.00	2'132'277.00	1'141'001.00
	<i>Nettoinvestition</i>		1'078'000.00		950'000.00		991'276.00
431	Beratung und Strukturverbesserungen	1'850'000.00	900'000.00	1'850'000.00	900'000.00	2'132'277.00	1'141'001.00
4312	Strukturverbesserungen	1'850'000.00	900'000.00	1'850'000.00	900'000.00	2'132'277.00	1'141'001.00
	<i>Nettoinvestition</i>		950'000.00		950'000.00		991'276.00
5650.00	Kantonsbeitrag an Projekte	950'000.00		950'000.00		991'276.00	
5740.00	Weiterleitung der Bundesbeiträge	900'000.00		900'000.00		1'141'001.00	
6700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		900'000.00		900'000.00		1'141'001.00
432	Landwirtschaftliche Beiträge	128'000.00					
4321	Direktzahlungen	128'000.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		128'000.00				
5200.00	Software	128'000.00					
5	Bildungs- und Kulturdepartement	150'000.00	150'000.00	377'000.00	150'000.00	80'580.00	56'607.15
	<i>Nettoinvestition</i>				227'000.00		23'972.85
50	Departementssekretariat	150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00	80'580.00	56'607.15
	<i>Nettoinvestition</i>						23'972.85
500	Departementssekretariat	150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00	80'580.00	56'607.15

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5002	Stipendien und Studiendarlehen	150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00	80'580.00	56'607.15
	<i>Nettoinvestition</i>						23'972.85
5470.00	Studiendarlehen	150'000.00		150'000.00		80'580.00	
6470.00	Rückzahlung Studiendarlehen		150'000.00		150'000.00		56'607.15
53	Amt für Volks- und Mittelschulen			227'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				227'000.00		
535	Abteilung Kantonsschule			227'000.00			
5350	Kantonsschule			227'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				227'000.00		
5061.10	Informatik-Investitionen			227'000.00			
6	Bau- und Raumentwicklungsdepartement	100'016'000.00	67'027'200.00	77'668'000.00	52'152'200.00	48'464'058.54	35'518'583.66
	<i>Nettoinvestition</i>		32'988'800.00		25'515'800.00		12'945'474.88
61	Tiefbauamt TBA	44'170'000.00	38'996'000.00	29'722'000.00	23'729'000.00	14'597'641.68	8'451'536.95
	<i>Nettoinvestition</i>		5'174'000.00		5'993'000.00		6'146'104.73
610	Kantonsstrassen	7'317'000.00	3'299'000.00	7'365'000.00	2'043'000.00	3'706'383.15	502'375.45
6103	Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)	460'000.00		460'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		460'000.00		460'000.00		
5062.00	Fahrzeuge	460'000.00		460'000.00			
6105	Strassenbauprojekte	6'857'000.00	3'299'000.00	6'905'000.00	2'043'000.00	3'668'448.10	502'375.45
	<i>Nettoinvestition</i>		3'558'000.00		4'862'000.00		3'166'072.65
5010.05	Verkehrssicherheitsmassnahmen	65'000.00				10'645.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.06	Strassenlärmsanierung	182'000.00		125'000.00		57'242.50	
5010.20	Kantonsstrassen	6'610'000.00		6'780'000.00		3'600'560.40	
6300.00	Bundesbeitrag		37'000.00		32'000.00		2'393.00
6310.00	Rückerstattung von Strasseninspektorat		650'000.00		240'000.00		80'000.00
6310.02	Rückerstattung von HWS Sarneraatal						115'485.15
6320.00	Rückerstattungen von Gemeinden		2'439'000.00		1'721'000.00		304'497.30
6350.00	Rückerstattungen von privaten Unternehmungen		173'000.00		50'000.00		
6108	Kantonale Velorouten					37'935.05	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>37'935.05</i>
5010.00	Veloverkehrsanlagen					37'935.05	
611	Nationalstrassen	36'853'000.00	35'697'000.00	22'357'000.00	21'686'000.00	8'553'795.63	7'949'161.50
6113	Nationalstrassen A8: Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd	36'853'000.00	35'697'000.00	22'357'000.00	21'686'000.00	8'553'795.63	7'949'161.50
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'156'000.00</i>		<i>671'000.00</i>		<i>604'634.13</i>
5100.00	Landerwerb			20'000.00		2'249.70	
5110.00	Projekt, Bauleitung	3'252'000.00		3'200'000.00		3'099'316.98	
5110.01	Baukosten	33'601'000.00		19'137'000.00		5'452'228.95	
6110.00	Rückerstattungen Nationalstrasse A8		35'697'000.00		21'686'000.00		7'948'541.50
6110.01	Miet- und Pachtzinseinnahmen						620.00
612	Strasseninspektorat					201'100.00	
6120	Betrieblicher Strassenunterhalt					201'100.00	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>201'100.00</i>
5062.00	Fahrzeuge					201'100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
614	Hochbau und Energie					2'136'362.90	
6150	Verwaltungsgebäude Hostett					5'923.50	
	<i>Nettoinvestition</i>						5'923.50
5040.00	Projektierung, Baukosten					5'923.50	
6157	BWZ Obwalden					197'698.95	
	<i>Nettoinvestition</i>						197'698.95
5040.00	Projektierung, Baukosten					197'698.95	
6162	Kantonsbibliothek					151'718.80	
	<i>Nettoinvestition</i>						151'718.80
5040.00	Projektierung, Baukosten					151'718.80	
6164	Logistikzentrum					673.85	
	<i>Nettoinvestition</i>						673.85
5000.00	Grundstücke					673.85	
6167	Kantonsspital: Psychiatrie					1'780'347.80	
	<i>Nettoinvestition</i>						1'780'347.80
5040.00	Projektierung, Baukosten: Übergangslösung					830'264.15	
5040.02	Projektierung, Baukosten: Sanierung					950'083.65	
62	Amt für Wald und Landschaft	40'222'000.00	28'000'500.00	38'343'000.00	28'392'500.00	33'866'416.86	27'067'046.71
	<i>Nettoinvestition</i>		12'221'500.00		9'950'500.00		6'799'370.15
621	Wald und Natur	7'274'000.00	3'769'000.00	7'273'000.00	3'753'000.00	5'874'332.40	3'000'008.90
6214	Wald	7'274'000.00	3'769'000.00	7'273'000.00	3'753'000.00	5'874'332.40	3'000'008.90

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		3'505'000.00		3'520'000.00		2'874'323.50
5640.90	Biodiversität im Wald: Kantonsbeitrag	165'000.00		165'000.00		178'669.15	
5640.91	Schutzwald: Kantonsbeitrag	3'340'000.00		3'355'000.00		2'695'654.35	
5740.85	Schutzwald: Nutzniesserbeitrag ASTRA	150'000.00		150'000.00		89'320.50	
5740.90	Schutzwald: Gemeindebeiträge	589'000.00		594'000.00		516'211.10	
5740.91	Schutzwald: Bundesbeitrag BAFU	2'783'000.00		2'762'000.00		2'224'903.90	
5740.92	Biodiversität im Wald: Gemeindebeitrag	37'000.00		37'000.00		30'276.40	
5740.95	Biodiversität im Wald: Bundesbeitrag	210'000.00		210'000.00		139'297.00	
6700.85	Schutzwald: Nutzniesserbeitrag ASTRA		150'000.00		150'000.00		89'320.50
6700.91	Schutzwald: Bundesbeitrag BAFU		2'783'000.00		2'762'000.00		2'224'903.90
6700.95	Biodiversität im Wald: Bundesbeitrag		210'000.00		210'000.00		139'297.00
6720.90	Schutzwald: Gemeindebeitrag		589'000.00		594'000.00		516'211.10
6720.92	Biodiversität im Wald: Gemeindebeitrag		37'000.00		37'000.00		30'276.40
622	Naturgefahren und Wasserbau	32'898'000.00	24'199'000.00	31'020'000.00	24'607'000.00	27'971'050.81	24'067'037.81
6225	Naturgefahren WaG	591'000.00	241'000.00	925'000.00	380'000.00	580'519.10	348'419.91
	<i>Nettoinvestition</i>		350'000.00		545'000.00		232'099.19
5620.91	Schutzbauten WaG: Kantonsbeitrag	350'000.00		545'000.00		232'099.19	
5720.94	Schutzbauten WaG: Bundesbeitrag	241'000.00		380'000.00		348'419.91	
6700.94	Schutzbauten WaG: Bundesbeitrag		241'000.00		380'000.00		348'419.91
6226	Naturgefahren WBG	9'430'000.00	6'195'000.00	8'892'000.00	6'507'000.00	2'674'247.45	1'873'886.85
	<i>Nettoinvestition</i>		3'235'000.00		2'385'000.00		800'360.60
5620.00	Kantonsbeitrag Einzelprojekte	1'355'000.00		1'482'000.00		527'454.80	
5620.90	Schutzbauten WBG: Kantonsbeitrag	1'900'000.00		1'700'000.00		254'442.76	
5620.93	Revitalisierungen: Kantonsbeitrag	130'000.00		235'000.00		18'463.04	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620.98	Reduktion Planungsungewissheit (-10%)	-150'000.00		-150'000.00			
5720.00	Bundesbeitrag Einzelprojekte	4'095'000.00		3'565'000.00		1'594'630.75	
5720.93	Schutzbauten WBG: Bundesbeitrag	1'900'000.00		1'700'000.00		254'442.69	
5720.96	Revitalisierungen: Bundesbeitrag	200'000.00		360'000.00		24'813.41	
6700.06	Bundesbeiträge Einzelprojekt		4'095'000.00		3'565'000.00		1'594'630.75
6700.93	Schutzbauten WBG: Bundesbeitrag		1'900'000.00		1'700'000.00		254'442.69
6700.96	Revitalisierungen: Bundesbeitrag		200'000.00		360'000.00		24'813.41
6830.00	Auflösung Vorfinanzierung				882'000.00		
6228	Wasserbauprojekt Sarneraatal	19'200'000.00	15'028'000.00	17'700'000.00	14'815'000.00	24'491'536.76	21'675'845.65
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>4'172'000.00</i>		<i>2'885'000.00</i>		<i>2'815'691.11</i>
5020.00	Sarneraa	15'000'000.00		14'000'000.00		21'588'956.24	
5020.01	Aufwertung Südufer Alpnachersee	1'000'000.00		500'000.00		2'818'073.05	
5020.02	Sarneraa Alpnach I	3'200'000.00		3'200'000.00		84'507.47	
6300.00	Bundesbeitrag Sarneraa		9'750'000.00		9'100'000.00		13'268'294.30
6300.01	Bundesbeitrag Südufer Alpnachersee		650'000.00		325'000.00		2'038'624.40
6300.02	Bundesbeitrag Sarneraa Alpnach I		2'080'000.00		2'000'000.00		3'522'678.95
6320.00	Rückerstattungen von Gemeinden (Sarneraa)		2'100'000.00		1'960'000.00		2'846'248.00
6320.02	Rückerstattungen von Gemeinden (Sarneraa Alpnach I)		448'000.00		400'000.00		
6830.00	Auflösung Vorfinanzierung				1'030'000.00		
6229	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen	3'677'000.00	2'735'000.00	3'503'000.00	2'905'000.00	224'747.50	168'885.40
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>942'000.00</i>		<i>598'000.00</i>		<i>55'862.10</i>
5620.00	Kantonsbeitrag Einzelprojekte	942'000.00		898'000.00		55'862.10	
5720.00	Bundesbeitrag Einzelprojekte	2'735'000.00		2'605'000.00		168'885.40	
6700.06	Bundesbeiträge Einzelprojekte		2'735'000.00		2'605'000.00		168'885.40
6830.00	Auflösung Vorfinanzierung				300'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
623	Wasserbauprojekte Kanton	50'000.00	32'500.00	50'000.00	32'500.00	21'033.65	
6230	Wasserbauprojekte Kanton	50'000.00	32'500.00	50'000.00	32'500.00	21'033.65	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>17'500.00</i>		<i>17'500.00</i>		<i>21'033.65</i>
5020.03	Regulierung Sarnersee	50'000.00		50'000.00		21'033.65	
6300.03	Bundesbeitrag Regulierung Sarnersee		32'500.00		32'500.00		
63	Amt für Raumentwicklung und Energie	400'000.00	30'700.00		30'700.00		
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>369'300.00</i>	<i>30'700.00</i>			
631	Raumentwicklung und Energie	400'000.00	30'700.00		30'700.00		
6314	Öffentlicher Verkehr		30'700.00		30'700.00		
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>30'700.00</i>		<i>30'700.00</i>			
6440.00	Rückzahlung von Darlehen ZB 480		30'700.00		30'700.00		
6316	Umsetzung Energie- und Klimakonzept	400'000.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>400'000.00</i>				
5040.00	Projektierung, Baukosten	400'000.00					
64	Hochbauamt HBA	15'224'000.00		9'603'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>15'224'000.00</i>		<i>9'603'000.00</i>		
640	Hochbau und Liegenschaften	15'224'000.00		9'603'000.00			
6402	Hochbauprojekte	15'224'000.00		9'603'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>15'224'000.00</i>		<i>9'603'000.00</i>		
5000.00	Grundstücke	1'700'000.00		1'700'000.00			
5040.00	Projektierung, Baukosten	3'480'000.00		4'550'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.02	Projektierung, Baukosten	10'000'000.00		3'000'000.00			
5060.00	Mobilien	44'000.00		353'000.00			
		106'356'500.00	69'806'200.00	86'128'600.00	55'851'200.00	54'366'839.31	38'825'798.81
	Nettoinvestition		36'550'300.00		30'277'400.00		15'541'040.50
		106'356'500.00	106'356'500.00	86'128'600.00	86'128'600.00	54'366'839.31	54'366'839.31

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Bericht zum Budget

Bericht zum Staatsbudget 2024

1 Das Wichtigste in Kürze

Das Budget 2024 des Kantons Obwalden weist bei einem Aufwand von 363,3 Millionen Franken und einem Ertrag von 364,0 Millionen Franken ein positives Gesamtergebnis von Fr. 659 760.— auf. In diesem Ergebnis ist die Auflösung von Schwankungsreserven in der Höhe von 17,9 Millionen Franken enthalten.

In der Planung wird davon ausgegangen, dass die bis Ende 2024 befristete Steuer von 0,1 Steuereinheiten nicht weitergeführt wird. Der Regierungsrat strebt grundsätzlich einen Ausgleich zwischen Aufwand und Ertrag – ohne Entnahme aus der Schwankungsreserve – an. Ausgabenseitige Disziplin sind in diesem Zusammenhang weiterhin unumgänglich und von den Departementen gefordert.

In der Investitionsrechnung sind im Budget 2024 Gesamtausgaben von 106,4 Millionen Franken geplant (Vorjahr: 86,1 Millionen Franken). Durch die Mitfinanzierung von Dritten (Bund und Einwohnergemeinden) in der Höhe von 69,8 Millionen Franken (Vorjahr: 55,9 Millionen Franken) reduzieren sich die Nettoinvestitionen auf 36,6 Millionen Franken (Vorjahr: 30,3 Millionen Franken). Die Naturgefahrenabwehrprojekte (Hochwassersicherheit Sarneraatal, Schutzwaldpflege) bilden weiterhin einen Schwerpunkt bei den Investitionen. Daneben sind gegenüber dem Vorjahr bei den Hochbauprojekten vor allem die geplanten Ausgaben für die Sanierung und Erweiterung der Psychiatrie Sarnen in der Höhe von 10 Millionen Franken, die Sanierung der technischen Installationen beim Kantonsspital in der Höhe von 0,9 Millionen Franken sowie der Technik-Ersatz im Theatersaal des alten Gymnasiums ebenfalls in der Höhe von 0,9 Millionen Franken zu erwähnen. Ebenfalls höher als im Vorjahr sind die Ausgaben im Bereich der Nationalstrassen mit 36,9 Millionen Franken (Vorjahr: 22,4 Millionen Franken) ausgefallen. Aufgrund der Bundesbeteiligungen fallen die in diesem Zusammenhang anfallenden Einnahmen mit 35,7 Millionen Franken (Vorjahr: 21,7 Millionen Franken) allerdings ebenfalls deutlich höher aus.

Der im Jahr 2023 geplante Grundstückkauf (Logistikzentrum - Zivilschutz) in der Höhe von 1,7 Millionen Franken konnte nicht wie erhofft durchgeführt werden, weshalb diese Ausgabe ins Budget 2024 überführt worden ist.

2 Einleitung

Ins Staatsbudget werden nach Massgabe von Art. 40 der Kantonsverfassung (KV; GDB 101.0) die gebundenen und die im finanziellen Zuständigkeitsbereich von Kantonsrat und Regierungsrat frei bestimmbar aufgewendeten aufgenommen. Es sind aufgrund von Art. 18 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG; GDB 610.1) auch Ausgaben und Einnahmen berücksichtigt, die sich aus vorgesehenen Gesetzesvorlagen und Kreditbeschlüssen ergeben. Diese Budgetkredite bleiben aber bis zur Bewilligung durch die zuständige Instanz gesperrt. Bei der Budgetierung der Erträge wird auf die bisherigen Einnahmen und ihre voraussichtliche Entwicklung abgestellt.

Zu beachten ist, dass zur Sicherung des Haushaltsgleichgewichts nach Art. 33 Abs. 3 FHG eine Mehrausgabe oder Saldoverschlechterung gegenüber dem Budgetentwurf des Regierungsrats die Zustimmung der Mehrheit der Mitglieder des Kantonsrats (nicht nur der Anwesenden) bedarf.

Als wichtige Beschlüsse und Annahmen liegen dem Budget 2024 zugrunde:

- Staatssteuerfuss laut Art. 2 Abs. 3 und Art. 326 des Steuergesetzes (StG; GDB 641.4) mit zusammen 3,25 Einheiten;
- Ressourcen-, Lasten- und Härteausgleich infolge Neugestaltung des Finanzausgleichs und der Aufgabenteilung zwischen Bund und Kantonen (NFA) gemäss Bericht des Eidgenössischen Finanzdepartements vom Juni 2023;
- Abgeltung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Kantonsspitals von 6,8 Millionen Franken, einem regionalpolitischen Beitrag an die Standorterhaltung von 2,4 Millionen Franken sowie der stationären Leistungen in Höhe von 11,8 Millionen Franken;
- Individuelle Lohnsummenentwicklung von 1,0 Prozent sowie von Leistungsprämien von 0,2 Prozent;
- Generelle Lohnsummenentwicklung von 1,5 Prozent;
- Strukturelle Lohnmassnahmen von 1,0 Prozent der Lohnsumme.

3 Gesamtergebnis

Gesamtübersicht	Budget 2024*	Budget 2023*	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	335'619'840.00	323'037'900.00	296'059'244.72
Betrieblicher Ertrag	300'924'200.00	301'482'100.00	297'463'656.52
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-34'695'640.00	-21'555'800.00	1'404'411.80
Ergebnis aus Finanzierung	20'369'200.00	21'196'700.00	18'069'885.30
Operatives Ergebnis	-14'326'440.00	-359'100.00	19'474'297.10
Ausserordentliches Ergebnis	14'986'200.00	876'300.00	-17'367'388.06
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	659'760.00	517'200.00	2'106'909.04
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-106'356'500.00	-86'128'600.00	-54'366'839.31
Investitionseinnahmen	69'806'200.00	55'851'200.00	38'825'798.81
Nettoinvestitionen	-36'550'300.00	-30'277'400.00	-15'541'040.50

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Die Erfolgsrechnung sieht bei einem betrieblichen Aufwand von 335,6 Millionen Franken ein Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit von minus 34,7 Millionen Franken vor. Nach Berücksichtigung des Finanzierungsergebnisses von 20,4 Millionen Franken wird ein operatives Ergebnis von minus 14,3 Millionen Franken erreicht. Das ausserordentliche Ergebnis beinhaltet zusätzliche Abschreibungen von 2,9 Millionen Franken sowie Entnahmen aus den Schwankungsreserven in der Höhe von 17,9 Millionen Franken. Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss von 0,66 Millionen Franken aus.

In der Investitionsrechnung sind Gesamtausgaben von 106,4 Millionen Franken geplant. Durch die sachbezogenen Investitionseinnahmen von insgesamt 69,8 Millionen Franken führt dies zu Nettoinvestitionen von 36,6 Millionen Franken. Aus der Erfolgsrechnung ergibt sich eine Selbstfinanzierung von minus 5,5 Millionen Franken. Das Finanzierungsergebnis wird mit minus 42,0 Millionen Franken ausgewiesen, was zu einer entsprechenden Zunahme der Nettoverschuldung auf Total 56,2 Millionen Franken führt.

4 Erfolgsrechnung

Artengliederung Aufwand

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Veränderung gegenüber Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in Fr.	in %
Aufwand	363'310'640.00		350'541'500.00			
Personalaufwand	67'295'710.00		64'901'700.00		2'394'010.00	3.7%
Sach- und Übriger Betriebsaufwand	32'521'330.00		30'607'800.00		1'913'530.00	6.3%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'689'000.00		3'413'800.00		1'275'200.00	37.4%
Finanzaufwand	1'119'000.00		284'800.00		834'200.00	292.9%
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	723'800.00		644'700.00		79'100.00	12.3%
Transferaufwand	191'171'200.00		184'838'100.00		6'333'100.00	3.4%
Durchlaufende Beiträge	39'218'800.00		38'631'800.00		587'000.00	1.5%
Ausserordentlicher Aufwand	2'943'800.00		2'523'700.00		420'100.00	16.6%
Interne Verrechnungen	23'628'000.00		24'695'100.00		-1'067'100.00	-4.3%

*Budgetkredit

³⁰⁾ Personalaufwand

Der Personalaufwand im Budget 2024 beträgt 67,3 Millionen Franken. In diesem Betrag ist eine Lohnsummenerhöhung für die Ausrichtung einer individuellen Lohnentwicklung von 1,0 Prozent vorgesehen, dafür wurden 0,47 Millionen Franken eingestellt. Weiter wurde eine generelle Lohnsummenentwicklung von 1,5 Prozent (0,71 Millionen Franken) sowie wie im Vorjahr eine Leistungsprämie von 0,2 Prozent (knapp 0,1 Millionen Franken) budgetiert.

Das Lohnniveau konnte mit den Lohnvergleichszahlen 2022 insgesamt verbessert werden. Im Vergleich zu den Marktkurven liegt das Lohnniveau aktuell bei ca. 94 Prozent. Aufgrund der durch den Kanton Obwalden im Vergleich mit den Nachbarkantonen eher tieferen Lohnentwicklungen für das Jahr 2023 kann sich die Situation jedoch wieder verschlechtern. Damit die Annäherung an eine marktgerechte Entlohnung weitergeführt werden kann, sieht der Regierungsrat für strukturelle Lohnmassnahmen 1,0 Prozent der Lohnsumme vor.

Aufgrund des per 1. September 2023 in Kraft getretenen Vorsorgereglements der Personalvorsorgekasse Obwalden (PVO) wurde der Arbeitgeberbeitrag um einen Prozentpunkt erhöht, was Mehrkosten von rund 0,4 Millionen Franken entspricht. Der Personalbestand beim Verwaltungspersonal wird mit 362,7 Stelleneinheiten (Budget 2023: 353,6) budgetiert (vgl. auch Kapitel Kennzahlen).

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	67'295'710.00		64'901'700.00		59'827'682.81	
300 Behörden, Kommissionen und Richter	2'043'300.00		2'022'800.00		2'091'985.95	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'192'400.00		40'285'000.00		36'430'221.38	
302 Löhne der Lehrkräfte	11'509'300.00		11'039'200.00		10'847'692.20	
304 Zulagen	1'303'300.00		1'237'800.00		1'231'768.22	
305 Arbeitgeberbeiträge	10'269'500.00		9'307'100.00		8'581'347.85	
306 Arbeitgeberleistungen					96'167.01	
309 Übriger Personalaufwand	977'910.00		1'009'800.00		548'500.20	

*Budgetkredit

³¹⁾ Sachaufwand

Der Sachaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2023 um 6,3 Prozent oder 1,9 Millionen Franken auf 32,5 Millionen Franken. Grössere Steigerungen sind beim Informatikaufwand auszumachen mit plus 0,6 Millionen Franken (2024: 7,4 Millionen Franken; 2023: 6,8 Millionen Franken). Weiter fallen Mehrkosten aufgrund von Fahrzeug-Ersatzbeschaffungen sowie höheren Unterhaltskosten an. Die Kosten für die Unterbringung und Verpflegung der geflüchteten Personen infolge des Ukrainekriegs wurden im Budget 2024 detaillierter aufgeschlüsselt und entsprechend werden 0,3 Millionen Franken für Lebensmittel neu im Sachaufwand ausgewiesen. Diese Ausgaben waren im Vorjahr noch in der Aufwandart 36, Transferaufwand, enthalten. Ebenfalls höher als im Vorjahr fallen die Kosten für die Integration von Flüchtlingen und vorläufig aufgenommenen Personen aus. Diese liegen rund 0,5 Millionen Franken über dem Vorjahr. Im Gegenzug beteiligt sich der Bund aber auch stärker an den Kosten der Integrationsagenda. Mehrkosten sind auch beim Gesundheitsamt, 3800, auszumachen. Hier fallen rund 0,5 Millionen Franken mehr an. Diese Mehrausgaben sind vor allem der Umsetzung der Pflegefinanzierung und des Praxisassistentenprogramms geschuldet.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	32'521'330.00		30'607'800.00		29'052'245.21	
310 Material- und Warenaufwand	3'088'150.00		2'778'600.00		2'758'168.99	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	1'245'650.00		821'900.00		580'974.68	
312 Ver- und Entsorgung	1'397'500.00		1'466'000.00		1'071'871.53	
313 Dienstleistungen und Honorare	17'950'880.00		16'498'300.00		16'666'953.21	
314 Baulicher Unterhalt	4'841'200.00		4'827'300.00		4'410'067.42	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	838'200.00		1'007'100.00		683'281.35	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	671'500.00		735'600.00		759'120.05	
317 Spesenentschädigungen	843'350.00		841'100.00		763'276.07	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	764'500.00		737'900.00		719'509.27	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	880'400.00		894'000.00		639'022.64	

*Budgetkredit

³³⁾ *Abschreibungen Verwaltungsvermögen*

Hier werden die Abschreibungen der Investitionen ausgewiesen.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'689'000.00		3'413'800.00		2'310'655.05	
330 Sachanlagen VV	3'548'000.00		2'200'400.00		1'188'966.85	
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV	1'141'000.00		1'213'400.00		1'121'688.20	

*Budgetkredit

³⁴⁾ *Finanzaufwand*

Der Zinsaufwand für das Fremdkapital ist aufgrund des gestiegenen Zinsumfelds angestiegen. Zudem erfolgt eine Erhöhung des Ausgleichszins zugunsten der steuerpflichtigen Personen von 0,1 auf 1,1 Prozent (0,3 Millionen Franken). Beim übrigen Finanzaufwand (Nr. 349) werden die Ausgaben für die Energie-Herkunftsnachweise der Obermatt Kraftwerke AG ausgewiesen. Aufgrund der Beteiligung des Kantons an der Obermatt Kraftwerke AG stehen diesem prozentual zur Beteiligungshöhe die mit der Stromerzeugung anfallenden Herkunftsnachweise zu. Diese Herkunftsnachweise können an interessierte Stromproduzenten wieder verkauft werden. Die entsprechende Ertragsposition befindet sich bei den übrigen Finanzanlagen in der Position ⁴⁴⁾.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34 Finanzaufwand	1'119'000.00		284'800.00		217'206.97	
340 Zinsaufwand	854'000.00		279'800.00		183'356.22	
341 Realisierte Kursverluste	2'000.00		2'000.00		1'416.04	
342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	3'000.00				86.10	
344 Wertberichtigungen Anlagen FV					22'000.00	
349 Übriger Finanzaufwand	260'000.00		3'000.00		10'348.61	

*Budgetkredit

³⁵⁾ *Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen*

Die Einlagen dienen zum Ausgleich der Fondsrechnungen und Spezialfinanzierungen.

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	723'800.00		644'700.00		976'879.75	
350	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals	723'800.00		644'700.00		976'879.75	

*Budgetkredit

³⁶⁾ *Transferaufwand*

Der Transferaufwand beinhaltet die grössten Ausgabenbereiche und weist auch die grössten Abweichungen auf. Gesamthaft steigen die Ausgaben um rund 6,3 Millionen Franken an. Ein Grossteil dieser Mehrkosten fällt aufgrund der Beteiligung des Kantons am nationalen Finanzausgleich (NFA) an. Gegenüber dem Vorjahr sind hier Mehrausgaben in der Höhe von rund 2,1 Millionen Franken im Budget 2024 enthalten. Ebenfalls höher als im Vorjahr fallen die Kosten im Gesundheitswesen aus. Die Beiträge an die Akutversorgung am Standort Sarnen und die ausserkantonalen Spitalbehandlungen verursachen Mehrkosten von rund 1,0 Million Franken, die Prämienverbilligung steigt um 1,4 Millionen Franken und die Beiträge an die Stiftung Rütimattli steigen aufgrund von Mehrstellen und gestiegener Teuerungs- und Zinskosten um rund 0,4 Millionen Franken. Ebenfalls höher sind die Beiträge an die Ergänzungsleistungen zur AHV und IV (+1,2 Millionen Franken). Der öffentliche Verkehr trägt rund 0,5 Millionen und die gestiegenen Ausgaben im Bereich der Volks- und Mittelschulen tragen rund 0,4 Millionen Franken zum Mehraufwand bei. Ebenfalls höher als im Vorjahr sind die für das Energieförderprogramm eingestellten Finanzmittel. Hier sind Mehrausgaben von rund 0,3 Millionen budgetiert worden.

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	191'171'200.00		184'838'100.00		165'867'372.67	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	26'699'600.00		26'490'400.00		26'919'994.38	
362	Finanz- und Lastenausgleich	19'170'000.00		17'036'000.00		12'372'849.83	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	141'328'600.00		137'634'700.00		123'763'609.90	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'543'000.00		3'247'000.00		2'527'012.00	
369	Verschiedener Transferaufwand	430'000.00		430'000.00		283'906.56	

*Budgetkredit

³⁷⁾ *Durchlaufende Beiträge*

Bei den durchlaufenden Beiträgen handelt es sich um Aufwendungen, die der Kanton von anderen öffentlichen Gemeinwesen zur Weiterleitung erhalten hat. Der entsprechende Ertrag ist unter der Position ⁴⁷⁾ im Ertrag ausgewiesen.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
37 Durchlaufende Beiträge	39'218'800.00		38'631'800.00		38'024'409.23	
370 Durchlaufende Beiträge	39'218'800.00		38'631'800.00		38'024'409.23	

*Budgetkredit

³⁸⁾ *Ausserordentlicher Aufwand*

Bei den zusätzlichen Abschreibungen handelt es sich um Abschreibungen für die Investitionen der Spezialfinanzierung Hochwassersicherheit Sarneraatal (HWS).

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38 Ausserordentlicher Aufwand	2'943'800.00		2'523'700.00		17'367'388.06	
383 Zusätzliche Abschreibungen	2'943'800.00		2'523'700.00		2'367'388.06	
389 Einlagen in das Eigenkapital					15'000'000.00	

*Budgetkredit

³⁹⁾ *Interne Verrechnungen*

Interne Verrechnungen können zwischen Institutionellen Gliederungen des Kantons vorgenommen werden. Soweit sie für die Aufwand- und Ertragsermittlung oder für die wirtschaftliche Leistungserfüllung wesentlich sind, werden sie entsprechend verbucht.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39 Interne Verrechnungen	23'628'000.00		24'695'100.00		23'749'093.50	
391 Dienstleistungen	2'421'300.00		3'053'300.00		2'567'233.30	
392 Pacht, Mieten Benützungskosten	6'171'100.00		6'250'200.00		6'200'500.00	
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	57'500.00		57'500.00		59'569.00	
394 kalk. Zinsen und Finanzaufwand			251'000.00		106'212.30	
398 Übertragungen	125'300.00		125'300.00		125'242.35	
399 Übrige interne Verrechnungen	14'852'800.00		14'957'800.00		14'690'336.55	

*Budgetkredit

Artengliederung Ertrag

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Veränderung gegenüber Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in Fr.	in %
Ertrag		363'970'400.00		351'058'700.00		
Fiskalertrag		134'951'000.00		132'786'000.00	2'165'000.00	1.6%
Regalien und Konzessionen		5'283'000.00		5'183'000.00	100'000.00	1.9%
Entgelte		15'033'800.00		14'519'400.00	514'400.00	3.5%
Übrige Erträge		4'291'200.00		3'804'600.00	486'600.00	12.8%
Finanzertrag		21'488'200.00		21'481'500.00	6'700.00	0.0%
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		102'900.00		319'800.00	-216'900.00	-67.8%
Transferertrag		102'043'500.00		106'237'500.00	-4'194'000.00	-3.9%
Durchlaufende Beiträge		39'218'800.00		38'631'800.00	587'000.00	1.5%
Ausserordentlicher Ertrag		17'930'000.00		3'400'000.00	14'530'000.00	427.4%
Interne Verrechnungen		23'628'000.00		24'695'100.00	-1'067'100.00	-4.3%

*Budgetkredit

⁴⁰⁾ *Fiskalertrag*

Bei den Steuererträgen ergibt sich der veranschlagte Betrag aus den nachfolgenden Teilpositionen:

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40 Fiskalertrag		134'951'000.00		132'786'000.00		125'822'548.05
400 Direkte Steuern natürliche Personen		101'240'000.00		101'584'000.00		94'464'010.60
401 Direkte Steuern juristische Personen		15'360'000.00		13'000'000.00		13'159'573.85
402 Übrige direkte Steuern		6'600'000.00		6'470'000.00		6'589'489.95
403 Besitz- und Aufwandsteuer		11'751'000.00		11'732'000.00		11'609'473.65

*Budgetkredit

⁴¹⁾ *Regalien und Konzessionen*

Gegenüber dem Vorjahresbudget bewegen sich die Ausgaben im vergleichbaren Rahmen. Entsprechend wurde keine Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank (SNB) eingeplant.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41 Regalien und Konzessionen		5'283'000.00		5'183'000.00		22'732'679.95
410 Regalien		5'000.00		5'000.00		4'074.40
411 Schweiz. Nationalbank						17'605'125.00
412 Konzessionen		2'659'000.00		2'659'000.00		2'501'066.20
413 Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		2'619'000.00		2'519'000.00		2'622'414.35

*Budgetkredit

42) Entgelte

Bei den Entgelten lässt sich die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr vor allem mit der Anpassung der Busseneinnahmen an die aktuellen Gegebenheiten erklären.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42 Entgelte		15'033'800.00		14'519'400.00		14'022'064.51
421 Gebühren für Amtshandlungen		5'790'100.00		5'705'600.00		5'993'265.80
423 Schul- und Kursgelder		1'488'400.00		1'315'900.00		1'192'460.35
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'210'700.00		1'219'200.00		1'263'175.83
425 Erlös aus Verkäufen		633'200.00		760'200.00		643'947.99
426 Rückerstattungen		1'948'100.00		1'973'200.00		1'433'100.62
427 Bussen		3'942'800.00		3'515'400.00		3'485'336.37
429 Übrige Entgelte		20'500.00		29'900.00		10'777.55

*Budgetkredit

43) Verschiedene Erträge

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43 Übrige Erträge		4'291'200.00		3'804'600.00		4'348'898.41
430 Übrige betriebliche Erträge		1'460'000.00		1'533'000.00		1'748'325.08
431 Aktivierung Eigenleistungen		1'243'000.00		1'261'000.00		949'373.71
439 Übrige Erträge		1'588'200.00		1'010'600.00		1'651'199.62

*Budgetkredit

44) *Finanzertrag*

Die wichtigsten Einnahmen unter dem Finanzertrag – dem Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (Nr. 446) – stammen aus den Reingewinnablieferungen und Verzinsungen der Dotationskapitalien der Obwaldner Kantonalbank (OKB) sowie des Elektrizitätswerkes Obwalden (EWO). Der Reingewinnanteil der OKB dürfte sich auf dem Niveau von 2022 bewegen und damit rund 1,1 Millionen Franken tiefer sein, als im Jahr 2023 budgetiert. Beim EWO wird eine Ausschüttung von 3,3 Millionen Franken unterstellt, im Budget 2023 wurde mit keiner Ausschüttung gerechnet.

Bei den Dividendenzahlungen (Nr. 442) sind 3,1 Millionen Franken eingestellt worden. Diese Position wird vorwiegend von der Dividendenausschüttung aufgrund der Beteiligung des Kantons an der Obermatt Kraftwerke AG bestimmt. Aufgrund des in der Zwischenzeit gesunkenen Strommarktpreises wird von einer Dividendenauszahlung der Obermatt Kraftwerke AG in der Höhe von 3 Millionen Franken ausgegangen. Bei den übrigen Finanzanlagen (Nr. 449) handelt es sich um die Einnahmen aus dem Verkauf der Energie-Herkunftsnachweise der Obermatt Kraftwerke AG (vgl. entsprechende Ausführungen beim ³⁴⁾ Finanzaufwand).

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44 Finanzertrag		21'488'200.00		21'481'500.00		18'287'092.27
440 Zinsertrag		1'102'000.00		416'000.00		1'118'520.11
441 Realisierte Gewinne FV						718'700.00
442 Beteiligungsertrag FV		3'115'000.00		6'104'000.00		
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		331'000.00		266'500.00		256'197.47
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		12'000'000.00		10'100'000.00		11'224'705.88
447 Liegenschaftenertrag VV		4'430'200.00		4'515'000.00		4'652'197.80
449 Übrige Finanzanlagen		510'000.00		80'000.00		316'771.01

*Budgetkredit

45) Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		102'900.00		319'800.00		402'015.57
450 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals		89'900.00		281'800.00		368'677.52
451 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals		13'000.00		38'000.00		33'338.05

*Budgetkredit

46) Transferertrag

Der Transferertrag ist rund 4,2 Millionen Franken tiefer als im Vorjahr. Bei den Einnahmen in der Position 460, Ertragsanteile, wird mit einem Anteil an den direkten Bundessteuern in der Höhe von 23,4 Millionen Franken gerechnet. Im Jahr 2022 betrug die Bundessteuern rund 22,5 Millionen Franken (Budget 2023: 27 Millionen Franken, Jahresrechnung 2021: 26 Millionen Franken). Aufgrund der aktuellen Zahlen ist davon auszugehen, dass der Budgetbetrag 2023 zu hoch ist und im Jahr 2024 ein tieferer Wert erzielt wird.

Bei der Position 461, Entschädigungen von Gemeinwesen, entspricht ungefähr dem Vorjahreswert. Dies obwohl keine Gemeindebeiträge mehr für die Covid-19-Fachstelle eingestellt sind und auch die Entschädigungen der Gemeinden für die Kosten der Integrationsschule (Ukraineflüchtlinge) fallen rund 0,4 Millionen Franken tiefer aus. Die Ausgaben des Kantons im letztgenannten Bereich werden vollumfänglich von den Gemeinden getragen, so dass die Integrationsschule (Inst. Gliederung 5010) die Staatsrechnung des Kantons nicht belastet. Der erwähnte tiefere Gemeindebeitrag gründet daher, dass der Schulbetrieb aktuell nur bis Mitte 2024 vorgesehen ist. Diese genannten Mindereinnahmen werden mit den höheren Einnahmen u.a. im Bereich der Berufsbildung ausgeglichen.

Die Beiträge von Gemeinwesen und Dritten (Nr. 463) sind ebenfalls tiefer als im Vorjahr (-1,4 Millionen Franken). Dies hängt einerseits vor allem mit den tieferen Einnahmen beim Sozialamt (Inst. Gliederung 35) mit minus 3,1 Millionen Franken (2024: 8,1 Millionen Franken; 2023: 11,2 Millionen Franken) - hier insbesondere aufgrund der tieferen Bundesbeiträge für die Flüchtlinge aus der Ukraine, Soziale Dienste Asyl Status S, Inst. Gliederung 3531 - und andererseits mit dem höheren Bundesbeitrag für die Prämienverbilligung in der Grösse von 1,15 Millionen Franken zusammen.

Der Kanton hat im Jahr 2024 einen grösseren Beitrag an den NFA zu leisten (vgl. Ausführungen zum Transferaufwand ³⁶⁾) und die Gemeinden beteiligen sich entsprechend an den Mehrkosten, wodurch die Einnahmen im Jahr 2024 (Nr. 462) höher sind.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46 Transferertrag		102'043'500.00		106'237'500.00		92'111'040.80
460 Ertragsanteile		29'046'000.00		33'167'000.00		27'544'898.87
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		13'341'300.00		13'310'200.00		13'741'066.80
462 Finanz- und Lastenausgleich		18'090'000.00		16'788'000.00		13'388'467.05
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		41'566'200.00		42'972'300.00		37'436'608.08

*Budgetkredit

⁴⁷⁾ *Durchlaufende Beiträge*

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47 Durchlaufende Beiträge		39'218'800.00		38'631'800.00		38'024'409.23
470 Durchlaufende Beiträge		39'218'800.00		38'631'800.00		38'024'409.23

*Budgetkredit

⁴⁸⁾ *Entnahme aus dem Eigenkapital*

Aufgrund der geltenden Bestimmungen zum Haushaltsgleichgewicht, müssen Schwankungsreserven in der Höhe von 17,9 Millionen Franken aufgelöst werden.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48 Ausserordentlicher Ertrag		17'930'000.00		3'400'000.00		
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		17'930'000.00		3'400'000.00		

*Budgetkredit

49) *Interne Verrechnungen*

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49 Interne Verrechnungen		23'628'000.00		24'695'100.00		23'749'093.50
491 Dienstleistungen		2'478'800.00		3'110'800.00		2'626'802.30
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		6'191'100.00		6'270'200.00		6'200'500.00
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				251'000.00		106'212.30
498 Übertragungen		120'800.00		120'800.00		120'722.35
499 Übrige interne Verrechnungen		14'837'300.00		14'942'300.00		14'694'856.55

*Budgetkredit

5 Investitionsrechnung

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	106'356'500.00		86'128'600.00		54'366'839.31	
50 Sachanlagen	43'431'000.00		35'607'300.00		31'076'588.47	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	36'853'000.00		22'357'000.00		8'553'795.63	
52 Immaterielle Anlagen	1'100'500.00		1'181'300.00		1'335'600.76	
54 Darlehen	650'000.00		2'150'000.00		80'580.00	
56 Eigene Investitionsbeiträge	8'982'000.00		9'180'000.00		4'953'921.39	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	15'340'000.00		15'653'000.00		8'366'353.06	
6 Investitionseinnahmen		69'806'200.00		55'851'200.00		38'825'798.81
61 Rückerstattungen		35'697'000.00		21'686'000.00		7'949'161.50
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		18'359'500.00		15'860'500.00		22'178'221.10
64 Rückzahlung von Darlehen		409'700.00		439'700.00		332'063.15
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		15'340'000.00		15'653'000.00		8'366'353.06
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen				2'212'000.00		
Nettoinvestition	106'356'500.00	69'806'200.00	86'128'600.00	55'851'200.00	54'366'839.31	38'825'798.81
		36'550'300.00		30'277'400.00		15'541'040.50
	106'356'500.00	106'356'500.00	86'128'600.00	86'128'600.00	54'366'839.31	54'366'839.31

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

⁵⁰⁾ *Sachanlagen*

Hierbei handelt es sich um Investitionsausgaben für die Beschaffung oder Erstellung von Sachanlagen, die für die Erfüllung öffentlicher Aufgaben benötigt werden. Bei den Grundstücken (Nr. 500) handelt es sich um den Kauf der Parzelle der Armee-Liegenschaft in Kägiswil, Logistikzentrum Zivilschutz. Der Kauf war bereits im Jahr 2023 geplant, konnte aber bisher nicht durchgeführt werden. Entsprechend wurden die Mittel ins Jahr 2024 transferiert.

Beim Wasserbau handelt es sich um die Investitionen im Bereich des Wasserbauprojekts Sarneraatal und im Bereich Hochbau erklären die geplanten Kosten für die Sanierung der Psychiatrie Sarnen die Mehrkosten. Im Budget 2024 sind für die Sanierung 10 Millionen Franken (Vorjahr 3 Millionen Franken) eingestellt worden.

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	43'431'000.00		35'607'300.00		31'076'588.47	
500	Grundstücke	1'700'000.00		1'700'000.00		673.85	
501	Strassen/Verkehrswege	6'857'000.00		6'905'000.00		3'706'383.15	
502	Wasserbau	19'250'000.00		17'750'000.00		24'512'570.41	
504	Hochbauten	13'880'000.00		7'550'000.00		2'135'689.05	
506	Mobilien, Informatik, Fahrzeuge	1'744'000.00		1'702'300.00		721'272.01	

*Budgetkredit

⁵¹⁾ *Investitionen auf Rechnung Dritter*

Bei den Investitionen auf Rechnung Dritter handelt es sich in erster Linie um Ausgaben im Zusammenhang mit der Erstellung der Nationalstrasse A8 (Abschnitt Lungern Nord – Giswil). Die Rückvergütung bzw. der Kostenanteil des Bundes von 97 Prozent erfolgt auf der Artengliederung ⁶¹⁾.

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	36'853'000.00		22'357'000.00		8'553'795.63	
510	Grundstücke			20'000.00		2'249.70	
511	Strassen	36'853'000.00		22'337'000.00		8'551'545.93	

*Budgetkredit

⁵²⁾ *Immaterielle Anlagen*

Bei den Investitionen in immaterielle Anlagen handelt es sich in erster Linie um Ausgaben der Informatik. Wie im Vorjahr ist ein Grossteil der Ausgaben der Neubeschaffung der Steuer-Bewertungssoftware für Güterschätzungen geschuldet. Daneben sind für das Projekt der Einführung der neuen Debitoren- und Quellensteuersoftware (nest.deq) gegenüber dem Vorjahr mehr Mittel eingestellt worden.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
52 Immaterielle Anlagen	1'100'500.00		1'181'300.00		1'335'600.76	
520 Software	1'100'500.00		1'181'300.00		1'335'600.76	

*Budgetkredit

⁵⁴⁾ *Darlehen*

Bei den Darlehen an Private Organisationen handelt es sich in erster Linie um Darlehen der Neuen Regionalpolitik (NRP). Bei den Darlehen an Private Haushalte handelt es sich um Studiendarlehen.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
54 Darlehen	650'000.00		2'150'000.00		80'580.00	
546 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	500'000.00		2'000'000.00			
547 Private Haushalte	150'000.00		150'000.00		80'580.00	

*Budgetkredit

⁵⁶⁾ *Eigene Investitionsbeiträge*

Bei den eigenen Investitionsbeiträgen handelt es sich in erster Linie um Ausgaben an Bachverbauungen und Schutzbauten, an Schutzwald sowie an Strukturverbesserungen und Wohnbausanierungen im Berggebiet.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
56 Eigene Investitionsbeiträge	8'982'000.00		9'180'000.00		4'953'921.39	
562 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'527'000.00		4'710'000.00		1'088'321.89	
564 Öffentliche Unternehmungen	3'505'000.00		3'520'000.00		2'874'323.50	
565 Private Unternehmungen	950'000.00		950'000.00		991'276.00	

*Budgetkredit

⁵⁷⁾ *Durchlaufende Investitionsbeiträge*

Der Kanton hat die Durchlaufenden Investitionsbeiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen erhalten und gibt diese an Dritte weiter. Die Eingänge werden unter der Artengliederung ⁶⁷⁾ erfasst und entsprechen den Ausgaben.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	15'340'000.00		15'653'000.00		8'366'353.06	
570 Bund			390'000.00		234'151.00	
572 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'171'000.00		8'610'000.00		2'391'192.16	
574 Öffentliche Unternehmungen	4'669'000.00		4'653'000.00		4'141'009.90	
576 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500'000.00		2'000'000.00		1'600'000.00	

*Budgetkredit

⁶¹⁾ *Rückerstattungen*

Bei den Rückerstattungen handelt es sich in erster Linie um den Kostenanteil des Bundes an den Investitionen für die Nationalstrasse N8 (97 Prozent). Die Investitionen sind unter der Artengliederung Investitionen auf Rechnung Dritte ⁵¹⁾ erfasst.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
61 Rückerstattungen		35'697'000.00		21'686'000.00		7'949'161.50
611 Strassen		35'697'000.00		21'686'000.00		7'949'161.50

*Budgetkredit

⁶³⁾ *Investitionsbeiträge für eigene Rechnung*

Bei den Einnahmen der Investitionsbeiträge für eigene Rechnung handelt es sich in erster Linie um den Kostenanteil des Bundes. Der grösste Anteil macht dabei die Beteiligung des Bundes am Wasserbauprojekt Sarneraatal mit 12,5 Millionen Franken aus. Bei den Beiträgen der Kantone und Konkordate sind die Mehreinnahmen v.a. der Gestaltung der Rüti-/Wilerstrasse und bei den Gemeinden und -zweckverbänden der Erneuerung und dem Ausbau des Strassenbauprojekts K-08 Salzbrunnen – Sattel geschuldet.

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		18'359'500.00		15'860'500.00		22'178'221.10
630 Bund		12'549'500.00		11'489'500.00		18'831'990.65
631 Kantone und Konkordate		650'000.00		240'000.00		195'485.15
632 Gemeinde und Gemeindezweckverbände		4'987'000.00		4'081'000.00		3'150'745.30
635 Private Unternehmungen		173'000.00		50'000.00		

*Budgetkredit

⁶⁴⁾ *Rückzahlungen von Darlehen*

Bei den Rückzahlungen von Darlehen handelt es sich um Rückzahlungen von Darlehen der Neuen Regionalpolitik (NRP) und Investitionshilfe-Darlehen (Artengliederung 642 und 644) sowie um Rückzahlungen von Studiendarlehen (Artengliederung 647).

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
64 Rückzahlung von Darlehen		409'700.00		439'700.00		332'063.15
642 Gemeinde und Gemeindezweckverbände		176'000.00		150'000.00		150'817.00
644 Öffentliche Unternehmungen		83'700.00		139'700.00		124'639.00
647 Private Haushalte		150'000.00		150'000.00		56'607.15

*Budgetkredit

⁶⁷⁾ *Durchlaufende Investitionsbeiträge*

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		15'340'000.00		15'653'000.00		8'366'353.06
670 Bund		14'714'000.00		14'632'000.00		7'585'714.56
672 Gemeinde und Gemeindezweckverbände		626'000.00		1'021'000.00		780'638.50

*Budgetkredit

6 Kennzahlen

Haushaltsgleichgewicht

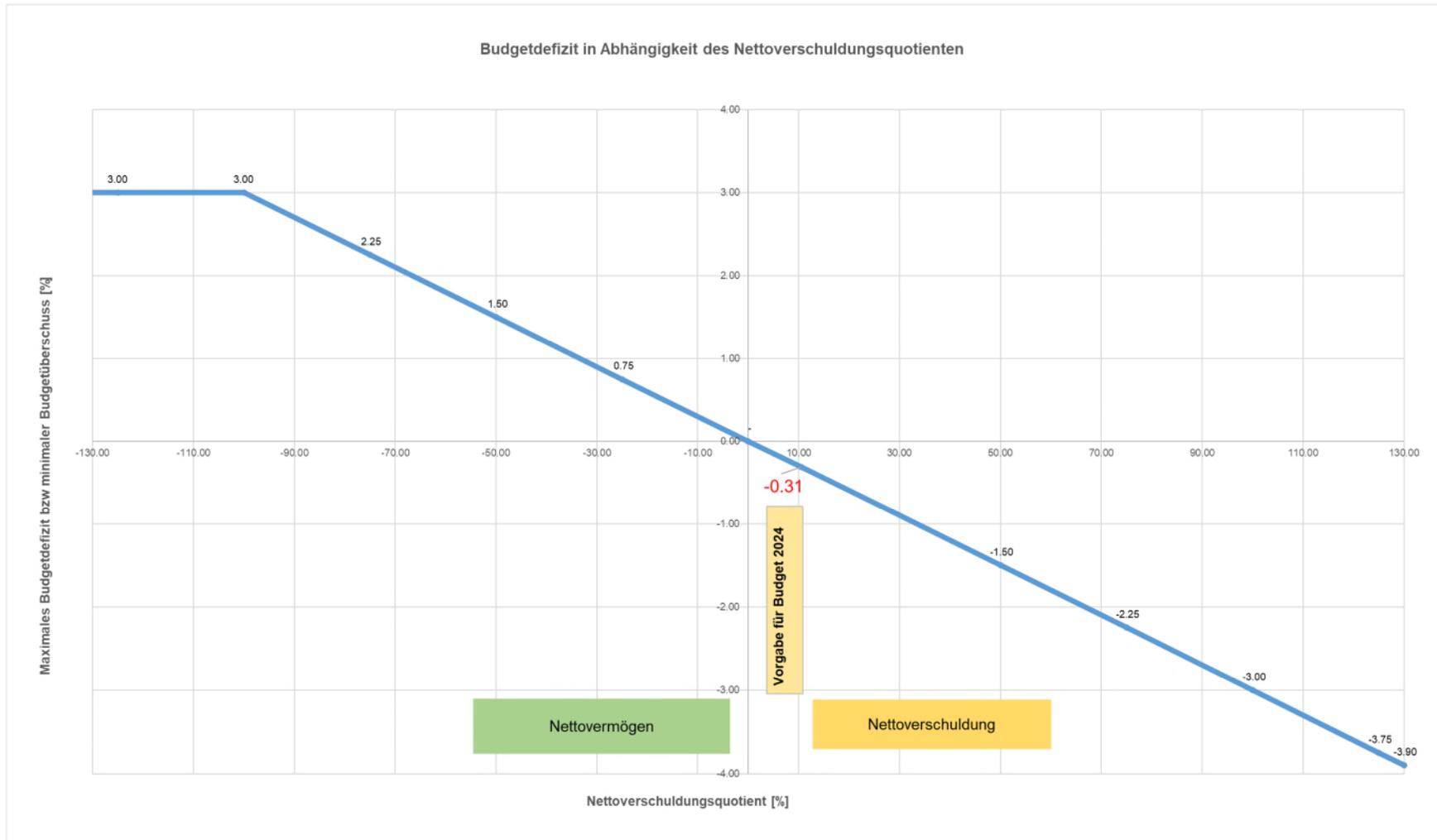
Bei den Kennzahlen steht in erster Linie das per 1. Januar 2006 gesetzlich verankerte Haushaltsgleichgewicht und die Schuldenbegrenzung im Vordergrund. Diese ist in Art. 33 und Art. 34 FHG wie folgt definiert:

1. Das beim Budget und beim Finanzplan maximal erlaubte Defizit bzw. der minimal geforderte Überschuss der Erfolgsrechnung sind abhängig von den Nettoschulden im Verhältnis des Fiskalertrages (Nettoverschuldungsquotient). D.h. das vom Kantonsrat genehmigte Budget und die dem Budget folgenden drei Finanzplanjahre dürfen, solange der Nettoverschuldungsquotient unter minus 100 % liegt, höchstens ein Defizit der Erfolgsrechnung von drei Prozent des budgetierten Fiskalertrags aufweisen. Liegt der Nettoverschuldungsquotient über minus 100 %, so muss das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung folgende Bedingungen einhalten:

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

Für die Vorgabe des zu erstellenden Budgets ist der Stand des Nettovermögens bzw. der Nettoschuld gemäss letzter abgeschlossener Jahresrechnung sowie die Veränderung des Nettovermögens bzw. der Nettoschuld gemäss Budget des laufenden Jahres massgebend.

Diese Abhängigkeit wird mit folgender Graphik bildlich aufgezeigt:

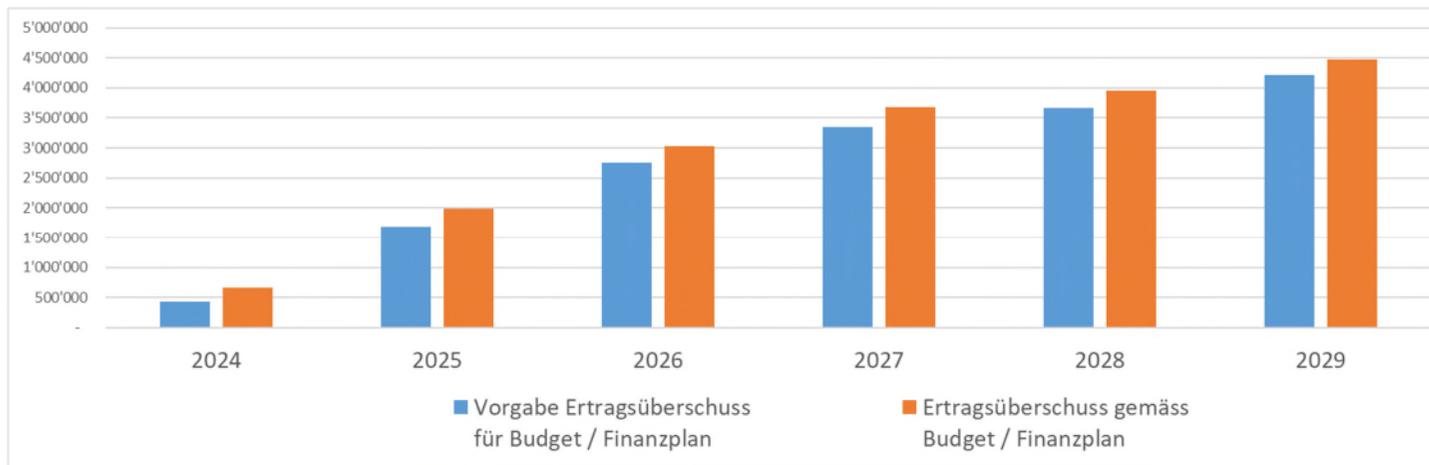


Beim aktuellen Budget ist ein Budgetüberschuss von 0,31 Prozent des Fiskalertrags gefordert.

2. Die Verschuldung ist zu begrenzen. Die Nettoschulden dürfen nicht über 130 Prozent des Fiskalertrages ansteigen.
3. Zur Sicherung des Haushaltsgleichgewichts bedarf der Beschluss des Kantonsrats über das Budget und die Nachtragskredite bei einer Mehrausgabe oder Saldoverschlechterung gegenüber dem Budgetentwurf des Regierungsrats der Zustimmung der Mehrheit seiner Mitglieder.

Für das Budgetjahr sowie die darauffolgenden Jahre werden Aufwandüberschüsse erwartet. Aufgrund der geltenden Bestimmungen zum Haushaltsgleichgewicht sind in diesen Jahren entsprechende Auflösungen der Schwankungsreserven vorgenommen worden, um die Anforderungen des FHG zu erfüllen.

Grafische Übersicht der Einhaltung des Haushaltsgleichgewichts (Beträge in Fr.):



Übersicht Auflösung Schwankungsreserven:

Saldo Schwankungsreserven per 31.12.2022: Fr. 77,7 Mio.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Auflösung Reserven in Fr.	17,9 Mio.	16,8 Mio.	14,3 Mio.	9,6 Mio.	7,4 Mio.	7,6 Mio.

Gesamtübersicht Finanzplan:

Gesamtübersicht	Budget*	Budget*	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Betrieblicher Aufwand	323'037'900.00	335'619'840.00	337'288'200.00	339'175'200.00	343'323'900.00	344'958'100.00	349'422'400.00
Personalaufwand	64'901'700.00	67'295'710.00	65'838'200.00	66'346'900.00	66'977'400.00	67'486'400.00	68'223'700.00
Sach- und übriger Aufwand	30'607'800.00	32'521'330.00	31'403'400.00	31'411'400.00	31'462'400.00	31'445'400.00	31'443'400.00
Abschreibungen	3'413'800.00	4'689'000.00	6'092'600.00	7'528'800.00	8'019'900.00	7'858'000.00	8'760'700.00
Einlagen	644'700.00	723'800.00	723'900.00	735'000.00	724'100.00	724'200.00	927'500.00
Transferaufwand	184'838'100.00	191'171'200.00	194'011'300.00	193'934'300.00	196'921'300.00	198'225'300.00	200'848'300.00
Durchlaufende Beiträge	38'631'800.00	39'218'800.00	39'218'800.00	39'218'800.00	39'218'800.00	39'218'800.00	39'218'800.00
Betrieblicher Ertrag	301'482'100.00	300'924'200.00	303'508'300.00	308'414'600.00	316'539'700.00	320'609'800.00	325'607'100.00
Fiskalertrag	132'786'000.00	134'951'000.00	134'798'000.00	137'673'000.00	140'852'000.00	143'902'000.00	147'249'000.00
Regalien und Konzessionen	5'183'000.00	5'283'000.00	11'083'000.00	14'083'000.00	17'083'000.00	17'083'000.00	17'083'000.00
Entgelte	14'519'400.00	15'033'800.00	14'798'800.00	14'707'100.00	14'853'200.00	15'084'400.00	15'319'600.00
Verschiedene Erträge	3'804'600.00	4'291'200.00	3'767'400.00	3'582'400.00	3'560'400.00	3'560'400.00	3'560'400.00
Entnahmen Fonds	319'800.00	102'900.00	1'030'000.00	43'000.00	88'000.00	523'900.00	43'000.00
Transferertrag	106'237'500.00	102'043'500.00	98'812'300.00	99'107'300.00	100'884'300.00	101'237'300.00	103'133'300.00
Durchlaufende Beiträge	38'631'800.00	39'218'800.00	39'218'800.00	39'218'800.00	39'218'800.00	39'218'800.00	39'218'800.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-21'555'800.00	-34'695'640.00	-33'779'900.00	-30'760'600.00	-26'784'200.00	-24'348'300.00	-23'815'300.00
Finanzaufwand	284'800.00	1'119'000.00	1'140'000.00	1'193'000.00	1'152'000.00	1'119'000.00	1'031'000.00
Finanzertrag	21'481'500.00	21'488'200.00	22'700'200.00	22'940'200.00	24'299'200.00	24'266'200.00	24'178'200.00
Ergebnis aus Finanzierung	21'196'700.00	20'369'200.00	21'560'200.00	21'747'200.00	23'147'200.00	23'147'200.00	23'147'200.00
Operatives Ergebnis	-359'100.00	-14'326'440.00	-12'219'700.00	-9'013'400.00	-3'637'000.00	-1'201'100.00	-668'100.00
Ausserordentlicher Aufwand	2'523'700.00	2'943'800.00	2'622'500.00	2'285'200.00	2'309'900.00	2'274'600.00	2'492'300.00
Ausserordentlicher Ertrag	3'400'000.00	17'930'000.00	16'830'000.00	14'330'000.00	9'630'000.00	7'430'000.00	7'630'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	876'300.00	14'986'200.00	14'207'500.00	12'044'800.00	7'320'100.00	5'155'400.00	5'137'700.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	517'200.00	659'760.00	1'987'800.00	3'031'400.00	3'683'100.00	3'954'300.00	4'469'600.00

*Budgetkredit

Übrige Kennzahlen

Gemäss Artikel 35 FHG ist die Finanzlage in erster Priorität anhand der folgenden Finanzkennzahlen aufzuzeigen:

- Nettoverschuldungsquotient;
- Selbstfinanzierungsrad und
- Zinsbelastungsanteil.

Diese Kennzahlen richten sich nach dem Handbuch „Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden HRM2“ und sollten inskünftig einen besseren Vergleich über die einzelnen Gemeinwesen erlauben.

Als Finanzkennzahlen zweiter Priorität gelten:

- die Nettoschuld in Franken/Einwohner;
- der Selbstfinanzierungsanteil;
- der Kapitaldienstanteil;
- der Bruttoverschuldungsanteil sowie
- der Investitionsanteil.

Nettoverschuldungsquotient und Nettovermögen in Franken je Einwohner/in

Die Nettoverschuldung wird als Differenz zwischen Fremdkapital und Finanzvermögen berechnet. Beim Nettoverschuldungsquotient wird nun die Nettoschuld in Prozenten des Fiskalertrags errechnet.

Nettoverschuldungsquotient	$\frac{\text{Nettoschulden I} \times 100}{\text{Fiskalertrag}}$		41.61%
Nettoschulden I in Prozenten des Fiskalertrags			gut
Nettoschulden I			
Fremdkapital	20	Fr. 186'659'357.96	
Passivierte Investitionsbeiträge	2068	- Fr. 0.00	
Finanzvermögen	10	- Fr. 130'500'427.00	
Nettoschuld		Fr. 56'158'930.96	
Fiskalertrag			
Fiskalertrag	40	Fr. 134'951'000.00	

Richtwerte HRM2:
 unter 100%: gut
 100% bis 150%: genügend
 über 150%: schlecht

Jahr	Rechnung (%)	Budget (%)
2014	-45	-25
2015	-65	-15
2016	-50	-10
2017	-10	0
2018	10	5
2019	20	30
2020	10	45
2021	0	30
2022	-5	40
2023	-10	30
2024	-5	45

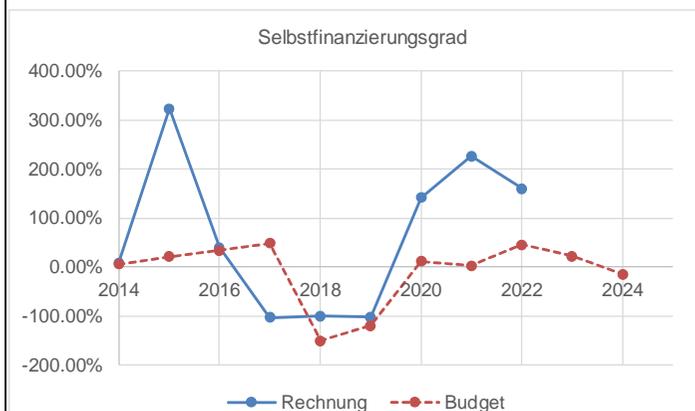
Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad ist die Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen. Mittelfristig hat der Selbstfinanzierungsgrad 100 Prozent zu betragen.

Selbstfinanzierungsgrad			Selbstfinanzierung x 100 Nettoinvestitionen	-14.98% Abschwung (schlecht)
Selbstfinanzierung				
Saldo der Erfolgsrechnung	4 - 3	Fr.	659'760.00	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ Fr.	4'689'000.00	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ Fr.	723'800.00	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- Fr.	102'900.00	
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+ Fr.	0.00	
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+ Fr.	0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ Fr.	3'543'000.00	
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466	- Fr.	0.00	
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ Fr.	2'943'800.00	
Zusätzl. Abschreibungen Darl./Beteiligungen/Invest.beträge	387	+ Fr.	0.00	
Zusätzliche Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00	
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ Fr.	0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	17'930'000.00	
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	4490	- Fr.	0.00	
		Fr.	-5'473'540.00	
Nettoinvestitionen				
Nettoinvestitionen (Zahl kann negativ sein)		Fr.	36'550'300.00	

Richtwerte HRM2:

Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen:
Hochkonjunktur: über 100%
Normalfall: 80 bis 100%
Abschwung: 50 bis 80%



Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil ist die Differenz zwischen Zinsaufwand und Zinsertrag in Prozenten des Laufenden Ertrags (Betrieblicher Ertrag ohne durchlaufende Beiträge, Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen sowie interne Verrechnungen).

Zinsbelastungsanteil	Nettozinsaufwand x 100			-0.09%
Nettozinsaufwand in Prozenten des Laufenden Ertrags	Laufender Ertrag			gut
Nettozinsaufwand				
Zinsaufwand	340	Fr.	854'000.00	
Zinsertrag	440	- Fr.	1'102'000.00	
		Fr.	-248'000.00	
Laufender Ertrag				
Fiskalertrag	40	Fr.	134'951'000.00	
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	5'283'000.00	
Entgelte	42	+ Fr.	15'033'800.00	
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	4'291'200.00	
Finanzertrag	44	+ Fr.	21'488'200.00	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	102'900.00	
Transferertrag	46	+ Fr.	102'043'500.00	
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	17'930'000.00	
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	17'930'000.00	
Entnahmen aus der Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00	
		Fr.	283'193'600.00	

Richtwerte HRM2:
 0 bis 4%: gut
 4% bis 9%: genügend
 9% und mehr: schlecht

Jahr	Rechnung (%)	Budget (%)
2014	-0.45	-0.50
2015	-0.25	-0.35
2016	-0.28	-0.35
2017	-0.20	-0.30
2018	-0.20	-0.15
2019	-0.15	-0.05
2020	-0.25	-0.15
2021	-0.20	-0.10
2022	-0.35	-0.08
2023	-0.35	-0.05
2024	-0.35	-0.08

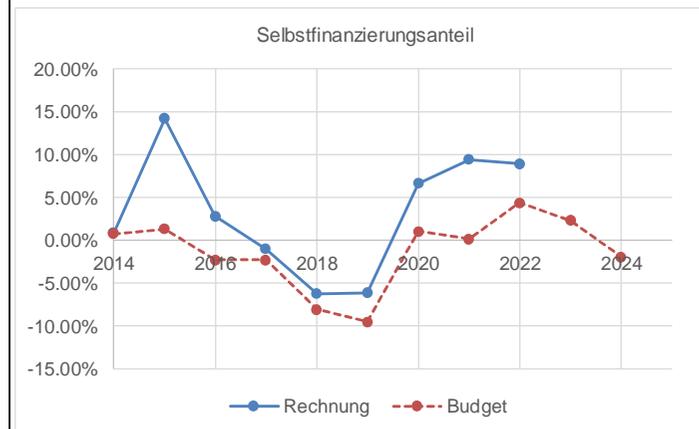
Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil ist die Selbstfinanzierung in Prozenten des Laufenden Ertrags.

Selbstfinanzierungsanteil			Selbstfinanzierung x 100	-1.93%
Selbstfinanzierung in Prozenten des Laufenden Ertrags			Laufender Ertrag	schlecht
Selbstfinanzierung				
Saldo der Erfolgsrechnung	4 - 3		Fr. 659'760.00	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	Fr. 4'689'000.00	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	Fr. 723'800.00	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	Fr. 102'900.00	
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+	Fr. 0.00	
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+	Fr. 0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	Fr. 3'543'000.00	
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466	-	Fr. 0.00	
Zusätzliche Abschreibungen	383	+	Fr. 2'943'800.00	
Zusätzl. Abschreibungen Darl./Beteiligungen/Invest.beträge	387	+	Fr. 0.00	
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	-	Fr. 0.00	
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	Fr. 0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	Fr. 17'930'000.00	
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	4490	-	Fr. 0.00	
			Fr. -5'473'540.00	
Laufender Ertrag				
Fiskalertrag	40		Fr. 134'951'000.00	
Regalien und Konzessionen	41	+	Fr. 5'283'000.00	
Entgelte	42	+	Fr. 15'033'800.00	
Verschiedene Erträge	43	+	Fr. 4'291'200.00	
Finanzertrag	44	+	Fr. 21'488'200.00	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+	Fr. 102'900.00	
Transferertrag	46	+	Fr. 102'043'500.00	
Ausserordentlicher Ertrag	48	+	Fr. 17'930'000.00	
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	-	Fr. 0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	Fr. 17'930'000.00	
Entnahmen aus Aufwertungsreserve	4895	+	Fr. 0.00	
			Fr. 283'193'600.00	

Richtwerte HRM2:

über 20%: gut
10 bis 20%: mittel
unter 10%: schlecht

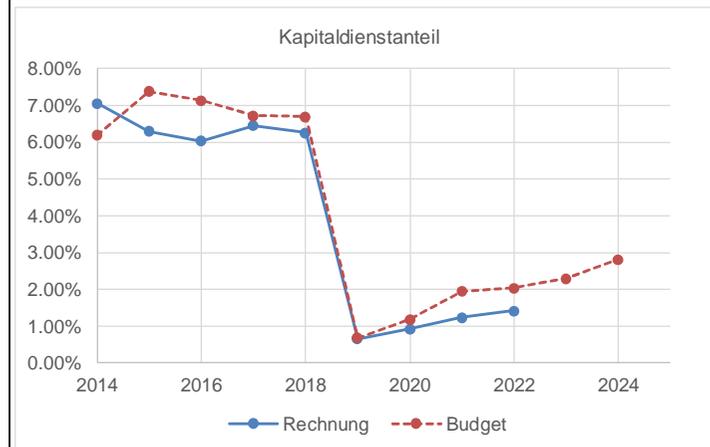


Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil sind der Nettozinsaufwand und die ordentlichen Abschreibungen in Prozenten des Laufenden Ertrags.

Kapitaldienstanteil	Kapitaldienst x 100		2.82%
Kapitaldienst in Prozenten des Laufenden Ertrags	Laufender Ertrag		geringe Belastung
Kapitaldienst			
Zinsaufwand	340	Fr.	854'000.00
Zinsertrag	440	- Fr.	1'102'000.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ Fr.	4'689'000.00
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+ Fr.	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+ Fr.	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ Fr.	3'543'000.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466	- Fr.	0.00
		Fr.	7'984'000.00
Laufender Ertrag			
Fiskalertrag	40	Fr.	134'951'000.00
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	5'283'000.00
Entgelte	42	+ Fr.	15'033'800.00
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	4'291'200.00
Finanzertrag	44	+ Fr.	21'488'200.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	102'900.00
Transferertrag	46	+ Fr.	102'043'500.00
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	17'930'000.00
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	17'930'000.00
Entnahmen aus Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00
		Fr.	283'193'600.00

Richtwerte HRM2:
 unter 5%: geringe Belastung
 5 bis 15%: tragbare Belastung
 über 15%: hohe Belastung



Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil entspricht den Bruttoschulden in Prozenten des Laufenden Ertrags.

Bruttoverschuldungsanteil			Bruttoschulden x 100	43.85%
Bruttoschulden in Prozenten des Laufenden Ertrags			Laufender Ertrag	sehr gut
Bruttoschulden				
Laufende Verbindlichkeiten	200	Fr.	69'570'195.19	
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	201	+ Fr.	54'474'363.90	
Derivative Finanzinstrumente	2016	- Fr.	0.00	
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	206	+ Fr.	125'345.05	
Passivierte Investitionsbeiträge	2068	- Fr.	0.00	
			Fr.	124'169'904.14
Laufender Ertrag				
Fiskalertrag	40	Fr.	134'951'000.00	
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	5'283'000.00	
Entgelte	42	+ Fr.	15'033'800.00	
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	4'291'200.00	
Finanzertrag	44	+ Fr.	21'488'200.00	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	102'900.00	
Transferertrag	46	+ Fr.	102'043'500.00	
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	17'930'000.00	
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	17'930'000.00	
Entnahmen aus der Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00	
			Fr.	283'193'600.00

Richtwerte HRM2:
 unter 50%: sehr gut
 50 bis 100%: gut
 100 bis 150%: mittel
 150 bis 200%: schlecht
 über 200%: kritisch

Jahr	Rechnung (%)	Budget (%)
2014	30.00	20.00
2015	20.00	25.00
2016	18.00	30.00
2017	30.00	25.00
2018	25.00	18.00
2019	35.00	28.00
2020	60.00	20.00
2021	65.00	30.00
2022	45.00	60.00
2023	-	68.00
2024	-	45.00

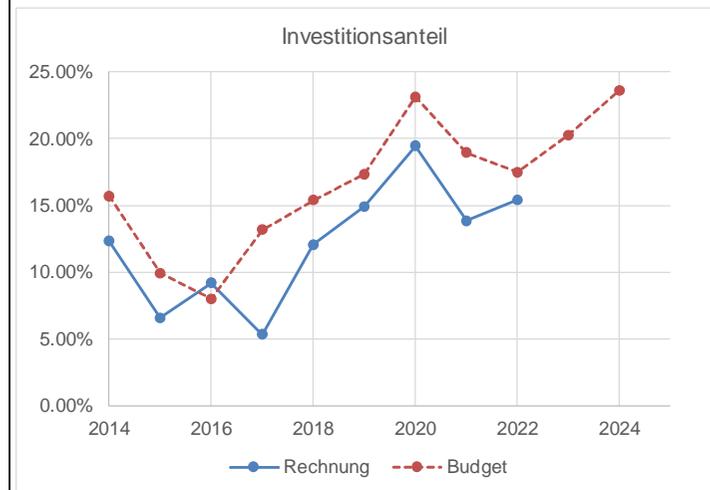
Investitionsanteil

Der Investitionsanteil entspricht den Bruttoinvestitionen (ohne ausserordentliche Investitionen und durchlaufende Beiträge) in Prozenten des konsolidierten Gesamtaufwandes.

Investitionsanteil			Bruttoinvestitionen x 100 Gesamtausgaben	23.63% starke Investitions- tätigkeit
Bruttoinvestitionen				
Sachanlagen	50		Fr. 43'431'000.00	
Investitionen auf Rechnung Dritter	51	+	Fr. 36'853'000.00	
Immaterielle Anlagen	52	+	Fr. 1'100'500.00	
Darlehen	54	+	Fr. 650'000.00	
Beteiligungen und Grundkapitalien	55	+	Fr. 0.00	
Eigene Investitionsbeiträge	56	+	Fr. 8'982'000.00	
Ausserordentliche Investitionen	58	+	Fr. 0.00	
			Fr. 91'016'500.00	
Gesamtausgaben				
Personalaufwand	30		Fr. 67'295'710.00	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	31	+	Fr. 32'521'330.00	
Wertberichtigungen auf Forderungen	3180	-	Fr. -5'575'000.00	
Finanzaufwand	34	+	Fr. 1'119'000.00	
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	344	-	Fr. 0.00	
Transferaufwand	36	+	Fr. 191'171'200.00	
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	-	Fr. 0.00	
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	-	Fr. 0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	-	Fr. 3'543'000.00	
Ausserordentlicher Personalaufwand	380	+	Fr. 0.00	
Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	381	+	Fr. 0.00	
Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam)	3840	+	Fr. 0.00	
Ausserordentlicher Transferaufwand	386	+	Fr. 0.00	
Bruttoinvestitionen		+	Fr. 91'016'500.00	
			Fr. 385'155'740.00	

Richtwerte HRM2:

unter 10%: schwache Investitionstätigkeit
10 bis 20%: mittlere Investitionstätigkeit
20 bis 30%: starke Investitionstätigkeit
über 30%: sehr starke Investitionstätigkeit



Stellenplan Budget 2024 (in FTE)

Jahr	Verwaltung	Schulen	insgesamt	
			ohne Gerichte	Gerichte
Budget 2012	306.58	79.15	385.73	12.05
Budget 2013	310.08	77.89	387.97	12.00
Budget 2014	319.28	75.75	395.03	12.00
Budget 2015	323.28	73.09	396.37	12.00
Budget 2016	325.03	74.15	399.21	10.50
Budget 2017	333.46	68.63	402.09	10.50
Budget 2018	325.77	69.19	394.96	10.00
Budget 2019	322.60	68.36	390.96	11.00
Budget 2020	321.58	69.32	390.90	10.00
Budget 2021	310.84	72.34	383.18	9.90
Budget 2022	323.70	73.32	397.02	10.10
Budget 2023	353.60	74.84	428.44	11.60
Budget 2024	362.70	80.34	443.04	11.60

Im Budget 2024 sind folgende 6,7 neuen unbefristeten Stellen enthalten:

Finanzdepartement

Personalamt	HR- Fachspezialist/in	40%
Steuerverwaltung	Revisor/in USE	100%
Steuerverwaltung	IT-Systembetreuer/in nest	100%

Sicherheits- und Sozialdepartement

Departementssekretariat	Sachbearbeiter/in	20%
Departementssekretariat	Wissenschaftliche/r Mitarbeiter/in	20%
Kantonspolizei	Polizist/in VSP	200%
Kantonspolizei	Polizist/in Kripo	100%

Volkswirtschaftsdepartement

Amt für Arbeit	Juristische/r Mitarbeiter/in	20%
----------------	------------------------------	-----

Bildungs- und Kulturdepartement

Amt für Berufsbildung Sachbearbeiter/in BWZ 50%

Bau- und Raumentwicklungsdepartement

Amt für Wald und Landschaft Wildhüter/in / Naturaufseher/in 20%

Das Budet 2024 beinhaltet folgende 4,5 neuen befristeten Stellen für max. 3 Jahre:

Finanzdepartement

Steuerverwaltung	Revisor/in USE	100%	befristet bis 31.12.2024
Finanzverwaltung	Sachbearbeiter/in	20%	befristet bis 31.12.2024

Volkswirtschaftsdepartement

Amt für Landwirtschaft und Umwelt	Wissenschaftliche/r Mitarbeiter/in Umwelt	80%	befristet bis 31.12.2025
-----------------------------------	-------------------------------------------	-----	--------------------------

Bildungs- und Kulturdepartement

Amt für Volks- und Mittelschulen	Schulische/r Sozialarbeiter/in	50%	befristet bis 31.07.2027
----------------------------------	--------------------------------	-----	--------------------------

Bau- und Raumentwicklungsdepartement

Amt für Wald und Landschaft	Oberbauleiter/in Hochwassersicherheit	100%	Verlängerung bis 30.04.2027
Hochbauamt	Sachbearbeiter/in Baukoordination	50%	befristet bis 31.12.2025

Staatskanzlei

Rechtsdienst	Juristische/r Mitarbeiter/in	50%	befristet bis 31.12.2026
--------------	------------------------------	-----	--------------------------

Gemäss Art. 41 Staatsverwaltungsgesetz ist der Regierungsrat ermächtigt, zum Abbau eines Arbeitsüberhanges oder für die Erledigung besonderer Aufgaben zeitlich befristete Aushilfsstellen zu bewilligen.

Für die Ukraine-Krise hat der Regierungsrat im vergangenen Budgetjahr insgesamt 23,1 befristete Aushilfsstellen verlängert:

Sicherheits- und Sozialdepartement

Sozialamt	Ukraine Krise	1700%	Verlängerung bis 31.12.2024
-----------	---------------	-------	------------------------------------

Volkswirtschaftsdepartement

Amt für Arbeit	Ukraine Krise	10%	Verlängerung bis 31.12.2024
----------------	---------------	-----	------------------------------------

Bildungs- und Kulturdepartement

Departementssekretariat	Integrationschule Ukraine	600%	Verlängerung bis 31.07.2024
-------------------------	---------------------------	------	------------------------------------

Folgende 1,1 befristete Stellen sind nicht mehr im Budget 2024 vorhanden:

Finanzdepartement

Finanzverwaltung	Einführung IKS	-20%	
------------------	----------------	------	--

Sicherheits- und Justizdepartement

Departementssekretariat	Wissenschaftliche/r Mitarbeiter/in	-20%	(neu unbefristete Stelle)
Staatsanwaltschaft	Sachbearbeiter/in	-20%	

Bildungs- und Kulturdepartement

Amt für Berufsbildung	Sachbearbeiter/in BWZ	-50%	(neu unbefristete Stelle)
-----------------------	-----------------------	------	---------------------------

Bei den Schulen sieht der Stellenplan folgende Veränderungen vor:

Schulen

Bildungs- und Kulturdepartement	Lehrpersonen BWZ	290%
	Lehrpersonen KSO	260%

Gerichtsbudget

Bericht des Obergerichts zum Budget 2024

Sehr geehrter Herr Präsident,
sehr geehrte Damen und Herren

In Ausführung von Art. 39 und 40 Abs. 1 der Kantonsverfassung vom 19. Mai 1968 sowie Art. 17, Art. 18, Art. 40, Art. 44 und Art. 76 Bst. a und b des Finanzhaushaltsgesetzes vom 11. März 2010 (FHG) unterbreiten wir Ihnen den Entwurf zum Budget 2024 der Gerichte.

Gerichtsbudget 2024

In das Budget werden die gebundenen und die im finanziellen Zuständigkeitsbereich der Gerichte frei bestimmbareren Aufwendungen aufgenommen. Es sind aufgrund von Art. 17 und Art. 18 FHG die erwarteten Aufwände und Erträge berücksichtigt, die sich aus vorgesehenen Gesetzesvorlagen und Kreditbeschlüssen ergeben. Nach Art. 45 FHG bleiben diese Kredite aber bis zur Bewilligung durch die zuständige Instanz gesperrt. Bei der Budgetierung der Erträge wird auf die bisherigen Einnahmen und ihre voraussichtliche Entwicklung abgestellt.

Der Aufwand der Erfolgsrechnung sowie die Nettoinvestitionen der Gerichte werden nachfolgend zusammengefasst.

Artengliederung Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<i>Aufwand</i>			
Personalaufwand	2'445'000.00	2'497'400.00	2'393'716.15
Sach- und übriger Betriebsaufwand	772'300.00	703'900.00	755'333.02
Interne Verrechnungen	121'900.00	121'900.00	121'900.00
<i>Total Aufwand</i>	<u>3'339'200.00</u>	<u>3'323'200.00</u>	<u>3'270'949.17</u>

<i>Ertrag</i>			
Entgelte	466'500.00	443'000.00	623'215.50
Verschiedene Erträge	2'100.00	2'000.00	84.65
<i>Total Ertrag</i>	468'600.00	445'000.00	623'300.05
Aufwandüberschuss	2'870'600.00	2'878'200.00	2'647'649.12

Bei den Gerichten sind 2024 keine Investitionen vorgesehen.

Aus Sicht der Gerichte ist bei folgenden Konti eine spezielle Begründung angebracht:

Konto-Nr.	Kontobezeichnung Begründung	Budget	
		2024 Fr.	2023 Fr.
9100.	Obergericht		
3010.00	<i>Personal: Besoldungen</i> Da 2023 verschiedene Abgänge nicht sofort ersetzt wurden und die Neueinstellungen zu tieferen Löhnen führten, werden die Lohnkosten 2023 tiefer als budgetiert ausfallen. 20 %-Gerichtsschreiberspensum bleibt unbesetzt, da der Arbeitsvorrat dies erlaubt.	206'200.00	212'500.00
3010.10	<i>Auszubildende/Praktikanten: Löhne</i> Vorsorgliche Budgetierung, obwohl ein Praktikant per 1. Sept. 2023 seine Stelle nicht antrat und vorerst nicht ersetzt werden konnte. Die Praktikantenkosten werden dadurch sinken.	17'600.00	17'600.00
3064.00	<i>Überbrückungsrente</i> Die Rückstellung im Jahr 2022 für die Rente von Andreas Jenny wurde nicht weitergeführt.	0.00	25'224.60

3133.05	<i>Informatikaufwand</i> Die Kosten sind gegenüber 2022 gesunken. Damals wurden neue Laptop-Computer angeschafft. Es wurden aber auch verschiedene Optimierungen vorgenommen, indem nicht alle Desktop-Stationen ersetzt und ein unbefriedigendes Diktiersystem nicht mehr verwendet werden. Einzelne Positionen werden neu verschieden ausgewiesen (3161.00: Apparate- und Gerätemieten).	36'600.00	31'500.00
3199.07	<i>Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen</i> Diese Auslagen sind abhängig von Art und Umfang der Prozesse. Das Gericht ist bei der Budgetierung auf Schätzungen angewiesen.	30'000.00	20'000.00
4210.00	<i>Gebühreneinnahmen</i> Diese Einnahmen sind abhängig von Art und Umfang der Prozesse. Das Gericht ist bei der Budgetierung auf Schätzungen angewiesen.	70'000.00	80'000.00
<i>Für das Verwaltungsgericht gelten dieselben Bemerkungen</i>			
9300.	<i>Kantonsgericht</i>		
3010.00	<i>Personal: Besoldungen</i> Im Budget 2023 wurde betreffend Gerichtsschreiber und Kanzleileitung eine Annahme beim Lohn getroffen. Im Budget 2024 sind nun die effektiven Löhne erfasst, da keine aktuelle Vakanz besteht.	727'900.00	751'000.00
3090.00	<i>Aus-/Weiterbildung, Kurse</i> Die Weiterbildungskosten waren 2023 wegen eines CAS-Kurses einer Richterin bedeutend höher als normal. Die für 2024 budgetierten Kosten befinden sich wieder in normaler Höhe, nachdem diese von 2020–2022 coronabedingt deutlich tiefer waren.	13'000.00	25'000.00
3132.38	<i>Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung</i> Diese Auslagen sind abhängig von Art und Umfang der Prozesse und der Anzahl prozessbedürftiger Personen. Das Gericht ist bei der Budgetierung auf Schätzungen angewiesen. Die Kosten haben sich von 2021 auf 2022 von 110'000.00 auf 240'000.00 mehr als verdoppelt.	240'000.00	200'000.00

3133.05	<i>Informatikaufwand</i> Die Kosten sind gegenüber 2022 gesunken. Damals wurden neue Laptop-Computer angeschafft. Es wurden aber auch verschiedene Optimierungen vorgenommen, indem nicht alle Desktop-Stationen ersetzt und ein unbefriedigendes Diktiersystem nicht mehr verwendet werden. Einzelne Positionen werden neu verschieden ausgewiesen (3161.00: Apparate- und Gerätemieten).	83'500.00	75'900.00
4210.00	<i>Gebühreneinnahmen</i> Die Einnahmen sind insbesondere von Art und Anzahl der Fälle sowie der Höhe der Streitwerte abhängig. Das Gericht ist bei der Budgetierung auf Schätzungen angewiesen.	320'000.00	300'000.00

Wir beantragen Ihnen, Herr Präsident, sehr geehrte Damen und Herren Kantonsräte, auf den Entwurf des Gerichtsbudgets einzutreten und diesen zu genehmigen.

Sarnen, 5. September 2023

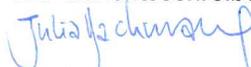
Für die Gerichte:

Im Namen des Obergerichts:

Der Obergerichtspräsident I:


Dr. Stefan Keller

Die Gerichtsschreiberin:


MLaw Julia Bachmann

