

# Staatsrechnung 2023

sowie

## Bericht zur Staatsrechnung 2023

GENEHMIGT DURCH DEN KANTONSRAT  
AM 23. MAI 2024



Kanton  
Obwalden



INHALTSVERZEICHNIS	Seite
Gesamtergebnisse .....	5
Gestufter Erfolgsausweis .....	6
Artengliederung der Erfolgsrechnung .....	7
Artengliederung der Investitionsrechnung .....	20
Übersicht nach Departementen Erfolgsrechnung .....	24
Übersicht nach Funkt. Gliederung Erfolgsrechnung .....	28
Übersicht nach Departementen Investitionsrechnung .....	33
<b>Erfolgsrechnung</b>	
1 Räte/Staatskanzlei .....	37
2 Finanzdepartement.....	46
3 Sicherheits- und Sozialdepartement .....	64
4 Volkswirtschaftsdepartement .....	100
5 Bildungs- und Kulturdepartement.....	126
6 Bau- und Raumentwicklungsdepartement .....	151
9 Gerichte .....	180
<b>Investitionsrechnung</b>	
2 Finanzdepartement.....	189
3 Sicherheits – und Sozialdepartement.....	189
4 Volkswirtschaftsdepartement .....	190
5 Bildungs- und Kulturdepartement.....	191
6 Bau- und Raumentwicklungsdepartement .....	192

	Seite
<b>Bilanz</b>	
Aktiven .....	201
Passiven .....	203
<b>Geldflussrechnung.....</b>	<b>207</b>
<b>Anhang</b>	
Kapitalanlagen .....	211
Anlagespiegel .....	212
Beteiligungen Verwaltungsvermögen .....	218
Nachweis Rückstellungen .....	219
Langfristige Finanzverbindlichkeiten .....	220
Eigenkapitalnachweis .....	221
Beteiligungsspiegel .....	222
Verpflichtungskredite .....	223
Verpflichtungskredite Kanton .....	229
Abgerechnete Verpflichtungskredite .....	231
Eventualverpflichtungen .....	232
Kennzahlen .....	234
Entwicklung Steuererträge 2016-2023 je Gemeinde .....	241
<b>Budgetabweichungen / Nachtragskredite</b>	
Budgetabweichungen / Nachtragskredite Erfolgsrechnung ..	245
Budgetabweichungen Investitionsrechnung.....	259
<b>Rechnungslegungsgrundsätze.....</b>	<b>265</b>

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

**Bericht zur Staatsrechnung 2023.....271**

**Bericht zur Rechnung 2023 Gerichte.....304**

Gesamtübersicht	Rechnung 2023	Budget 2023*	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
<b><u>Erfolgsrechnung</u></b>			
Betrieblicher Aufwand	311'336'415.11	323'037'900.00	296'059'244.72
Betrieblicher Ertrag	291'925'383.51	301'482'100.00	297'463'656.52
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-19'411'031.60</b>	<b>-21'555'800.00</b>	<b>1'404'411.80</b>
Ergebnis aus Finanzierung	19'260'928.45	21'196'700.00	18'069'885.30
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-150'103.15</b>	<b>-359'100.00</b>	<b>19'474'297.10</b>
Ausserordentliches Ergebnis	357'167.52	876'300.00	-17'367'388.06
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>207'064.37</b>	<b>517'200.00</b>	<b>2'106'909.04</b>
<b><u>Investitionsrechnung</u></b>			
Investitionsausgaben	-70'570'942.45	-86'128'600.00	-54'366'839.31
Investitionseinnahmen	49'834'364.76	55'851'200.00	38'825'798.81
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-20'736'577.69</b>	<b>-30'277'400.00</b>	<b>-15'541'040.50</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit

Gesamtübersicht	Rechnung 2023	Budget 2023*	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>311'336'415.11</b>	<b>323'037'900.00</b>	<b>296'059'244.72</b>
Personalaufwand	63'055'683.47	64'901'700.00	59'827'682.81
Sach- und übriger Aufwand	29'960'664.33	30'607'800.00	29'052'245.21
Abschreibungen	3'278'455.65	3'413'800.00	2'310'655.05
Einlagen	863'686.39	644'700.00	976'879.75
Transferaufwand	174'663'025.67	184'838'100.00	165'867'372.67
Durchlaufende Beiträge	39'514'899.60	38'631'800.00	38'024'409.23
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>291'925'383.51</b>	<b>301'482'100.00</b>	<b>297'463'656.52</b>
Fiskalertrag	132'700'222.82	132'786'000.00	125'822'548.05
Regalien und Konzessionen	5'181'341.15	5'183'000.00	22'732'679.95
Entgelte	14'293'459.01	14'519'400.00	14'022'064.51
Verschiedene Erträge	3'950'137.19	3'804'600.00	4'348'898.41
Entnahmen Fonds	13'500.00	319'800.00	402'015.57
Transferertrag	96'271'823.74	106'237'500.00	92'111'040.80
Durchlaufende Beiträge	39'514'899.60	38'631'800.00	38'024'409.23
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-19'411'031.60</b>	<b>-21'555'800.00</b>	<b>1'404'411.80</b>
Finanzaufwand	853'835.42	284'800.00	217'206.97
Finanzertrag	20'114'763.87	21'481'500.00	18'287'092.27
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>19'260'928.45</b>	<b>21'196'700.00</b>	<b>18'069'885.30</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-150'103.15</b>	<b>-359'100.00</b>	<b>19'474'297.10</b>
Ausserordentlicher Aufwand	2'755'444.84	2'523'700.00	17'367'388.06
Ausserordentlicher Ertrag	3'112'612.36	3'400'000.00	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>357'167.52</b>	<b>876'300.00</b>	<b>-17'367'388.06</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>207'064.37</b>	<b>517'200.00</b>	<b>2'106'909.04</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>338'423'400.92</b>		<b>350'541'500.00</b>		<b>337'392'933.25</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>63'055'683.47</b>		<b>64'901'700.00</b>		<b>59'827'682.81</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden, Kommissionen und Richter</b>	<b>2'008'785.30</b>		<b>2'022'800.00</b>		<b>2'091'985.95</b>	
3000	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	2'008'785.30		2'022'800.00		2'091'985.95	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>38'342'934.55</b>		<b>40'285'000.00</b>		<b>36'430'221.38</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'342'934.55		40'285'000.00		36'430'221.38	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>11'504'831.40</b>		<b>11'039'200.00</b>		<b>10'847'692.20</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	11'504'831.40		11'039'200.00		10'847'692.20	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>1'310'100.17</b>		<b>1'237'800.00</b>		<b>1'231'768.22</b>	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	432'543.50		379'000.00		428'376.45	
3041	Familienzulagen						
3042	Verpflegungszulagen	7'198.80		8'000.00		7'198.80	
3049	Übrige Zulagen	870'357.87		850'800.00		796'192.97	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>9'083'543.40</b>		<b>9'307'100.00</b>		<b>8'581'347.85</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'065'673.35		4'206'100.00		3'926'381.95	
3051	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	4'680'543.75		4'758'300.00		4'328'233.50	
3053	AG-Beiträge an Kranken-/Unfallversicherungen	337'326.30		342'700.00		326'732.40	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>51'509.40</b>				<b>96'167.01</b>	
3060	Ruhegehälter					1'867.96	
3064	Überbrückungsrenten	51'509.40				94'299.05	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>753'979.25</b>		<b>1'009'800.00</b>		<b>548'500.20</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	635'022.45		862'500.00		431'784.70	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091	Personalwerbung	57'580.55		70'500.00		50'910.20	
3099	Übriger Personalaufwand	61'376.25		76'800.00		65'805.30	
<b>31</b>	<b>Sach- und Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>29'960'664.33</b>		<b>30'607'800.00</b>		<b>29'052'245.21</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>2'818'377.94</b>		<b>2'778'600.00</b>		<b>2'758'168.99</b>	
3100	Büromaterial	426'815.16		505'900.00		434'564.07	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	691'519.83		605'900.00		636'266.64	
3102	Drucksachen, Publikationen	306'658.46		359'000.00		373'861.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	83'058.15		109'600.00		94'700.19	
3104	Lehrmittel	875'693.14		1'131'700.00		991'694.79	
3105	Lebensmittel	380'908.10		13'900.00		181'717.10	
3106	Medizinisches Material	5'683.20		14'600.00		6'450.10	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	48'041.90		38'000.00		38'914.20	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>714'482.28</b>		<b>821'900.00</b>		<b>580'974.68</b>	
3110	Büromaschinen und -geräte	97'875.54		135'400.00		71'031.52	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	315'390.05		355'300.00		154'313.29	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'723.50		17'000.00		17'696.15	
3113	Hardware	296'493.19		314'200.00		337'933.72	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>1'485'149.88</b>		<b>1'466'000.00</b>		<b>1'071'871.53</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	1'485'149.88		1'466'000.00		1'071'871.53	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>15'731'348.59</b>		<b>16'498'300.00</b>		<b>16'666'953.21</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'050'341.59		6'878'000.00		5'983'538.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'084'941.45		1'597'100.00		1'783'213.19	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'292'777.14		6'605'500.00		5'741'470.26	



Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	342'700.15		338'100.00		340'440.76	
3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	281'093.98		305'000.00		2'088'529.46	
3137	Steuern und Abgaben	11'082.98		6'000.00		16'297.34	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	668'411.30		768'600.00		713'463.70	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt</b>	<b>4'832'069.46</b>		<b>4'827'300.00</b>		<b>4'410'067.42</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	86'007.82		65'000.00		39'174.69	
3141	Unterhalt Strassen	2'546'204.81		2'574'000.00		2'485'893.34	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'199'856.83		2'188'000.00		1'884'999.39	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen			300.00			
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>870'421.18</b>		<b>1'007'100.00</b>		<b>683'281.35</b>	
3150	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	35'486.49		49'200.00		56'585.51	
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	820'455.51		940'900.00		621'851.17	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'479.18		17'000.00		4'844.67	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>740'361.45</b>		<b>735'600.00</b>		<b>759'120.05</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	725'422.60		713'600.00		739'420.75	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'938.85		22'000.00		19'699.30	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>823'328.41</b>		<b>841'100.00</b>		<b>763'276.07</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	743'197.76		747'900.00		699'989.77	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	80'130.65		93'200.00		63'286.30	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>1'242'760.22</b>		<b>737'900.00</b>		<b>719'509.27</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	567'941.12		100'000.00		11'591.62	
3181	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	674'819.10		637'900.00		707'917.65	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>702'364.92</b>		<b>894'000.00</b>		<b>639'022.64</b>	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190	Schadenersatzleistungen					3'664.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	702'364.92		894'000.00		635'358.24	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'278'455.65</b>		<b>3'413'800.00</b>		<b>2'310'655.05</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>2'078'272.20</b>		<b>2'200'400.00</b>		<b>1'188'966.85</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	2'078'272.20		2'200'400.00		1'188'966.85	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV</b>	<b>1'200'183.45</b>		<b>1'213'400.00</b>		<b>1'121'688.20</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	1'200'183.45		1'213'400.00		1'121'688.20	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>853'835.42</b>		<b>284'800.00</b>		<b>217'206.97</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>695'885.15</b>		<b>279'800.00</b>		<b>183'356.22</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	998.50		22'500.00		9'473.29	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	424'951.44		2'100.00		16'520.85	
3409	Übrige Passivzinsen	269'935.21		255'200.00		157'362.08	
<b>341</b>	<b>Realisierte Kursverluste</b>	<b>1'558.57</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'416.04</b>	
3419	Kursverluste Fremdwährungen	1'558.57		2'000.00		1'416.04	
<b>342</b>	<b>Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten</b>	<b>15'232.50</b>				<b>86.10</b>	
3420	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	15'232.50				86.10	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>					<b>22'000.00</b>	
3441	Wertberichtigungen Sachanlagen FV					22'000.00	
<b>349</b>	<b>Übriger Finanzaufwand</b>	<b>141'159.20</b>		<b>3'000.00</b>		<b>10'348.61</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	141'159.20		3'000.00		10'348.61	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>35</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds</b>	<b>863'686.39</b>		<b>644'700.00</b>		<b>976'879.75</b>	
<b>350</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals</b>	<b>863'686.39</b>		<b>644'700.00</b>		<b>976'879.75</b>	
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	167'106.86					
3501	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	696'579.53		644'700.00		976'879.75	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>174'663'025.67</b>		<b>184'838'100.00</b>		<b>165'867'372.67</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>26'590'575.12</b>		<b>26'490'400.00</b>		<b>26'919'994.38</b>	
3610	Entschädigungen an Bund	133'374.05		101'000.00		133'442.75	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	24'966'823.37		25'037'700.00		25'015'896.23	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'469'427.20		1'331'200.00		1'750'025.90	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	20'950.50		20'500.00		20'629.50	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>16'754'217.94</b>		<b>17'036'000.00</b>		<b>12'372'849.83</b>	
3621	an Kantone und Konkordate	5'006'071.00		5'006'000.00		1'880'180.00	
3622	an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	11'748'146.94		12'030'000.00		10'492'669.83	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>128'102'082.93</b>		<b>137'634'700.00</b>		<b>123'763'609.90</b>	
3630	Beiträge an Bund	4'606'029.50		4'592'100.00		4'505'819.60	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	623'637.12		565'400.00		538'550.69	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'972'594.24		4'886'100.00		4'590'803.79	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	48'954'391.41		52'054'500.00		49'821'630.60	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	17'197'373.65		17'144'200.00		15'071'089.07	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'356'369.32		7'876'000.00		7'924'949.26	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637	Beiträge an private Haushalte	44'391'687.69		50'516'400.00		41'310'766.89	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>2'826'000.00</b>		<b>3'247'000.00</b>		<b>2'527'012.00</b>	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'826'000.00		3'247'000.00		2'527'012.00	
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	<b>390'149.68</b>		<b>430'000.00</b>		<b>283'906.56</b>	
3690	Übriger Transferaufwand	390'149.68		430'000.00		283'906.56	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>39'514'899.60</b>		<b>38'631'800.00</b>		<b>38'024'409.23</b>	
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>39'514'899.60</b>		<b>38'631'800.00</b>		<b>38'024'409.23</b>	
3700	Bund	3'112'259.93		1'482'700.00		4'962'872.46	
3701	Kantone und Konkordate	656'287.50		656'000.00		658'336.05	
3702	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'038'384.40		2'026'600.00		2'035'058.80	
3704	Öffentliche Unternehmungen	985'217.27		1'148'300.00		832'826.58	
3705	Private Unternehmungen	672'674.35		1'257'000.00		-2'933'798.86	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	591'939.25		521'200.00		657'009.20	
3707	Private Haushalte	31'458'136.90		31'540'000.00		31'812'105.00	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>2'755'444.84</b>		<b>2'523'700.00</b>		<b>17'367'388.06</b>	
<b>383</b>	<b>Zusätzliche Abschreibungen</b>	<b>2'755'444.84</b>		<b>2'523'700.00</b>		<b>2'367'388.06</b>	
3831	Zusätzliche Abschreibungen vom VV	2'755'444.84		2'523'700.00		2'367'388.06	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>					<b>15'000'000.00</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					15'000'000.00	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>23'477'705.55</b>		<b>24'695'100.00</b>		<b>23'749'093.50</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>2'332'919.28</b>		<b>3'053'300.00</b>		<b>2'567'233.30</b>	
3910	Dienstleistungen	2'332'919.28		3'053'300.00		2'567'233.30	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten Benützungskosten</b>	<b>6'189'400.00</b>		<b>6'250'200.00</b>		<b>6'200'500.00</b>	
3920	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	6'189'400.00		6'250'200.00		6'200'500.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>58'550.00</b>		<b>57'500.00</b>		<b>59'569.00</b>	
3930	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	58'550.00		57'500.00		59'569.00	
<b>394</b>	<b>kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>			<b>251'000.00</b>		<b>106'212.30</b>	
3940	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand			251'000.00		106'212.30	
<b>398</b>	<b>Übertragungen</b>	<b>125'543.60</b>		<b>125'300.00</b>		<b>125'242.35</b>	
3980	Übertragungen	125'543.60		125'300.00		125'242.35	
<b>399</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	<b>14'771'292.67</b>		<b>14'957'800.00</b>		<b>14'690'336.55</b>	
3990	Übrige interne Verrechnungen	14'771'292.67		14'957'800.00		14'690'336.55	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>338'630'465.29</b>		<b>351'058'700.00</b>		<b>339'499'842.29</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>132'700'222.82</b>		<b>132'786'000.00</b>		<b>125'822'548.05</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>98'974'076.85</b>		<b>101'584'000.00</b>		<b>94'464'010.60</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		77'105'580.60		82'717'000.00		76'041'055.15
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		13'774'687.95		12'367'000.00		12'251'508.75
4002	Quellensteuer natürliche Personen		3'220'231.55		3'450'000.00		3'327'800.70
4004	Kapitalabfindung		4'873'576.75		3'050'000.00		2'843'646.00
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>15'369'052.87</b>		<b>13'000'000.00</b>		<b>13'159'573.85</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		14'082'229.57		11'100'000.00		11'749'585.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		1'286'823.30		1'900'000.00		1'409'988.85
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>6'661'161.25</b>		<b>6'470'000.00</b>		<b>6'589'489.95</b>

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022	Vermögensgewinnsteuern		3'464'032.00		3'200'000.00		3'651'696.05
4023	Vermögensverkehrssteuern		3'197'129.25		3'270'000.00		2'937'793.90
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuer</b>		<b>11'695'931.85</b>		<b>11'732'000.00</b>		<b>11'609'473.65</b>
4030	Verkehrsabgaben		11'314'518.35		11'333'000.00		11'221'580.75
4031	Schiffssteuer		381'413.50		399'000.00		387'892.90
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>5'181'341.15</b>		<b>5'183'000.00</b>		<b>22'732'679.95</b>
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>4'057.15</b>		<b>5'000.00</b>		<b>4'074.40</b>
4100	Regalien		4'057.15		5'000.00		4'074.40
<b>411</b>	<b>Schweiz. Nationalbank</b>						<b>17'605'125.00</b>
4110	Anteil am Reingewinn der SNB						17'605'125.00
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>2'605'533.40</b>		<b>2'659'000.00</b>		<b>2'501'066.20</b>
4120	Konzessionen		2'605'533.40		2'659'000.00		2'501'066.20
<b>413</b>	<b>Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten</b>		<b>2'571'750.60</b>		<b>2'519'000.00</b>		<b>2'622'414.35</b>
4130	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		2'571'750.60		2'519'000.00		2'622'414.35
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>14'293'459.01</b>		<b>14'519'400.00</b>		<b>14'022'064.51</b>
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>5'496'412.70</b>		<b>5'705'600.00</b>		<b>5'993'265.80</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'496'412.70		5'705'600.00		5'993'265.80
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>1'582'225.75</b>		<b>1'315'900.00</b>		<b>1'192'460.35</b>
4230	Schulgelder		1'407'455.70		1'091'800.00		990'453.35
4231	Kursgelder		174'770.05		224'100.00		202'007.00
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>1'276'651.26</b>		<b>1'219'200.00</b>		<b>1'263'175.83</b>

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'276'651.26		1'219'200.00		1'263'175.83
<b>425 Erlös aus Verkäufen</b>		<b>658'736.73</b>		<b>760'200.00</b>		<b>643'947.99</b>
4250 Verkäufe		658'736.73		760'200.00		643'947.99
<b>426 Rückerstattungen</b>		<b>1'469'463.80</b>		<b>1'973'200.00</b>		<b>1'433'100.62</b>
4260 Rückerstattungen Dritter		1'469'463.80		1'973'200.00		1'433'100.62
<b>427 Bussen</b>		<b>3'798'655.51</b>		<b>3'515'400.00</b>		<b>3'485'336.37</b>
4270 Bussen		3'798'655.51		3'515'400.00		3'485'336.37
<b>429 Übrige Entgelte</b>		<b>11'313.26</b>		<b>29'900.00</b>		<b>10'777.55</b>
4290 Übrige Entgelte		11'313.26		29'900.00		10'777.55
<b>43 Übrige Erträge</b>		<b>3'950'137.19</b>		<b>3'804'600.00</b>		<b>4'348'898.41</b>
<b>430 Übrige betriebliche Erträge</b>		<b>1'670'684.84</b>		<b>1'533'000.00</b>		<b>1'748'325.08</b>
4309 Übrige betriebliche Erträge		1'670'684.84		1'533'000.00		1'748'325.08
<b>431 Aktivierung Eigenleistungen</b>		<b>1'055'889.15</b>		<b>1'261'000.00</b>		<b>949'373.71</b>
4312 Aktivierbare Projektierungskosten		1'055'889.15		1'261'000.00		949'373.71
<b>439 Übrige Erträge</b>		<b>1'223'563.20</b>		<b>1'010'600.00</b>		<b>1'651'199.62</b>
4390 Übrige Erträge		1'223'563.20		1'010'600.00		1'651'199.62
<b>44 Finanzertrag</b>		<b>20'114'763.87</b>		<b>21'481'500.00</b>		<b>18'287'092.27</b>
<b>440 Zinsertrag</b>		<b>1'069'273.03</b>		<b>416'000.00</b>		<b>1'118'520.11</b>
4400 Zinsen flüssige Mittel		36'054.10				14'090.75
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		399'186.43		350'000.00		368'864.01
4407 Zinsen langfristige Finanzanlagen		49'537.55				

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	584'494.95		66'000.00		735'565.35
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>	<b>1.00</b>				<b>718'700.00</b>
4410	Gewinn aus Verkäufen von Finanzanlagen FV					680'000.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV	1.00				38'700.00
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag FV</b>	<b>5'181'000.00</b>		<b>6'104'000.00</b>		
4420	Dividenden	5'181'000.00		6'104'000.00		
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>	<b>323'291.82</b>		<b>266'500.00</b>		<b>256'197.47</b>
4450	Erträge aus Darlehen VV	57'319.82		54'000.00		66'165.47
4451	Erträge aus Beteiligungen VV	265'972.00		212'500.00		190'032.00
<b>446</b>	<b>Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen</b>	<b>8'664'705.88</b>		<b>10'100'000.00</b>		<b>11'224'705.88</b>
4461	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	8'664'705.88		10'100'000.00		11'224'705.88
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>	<b>4'549'465.80</b>		<b>4'515'000.00</b>		<b>4'652'197.80</b>
4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV	4'549'465.80		4'515'000.00		4'652'197.80
<b>449</b>	<b>Übrige Finanzanlagen</b>	<b>327'026.34</b>		<b>80'000.00</b>		<b>316'771.01</b>
4499	Übriger Finanzertrag	327'026.34		80'000.00		316'771.01
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds</b>	<b>13'500.00</b>		<b>319'800.00</b>		<b>402'015.57</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals</b>	<b>13'500.00</b>		<b>281'800.00</b>		<b>368'677.52</b>
4501	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	13'500.00		281'800.00		368'677.52



Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals</b>				<b>38'000.00</b>		<b>33'338.05</b>
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals				38'000.00		33'338.05
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>96'271'823.74</b>		<b>106'237'500.00</b>		<b>92'111'040.80</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>27'412'886.61</b>		<b>33'167'000.00</b>		<b>27'544'898.87</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		27'412'886.61		33'167'000.00		27'544'898.87
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>13'139'075.44</b>		<b>13'310'200.00</b>		<b>13'741'066.80</b>
4610	Entschädigungen vom Bund		2'515'975.14		2'596'000.00		2'588'975.85
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'134'045.65		7'014'400.00		7'352'874.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		3'469'054.65		3'699'800.00		3'799'216.95
4613	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		20'000.00				
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>16'340'122.64</b>		<b>16'788'000.00</b>		<b>13'388'467.05</b>
4620	vom Bund		6'676'523.04		6'698'000.00		6'458'584.00
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		9'663'599.60		10'090'000.00		6'929'883.05
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>39'379'739.05</b>		<b>42'972'300.00</b>		<b>37'436'608.08</b>
4630	Beiträge vom Bund		32'594'748.86		36'499'400.00		30'961'309.41
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		131'216.00		200'300.00		83'054.55
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'197'202.40		2'261'600.00		2'115'615.25
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'071'694.49		2'985'000.00		3'104'825.92
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		67'456.60		2'000.00		30'178.50
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'317'420.70		1'024'000.00		1'141'624.45

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>39'514'899.60</b>		<b>38'631'800.00</b>		<b>38'024'409.23</b>
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>39'514'899.60</b>		<b>38'631'800.00</b>		<b>38'024'409.23</b>
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund		33'350'318.15		34'072'800.00		30'107'163.83
4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		210'316.05		210'000.00		210'316.05
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'811'594.85		1'836'000.00		2'047'027.05
4704	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		952'325.00		952'000.00		952'325.00
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		3'190'345.55		1'561'000.00		4'707'577.30
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>3'112'612.36</b>		<b>3'400'000.00</b>		
<b>480</b>	<b>Ausserordentliche Steuererträge</b>		<b>33'988.16</b>				
4800	Ausserordentliche Steuererträge		33'988.16				
<b>483</b>	<b>Ausserordentliche verschiedene Erträge</b>		<b>77'037.40</b>				
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge		77'037.40				
<b>486</b>	<b>Ausserordentliche Transfererträge</b>		<b>501'586.80</b>				
4860	Ausserordentliche Transfererträge Bund		501'586.80				
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>2'500'000.00</b>		<b>3'400'000.00</b>		
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				3'400'000.00		
4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		2'500'000.00				
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>23'477'705.55</b>		<b>24'695'100.00</b>		<b>23'749'093.50</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>2'391'469.28</b>		<b>3'110'800.00</b>		<b>2'626'802.30</b>

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910 Dienstleistungen		2'391'469.28		3'110'800.00		2'626'802.30
<b>492 Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>6'209'400.00</b>		<b>6'270'200.00</b>		<b>6'200'500.00</b>
4920 Pacht, Mieten, Benützungskosten		6'209'400.00		6'270'200.00		6'200'500.00
<b>494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>				<b>251'000.00</b>		<b>106'212.30</b>
4940 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				251'000.00		106'212.30
<b>498 Übertragungen</b>		<b>121'023.60</b>		<b>120'800.00</b>		<b>120'722.35</b>
4980 Übertragungen		121'023.60		120'800.00		120'722.35
<b>499 Übrige interne Verrechnungen</b>		<b>14'755'812.67</b>		<b>14'942'300.00</b>		<b>14'694'856.55</b>
4990 Übrige interne Verrechnungen		14'755'812.67		14'942'300.00		14'694'856.55
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'630'465.29</b>	<b>350'541'500.00</b>	<b>351'058'700.00</b>	<b>337'392'933.25</b>	<b>339'499'842.29</b>
	<b>207'064.37</b>		<b>517'200.00</b>		<b>2'106'909.04</b>	
	<b>338'630'465.29</b>	<b>338'630'465.29</b>	<b>351'058'700.00</b>	<b>351'058'700.00</b>	<b>339'499'842.29</b>	<b>339'499'842.29</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>70'570'942.45</b>		<b>86'128'600.00</b>		<b>54'366'839.31</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>39'747'664.90</b>		<b>35'607'300.00</b>		<b>31'076'588.47</b>	
<b>500</b>	<b>Grundstücke</b>			<b>1'700'000.00</b>		<b>673.85</b>	
5000	Grundstücke			1'700'000.00		673.85	
<b>501</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>2'641'435.30</b>		<b>6'905'000.00</b>		<b>3'706'383.15</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	2'641'435.30		6'905'000.00		3'706'383.15	
<b>502</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>30'171'365.67</b>		<b>17'750'000.00</b>		<b>24'512'570.41</b>	
5020	Variante Ost	30'171'365.67		17'750'000.00		24'512'570.41	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>5'654'802.70</b>		<b>7'550'000.00</b>		<b>2'135'689.05</b>	
5040	Hochbauten	5'654'802.70		7'550'000.00		2'135'689.05	
<b>506</b>	<b>Mobilien, Informatik, Fahrzeuge</b>	<b>1'280'061.23</b>		<b>1'702'300.00</b>		<b>721'272.01</b>	
5060	Mobilien	1'070'725.08		1'015'300.00		520'172.01	
5061	Informatik (Hardware)	210'836.15		227'000.00			
5062	Fahrzeuge	-1'500.00		460'000.00		201'100.00	
<b>51</b>	<b>Investitionen auf Rechnung Dritter</b>	<b>16'630'245.89</b>		<b>22'357'000.00</b>		<b>8'553'795.63</b>	
<b>510</b>	<b>Grundstücke</b>			<b>20'000.00</b>		<b>2'249.70</b>	
5100	Grundstücke			20'000.00		2'249.70	
<b>511</b>	<b>Strassen</b>	<b>16'630'245.89</b>		<b>22'337'000.00</b>		<b>8'551'545.93</b>	
5110	Strassen	16'630'245.89		22'337'000.00		8'551'545.93	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>1'238'398.58</b>		<b>1'181'300.00</b>		<b>1'335'600.76</b>	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>520</b>	<b>Software</b>	<b>1'238'398.58</b>		<b>1'181'300.00</b>		<b>1'335'600.76</b>	
5200	Software	1'238'398.58		1'181'300.00		1'335'600.76	
<b>54</b>	<b>Darlehen</b>	<b>40'981.00</b>		<b>2'150'000.00</b>		<b>80'580.00</b>	
<b>546</b>	<b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>			<b>2'000'000.00</b>			
5460	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'000'000.00			
<b>547</b>	<b>Private Haushalte</b>	<b>40'981.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>80'580.00</b>	
5470	Studiendarlehen	40'981.00		150'000.00		80'580.00	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>5'198'288.63</b>		<b>9'180'000.00</b>		<b>4'953'921.39</b>	
<b>562</b>	<b>Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>	<b>1'275'087.08</b>		<b>4'710'000.00</b>		<b>1'088'321.89</b>	
5620	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'275'087.08		4'710'000.00		1'088'321.89	
<b>564</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>	<b>2'929'797.55</b>		<b>3'520'000.00</b>		<b>2'874'323.50</b>	
5640	Öffentliche Unternehmungen	2'929'797.55		3'520'000.00		2'874'323.50	
<b>565</b>	<b>Private Unternehmungen</b>	<b>993'404.00</b>		<b>950'000.00</b>		<b>991'276.00</b>	
5650	Private Unternehmungen	993'404.00		950'000.00		991'276.00	
<b>57</b>	<b>Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>	<b>7'715'363.45</b>		<b>15'653'000.00</b>		<b>8'366'353.06</b>	
<b>570</b>	<b>Bund</b>	<b>328'321.00</b>		<b>390'000.00</b>		<b>234'151.00</b>	
5700	Bund	328'321.00		390'000.00		234'151.00	
<b>572</b>	<b>Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>	<b>1'846'749.85</b>		<b>8'610'000.00</b>		<b>2'391'192.16</b>	
5720	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	1'846'749.85		8'610'000.00		2'391'192.16	
<b>574</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>	<b>4'115'292.60</b>		<b>4'653'000.00</b>		<b>4'141'009.90</b>	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5740	Öffentliche Unternehmungen	4'115'292.60		4'653'000.00		4'141'009.90	
<b>576</b>	<b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>1'425'000.00</b>		<b>2'000'000.00</b>		<b>1'600'000.00</b>	
5760	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'425'000.00		2'000'000.00		1'600'000.00	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>49'834'364.76</b>		<b>55'851'200.00</b>		<b>38'825'798.81</b>
<b>61</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>16'076'551.41</b>		<b>21'686'000.00</b>		<b>7'949'161.50</b>
<b>611</b>	<b>Strassen</b>		<b>16'076'551.41</b>		<b>21'686'000.00</b>		<b>7'949'161.50</b>
6110	Strassen		16'076'551.41		21'686'000.00		7'949'161.50
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>25'706'721.65</b>		<b>15'860'500.00</b>		<b>22'178'221.10</b>
<b>630</b>	<b>Bund</b>		<b>21'339'739.65</b>		<b>11'489'500.00</b>		<b>18'831'990.65</b>
6300	Bund		21'339'739.65		11'489'500.00		18'831'990.65
<b>631</b>	<b>Kantone und Konkordate</b>		<b>100'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>195'485.15</b>
6310	Kantone und Konkordate		100'000.00		240'000.00		195'485.15
<b>632</b>	<b>Gemeinde und Gemeindezweckverbände</b>		<b>4'254'853.35</b>		<b>4'081'000.00</b>		<b>3'150'745.30</b>
6320	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		4'254'853.35		4'081'000.00		3'150'745.30
<b>635</b>	<b>Private Unternehmungen</b>				<b>50'000.00</b>		
6350	Private Unternehmungen				50'000.00		
<b>637</b>	<b>Private Haushalte</b>		<b>12'128.65</b>				
6370	Private Haushalte		12'128.65				
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>335'728.25</b>		<b>439'700.00</b>		<b>332'063.15</b>
<b>642</b>	<b>Gemeinde und Gemeindezweckverbände</b>		<b>140'817.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>150'817.00</b>

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6420	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		140'817.00		150'000.00		150'817.00
<b>644</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>		<b>121'471.00</b>		<b>139'700.00</b>		<b>124'639.00</b>
6440	Öffentliche Unternehmungen		121'471.00		139'700.00		124'639.00
<b>647</b>	<b>Private Haushalte</b>		<b>73'440.25</b>		<b>150'000.00</b>		<b>56'607.15</b>
6470	Private Haushalte		73'440.25		150'000.00		56'607.15
<b>67</b>	<b>Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>		<b>7'715'363.45</b>		<b>15'653'000.00</b>		<b>8'366'353.06</b>
<b>670</b>	<b>Bund</b>		<b>6'867'608.40</b>		<b>14'632'000.00</b>		<b>7'585'714.56</b>
6700	Bund		6'867'608.40		14'632'000.00		7'585'714.56
<b>672</b>	<b>Gemeinde und Gemeindezweckverbände</b>		<b>847'755.05</b>		<b>1'021'000.00</b>		<b>780'638.50</b>
6720	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		847'755.05		1'021'000.00		780'638.50
<b>68</b>	<b>Ausserordentliche Investitionseinnahmen</b>				<b>2'212'000.00</b>		
<b>683</b>	<b>Ausserordentliche Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>				<b>2'212'000.00</b>		
6830	Ausserordentliche Investitionsbeiträge für eigene Rechnung				2'212'000.00		
		<b>70'570'942.45</b>	<b>49'834'364.76</b>	<b>86'128'600.00</b>	<b>55'851'200.00</b>	<b>54'366'839.31</b>	<b>38'825'798.81</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>20'736'577.69</b>		<b>30'277'400.00</b>		<b>15'541'040.50</b>
		<b>70'570'942.45</b>	<b>70'570'942.45</b>	<b>86'128'600.00</b>	<b>86'128'600.00</b>	<b>54'366'839.31</b>	<b>54'366'839.31</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>Räte/Staatskanzlei</b>	<b>5'564'654.51</b>	<b>1'017'221.04</b>	<b>5'809'000.00</b>	<b>933'500.00</b>	<b>5'656'426.67</b>	<b>992'488.47</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'547'433.47</i>		<i>4'875'500.00</i>		<i>4'663'938.20</i>
10	Kantonsrat (Gesetzgebende Behörde)	547'580.80		569'500.00		552'642.91	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>547'580.80</i>		<i>569'500.00</i>		<i>552'642.91</i>
12	Regierungsrat	1'520'420.57	44'284.00	1'527'900.00	31'000.00	1'641'593.01	44'057.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'476'136.57</i>		<i>1'496'900.00</i>		<i>1'597'535.11</i>
14	Staatskanzlei	1'767'809.52	941'830.59	1'852'300.00	875'000.00	1'737'080.45	926'475.92
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>825'978.93</i>		<i>977'300.00</i>		<i>810'604.53</i>
16	Rechtsdienst	614'895.85	2'368.30	684'200.00		687'913.91	2'650.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>612'527.55</i>		<i>684'200.00</i>		<i>685'263.26</i>
17	Staatsarchiv	715'359.82	500.00	761'500.00	500.00	690'531.24	670.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>714'859.82</i>		<i>761'000.00</i>		<i>689'861.24</i>
18	Finanzkontrolle	398'587.95	28'238.15	413'600.00	27'000.00	346'665.15	18'634.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>370'349.80</i>		<i>386'600.00</i>		<i>328'031.15</i>
<b>2</b>	<b>Finanzdepartement</b>	<b>47'334'277.33</b>	<b>193'837'645.36</b>	<b>47'072'400.00</b>	<b>202'861'800.00</b>	<b>79'673'195.88</b>	<b>208'126'868.70</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>146'503'368.03</i>		<i>155'789'400.00</i>		<i>128'453'672.82</i>	
20	Departementssekretariat	1'812'070.14	381.00	1'867'000.00		1'069'311.10	381.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'811'689.14</i>		<i>1'867'000.00</i>		<i>1'068'930.10</i>
22	Personalamt	822'734.76	15'042.95	1'606'200.00	3'000.00	780'301.56	15'051.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>807'691.81</i>		<i>1'603'200.00</i>		<i>765'250.41</i>
24	Finanzverwaltung	37'459'152.77	193'595'711.36	36'231'800.00	202'659'500.00	46'742'514.55	197'599'370.78
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>156'136'558.59</i>		<i>166'427'700.00</i>		<i>150'856'856.23</i>	
26	Steuerverwaltung	7'240'319.66	226'510.05	7'367'400.00	199'300.00	6'878'623.97	197'447.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'013'809.61</i>		<i>7'168'100.00</i>		<i>6'681'176.22</i>
28	Gesundheitsamt					24'202'444.70	10'314'618.02



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>						13'887'826.68
<b>3</b>	<b>Sicherheits- und Sozialdepartement</b>	<b>91'800'336.00</b>	<b>29'863'359.34</b>	<b>98'226'700.00</b>	<b>33'314'600.00</b>	<b>71'050'323.48</b>	<b>29'034'373.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		61'936'976.66		64'912'100.00		42'015'949.88
30	SSD-Departementssekretariat	499'257.69	51.10	532'100.00		443'562.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		499'206.59		532'100.00		443'562.25
31	Amt für Justiz	1'671'787.11	1'034'258.53	1'759'100.00	982'300.00	1'691'383.92	990'494.92
	<i>Nettoergebnis</i>		637'528.58		776'800.00		700'889.00
32	Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz	17'405'099.40	14'227'910.80	17'691'700.00	13'362'900.00	16'590'600.42	13'892'265.23
	<i>Nettoergebnis</i>		3'177'188.60		4'328'800.00		2'698'335.19
35	Sozialamt	25'182'485.80	12'876'863.50	28'148'300.00	16'151'800.00	22'473'714.47	11'002'086.24
	<i>Nettoergebnis</i>		12'305'622.30		11'996'500.00		11'471'628.23
36	Staatsanwaltschaft	3'326'879.28	1'446'529.14	2'862'400.00	1'852'500.00	2'915'402.95	1'412'919.96
	<i>Nettoergebnis</i>		1'880'350.14		1'009'900.00		1'502'482.99
38	Gesundheitsamt	43'714'826.72	277'746.27	47'233'100.00	965'100.00	26'935'659.47	1'736'607.25
	<i>Nettoergebnis</i>		43'437'080.45		46'268'000.00		25'199'052.22
<b>4</b>	<b>Volkswirtschaftsdepartement</b>	<b>85'383'738.17</b>	<b>60'588'517.70</b>	<b>87'383'800.00</b>	<b>58'445'900.00</b>	<b>79'425'297.40</b>	<b>47'968'874.28</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		24'795'220.47		28'937'900.00		31'456'423.12
40	Departementssekretariat	41'993'379.36	22'016'166.35	43'657'100.00	19'817'900.00	16'505'141.00	5'367'594.44
	<i>Nettoergebnis</i>		19'977'213.01		23'839'200.00		11'137'546.56
41	Volkswirtschaftsamt	3'873'805.70	2'514'033.71	4'161'000.00	2'669'200.00	6'725'213.49	3'057'094.58
	<i>Nettoergebnis</i>		1'359'771.99		1'491'800.00		3'668'118.91
42	Amt für Arbeit	4'233'898.13	3'649'252.49	4'180'300.00	3'387'300.00	20'872'036.00	6'739'359.71
	<i>Nettoergebnis</i>		584'645.64		793'000.00		14'132'676.29
43	Amt für Landwirtschaft und Umwelt	35'282'654.98	32'409'065.15	35'385'400.00	32'571'500.00	35'322'906.91	32'804'825.55
	<i>Nettoergebnis</i>		2'873'589.83		2'813'900.00		2'518'081.36

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>Bildungs- und Kulturdepartement</b>	<b>63'348'178.06</b>	<b>15'625'559.21</b>	<b>64'029'600.00</b>	<b>15'640'900.00</b>	<b>61'732'806.44</b>	<b>15'664'060.93</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'722'618.85</i>		<i>48'388'700.00</i>		<i>46'068'745.51</i>
50	Departementssekretariat	19'208'086.02	1'533'223.00	19'064'100.00	1'571'300.00	18'175'717.39	1'182'429.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'674'863.02</i>		<i>17'492'800.00</i>		<i>16'993'287.54</i>
53	Amt für Volks- und Mittelschulen	19'233'727.28	894'861.88	19'403'700.00	877'600.00	18'618'106.56	890'364.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'338'865.40</i>		<i>18'526'100.00</i>		<i>17'727'742.26</i>
54	Amt für Berufsbildung	21'109'622.27	12'104'964.63	21'540'800.00	11'859'500.00	20'890'036.27	12'064'841.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'004'657.64</i>		<i>9'681'300.00</i>		<i>8'825'195.19</i>
55	Amt für Kultur und Sport	3'796'742.49	1'092'509.70	4'021'000.00	1'332'500.00	4'048'946.22	1'526'425.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'704'232.79</i>		<i>2'688'500.00</i>		<i>2'522'520.52</i>
<b>6</b>	<b>Bau- und Raumentwicklungsdepartement</b>	<b>41'921'385.52</b>	<b>37'338'006.32</b>	<b>44'696'800.00</b>	<b>39'417'000.00</b>	<b>36'583'934.21</b>	<b>37'089'876.26</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'583'379.20</i>		<i>5'279'800.00</i>	<i>505'942.05</i>	
60	Departementssekretariat	632'295.91	10'723.00	611'000.00	1'000.00	625'224.30	4'001.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>621'572.91</i>		<i>610'000.00</i>		<i>621'223.30</i>
61	Tiefbauamt TBA	6'810'106.20	8'775'608.28	7'719'700.00	9'838'300.00	17'201'595.15	26'739'853.52
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'965'502.08</i>		<i>2'118'600.00</i>		<i>9'538'258.37</i>
62	Amt für Wald und Landschaft	10'454'326.96	8'463'213.64	11'227'000.00	8'975'100.00	9'664'116.67	8'446'518.62
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'991'113.32</i>		<i>2'251'900.00</i>		<i>1'217'598.05</i>
63	Amt für Raumentwicklung und Energie	15'645'758.05	8'167'348.60	16'422'600.00	8'201'400.00	9'092'998.09	1'899'503.12
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'478'409.45</i>		<i>8'221'200.00</i>		<i>7'193'494.97</i>
64	Hochbauamt HBA	8'378'898.40	11'921'112.80	8'716'500.00	12'401'200.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'542'214.40</i>		<i>3'684'700.00</i>		
<b>9</b>	<b>Gerichte</b>	<b>3'070'831.33</b>	<b>360'156.32</b>	<b>3'323'200.00</b>	<b>445'000.00</b>	<b>3'270'949.17</b>	<b>623'300.05</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'710'675.01</i>		<i>2'878'200.00</i>		<i>2'647'649.12</i>
91	Obergericht	1'075'814.24	76'409.15	1'194'800.00	125'500.00	1'221'819.19	122'068.90

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>		999'405.09		1'069'300.00		1'099'750.29
93 Kantonsgericht	1'964'913.97	283'747.17	2'089'400.00	319'500.00	2'010'014.09	501'231.15
<i>Nettoergebnis</i>		1'681'166.80		1'769'900.00		1'508'782.94
95 Gerichte allgemein	30'103.12		39'000.00		39'115.89	
<i>Nettoergebnis</i>		30'103.12		39'000.00		39'115.89
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'630'465.29</b>	<b>350'541'500.00</b>	<b>351'058'700.00</b>	<b>337'392'933.25</b>	<b>339'499'842.29</b>
	<b>207'064.37</b>		<b>517'200.00</b>		<b>2'106'909.04</b>	
	<b>338'630'465.29</b>	<b>338'630'465.29</b>	<b>351'058'700.00</b>	<b>351'058'700.00</b>	<b>339'499'842.29</b>	<b>339'499'842.29</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>26'530'274.47</b>	<b>13'741'186.10</b>	<b>26'880'600.00</b>	<b>13'956'500.00</b>	<b>23'600'084.85</b>	<b>14'037'048.10</b>
01	Legislative und Exekutive	2'068'001.37	44'284.00	2'097'400.00	31'000.00	2'194'235.92	44'057.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'023'717.37</i>		<i>2'066'400.00</i>		<i>2'150'178.02</i>
02	Allgemeine Dienste	24'462'273.10	13'696'902.10	24'783'200.00	13'925'500.00	21'405'848.93	13'992'990.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'765'371.00</i>		<i>10'857'700.00</i>		<i>7'412'858.73</i>
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>29'219'007.16</b>	<b>19'128'605.65</b>	<b>29'605'600.00</b>	<b>18'854'200.00</b>	<b>28'125'916.05</b>	<b>19'125'005.15</b>
11	Öffentliche Sicherheit	12'293'848.96	11'179'792.29	12'460'300.00	10'048'000.00	11'042'447.13	10'317'435.67
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'114'056.67</i>		<i>2'412'300.00</i>		<i>725'011.46</i>
12	Rechtssprechung	6'397'710.61	1'806'685.46	6'185'600.00	2'297'500.00	6'186'352.12	2'036'220.01
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'591'025.15</i>		<i>3'888'100.00</i>		<i>4'150'132.11</i>
13	Strafvollzug	1'096'587.92	238'810.28	946'900.00	275'200.00	1'052'131.22	276'052.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>857'777.64</i>		<i>671'700.00</i>		<i>776'079.22</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	5'213'759.65	3'042'699.39	5'481'700.00	3'113'800.00	5'217'348.16	3'128'881.76
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'171'060.26</i>		<i>2'367'900.00</i>		<i>2'088'466.40</i>
15	Feuerwehr	1'999'471.31	1'873'658.08	2'172'300.00	2'080'700.00	2'247'349.80	2'220'356.81
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>125'813.23</i>		<i>91'600.00</i>		<i>26'992.99</i>
16	Verteidigung	2'217'628.71	986'960.15	2'358'800.00	1'039'000.00	2'380'287.62	1'146'058.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'230'668.56</i>		<i>1'319'800.00</i>		<i>1'234'228.72</i>
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>59'338'598.47</b>	<b>14'533'049.51</b>	<b>59'834'000.00</b>	<b>14'308'400.00</b>	<b>57'555'619.32</b>	<b>14'137'635.23</b>
21	Obligatorische Schule	3'864'068.50	1'453'302.45	4'111'000.00	1'479'800.00	3'494'129.71	1'093'321.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'410'766.05</i>		<i>2'631'200.00</i>		<i>2'400'808.01</i>
22	Sonderschulen	8'215'647.46	549'331.10	8'358'400.00	529'000.00	7'893'428.85	554'859.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'666'316.36</i>		<i>7'829'400.00</i>		<i>7'338'569.65</i>
23	Berufliche Grundbildung	17'801'055.68	9'908'400.38	18'369'900.00	9'938'100.00	17'862'765.84	10'008'265.18

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		7'892'655.30		8'431'800.00		7'854'500.66
25	Allgemeinbildende Schulen	12'739'072.24	1'067'025.23	12'764'900.00	1'043'400.00	12'446'761.60	1'314'684.90
	<i>Nettoergebnis</i>		11'672'047.01		11'721'500.00		11'132'076.70
26	Höhere Berufsbildung	2'161'628.80		2'302'000.00		2'174'258.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'161'628.80		2'302'000.00		2'174'258.90
27	Hochschulen	11'190'034.27	345.80	10'669'000.00		10'756'981.18	53.90
	<i>Nettoergebnis</i>		11'189'688.47		10'669'000.00		10'756'927.28
29	Übriges Bildungswesen	3'367'091.52	1'554'644.55	3'258'800.00	1'318'100.00	2'927'293.24	1'166'450.35
	<i>Nettoergebnis</i>		1'812'446.97		1'940'700.00		1'760'842.89
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>6'306'171.64</b>	<b>3'709'282.30</b>	<b>6'430'000.00</b>	<b>3'851'500.00</b>	<b>6'615'491.27</b>	<b>4'195'615.60</b>
31	Kulturerbe	1'229'186.47	239'053.00	1'411'800.00	466'000.00	1'490'256.65	652'495.00
	<i>Nettoergebnis</i>		990'133.47		945'800.00		837'761.65
32	Übrige Kultur	3'313'873.90	2'813'907.05	3'211'400.00	2'721'000.00	3'502'953.75	2'873'227.35
	<i>Nettoergebnis</i>		499'966.85		490'400.00		629'726.40
34	Sport und Freizeit	1'763'111.27	656'322.25	1'806'800.00	664'500.00	1'622'280.87	669'893.25
	<i>Nettoergebnis</i>		1'106'789.02		1'142'300.00		952'387.62
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>44'077'926.82</b>	<b>399'776.27</b>	<b>47'560'700.00</b>	<b>1'088'100.00</b>	<b>47'469'702.71</b>	<b>2'520'756.05</b>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	40'921'104.94	86'715.65	43'987'000.00	530'000.00	41'995'377.45	109'980.05
	<i>Nettoergebnis</i>		40'834'389.29		43'457'000.00		41'885'397.40
43	Gesundheitsprävention	335'820.00	122'030.00	297'600.00	123'000.00	979'742.75	123'936.00
	<i>Nettoergebnis</i>		213'790.00		174'600.00		855'806.75
49	Übriges Gesundheitswesen	2'821'001.88	191'030.62	3'276'100.00	435'100.00	4'494'582.51	2'286'840.00
	<i>Nettoergebnis</i>		2'629'971.26		2'841'000.00		2'207'742.51
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>65'256'702.49</b>	<b>33'807'657.36</b>	<b>71'116'000.00</b>	<b>36'166'500.00</b>	<b>61'033'213.39</b>	<b>30'453'120.22</b>
51	Krankheit und Unfall	20'775'668.04	14'866'390.46	23'769'600.00	14'361'200.00	19'980'858.06	13'806'307.06

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		5'909'277.58		9'408'400.00		6'174'551.00
52	Invalidität					5'001'006.64	1'207'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>						3'794'006.64
53	Alter und Hinterlassene	17'650'588.82	5'054'791.00	17'400'000.00	5'200'700.00	11'817'774.96	3'732'145.00
	<i>Nettoergebnis</i>		12'595'797.82		12'199'300.00		8'085'629.96
54	Familie und Jugend	14'073'918.59	3'994'649.30	13'742'300.00	3'389'000.00	13'469'284.00	3'713'829.50
	<i>Nettoergebnis</i>		10'079'269.29		10'353'300.00		9'755'454.50
55	Arbeitslosigkeit	592'045.49	249'598.40	722'300.00	257'000.00	790'645.23	301'637.25
	<i>Nettoergebnis</i>		342'447.09		465'300.00		489'007.98
56	Soziales Wohnungswesen	7'596.00		10'000.00		13'014.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		7'596.00		10'000.00		13'014.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	12'131'885.55	9'642'228.20	15'446'800.00	12'958'600.00	9'935'630.50	7'692'201.41
	<i>Nettoergebnis</i>		2'489'657.35		2'488'200.00		2'243'429.09
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		25'000.00		25'000.00		25'000.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>32'669'741.39</b>	<b>15'460'349.72</b>	<b>33'813'200.00</b>	<b>16'603'700.00</b>	<b>32'687'291.54</b>	<b>16'213'317.79</b>
61	Strassenverkehr	22'623'809.62	13'475'573.28	23'741'500.00	14'687'300.00	22'314'248.53	14'255'804.39
	<i>Nettoergebnis</i>		9'148'236.34		9'054'200.00		8'058'444.14
62	Öffentlicher Verkehr	10'045'931.77	1'984'776.44	10'071'700.00	1'916'400.00	10'373'043.01	1'957'513.40
	<i>Nettoergebnis</i>		8'061'155.33		8'155'300.00		8'415'529.61
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>10'668'753.55</b>	<b>8'226'733.29</b>	<b>11'526'200.00</b>	<b>8'823'000.00</b>	<b>9'836'245.41</b>	<b>8'325'479.94</b>
74	Verbauungen	6'905'416.68	7'035'706.92	7'346'500.00	7'276'600.00	6'362'788.75	7'078'792.44
	<i>Nettoergebnis</i>		130'290.24		69'900.00		716'003.69
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'314'452.83	820'282.82	1'573'500.00	1'126'000.00	1'282'156.01	820'189.18
	<i>Nettoergebnis</i>		494'170.01		447'500.00		461'966.83

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	240'750.71		232'800.00		226'370.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		240'750.71		232'800.00		226'370.70
77	Übriger Umweltschutz	1'086'522.85	368'793.55	1'065'500.00	400'400.00	975'175.60	344'697.10
	<i>Nettoergebnis</i>		717'729.30		665'100.00		630'478.50
79	Raumordnung	1'121'610.48	1'950.00	1'307'900.00	20'000.00	989'754.35	81'801.22
	<i>Nettoergebnis</i>		1'119'660.48		1'287'900.00		907'953.13
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>43'117'714.75</b>	<b>45'273'848.46</b>	<b>43'074'900.00</b>	<b>45'703'300.00</b>	<b>39'402'277.66</b>	<b>62'898'630.67</b>
81	Landwirtschaft	33'596'130.87	31'734'686.60	33'719'200.00	31'830'500.00	33'845'062.91	32'143'260.30
	<i>Nettoergebnis</i>		1'861'444.27		1'888'700.00		1'701'802.61
82	Forstwirtschaft	1'853'354.15	240'913.60	1'879'500.00	208'500.00	1'615'521.25	162'498.10
	<i>Nettoergebnis</i>		1'612'440.55		1'671'000.00		1'453'023.15
83	Jagd und Fischerei	614'223.70	620'585.30	651'900.00	624'600.00	629'312.16	634'268.90
	<i>Nettoergebnis</i>		6'361.60		27'300.00		4'956.74
85	Industrie, Gewerbe, Handel	6'461'340.70	3'540'453.63	6'148'300.00	2'462'200.00	2'954'472.83	813'010.08
	<i>Nettoergebnis</i>		2'920'887.07		3'686'100.00		2'141'462.75
86	Banken		8'664'705.88		10'100'000.00		26'269'830.88
	<i>Nettoergebnis</i>		8'664'705.88		10'100'000.00		26'269'830.88
87	Brennstoffe und Energie	592'665.33	472'503.45	676'000.00	477'500.00	357'908.51	2'875'762.41
	<i>Nettoergebnis</i>		120'161.88		198'500.00		2'517'853.90
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>21'238'510.18</b>	<b>184'349'976.63</b>	<b>20'700'300.00</b>	<b>191'703'500.00</b>	<b>31'067'091.05</b>	<b>167'593'233.54</b>
91	Steuern	812'557.81	117'741'264.81	400'000.00	117'780'000.00	448'583.17	111'041'579.17
	<i>Nettoergebnis</i>		116'928'707.00		117'380'000.00		110'592'996.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	16'874'349.34	18'362'051.60	17'396'000.00	19'688'000.00	27'783'021.48	13'044'707.05
	<i>Nettoergebnis</i>		1'487'702.26		2'292'000.00		14'738'314.43
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		24'854'233.98		30'500'000.00		24'748'416.88

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	24'854'233.98		30'500'000.00		24'748'416.88	
95	Übrige Ertragsanteile	2'905'573.13	16'843'992.16	2'775'500.00	16'626'000.00	2'683'292.20	16'245'900.40
	<i>Nettoergebnis</i>	13'938'419.03		13'850'500.00		13'562'608.20	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	646'029.90	6'548'434.08	128'800.00	7'109'500.00	152'194.20	2'512'630.04
	<i>Nettoergebnis</i>	5'902'404.18		6'980'700.00		2'360'435.84	
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'630'465.29</b>	<b>350'541'500.00</b>	<b>351'058'700.00</b>	<b>337'392'933.25</b>	<b>339'499'842.29</b>
		<b>207'064.37</b>		<b>517'200.00</b>		<b>2'106'909.04</b>	
		<b>338'630'465.29</b>	<b>338'630'465.29</b>	<b>351'058'700.00</b>	<b>351'058'700.00</b>	<b>339'499'842.29</b>	<b>339'499'842.29</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>Finanzdepartement</b>	<b>1'078'675.38</b>		<b>1'011'300.00</b>		<b>1'335'600.76</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		1'078'675.38		1'011'300.00		1'335'600.76
24	Finanzverwaltung					1'335'600.76	
	<i>Nettoinvestition</i>						1'335'600.76
26	Steuerverwaltung	1'078'675.38		1'011'300.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		1'078'675.38		1'011'300.00		
<b>3</b>	<b>Sicherheits- und Sozialdepartement</b>	<b>894'034.19</b>		<b>832'300.00</b>		<b>520'172.01</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		894'034.19		832'300.00		520'172.01
32	Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz	894'034.19		832'300.00		520'172.01	
	<i>Nettoinvestition</i>		894'034.19		832'300.00		520'172.01
<b>4</b>	<b>Volkswirtschaftsdepartement</b>	<b>3'845'726.00</b>	<b>3'083'839.00</b>	<b>6'240'000.00</b>	<b>3'549'000.00</b>	<b>3'966'428.00</b>	<b>3'250'608.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		761'887.00		2'691'000.00		715'820.00
41	Volkswirtschaftsamt	1'753'321.00	1'984'838.00	4'390'000.00	2'649'000.00	1'834'151.00	2'109'607.00
	<i>Nettoinvestition</i>	231'517.00			1'741'000.00	275'456.00	
43	Amt für Landwirtschaft und Umwelt	2'092'405.00	1'099'001.00	1'850'000.00	900'000.00	2'132'277.00	1'141'001.00
	<i>Nettoinvestition</i>		993'404.00		950'000.00		991'276.00
<b>5</b>	<b>Bildungs- und Kulturdepartement</b>	<b>251'817.15</b>	<b>73'440.25</b>	<b>377'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>80'580.00</b>	<b>56'607.15</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		178'376.90		227'000.00		23'972.85
50	Departementssekretariat	40'981.00	73'440.25	150'000.00	150'000.00	80'580.00	56'607.15
	<i>Nettoinvestition</i>	32'459.25					23'972.85
53	Amt für Volks- und Mittelschulen	210'836.15		227'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		210'836.15		227'000.00		
<b>6</b>	<b>Bau- und Raumentwicklungsdepartement</b>	<b>64'500'689.73</b>	<b>46'677'085.51</b>	<b>77'668'000.00</b>	<b>52'152'200.00</b>	<b>48'464'058.54</b>	<b>35'518'583.66</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		17'823'604.22		25'515'800.00		12'945'474.88

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
61	Tiefbauamt TBA <i>Nettoinvestition</i>	19'270'181.19	16'233'845.51 <i>3'036'335.68</i>	29'722'000.00	23'729'000.00 <i>5'993'000.00</i>	14'597'641.68	8'451'536.95 <i>6'146'104.73</i>
62	Amt für Wald und Landschaft <i>Nettoinvestition</i>	39'239'291.75	30'400'340.35 <i>8'838'951.40</i>	38'343'000.00	28'392'500.00 <i>9'950'500.00</i>	33'866'416.86	27'067'046.71 <i>6'799'370.15</i>
63	Amt für Raumentwicklung und Energie <i>Nettoinvestition</i>	3'769.50 <i>27'001.50</i>	30'771.00	<i>30'700.00</i>	30'700.00		
64	Hochbauamt HBA <i>Nettoinvestition</i>	5'987'447.29	12'128.65 <i>5'975'318.64</i>	9'603'000.00	<i>9'603'000.00</i>		
<b>Nettoinvestition</b>		<b>70'570'942.45</b>	<b>49'834'364.76</b> <b>20'736'577.69</b>	<b>86'128'600.00</b>	<b>55'851'200.00</b> <b>30'277'400.00</b>	<b>54'366'839.31</b>	<b>38'825'798.81</b> <b>15'541'040.50</b>
		<b>70'570'942.45</b>	<b>70'570'942.45</b>	<b>86'128'600.00</b>	<b>86'128'600.00</b>	<b>54'366'839.31</b>	<b>54'366'839.31</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

# ***Erfolgsrechnung***



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>Räte/Staatskanzlei</b>	<b>5'564'654.51</b>	<b>1'017'221.04</b>	<b>5'809'000.00</b>	<b>933'500.00</b>	<b>5'656'426.67</b>	<b>992'488.47</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'547'433.47</i>		<i>4'875'500.00</i>		<i>4'663'938.20</i>
<b>10</b>	<b>Kantonsrat (Gesetzgebende Behörde)</b>	<b>547'580.80</b>		<b>569'500.00</b>		<b>552'642.91</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>547'580.80</i>		<i>569'500.00</i>		<i>552'642.91</i>
<b>100</b>	<b>Kantonsrat</b>	<b>547'580.80</b>		<b>569'500.00</b>		<b>552'642.91</b>	
<b>1000</b>	<b>Kantonsrat</b>	<b>547'580.80</b>		<b>569'500.00</b>		<b>552'642.91</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>547'580.80</i>		<i>569'500.00</i>		<i>552'642.91</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	144'304.00		155'000.00		141'890.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	101'036.55		99'700.00		98'750.25	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'715.00	
3040.00	Familienzulagen	2'250.00		1'500.00		2'462.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	16'437.70		19'900.00		16'398.45	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	8'758.00		8'400.00		8'229.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	634.60		600.00		615.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'141.00		2'000.00		80.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'800.00		7'000.00		7'108.52	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	208.00		200.00		128.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	521.17		1'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		1'000.00		417.00	
3130.05	Porti	1'357.50		2'000.00		667.60	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Datenschutzstelle	72'870.05		70'000.00		70'535.50	
3133.05	Informatikaufwand	47'933.60		42'100.00		50'391.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			2'600.00		2'938.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	10'692.00		13'500.00		14'630.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	32'912.80		34'400.00		33'174.30	
3170.01	Repräsentationsentschädigungen	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	29'795.83		34'500.00		33'302.09	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'678.00		1'500.00		1'338.00	
3635.04	Fraktionsentschädigungen	23'400.00		26'000.00		24'700.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	41'800.00		41'800.00		41'800.00	
<b>12</b>	<b>Regierungsrat</b>	<b>1'520'420.57</b>	<b>44'284.00</b>	<b>1'527'900.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>1'641'593.01</b>	<b>44'057.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'476'136.57</i>		<i>1'496'900.00</i>		<i>1'597'535.11</i>
<b>120</b>	<b>Regierungsrat</b>	<b>1'520'420.57</b>	<b>44'284.00</b>	<b>1'527'900.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>1'641'593.01</b>	<b>44'057.90</b>
<b>1200</b>	<b>Regierungsrat</b>	<b>1'520'420.57</b>	<b>44'284.00</b>	<b>1'527'900.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>1'641'593.01</b>	<b>44'057.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'476'136.57</i>		<i>1'496'900.00</i>		<i>1'597'535.11</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	999'831.00		994'100.00		1'070'580.00	
3040.00	Familienzulagen	9'100.00		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	78'781.10		77'100.00		86'007.45	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	152'857.85		142'000.00		148'866.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	5'859.45		5'600.00		6'016.90	
3060.00	Besoldungsnachgenuss	243'299.20		269'200.00		264'172.00	
3060.01	Entnahme Rückstellung Besoldungsnachgenuss	-243'299.20		-269'200.00		-262'304.04	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	15'440.00		10'000.00		7'413.10	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	15'226.80					
3130.20	Arbeiten durch Dritte	330.00		60'000.00		74'767.85	
3132.36	Arbeiten durch Dritte: Parteientschädigungen	-10'000.00					
3133.05	Informatikaufwand	19'108.10		12'900.00		18'349.35	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	83'450.35		70'000.00		80'660.25	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	44'503.92		56'100.00		43'236.65	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	58'732.00		44'500.00		46'027.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	35'200.00		35'200.00		35'200.00	
4260.01	Vergütungen Verwaltungsratsmandate		44'284.00		31'000.00		44'057.90
<b>14</b>	<b>Staatskanzlei</b>	<b>1'767'809.52</b>	<b>941'830.59</b>	<b>1'852'300.00</b>	<b>875'000.00</b>	<b>1'737'080.45</b>	<b>926'475.92</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>825'978.93</i>		<i>977'300.00</i>		<i>810'604.53</i>
<b>140</b>	<b>Kanzleistab</b>	<b>548'638.00</b>		<b>591'300.00</b>		<b>531'242.95</b>	
<b>1400</b>	<b>Stab und Information</b>	<b>548'638.00</b>		<b>591'300.00</b>		<b>531'242.95</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>548'638.00</i>		<i>591'300.00</i>		<i>531'242.95</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	365'769.00		393'300.00		353'091.70	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	412.65		1'000.00		375.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-16'965.40	
3040.00	Familienzulagen	1'800.00		2'400.00		2'400.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	133.35				355.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	28'381.75		30'800.00		26'494.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	43'392.00		38'200.00		36'041.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'134.60		2'300.00		1'981.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'505.00		2'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			500.00			
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	672.00		800.00		216.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	653.00		1'500.00		865.15	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	33'211.50		40'000.00		28'046.50	
3133.05	Informatikaufwand	28'549.20		23'200.00		20'736.85	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.06	Informatikaufwand übrige					26'743.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	990.90		2'000.00		747.10	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	5'162.20		3'000.00		1'377.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	200.00				200.00	
3630.05	Periodische Beitragsleistungen an Bund	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	852.00		700.00		753.90	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	4'978.85		20'600.00		5'590.10	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'340.00		1'500.00		14'694.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
<b>142</b>	<b>Kanzleisekretariat</b>	<b>1'219'171.52</b>	<b>941'830.59</b>	<b>1'261'000.00</b>	<b>875'000.00</b>	<b>1'205'837.50</b>	<b>926'475.92</b>
<b>1420</b>	<b>Sekretariat Regierungsrat und Kantonsrat</b>	<b>291'222.87</b>	<b>10'998.30</b>	<b>339'200.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>320'045.15</b>	<b>50'691.20</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>280'224.57</i>		<i>279'200.00</i>		<i>269'353.95</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	189'047.40		219'300.00		200'343.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'029.00	
3040.00	Familienzulagen	1'750.00		900.00		1'237.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	15'014.85		17'300.00		15'996.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	18'199.85		21'100.00		19'769.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'135.60		1'300.00		1'205.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'300.00		2'000.00		650.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	10'456.27		15'000.00		14'229.50	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	70.00		200.00		70.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	637.70		800.00		1'121.85	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			1'000.00		297.00	
3130.05	Porti	-1'213.10		4'000.00		4'829.85	



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.05	Informatikaufwand	21'720.00		23'600.00		24'655.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	404.30		500.00		1'268.45	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	500.00				3'000.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					200.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	32'200.00		32'200.00		32'200.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		10'498.30		60'000.00		50'596.90
4250.00	Drucksachenverkäufe						94.30
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00				
<b>1422</b>	<b>Amtsblatt</b>	<b>460'248.45</b>	<b>368'838.36</b>	<b>469'600.00</b>	<b>345'000.00</b>	<b>469'125.70</b>	<b>366'787.51</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'410.09</i>		<i>124'600.00</i>		<i>102'338.19</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	60'160.90		59'100.00		60'792.65	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	4'740.40		4'600.00		4'810.50	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	5'286.60		5'000.00		4'985.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	358.85		400.00		364.05	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	325.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	467.50		1'000.00		381.41	
3102.00	Abonnementsverwaltung	13'400.93		15'000.00		13'651.27	
3102.01	Druckkosten für öffentliche Publikationen	255'896.48		260'000.00		257'543.38	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren					60.51	
3130.05	Porti	96'735.85		100'000.00		94'775.47	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	630.24		1'000.00		706.38	
3133.05	Informatikaufwand	11'860.00		10'300.00		17'821.00	
3137.01	Vorsteuerkürzung			2'000.00		3'033.88	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	185.70					
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	9'000.00		9'000.00		9'000.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.11	Inserate und amtliche Publikationen		161'547.50		140'000.00		157'813.56
4240.12	Abonnemente Amtsblatt		207'290.86		205'000.00		208'973.95
<b>1423</b>	<b>Passbüro</b>	<b>467'700.20</b>	<b>561'993.93</b>	<b>452'200.00</b>	<b>470'000.00</b>	<b>416'666.65</b>	<b>508'997.21</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>94'293.73</i>		<i>17'800.00</i>		<i>92'330.56</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	86'655.10		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	6'828.00		6'700.00		6'978.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	7'906.60		7'600.00		7'341.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	516.05		500.00		525.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	600.40		1'000.00		943.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	497.10		600.00		200.00	
3101.00	Anschaffung von Formularen (Ausweise)	286'074.00		250'000.00		249'994.30	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			400.00		111.00	
3133.05	Informatikaufwand	69'592.05		91'600.00		17'923.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	540.90		500.00		476.80	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	390.00					
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	1'000.00		1'000.00		600.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		561'993.93		470'000.00		508'997.21
<b>16</b>	<b>Rechtsdienst</b>	<b>614'895.85</b>	<b>2'368.30</b>	<b>684'200.00</b>		<b>687'913.91</b>	<b>2'650.65</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>612'527.55</i>		<i>684'200.00</i>		<i>685'263.26</i>
<b>160</b>	<b>Rechtsdienst</b>	<b>614'895.85</b>	<b>2'368.30</b>	<b>684'200.00</b>		<b>687'913.91</b>	<b>2'650.65</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1600</b>	<b>Rechtsdienst</b>	<b>614'895.85</b>	<b>2'368.30</b>	<b>684'200.00</b>		<b>687'913.91</b>	<b>2'650.65</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>612'527.55</i>		<i>684'200.00</i>		<i>685'263.26</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	437'027.40		432'600.00		427'694.70	
3040.00	Familienzulagen	8'157.35		10'200.00		9'700.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen					12.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	34'164.10		33'900.00		33'679.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	45'315.10		44'600.00		43'572.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'576.55		2'500.00		2'527.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	506.20		7'200.00		1'180.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	625.85		7'000.00		5'205.15	
3102.02	Abstimmungen: Druckkosten, Erläuterungen und Abstimmungsmaterial	23'331.00		78'000.00		97'206.85	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	2'445.00		3'300.00		3'335.96	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			300.00		199.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		700.00		393.00	
3130.05	Porti	57.10		200.00		30.40	
3133.05	Informatikaufwand	41'390.00		43'200.00		43'832.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			300.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	598.20		1'700.00		991.30	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	852.00		900.00		753.90	
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		2'368.30				2'650.65
<b>17</b>	<b>Staatsarchiv</b>	<b>715'359.82</b>	<b>500.00</b>	<b>761'500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>690'531.24</b>	<b>670.00</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		714'859.82		761'000.00		689'861.24
<b>170</b>	<b>Staatsarchiv</b>	<b>715'359.82</b>	<b>500.00</b>	<b>761'500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>690'531.24</b>	<b>670.00</b>
<b>1700</b>	<b>Staatsarchiv</b>	<b>715'359.82</b>	<b>500.00</b>	<b>761'500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>690'531.24</b>	<b>670.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		714'859.82		761'000.00		689'861.24
3010.00	Personal: Besoldungen	405'856.90		407'600.00		384'901.65	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	10'131.15		10'000.00		6'736.45	
3040.00	Familienzulagen	4'585.20		6'000.00		5'900.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	32'840.00		33'000.00		30'942.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	37'904.95		37'700.00		36'138.35	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'484.15		2'500.00		2'334.30	
3064.00	Überbrückungsrente	13'891.50		13'600.00		18'408.60	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-13'891.50		-13'600.00		-18'068.40	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	705.80		2'500.00		2'299.64	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'650.80		2'000.00		1'867.05	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	2'435.92		3'000.00		2'629.92	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		800.00		380.00	
3130.05	Porti	66.95		100.00		26.05	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	34'910.10		34'000.00		30'287.38	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	1'718.00		3'200.00		2'826.00	
3133.05	Informatikaufwand	75'067.50		114'500.00		83'714.35	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'125.15		2'000.00		1'907.80	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	6'199.25		5'000.00			
3630.05	Periodische Beitragsleistungen an Bund	6'438.00		6'500.00		6'375.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'890.00		2'000.00		1'825.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	89'100.00		89'100.00		89'100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00		500.00		670.00
<b>18</b>	<b>Finanzkontrolle</b>	<b>398'587.95</b>	<b>28'238.15</b>	<b>413'600.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>346'665.15</b>	<b>18'634.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>370'349.80</i>		<i>386'600.00</i>		<i>328'031.15</i>
<b>180</b>	<b>Finanzkontrolle</b>	<b>398'587.95</b>	<b>28'238.15</b>	<b>413'600.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>346'665.15</b>	<b>18'634.00</b>
<b>1800</b>	<b>Finanzkontrolle</b>	<b>398'587.95</b>	<b>28'238.15</b>	<b>413'600.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>346'665.15</b>	<b>18'634.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>370'349.80</i>		<i>386'600.00</i>		<i>328'031.15</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	284'929.65		289'100.00		252'940.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	22'450.20		22'700.00		19'983.65	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	23'295.20		22'900.00		19'915.25	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'698.05		1'700.00		1'507.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'225.00		12'000.00		4'574.35	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	475.45		1'000.00		365.10	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	390.00		800.00		872.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					120.05	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		600.00		363.00	
3130.05	Porti	6.50		600.00		186.80	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	20'888.40		25'000.00		14'216.40	
3133.05	Informatikaufwand	13'070.00		15'100.00		12'062.55	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'809.50		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		17'483.00		17'000.00		13'068.00
4312.00	Rückvergütung Nationalstrasse		10'755.15		10'000.00		5'566.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>Finanzdepartement</b>	<b>47'334'277.33</b>	<b>193'837'645.36</b>	<b>47'072'400.00</b>	<b>202'861'800.00</b>	<b>79'673'195.88</b>	<b>208'126'868.70</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>146'503'368.03</i>		<i>155'789'400.00</i>		<i>128'453'672.82</i>	
<b>20</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>1'812'070.14</b>	<b>381.00</b>	<b>1'867'000.00</b>		<b>1'069'311.10</b>	<b>381.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'811'689.14</i>		<i>1'867'000.00</i>		<i>1'068'930.10</i>
<b>200</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>1'812'070.14</b>	<b>381.00</b>	<b>1'867'000.00</b>		<b>1'069'311.10</b>	<b>381.00</b>
<b>2000</b>	<b>Departementsdienste FD</b>	<b>1'812'070.14</b>	<b>381.00</b>	<b>1'867'000.00</b>		<b>1'069'311.10</b>	<b>381.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'811'689.14</i>		<i>1'867'000.00</i>		<i>1'068'930.10</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	244'619.35		239'900.00		243'349.20	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00				400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	19'028.35		19'600.00		19'141.90	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	26'168.05		25'800.00		25'158.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'431.90		1'500.00		1'430.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'227.35		1'000.00		7'200.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	344.80		2'000.00		1'429.20	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'596.25		1'200.00		1'541.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	27.20				1'046.30	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	647.25		1'500.00		830.15	
3130.05	Porti	444.65		1'000.00		178.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	136'960.84		200'000.00		18'416.05	
3133.05	Informatikaufwand	11'413.00		6'700.00		43'130.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'177.05		5'000.00		5'608.95	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	673.00		3'000.00		193.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'895.55		1'500.00		3'714.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.30	Laboratorium der Urkantone	556'000.00		556'000.00		278'000.00	
3634.31	Veterinärdienst der Urkantone	757'000.00		757'000.00		378'500.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	7'415.55		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				381.00
<b>22</b>	<b>Personalamt</b>	<b>822'734.76</b>	<b>15'042.95</b>	<b>1'606'200.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>780'301.56</b>	<b>15'051.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>807'691.81</i>		<i>1'603'200.00</i>		<i>765'250.41</i>
<b>220</b>	<b>Personalverwaltung</b>	<b>822'734.76</b>	<b>15'042.95</b>	<b>1'606'200.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>780'301.56</b>	<b>15'051.15</b>
<b>2200</b>	<b>Personalamt</b>	<b>822'734.76</b>	<b>15'042.95</b>	<b>1'606'200.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>780'301.56</b>	<b>15'051.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>807'691.81</i>		<i>1'603'200.00</i>		<i>765'250.41</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	720.00		600.00		540.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	367'770.85		373'000.00		335'332.85	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	15'010.40		80'600.00		26'303.80	
3010.12	Beschützende Arbeitsplätze			21'400.00			
3010.50	Leistungsprämien	91'600.00		91'600.00		88'900.00	
3010.80	Lohnsummenentwicklung (Verwaltung)			495'500.00			
3010.81	Erwarteter Fluktuationsgewinn			-350'000.00			
3010.82	Strukturelle Lohnmassnahmen (Verwaltung)			73'700.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-88.05					
3020.80	Lohnsummenentwicklung (Lehrpersonen)			142'000.00			
3020.82	Strukturelle Lohnmassnahmen (Lehrpersonen)			21'700.00			
3040.00	Familienzulagen	2'242.90		1'200.00		1'963.90	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	30'448.50		35'700.00		28'557.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.80	Lohnsummenentwicklung Sozialversicherungsbeiträge			17'000.00			
3050.81	Strukturelle Lohnmassnahmen Sozialversicherungsbeiträge			6'100.00			
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	35'901.15		34'200.00		33'033.40	
3051.80	Lohnsummenentwicklung Personalversicherungsbeiträge			192'500.00			
3051.81	Strukturelle Lohnmassnahmen Personalversicherungsbeiträge			11'500.00			
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'833.90		2'400.00		3'978.65	
3053.80	Lohnsummenentwicklung Kranken- und Unfallversicherungsprämien			2'200.00			
3053.81	Strukturelle Lohnmassnahmen Kranken- und Unfallversicherungsprämien			400.00			
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	18'762.45		34'900.00		18'460.95	
3090.05	Ausbildung der Auszubildenden	33'762.15		54'400.00		32'646.80	
3091.00	Personalwerbung: Inserate, Spesenersatz	57'130.55		69'500.00		49'770.20	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	57'983.00		67'800.00		60'118.90	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'483.30		5'500.00		1'941.06	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	289.90		1'000.00		356.80	
3130.05	Porti	492.55		1'000.00		967.10	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	16'546.31		29'000.00		26'157.60	
3133.05	Informatikaufwand	71'042.15		71'100.00		52'528.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'102.75		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		15'042.95		3'000.00		15'051.15



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>24</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>37'459'152.77</b>	<b>193'595'711.36</b>	<b>36'231'800.00</b>	<b>202'659'500.00</b>	<b>46'742'514.55</b>	<b>197'599'370.78</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>156'136'558.59</i>		<i>166'427'700.00</i>		<i>150'856'856.23</i>	
<b>240</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>2'510'555.56</b>	<b>572'918.60</b>	<b>1'499'000.00</b>	<b>516'000.00</b>	<b>1'688'262.98</b>	<b>531'207.30</b>
<b>2400</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>1'013'522.25</b>	<b>85'800.40</b>	<b>978'900.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>951'267.18</b>	<b>57'375.21</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>927'721.85</i>		<i>928'900.00</i>		<i>893'891.97</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	495'384.40		502'100.00		492'413.35	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	21'624.65		18'200.00		20'757.95	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-101.10				-2'744.00	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	40'166.90		40'900.00		40'129.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	44'963.50		43'400.00		42'601.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'041.60		3'100.00		3'008.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'488.50		3'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'100.45		5'000.00		4'642.74	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	6'319.30		1'000.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	3'972.90					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	6'989.95		4'000.00		7'168.60	
3130.05	Porti	4'541.70		4'000.00		3'406.31	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	1'711.70		1'000.00		1'274.53	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	456.05		1'500.00		1'537.65	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	10'713.60					
3133.05	Informatikaufwand	275'684.00		263'400.00		234'439.50	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'660.70		3'000.00		2'039.80	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	1'149.00		500.00		10'220.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'979.65		1'000.00		1'638.15	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	45'874.80		42'500.00		47'932.90	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	38'400.00		38'400.00		38'400.00	
4312.01	Verwaltungskostenvergütung		3'906.80		6'000.00		3'733.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		39'075.44		34'500.00		44'783.21
4800.00	Ausserordentliche Steuererträge		33'988.16				
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		8'830.00		9'500.00		8'859.00
<b>2402</b>	<b>Allgemeine Auslagen/Einnahme der Gesamtverwaltung</b>	<b>1'497'033.31</b>	<b>487'118.20</b>	<b>520'100.00</b>	<b>466'000.00</b>	<b>736'995.80</b>	<b>473'832.09</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'009'915.11</i>		<i>54'100.00</i>		<i>263'163.71</i>
3010.00	Personal: Besoldungen; Abgrenzung Gleitzeit, Nachzahlungen	422'741.15				-41'965.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung			-360'000.00			
3041.00	Kinderzulagen zu Gunsten Dritter	906'902.60		850'000.00		860'557.90	
3041.01	Ausgleichskasse Obwalden: Kinderzulagen z. G. Personal	-906'902.60		-850'000.00		-860'557.90	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	968.95				-4'632.70	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	18'882.35		12'000.00		13'818.10	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	4'353.20				2'025.85	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	34'600.20		60'000.00		18'789.35	
3132.25	Arbeiten durch Dritte: Diverse	456.00		1'000.00		5'261.35	
3133.05	Informatikaufwand	632'744.55		552'600.00		535'400.65	
3134.00	Versicherungen	258'679.34		253'500.00		257'417.83	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	-333.55		1'000.00		-376.65	
3170.00	Abgrenzung; Reise- und Spesenentschädigungen Vorjahr	-2'000.00				5'000.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	110'941.12				-57'408.38	
3190.00	Schadenersatzleistungen					3'664.40	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV					1.00	
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	15'000.00					
4210.00	Gebühreneinnahmen		1'872.90				
4250.00	Verkauf Nummerschilder		55'600.00		64'000.00		66'280.00
4250.01	Verkauf von Material		10'722.40		12'000.00		9'494.20
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		131'185.50		194'000.00		160'167.84
4511.00	Entnahme aus Fonds						33'338.05
4637.04	Spendeneingänge		3'000.00				
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		77'037.40				
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		207'700.00		196'000.00		204'552.00
<b>242</b>	<b>Steuerbezug</b>	<b>776'306.71</b>	<b>452'148.41</b>	<b>764'700.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>807'604.77</b>	<b>444'985.41</b>
<b>2420</b>	<b>Steuerbezug/Inkassostelle</b>	<b>776'306.71</b>	<b>452'148.41</b>	<b>764'700.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>807'604.77</b>	<b>444'985.41</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>324'158.30</i>		<i>384'700.00</i>		<i>362'619.36</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	438'604.20		432'500.00		423'127.25	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-8'398.50					
3040.00	Familienzulagen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	33'898.45		34'100.00		33'429.95	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	39'944.35		37'800.00		36'897.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'564.15		2'600.00		2'522.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	288.00		1'000.00		1'764.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'611.72		2'000.00		1'976.07	
3110.00	Büromöbiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			500.00		71.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00		177.00	
3130.05	Porti	17'833.70		20'000.00		18'514.90	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	19'347.70		28'000.00		21'838.35	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	164'142.64		150'000.00		160'532.70	
3133.05	Informatikaufwand	36'041.80		33'200.00		83'564.55	
3133.06	Informatikaufwand übrige	243.55					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	884.95		1'000.00		889.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	800.00				800.00	
3199.07	Parteientschädigungen	7'000.00					
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	18'500.00		18'500.00		18'500.00	
4260.02	Gebühren, Mahnungen		452'148.41		380'000.00		444'985.41
<b>244</b>	<b>Finanzausgleich an Gemeinden</b>	<b>11'748'146.94</b>	<b>7'050'743.80</b>	<b>12'040'000.00</b>	<b>7'340'000.00</b>	<b>10'516'040.73</b>	<b>6'063'952.05</b>
<b>2440</b>	<b>Finanzausgleich an Gemeinden</b>	<b>11'748'146.94</b>	<b>7'050'743.80</b>	<b>12'040'000.00</b>	<b>7'340'000.00</b>	<b>10'516'040.73</b>	<b>6'063'952.05</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'697'403.14</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	1'644'091.09		1'640'000.00		1'550'051.22	
3622.62	Strukturausgleich Bevölkerung	3'053'312.02		3'050'000.00		2'878'666.56	
3622.70	Ressourcenausgleich horizontal	7'050'743.83		7'340'000.00		6'063'952.05	
4622.70	Ressourcenausgleich horizontal		7'050'743.80		7'340'000.00		6'063'952.05
<b>246</b>	<b>Kapitaldienst</b>	<b>646'029.90</b>	<b>6'548'434.08</b>	<b>128'800.00</b>	<b>7'109'500.00</b>	<b>152'194.20</b>	<b>2'512'630.04</b>
<b>2464</b>	<b>Verzinsung der Schulden und Darlehenskosten (Passivzinsen)</b>	<b>646'029.90</b>		<b>128'800.00</b>		<b>152'194.20</b>	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		646'029.90		128'800.00		152'194.20
3400.00	Konto-Korrentschulden: Zinsen	998.50		22'500.00		9'472.54	
3401.00	Verzinsung der Darlehen	424'951.44		2'100.00		16'520.85	
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen	72'092.10					
3409.01	Vergütungszinsen	34'928.00		43'200.00		32'834.45	
3409.02	Verzinsung Besoldungsnachgenuss	51'561.84		52'000.00		55'694.04	
3409.10	unrealisierte Kursverluste	56'749.45				3'944.97	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	1'558.57		2'000.00		1'416.04	
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung (Kommissionen)	232.50				86.10	
3441.00	Wertberichtigungen Sachanlagen FV					22'000.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	2'957.50		3'000.00		10'012.91	
3940.00	Verrechnung von Zinskosten			4'000.00		212.30	
<b>2466</b>	<b>Vermögenserträge (Aktivzinsen)</b>		<b>6'548'434.08</b>		<b>7'109'500.00</b>		<b>2'512'630.04</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'548'434.08</i>		<i>7'109'500.00</i>		<i>2'512'630.04</i>	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		36'054.10				14'090.75
4401.00	Vergütungs-/Verzugszinsen		399'186.43		350'000.00		368'864.01
4409.00	Erträge des Finanzvermögens		548'426.15		66'000.00		706'453.85
4409.10	unrealisierte Kursgewinne Finanzvermögen		36'068.80				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		5'181'000.00		6'104'000.00		
4450.00	Verzinsung der Gelder von Spezialrechnungen		54'603.82		50'000.00		62'606.92
4451.00	Anlagen Verwaltungsvermögen		265'972.00		212'500.00		190'032.00
4499.00	Übriger Finanzertrag		27'122.78		80'000.00		316'771.01

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Verrechnung von Zinskosten				247'000.00		106'000.00
<b>248</b>	<b>Abgaben und Anteile</b>	<b>21'778'113.66</b>	<b>178'971'466.47</b>	<b>21'799'300.00</b>	<b>187'314'000.00</b>	<b>33'578'411.87</b>	<b>188'046'595.98</b>
<b>2480</b>	<b>Direkte Abgaben</b>	<b>812'557.81</b>	<b>117'741'264.81</b>	<b>400'000.00</b>	<b>117'780'000.00</b>	<b>448'583.17</b>	<b>111'041'579.17</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>116'928'707.00</i>		<i>117'380'000.00</i>		<i>110'592'996.00</i>	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	457'000.00		100'000.00		69'000.00	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	306'186.56		300'000.00		323'634.32	
3610.00	Bezugsprovision BundAaQst	49'371.25				55'948.85	
4000.00	Einkommenssteuer		74'806'169.55		80'260'000.00		73'770'160.50
4001.00	Vermögenssteuer		13'375'413.40		12'000'000.00		11'895'956.95
4002.00	Einkommenssteuer aus Quellensteuer		3'124'105.24		3'350'000.00		3'228'463.37
4004.00	Einkommenssteuer aus Kapitalabfindung		4'727'434.60		3'050'000.00		2'757'829.75
4010.00	Gewinnsteuer		13'579'342.47		10'600'000.00		11'250'118.85
4011.00	Kapitalsteuer		1'286'823.30		1'900'000.00		1'409'988.85
4022.00	Grundstückgewinnsteuer		3'464'032.00		3'200'000.00		3'651'696.05
4023.00	Handänderungssteuer		3'197'129.25		3'270'000.00		2'937'793.90
4270.00	Erträge aus Bussen		180'815.00		150'000.00		139'570.95
<b>2482</b>	<b>Gebundene Abgaben</b>	<b>15'839'353.45</b>	<b>16'395'896.85</b>	<b>16'043'300.00</b>	<b>16'581'000.00</b>	<b>15'862'847.95</b>	<b>16'441'939.65</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>556'543.40</i>		<i>537'700.00</i>		<i>579'091.70</i>	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	4'699.53		1'000.00		185.55	
3614.00	Abgeltung Verkehrssicherheitszentrum	20'950.50		20'500.00		20'629.50	
3632.05	Anteile der Gemeinden MinÖI	1'464'503.00		1'485'000.00		1'485'668.00	
3990.05	Interne Verrechnung Kompensationszahlung für Verkehrspolizei aus Vignette	118'743.00		125'000.00		120'460.00	
3990.10	Verrechnung Motorfahrzeugsteuer an Tiefbauamt für die Interne Verzinsung und Abschreibung der Strassenbauschuld	5'271'367.82		5'922'500.00		5'769'678.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3990.12	Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer Polizeikorps	6'018'123.00		5'431'000.00		5'431'087.00	
3990.15	Interne Verrechnung Schiffssteuer an Wasserbau	111'110.00		157'600.00		261'215.40	
3990.16	Interne Verrechnung Schiffssteuer an Seepolizei	269'681.00		240'700.00		126'053.00	
3990.20	Interne Verrechnung Bundesbeitrag Schadenwehren an Schadenwehren	284'047.00		284'000.00		284'047.00	
3990.21	Interne Verrechnung Bundesbeitrag Schadenwehren an Ölwehrstützpunkt	6'000.00		5'000.00		6'000.00	
3990.22	Schadenwehren an Chemiewehr und Strahlenschutz	43'955.00		43'000.00		43'955.00	
3990.30	Interne Verrechnung LSVA an Bauamt für Werterhaltung des Kantonsstrassennetzes	556'543.40		582'000.00		578'467.20	
3990.31	Interne Verrechnung LSVA an VSP zur Förderung der Verkehrssicherheit	500'889.06		523'800.00		520'620.48	
3990.32	Interne Verrechnung LSVA an Kdo zur Förderung der Verkehrssicherheit	55'654.34		58'200.00		57'846.72	
3990.33	Interne Verrechnung LSVA an TBA zur Förderung des Langsamverkehrs	500'889.06		523'800.00		520'620.48	
3990.34	Interne Verrechnung LSVA an ARE zur Förderung des Langsamverkehrs	55'654.34		58'200.00		57'846.72	
3990.35	Interne Verrechnung LSVA an ARE zur Förderung des öffentlichen Verkehrs	556'543.40		582'000.00		578'467.20	
4030.00	Motorfahrzeugsteuer		11'314'518.35		11'333'000.00		11'221'580.75
4031.00	Schiffssteuer		381'413.50		399'000.00		387'892.90
4600.80	Kantonsanteil an LSVA		2'782'717.00		2'912'000.00		2'892'336.00
4630.01	Anteil an Mineralölsteuerertrag		1'583'246.00		1'605'000.00		1'606'128.00
4630.02	Bundesbeiträge: Schadenwehren		334'002.00		332'000.00		334'002.00
<b>2484</b>	<b>Kantonsanteile an Eidg. Abgaben und Erträgen</b>	<b>5'126'202.40</b>	<b>36'169'598.93</b>	<b>5'356'000.00</b>	<b>42'853'000.00</b>	<b>17'266'980.75</b>	<b>31'733'246.28</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>31'043'396.53</i>		<i>37'497'000.00</i>		<i>14'466'265.53</i>	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.05	Repartitionen an Kantone	120'131.40		350'000.00		386'800.75	
3621.40	Härteausgleich an Kantone	311'708.00		312'000.00		337'683.00	
3621.41	Ressourcenausgleich NFA	4'694'363.00		4'694'000.00		1'542'497.00	
3893.00	Einlage Schwankungsreserve					15'000'000.00	
4100.00	Salzverkauf: Regalgebühren		4'057.15		5'000.00		4'074.40
4600.00	Anteil direkter Bundessteuern		22'428'527.94		27'000'000.00		22'528'309.88
4600.10	Anteil eidg. Verrechnungssteuern / EU-Zinsbesteuerung		1'947'635.00		3'000'000.00		1'876'347.00
4620.30	Geographisch-Topographischer Lastenausgleich		6'198'452.00		6'198'000.00		6'114'824.00
4620.90	Repartitionen		478'071.04		500'000.00		343'760.00
4622.50	Anteil Ressourcenausgleich NFA der Gemeinden		2'612'855.80		2'750'000.00		865'931.00
4893.01	Entnahme Schwankungsreserve				3'400'000.00		
4894.00	Entnahme Schwankungsreserve		2'500'000.00				
<b>2486</b>	<b>Reingewinnanteile Obwaldner Kantonalbank und Schweiz. Nationalbank</b>		<b>8'664'705.88</b>		<b>10'100'000.00</b>		<b>28'829'830.88</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>8'664'705.88</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		2'064'705.88		2'400'000.00		2'064'705.88
4461.02	Reingewinn EWO						2'560'000.00
<b>26</b>	<b>Steuerverwaltung</b>	<b>7'240'319.66</b>	<b>226'510.05</b>	<b>7'367'400.00</b>	<b>199'300.00</b>	<b>6'878'623.97</b>	<b>197'447.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'013'809.61</i>		<i>7'168'100.00</i>		<i>6'681'176.22</i>
<b>260</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>4'241'483.81</b>	<b>226'510.05</b>	<b>4'288'100.00</b>	<b>199'300.00</b>	<b>3'780'089.67</b>	<b>197'447.75</b>
<b>2600</b>	<b>Abteilung Support &amp; IT</b>	<b>3'359'629.41</b>	<b>169'756.30</b>	<b>3'556'600.00</b>	<b>145'000.00</b>	<b>3'258'277.17</b>	<b>147'592.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'189'873.11</i>		<i>3'411'600.00</i>		<i>3'110'685.17</i>



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Personal: Besoldungen	755'196.00		755'000.00		694'343.70	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	22'825.20		43'500.00		52'486.90	
3010.12	Beschützende Arbeitsplätze					17'224.80	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-21'799.00				-1'376.40	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	58'708.55		62'900.00		58'182.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	71'289.65		65'900.00		62'033.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'428.40		4'300.00		4'449.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'317.90		13'000.00		2'818.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	84'245.64		65'000.00		55'328.18	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	4'626.68		5'000.00		5'215.85	
3110.00	Büromöbiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	725.75		4'200.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	672.20					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	401.20		800.00		1'656.10	
3130.05	Porti	91'506.95		100'000.00		91'985.35	
3133.05	Informatikaufwand	917'150.12		437'950.00		338'609.50	
3133.06	Informatikaufwand übrige	506'021.27		948'350.00		769'600.94	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	8'099.90		10'000.00		10'233.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	6'599.65		8'000.00		13'333.60	
3199.07	Parteientschädigungen			1'500.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	35'004.70		35'000.00		35'000.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	709'308.65		896'900.00		946'652.15	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	96'900.00		96'900.00		98'100.00	
4250.00	Drucksachenverkäufe						54.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen		168'243.00		145'000.00		147'448.00
4309.00	Arbeiten für Dritte						40.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'513.30				50.00
<b>2605</b>	<b>Grundstückschätzungen</b>	<b>881'854.40</b>	<b>56'753.75</b>	<b>731'500.00</b>	<b>54'300.00</b>	<b>521'812.50</b>	<b>49'855.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>825'100.65</i>		<i>677'200.00</i>		<i>471'956.75</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	378'140.05		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	30'218.40		29'300.00		28'841.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	34'359.65		33'900.00		32'066.65	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'267.45		2'200.00		2'175.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'749.80		2'000.00		100.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren					203.00	
3130.05	Porti	44.25				62.10	
3133.05	Informatikaufwand	57'280.00		52'700.00		34'390.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige			11'500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'285.70		2'000.00		2'504.70	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	359'000.00		203'000.00		38'650.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	11'109.10		21'100.00		15'362.35	
4210.00	Gebühreneinnahmen		52'753.75		50'000.00		45'855.75
4910.04	Verrechnung Kostenanteile: ALU (Schätzungen)		4'000.00		4'300.00		4'000.00
<b>262</b>	<b>Abteilung natürliche Personen</b>	<b>1'571'867.15</b>		<b>1'686'300.00</b>		<b>1'776'678.20</b>	
<b>2620</b>	<b>Abteilung natürliche Personen</b>	<b>1'571'867.15</b>		<b>1'686'300.00</b>		<b>1'776'678.20</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'571'867.15</i>		<i>1'686'300.00</i>		<i>1'776'678.20</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'270'550.75		1'298'700.00		1'366'164.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-56'957.05				-8'652.15	
3040.00	Familienzulagen	11'857.10		19'200.00		17'936.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	95'676.90		102'500.00		110'271.95	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	111'526.00		112'800.00		118'330.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'244.55		7'700.00		8'117.10	
3064.00	Überbrückungsrente	23'284.80		22'700.00		45'050.40	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-23'284.80		-22'700.00		-4'302.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'696.50		13'000.00		5'554.80	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			1'500.00		700.00	
3130.05	Porti	325.60		500.00			
3133.05	Informatikaufwand	30'431.60		40'500.00		30'080.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'275.20		4'000.00		3'376.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'340.00		3'000.00		1'150.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	82'900.00		82'900.00		82'900.00	
<b>264</b>	<b>Abteilung juristische Personen</b>	<b>1'426'968.70</b>		<b>1'393'000.00</b>		<b>1'321'856.10</b>	
<b>2640</b>	<b>Abteilung juristische Personen</b>	<b>1'426'968.70</b>		<b>1'393'000.00</b>		<b>1'321'856.10</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'426'968.70		1'393'000.00		1'321'856.10
3010.00	Personal: Besoldungen	1'141'394.20		1'105'700.00		1'058'075.10	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-2'860.00					
3040.00	Familienzulagen	6'493.50		7'200.00		6'000.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen					1'800.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	89'754.00		87'400.00		83'732.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	117'158.30		109'900.00		107'020.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	6'871.90		6'600.00		6'340.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	9'190.20		13'000.00		2'118.50	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren					466.00	
3133.05	Informatikaufwand	20'300.00		25'000.00		19'350.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'966.60		3'500.00		2'252.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	34'700.00		34'700.00		34'700.00	
<b>28</b>	<b>Gesundheitsamt</b>					<b>24'202'444.70</b>	<b>10'314'618.02</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>13'887'826.68</i>
<b>280</b>	<b>Gesundheitsamt</b>					<b>6'546'746.70</b>	<b>10'287'223.77</b>
<b>2800</b>	<b>Amtsleitung GA</b>					<b>1'840'755.39</b>	<b>76'433.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>1'764'321.44</i>
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	
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	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.22					5'600.00	
	Arbeiten durch Dritte: Praxisstillhaltekosten Kantonsarzt					
3132.25					37'351.25	
	Arbeiten durch Dritte: Diverse					
3133.05					4'118.10	
	Informatikaufwand					
3135.10					86.15	
	Gesundheits- und Unterstützungskosten Covid- 19					
3170.00					1'315.50	
	Reise- und Spesenentschädigungen					
3199.00					484.65	
	Verschiedener Sachaufwand					
3320.00					42'968.85	
	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV					
3634.30					278'000.00	
	Laboratorium der Urkantone					
3634.31					378'500.00	
	Veterinärdienst der Urkantone					
3635.03					20'605.00	
	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen					
3635.14					76'965.90	
	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen					
3635.15					19'149.15	
	Auslagen / Vorfinanzierung HPV					
3636.00					628'611.20	
	Beiträge an Alters- und Betagtenbetreuung					
3636.04					4'497.55	
	Projekt Aktionsprogramm "Alter"					
3636.08					28'366.15	
	Periodische Beitragsleistungen: Gemeinnützige Verbände und Organisationen					
3702.00					19'074.00	
	Weiterleitung der Beiträge von Gemeinden					
4210.00						7'360.00
	Gebühreneinnahmen					
4635.04						-0.05
	Rückerstattung HPV					
4636.00						50'000.00
	Entschädigungen Projekt Aktionsprogramm "Alter"					
4702.01						19'074.00
	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung					
<b>2802</b>	<b>Covid-19 Fachstelle</b>				<b>691'669.25</b>	<b>556'384.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>					<i>135'284.65</i>

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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
<b>2804 Prämienverbilligung</b>					<b>3'631'127.35</b>	<b>9'348'052.15</b>
<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	
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

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2805 Koordinationsstelle</b>					<b>311'777.51</b>	<b>306'353.07</b>
<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
<b>2806 Schulgesundheitsdienst</b>					<b>71'417.20</b>	
<i>Nettoergebnis</i>						<i>71'417.20</i>
3000.10 Sitzungsgelder Kommissionen					540.00	
3010.00 Personal: Besoldungen					15'339.90	
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	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	
<b>282</b>	<b>Spitalversorgung</b>					<b>17'655'698.00</b>	<b>27'394.25</b>
<b>2820</b>	<b>Akutversorgung Standort Sarnen</b>					<b>10'820'971.50</b>	
	<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	
<b>2824</b>	<b>Ausserkantonale Spitalbehandlungen</b>					<b>6'834'726.50</b>	<b>27'394.25</b>
	<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
<b>3</b>	<b>Sicherheits- und Sozialdepartement</b>	<b>91'800'336.00</b>	<b>29'863'359.34</b>	<b>98'226'700.00</b>	<b>33'314'600.00</b>	<b>71'050'323.48</b>	<b>29'034'373.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>61'936'976.66</i>		<i>64'912'100.00</i>		<i>42'015'949.88</i>
<b>30</b>	<b>SSD-Departementssekretariat</b>	<b>499'257.69</b>	<b>51.10</b>	<b>532'100.00</b>		<b>443'562.25</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>499'206.59</i>		<i>532'100.00</i>		<i>443'562.25</i>
<b>300</b>	<b>Departementsdienste</b>	<b>447'765.69</b>	<b>51.10</b>	<b>454'000.00</b>		<b>387'611.50</b>	



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3000</b>	<b>Departementsdienste SSD</b>	<b>447'765.69</b>	<b>51.10</b>	<b>454'000.00</b>		<b>387'611.50</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>447'714.59</i>		<i>454'000.00</i>		<i>387'611.50</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	301'910.10		284'300.00		280'876.55	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-1'190.40				-2'107.90	
3040.00	Familienzulagen	1'706.25		1'200.00		930.30	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	27'040.10		22'400.00		24'418.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	31'623.20		27'300.00		27'022.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'047.45		1'600.00		1'832.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	150.00		1'400.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'009.60		2'000.00		2'815.30	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	409.50		600.00		391.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					222.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'036.30		1'900.00		1'184.85	
3130.05	Porti	801.99		500.00		917.75	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	25'810.00		60'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	8'950.00		7'000.00		6'980.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	1'379.40		600.00		1'599.45	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'775.55		3'400.00		4'514.30	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	3'448.50		3'000.00		2'816.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	254.85		400.00		800.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	8'903.30		9'700.00		5'698.80	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	26'700.00		26'700.00		26'700.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		51.10				

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>301</b>	<b>Führungsstab</b>	<b>51'492.00</b>		<b>78'100.00</b>		<b>55'950.75</b>	
<b>3010</b>	<b>Führungsstab</b>	<b>51'492.00</b>		<b>78'100.00</b>		<b>55'950.75</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		51'492.00		78'100.00		55'950.75
3010.00	Personal: Besoldungen	19'349.65		24'100.00		18'662.45	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'490.70		1'900.00		1'474.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	98.25		100.00		97.35	
3113.00	Technische Einrichtungen			1'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	344.40		1'300.00		365.30	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	640.10		1'600.00		1'477.60	
3133.05	Informatikaufwand	9'690.00		21'300.00		9'860.00	
3151.01	Betriebskosten Polycom/MoKoS	12'076.40		14'600.00		12'143.95	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	262.70		500.00		294.80	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			500.00			
3199.09	Stabsübungen	834.60		1'200.00		774.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone	6'705.20		10'000.00		10'800.00	
<b>31</b>	<b>Amt für Justiz</b>	<b>1'671'787.11</b>	<b>1'034'258.53</b>	<b>1'759'100.00</b>	<b>982'300.00</b>	<b>1'691'383.92</b>	<b>990'494.92</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		637'528.58		776'800.00		700'889.00
<b>310</b>	<b>Amtsleitung</b>	<b>545'110.45</b>	<b>52'825.80</b>	<b>615'500.00</b>	<b>54'300.00</b>	<b>547'396.73</b>	<b>61'415.00</b>
<b>3100</b>	<b>Amtsleitung JV</b>	<b>460'246.70</b>	<b>28'350.00</b>	<b>535'100.00</b>	<b>41'200.00</b>	<b>456'152.18</b>	<b>41'120.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		431'896.70		493'900.00		415'032.18
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen			100.00			
3010.00	Personal: Besoldungen	338'294.75		365'200.00		340'936.95	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne			35'100.00			
3040.00	Familienzulagen	2'389.00		2'400.00		3'800.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	26'470.95		31'600.00		26'867.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	31'210.95		32'000.00		29'114.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'997.15		2'400.00		2'019.40	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'029.50		7'200.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'721.38		1'500.00		986.64	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	3'251.25		3'200.00		3'174.69	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'830.40		4'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	295.60		600.00		420.80	
3130.05	Porti	1'346.52		1'500.00		1'307.60	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			800.00			
3130.30	Arbeiten durch Dritte: KAPO Erhebungsberichte	4'550.00		3'700.00		6'650.00	
3133.05	Informatikaufwand	12'308.00		12'700.00		9'519.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'620.80		2'300.00		1'604.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	394.45		800.00		371.50	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	236.00		100.00		80.00	
3637.06	Entschädigungen Genugtuung Opferhilfe			1'600.00		3'000.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	26'300.00		26'300.00		26'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		27'950.00		41'100.00		41'100.00
4250.00	Drucksachenverkäufe		400.00		100.00		20.00
<b>3101</b>	<b>Steuerrekurskommission</b>	<b>25'594.15</b>		<b>25'400.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>24'395.90</b>	<b>2'960.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'594.15</i>		<i>21'800.00</i>		<i>21'435.90</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'385.50		4'200.00		2'975.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	18'082.95		15'800.00		15'578.45	
3040.00	Familienzulagen	111.00					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'429.25		1'300.00		997.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	761.80				101.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	92.15		100.00		44.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			200.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	114.76		100.00		177.85	
3130.05	Porti	184.24		600.00		225.00	
3133.05	Informatikaufwand	2'670.00		1'000.00		2'090.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	244.50		800.00		1'707.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	518.00		500.00		498.00	
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen			800.00			
4210.00	Gebühreneinnahmen				3'600.00		2'960.00
<b>3102</b>	<b>Anwaltskommission</b>	<b>29'080.55</b>	<b>17'350.00</b>	<b>30'600.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>39'372.55</b>	<b>13'750.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'730.55</i>		<i>23'100.00</i>		<i>25'622.55</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	16'796.70		19'600.00		22'775.40	
3040.00	Familienzulagen					9.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'277.70		1'000.00		1'855.90	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					28.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	39.05				60.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			100.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	870.45		800.00		741.65	
3130.05	Porti	353.30		400.00		151.85	
3133.05	Informatikaufwand	3'770.00		2'000.00		2'210.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'788.00		6'500.00		8'039.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	185.35		200.00		3'500.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		11'350.00		7'000.00		5'750.00
4270.00	Erträge aus Bussen		6'000.00		500.00		8'000.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3103</b>	<b>Notariatskommission</b>	<b>26'296.85</b>	<b>7'125.80</b>	<b>17'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>23'592.40</b>	<b>3'585.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'171.05</i>		<i>15'300.00</i>		<i>20'007.40</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	13'410.00		10'000.00		13'158.75	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	759.30		500.00		694.35	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4.95				6.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	899.15		100.00		98.45	
3130.05	Porti	220.20					
3133.05	Informatikaufwand	3'470.00		1'000.00		2'600.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'470.00		2'500.00		4'386.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	463.25		100.00		48.45	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		7'125.80		2'000.00		3'585.00
<b>3104</b>	<b>Einbürgerungskommission</b>	<b>3'892.20</b>		<b>7'100.00</b>		<b>3'883.70</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'892.20</i>		<i>7'100.00</i>		<i>3'883.70</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'955.00		5'000.00		2'932.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	51.35		100.00		72.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	0.85				1.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			200.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	885.00		1'700.00		877.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			100.00			
<b>311</b>	<b>Betreibung und Konkurs</b>	<b>989'302.30</b>	<b>964'647.23</b>	<b>1'006'300.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>1'018'707.76</b>	<b>910'286.02</b>
<b>3110</b>	<b>Betreibung</b>	<b>692'407.86</b>	<b>883'680.21</b>	<b>674'000.00</b>	<b>810'000.00</b>	<b>698'718.81</b>	<b>804'630.54</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>191'272.35</i>		<i>136'000.00</i>		<i>105'911.73</i>	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Personal: Besoldungen	410'568.40		404'500.00		399'637.60	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	17'976.50		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	33'768.10		33'100.00		33'310.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	31'175.70		31'300.00		30'920.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'554.10		2'500.00		2'510.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'385.50		2'700.00		2'318.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	8'721.67		7'600.00		6'763.05	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	508.50		500.00		495.75	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	115.20		1'100.00		574.00	
3130.05	Porti	104'712.20		98'800.00		99'348.57	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	1'015.99		1'800.00		2'481.04	
3133.05	Informatikaufwand	37'051.55		35'300.00		28'436.75	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'352.95		2'700.00		1'427.65	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	6'631.10		7'000.00		6'969.90	
3199.08	Verschiedener Aufwand eSchKG	6'770.40		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	
3636.08	Periodische Beitragsleistungen an Vereine/Verbände	600.00		600.00		600.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	21'700.00		21'700.00		21'700.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		883'680.21		810'000.00		804'630.54
<b>3111</b>	<b>Konkurs</b>	<b>296'894.44</b>	<b>80'967.02</b>	<b>332'300.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>319'988.95</b>	<b>105'655.48</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>215'927.42</i>		<i>242'300.00</i>		<i>214'333.47</i>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Personal: Besoldungen	213'874.70		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	16'852.75		19'400.00		18'903.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	19'212.15		20'800.00		19'954.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'274.65		1'500.00		1'421.55	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'237.50		1'600.00		1'568.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'147.59		1'000.00		889.15	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			700.00		253.00	
3133.05	Informatikaufwand	27'196.00		27'200.00		22'302.15	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'219.10		1'600.00		1'193.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	480.00		400.00		450.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	13'200.00		13'200.00		13'200.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		80'967.02		90'000.00		105'655.48
<b>313</b>	<b>Schlichtungsbehörde</b>	<b>112'457.75</b>	<b>13'903.00</b>	<b>103'300.00</b>	<b>25'100.00</b>	<b>100'269.00</b>	<b>15'934.00</b>
<b>3130</b>	<b>Schlichtungsbehörde</b>	<b>112'457.75</b>	<b>13'903.00</b>	<b>103'300.00</b>	<b>25'100.00</b>	<b>100'269.00</b>	<b>15'934.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>98'554.75</i>		<i>78'200.00</i>		<i>84'335.00</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	4'140.00		3'000.00		2'720.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	78'919.90		70'100.00		71'988.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	6'261.15		5'500.00		5'687.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	7'444.70		6'700.00		6'550.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	470.15		400.00		428.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	560.00		200.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	803.31		700.00		622.40	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	408.50		400.00		396.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			200.00		40.00	
3130.05	Porti	3'551.74		3'800.00		2'849.50	
3133.05	Informatikaufwand	3'773.00		3'600.00		1'700.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'380.00		1'100.00		840.00	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen			200.00		100.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	845.30		500.00		548.20	
3199.07	Unentgeltliche Rechtspflege (Parteientschädigungen)			3'000.00		1'896.90	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
4250.00	Drucksachenverkäufe		3.00		100.00		34.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		13'900.00		25'000.00		15'900.00
<b>314</b>	<b>Zivilstandswesen</b>	<b>24'916.61</b>	<b>2'882.50</b>	<b>34'000.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>25'010.43</b>	<b>2'859.90</b>
<b>3140</b>	<b>Zivilstandswesen</b>	<b>24'916.61</b>	<b>2'882.50</b>	<b>34'000.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>25'010.43</b>	<b>2'859.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'034.11</i>		<i>31'100.00</i>		<i>22'150.53</i>
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen			100.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	22'752.61		31'200.00		22'752.43	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'164.00		2'200.00		2'258.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		150.00		100.00		
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		2'732.50		2'800.00		2'859.90
<b>32</b>	<b>Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz</b>	<b>17'405'099.40</b>	<b>14'227'910.80</b>	<b>17'691'700.00</b>	<b>13'362'900.00</b>	<b>16'590'600.42</b>	<b>13'892'265.23</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'177'188.60</i>		<i>4'328'800.00</i>		<i>2'698'335.19</i>
<b>320</b>	<b>Kantonspolizei</b>	<b>12'293'848.96</b>	<b>11'179'792.29</b>	<b>12'460'300.00</b>	<b>10'048'000.00</b>	<b>11'042'447.13</b>	<b>10'317'435.67</b>
<b>3205</b>	<b>Polizeikorps</b>	<b>12'293'848.96</b>	<b>11'179'792.29</b>	<b>12'460'300.00</b>	<b>10'048'000.00</b>	<b>11'042'447.13</b>	<b>10'317'435.67</b>



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>			1'114'056.67		2'412'300.00		725'011.46
3010.00	Personal: Besoldungen	6'201'903.55		6'377'500.00		6'066'332.70	
3010.10	Polizeianwärter/Auszubildende/Praktikanten: Löhne	442'830.10		591'500.00		345'338.20	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-33'793.90		-40'000.00		-62'162.20	
3040.00	Familienzulagen	55'262.45		49'200.00		54'519.95	
3049.00	Uniform und persönliche Ausrüstung	162'796.12		176'400.00		126'237.42	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	494'496.55		488'300.00		478'773.95	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	561'770.35		576'100.00		545'826.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	603'469.60		558'900.00		571'693.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	42'344.60		42'500.00		40'716.20	
3064.00	Überbrückungsrente	69'677.40		48'600.00		15'607.15	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-43'217.40		-48'600.00		-13'837.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	263'759.35		380'100.00		187'925.66	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	3'053.25		9'000.00		5'126.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	31'472.61		32'600.00		26'877.28	
3101.05	Erhebungs-, Bergungs-, Fahndungs- und Fotomaterialien			1'300.00		108.35	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	42'497.45		40'000.00		48'258.75	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	4'975.60		9'400.00		4'731.29	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	7'346.45		8'400.00			
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	150'761.55		95'000.00		8'560.00	
3113.00	Technische Einrichtungen	79'225.53		78'700.00		123'958.55	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	53'524.34		56'800.00		46'344.93	
3130.05	Porti	60'654.08		48'000.00		53'669.35	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	11'334.63		11'000.00		9'889.23	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten		500.00			
3130.20	Arbeiten durch Dritte	68'616.00			37'910.40	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Leistungsvereinbarungen	37'950.00	51'200.00		87'214.44	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Polizeihundehaltung	19'227.16	23'800.00		29'006.63	
3130.34	Arbeiten durch Dritte: Leistungsvereinbarungen	37'420.19	50'700.00			
3133.05	Informatikaufwand	924'128.00	963'900.00		810'773.65	
3134.00	Versicherungen	27'971.49	31'900.00		30'761.05	
3135.01	Ermittlungs- und Transportkosten an Dritte	91'633.49	90'000.00		70'304.24	
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	1'218.40	1'000.00		2'198.85	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	16'532.17	24'600.00		13'319.41	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	171'039.53	142'200.00		101'790.73	
3151.01	Betriebskosten Polycom	202'741.33	280'000.00		194'318.85	
3153.00	Funkanlagen: Unterhalt und Reparaturen	14'479.18	17'000.00		4'844.67	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'350.00	12'000.00		9'352.70	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten		200.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	146'682.50	135'500.00		140'482.55	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen		2'000.00		2'453.00	
3181.01	Wiedereingebrachte Forderungen		-200.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	103'416.21	104'700.00		111'108.61	
3199.02	Öffentlichkeitsarbeit und Prävention	28'209.31	40'100.00		31'550.72	
3199.04	Verschiedener Sachaufwand Seepolizei	139'820.37	144'500.00		24'258.57	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	271'878.90	34'900.00		34'000.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	86'000.00	71'000.00		15'000.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	6'992.40	6'800.00		7'922.40	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	167'731.27	152'900.00		139'698.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'500.00		2'900.00		2'500.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	5'366.80		33'700.00		5'382.90	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	451'800.00		451'800.00		451'800.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		7'700.00		10'000.00		10'250.00
4240.00	Alarmanlagen: Beiträge		70'440.00		66'600.00		69'570.00
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		4'451.00		5'000.00		5'716.00
4260.04	Rückerstattungen Polycom		127'366.80		156'000.00		121'939.80
4270.00	Erträge aus Bussen		2'718'579.21		2'350'000.00		2'501'388.42
4309.00	Arbeiten für Dritte		1'265'117.90		1'061'000.00		1'330'620.10
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		18'526.98		16'200.00		17'364.15
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		4'520.00		4'500.00		4'520.00
4990.08	Anteil Verkehrsabgaben für die Polizeidienste		6'136'866.00		5'556'000.00		5'551'547.00
4990.09	Anteil LSVA: Verkehrssicherheit		556'543.40		582'000.00		578'467.20
4990.13	Vergütungen aus Schiffsteuer		269'681.00		240'700.00		126'053.00
<b>325</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>4'014'662.52</b>	<b>2'809'308.23</b>	<b>4'284'500.00</b>	<b>3'039'700.00</b>	<b>4'496'022.07</b>	<b>3'298'777.56</b>
<b>3250</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>1'191'668.61</b>	<b>110'415.05</b>	<b>1'215'400.00</b>	<b>108'700.00</b>	<b>1'128'110.61</b>	<b>90'822.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'081'253.56</i>		<i>1'106'700.00</i>		<i>1'037'288.16</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	483'836.70		477'700.00		462'861.65	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-9'904.50	
3040.00	Familienzulagen	7'800.00		4'800.00		7'900.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen			1'000.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	38'171.55		37'800.00		35'828.25	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	48'352.15		46'900.00		45'256.65	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'884.65		2'900.00		2'708.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'387.55		4'000.00		2'441.35	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'832.15		4'000.00		2'261.45	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	22'013.61		21'400.00		20'414.73	
3111.10	Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen	21'222.11		33'900.00		33'189.15	
3111.30	Kulturgüterschutz			2'000.00			
3113.00	Technische Einrichtungen	5'566.40		5'400.00		5'480.00	
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	256.45		500.00		42.75	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'335.10		4'300.00		1'514.70	
3130.03	Betriebskosten Sirenen	23'299.70		8'500.00		8'454.45	
3130.04	Alarmierung Task Force	10'430.00		10'300.00		10'500.00	
3130.05	Porti	1'859.76		2'200.00		2'068.90	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	600.00					
3133.05	Informatikaufwand	53'950.00		66'300.00		39'200.00	
3134.00	Versicherungen	19'510.71		20'900.00		20'809.21	
3138.00	Entschädigungen für Wiederholungskurse	67'027.80		82'000.00		65'228.45	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	2'553.39		3'700.00		3'958.40	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	32'528.69		30'800.00		32'590.88	
3151.01	Betriebskosten Polycom	45'375.75		48'000.00		36'714.30	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	1'648.00		5'300.00		1'538.10	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'635.80		2'500.00		2'037.65	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten			500.00		79.70	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen					355.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	10.63		1'600.00			
3611.10	Entschädigungen für Kurse	5'781.90		17'600.00		18'035.70	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	5'538.45		5'500.00		5'231.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.06	Betriebsbereitschaft Schutzanlagen	42'656.71		19'000.00		29'120.84	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	4'002.90		6'500.00		4'002.90	
3637.08	Renovationen über Ersatzbeiträge					589.75	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	237'600.00		237'600.00		237'600.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		9'237.70		7'000.00		17'114.50
4611.00	Rückerstattungen der Kantone		28'000.00		30'000.00		21'000.00
4630.04	Bundesbeiträge: Schutzanlagen		35'100.00		35'100.00		35'100.00
4630.05	Bundesbeiträge: Renovationen		32'324.85		12'600.00		17'607.95
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		5'752.50		24'000.00		
<b>3251</b>	<b>Schadenwehr (Feuerwehr)</b>	<b>374'263.73</b>	<b>348'086.00</b>	<b>319'000.00</b>	<b>315'900.00</b>	<b>368'361.04</b>	<b>349'394.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>26'177.73</i>		<i>3'100.00</i>		<i>18'966.54</i>
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	140.75		400.00		244.50	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	6'592.62		6'200.00		7'330.80	
3111.10	Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen	35'595.04		37'400.00		38'792.36	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'245.00		1'200.00		1'241.45	
3130.05	Porti	25.00		500.00		534.85	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: NSV	40'000.00		40'000.00		82'500.00	
3138.00	Feuerwehrkurse	24'758.00		24'200.00		23'304.00	
3149.00	Leistungen durch Dritte			300.00			
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			700.00		712.35	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	43'220.47		25'200.00		24'807.33	
3151.01	Betriebskosten Polycom	28'707.10		38'000.00		29'183.20	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen			200.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			200.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	189'003.15		139'200.00		154'410.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	1'176.60		1'500.00		1'500.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		49'256.00		20'000.00		50'564.50
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		13'783.00		11'900.00		13'783.00
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		285'047.00		284'000.00		285'047.00
<b>3252</b>	<b>Feuerwehrrkasse Obwalden</b>	<b>1'474'262.08</b>	<b>1'474'262.08</b>	<b>1'684'800.00</b>	<b>1'684'800.00</b>	<b>1'803'324.16</b>	<b>1'803'324.16</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse					270.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'782.55		3'400.00		1'088.95	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	32'850.70		25'500.00		32'522.26	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	440.70		400.00		2'350.85	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	668.75		1'600.00		878.30	
3130.01	Betriebskosten Mannschaftsalarmierungsanlage	111'792.60		113'400.00		100'782.05	
3130.04	Administrationssystem	15'448.15		19'000.00		17'178.15	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	131'553.00		171'500.00		105'617.00	
3133.05	Informatikaufwand	6'500.00		6'200.00		3'175.80	
3134.00	Versicherungen	704.83		1'200.00		1'119.30	
3138.00	Feuerwehrkurse	358'006.70		400'400.00		410'073.15	
3138.03	Feuerwehr Peer	500.00		500.00		500.00	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	14'758.75		94'800.00		13'297.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'500.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	655.10		1'200.00		947.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	3'260.65		3'000.00		5'543.30	
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen			5'000.00		573.90	
3500.00	Einlage in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Feuerwehrrkasse	71'236.45					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Pauschalbeiträge an Gemeinden	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
3612.02	Ausserordentliche Beiträge	276'658.45		378'000.00		724'138.45	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	49'852.45		57'700.00		53'248.05	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3930.00	Verwaltungskosten	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3990.02	Verschiedene Verrechnungen	180'592.25		190'500.00		118'519.65	
4260.05	Rückerstattungen Betriebskosten und Amortisation Mannschaftsalarmanlage		103'950.00		94'500.00		102'480.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		560.90		3'600.00		
4407.01	Fondszinsen		9'834.45				
4501.01	Entnahme aus Fonds (2090.01)				251'800.00		359'235.02
4632.14	Weiterverrechnung Versicherung AdF Obwalden		5'180.00		4'900.00		5'061.00
4635.01	Ordentliche Beiträge der Feuerversicherungsges.		1'024'736.73		1'000'000.00		1'006'548.14
4635.02	Extrabeitrag der Feuerversicherungsgesellschaften		330'000.00		330'000.00		330'000.00
<b>3253</b>	<b>Ersatzbeiträge Zivilschutz</b>	<b>204'250.00</b>	<b>204'250.00</b>	<b>255'000.00</b>	<b>255'000.00</b>	<b>421'450.00</b>	<b>421'450.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3111.10	Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen	12'021.95		15'000.00		29'088.69	
3112.00	Persönliche Ausrüstung AdZS	4'723.50		17'000.00		17'696.15	
3133.05	Informatikaufwand	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3138.00	Entschädigungen für Wiederholungskurse (PSK)			2'400.00		1'754.70	
3500.00	Einlage in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Zivilschutz Ersatzbeiträge	95'103.06					
3501.04	Einlage in Fonds: Zivilschutz Ersatzbeiträge			99'700.00		305'351.51	
3611.10	Grund- und Kaderkurse	31'850.00		74'900.00		51'800.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Erneuerung und Unterhalt öffentlicher Schutzräume	7'993.90				2'527.40	
3637.08	Erneuerung und Unterhalt privater Schutzräume	40'557.59		10'000.00		1'231.55	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile			24'000.00			
4210.00	Gebühreneinnahmen		5'100.00		5'000.00		7'000.00
4390.06	Einnahmen Ersatzbeiträge		199'150.00		250'000.00		414'450.00
<b>3255</b>	<b>Kreiskommando</b>	<b>133'400.03</b>	<b>9'245.50</b>	<b>161'200.00</b>	<b>11'300.00</b>	<b>155'137.55</b>	<b>10'240.40</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>124'154.53</i>		<i>149'900.00</i>		<i>144'897.15</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	92'885.00		104'000.00		110'175.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	7'319.20		8'200.00		8'704.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	5'875.40		10'700.00		11'677.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	553.70		600.00		656.35	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'410.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	202.78		900.00		998.90	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	2'041.25		4'700.00		1'194.25	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	99.50		100.00		64.50	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00		227.10	
3130.05	Porti	2'334.15		3'100.00		2'667.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	469.00		1'200.00		654.40	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Orientierungstage	5'610.00		9'800.00		5'796.30	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Entlassungsinspektion	814.70		1'100.00		933.95	
3133.05	Informatikaufwand	2'425.00		5'700.00		3'150.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			1'500.00		1'650.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'982.95		1'300.00		448.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	777.40		1'000.00		458.80	



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen			200.00		80.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'600.00		5'600.00		5'600.00	
4270.00	Erträge aus Bussen		9'600.00		9'500.00		8'600.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		-354.50		1'800.00		1'640.40
<b>3256</b>	<b>Wehrpflichtersatz</b>	<b>636'818.07</b>	<b>663'049.60</b>	<b>649'100.00</b>	<b>664'000.00</b>	<b>619'638.71</b>	<b>623'546.05</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>26'231.53</i>		<i>14'900.00</i>		<i>3'907.34</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	61'636.20		60'400.00		60'424.20	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-2'688.00					
3040.00	Familienzulagen	1'040.20					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	4'723.10		4'800.00		4'774.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	4'554.30		4'500.00		4'476.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	351.30		400.00		360.20	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	410.00		400.00		290.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	275.75		600.00		309.10	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			200.00		37.00	
3130.05	Porti	1'308.94		1'700.00		1'445.05	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	119.00		300.00		240.35	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	4'889.05		7'000.00		4'436.15	
3133.05	Informatikaufwand	27'876.20		33'800.00		40'160.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			1'000.00		787.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	414.15		400.00		448.65	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	170.00		200.00		170.00	
3700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung	526'337.88		528'000.00		495'879.96	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen		4'542.65		4'000.00		3'696.10
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		192.40				
4600.02	Anteil an Bundeseinnahmen (Bezugsprovision)		131'976.67		132'000.00		123'969.99
4700.13	Inkasso Wehrpflichtersatz (Bundesanteil)		526'337.88		528'000.00		495'879.96
<b>327</b>	<b>Straf- und Massnahmenvollzug</b>	<b>1'096'587.92</b>	<b>238'810.28</b>	<b>946'900.00</b>	<b>275'200.00</b>	<b>1'052'131.22</b>	<b>276'052.00</b>
<b>3270</b>	<b>Straf- und Massnahmenvollzug</b>	<b>853'941.40</b>		<b>690'700.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>813'101.80</b>	<b>27'457.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>853'941.40</i>		<i>677'200.00</i>		<i>785'644.55</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	105'060.10		99'600.00		99'606.00	
3040.00	Familienzulagen	259.80					
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen			2'300.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	8'239.85		7'900.00		7'869.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	9'743.00		8'600.00		8'554.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	626.00		600.00		593.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	150.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	13.10		500.00		403.10	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek					159.80	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	937.20					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	665.10		1'200.00		227.95	
3130.05	Porti	398.30		400.00		223.15	
3133.05	Informatikaufwand	2'250.00		5'300.00		2'300.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			1'000.00		785.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'356.40		2'000.00		34.00	
3611.06	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	664'672.80		500'000.00		626'825.85	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	54'969.75		52'700.00		60'798.75	
3637.03	Aufwendungen zu Lasten Fonds Straftentlassene			3'000.00		120.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	4'600.00		4'600.00		4'600.00	
4260.03	Vergütungen von Privaten für Straf- und Massnahmenvollzug				500.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				10'000.00		27'457.25
4511.00	Entnahme aus Fonds				3'000.00		
<b>3271</b>	<b>Bewährungsdienst</b>	<b>63'612.21</b>	<b>45'000.00</b>	<b>70'600.00</b>	<b>45'100.00</b>	<b>64'531.30</b>	<b>45'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'612.21</i>		<i>25'500.00</i>		<i>19'531.30</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	48'312.70		50'300.00		49'666.20	
3040.00	Familienzulagen	500.00		1'200.00		1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	3'806.80		3'900.00		3'924.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	3'719.05		4'500.00		4'470.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	287.85		300.00		295.75	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			100.00		154.70	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	639.00		1'300.00		272.65	
3130.05	Porti	46.01		100.00		46.85	
3133.05	Informatikaufwand	2'460.00		5'200.00		1'570.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'040.80		800.00			
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	100.00		200.00		230.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen				100.00		
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		45'000.00		45'000.00		45'000.00
<b>3272</b>	<b>Gefängnis</b>	<b>179'034.31</b>	<b>193'810.28</b>	<b>185'600.00</b>	<b>216'600.00</b>	<b>174'498.12</b>	<b>203'594.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>14'775.97</i>		<i>31'000.00</i>		<i>29'096.63</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	84'521.55		83'700.00		83'713.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulagen	1'080.00					
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	14'807.95		10'000.00		14'657.75	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	7'827.50		7'400.00		7'772.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	10'274.70		8'600.00		10'467.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	635.25		1'000.00		767.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			500.00			
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	1'652.50		1'100.00		1'534.10	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	883.35					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	179.70		300.00		283.80	
3133.05	Informatikaufwand	6'240.00		8'400.00		6'200.00	
3134.00	Versicherungen	348.71		700.00		693.45	
3135.00	Verpflegung und Unterkunft für Gefangene	27'316.40		30'000.00		25'638.77	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	1'134.50		1'100.00		737.45	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen			500.00		132.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	232.20		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		0.28		100.00		
4610.00	Vergütungen innerkantonale für Ausschaffungsgefangene		200.00		1'000.00		
4611.05	Vergütungen von Kantonen für Straf- und Massnahmenvollzug		17'360.00		40'000.00		48'930.00
4611.06	Vergütungen von Kantonen für ihre Untersuchungsgefangenen		162'450.00		160'000.00		117'040.00
4611.07	Vergütungen von Kantonen für ihre Ausschaffungsgefangenen				1'000.00		
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile						26'724.75

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4990.06	Verrechnungen innerkantonale für Untersuchungsgefangene		13'800.00		14'500.00		10'900.00
<b>35</b>	<b>Sozialamt</b>	<b>25'182'485.80</b>	<b>12'876'863.50</b>	<b>28'148'300.00</b>	<b>16'151'800.00</b>	<b>22'473'714.47</b>	<b>11'002'086.24</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'305'622.30</i>		<i>11'996'500.00</i>		<i>11'471'628.23</i>
<b>350</b>	<b>Sozialamt</b>	<b>13'982'158.73</b>	<b>2'163'844.95</b>	<b>13'610'300.00</b>	<b>1'859'500.00</b>	<b>13'345'812.38</b>	<b>2'090'447.80</b>
<b>3500</b>	<b>Sozialamt</b>	<b>1'822'425.65</b>	<b>219'326.20</b>	<b>1'865'100.00</b>	<b>204'500.00</b>	<b>1'766'884.05</b>	<b>207'890.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'603'099.45</i>		<i>1'660'600.00</i>		<i>1'558'993.55</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	388'677.45		398'900.00		301'046.90	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	51'390.05		45'700.00		24'078.60	
3040.00	Familienzulagen	4'319.80		8'400.00		6'680.15	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	33'977.85		39'500.00		24'861.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	40'505.25		35'100.00		22'529.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'610.05		2'100.00		1'944.45	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'554.45		1'300.00		3'038.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'397.95		2'000.00		1'806.89	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	359.70		400.00		514.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	413.55					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	848.00		1'300.00		1'046.00	
3130.05	Porti	2'680.00		500.00		235.60	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	5'204.00		8'500.00		9'712.45	
3130.31	Arbeiten durch Dritte: Leistungsvereinbarungen	39'314.50		35'700.00		33'597.90	
3133.05	Informatikaufwand	34'893.97		21'900.00		27'843.15	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'663.31		2'000.00		2'933.45	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	780.44		300.00		113.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen					87.10	
3500.00	Einlage in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Alkoholranke und Alkoholgefährdete	767.35					
3501.00	Einlage in Fonds: Alkoholranke und Alkoholgefährdete					1'766.60	
3632.04	Objektfinanzierung Tagesstätten/Familienplätze	849'328.18		800'000.00		828'574.80	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	11'190.00		10'000.00		9'911.00	
3635.16	Beitrag aus Fonds Alkoholzehntel	27'982.90		28'000.00		27'082.30	
3636.01	Kantonsbeitrag an Betagten- und Behinderten-Beratungsstellen	77'935.80		75'000.00		77'955.95	
3637.03	Opferhilfe/Bewährungshilfe	31'796.80		150'000.00		157'120.91	
3701.01	Weiterleitung der Beiträge an Kantone					2'048.55	
3705.01	Weiterleitung der Beiträge an private Institutionen	82'334.30		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		8'241.65		1'500.00		50.00
4407.01	Fondszinsen		1'720.25				
4600.30	Bundesbeiträge: Alkoholzehntel		122'030.00		123'000.00		123'936.00
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		82'334.30		75'000.00		78'904.50
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>3506</b>	<b>Heime</b>	<b>12'159'733.08</b>	<b>1'944'518.75</b>	<b>11'745'200.00</b>	<b>1'655'000.00</b>	<b>11'578'928.33</b>	<b>1'882'557.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'215'214.33</i>		<i>10'090'200.00</i>		<i>9'696'371.03</i>
3130.30	Arbeiten durch Dritte	7'487.30		89'200.00		31'388.00	
3634.10	Rütimattli: Wohnheim Erwachsene	2'458'817.55		2'589'000.00		2'428'460.40	
3634.11	Rütimattli: Arbeitsplätze Huetli und Kollegigärtnerei	1'905'282.90		1'915'000.00		1'790'776.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.12	Rütimattli: Arbeitsplätze Büntenpark	330'551.35		329'000.00		350'374.35	
3634.13	Rütimattli: Beschäftigungsstätten	1'453'124.85		1'408'000.00		1'377'445.75	
3634.14	Innerkantonal Wohnen und Tagesstruktur für Erwachsene	216'337.50		145'000.00		201'896.25	
3635.18	Ausserkantonal: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche	1'981'673.80		1'350'000.00		1'332'322.15	
3635.19	Ausserkantonal: Wohnen/Arbeit Erwachsene	3'806'457.83		3'920'000.00		3'870'322.73	
3700.01	Juvenat: Bundesbeiträge Weiterleitung					195'942.00	
4612.00	Gemeindebeiträge ausserkantonal: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche		990'836.60		675'000.00		712'471.45
4612.01	Gemeindebeiträge ausserkantonal: Wohnen/Arbeit Erwachsene		953'682.15		980'000.00		974'143.85
4700.01	Juvenat: Bundesbeiträge zur Weiterleitung						195'942.00
<b>351</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</b>	<b>1'528'335.11</b>	<b>1'646'365.55</b>	<b>1'535'800.00</b>	<b>1'734'000.00</b>	<b>1'483'031.27</b>	<b>1'831'272.20</b>
<b>3510</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</b>	<b>1'528'335.11</b>	<b>1'646'365.55</b>	<b>1'535'800.00</b>	<b>1'734'000.00</b>	<b>1'483'031.27</b>	<b>1'831'272.20</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>118'030.44</i>		<i>198'200.00</i>		<i>348'240.93</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	1'004'806.50		1'007'600.00		985'485.65	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	2'925.00		35'100.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-20'131.40				-6'810.05	
3040.00	Familienzulagen	10'620.10		6'000.00		9'674.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	79'926.15		82'300.00		81'357.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	84'848.55		84'200.00		80'567.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	5'999.50		6'200.00		6'024.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	12'794.30		6'600.00		5'625.70	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	11'040.67		6'500.00		15'885.95	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	3'110.75		1'800.00		2'390.48	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	3'669.20					
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'083.55					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	856.60		2'700.00		3'405.35	
3130.05	Porti	7'026.05		6'400.00		4'048.55	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	16'897.25		5'200.00		19'351.55	
3132.38	Unentgeltliche Rechtspflege					9'628.30	
3132.40	Arbeiten durch Dritte: Bevorschussung Massnahmen	92'883.51		100'000.00		106'563.96	
3132.42	Arbeiten durch Dritte: Schadenfälle	28'471.50				14'770.60	
3133.05	Informatikaufwand	75'427.79		83'100.00		48'142.70	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	7'273.94		4'500.00		4'370.28	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	1'000.00				200.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	6'605.60		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		59'555.50		80'000.00		76'008.00
4210.16	Einnahmen Bevorschussung		90'315.50		100'000.00		136'230.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		7'133.00		2'000.00		5'331.20
4632.00	Beiträge von Gemeinden		1'489'361.55		1'552'000.00		1'613'703.00
<b>352</b>	<b>Fachstelle für Gesellschaftsfragen</b>	<b>1'272'549.26</b>	<b>524'923.53</b>	<b>1'851'300.00</b>	<b>1'229'800.00</b>	<b>2'198'270.31</b>	<b>1'450'087.20</b>
<b>3520</b>	<b>Fachstelle Gesellschaftsfragen</b>	<b>1'272'549.26</b>	<b>524'923.53</b>	<b>1'851'300.00</b>	<b>1'229'800.00</b>	<b>2'198'270.31</b>	<b>1'450'087.20</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>747'625.73</i>		<i>621'500.00</i>		<i>748'183.11</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	270.00				450.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	508'669.75		509'300.00		538'212.45	
3010.05	Projektmitarbeitende	156'818.60		136'800.00		386'797.15	



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-1'216.65					
3040.00	Familienzulagen	4'364.15		6'500.00		6'463.15	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	56'599.75		40'200.00		70'291.25	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	54'478.30		42'700.00		62'536.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'307.50		3'000.00		5'109.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	9'427.80		6'300.00		6'013.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'903.80		4'000.00		6'291.90	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	415.00		400.00		87.60	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	386.20				448.35	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	278.45		3'000.00		1'247.95	
3130.05	Porti	2'280.00		800.00		580.70	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	563.40		2'500.00		286.75	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Integrationsprojekte AIG	197'838.37		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	59'570.17		70'000.00		72'661.89	
3130.24	Arbeiten durch Dritte: Psychische Gesundheit Kleinkinder 0-4	20'351.54		11'000.00		32'929.75	
3130.25	Arbeiten durch Dritte: Kinder- und Jugendpolitik	12'925.64		37'000.00		32'923.00	
3133.05	Informatikaufwand	33'944.77		36'100.00		36'772.20	
3134.00	Versicherungen	674.48				699.94	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	9'370.56		8'000.00		7'860.48	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	569.25		400.00		469.25	
3635.00	Kantonsbeiträge an diverse Projekte	44'008.43		40'000.00		35'211.60	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen	15'506.40		15'800.00		15'508.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.06	Projekte Bekämpfung Spielsucht	19'243.60		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		73'680.51		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		336'999.42		262'000.00		306'494.68
4636.00	Schulnetz 21 OW Beiträge				2'000.00		25.85
4980.02	Verrechnung aus Swisslosfonds		19'243.60		19'000.00		18'942.35
4980.03	Alkoholzehntel		95'000.00		95'000.00		95'000.00
<b>353</b>	<b>Soziale Dienste Asyl</b>	<b>8'399'442.70</b>	<b>8'541'729.47</b>	<b>11'150'900.00</b>	<b>11'328'500.00</b>	<b>5'446'600.51</b>	<b>5'630'279.04</b>
<b>3530</b>	<b>Soziale Dienste Asyl</b>	<b>3'521'161.63</b>	<b>3'663'448.40</b>	<b>2'361'200.00</b>	<b>2'765'500.00</b>	<b>2'460'223.74</b>	<b>2'643'902.27</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>142'286.77</i>		<i>404'300.00</i>		<i>183'678.53</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	556'645.60		522'500.00		530'942.75	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	322'527.60				20'197.55	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'929.35	
3040.00	Familienzulagen	7'220.30		2'400.00		3'136.20	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen					-750.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	61'544.15		41'200.00		44'777.25	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	67'031.85		53'000.00		54'019.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'463.90		3'100.00		3'232.90	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'488.15		4'300.00		4'823.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'418.40		5'200.00		4'439.85	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	789.60		700.00		700.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'852.10				2'778.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	602.90		1'500.00		1'240.30	
3130.05	Porti	1'603.50		1'500.00		733.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Verwendung Fonds für Flüchtlinge	132.55					
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Integrationsagenda VA/FL	611'063.37					
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	25'259.80		25'000.00		31'192.90	
3133.05	Informatikaufwand	62'544.22		51'700.00		66'139.20	
3134.00	Versicherungen	943.28		1'300.00		1'334.47	
3135.05	Verwaltungskosten	4'484.25		2'000.00		3'311.80	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	6'114.80		4'500.00		6'018.45	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'314.43		4'000.00		4'063.14	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	31.35		400.00		605.55	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					335.70	
3636.05	Projekt "Zämä uf ä Weg"	29'444.03		75'000.00		52'248.06	
3636.09	Projekt "Programm R"	13'458.05					
3637.00	Beiträge an private Haushalte (WSH) Asylsuchende	481'333.54		470'000.00		439'889.30	
3637.09	Beiträge an private Haushalte (WSH) Flüchtlinge und VA	736'027.36		700'000.00		774'421.22	
3637.30	Miete und Nebenkosten Asyl (Strom, Kehricht, Öl)	339'162.50		235'000.00		247'214.95	
3637.31	Vulnerable Personen WSH Gemeinden	3'160.90		18'000.00		18'162.80	
3637.32	Unterhalt für Asylunterkünfte	47'628.05		30'000.00		22'961.15	
3637.33	Deutschkurse und Beschäftigung Asyl	-848.95		5'000.00		415.85	
3637.34	Diverse Kosten für Asylsuchende und vorläufig aufgenommene Personen	21'421.05		18'000.00		32'615.10	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.35	Diverse Kosten für Flüchtlinge und vorläufig aufgenommene Flüchtlinge	208.00		2'000.00		1'743.85	
3702.01	Weiterleitung der Beiträge an Gemeinden für Nothilfe	7'774.00		21'000.00		26'223.00	
3704.00	Weiterleitung von Beiträgen für Rückkehrberatung	47'417.00		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		180'367.40				40'642.56
4610.01	Bundesbeitrag Asylsuchende		730'835.00		830'000.00		627'669.00
4610.02	Bundesbeitrag Flüchtlinge und VA		1'435'207.00		1'430'000.00		1'454'116.00
4610.03	Bundesbeitrag Verwaltungskosten Sockelbeitrag		346'260.00		335'000.00		336'420.00
4612.00	Rückerstattung Vulnerable Personen WSH Gemeinden		6'455.15		40'000.00		27'471.45
4630.08	Bundesbeiträge: Verwaltungskosten		30'237.50		6'500.00		54'907.50
4630.09	Beiträge "Programm R"		13'458.05				
4630.11	Bundesbeiträge: Integrationsagenda VA/FL		811'696.27				
4630.20	Bundesbeiträge Frühzeitige Sprachförderung				4'000.00		
4635.03	Beiträge "zämä uf ä Weg"		50'199.03		75'000.00		52'248.06
4637.03	Übrige Beiträge		3'542.00		4'000.00		4'118.70
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		55'191.00		41'000.00		46'309.00
<b>3531</b>	<b>Soziale Dienste Asyl Status S (Schutzbedürftige)</b>	<b>4'878'281.07</b>	<b>4'878'281.07</b>	<b>8'789'700.00</b>	<b>8'563'000.00</b>	<b>2'986'376.77</b>	<b>2'986'376.77</b>
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>226'700.00</i>		
3010.00	Personal: Besoldungen	1'076'538.90		1'789'700.00		523'986.35	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	154'974.80		323'000.00		139'090.75	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-12'978.95					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulagen	10'803.10				1'869.55	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	25'528.85				9'687.60	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	93'785.75		142'500.00		48'407.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	76'380.50		122'000.00		27'911.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'324.50		10'000.00		3'894.05	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'291.20		11'400.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'079.15		9'600.00		7'724.65	
3105.00	Lebensmittel	369'189.55				169'297.10	
3110.00	Büromöbiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'915.50		40'000.00		18'639.60	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'134.10		1'000.00		674.15	
3130.05	Porti			3'500.00		799.50	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Institutionen	143'109.60		50'000.00		186'524.40	
3133.05	Informatikaufwand	43'290.70		100'000.00		61'027.00	
3134.00	Versicherungen			3'400.00			
3135.05	Verwaltungskosten			8'000.00			
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	4'759.65		7'000.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	14'483.16		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)	153'970.97		480'000.00		172'373.80	
3637.40	Miete und Nebenkosten S (Schutzbedürftige)	622'717.35		984'000.00		233'063.00	
3637.41	Unterhalt Unterkünfte S (Schutzbedürftige)	40'748.50		98'000.00		35'807.27	
3637.42	Beiträge (WH) an private Haushalte S (Schutzbedürftige)	1'328'589.72		2'552'000.00		949'952.45	
3637.43	Projekt Programm S Deutschkurse und Beschäftigung	711'360.82		1'962'000.00		374'756.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.44	Vergabungen Fonds für Schutzbedürftige aus der Ukraine mit Status S	1'283.65				10'140.20	
4240.02	Verkauf Mahlzeiten		7'355.00				3'331.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		252'727.80				68'505.20
4630.21	Bundesbeiträge S (Schutzbedürftige)		3'857'363.95		8'563'000.00		2'522'124.57
4630.22	Beiträge Projekt Programm S Deutschkurse und Beschäftigung		761'384.32				374'756.50
4637.04	Spendeneingänge		-550.00				17'659.50
<b>36</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>3'326'879.28</b>	<b>1'446'529.14</b>	<b>2'862'400.00</b>	<b>1'852'500.00</b>	<b>2'915'402.95</b>	<b>1'412'919.96</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'880'350.14</i>		<i>1'009'900.00</i>		<i>1'502'482.99</i>
<b>360</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>3'133'176.38</b>	<b>1'415'513.99</b>	<b>2'633'900.00</b>	<b>1'800'100.00</b>	<b>2'704'291.00</b>	<b>1'382'454.96</b>
<b>3600</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>3'133'176.38</b>	<b>1'415'513.99</b>	<b>2'633'900.00</b>	<b>1'800'100.00</b>	<b>2'704'291.00</b>	<b>1'382'454.96</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'717'662.39</i>		<i>833'800.00</i>		<i>1'321'836.04</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	996'847.20		1'029'900.00		899'189.35	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	85'751.80		58'500.00		59'540.10	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-18'316.80				-1'574.95	
3040.00	Familienzulagen	8'200.00		2'400.00		7'252.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	16'636.55		16'500.00		16'639.45	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	84'063.30		87'600.00		77'219.50	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	81'283.00		79'900.00		70'534.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	6'437.95		6'100.00		5'799.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'820.00		10'400.00		1'512.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'551.21		7'500.00		9'006.37	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'261.30		4'400.00		1'684.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	6'470.00		8'300.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'473.20		2'700.00		1'761.80	
3130.05	Porti	26'375.95		24'000.00		25'275.40	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	1'283.08		3'500.00		1'601.19	
3130.15	Betriebskosten	54'434.22		53'000.00		66'690.25	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	48'174.95		45'000.00		52'173.60	
3132.32	Arbeiten durch Dritte: Amtliche Verteidigung	12'836.85		51'000.00		11'825.50	
3132.33	Arbeiten durch Dritte: Entschädigung für Verfolgung von Wirtschaftsdelikten	140'730.65		115'000.00		166'857.15	
3132.34	Arbeiten durch Dritte: a.o. Staatsanwalt	22'133.30		35'000.00		11'568.80	
3132.35	Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten	1'025'417.80		445'000.00		654'355.51	
3133.05	Informatikaufwand	69'365.80		65'800.00		77'654.70	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'465.65		3'000.00		2'987.00	
3181.00	Abschreibungen	263'383.25		240'000.00		299'231.43	
3181.02	Abschreibungen infolge Vollzug	14'246.20		65'800.00		23'545.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	105.10		500.00		235.05	
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen	64'276.47		70'500.00		64'798.55	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	21'568.40		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	13'800.00		14'500.00		10'900.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		263'540.37		307'000.00		285'558.25
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		52'292.42		50'000.00		62'550.05
4260.06	Untersuchungskosten		263'220.76		410'000.00		238'350.96
4270.00	Erträge aus Bussen		701'865.00		791'000.00		657'543.70
4270.02	Einnahmen aus Geldstrafen		105'070.00		157'400.00		98'990.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Übrige Entgelte		10'551.75		28'400.00		5'280.65
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		18'973.69		56'300.00		34'181.35
<b>362</b>	<b>Jugendanwaltschaft</b>	<b>193'702.90</b>	<b>31'015.15</b>	<b>228'500.00</b>	<b>52'400.00</b>	<b>211'111.95</b>	<b>30'465.00</b>
<b>3620</b>	<b>Jugendanwaltschaft</b>	<b>193'702.90</b>	<b>31'015.15</b>	<b>228'500.00</b>	<b>52'400.00</b>	<b>211'111.95</b>	<b>30'465.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		162'687.75		176'100.00		180'646.95
3010.00	Personal: Besoldungen	141'967.75		135'200.00		133'915.05	
3040.00	Familienzulagen	952.90		1'100.00		1'050.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	11'268.85		10'700.00		10'650.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	14'502.00		12'900.00		12'541.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	847.25		800.00		800.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'382.55		2'300.00		481.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	656.04		300.00			
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			100.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	341.70		500.00		338.35	
3130.05	Porti	1'684.26		2'300.00		17.25	
3132.35	Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten	7'924.45		32'000.00		24'646.05	
3133.05	Informatikaufwand	1'860.00		4'000.00		3'790.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	687.05		1'100.00		994.65	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen			2'600.00			
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen	483.10		6'400.00		1'458.35	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	150.00		200.00		150.00	
3636.07	Strafvollzugskosten	3'095.00		12'100.00		16'379.25	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		4'550.00		7'100.00		3'590.00
4260.02	Weiterverrechnung Betreuungskosten		162.60		300.00		



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.06	Untersuchungskosten		22'347.55		40'000.00		22'255.00
4270.00	Erträge aus Bussen		3'955.00		5'000.00		4'620.00
<b>38</b>	<b>Gesundheitsamt</b>	<b>43'714'826.72</b>	<b>277'746.27</b>	<b>47'233'100.00</b>	<b>965'100.00</b>	<b>26'935'659.47</b>	<b>1'736'607.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'437'080.45</i>		<i>46'268'000.00</i>		<i>25'199'052.22</i>
<b>380</b>	<b>Gesundheitsamt</b>	<b>2'793'721.78</b>	<b>191'030.62</b>	<b>3'246'100.00</b>	<b>435'100.00</b>	<b>2'595'980.02</b>	<b>1'654'021.45</b>
<b>3800</b>	<b>Amtsleitung GA</b>	<b>2'616'521.94</b>	<b>220'009.22</b>	<b>2'752'000.00</b>	<b>165'600.00</b>	<b>829'792.82</b>	<b>178'174.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'396'512.72</i>		<i>2'586'400.00</i>		<i>651'617.87</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	478'765.80		470'300.00		209'689.75	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	1'000.00					
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	20'962.80		15'600.00		8'405.80	
3010.15	Nebenamtliche Behörden: Besoldung	11'401.25		24'000.00		4'775.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-11'515.25	
3040.00	Familienzulagen	2'248.40				1'900.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	41'239.25		40'400.00		16'641.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	46'874.40		46'000.00		19'294.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'011.85		2'600.00		1'239.55	
3064.00	Überbrückungsrente	12'526.20					
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'646.00		2'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'614.01		17'800.00		4'917.10	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	104.00		1'000.00			
3106.00	Sanitätsmaterial/Alarmsystem KSD	5'683.20		14'600.00		4'980.25	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			1'500.00		250.00	
3130.05	Porti	516.30		2'000.00		140.90	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Amt für Statistik Luzern	12'791.45		13'400.00		14'155.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.21	Arbeiten durch Dritte: Kantonsapothekerin	39'539.65		25'000.00		23'021.85	
3132.22	Arbeiten durch Dritte: Praxisstillhaltekosten Kantonsarzt	10'966.65		19'000.00			
3132.24	Arbeiten durch Dritte: Umsetzung neue Pflegefinanzierung	40'796.40				17'613.00	
3132.25	Arbeiten durch Dritte: Diverse	178'440.95		190'900.00		91'999.45	
3133.05	Informatikaufwand	86'614.23		70'000.00		78'550.95	
3135.10	Bekämpfung übertragbare Krankheiten	360.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'825.15		2'000.00		1'830.75	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	528'776.26		530'800.00		2'518.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	96'644.80		97'000.00		19'073.50	
3635.15	Auslagen / Vorfinanzierung HPV	56'762.20		70'000.00		35'797.97	
3636.00	Beiträge an Alters- und Betagtenbetreuung	718'446.29		905'100.00		200'654.10	
3636.04	Projekt Aktionsprogramm "Alter"	69'675.50		100'000.00		7'845.80	
3636.08	Periodische Beitragsleistungen: Gemeinnützige Verbände und Organisationen	35'825.30		25'400.00		5'000.00	
3637.15	Ausbildung/Übungen KSD	754.00				350.00	
3702.00	Weiterleitung der Beiträge von Gemeinden	37'709.65		5'600.00		17'263.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	60'000.00		60'000.00		53'400.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		18'533.35		20'000.00		13'340.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		12'501.55				
4635.04	Rückerstattung HPV		10'257.32		70'000.00		99'732.50
4636.00	Entschädigungen Projekt Aktionsprogramm "Alter"		67'456.60				-25'820.65
4637.01	Beiträge Tierhalter		73'550.75		70'000.00		73'660.10
4702.01	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		37'709.65		5'600.00		17'263.00
<b>3802</b>	<b>Covid-19 Fachstelle</b>	<b>177'199.84</b>	<b>-28'978.60</b>	<b>494'100.00</b>	<b>269'500.00</b>	<b>1'766'187.20</b>	<b>1'475'846.50</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		206'178.44		224'600.00		290'340.70
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	19'900.00		114'000.00		92'000.00	
3135.10	Gesundheits- und Unterstützungskosten Covid-19	157'299.84		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		-28'978.60		269'500.00		1'039'000.00
4630.00	Bundesbeitrag						436'846.50
<b>382</b>	<b>Spitalversorgung</b>	<b>40'921'104.94</b>	<b>86'715.65</b>	<b>43'987'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>24'339'679.45</b>	<b>82'585.80</b>
<b>3820</b>	<b>Akutversorgung Standort Sarnen</b>	<b>21'763'576.80</b>		<b>23'987'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>11'946'157.25</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		21'763'576.80		23'957'000.00		11'946'157.25
3634.04	Kantonsspital: Regionalpolitischer Beitrag an Standorterhalt	1'938'000.00		1'938'000.00			
3634.07	Kantonsspital gemeinwirtschaftliche Leistung	6'349'000.00		6'349'000.00		3'475'000.00	
3634.08	Kantonsspital: stationäre Leistungen	10'935'084.75		12'000'000.00		6'003'913.70	
3634.40	Luzerner Psychiatrie gemeinwirtschaftliche Leistungen	1'079'548.55		1'150'000.00		675'766.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.41	Luzerner Psychiatrie stationäre Leistungen	1'461'943.50		2'550'000.00		1'791'477.00	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse				30'000.00		
<b>3824</b>	<b>Ausserkantonale Spitalbehandlungen</b>	<b>19'157'528.14</b>	<b>86'715.65</b>	<b>20'000'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>12'393'522.20</b>	<b>82'585.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'070'812.49</i>		<i>19'500'000.00</i>		<i>12'310'936.40</i>
3634.01	Stationäre/ambulante Spitalbehandlungen	19'157'528.14		20'000'000.00		12'393'522.20	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		86'715.65		500'000.00		82'585.80
<b>4</b>	<b>Volkswirtschaftsdepartement</b>	<b>85'383'738.17</b>	<b>60'588'517.70</b>	<b>87'383'800.00</b>	<b>58'445'900.00</b>	<b>79'425'297.40</b>	<b>47'968'874.28</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'795'220.47</i>		<i>28'937'900.00</i>		<i>31'456'423.12</i>
<b>40</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>41'993'379.36</b>	<b>22'016'166.35</b>	<b>43'657'100.00</b>	<b>19'817'900.00</b>	<b>16'505'141.00</b>	<b>5'367'594.44</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'977'213.01</i>		<i>23'839'200.00</i>		<i>11'137'546.56</i>
<b>400</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>3'175'917.20</b>	<b>1'691'219.89</b>	<b>1'986'200.00</b>	<b>256'000.00</b>	<b>-189'212.86</b>	<b>-700'798.40</b>
<b>4000</b>	<b>Departementsdienste VD</b>	<b>331'995.80</b>	<b>300.00</b>	<b>484'700.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>316'825.89</b>	<b>1'300.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>331'695.80</i>		<i>482'700.00</i>		<i>315'525.89</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	237'490.00		327'800.00		210'634.75	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-18'502.40					
3040.00	Familienzulagen	561.25					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	18'475.85		25'500.00		17'248.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	25'522.95		26'600.00		21'847.05	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'335.75		1'400.00		1'291.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'117.50		300.00			
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	240.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'380.25		3'000.00		1'455.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Druckkosten für öffentliche Publikationen (Sonderstab)	8'365.05					
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			800.00			
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			3'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	652.30		1'200.00		608.80	
3130.05	Porti	514.85		1'800.00		844.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	100.00		30'000.00		2'610.00	
3133.05	Informatikaufwand	4'840.00		15'000.00		5'420.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'320.95		1'000.00		698.75	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	4'400.50		5'000.00		4'296.09	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			2'000.00		200.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	852.00		900.00		753.90	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	5'029.00		5'100.00		5'016.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	34'300.00		34'300.00		43'900.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		-500.00		1'000.00		-500.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		800.00		1'000.00		1'800.00
<b>4001</b>	<b>Aussenbeziehungen</b>	<b>5'817.00</b>		<b>4'500.00</b>		<b>4'828.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'817.00</i>		<i>4'500.00</i>		<i>4'828.00</i>
3635.14	Periodische Beitragsleistungen	5'817.00		4'500.00		4'828.00	
<b>4002</b>	<b>Wirtschaftsförderung</b>	<b>1'139'650.95</b>		<b>1'140'000.00</b>		<b>1'116'208.70</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'139'650.95</i>		<i>1'140'000.00</i>		<i>1'116'208.70</i>
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	535'974.40		519'000.00		523'208.70	
3635.21	Kantonsbeitrag (Mikro-Elektronik)	584'000.00		585'000.00		584'000.00	
3636.02	Kantonsbeiträge an allgemeine Wirtschaftsförderung	19'676.55		36'000.00		9'000.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4003</b>	<b>Kantonales Härtefallprogramm</b>	<b>1'698'453.45</b>	<b>1'690'919.89</b>	<b>357'000.00</b>	<b>254'000.00</b>	<b>-1'627'075.45</b>	<b>-702'098.40</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'533.56</i>		<i>103'000.00</i>	<i>924'977.05</i>	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	5'880.40		10'000.00		46'478.60	
3635.30	Härtefallprogramm à-fonds-perdu (30%) bis 31.12.2021	-6'191.50				-1'195'886.00	
3635.31	Härtefallprogramm Bürgschaften	12'600.00		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	1'650'573.05				3'244'645.95	
3705.30	Weiterleitung Bundesbeiträge à-fonds-perdu (70%) bis 31.12.2021	6'191.50				-2'811'039.00	
3705.31	Weiterleitung Bundesbeiträge Bürgschaften	29'400.00		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		3'473.14				170'770.85
4632.30	Beiträge von Gemeinden à-fonds-perdu (20% vom Kantonsbeitrag) bis 31.12.2021		-1'237.80				-200'171.20
4632.31	Beiträge von Gemeinden Bürgschaften		2'520.00		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		6'191.50				-2'355'969.00
4700.31	Bundesbeiträge Bürgschaften		29'400.00		231'000.00		
4700.32	Bundesbeiträge Bundesratsreserve						-1'611'338.00
4705.01	Rückerstattungen Finanzhilfen von Unternehmen		1'650'573.05				3'244'645.95
<b>401</b>	<b>Sozialversicherungen/Ausgleichskasse</b>	<b>38'817'462.16</b>	<b>20'324'946.46</b>	<b>41'670'900.00</b>	<b>19'561'900.00</b>	<b>16'694'353.86</b>	<b>6'068'392.84</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4010</b>	<b>Ergänzungsleistungen zur AHV und IV</b>	<b>17'650'588.82</b>	<b>5'054'791.00</b>	<b>17'400'000.00</b>	<b>5'200'700.00</b>	<b>334'441.86</b>	<b>1'916'491.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		12'595'797.82		12'199'300.00	1'582'049.14	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW	699'070.80		700'000.00		334'441.86	
3637.11	Beiträge an AHV-Ergänzungsleistungen	11'654'438.81		11'500'000.00			
3637.12	Beiträge an IV-Ergänzungsleistungen	5'297'079.21		5'200'000.00			
4630.13	Bundesbeiträge: AHV-Ergänzungsleistungen		2'723'431.00		2'856'600.00		1'026'925.00
4630.14	Bundesbeiträge: IV-Ergänzungsleistungen		2'120'100.00		2'134'100.00		809'850.00
4630.15	Bundesbeiträge: Verwaltungskosten EL AHV und IV		211'260.00		210'000.00		79'716.00
<b>4011</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>385'850.40</b>	<b>403'765.00</b>	<b>461'300.00</b>		<b>306'958.80</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>	17'914.60			461'300.00		306'958.80
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW	8'921.00		10'000.00		7'759.95	
3630.02	Kinderzulagen für Kleinbauern und landwirtsch. Arbeitnehmer	198'509.50		251'300.00		144'000.00	
3637.13	Kinderzulagen Nichterwerbstätige	178'419.90		200'000.00		155'198.85	
4860.00	Ausserordentliche Transfererträge Bund		403'765.00				
<b>4012</b>	<b>Überbrückungsleistung für ältere Arbeitslose</b>	<b>5'354.90</b>		<b>40'000.00</b>		<b>15'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		5'354.90		40'000.00		15'000.00
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW	5'354.90		40'000.00		15'000.00	
<b>4013</b>	<b>Prämienverbilligung</b>	<b>20'347'194.11</b>	<b>14'442'059.95</b>	<b>23'324'100.00</b>	<b>13'911'200.00</b>	<b>16'037'953.20</b>	<b>4'150'934.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		5'905'134.16		9'412'900.00		11'887'019.20
3010.00	Personal: Besoldungen	161'054.05		156'900.00		78'887.10	
3040.00	Familienzulagen	90.00					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	12'678.60		12'400.00		6'232.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	16'849.90		15'800.00		7'949.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	960.30		900.00		469.50	
3064.00	Überbrückungsrente	12'523.20					
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			300.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'124.16		5'000.00		1'620.15	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			200.00			
3130.05	Porti	11'440.70		10'000.00		6'387.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			50'000.00		49'994.00	
3133.05	Informatikaufwand	32'627.70		75'200.00		84'190.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	13.50		200.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00					
3637.02	Prämienverbilligung	20'084'432.00		22'988'800.00		15'793'821.95	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
4630.00	Bundesbeitrag		13'204'182.00		12'961'200.00		4'150'934.00
4637.02	Rückvergütungen Prämienverbilligungen Vorjahre		1'237'877.95		950'000.00		
<b>4014</b>	<b>Koordinationsstelle</b>	<b>428'473.93</b>	<b>424'330.51</b>	<b>445'500.00</b>	<b>450'000.00</b>		<b>967.84</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'143.42</i>	<i>4'500.00</i>		<i>967.84</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	4'446.45		14'300.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	349.00		1'100.00			
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	506.75					
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	26.45		100.00			
3612.00	Rückvergütungen Gemeindeanteile	32'995.60					
3690.00	Verlustscheine der Krankenkassen	390'149.68		430'000.00			
4260.00	Rückvergütungen Krankenkassen		34'180.76		20'000.00		967.84
4612.00	Gemeindeanteile		390'149.75		430'000.00		
<b>41</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>3'873'805.70</b>	<b>2'514'033.71</b>	<b>4'161'000.00</b>	<b>2'669'200.00</b>	<b>6'725'213.49</b>	<b>3'057'094.58</b>



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		1'359'771.99		1'491'800.00		3'668'118.91
<b>410</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>1'394'494.70</b>	<b>508'012.25</b>	<b>1'576'600.00</b>	<b>537'700.00</b>	<b>1'311'628.94</b>	<b>238'929.79</b>
<b>4100</b>	<b>Amtsleitung VWA</b>	<b>215'413.30</b>	<b>9'200.00</b>	<b>226'600.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>270'033.35</b>	<b>13'800.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		206'213.30		206'600.00		256'233.35
3010.00	Personal: Besoldungen	168'312.30		180'100.00		216'131.90	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-3'068.05	
3040.00	Familienzulagen	720.00				823.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	13'165.60		14'100.00		16'791.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	15'634.80		14'100.00		19'163.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	993.60		1'000.00		1'278.40	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			800.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	823.05		1'000.00		1'218.50	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			200.00			
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	42.00				1'599.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			600.00		121.00	
3130.05	Porti	242.15		300.00		295.75	
3133.05	Informatikaufwand	4'000.00		3'000.00		7'091.90	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'758.15		1'500.00		2'660.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			1'000.00		1'000.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	821.65		1'000.00		727.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	7'900.00		7'900.00		4'200.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		9'200.00		20'000.00		13'800.00
<b>4101</b>	<b>Regionalpolitik</b>	<b>1'171'485.40</b>	<b>498'812.25</b>	<b>1'340'000.00</b>	<b>517'700.00</b>	<b>1'028'581.59</b>	<b>225'129.79</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		672'673.15		822'300.00		803'451.80
3130.20	Arbeiten durch Dritte	33'758.60		58'000.00		22'106.55	
3632.01	Auszahlung Zinskostenbeiträge Kanton	70'963.70		100'000.00		26'609.80	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	40'176.00		50'000.00		40'926.00	
3635.22	Auszahlung NRP-Beiträge Anteil Kanton	320'417.55		320'000.00		167'672.85	
3635.56	Covid-19 Unterstützung touristischer Verkehr					53'332.00	
3636.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	370'174.00		375'000.00		492'718.00	
3705.01	Weiterleitung von Bundes- und Gemeindebeiträge	335'995.55		410'000.00		204'216.39	
3940.00	Verrechnung von Zinskosten			27'000.00		21'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'867.45				5'908.45
4631.00	NRP-Beiträge Anteil weiterer Kantone und Dritten zur Auszahlung		32'500.00		100'000.00		11'964.90
4632.00	Zinskostenbeiträge Gemeinden ohne Weiterleitung		2'480.10		7'700.00		3'040.05
4632.07	Zinskostenbeiträge Gemeinden zur Weiterleitung		22'147.35				
4700.00	NRP-Beiträge Bund zur Auszahlung		327'056.45		399'000.00		196'063.94
4702.00	NRP-Beiträge Gemeinden zur Auszahlung		8'939.10		11'000.00		8'152.45
4860.00	Ausserordentliche Transfererträge Bund		97'821.80				
<b>4102</b>	<b>Wohnbau- und Eigentumsförderung</b>	<b>7'596.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>13'014.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		7'596.00		10'000.00		13'014.00
3635.01	Beiträge an Eigentümer privater Unternehmungen	7'596.00		10'000.00		13'014.00	
<b>411</b>	<b>Handelsregister und Stiftungsaufsicht</b>	<b>416'747.00</b>	<b>275'785.40</b>	<b>500'900.00</b>	<b>280'500.00</b>	<b>414'858.69</b>	<b>261'151.75</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4110</b>	<b>Handelsregister und Stiftungsaufsicht</b>	<b>416'747.00</b>	<b>275'785.40</b>	<b>500'900.00</b>	<b>280'500.00</b>	<b>414'858.69</b>	<b>261'151.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>140'961.60</i>		<i>220'400.00</i>		<i>153'706.94</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	294'605.45		290'500.00		285'853.45	
3040.00	Familienzulagen	700.00				500.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	23'116.30		22'900.00		22'542.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	32'350.20		30'200.00		29'390.05	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'745.20		1'700.00		1'694.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'132.35		2'500.00		2'007.24	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			200.00		51.00	
3130.05	Porti	2'832.30		3'500.00		2'651.75	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	57.75		200.00		60.40	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten			1'000.00		364.45	
3133.05	Informatikaufwand	23'230.00		104'500.00		24'535.30	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen					6'229.15	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	613.60		500.00		718.20	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	1'672.05				2'004.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	304.80		2'500.00		2'105.00	
3630.00	Beiträge an Bund	20'271.00		26'000.00		20'036.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'316.00		1'400.00		1'315.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	12'800.00		12'800.00		12'800.00	
4210.05	Eidgenössische Gebühren Handelsregister		211'100.05		240'000.00		200'374.65
4210.06	Kantonale Gebühren Handelsregister		63'685.35		38'000.00		59'545.80
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen		1'000.00		2'000.00		1'461.80
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				500.00		-230.50

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>412</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>					<b>2'963'145.72</b>	<b>682'428.60</b>
<b>4120</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>					<b>2'963'145.72</b>	<b>682'428.60</b>
	<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	
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
<b>413</b>	<b>Grundbuch</b>	<b>971'301.59</b>	<b>1'537'571.81</b>	<b>1'038'400.00</b>	<b>1'740'500.00</b>	<b>943'524.23</b>	<b>1'705'096.44</b>
<b>4130</b>	<b>Grundbuch</b>	<b>971'301.59</b>	<b>1'537'571.81</b>	<b>1'038'400.00</b>	<b>1'740'500.00</b>	<b>943'524.23</b>	<b>1'705'096.44</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>566'270.22</i>		<i>702'100.00</i>		<i>761'572.21</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	658'430.35		652'200.00		643'409.60	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-3'155.55				-2'408.00	
3040.00	Familienzulagen	7'200.00		8'400.00		8'000.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	51'633.20		51'300.00		50'680.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	58'450.45		56'200.00		54'983.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'906.85		3'900.00		3'820.30	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	461.20		2'000.00		1'721.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	10'479.57		15'000.00		7'726.34	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'980.00		1'500.00		930.50	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	644.87		500.00		454.72	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00		140.00	
3130.05	Porti	10'645.10		11'800.00		8'987.80	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	230.65		700.00		595.82	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	102.70		100.00			
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	1'795.00		5'000.00		30.00	
3133.05	Informatikaufwand	101'353.00		160'200.00		86'149.25	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			1'000.00		1'620.80	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'244.20		7'200.00		5'398.30	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					72.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	4'400.00		4'400.00		14'711.75	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	56'500.00		56'500.00		56'500.00	
4210.10	Gebühreneinnahmen: Grundbuch		1'523'125.51		1'700'000.00		1'687'325.15
4210.11	Gebühreneinnahmen: Grundbuchbereinigung		1'090.00				610.00
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		13'206.30		30'000.00		16'739.44
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		150.00		500.00		421.85
4910.01	Verrechnung Kostenanteile				10'000.00		
<b>414</b>	<b>Vermessung LIS/GIS</b>	<b>548'747.86</b>	<b>192'664.25</b>	<b>507'100.00</b>	<b>110'500.00</b>	<b>581'723.66</b>	<b>169'488.00</b>
<b>4140</b>	<b>Vermessung GIS</b>	<b>548'747.86</b>	<b>192'664.25</b>	<b>507'100.00</b>	<b>110'500.00</b>	<b>581'723.66</b>	<b>169'488.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>356'083.61</i>		<i>396'600.00</i>		<i>412'235.66</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	3'850.00		2'000.00		740.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	71.65					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Arbeiten durch Dritte Amtliche Vermessung	212'122.70		210'000.00		177'749.50	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Nomenklatur	9'533.30		20'000.00			
3130.22	Arbeiten durch Dritte GIS	95'031.10		90'000.00		162'262.70	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Kataster ÖREB	182'266.00		110'000.00		192'266.00	
3133.05	Informatikaufwand	6'330.00		4'000.00		3'800.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'325.00		1'000.00		385.00	
3610.00	Kosten für Aufsicht Bund Kantonsgeometer	26'267.20		45'000.00		32'797.50	
3631.20	Beiträge für GIS	2'936.65		3'100.00		2'708.70	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	9'014.26		12'000.00		9'014.26	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile			10'000.00			
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		776.25		500.00		222.00
4630.00	Bundesbeitrag Amtliche Vermessung		54'622.00		40'000.00		32'000.00
4630.19	Bundesbeitrag Kataster ÖREB		137'266.00		70'000.00		137'266.00
<b>415</b>	<b>Grundbuchbereinigung</b>	<b>542'514.55</b>		<b>538'000.00</b>		<b>510'332.25</b>	
<b>4150</b>	<b>Grundbuchbereinigung</b>	<b>542'514.55</b>		<b>538'000.00</b>		<b>510'332.25</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>542'514.55</i>		<i>538'000.00</i>		<i>510'332.25</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	414'668.85		403'700.00		393'085.00	
3040.00	Familienzulagen	550.00				450.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	32'674.90		31'800.00		34'656.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	39'265.70		38'600.00		38'309.35	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'474.50		2'400.00		2'345.55	
3064.00	Überbrückungsrente	26'460.00		25'800.00		22'266.00	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-26'460.00		-25'800.00		-21'510.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'610.00		7'500.00		200.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'144.50		6'000.00		441.85	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	158.00		500.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	222.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00		109.00	
3130.05	Porti			1'200.00			
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	1'445.50		1'500.00		1'336.30	
3133.05	Informatikaufwand	12'561.20		14'500.00		13'392.50	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'562.60		1'800.00		1'719.45	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'222.60		2'000.00		1'830.90	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	4'254.20		4'300.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	21'700.00		21'700.00		21'700.00	
<b>42</b>	<b>Amt für Arbeit</b>	<b>4'233'898.13</b>	<b>3'649'252.49</b>	<b>4'180'300.00</b>	<b>3'387'300.00</b>	<b>20'872'036.00</b>	<b>6'739'359.71</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>584'645.64</i>		<i>793'000.00</i>		<i>14'132'676.29</i>
<b>420</b>	<b>Amt für Arbeit</b>	<b>586'690.59</b>	<b>249'598.40</b>	<b>682'300.00</b>	<b>257'000.00</b>	<b>742'628.33</b>	<b>301'637.25</b>
<b>4200</b>	<b>Amtsleitung AA</b>	<b>586'690.59</b>	<b>249'598.40</b>	<b>682'300.00</b>	<b>257'000.00</b>	<b>742'628.33</b>	<b>301'637.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>337'092.19</i>		<i>425'300.00</i>		<i>440'991.08</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	450.00		1'000.00		540.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	201'303.50		199'500.00		271'674.20	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	17'550.00		35'100.00			
3040.00	Familienzulagen					2'700.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	17'227.00		18'500.00		21'464.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	22'134.25		23'400.00		26'575.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'302.55		1'400.00		1'619.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			1'500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	833.34		2'000.00		2'036.13	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	751.05				201.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			400.00		116.00	
3130.05	Porti	270.15		1'000.00		530.45	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	57'266.70		64'000.00		57'764.75	
3133.05	Informatikaufwand	5'877.90		7'900.00		6'796.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'039.15		2'500.00		2'898.60	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen			500.00		750.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			800.00		900.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone					33'376.55	
3630.04	Kantonsbeiträge (arbeitsmarktliche Massnahmen)	116'500.00		148'500.00		142'500.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	6'885.00		7'000.00		6'885.00	
3700.00	Beiträge an Bund Weiterleitung	116'500.00		148'500.00		142'500.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	18'800.00		18'800.00		20'800.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		13'406.60		2'500.00		10'755.35
4240.01	Arbeiten für Dritte (AVIG)		112'391.80		100'000.00		142'651.90
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'970.00		1'000.00		300.00
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		116'500.00		148'500.00		142'500.00
4910.02	Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds		5'330.00		5'000.00		5'430.00
<b>421</b>	<b>Abteilung Migration</b>	<b>730'202.84</b>	<b>478'279.00</b>	<b>672'500.00</b>	<b>318'800.00</b>	<b>617'757.53</b>	<b>527'880.67</b>
<b>4210</b>	<b>Aufenthalt und Asyl</b>	<b>730'202.84</b>	<b>478'279.00</b>	<b>672'500.00</b>	<b>318'800.00</b>	<b>617'757.53</b>	<b>527'880.67</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>251'923.84</i>		<i>353'700.00</i>		<i>89'876.86</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	373'006.60		359'300.00		337'696.75	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	11'900.00		10'400.00		16'900.00	



Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.90 Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-5'645.35	
3040.00 Familienzulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3050.00 Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	29'391.15		28'300.00		26'234.85	
3051.00 Personalversicherungsbeiträge	36'269.30		32'600.00		30'686.85	
3053.00 Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'223.50		2'100.00		1'979.25	
3090.00 Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'742.00		4'000.00		7'350.00	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen	34'164.44		30'000.00		31'371.63	
3110.00 Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	542.65		5'000.00		3'576.20	
3113.01 Informatikanschaffungen (Hardware)	1'318.00					
3130.00 Telefon-/Anschlussgebühren			1'200.00		243.00	
3130.05 Porti	5'012.20		6'000.00		6'246.60	
3130.10 Bank- und Postkontogebühren			2'000.00		1'565.85	
3130.15 Inkasso- und Betreuungskosten			800.00		1'183.35	
3130.30 Arbeiten durch Dritte	97'408.00		49'500.00		2'790.00	
3130.31 Arbeiten durch Dritte: Ausschaffungskosten	3'016.20		10'000.00			
3133.05 Informatikaufwand	66'600.00		54'800.00		95'090.00	
3150.00 Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	998.70		9'000.00		432.95	
3170.00 Reise- und Spesenentschädigungen	2'044.10		1'400.00		3'081.60	
3181.00 Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen			2'500.00			
3199.00 Verschiedener Sachaufwand			500.00			
3610.00 Bundesanteil an Gebühren	26'446.00		25'000.00		12'881.00	
3635.03 Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	11'620.00		12'600.00		18'593.00	
3920.01 Verrechnung Raumaufwand	24'300.00		24'300.00		24'300.00	
4210.00 Gebühreneinnahmen		392'881.50		290'000.00		378'198.37

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse						-66.50
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen				2'000.00		209.30
4630.10	Bundesbeiträge: Vollzug Asyl		78'617.50		20'000.00		142'759.50
4980.01	Verrechnungen Aufwand Asylsuchende		6'780.00		6'800.00		6'780.00
<b>422</b>	<b>Technische Inspektorate</b>	<b>300'232.10</b>	<b>304'602.49</b>	<b>306'500.00</b>	<b>292'500.00</b>	<b>224'973.85</b>	<b>217'997.89</b>
<b>4220</b>	<b>Technische Inspektorate</b>	<b>300'232.10</b>	<b>304'602.49</b>	<b>306'500.00</b>	<b>292'500.00</b>	<b>224'973.85</b>	<b>217'997.89</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'370.39</i>			<i>14'000.00</i>		<i>6'975.96</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	155'149.50		153'100.00		151'263.55	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	12'225.15		12'100.00		11'950.65	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	15'938.70		15'000.00		14'670.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	924.65		900.00		901.35	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	9'195.20		12'000.00		695.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'025.15		1'500.00		1'256.50	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00		218.00	
3130.05	Porti	270.50		500.00		175.70	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	90'030.70		96'000.00		26'690.25	
3133.05	Informatikaufwand	5'160.00		4'500.00		5'930.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00		4'411.45	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'402.55		3'000.00		100.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	810.00		1'000.00		810.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'900.00		5'900.00		5'900.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		29'050.00		30'000.00		37'215.00
4309.00	Arbeiten für Dritte		95'960.24		72'000.00		63'263.24

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		179'592.25		190'500.00		117'519.65
<b>427</b>	<b>Swisslos</b>	<b>2'616'772.60</b>	<b>2'616'772.60</b>	<b>2'519'000.00</b>	<b>2'519'000.00</b>	<b>2'669'189.90</b>	<b>2'669'189.90</b>
<b>4270</b>	<b>Gewinnanteil und Beiträge allgemein</b>	<b>1'212'014.09</b>	<b>2'609'733.45</b>	<b>1'170'000.00</b>	<b>2'519'000.00</b>	<b>1'407'348.80</b>	<b>2'667'818.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'397'719.36</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	696'579.53		545'000.00		662'242.34	
3635.06	Verschiedene Beiträge	157'291.00		250'000.00		444'291.00	
3635.07	Beiträge Bereich Natur	24'815.35		25'000.00		25'000.00	
3635.09	Beiträge für verschiedene Hilfsaktionen	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
3635.11	Vergabungen Sozialamt	30'248.00		30'000.00		29'967.00	
3635.12	Vergabungen Gesundheitsamt	27'280.10		30'000.00		22'677.85	
3635.13	Vergabungen Denkmalpflege	100'293.00		100'000.00			
3635.30	Bildung und Forschung	80'213.51		80'000.00		80'134.01	
3700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung					45'404.55	
3930.00	Verwaltungskosten	51'050.00		50'000.00		52'069.00	
3980.00	Überweisung soziale Fürsorge/Spielsuchtabgabe	19'243.60		19'000.00		18'942.35	
4130.00	Kantonsanteil Swisslos		2'571'750.60		2'519'000.00		2'622'414.35
4407.01	Fondszinsen		37'982.85				
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung						45'404.55
<b>4271</b>	<b>Vergabungen Kulturabteilung</b>	<b>782'160.16</b>	<b>6'039.15</b>	<b>737'000.00</b>		<b>816'814.50</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>776'121.01</i>		<i>737'000.00</i>		<i>816'814.50</i>
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	144.45					
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	28.45					
3635.05	Beiträge an kulturelle Aufwendungen	202'000.00		172'000.00		147'218.85	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.13	Vergabungen Denkmalpflege					100'532.00	
3635.28	Vergabungen an Kulturförderung	515'112.26		500'000.00		506'070.65	
3635.29	Vergabungen an Kulturpflege	64'875.00		65'000.00		62'993.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		6'039.15				
<b>4272</b>	<b>Vergabungen Sportabteilung</b>	<b>622'598.35</b>	<b>1'000.00</b>	<b>612'000.00</b>		<b>445'026.60</b>	<b>1'371.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		621'598.35		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	16'662.65		29'000.00		26'022.05	
3635.44	Beiträge an Verbände und Sportvereine	376'916.70		370'000.00		378'780.45	
3635.45	Beiträge an Anlässe und Begabtenförderung	117'920.00		108'000.00		127'070.00	
3635.46	Beiträge an verschiedene Institutionen für Sportanlagen	42'099.00		35'000.00		26'531.10	
3637.00	Förderung Leistungssport	69'000.00		70'000.00		42'000.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'000.00				1'371.00
<b>429</b>	<b>Sozialversicherungen/Ausgleichskasse</b>					<b>16'617'486.39</b>	<b>3'022'654.00</b>
<b>4292</b>	<b>Ergänzungsleistungen zur AHV und IV</b>					<b>16'484'103.89</b>	<b>3'022'654.00</b>
	<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

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4294</b>	<b>Familienzulagen</b>					<b>100'365.60</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>						100'365.60
3630.02	Kinderzulagen für Kleinbauern und landwirtsch. Arbeitnehmer					100'365.60	
<b>4295</b>	<b>Überbrückungsleistung für ältere Arbeitslose</b>					<b>33'016.90</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>						33'016.90
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW					33'016.90	
<b>43</b>	<b>Amt für Landwirtschaft und Umwelt</b>	<b>35'282'654.98</b>	<b>32'409'065.15</b>	<b>35'385'400.00</b>	<b>32'571'500.00</b>	<b>35'322'906.91</b>	<b>32'804'825.55</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		2'873'589.83		2'813'900.00		2'518'081.36
<b>430</b>	<b>Amt für Landwirtschaft und Umwelt</b>	<b>366'505.22</b>	<b>650.00</b>	<b>378'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>375'946.27</b>	<b>21'650.00</b>
<b>4300</b>	<b>Amtsleitung ALU</b>	<b>366'505.22</b>	<b>650.00</b>	<b>378'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>375'946.27</b>	<b>21'650.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		365'855.22		376'500.00		354'296.27
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	737.50		3'000.00		2'227.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	210'050.75		210'300.00		204'496.70	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	19'638.05		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	16'487.40		18'300.00		15'806.80	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	24'491.40		23'100.00		21'617.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'262.95		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	1'287.00		2'500.00		3'780.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'155.27		3'500.00		4'160.62	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	967.00		700.00		416.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			1'500.00			
3113.00	Technische Einrichtungen	300.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00		13.00	
3130.05	Porti	1'200.40		1'200.00		1'383.25	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	10'583.00		20'200.00		16'641.30	
3133.05	Informatikaufwand	10'493.00		10'000.00		8'181.35	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'437.25		2'000.00		3'747.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'040.00		500.00		21'440.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	16'424.25		16'400.00		16'424.25	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	7'480.00		5'200.00		5'250.00	
3636.08	Periodische Beitragsleistungen: Gemeinnützige Verbände und Organisationen	5'770.00		5'700.00		5'970.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	30'500.00		30'500.00		28'000.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen				500.00		
4309.00	Arbeiten für Dritte		650.00		1'000.00		650.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				500.00		21'000.00
<b>431</b>	<b>Beratung und Strukturverbesserungen</b>	<b>894'468.80</b>	<b>236'514.00</b>	<b>916'900.00</b>	<b>248'500.00</b>	<b>838'260.19</b>	<b>272'106.10</b>
<b>4311</b>	<b>Beratung</b>	<b>284'515.50</b>	<b>157'148.00</b>	<b>292'700.00</b>	<b>151'500.00</b>	<b>300'080.79</b>	<b>183'570.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>127'367.50</i>		<i>141'200.00</i>		<i>116'510.19</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	202'424.30		200'000.00		201'971.05	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	10'360.20		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	16'566.15		17'400.00		16'336.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	22'239.00		21'700.00		21'527.90	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'237.00		1'300.00		1'217.55	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	450.00		1'000.00		1'038.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'299.20		3'000.00		1'310.70	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	112.00		400.00		351.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					444.00	
3111.10	Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen					24'185.64	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			800.00		181.00	
3130.05	Porti	414.00		900.00		800.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	10'647.90		12'200.00		7'125.65	
3133.05	Informatikaufwand	5'322.50		4'500.00		3'840.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'776.75		3'000.00		2'903.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	166.50					
3637.14	Beiträge an Private (Pflanzenschutz)			1'000.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
4309.00	Arbeiten für Dritte		79'095.10		75'000.00		85'428.20
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'098.00		500.00		1'000.00
4630.00	Bundesbeitrag		954.90		1'000.00		22'142.40
4910.04	Verrechnung Kostenanteile: Baukoordination		75'000.00		75'000.00		75'000.00
<b>4312</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>609'953.30</b>	<b>79'366.00</b>	<b>624'200.00</b>	<b>97'000.00</b>	<b>538'179.40</b>	<b>88'535.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>530'587.30</i>		<i>527'200.00</i>		<i>449'643.90</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	185'663.90		201'300.00		191'042.75	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-859.60					
3040.00	Familienzulagen	3'800.00		1'200.00		2'900.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	14'630.05		15'900.00		15'093.80	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	13'803.20		14'500.00		14'313.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'097.10		1'200.00		1'138.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	878.00		2'000.00		1'048.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	215.25		500.00		529.20	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			100.00			
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	833.85		2'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	210.00		800.00		537.90	
3130.05	Porti	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	13'544.90		13'500.00		9'866.10	
3133.05	Informatikaufwand	6'990.00		7'000.00		5'210.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'746.65		2'500.00		2'699.30	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	353'000.00		347'000.00		281'000.00	
3910.04	Verrechnung Kostenanteile: STV (Schätzungen)	4'000.00		4'300.00		4'000.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	9'400.00		9'400.00		7'800.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen Bodenrecht		18'845.00		20'000.00		20'340.00
4210.20	Gebühreneinnahmen Schätzungen		47'621.00		65'000.00		51'495.50
4309.00	Arbeiten für Dritte		12'900.00		12'000.00		16'700.00
<b>432</b>	<b>Landwirtschaftliche Beiträge</b>	<b>32'310'341.50</b>	<b>31'497'522.60</b>	<b>32'398'800.00</b>	<b>31'580'000.00</b>	<b>32'605'828.05</b>	<b>31'849'504.20</b>
<b>4321</b>	<b>Direktzahlungen</b>	<b>32'210'341.50</b>	<b>31'497'522.60</b>	<b>32'298'800.00</b>	<b>31'580'000.00</b>	<b>32'505'828.05</b>	<b>31'849'504.20</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>712'818.90</i>		<i>718'800.00</i>		<i>656'323.85</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	160'055.40		157'400.00		157'417.20	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	16'897.95		25'000.00		11'378.25	



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-4'887.30				-4'352.00	
3040.00	Familienzulagen	1'454.45		3'600.00		1'912.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	13'592.20		14'400.00		13'058.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	11'396.95		11'100.00		11'065.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	991.50		1'100.00		944.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	201.00		1'000.00		1'000.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	427.50		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	1'425.60		2'500.00		1'423.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	15'214.50		15'000.00		15'925.00	
3133.05	Informatikaufwand	166'681.85		166'800.00		157'228.70	
3133.06	Informatikaufwand übrige	46'600.70		31'900.00		993.05	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00		1'184.20	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'769.75		3'000.00		2'471.30	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	14'906.75		19'000.00		17'649.20	
3637.28	Kantonsbeiträge (Gegenleistung Landschaftsqualitätsbeitrag)	187'598.30		188'000.00		188'010.40	
3637.29	Kantonsbeiträge (Vernetzung)	105'577.50		105'000.00		104'164.00	
3707.07	Weiterleitung In-situ-Beiträge	17'887.50				10'687.50	
3707.08	Weiterleitung Einzelkulturbeiträge	410.00				500.00	
3707.09	Weiterleitung Getreidezulage	1'037.15				817.15	
3707.10	Weiterleitung Kulturlandschaftsbeiträge	12'246'414.30		12'100'000.00		12'081'581.60	
3707.11	Weiterleitung Versorgungssicherheitsbeiträge	7'847'809.60		7'700'000.00		8'442'231.30	
3707.12	Weiterleitung Biodiversitätsbeiträge	4'000'762.40		3'900'000.00		3'933'859.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3707.14	Weiterleitung Produktionssystembeiträge	5'368'208.70		5'500'000.00		5'139'326.20	
3707.15	Weiterleitung Ressourceneffizienzbeiträge	50'553.40		200'000.00		40'786.95	
3707.16	Weiterleitung Übergangsbeiträge	236'657.30		450'000.00		469'607.80	
3707.17	Weiterleitung Landschaftsqualitätsbeiträge	1'688'396.55		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		39'385.70		40'000.00		37'399.20
4700.07	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (In-situ-Beiträge)		17'887.50				10'687.50
4700.08	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Einzelkulturbeiträge)		410.00				500.00
4700.09	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Getreidezulage)		1'037.15				817.15
4700.10	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Kulturlandschaftsbeiträge)		12'246'414.30		12'100'000.00		12'081'581.60
4700.11	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Versorgungssicherheitsbeiträge)		7'847'809.60		7'700'000.00		8'442'231.30
4700.12	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Biodiversitätsbeiträge)		4'000'762.40		3'900'000.00		3'933'859.95
4700.14	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Produktionssystembeiträge)		5'368'208.70		5'500'000.00		5'139'326.20
4700.15	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Ressourceneffizienzbeiträge)		50'553.40		200'000.00		40'786.95
4700.16	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Übergangsbeiträge)		236'657.30		450'000.00		469'607.80
4700.17	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Landschaftsqualitätsbeiträge)		1'688'396.55		1'690'000.00		1'692'706.55
<b>4322</b>	<b>Viehwirtschaft</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>
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	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>433</b>	<b>Umwelt</b>	<b>1'711'339.46</b>	<b>674'378.55</b>	<b>1'691'200.00</b>	<b>741'000.00</b>	<b>1'502'872.40</b>	<b>661'565.25</b>
<b>4330</b>	<b>Abteilungsleitung</b>	<b>240'750.71</b>		<b>232'800.00</b>		<b>226'370.70</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>240'750.71</i>		<i>232'800.00</i>		<i>226'370.70</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	184'189.20		172'700.00		172'692.00	
3040.00	Familienzulagen	266.75					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	14'042.70		13'600.00		13'644.65	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	20'061.25		18'600.00		18'499.90	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'097.85		1'000.00		1'028.45	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	174.00		400.00		426.70	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			200.00		39.00	
3130.05	Porti			200.00			
3133.05	Informatikaufwand	13'620.00		17'800.00		12'570.00	
3134.00	Versicherungen	415.46		300.00		265.80	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate			200.00		285.40	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'583.50		2'000.00		1'618.80	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'300.00		5'300.00		5'300.00	
<b>4331</b>	<b>Gewässer- und Umweltschutz</b>	<b>1'086'522.85</b>	<b>368'793.55</b>	<b>1'065'500.00</b>	<b>400'400.00</b>	<b>975'175.60</b>	<b>344'697.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>717'729.30</i>		<i>665'100.00</i>		<i>630'478.50</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	503'372.50		493'100.00		490'062.60	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-1'195.55					
3040.00	Familienzulagen	5'976.00		6'000.00		5'976.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen			1'500.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	39'004.80		39'000.00		38'718.10	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	43'346.10		41'100.00		40'939.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'992.10		2'900.00		2'919.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'283.00		4'000.00		7'410.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'019.21		8'000.00		6'998.48	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	305.22		1'000.00		566.87	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		1'000.00		426.00	
3130.05	Porti	2'661.25		2'000.00		1'720.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	4'812.50		5'000.00		5'805.30	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Umweltschutz	69'130.77		58'000.00		41'551.40	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Luftreinhaltung	162'237.50		164'000.00		171'290.70	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Gewässerschutz	129'709.85		122'000.00		77'611.85	
3133.05	Informatikaufwand	22'836.20		15'900.00		14'692.80	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'707.25		6'400.00		5'967.80	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	14'051.15		14'100.00		12'432.70	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	11'797.00		9'700.00		10'961.00	
3702.14	Weiterleitung der Bundesbeiträge an Gemeinden	42'426.00		50'000.00		22'024.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	20'800.00		20'800.00		17'100.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		127'000.55		150'000.00		136'377.35
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		10'000.00		10'000.00		593.75
4630.00	Bundesbeitrag		64'367.00		65'400.00		60'702.00
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		42'426.00		50'000.00		22'024.00
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		100'000.00		100'000.00		100'000.00
4910.04	Verrechnung Kostenanteile: Baukoordination		25'000.00		25'000.00		25'000.00
<b>4332</b>	<b>Fischerei</b>	<b>233'120.40</b>	<b>254'275.00</b>	<b>224'400.00</b>	<b>260'600.00</b>	<b>225'661.50</b>	<b>249'230.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>21'154.60</i>		<i>36'200.00</i>		<i>23'568.50</i>	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'050.00		1'500.00		1'140.00
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	4'000.00		4'000.00		4'000.00
3042.00	Verpflegungszulagen	1'999.80		2'000.00		1'999.80
3049.00	Übrige Zulagen	17'800.20		17'800.00		17'800.20
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	14.10		300.00		14.20
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7.70				7.90
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	4'406.75		4'000.00		2'840.65
3109.00	Ankauf von Besatzfischen	48'041.90		38'000.00		38'914.20
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	2'082.30		500.00		1'984.50
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	151.20		300.00		319.00
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Fischeinsätze	1'996.25		2'500.00		2'020.50
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Fischgewässer			2'500.00		1'865.70
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Patentausgaben	6'983.00		6'000.00		6'374.50
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Rückvergütung Statistikgebühr	8'420.00		10'000.00		8'360.00
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	1'822.05		1'500.00		2'656.15
3134.00	Versicherungen	282.50		300.00		282.50
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	4'010.70		2'500.00		3'858.35
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'850.00		25'600.00		26'100.00
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	789.40		500.00		1'446.05
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen					35.00
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	212.55		2'500.00		1'482.30
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		217'740.00		220'000.00	211'445.00
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		20'750.00		20'600.00	20'750.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		15'785.00		20'000.00		17'035.00
<b>4333</b>	<b>Chemiewehr- und Strahlenschutz</b>	<b>39'846.30</b>	<b>43'955.00</b>	<b>43'500.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>40'840.30</b>	<b>46'309.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'108.70</i>		<i>1'500.00</i>		<i>5'468.70</i>	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	465.30		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			
3637.20	Beiträge für Ausbildung: C-Fachberater			1'000.00			
3637.21	Beitrag an Strahlenschutz ZCH	7'381.00		7'500.00		7'381.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				2'000.00		2'354.00
4990.05	Verschiedene Verrechnungen: div. Bundesbeiträge		43'955.00		43'000.00		43'955.00
<b>4334</b>	<b>Ölwehrstützpunkt</b>	<b>111'099.20</b>	<b>7'355.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>34'824.30</b>	<b>21'329.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>103'744.20</i>		<i>90'000.00</i>		<i>13'495.15</i>
3130.30	Arbeiten durch Dritte	2'736.00		20'000.00		9'559.35	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	97'485.50		98'000.00		19'039.95	
3637.01	Beiträge an Private: Ausbildung Ölwehr	10'877.70		7'000.00		6'225.00	
4309.00	Arbeiten für Dritte		1'355.00		30'000.00		15'329.15
4990.05	Verschiedene Verrechnungen: div. Bundesbeiträge		6'000.00		5'000.00		6'000.00
<b>5</b>	<b>Bildungs- und Kulturdepartement</b>	<b>63'348'178.06</b>	<b>15'625'559.21</b>	<b>64'029'600.00</b>	<b>15'640'900.00</b>	<b>61'732'806.44</b>	<b>15'664'060.93</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'722'618.85</i>		<i>48'388'700.00</i>		<i>46'068'745.51</i>
<b>50</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>19'208'086.02</b>	<b>1'533'223.00</b>	<b>19'064'100.00</b>	<b>1'571'300.00</b>	<b>18'175'717.39</b>	<b>1'182'429.85</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'674'863.02</i>		<i>17'492'800.00</i>		<i>16'993'287.54</i>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>500</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>1'516'174.10</b>	<b>149'942.30</b>	<b>1'517'400.00</b>	<b>175'100.00</b>	<b>1'329'533.81</b>	<b>144'944.45</b>
<b>5000</b>	<b>Departementsdienste BKD</b>	<b>626'783.10</b>	<b>18'085.30</b>	<b>637'400.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>570'736.31</b>	<b>19'710.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>608'697.80</i>		<i>617'300.00</i>		<i>551'026.21</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	331'875.55		324'000.00		279'491.80	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	6'054.40		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	28'030.05		26'400.00		24'048.80	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	36'674.15		28'700.00		27'318.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'135.95		1'800.00		1'846.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'074.00		2'100.00		12'610.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'212.81		5'100.00		4'317.98	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'354.30		1'500.00		1'485.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	692.95		2'000.00		872.90	
3130.05	Porti	1'154.55		500.00		1'181.40	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren					5.37	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	19'313.70		19'600.00		19'585.60	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	1'890.14		1'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	21'865.95		11'100.00		14'539.96	
3133.06	Informatikaufwand übrige	1'450.00		25'000.00			
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00		299.40	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'474.00		3'000.00		3'507.55	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	932.25		2'000.00		2'444.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'280.35		1'800.00		1'774.30	
3634.03	Periodische Beitragsleistungen an öffentliche Unternehmungen	4'192.00		6'000.00		5'534.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	108'026.00		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		17'695.00		19'600.00		19'490.10
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		390.30		500.00		220.00
<b>5002</b>	<b>Stipendien und Studiendarlehen</b>	<b>889'391.00</b>	<b>131'857.00</b>	<b>880'000.00</b>	<b>155'000.00</b>	<b>758'797.50</b>	<b>125'234.35</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>757'534.00</i>		<i>725'000.00</i>		<i>633'563.15</i>
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	16'400.00					
3637.23	Stipendien	859'491.00		850'000.00		749'355.00	
3637.24	Vergabungen Kathriner-Egger-Fonds	13'500.00		30'000.00		9'442.50	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		6'000.00		5'000.00		3'210.00
4450.00	Zinsertrag Studiendarlehen		2'716.00		4'000.00		3'558.55
4501.02	Entnahme Kathriner-Egger-Fonds		13'500.00		30'000.00		9'442.50
4630.00	Bundesbeitrag		109'641.00		112'000.00		108'811.00
4940.00	Verrechnung von Zinskosten				4'000.00		212.30
<b>501</b>	<b>Kantonsbeiträge an Schulen</b>	<b>17'691'911.92</b>	<b>1'383'280.70</b>	<b>17'546'700.00</b>	<b>1'396'200.00</b>	<b>16'846'183.58</b>	<b>1'037'485.40</b>
<b>5010</b>	<b>Integrationsschule</b>	<b>1'047'916.85</b>	<b>1'047'916.90</b>	<b>1'152'600.00</b>	<b>1'152'600.00</b>	<b>632'526.50</b>	<b>632'526.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0.05</i>				
3010.00	Personal: Besoldungen			546'200.00		5'958.35	
3020.00	Personal: Besoldung	409'773.80				213'231.50	
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-677.30					
3040.00	Familienzulagen					1'506.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	32'167.35		42'200.00		16'177.05	



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	26'751.75		59'500.00		9'957.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'491.20		2'300.00		1'273.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse					966.00	
3091.00	Personalwerbung: Inserate, Spesenersatz					270.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	100.00				200.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'133.45		15'000.00		2'946.06	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	730.30				598.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	534.50					
3133.05	Informatikaufwand	3'790.00				10'339.89	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	63'180.00		68'400.00		40'365.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	885.80					
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen					192.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	56.00					
3612.01	Pauschalbeiträge an Gemeinden	504'000.00		419'000.00		328'545.00	
4612.00	Gemeindebeiträge		543'916.90		733'600.00		303'981.50
4612.01	Gemeindebeiträge		504'000.00		419'000.00		328'545.00
<b>5011</b>	<b>Mittelschulen</b>	<b>3'292'332.00</b>	<b>335'018.00</b>	<b>3'423'100.00</b>	<b>243'600.00</b>	<b>3'282'417.00</b>	<b>404'905.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'957'314.00</i>		<i>3'179'500.00</i>		<i>2'877'512.00</i>
3611.07	Schulen: Entschädigungen an ausserkantonale Institutionen	975'870.00		1'064'200.00		959'117.00	
3612.01	Gemeindebeiträge BAZ Gloubenberg	266'770.00		195'000.00		325'000.00	
3636.04	Beiträge an Stiftschule Engelberg	1'651'392.00		1'719'700.00		1'532'300.00	
3636.11	Beiträge an Sportmittelschule Engelberg	398'300.00		444'200.00		466'000.00	
4612.00	Gemeindebeiträge		35'700.00		35'700.00		49'650.00
4630.00	Bundesbeitrag für Sportmittelschule Engelberg		66'500.00		72'200.00		66'500.00
4630.05	Bundesbeiträge BAZ Gloubenberg		232'818.00		135'700.00		288'755.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5013</b>	<b>Tertiäre Bildung</b>	<b>13'351'663.07</b>	<b>345.80</b>	<b>12'971'000.00</b>		<b>12'931'240.08</b>	<b>53.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'351'317.27</i>		<i>12'971'000.00</i>		<i>12'931'186.18</i>
3611.13	Universitäten	4'155'047.55		3'846'600.00		3'860'401.45	
3611.14	Fachhochschule Zentralschweiz	3'509'090.75		3'522'400.00		3'515'332.45	
3611.15	Fachhochschulen und Pädagogische Hochschulen	3'525'895.97		3'300'000.00		3'381'247.28	
3611.16	Höhere Fachschulen	2'161'388.80		2'300'000.00		2'170'238.90	
3611.17	Berufsprüfungen und höhere Berufsprüfungen	240.00		2'000.00		4'020.00	
4260.00	Rückerstattungen		345.80				53.90
<b>53</b>	<b>Amt für Volks- und Mittelschulen</b>	<b>19'233'727.28</b>	<b>894'861.88</b>	<b>19'403'700.00</b>	<b>877'600.00</b>	<b>18'618'106.56</b>	<b>890'364.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'338'865.40</i>		<i>18'526'100.00</i>		<i>17'727'742.26</i>
<b>530</b>	<b>Amt für Volks- und Mittelschulen</b>	<b>1'714'818.54</b>	<b>172'557.55</b>	<b>1'876'800.00</b>	<b>191'500.00</b>	<b>1'720'835.70</b>	<b>172'040.20</b>
<b>5300</b>	<b>Amtsleitung AVM</b>	<b>1'040'784.08</b>	<b>24'446.10</b>	<b>1'100'200.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>997'281.36</b>	<b>9'712.20</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'016'337.98</i>		<i>1'071'700.00</i>		<i>987'569.16</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	17'967.50		16'000.00		18'567.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	603'422.10		588'500.00		537'802.95	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	12'383.00		14'500.00		12'150.60	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-656.85				-5'875.40	
3020.05	Fachberater: Honorare	9'112.50		9'000.00		6'922.70	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		2'400.00		2'000.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	49'307.35		47'700.00		43'737.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	59'383.75		53'000.00		50'975.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'728.60		3'400.00		3'283.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'896.00		9'900.00		1'070.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	8'945.05		10'000.00		25'650.58	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	448.65		800.00		286.23	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	751.05					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		1'000.00		500.00	
3130.05	Porti	1'425.55		2'500.00		1'285.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	110'363.62		117'800.00		110'222.65	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Maturafeier	406.36		3'000.00		2'400.00	
3133.05	Informatikaufwand	86'909.30		154'300.00		114'839.40	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	15'007.90		10'000.00		14'286.95	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			800.00		705.00	
3632.00	Betriebsbeiträge an Gemeinden	24'432.65		25'500.00		23'871.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	500.00		500.00		500.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	29'600.00		29'600.00		32'100.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		24'446.10		28'500.00		9'712.20
<b>5302</b>	<b>Lehrerweiterbildung und Lehrmittel</b>	<b>674'034.46</b>	<b>148'111.45</b>	<b>776'600.00</b>	<b>163'000.00</b>	<b>723'554.34</b>	<b>162'328.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>525'923.01</i>		<i>613'600.00</i>		<i>561'226.34</i>
3010.23	Kursleiter: Honorar	32'427.00		30'000.00		41'212.00	
3010.24	Kursleiter: Honorar (ohne Sozialleistungen)	40'635.90		40'500.00		43'432.05	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	546.05		2'400.00		855.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	60.45					
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	63.80		200.00		75.95	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	508'594.66		611'000.00		550'418.25	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	8.35				16.35	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	1'308.25		1'500.00		1'017.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.06	Informatikaufwand übrige	6'799.25		3'000.00		7'605.55	
3138.01	LWB Fachkurse ohne Diplomabschluss	70'273.00		70'000.00		62'605.30	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	13'317.75		18'000.00		16'315.94	
4230.00	Schulgelder		34'546.30		30'000.00		31'712.60
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		6'207.50		3'000.00		9'451.95
4611.00	Rückerstattungen der Kantone		49'704.00		30'000.00		57'807.75
4612.00	Gemeindebeiträge		57'653.65		100'000.00		63'355.70
<b>531</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>212'837.10</b>		<b>174'600.00</b>		<b>127'976.65</b>	
<b>5310</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>212'837.10</b>		<b>174'600.00</b>		<b>127'976.65</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		212'837.10		174'600.00		127'976.65
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	540.00		500.00			
3010.00	Personal: Besoldungen	77'873.95		30'700.00		31'568.15	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	6'931.25		2'400.00		2'885.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	5'925.50		2'300.00		2'072.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	492.80		200.00		217.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	260.00		2'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'159.90		7'500.00		5'630.10	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'088.30				446.95	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			300.00			
3130.05	Porti	69.55		200.00		180.45	
3132.27	Arbeiten durch Dritte: Eintrittsuntersuche	180.00		9'000.00		8'190.00	
3132.28	Arbeiten durch Dritte: Augenuntersuche	3'248.70		9'000.00			
3132.31	Arbeiten durch Dritte: Zahnuntersuche	93'540.70		93'000.00		66'175.70	
3132.37	Arbeiten durch Dritte: Gesundheitsberatung					2'220.00	
3132.41	Arbeiten durch Dritte: Hörscreening	6'840.00		11'200.00		4'956.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.05	Informatikaufwand	5'969.00		4'500.00		3'360.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	547.90		1'000.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'169.55		800.00		73.15	
<b>532</b>	<b>Sonderschulung</b>	<b>7'524'679.85</b>	<b>471'974.80</b>	<b>7'661'100.00</b>	<b>449'000.00</b>	<b>7'244'804.25</b>	<b>485'641.65</b>
<b>5320</b>	<b>Sonderschulung</b>	<b>7'524'679.85</b>	<b>471'974.80</b>	<b>7'661'100.00</b>	<b>449'000.00</b>	<b>7'244'804.25</b>	<b>485'641.65</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'052'705.05</i>		<i>7'212'100.00</i>		<i>6'759'162.60</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte			8'500.00		4'562.50	
3632.25	Integrative Sonderschulmassnahmen bei Gemeinden	2'407'928.20		2'286'000.00		2'000'366.70	
3635.32	Sonderschulung Rütimattli	2'534'260.90		2'733'200.00		2'617'458.20	
3635.33	Heilpädagogische Früherziehung Rütimattli	353'900.00		353'900.00		369'800.00	
3635.34	Sonderschulung Juvenat					324.90	
3635.35	Sonderschulung ausserkantonale	1'584'737.00		1'513'000.00		1'533'843.00	
3635.37	Beratung und Unterstützung ausserkantonale	141'564.85		265'900.00		145'789.75	
3635.39	Beiträge an Privatschulen	175'000.00		154'100.00		199'023.00	
3635.49	Transportkostenvergütung an private Unternehmungen	238'431.95		250'000.00		271'499.35	
3637.25	Transportkostenvergütung an private Haushalte	9'779.47		16'500.00		31'093.15	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile	79'077.48		80'000.00		71'043.70	
4632.00	Beiträge von Gemeinden		471'974.80		449'000.00		485'641.65
<b>533</b>	<b>Abteilung Schuldienste</b>	<b>834'563.11</b>	<b>10.00</b>	<b>886'600.00</b>		<b>815'767.51</b>	
<b>5330</b>	<b>Schulpsychologischer Dienst</b>	<b>834'563.11</b>	<b>10.00</b>	<b>886'600.00</b>		<b>815'767.51</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>834'553.11</i>		<i>886'600.00</i>		<i>815'767.51</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	604'651.50		608'600.00		595'327.20	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	10'963.55		20'000.00		3'822.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	9'394.95		17'600.00		2'298.75	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-23'317.60				-5'594.55	
3040.00	Familienzulagen	11'300.00		8'400.00		10'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	47'289.80		51'000.00		47'451.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	51'077.95		46'900.00		45'665.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'556.95		3'800.00		3'550.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'139.40		21'700.00		10'970.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'908.49		3'500.00		2'133.29	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	5'935.70		6'000.00		5'694.35	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'005.47		1'200.00		853.70	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	4'779.40		5'000.00		4'916.57	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	212.90					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			2'500.00		1'080.45	
3130.05	Porti	627.50		800.00		569.85	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	4'191.30		6'000.00		4'147.70	
3133.05	Informatikaufwand	31'954.00		20'900.00		22'549.90	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	8'255.65		8'000.00		5'860.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	306.20		400.00		309.80	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	2'630.00		3'600.00		3'060.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	50'700.00		50'700.00		50'700.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		10.00				
<b>534</b>	<b>Logopädischer Dienst</b>	<b>690'967.61</b>	<b>77'356.30</b>	<b>697'300.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>648'624.60</b>	<b>69'217.55</b>
<b>5340</b>	<b>Logopädischer Dienst</b>	<b>690'967.61</b>	<b>77'356.30</b>	<b>697'300.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>648'624.60</b>	<b>69'217.55</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		613'611.31		617'300.00		579'407.05
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne für Sonderschulung	77'356.30		80'000.00		69'217.55	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne			4'000.00		56.40	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-10'556.95				-576.80	
3020.00	Personal: Besoldung	470'627.45		460'400.00		436'883.65	
3040.00	Familienzulagen	4'000.00				2'900.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	41'469.85		42'900.00		39'942.95	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	45'368.80		36'500.00		40'420.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'134.25		3'200.00		3'014.05	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'498.50		11'300.00		3'119.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'726.47		1'500.00		878.80	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial	2'432.86		5'600.00		4'117.45	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	921.48		1'000.00		746.95	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'877.15		3'400.00		3'182.75	
3130.05	Porti	68.95		100.00		12.55	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			5'000.00		706.75	
3133.05	Informatikaufwand	17'529.00		9'500.00		16'311.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	14'613.50		18'000.00		12'790.75	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	14'900.00		14'900.00		14'900.00	
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		77'356.30		80'000.00		69'217.55
<b>535</b>	<b>Abteilung Kantonsschule</b>	<b>8'255'861.07</b>	<b>172'963.23</b>	<b>8'107'300.00</b>	<b>157'100.00</b>	<b>8'060'097.85</b>	<b>163'464.90</b>
<b>5350</b>	<b>Kantonsschule</b>	<b>8'255'861.07</b>	<b>172'963.23</b>	<b>8'107'300.00</b>	<b>157'100.00</b>	<b>8'060'097.85</b>	<b>163'464.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		8'082'897.84		7'950'200.00		7'896'632.95
3010.00	Personal: Besoldungen	439'750.85		429'500.00		424'219.15	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	15'886.55		19'500.00		17'830.15	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne			8'400.00		9'253.15	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-142'372.30		-50'000.00		-26'545.60	
3020.00	Personal: Besoldung	4'554'813.45		4'360'400.00		4'391'943.00	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	128'281.55		150'000.00		155'121.50	
3040.00	Familienzulagen	46'550.40		46'700.00		46'278.60	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	25'999.20		26'000.00		25'999.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	395'267.80		394'700.00		393'345.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	495'396.45		473'400.00		466'003.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	29'689.70		29'500.00		29'613.75	
3064.00	Überbrückungsrente	10'778.25		10'500.00		37'517.25	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-10'778.25		-10'500.00		-37'253.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	34'948.60		30'000.00		13'411.65	
3091.00	Personalwerbung: Inserate, Spesenersatz	450.00		1'000.00		870.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	9'566.16		6'400.00		5'285.88	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	6'579.20		5'100.00		4'948.50	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	7'908.10		8'000.00		8'189.40	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	140'199.74		149'500.00		128'446.43	
3105.00	Lebensmittel	11'718.55		13'900.00		12'420.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	9'653.70		10'700.00		7'413.85	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	21'064.52		43'300.00		56'098.30	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		700.00		423.00	
3130.05	Porti	4'415.75		3'000.00		3'288.55	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	11'094.17		26'200.00		10'728.35	



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.49	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	8'775.60					
3133.05	Informatikaufwand	271'540.00		183'300.00		196'508.65	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	9'449.95					
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	6'976.99		8'000.00		8'041.24	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	28'919.65		17'200.00		19'821.50	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	45'479.34		49'400.00		30'133.65	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	6'432.55		5'800.00		4'332.00	
3199.05	Mittagsverpflegung KSO	12'598.30		34'000.00		14'237.45	
3199.10	Projektarbeiten: Entschädigungen	29'136.55		22'600.00		15'683.00	
3632.02	Beiträge an Gemeinden (Instrumentalunterricht)	67'470.00		79'600.00		67'470.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'570.00		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		121'600.00		130'400.00		127'200.00
4240.02	Benützungsgebühren		16'162.60		16'000.00		12'217.50
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		33'479.45		10'700.00		22'221.25
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile (Integrative Sonderschulung)		1'721.18				1'826.15
<b>54</b>	<b>Amt für Berufsbildung</b>	<b>21'109'622.27</b>	<b>12'104'964.63</b>	<b>21'540'800.00</b>	<b>11'859'500.00</b>	<b>20'890'036.27</b>	<b>12'064'841.08</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'004'657.64</i>		<i>9'681'300.00</i>		<i>8'825'195.19</i>
<b>540</b>	<b>Amt für Berufsbildung</b>	<b>11'411'533.96</b>	<b>3'629'716.00</b>	<b>11'753'600.00</b>	<b>3'655'000.00</b>	<b>11'559'481.70</b>	<b>3'585'248.65</b>
<b>5400</b>	<b>Amtsleitung AfB</b>	<b>726'507.30</b>	<b>20'420.00</b>	<b>768'600.00</b>		<b>693'938.05</b>	<b>90.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>706'087.30</i>		<i>768'600.00</i>		<i>693'848.05</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	455'097.20		494'100.00		441'652.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	17'906.25		18'200.00		18'297.65	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-688.45					
3040.00	Familienzulagen	1'800.00		600.00		1'900.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	36'952.75		40'100.00		35'780.50	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	45'969.45		46'900.00		42'822.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'786.35		2'700.00		2'718.30	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'429.00		3'100.00		3'605.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'144.20		3'000.00		4'560.40	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	104.45		300.00		70.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		1'500.00		880.00	
3130.05	Porti	3'536.40		2'000.00		2'143.20	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	2'049.00		4'000.00		2'288.85	
3133.05	Informatikaufwand	74'691.50		75'700.00		60'010.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	9'278.40		7'500.00		10'064.65	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	-4.20		500.00		2'438.25	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	43'675.00		45'800.00		41'928.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	1'330.00		1'400.00		1'579.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	21'200.00		21'200.00		21'200.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		420.00				90.00
4613.00	Entschädigung IV: CMBB/SiB		20'000.00				
<b>5402</b>	<b>Auswärtige Schulen, Kurse, Qualifikationsverfahren</b>	<b>10'685'026.66</b>	<b>3'609'296.00</b>	<b>10'985'000.00</b>	<b>3'655'000.00</b>	<b>10'865'543.65</b>	<b>3'585'158.65</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'075'730.66</i>		<i>7'330'000.00</i>		<i>7'280'385.00</i>
3010.21	Expertenhonorare Qualifikationsverfahren	95'454.00		100'000.00		85'524.00	
3010.22	Honorare: CM, FIB, Beratungen	22'187.30		40'000.00		24'691.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulagen	4'985.00				9'027.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	2'818.35		11'400.00		2'544.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	961.60				1'192.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	343.80		900.00		327.90	
3104.10	Prüfungsmaterial: Qualifikationsverfahren	9'454.90		5'000.00		8'060.20	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Feierlichkeiten, Empfänge, QV-Feier	33'782.25		31'500.00		28'787.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	430.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	12'392.00		12'000.00		9'471.75	
3199.10	Projektarbeiten: Entschädigungen	20'209.96		19'500.00		14'522.50	
3611.20	Entschädigungen an Kantone: Schulgelder BFS	9'283'427.00		9'511'500.00		9'442'170.00	
3611.21	Beiträge für Prüfungen: Qualifikationsverfahren	472'980.50		500'000.00		516'103.20	
3634.50	Raum- und Materialkosten, Qualifikationsverfahren			5'000.00			
3635.40	Beiträge an Kurse (ük) und KfB	536'580.00		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	32'520.00		40'000.00		17'800.00	
3700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung	66'500.00		72'200.00		66'500.00	
4630.00	Bundesbeitrag		3'445'960.00		3'477'800.00		3'447'849.00
4631.01	Beiträge der Kantone: QV		96'836.00		100'000.00		70'809.65
4635.50	Beiträge an Raum- und Materialkosten, QV				5'000.00		
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		66'500.00		72'200.00		66'500.00
<b>543</b>	<b>Berufs- und Weiterbildungsberatung</b>	<b>592'657.51</b>	<b>60'185.50</b>	<b>646'100.00</b>	<b>69'300.00</b>	<b>587'154.83</b>	<b>54'906.50</b>
<b>5430</b>	<b>Berufs- und Weiterbildungsberatung</b>	<b>592'657.51</b>	<b>60'185.50</b>	<b>646'100.00</b>	<b>69'300.00</b>	<b>587'154.83</b>	<b>54'906.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>532'472.01</i>		<i>576'800.00</i>		<i>532'248.33</i>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Personal: Besoldungen	331'411.05		349'900.00		335'603.10	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	2'925.00		5'200.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-9'565.25				-5'119.30	
3040.00	Familienzulagen	4'100.00		2'400.00		3'100.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	26'037.70		28'100.00		26'467.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	31'477.00		32'800.00		33'360.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'968.95		2'100.00		1'996.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'254.40		4'600.00		2'823.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	6'485.71		11'800.00		8'256.22	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	4'337.69		6'000.00		5'282.46	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	1'343.71		1'700.00		715.30	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	4'133.20					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			1'000.00		290.00	
3130.05	Porti	179.30		700.00		172.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	7'299.35		10'500.00		11'659.50	
3133.05	Informatikaufwand	58'301.00		50'100.00		47'131.60	
3138.04	BWB Berufswahl, Aus- und Weiterbildungen Erwachsene	11'866.25		28'600.00		4'861.45	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'822.45		4'000.00		2'108.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	380.00		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	2'700.00		2'400.00		2'400.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	37'200.00		37'200.00		37'200.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		4'160.00		9'000.00		4'420.00
4630.00	Bundesbeitrag		54'145.50		60'000.00		50'206.50

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge der Kantone		1'880.00		300.00		280.00
<b>544</b>	<b>Berufs- und Weiterbildungszentrum BWZ</b>	<b>9'105'430.80</b>	<b>8'415'063.13</b>	<b>9'141'100.00</b>	<b>8'135'200.00</b>	<b>8'743'399.74</b>	<b>8'424'685.93</b>
<b>5440</b>	<b>Berufs- und Weiterbildungszentrum</b>	<b>1'742'712.99</b>	<b>62'338.50</b>	<b>1'699'800.00</b>	<b>89'200.00</b>	<b>1'626'528.28</b>	<b>91'482.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'680'374.49</i>		<i>1'610'600.00</i>		<i>1'535'045.83</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	267'713.10		217'000.00		277'407.35	
3040.00	Familienzulagen	150.00		100.00		975.30	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen					541.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	21'093.90		17'100.00		21'899.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	24'442.15		20'600.00		24'946.35	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'663.65		1'300.00		1'513.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'931.05		5'000.00		3'028.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	9'359.69		20'000.00		22'678.52	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	3'999.34		5'000.00		5'325.06	
3104.01	Verbrauchsmaterial für Unterricht	137'217.30		152'000.00		71'133.85	
3113.00	Technische Einrichtungen	15'446.05		11'000.00		8'467.95	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	152'395.24		172'400.00		140'621.72	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		500.00		430.00	
3130.05	Porti	5'315.05		7'000.00		6'139.65	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	615.80		1'000.00		1'546.28	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	37'238.70		17'000.00		34'155.95	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Betriebs- und Schulentwicklungs-pool	58'837.20		19'500.00		16'804.80	
3133.05	Informatikaufwand	46'653.75		83'800.00		58'235.45	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	24'350.59		22'500.00		4'074.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000.00		7'000.00		6'000.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'867.10		1'800.00		2'210.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen					621.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	16'253.33		10'000.00		10'785.40	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	3'820.00		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		42'338.50		69'200.00		91'482.45
4920.02	Verschiedene Verrechnungen		20'000.00		20'000.00		
<b>5441</b>	<b>BWZ: Brückenangebot</b>	<b>540'455.35</b>	<b>277'193.00</b>	<b>609'000.00</b>	<b>240'100.00</b>	<b>539'213.16</b>	<b>242'200.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>263'262.35</i>		<i>368'900.00</i>		<i>297'013.16</i>
3020.00	Personal: Besoldung	452'607.50		492'200.00		460'734.95	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	572.80		15'000.00		1'224.35	
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-337.55					
3040.00	Familienzulagen	1'441.85		1'200.00		190.40	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	35'571.40		40'100.00		36'134.95	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	44'025.95		46'900.00		40'639.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'699.60		3'000.00		2'750.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	897.50		1'600.00		912.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	493.35		1'000.00		996.16	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	627.10					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'257.25		1'000.00		1'740.75	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	598.60		7'000.00		-6'111.00	
4230.00	Schulgelder		4'800.00		6'400.00		8'800.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		272'393.00		233'700.00		233'400.00
<b>5442</b>	<b>BWZ: Grundausbildung</b>	<b>4'033'901.73</b>	<b>5'819'645.00</b>	<b>4'101'000.00</b>	<b>5'747'300.00</b>	<b>3'910'832.82</b>	<b>5'837'125.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'785'743.27</i>		<i>1'646'300.00</i>		<i>1'926'292.18</i>	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Personal: Besoldung	3'282'043.35		3'358'900.00		3'186'036.85	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	170'046.05		20'000.00		128'152.15	
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-104'903.90				-53'386.65	
3040.00	Familienzulagen	27'891.35		33'500.00		23'481.90	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	10'291.35		13'000.00		5'416.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	260'782.25		266'500.00		253'981.95	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	305'985.60		310'900.00		288'882.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	19'736.20		19'100.00		19'075.45	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	9'425.70		8'700.00		4'568.60	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'206.58		7'000.00		7'537.07	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	16'523.00		36'900.00		12'170.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	12'019.40		10'000.00		9'981.50	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	15'986.40		14'000.00		20'431.85	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'868.40		2'500.00		4'503.25	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'995.00		2'000.00		1'935.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		5'817'650.00		5'745'300.00		5'835'190.00
<b>5443</b>	<b>BWZ: Berufsmaturität</b>	<b>1'457'649.17</b>	<b>791'862.00</b>	<b>1'429'500.00</b>	<b>778'400.00</b>	<b>1'429'511.00</b>	<b>1'035'070.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>665'787.17</i>		<i>651'100.00</i>		<i>394'441.00</i>
3010.21	Expertenhonorare Berufsmaturität	8'030.00		8'000.00		7'790.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-3'204.70				-1'635.20	
3020.00	Personal: Besoldung	1'205'187.90		1'174'400.00		1'150'653.20	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	1'230.05		7'500.00		22'911.30	
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-2'757.30					
3040.00	Familienzulagen	12'317.50		8'600.00		10'671.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	94'740.45		93'300.00		92'228.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	104'388.25		95'800.00		96'383.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'172.85		7'000.00		7'089.55	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'382.50		2'900.00		1'364.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'005.55		4'000.00		4'779.30	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	2'716.10		3'000.00		14'597.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'817.31		5'000.00		5'604.00	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	14'622.71		20'000.00		17'075.30	
4231.00	Kursgelder BM Vorbereitungskurse und Aufnahmeprüfungen		12'762.00		14'000.00		12'670.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		779'100.00		764'400.00		1'022'400.00
<b>5444</b>	<b>BWZ: Weiterbildung</b>	<b>1'258'259.91</b>	<b>1'344'516.75</b>	<b>1'095'300.00</b>	<b>1'073'700.00</b>	<b>1'010'604.60</b>	<b>966'599.40</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>86'256.84</i>			<i>21'600.00</i>		<i>44'005.20</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	102'421.35		58'300.00		89'653.85	
3010.21	Expertenhonorare Hauswirtschaft/Einbürgerungsangebote	12'708.10		14'600.00		12'858.03	
3020.00	Personal: Besoldung	93'732.30		248'300.00		147'312.30	
3020.02	Lehrbeauftragte: Besoldung	835'478.75		579'400.00		599'951.40	
3040.00	Familienzulagen	5'412.60		4'900.00		6'615.30	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	80'669.40		67'200.00		66'654.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	76'895.35		61'400.00		56'344.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	6'071.90		4'800.00		5'213.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'283.80		2'000.00		953.75	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	11'644.45		20'000.00		14'844.11	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	3'903.95		6'000.00		5'355.17	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	332.11		200.00		84.94	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			1'200.00		743.60	



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'996.35		5'000.00		2'455.25	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	3'443.60		2'000.00		1'564.50	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	265.90					
3990.02	Verschiedene Verrechnungen	20'000.00		20'000.00			
4210.00	Einbürgerungsangebote: Prüfungsgebühren		15'080.00		15'600.00		18'241.50
4210.02	Hauswirtschaft: Prüfungsgebühren		6'550.00		10'000.00		9'200.00
4230.00	Schulgelder		1'246'509.40		925'000.00		822'740.75
4231.00	Einbürgerungsangebote: Kursgebühren		6'140.00		7'400.00		4'240.00
4231.01	Schulgelder Hauswirtschaft		68'691.05		113'700.00		110'380.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'546.30		2'000.00		1'797.15
<b>5445</b>	<b>BWZ: Lehrmittel, Kostgeld</b>	<b>72'451.65</b>	<b>119'507.88</b>	<b>206'500.00</b>	<b>206'500.00</b>	<b>226'709.88</b>	<b>252'209.08</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'056.23</i>			<i>25'499.20</i>	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff					50.64	
3104.05	Brückenangebot Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial	1'521.33		6'000.00		2'584.84	
3104.06	Grundbildung Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial	37'437.03		180'000.00		194'391.44	
3104.07	Berufsmatura Fachbücher Lehrmittel, Schulmaterial			9'100.00		2'438.99	
3104.08	Weiterbildung Fachbücher Lehrmittel, Schulmaterial	33'493.29		11'400.00		27'243.97	
4250.20	Brückenangebot Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5%		53.66		3'000.00		960.92
4250.21	Brückenangebot Lehrmittelverkäufe div. Material		2'403.44		3'000.00		3'148.28
4250.30	Grundbildung Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5%		602.45		130'000.00		152'903.06
4250.31	Grundbildung Lehrmittelverkäufe div. Material		73'147.27		50'000.00		56'163.08
4250.41	Berufsmatura Lehrmittelverkäufe div. Material		5'663.88		5'500.00		3'444.75
4250.50	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5%		22'853.43		4'000.00		11'953.23

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.51	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe div. Material		4'834.72		6'000.00		7'128.91
4250.52	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe Bücher inkl. CD 7.7%		9'949.03		5'000.00		16'506.85
<b>55</b>	<b>Amt für Kultur und Sport</b>	<b>3'796'742.49</b>	<b>1'092'509.70</b>	<b>4'021'000.00</b>	<b>1'332'500.00</b>	<b>4'048'946.22</b>	<b>1'526'425.70</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'704'232.79</i>		<i>2'688'500.00</i>		<i>2'522'520.52</i>
<b>550</b>	<b>Kulturabteilung</b>	<b>2'085'468.12</b>	<b>256'814.00</b>	<b>2'272'400.00</b>	<b>483'000.00</b>	<b>2'305'318.96</b>	<b>670'605.00</b>
<b>5500</b>	<b>Kulturförderung</b>	<b>856'281.65</b>	<b>17'761.00</b>	<b>860'600.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>815'062.31</b>	<b>18'110.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>838'520.65</i>		<i>843'600.00</i>		<i>796'952.31</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	4'245.00		6'000.00		3'762.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	201'038.00		167'900.00		169'615.30	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	2'574.00		10'500.00		6'240.00	
3040.00	Familienzulagen	2'614.80		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	17'115.30		14'100.00		13'926.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	20'355.10		16'900.00		16'592.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'253.30		1'000.00		1'057.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			600.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	34.20		400.00		188.50	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	836.00		800.00		281.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		600.00		523.00	
3130.05	Porti	1'900.45		1'800.00		1'793.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Kulturgüterschutz	2'043.85		30'000.00		1'400.00	
3133.05	Informatikaufwand	7'260.00		7'000.00		12'112.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'516.40		3'500.00		2'070.95	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	14'311.90		11'500.00		22'098.56	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	551'333.35		561'000.00		536'399.35	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	24'600.00		24'600.00		24'600.00	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen/Aufwertung von Sachanlagen FV		1.00				
4910.02	Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds		17'760.00		17'000.00		18'110.00
<b>5501</b>	<b>Denkmalpflege und Archäologie</b>	<b>1'229'186.47</b>	<b>239'053.00</b>	<b>1'411'800.00</b>	<b>466'000.00</b>	<b>1'490'256.65</b>	<b>652'495.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>990'133.47</i>		<i>945'800.00</i>		<i>837'761.65</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	6'117.50		7'000.00		8'150.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	193'469.65		191'000.00		148'221.90	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	16'029.40		14'800.00		11'778.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	19'155.55		18'500.00		15'395.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'168.10		900.00		883.55	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	455.00		400.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	693.40		400.00		184.23	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	312.07		400.00		403.83	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	240.00		500.00		240.00	
3130.05	Porti	524.95		500.00		226.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	101'156.00		98'000.00		53'631.05	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	7'534.30		10'000.00		1'846.80	
3133.05	Informatikaufwand	33'085.40		24'900.00		7'676.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'572.65		6'000.00		4'727.65	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	939.30		2'600.00		2'779.25	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	23'191.70		4'900.00		9'178.75	
3631.40	Beiträge Archäologie	72'017.50		40'000.00		25'766.94	
3632.20	Betriebsbeiträge öff. Körperschaften	2'231.00		50'000.00		42'044.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	4'273.00		4'600.00		4'273.00	
3635.42	Kostenbeiträge für Restaurationen	403'867.00		404'000.00		404'954.00	
3705.12	Weiterleitung Bundesbeiträge	126'374.00		315'000.00		476'038.00	
3705.13	Weiterleitung Gemeindebeiträge	92'379.00		100'000.00		154'457.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	117'400.00		117'400.00		117'400.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		20'300.00		50'000.00		22'000.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				1'000.00		
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		126'374.00		315'000.00		476'038.00
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		92'379.00		100'000.00		154'457.00
<b>552</b>	<b>Kantonsbibliothek</b>	<b>570'761.45</b>	<b>180'373.45</b>	<b>553'800.00</b>	<b>185'000.00</b>	<b>566'372.99</b>	<b>187'298.45</b>
<b>5520</b>	<b>Kantonsbibliothek</b>	<b>570'761.45</b>	<b>180'373.45</b>	<b>553'800.00</b>	<b>185'000.00</b>	<b>566'372.99</b>	<b>187'298.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>390'388.00</i>		<i>368'800.00</i>		<i>379'074.54</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	272'386.40		264'900.00		265'252.25	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	3'517.00		3'000.00		1'050.30	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-867.80	
3040.00	Familienzulagen	6'967.80		5'000.00		6'534.30	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	21'503.70		20'900.00		20'887.65	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	25'335.50		23'200.00		23'286.15	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'632.10		1'600.00		1'584.30	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'369.25		2'500.00		1'455.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	13'926.98		13'000.00		17'316.09	
3110.00	Büromöbiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'373.30		2'400.00		1'772.95	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00		60.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Porti	838.40		2'000.00		538.55	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	13'063.20		13'600.00		85'752.55	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Gebühren an Dritte	8'211.67		8'700.00		9'250.25	
3133.05	Informatikaufwand	104'907.85		96'800.00		37'774.60	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen					200.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'172.00		1'900.00		1'247.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	836.30		1'000.00		558.45	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	1'020.00		1'100.00		1'020.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	91'700.00		91'700.00		91'700.00	
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		38'009.45		50'000.00		41'143.15
4632.00	Beiträge von Gemeinden		142'364.00		135'000.00		140'182.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						5'973.30
<b>556</b>	<b>Sportabteilung</b>	<b>1'140'512.92</b>	<b>655'322.25</b>	<b>1'194'800.00</b>	<b>664'500.00</b>	<b>1'177'254.27</b>	<b>668'522.25</b>
<b>5560</b>	<b>Jugend und Sport</b>	<b>527'816.57</b>	<b>188'372.25</b>	<b>578'900.00</b>	<b>197'000.00</b>	<b>553'845.37</b>	<b>198'442.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		339'444.32		381'900.00		355'403.12
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'290.00		2'000.00		1'627.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	201'920.95		206'600.00		206'583.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	10'323.00		10'400.00		10'573.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-550.00				-166.40	
3040.00	Familienzulagen	4'013.20				952.40	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	17'194.70		16'300.00		19'086.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	16'836.50		21'500.00		21'654.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'360.15		1'200.00		1'396.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	417.00		1'500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'039.90		3'000.00		1'633.70	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			600.00			
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	222.00				19.95	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	3.50		600.00		107.50	
3130.05	Porti	666.65		1'500.00		970.35	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			1'100.00			
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Schulsportcoach	15'362.85		14'800.00		16'024.25	
3133.05	Informatikaufwand	6'760.00		17'300.00		11'416.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige	10'264.02		7'500.00		41'942.57	
3138.05	J+S Kurse	135'979.55		160'500.00		145'136.65	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate			500.00		896.30	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'548.30		4'500.00		4'458.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	34'647.90		36'500.00		3'253.60	
3611.10	Entschädigungen für J+S Kurse (ausserkantonal)	2'577.50		5'000.00		6'127.10	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	852.00				753.90	
3632.10	periodische Beitragsleistungen an Gemeinden	35'086.90		41'000.00		34'399.20	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
4231.00	J+S Teilnehmerbeiträge		87'177.00		89'000.00		74'717.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		15'537.60		15'000.00		15'000.00
4611.00	J+S Rückerstattungen der Kantone		7'388.65		10'000.00		17'106.25
4630.00	Bundesbeiträge		51'639.00		57'000.00		64'449.00
4910.02	Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds		26'630.00		26'000.00		27'170.00
<b>5561</b>	<b>Turnhalle und Sportanlagen</b>	<b>612'696.35</b>	<b>466'950.00</b>	<b>615'900.00</b>	<b>467'500.00</b>	<b>623'408.90</b>	<b>470'080.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>145'746.35</i>		<i>148'400.00</i>		<i>153'328.90</i>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Reinigungsmaschinen/Geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	18.00					
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	12'278.35		15'000.00		23'008.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			500.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	600'400.00		600'400.00		600'400.00	
4240.02	Benützungsgebühren		24'450.00		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
<b>6</b>	<b>Bau- und Raumentwicklungsdepartement</b>	<b>41'921'385.52</b>	<b>37'338'006.32</b>	<b>44'696'800.00</b>	<b>39'417'000.00</b>	<b>36'583'934.21</b>	<b>37'089'876.26</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'583'379.20</i>		<i>5'279'800.00</i>	<i>505'942.05</i>	
<b>60</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>632'295.91</b>	<b>10'723.00</b>	<b>611'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>625'224.30</b>	<b>4'001.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>621'572.91</i>		<i>610'000.00</i>		<i>621'223.30</i>
<b>600</b>	<b>Departementsdienste</b>	<b>632'295.91</b>	<b>10'723.00</b>	<b>611'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>625'224.30</b>	<b>4'001.00</b>
<b>6000</b>	<b>Departementsdienste BRD</b>	<b>632'295.91</b>	<b>10'723.00</b>	<b>611'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>625'224.30</b>	<b>4'001.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>621'572.91</i>		<i>610'000.00</i>		<i>621'223.30</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	404'119.15		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	32'868.85		30'800.00		30'812.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	38'188.75		31'300.00		30'968.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'293.55		4'600.00		4'420.40	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'250.00		6'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'606.06		9'000.00		5'342.86	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	895.05		1'000.00		1'384.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	46.50					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	946.25		2'000.00		855.65	
3130.05	Porti	2'137.30		2'500.00		1'935.24	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	5'350.00		20'000.00		10'550.00	
3133.05	Informatikaufwand	28'013.00		13'700.00		66'982.15	
3133.06	Informatikaufwand übrige	2'154.00				26.60	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	921.75		300.00		151.10	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'910.35		4'800.00		971.70	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	8'961.90		8'000.00		9'671.35	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'411.95		2'200.00		1'824.75	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	852.00		900.00		753.90	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	54'969.50		48'000.00		48'311.50	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	32'800.00		32'800.00		32'800.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		10'723.00		1'000.00		4'001.00
<b>61</b>	<b>Tiefbauamt TBA</b>	<b>6'810'106.20</b>	<b>8'775'608.28</b>	<b>7'719'700.00</b>	<b>9'838'300.00</b>	<b>17'201'595.15</b>	<b>26'739'853.52</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'965'502.08</i>		<i>2'118'600.00</i>		<i>9'538'258.37</i>	
<b>610</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>6'676'106.20</b>	<b>8'775'608.28</b>	<b>7'719'700.00</b>	<b>9'838'300.00</b>	<b>2'024'253.62</b>	<b>8'973'281.54</b>
<b>6100</b>	<b>Verwaltung TBA</b>	<b>2'083'474.34</b>	<b>634'089.30</b>	<b>2'280'300.00</b>	<b>785'000.00</b>	<b>944'265.42</b>	<b>592'532.85</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'449'385.04</i>		<i>1'495'300.00</i>		<i>351'732.57</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'605'170.75		1'649'000.00		678'499.35	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	1'333.35					
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne			14'500.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-45'561.75				-64.55	



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulagen	31'450.00		32'400.00		10'100.00	
3049.00	Übrige Zulagen			6'500.00			
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	39'275.80		37'500.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	125'978.50		134'800.00		53'493.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	159'544.05		156'600.00		67'774.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	16'881.00		19'000.00		7'884.45	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	575.00		16'500.00		375.85	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'456.64		10'000.00		1'523.41	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	200.00				40.00	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	735.48		6'000.00		2'576.22	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	179.70					
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	145.65					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'336.20		2'800.00		1'668.05	
3130.05	Porti	2'152.70		2'000.00		1'800.00	
3133.05	Informatikaufwand	47'956.25		111'200.00		34'232.60	
3134.00	Versicherungen	1'770.37		2'000.00		2'571.34	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	4'311.15		8'000.00		4'967.85	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	9'314.60		5'800.00		3'609.70	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	366.35		2'000.00		3'034.35	
3631.20	Beiträge für GIS	24'764.40		18'400.00		25'506.95	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	8'338.15		2'500.00		1'872.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	42'800.00		42'800.00		42'800.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						768.00
4910.01	Verrechnung Kostenanteile: Strassenbau		566'509.40		650'000.00		495'907.05

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		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		67'579.90		50'000.00		88'803.50
<b>6102</b>	<b>Strassenbau</b>					<b>1'079'988.20</b>	<b>8'380'748.69</b>
	<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
<b>6103</b>	<b>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</b>	<b>3'460'379.56</b>	<b>252'529.50</b>	<b>3'479'400.00</b>	<b>220'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'207'850.06</i>		<i>3'259'400.00</i>		
3049.00	Übrige Zulagen	8'565.80					
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	683.60					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	53.90					
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	68.35					
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7.10					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	8'446.75					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'269.95		6'000.00			
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'541.24		25'000.00			
3101.15	Ankauf Treibstoff	155'076.55		120'000.00			
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'871.95		2'800.00			
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	62'984.55		50'000.00			
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	11'771.80		15'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'735.50		6'000.00			
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Betriebsrechnung	16'115.00		28'500.00			
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Entsorgung (Gebühren)	24'863.15		30'000.00			
3133.00	Funkanlagen: Konzessionsgebühren	12'964.50		10'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	2'384.20		19'400.00			
3134.00	Versicherungen	19'243.47		13'000.00			
3141.00	Baulicher Unterhalt: Kantonsstrassen	2'049'322.34		2'038'000.00			
3141.01	Baulicher Unterhalt: Betrieb	11'466.44					
3141.05	Materialien für Winterdienst	43'756.74		50'000.00			
3141.06	Leistungen durch Dritte: Winterdienst	294'216.54		300'000.00			
3141.07	Leistungen durch Dritte: Beheben von Unfallschäden	2'078.30		6'000.00			
3141.10	Leistungen durch Dritte: Behebung von Unwetterschäden	23'687.90		100'000.00			
3141.15	Leistungen durch Dritte: Unterhaltsleistungen	121'676.55		80'000.00			
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	6'841.50		2'000.00			
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	57'948.79		60'000.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	2'598.85		3'000.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'459.35		12'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			1'000.00			
3199.07	Parteientschädigungen	1'800.00					
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	100'521.10		96'500.00			
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	3'057.80		8'700.00			
3634.05	Perimeterbeiträge	2'300.00		500.00			
3910.01	Verrechnung Kostenanteile			10'000.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	384'000.00		384'000.00			
3940.00	Verrechnung von Zinskosten			2'000.00			
4240.04	Rückvergütung Dritter für Dienstleistungen und Materialien		73'690.80			80'000.00	
4240.05	Rückvergütung Dritter für Treibstoffe		106'074.25			90'000.00	
4240.06	Rückvergütung aus Unfallschäden		34'139.45			20'000.00	
4312.02	Eigenleistungen		38'225.00			20'000.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		400.00			10'000.00	
<b>6105</b>	<b>Strassenbauprojekte</b>	<b>1'132'252.30</b>	<b>7'888'989.48</b>	<b>1'960'000.00</b>	<b>8'833'300.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'756'737.18</i>		<i>6'873'300.00</i>			
3130.20	Arbeiten durch Dritte			30'000.00			
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Strassenbau	565'742.90		1'056'000.00			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			99'000.00			
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	566'509.40		650'000.00			
3940.00	Verrechnung von Zinskosten			125'000.00			
4240.03	Arbeiten für Nationalstrassenfiliale					5'000.00	
4312.02	Eigenleistungen		552'102.20			700'000.00	
4630.16	Globalbeiträge Hauptstrasse		1'008'087.00			1'100'000.00	
4990.07	Anteil Verkehrsabgaben für den Strassenbau		5'271'367.82			5'922'500.00	
4990.10	Anteil LSVA für Strassenbau		1'057'432.46			1'105'800.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>611</b>	<b>Nationalstrassen</b>	<b>134'000.00</b>					
<b>6113</b>	<b>Nationalstrassen A8: Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd</b>	<b>134'000.00</b>					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>134'000.00</i>				
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	134'000.00					
<b>612</b>	<b>Strasseninspektorat</b>					<b>4'447'962.01</b>	<b>450'056.85</b>
<b>6120</b>	<b>Betrieblicher Strassenunterhalt</b>					<b>2'482'921.84</b>	<b>265'743.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>2'217'178.39</i>
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	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	
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	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.04						68'048.70
4240.05						114'472.05
4240.06						13'969.45
4260.00						446.90
4312.02						20'334.40
4390.00						48'471.95
<b>6122</b>	<b>Baulicher Strassenunterhalt</b>				<b>1'965'040.17</b>	<b>184'313.40</b>
	<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
<b>614</b>	<b>Hochbau und Energie</b>				<b>10'729'379.52</b>	<b>17'316'515.13</b>
<b>6140</b>	<b>Hochbauten und Liegenschaften</b>				<b>6'042'814.57</b>	<b>11'105'173.60</b>
	<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	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00					4'977.85	
3100.00					1'778.75	
3101.10					67'056.77	
3110.00					22'781.20	
3111.01					17'524.30	
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	



Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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
4632.00						68'158.75
4910.01						273'700.00
4920.01						5'761'000.00
<b>6141</b>					<b>1'620'096.90</b>	<b>1'056'880.80</b>
						<i>563'216.10</i>
3132.20					123'593.25	
3199.00					23'901.05	
3635.03					13'400.00	
3637.05					1'756.80	
3637.35					1'061'805.00	
3705.00					121'940.80	
3910.01					273'700.00	
4390.00						8'000.00
4630.00						145'640.00
4630.05						37'664.00
4630.35						743'636.00
4702.00						121'940.80
<b>6142</b>					<b>2'662'477.15</b>	<b>4'632'352.35</b>

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>					1'969'875.20	
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	
3702.05 Lungernerseewerk: Weiterleitung Anteil der Gemeinden					952'325.00	
3702.06 Kraftwerk Obermatt: Weiterleitung Anteil Gemeinde Engelberg					787'833.75	
3702.07 Kraftwerk Dallenwil: Weiterleitung Anteil Gemeinde Engelberg					210'316.05	
3704.02 Kraftwerk Sarneraa AG: Weiterleitung Anteil der Gemeinden					18'810.10	
4120.01 Kraftwerk Sarneraa AG: Konzessionsertrag						20'833.30
4120.02 Kraftwerk Sarneraa AG: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Kantonsanteil						18'810.10
4120.03 Kraftwerk Obermatt: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Kantonsanteil						787'833.75
4120.04 Kraftwerk Dallenwil und Trübsee NW: Kantonsanteil Wasserrechts- und Konzessionsgebühr						210'316.05
4120.05 Lungernerseewerk: Kantonsanteil Wasserrechts- und Konzessionsgebühr						952'325.00
4612.00 Gemeindebeiträge						16'661.75
4701.01 Kraftwerk Dallenwil: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr für Gemeinde Engelberg						210'316.05
4704.05 Lungernerseewerk: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Gemeinde						952'325.00
4705.00 Kraftwerk Sarneraa AG: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Gemeinde						18'810.10

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4705.06	Kraftwerk Obermatt: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr für Gemeinde Engelberg und Kanton NW						1'444'121.25
<b>6143</b>	<b>Wärmeverbund Sarnen</b>					<b>357'908.51</b>	<b>315'762.41</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>42'146.10</i>
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht					347'088.35	
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
<b>6144</b>	<b>Parkplatzbewirtschaftung</b>					<b>46'082.39</b>	<b>206'345.97</b>
	<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
<b>62</b>	<b>Amt für Wald und Landschaft</b>	<b>10'454'326.96</b>	<b>8'463'213.64</b>	<b>11'227'000.00</b>	<b>8'975'100.00</b>	<b>9'664'116.67</b>	<b>8'446'518.62</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'991'113.32</i>		<i>2'251'900.00</i>		<i>1'217'598.05</i>
<b>620</b>	<b>Wald und Landschaft</b>	<b>2'287'364.27</b>	<b>1'874'694.75</b>	<b>2'320'600.00</b>	<b>2'155'000.00</b>	<b>2'325'972.07</b>	<b>1'875'347.59</b>
<b>6200</b>	<b>Verwaltung AWL</b>	<b>2'287'364.27</b>	<b>1'874'694.75</b>	<b>2'320'600.00</b>	<b>2'155'000.00</b>	<b>2'325'972.07</b>	<b>1'875'347.59</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		412'669.52		165'600.00		450'624.48
3010.00	Personal: Besoldungen	1'670'490.25		1'674'700.00		1'691'198.60	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	921.50				657.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	33'218.10		49'600.00		46'858.70	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-22'116.65	
3040.00	Familienzulagen	12'004.55		7'200.00		11'767.35	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	6'499.80		6'500.00		6'499.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	134'345.85		135'700.00		135'407.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	150'258.95		147'300.00		152'147.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	17'980.70		20'200.00		20'278.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'461.90		9'000.00		9'024.65	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'852.05		10'000.00		5'332.20	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	11'841.25		5'000.00		10'578.50	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	834.75		1'000.00		643.00	
3113.00	Technische Einrichtungen			1'600.00		2'687.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	5'357.35		7'000.00		5'777.90	
3130.05	Porti	2'580.45		3'000.00		2'702.10	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	21'036.70		35'000.00		24'665.95	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	1'000.00		2'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	59'233.00		70'400.00		64'596.00	
3134.00	Versicherungen	1'469.97		1'000.00		1'907.32	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen					76.25	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	19'082.50		10'000.00		31'088.65	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	15'214.30		10'000.00		12'396.65	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen			800.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	4'226.10		6'000.00		3'071.90	
3631.20	Beiträge GIS Daten AG	28'809.75		28'800.00		28'809.75	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen			4'500.00		4'391.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen: Fachverbände und Institutionen	9'344.50		8'000.00		9'224.50	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	66'300.00		66'300.00		66'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		85'956.85		75'000.00		78'720.40
4309.00	Arbeiten für Dritte		158'737.90		225'000.00		185'827.19
4312.02	Eigenleistungen		270'000.00		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
<b>621</b>	<b>Wald und Natur</b>	<b>3'548'910.28</b>	<b>1'427'506.72</b>	<b>3'880'500.00</b>	<b>1'698'500.00</b>	<b>3'301'327.92</b>	<b>1'367'726.18</b>
<b>6214</b>	<b>Wald</b>	<b>1'853'354.15</b>	<b>240'913.60</b>	<b>1'879'500.00</b>	<b>208'500.00</b>	<b>1'615'521.25</b>	<b>162'498.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'612'440.55</i>		<i>1'671'000.00</i>		<i>1'453'023.15</i>
3113.00	Technische Einrichtungen					27.20	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	63'210.90		65'000.00		54'112.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'698.50		3'200.00		1'820.35	
3634.06	Fonds Walderhaltung: Auszahlung für Massnahmen	59'062.55		40'000.00		63'786.00	
3634.91	Waldwirtschaft: Kantonsbeitrag	50'524.00		50'000.00		45'758.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'264'000.00		1'344'000.00		1'085'000.00	
3704.90	Waldwirtschaft: Gemeindebeitrag	18'946.55		18'700.00		17'159.30	
3704.91	Waldwirtschaft: Bundesbeitrag	105'911.65		73'600.00		57'858.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Verrechnung Kostenanteile Personalaufwand	290'000.00		285'000.00		290'000.00	
4511.00	Fonds Walderhaltung: Entnahme aus Fonds				35'000.00		
4630.00	Forstliche Planungsgrundlagen: Bundesbeitrag		26'288.60		76'200.00		31'776.80
4635.09	Fonds Rodungersatzleistung: Einnahmen		89'766.80		5'000.00		55'704.00
4700.91	Waldwirtschaft: Bundesbeitrag		105'911.65		73'600.00		57'858.00
4702.90	Waldwirtschaft: Gemeindebeitrag		18'946.55		18'700.00		17'159.30
<b>6218</b>	<b>Natur und Landschaft</b>	<b>1'314'452.83</b>	<b>820'282.82</b>	<b>1'573'500.00</b>	<b>1'126'000.00</b>	<b>1'282'156.01</b>	<b>820'189.18</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>494'170.01</i>		<i>447'500.00</i>		<i>461'966.83</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	547.50		1'000.00		685.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	14.10				14.25	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	0.15				12.20	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	104'671.83		130'000.00		86'083.58	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	2'025.40		10'000.00		5'033.22	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	7'949.46		20'000.00		9'063.43	
3631.20	Beiträge GIS Daten AG	17'495.85		17'500.00		16'728.35	
3634.90	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Kantonsbeitrag	235'957.77		255'000.00		222'122.80	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	3'500.00		6'000.00		3'500.00	
3704.92	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Bundesbeitrag	446'509.88		430'000.00		449'434.20	
3704.93	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Gemeindebeitrag	110'498.00		120'000.00		108'529.80	
3704.94	NFA-Projekte: Bundesbeitrag Drittprojekte	160'282.89		369'000.00		160'949.18	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile Personalaufwand	225'000.00		215'000.00		220'000.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				5'000.00		
4630.00	NFA-Projekte: Bundesbeitrag Eigenleistungen		102'992.00		202'000.00		101'276.00
4700.92	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Bundesbeitrag		446'509.88		430'000.00		449'434.20
4700.94	NFA-Projekte: Bundesbeitrag Drittprojekte		160'282.89		369'000.00		160'949.18

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4702.93	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Gemeindebeitrag		110'498.05		120'000.00		108'529.80
<b>6219</b>	<b>Jagd</b>	<b>381'103.30</b>	<b>366'310.30</b>	<b>427'500.00</b>	<b>364'000.00</b>	<b>403'650.66</b>	<b>385'038.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'793.00</i>		<i>63'500.00</i>		<i>18'611.76</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	8'577.50		6'000.00		7'167.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'199.00		6'000.00		5'199.00	
3049.00	Übrige Zulagen: für Kleidung und technische Ausrüstung WH/NA	19'498.70		20'000.00		18'562.70	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	241.20				184.90	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	16.10				12.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'950.00		5'000.00		6'442.00	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	10'499.40		10'000.00		10'499.40	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	678.70		2'000.00		749.50	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Konzepte und Planungen	3'294.15		10'000.00		5'559.00	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Freiwillige Jagdaufsicht	11'966.15		9'000.00		12'271.21	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate			1'000.00		120.80	
3160.10	Abgeltungen eidg. Jagdbanngebiete	2'492.75		2'000.00		1'545.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	15'717.20		20'000.00		14'822.30	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	826.20		4'000.00		698.05	
3199.06	Entschädigung für Schweiss Hunde	7'605.05		7'000.00		9'355.70	
3635.48	Kantonsbeiträge an Hegemassnahmen	194.80		500.00		96.00	
3637.05	Kantonsbeiträge: Wildschadenvergütungen und - verhütung	11'346.40		25'000.00		20'364.80	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	280'000.00		300'000.00		290'000.00	
4120.10	Patentgebühren		232'420.00		250'000.00		228'933.00
4210.00	Gebühreneinnahmen		400.00		5'000.00		33'700.00
4270.03	Wilderlös, Fehlabschüsse		68'571.30		45'000.00		54'256.30

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Verschiedene Einnahmen		320.00		1'000.00		240.00
4630.00	Bundesbeitrag		64'599.00		63'000.00		67'909.60
<b>622</b>	<b>Naturgefahren und Wasserbau</b>	<b>4'638'052.41</b>	<b>5'161'012.17</b>	<b>5'025'900.00</b>	<b>5'121'600.00</b>	<b>4'036'816.68</b>	<b>5'203'444.85</b>
<b>6224</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>507'560.80</b>	<b>1'707'171.01</b>	<b>751'900.00</b>	<b>1'697'600.00</b>	<b>667'058.35</b>	<b>1'892'378.67</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'199'610.21</i>		<i>945'700.00</i>		<i>1'225'320.32</i>	
3113.00	Technische Einrichtungen			800.00		593.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	28'582.65		75'000.00		54'507.55	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Massnahmen an Ufern und Seen (Privatwirtschaft)	51'528.75		23'000.00		45'130.20	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Massnahmen an Ufern und Seen (Institutionen)	38'491.80		37'000.00		33'487.10	
3130.31	Arbeiten durch Dritte: Institutionen	7'265.90		15'000.00		7'335.20	
3151.00	Unterhalt Messstationen	1'566.60		8'000.00		12'420.60	
3631.20	Beiträge GIS Daten AG	15'125.10		15'100.00		16'582.70	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			178'000.00		147'002.00	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	365'000.00		400'000.00		350'000.00	
4120.00	Wasserrechte und Konzessionsgebühren		29'326.40		40'000.00		70'570.00
4635.10	Zusatzfinanzierung für Naturgefahrenabwehrprojekte		1'566'734.61		1'500'000.00		1'560'593.27
4990.13	Vergütungen aus Schiffsteuer		111'110.00		157'600.00		261'215.40
<b>6225</b>	<b>Naturgefahren WaG</b>	<b>146'000.00</b>					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>146'000.00</i>				
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	146'000.00					
<b>6226</b>	<b>Naturgefahren WBG</b>	<b>273'000.00</b>		<b>553'000.00</b>		<b>206'000.00</b>	



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		273'000.00		553'000.00		206'000.00
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	273'000.00		553'000.00		206'000.00	
<b>6228</b>	<b>Wasserbauprojekt Sarneraatal</b>	<b>3'443'841.16</b>	<b>3'443'841.16</b>	<b>3'424'000.00</b>	<b>3'424'000.00</b>	<b>3'311'066.18</b>	<b>3'311'066.18</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.05	Projektmitarbeitende	91'841.80		124'800.00		57'195.45	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	7'085.60		9'900.00		4'518.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	6'800.80		12'100.00		4'642.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	951.35		1'500.00		675.85	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	300.00				911.25	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	8'233.05				9'250.35	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	451'000.00		323'000.00		343'000.00	
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen	54'603.82		139'000.00		62'606.92	
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen vom VV	2'755'444.84		2'523'700.00		2'739'461.16	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile			240'000.00			
3910.02	Verrechnung Kostenanteile HTA	67'579.90		50'000.00		88'803.50	
4000.00	Einkommenssteuer (Zwecksteuer)		2'299'411.05		2'457'000.00		2'270'894.65
4001.00	Vermögenssteuer (Zwecksteuer)		399'274.55		367'000.00		355'551.80
4002.00	Einkommenssteuer aus Quellensteuer (Zwecksteuer)		96'126.31		100'000.00		99'337.33
4004.00	Einkommenssteuer aus Kapitalabfindung (Zwecksteuer)		146'142.15				85'816.25
4010.00	Gewinnsteuer (Zwecksteuer)		502'887.10		500'000.00		499'466.15
<b>6229</b>	<b>Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen</b>	<b>267'650.45</b>	<b>10'000.00</b>	<b>297'000.00</b>		<b>-147'307.85</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		257'650.45		297'000.00	147'307.85	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	24'650.45		30'000.00		10'759.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		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	243'000.00		311'000.00		265'006.00	
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen vom VV					-372'073.10	
4240.04	Rückvergütung Dritter für Dienstleistungen und Materialien		10'000.00				
<b>623</b>	<b>Wasserbauprojekte Kanton</b>	<b>-20'000.00</b>					
<b>6230</b>	<b>Wasserbauprojekte Kanton</b>	<b>-20'000.00</b>					
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>20'000.00</i>					
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	-20'000.00					
<b>63</b>	<b>Amt für Raumentwicklung und Energie</b>	<b>15'645'758.05</b>	<b>8'167'348.60</b>	<b>16'422'600.00</b>	<b>8'201'400.00</b>	<b>9'092'998.09</b>	<b>1'899'503.12</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'478'409.45</i>		<i>8'221'200.00</i>		<i>7'193'494.97</i>
<b>631</b>	<b>Raumentwicklung und Energie</b>	<b>15'645'758.05</b>	<b>8'167'348.60</b>	<b>16'422'600.00</b>	<b>8'201'400.00</b>	<b>9'092'998.09</b>	<b>1'899'503.12</b>
<b>6310</b>	<b>Verwaltung ARE</b>	<b>1'026'798.92</b>		<b>1'101'900.00</b>		<b>396'041.97</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'026'798.92</i>		<i>1'101'900.00</i>		<i>396'041.97</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	728'131.15		768'200.00		217'228.05	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	4'744.30		35'100.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-1'892.80					
3040.00	Familienzulagen	6'312.50		4'800.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	57'603.10		60'100.00		17'070.25	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	65'180.20		65'600.00		18'338.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'642.25		5'800.00		2'457.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'950.00		11'000.00			
3099.00	Sonstiger Personalaufwand					360.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'949.62		7'100.00		4'924.17	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	619.00		500.00		411.70	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	10'233.10		8'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	817.10		1'500.00		1'132.00	
3130.05	Porti	3'000.00		3'000.00		2'200.00	
3133.05	Informatikaufwand	34'443.45		9'000.00		56'811.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige	35.00					
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen					1'071.95	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'619.10		4'000.00		2'535.80	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	8'211.05				1'259.05	
3631.20	Beiträge für GIS	43'786.90		31'300.00		30'856.05	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	18'113.90		59'600.00		9'685.90	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	27'300.00		27'300.00		27'300.00	
<b>6311</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>94'811.56</b>	<b>1'950.00</b>	<b>206'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>593'712.38</b>	<b>81'801.22</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>92'861.56</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	320.65				136.70	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	303.95				312.30	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	94'186.96		189'200.00		221'963.38	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Baukultur		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		506.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand		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		2'650.00
4240.10	Gebühren und IKSS Beiträge					21'304.50
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte	1'950.00				
4990.09	Anteil LSVA: Verkehrssicherheit					57'846.72
<b>6312</b>	<b>Baukoordination</b>				<b>693'346.45</b>	<b>542'617.10</b>
	<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	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.04	Kostenanteile AWL/ALU					300'000.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen						537'317.10
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						5'300.00
<b>6313</b>	<b>Verkehrsplanung</b>	<b>67'614.55</b>	<b>82'144.84</b>	<b>126'500.00</b>	<b>79'200.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>14'530.29</i>			<i>47'300.00</i>		
3130.20	Arbeiten durch Dritte	37'733.65		108'000.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	264.00		1'000.00			
3635.50	Beiträge IKSS	17'603.50		17'500.00			
3635.52	Beiträge an Wanderwege	12'013.40					
4210.00	Gebühreneinnahmen		200.00				
4240.10	Gebühren und IKSS Beiträge		21'443.50		21'000.00		
4630.00	Bundesbeitrag		4'847.00				
4990.09	Anteil LSVA: Verkehrssicherheit		55'654.34		58'200.00		
<b>6314</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>9'978'317.22</b>	<b>1'902'631.60</b>	<b>9'945'200.00</b>	<b>1'837'200.00</b>	<b>7'409'897.29</b>	<b>1'275'084.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'075'685.62</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	10'269.92		30'000.00		927.84	
3133.05	Informatikaufwand			2'000.00		1'880.00	
3630.00	Kantonsbeitrag BIF	4'263'311.00		4'158'800.00		2'169'546.80	
3635.23	Periodische Beitragsleistungen	4'114.85		8'000.00		5'769.20	
3636.03	Beiträge: ÖV-Angebote und Tarifverbund	3'943'333.20		4'076'200.00		4'248'811.40	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	413'000.00		415'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3700.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung BIF	752'349.00		734'000.00		382'861.20	
3706.04	Weiterleitung von Beiträgen: ÖV-Angebote und Tarifverbund	591'939.25		521'200.00		553'047.80	
4210.00	Gebühreneinnahmen		1'800.00				
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung ÖV-Angebot und Tarifverbund		591'939.20		521'200.00		553'047.80
4702.04	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung BIF		752'349.00		734'000.00		722'037.00
4990.09	Anteil LSVA: Öffentlicher Verkehr		556'543.40		582'000.00		
<b>6315</b>	<b>Energie und Klima</b>	<b>1'520'010.20</b>	<b>1'036'619.00</b>	<b>2'089'000.00</b>	<b>1'376'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>483'391.20</i>		<i>713'000.00</i>		
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	102'925.25		60'000.00			
3133.06	Informatikaufwand übrige	4'523.40					
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	19'654.30		15'000.00			
3635.03	Periodische Beitragsleistungen	52'012.70		33'000.00			
3637.05	Kantonsbeiträge: Vollzugskosten Gebäudeprogramm	1'659.55		5'000.00			
3637.35	Energieförderprogramm ab 2018	1'339'235.00		1'600'000.00			
3705.00	Weiterleitung Rechnungen an Energiestadt			102'000.00			
3705.01	Energieregion			24'000.00			
3910.01	Verrechnung Kostenanteile			250'000.00			
4630.05	Bundesbeiträge: Vollzugskosten Gebäudeprogramm		55'152.00		50'000.00		
4630.35	Energieförderprogramm ab 2018 (Bundesbeiträge)		981'467.00		1'200'000.00		
4700.18	Energieregion				24'000.00		
4702.00	Weiterleitung Beiträge an Energiestadt				102'000.00		
<b>6316</b>	<b>Umsetzung Energie- und Klimakonzept</b>	<b>78'282.50</b>		<b>200'000.00</b>			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		78'282.50		200'000.00		
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Klimastreterie (ARE)	78'282.50		200'000.00			
<b>6317</b>	<b>Wasserzinsen und Konzessionen</b>	<b>2'879'923.10</b>	<b>5'144'003.16</b>	<b>2'754'000.00</b>	<b>4'889'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	2'264'080.06		2'135'000.00			
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	8'018.25					
3499.00	Herkunftsnachweise	138'201.70					
3610.00	Bundesanteil an Wasserzins	31'289.60		31'000.00			
3701.06	Kraftwerk Obermatt: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil Kanton NW	656'287.50		656'000.00			
3702.05	Lungererseewerk: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil der Gemeinden	952'324.95		952'000.00			
3702.06	Kraftwerk Obermatt: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde Engelberg	787'833.75		788'000.00			
3702.07	Kraftwerk Dallenwil und Trübsee NW: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde Engelberg	210'316.05		210'000.00			
3704.02	Kraftwerk Sarneraa: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil der Gemeinden	95'651.30		117'000.00			
4120.01	Kraftwerk Sarneraa: Konzessionsertrag Kantonsanteil		20'833.30		21'000.00		
4120.02	Kraftwerk Sarneraa: Wasserzins Kantonsanteil		95'651.25		118'000.00		
4120.03	Kraftwerk Obermatt: Wasserzins und Konzessionsgebühr Kantonsanteil		787'833.75		848'000.00		
4120.04	Kraftwerk Dallenwil und Trübsee NW: Wasserzins und Konzessionsgebühr Kantonsanteil		210'316.05		210'000.00		
4120.05	Lungererseewerk: Wasserzins und Konzessionsgebühr Kantonsanteil		952'325.00		952'000.00		
4120.06	Kraftwerk Obermatt: Energielieferung Engelberg, Art. 15 WRV		59'087.65				

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4499.00	Herkunftsnachweise		299'903.56				
4612.00	Gemeindebeiträge		15'639.05		17'000.00		
4701.01	Kraftwerk Dallenwil und Trübsee NW: Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde Engelberg		210'316.05		210'000.00		
4704.05	Lungererseewerk: Wasserrzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde		952'325.00		952'000.00		
4705.00	Kraftwerk Sarneraa AG: Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde		95'651.25		117'000.00		
4705.06	Kraftwerk Obermatt: Wasserzins und Konzessionsgebühr für Gemeinde Engelberg und Kanton NW		1'444'121.25		1'444'000.00		
<b>64</b>	<b>Hochbauamt HBA</b>	<b>8'378'898.40</b>	<b>11'921'112.80</b>	<b>8'716'500.00</b>	<b>12'401'200.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'542'214.40</i>		<i>3'684'700.00</i>			
<b>640</b>	<b>Hochbau und Liegenschaften</b>	<b>8'378'898.40</b>	<b>11'921'112.80</b>	<b>8'716'500.00</b>	<b>12'401'200.00</b>		
<b>6400</b>	<b>Verwaltung HBA</b>	<b>2'481'290.57</b>	<b>183'767.70</b>	<b>2'696'100.00</b>	<b>570'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'297'522.87</i>		<i>2'126'100.00</i>		
3010.00	Personal: Besoldungen	1'838'020.40		1'919'800.00			
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	20'871.05		40'000.00			
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	17'956.25		62'500.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-18'063.95					
3040.00	Familienzulagen	13'300.00		15'600.00			
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	498.45					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	143'404.60		158'900.00			
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	163'116.15		159'000.00			
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	19'468.70		22'500.00			



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'537.10		13'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'863.33					
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	2'797.60					
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	3'710.75		3'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'720.80		35'000.00			
3130.05	Porti	3'001.10					
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	28'216.60		100'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	188'781.00		73'000.00			
3133.06	Informatikaufwand übrige	4'632.45					
3134.00	Versicherungen	3'582.54		1'600.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'262.40		3'500.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'733.70		5'000.00			
3631.20	Beiträge für GIS	15'737.05		8'700.00			
3635.03	Periodische Beitragsleistungen	5'390.00					
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile	5'752.50					
3910.01	Verrechnung Kostenanteile			75'000.00			
4312.02	Eigenleistungen		180'900.00		310'000.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'867.70				
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile				10'000.00		
4910.01	Verrechnung Kostenanteile				250'000.00		
<b>6401</b>	<b>Baukoordination</b>	<b>358'909.65</b>	<b>506'130.20</b>	<b>424'500.00</b>	<b>520'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>147'220.55</i>		<i>95'500.00</i>			
3010.00	Personal: Besoldungen	23'573.40					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'857.35					
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	2'043.20					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	248.80					
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	24'469.90		20'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	1'615.50		90'500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	558.60		1'000.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	406.90		1'000.00			
3634.30	Laboratorium der Urkantone	4'136.00		12'000.00			
3910.04	Kostenanteile AWL/ALU	300'000.00		300'000.00			
4210.00	Gebühreneinnahmen		506'130.20		520'000.00		
<b>6402</b>	<b>Hochbauprojekte</b>	<b>649'124.60</b>		<b>792'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>649'124.60</i>		<i>792'000.00</i>		
3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf Hochbauten	649'124.60		699'000.00			
3940.00	Verrechnung von Zinskosten			93'000.00			
<b>6403</b>	<b>Gebäudebewirtschaftung</b>	<b>4'206'760.20</b>	<b>10'538'369.40</b>	<b>4'077'900.00</b>	<b>10'608'700.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'331'609.20</i>		<i>6'530'800.00</i>			
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	77'380.80		69'000.00			
3110.01	Büromobiliar: Neu- und Ersatzanschaffungen nach BGM	19'269.05		20'000.00			
3111.01	Reinigungsmaschinen/Geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	32'641.20		122'000.00			
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	952'166.70		930'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	29'568.40					
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Aushilfen	27'166.85					
3133.05	Informatikaufwand	917.60					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	31'942.75		15'000.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt	1'949'654.50		1'900'000.00			
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	175'452.73		160'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	3'507.10		2'000.00			
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	30'320.92		20'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	402'227.35		473'000.00			
3160.10	Baurechtszins	217'392.50		123'000.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'551.75					
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	47'900.00		47'900.00			
3990.02	Verschiedene Verrechnungen	207'700.00		196'000.00			
4240.08	Benützungsgebühren: Seeflächen		155'619.00			156'000.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		23'972.20			40'000.00	
4470.00	Miet- und Pachtzinseinnahmen		4'549'465.80			4'515'000.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden		62'412.40			90'000.00	
4920.01	Verrechnung Raumaufwand		5'746'900.00			5'807'700.00	
<b>6404</b>	<b>Parkplatzbewirtschaftung</b>	<b>90'148.05</b>	<b>220'342.05</b>	<b>50'000.00</b>	<b>225'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>130'194.00</i>		<i>175'000.00</i>			
3137.00	MWST Pauschalsteuer	11'082.98					
3140.01	Betriebskosten Parkplatzbewirtschaftung	54'065.07		50'000.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	25'000.00					
4240.07	Benützungsgebühren Vermietung Parkplätze		7'800.00			10'000.00	
4240.14	Einnahmen Parkplatzbewirtschaftung Tiefgaragenparkplätze (MWST-pflichtig)		9'652.30			15'000.00	
4240.15	Einnahmen Parkplatzbewirtschaftung Oberflächenparkplätze (MWST-pflichtig)		202'889.75			200'000.00	
<b>6405</b>	<b>Ehem. Wärmeverbund Sarnen</b>	<b>592'665.33</b>	<b>472'503.45</b>	<b>676'000.00</b>	<b>477'500.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>120'161.88</i>			<i>198'500.00</i>	
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	518'872.63		520'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Arbeiten durch Dritte			20'000.00			
3134.00	Versicherungen	7'103.00		7'000.00			
3137.01	Vorsteuerminderungen			4'000.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt	58'009.19		120'000.00			
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	8'680.51		5'000.00			
4250.61	Stromverkauf andere Gemeinwesen		4'734.05		7'500.00		
4250.62	Stromverkauf gleiches Gemeinwesen		467'769.40		470'000.00		
<b>9</b>	<b>Gerichte</b>	<b>3'070'831.33</b>	<b>360'156.32</b>	<b>3'323'200.00</b>	<b>445'000.00</b>	<b>3'270'949.17</b>	<b>623'300.05</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'710'675.01</i>		<i>2'878'200.00</i>		<i>2'647'649.12</i>
<b>91</b>	<b>Obergericht</b>	<b>1'075'814.24</b>	<b>76'409.15</b>	<b>1'194'800.00</b>	<b>125'500.00</b>	<b>1'221'819.19</b>	<b>122'068.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>999'405.09</i>		<i>1'069'300.00</i>		<i>1'099'750.29</i>
<b>910</b>	<b>Abteilung Obergericht</b>	<b>568'187.64</b>	<b>38'567.75</b>	<b>625'800.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>645'786.62</b>	<b>69'497.05</b>
<b>9100</b>	<b>Abteilung Obergericht</b>	<b>568'187.64</b>	<b>38'567.75</b>	<b>625'800.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>645'786.62</b>	<b>69'497.05</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>529'619.89</i>		<i>537'800.00</i>		<i>576'289.57</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	149'131.20		149'900.00		149'895.60	
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	20'206.50		20'000.00		17'988.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	203'424.30		212'500.00		211'915.25	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	569.30		15'000.00		14'051.95	
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen			300.00		50.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	14'625.00		17'600.00		11'700.00	
3010.50	Leistungsprämien	760.00		2'100.00		820.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'968.90	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	31'267.85		31'200.00		30'704.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	31'495.20		31'600.00		33'456.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'207.95		2'300.00		2'293.80	
3064.00	Überbrückungsrente	4'203.60				25'224.60	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-4'203.60					
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'810.00		3'000.00		1'570.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'229.09		4'000.00		2'989.76	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			2'000.00		1'394.35	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	64.50		500.00		117.80	
3130.05	Porti	5'923.25		5'000.00		4'217.06	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	16.30		100.00		18.55	
3130.15	Betreibungskosten	1'463.80		800.00		2'286.80	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft			10'000.00			
3132.38	Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung	14'181.85		20'000.00		12'747.05	
3132.39	Arbeiten durch Dritte: Revision Betreibungsämter und Konkursamt	6'569.70		7'000.00		6'569.70	
3133.05	Informatikaufwand	27'390.00		31'500.00		48'214.50	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00		74.85	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'746.75		4'000.00		3'635.65	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	1'795.70		2'500.00		35.00	
3181.00	Abschreibungen	14'054.40		2'000.00		7'804.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			300.00		40.00	
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen	4'155.00		20'000.00		27'839.95	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	30'100.00		30'100.00		30'100.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		35'503.50		80'000.00		62'799.10

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		1'064.25		1'000.00		1'696.50
4260.03	Rückerstattungen AV und UR				1'000.00		
4260.06	Rückerstattungen Expertisen				3'000.00		-303.70
4270.00	Erträge aus Bussen				1'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschr. Forderungen)				1'000.00		5'305.15
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		1'000.00		
<b>915</b>	<b>Abteilung Verwaltungsgericht</b>	<b>507'626.60</b>	<b>37'841.40</b>	<b>569'000.00</b>	<b>37'500.00</b>	<b>576'032.57</b>	<b>52'571.85</b>
<b>9150</b>	<b>Abteilung Verwaltungsgericht</b>	<b>507'626.60</b>	<b>37'841.40</b>	<b>569'000.00</b>	<b>37'500.00</b>	<b>576'032.57</b>	<b>52'571.85</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>469'785.20</i>		<i>531'500.00</i>		<i>523'460.72</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	149'131.00		149'900.00		149'896.20	
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	9'547.50		11'000.00		12'718.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	203'421.00		212'500.00		211'913.60	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne			15'000.00		14'519.45	
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen			300.00			
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	14'625.00		17'600.00		11'700.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'968.85	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	30'544.70		31'200.00		30'921.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	31'466.80		31'600.00		33'299.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'181.50		2'300.00		2'312.55	
3064.00	Überbrückungsrente	4'204.60				25'224.60	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-4'204.60					
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			3'000.00		540.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'787.15		2'000.00		1'707.02	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			2'000.00		1'394.35	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			300.00			
3130.05	Porti	4'118.75		4'500.00		4'317.05	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	9.55		100.00		46.90	
3130.15	Betriebskosten			500.00		286.80	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft			10'000.00			
3132.38	Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege			10'000.00		5'383.50	
3133.05	Informatikaufwand	27'390.00		30'600.00		42'529.95	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00		74.85	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'077.65		2'000.00		3'615.35	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten			2'500.00			
3181.00	Abschreibungen	3'526.00		1'000.00		792.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			300.00			
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen	4'500.00		5'000.00		1'507.65	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	23'300.00		23'300.00		23'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		37'841.40		30'000.00		52'271.95
4260.00	Rückerstattung Expertisen				3'000.00		
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten				500.00		299.90
4260.03	Rückerstattungen UR				3'000.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				1'000.00		
<b>93</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>1'964'913.97</b>	<b>283'747.17</b>	<b>2'089'400.00</b>	<b>319'500.00</b>	<b>2'010'014.09</b>	<b>501'231.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'681'166.80</i>		<i>1'769'900.00</i>		<i>1'508'782.94</i>
<b>930</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>1'964'913.97</b>	<b>283'747.17</b>	<b>2'089'400.00</b>	<b>319'500.00</b>	<b>2'010'014.09</b>	<b>501'231.15</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9300</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>1'964'913.97</b>	<b>283'747.17</b>	<b>2'089'400.00</b>	<b>319'500.00</b>	<b>2'010'014.09</b>	<b>501'231.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'681'166.80</i>		<i>1'769'900.00</i>		<i>1'508'782.94</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	439'940.40		437'400.00		437'424.00	
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	10'644.00		17'000.00		20'895.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	737'786.25		751'000.00		613'606.05	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	21'637.60		30'000.00		80'062.40	
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen	3'700.00		3'500.00		3'950.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	25'593.75		35'100.00		35'100.00	
3010.50	Leistungsprämien	1'340.00				1'180.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-4'837.15				-17'679.60	
3040.00	Familienzulagen	14'500.00		15'600.00		14'500.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	14'845.60		15'000.00		14'845.60	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	96'195.80		99'200.00		92'441.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	100'106.25		101'100.00		95'096.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'373.65		7'600.00		6'955.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	16'040.00		25'000.00		6'561.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'086.98		8'000.00		5'632.87	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	27.35		4'000.00		2'769.20	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			1'000.00		381.00	
3130.05	Porti	27'663.30		24'000.00		26'098.57	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	94.97		500.00		293.30	
3130.15	Betriebskosten	1'426.00		2'000.00		2'943.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft			20'000.00			
3132.38	Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung	170'774.30		200'000.00		240'843.25	



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.05	Informatikaufwand	64'298.00		75'900.00		126'161.55	
3133.06	Informatikaufwand übrige			500.00			
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	144.03		500.00		149.70	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'793.80		6'000.00		6'836.80	
3181.00	Abschreibungen	39'503.16		20'000.00		23'735.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	411.00		1'000.00			
3199.01	Mahn- und Betreuungskosten					70.00	
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen	78'660.93		120'000.00		100'660.15	
3611.06	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	17'664.00					
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	68'500.00		68'500.00		68'500.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		271'708.56		300'000.00		486'161.45
4260.02	Weiterverrechnung Betreuungskosten		1'535.90		2'000.00		1'726.30
4260.03	Rückerstattungen AV und UR		1'800.00		10'000.00		700.00
4260.06	Rückerstattungen Expertisen				1'000.00		
4270.00	Erträge aus Bussen		4'200.00		5'000.00		12'367.00
4270.02	Einnahmen aus Geldstrafen				1'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte		761.51		500.00		191.75
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		3'741.20				84.65
<b>95</b>	<b>Gerichte allgemein</b>	<b>30'103.12</b>		<b>39'000.00</b>		<b>39'115.89</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>30'103.12</i>		<i>39'000.00</i>		<i>39'115.89</i>
<b>950</b>	<b>Gerichte allgemein</b>	<b>30'103.12</b>		<b>39'000.00</b>		<b>39'115.89</b>	
<b>9500</b>	<b>Gerichte allgemein</b>	<b>30'103.12</b>		<b>39'000.00</b>		<b>39'115.89</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>30'103.12</i>		<i>39'000.00</i>		<i>39'115.89</i>

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.03    Amtsbericht über die Rechtspflege	5'665.00		6'000.00		5'460.40	
3103.00    Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	24'438.12		33'000.00		33'655.49	
	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'630'465.29</b>	<b>350'541'500.00</b>	<b>351'058'700.00</b>	<b>337'392'933.25</b>	<b>339'499'842.29</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>207'064.37</b>		<b>517'200.00</b>		<b>2'106'909.04</b>	
	<b>338'630'465.29</b>	<b>338'630'465.29</b>	<b>351'058'700.00</b>	<b>351'058'700.00</b>	<b>339'499'842.29</b>	<b>339'499'842.29</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\*    Budgetkredit

# ***Investitionsrechnung***



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>Finanzdepartement</b>	<b>1'078'675.38</b>		<b>1'011'300.00</b>		<b>1'335'600.76</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		1'078'675.38		1'011'300.00		1'335'600.76
<b>24</b>	<b>Finanzverwaltung</b>					<b>1'335'600.76</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						1'335'600.76
<b>240</b>	<b>Finanzverwaltung</b>					<b>1'335'600.76</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						1'335'600.76
<b>2402</b>	<b>Allgemeine Auslagen/Einnahme der Gesamtverwaltung</b>					<b>1'335'600.76</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						1'335'600.76
5200.00	Software					1'335'600.76	
<b>26</b>	<b>Steuerverwaltung</b>	<b>1'078'675.38</b>		<b>1'011'300.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>		1'078'675.38		1'011'300.00		
<b>260</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>1'078'675.38</b>		<b>1'011'300.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>		1'078'675.38		1'011'300.00		
<b>2600</b>	<b>Abteilung Support &amp; IT</b>	<b>1'078'675.38</b>		<b>1'011'300.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>		1'078'675.38		1'011'300.00		
5200.00	Software	1'078'675.38		1'011'300.00			
<b>3</b>	<b>Sicherheits- und Sozialdepartement</b>	<b>894'034.19</b>		<b>832'300.00</b>		<b>520'172.01</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		894'034.19		832'300.00		520'172.01
<b>32</b>	<b>Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz</b>	<b>894'034.19</b>		<b>832'300.00</b>		<b>520'172.01</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		894'034.19		832'300.00		520'172.01
<b>320</b>	<b>Kantonspolizei</b>	<b>894'034.19</b>		<b>832'300.00</b>		<b>520'172.01</b>	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		894'034.19		832'300.00		520'172.01
<b>3205</b>	<b>Polizeikorps</b>	<b>894'034.19</b>		<b>832'300.00</b>		<b>520'172.01</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		894'034.19		832'300.00		520'172.01
5060.10	Sicherheitsfunknetz Polycom	734'310.99		662'300.00		520'172.01	
5200.00	Software	159'723.20		170'000.00			
<b>4</b>	<b>Volkswirtschaftsdepartement</b>	<b>3'845'726.00</b>	<b>3'083'839.00</b>	<b>6'240'000.00</b>	<b>3'549'000.00</b>	<b>3'966'428.00</b>	<b>3'250'608.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		761'887.00		2'691'000.00		715'820.00
<b>41</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>1'753'321.00</b>	<b>1'984'838.00</b>	<b>4'390'000.00</b>	<b>2'649'000.00</b>	<b>1'834'151.00</b>	<b>2'109'607.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	231'517.00			1'741'000.00	275'456.00	
<b>410</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>1'753'321.00</b>	<b>1'984'838.00</b>	<b>4'390'000.00</b>	<b>2'649'000.00</b>	<b>1'834'151.00</b>	<b>2'074'868.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	231'517.00			1'741'000.00	240'717.00	
<b>4101</b>	<b>Regionalpolitik</b>	<b>1'753'321.00</b>	<b>1'984'838.00</b>	<b>4'390'000.00</b>	<b>2'649'000.00</b>	<b>1'834'151.00</b>	<b>2'074'868.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	231'517.00			1'741'000.00	240'717.00	
5460.00	Auszahlung NRP-Darlehen Anteil Kanton			2'000'000.00			
5700.01	Weiterleitung der Rückzahlungsraten NRP-Darlehen an Bund	328'321.00		390'000.00		234'151.00	
5760.01	Auszahlung NRP-Darlehen Anteil Bund	1'425'000.00		2'000'000.00		1'600'000.00	
6420.00	Rückzahlungsraten NRP-Darlehen Kanton		140'817.00		140'000.00		140'817.00
6420.01	Rückzahlungsraten IHG-Darlehen von Gemeinden				10'000.00		10'000.00
6440.01	Rückzahlungsraten IHG-Darlehen von öffentlichen Unternehmungen		90'700.00		109'000.00		89'900.00
6700.02	NRP-Darlehen Anteil Bund zur Auszahlung		1'425'000.00		2'000'000.00		1'600'000.00
6720.05	Rückzahlungsraten NRP-Darlehen zur Weiterleitung an Bund		328'321.00		390'000.00		234'151.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>412</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>						<b>34'739.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>34'739.00</i>	
<b>4120</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>						<b>34'739.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>34'739.00</i>	
6440.00	Rückzahlung von Darlehen ZB 480						34'739.00
<b>43</b>	<b>Amt für Landwirtschaft und Umwelt</b>	<b>2'092'405.00</b>	<b>1'099'001.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>2'132'277.00</b>	<b>1'141'001.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>993'404.00</i>		<i>950'000.00</i>		<i>991'276.00</i>
<b>431</b>	<b>Beratung und Strukturverbesserungen</b>	<b>2'092'405.00</b>	<b>1'099'001.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>2'132'277.00</b>	<b>1'141'001.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>993'404.00</i>		<i>950'000.00</i>		<i>991'276.00</i>
<b>4312</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>2'092'405.00</b>	<b>1'099'001.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>2'132'277.00</b>	<b>1'141'001.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>993'404.00</i>		<i>950'000.00</i>		<i>991'276.00</i>
5650.00	Kantonsbeitrag an Projekte	993'404.00		950'000.00		991'276.00	
5740.00	Weiterleitung der Bundesbeiträge	1'099'001.00		900'000.00		1'141'001.00	
6700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		1'099'001.00		900'000.00		1'141'001.00
<b>5</b>	<b>Bildungs- und Kulturdepartement</b>	<b>251'817.15</b>	<b>73'440.25</b>	<b>377'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>80'580.00</b>	<b>56'607.15</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>178'376.90</i>		<i>227'000.00</i>		<i>23'972.85</i>
<b>50</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>40'981.00</b>	<b>73'440.25</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>80'580.00</b>	<b>56'607.15</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>32'459.25</i>				<i>23'972.85</i>	
<b>500</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>40'981.00</b>	<b>73'440.25</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>80'580.00</b>	<b>56'607.15</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>32'459.25</i>				<i>23'972.85</i>	
<b>5002</b>	<b>Stipendien und Studiendarlehen</b>	<b>40'981.00</b>	<b>73'440.25</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>80'580.00</b>	<b>56'607.15</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>	32'459.25					23'972.85
5470.00	Studiendarlehen	40'981.00		150'000.00		80'580.00	
6470.00	Rückzahlung Studiendarlehen		73'440.25		150'000.00		56'607.15
<b>53</b>	<b>Amt für Volks- und Mittelschulen</b>	<b>210'836.15</b>		<b>227'000.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>		210'836.15		227'000.00		
<b>535</b>	<b>Abteilung Kantonsschule</b>	<b>210'836.15</b>		<b>227'000.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>		210'836.15		227'000.00		
<b>5350</b>	<b>Kantonsschule</b>	<b>210'836.15</b>		<b>227'000.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>		210'836.15		227'000.00		
5061.10	Informatik-Investitionen	210'836.15		227'000.00			
<b>6</b>	<b>Bau- und Raumentwicklungsdepartement</b>	<b>64'500'689.73</b>	<b>46'677'085.51</b>	<b>77'668'000.00</b>	<b>52'152'200.00</b>	<b>48'464'058.54</b>	<b>35'518'583.66</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		17'823'604.22		25'515'800.00		12'945'474.88
<b>61</b>	<b>Tiefbauamt TBA</b>	<b>19'270'181.19</b>	<b>16'233'845.51</b>	<b>29'722'000.00</b>	<b>23'729'000.00</b>	<b>14'597'641.68</b>	<b>8'451'536.95</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		3'036'335.68		5'993'000.00		6'146'104.73
<b>610</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>2'639'935.30</b>	<b>157'294.10</b>	<b>7'365'000.00</b>	<b>2'043'000.00</b>	<b>3'706'383.15</b>	<b>502'375.45</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		2'482'641.20		5'322'000.00		3'204'007.70
<b>6103</b>	<b>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</b>	<b>-1'500.00</b>		<b>460'000.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>	1'500.00			460'000.00		
5062.00	Fahrzeuge	-1'500.00		460'000.00			
<b>6105</b>	<b>Strassenbauprojekte</b>	<b>2'641'435.30</b>	<b>157'294.10</b>	<b>6'905'000.00</b>	<b>2'043'000.00</b>	<b>3'668'448.10</b>	<b>502'375.45</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		2'484'141.20		4'862'000.00		3'166'072.65
5010.05	Verkehrssicherheitsmassnahmen	33'361.65				10'645.20	



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.06	Strassenlärmsanierung	87'504.00		125'000.00		57'242.50	
5010.20	Kantonsstrassen	2'520'569.65		6'780'000.00		3'600'560.40	
6300.00	Bundesbeitrag		8'586.00		32'000.00		2'393.00
6310.00	Rückerstattung von Strasseninspektorat		100'000.00		240'000.00		80'000.00
6310.02	Rückerstattung von HWS Sarneraatal						115'485.15
6320.00	Rückerstattungen von Gemeinden		48'708.10		1'721'000.00		304'497.30
6350.00	Rückerstattungen von privaten Unternehmungen				50'000.00		
<b>6108</b>	<b>Kantonale Velorouten</b>					<b>37'935.05</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						37'935.05
5010.00	Veloverkehrsanlagen					37'935.05	
<b>611</b>	<b>Nationalstrassen</b>	<b>16'630'245.89</b>	<b>16'076'551.41</b>	<b>22'357'000.00</b>	<b>21'686'000.00</b>	<b>8'553'795.63</b>	<b>7'949'161.50</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		553'694.48		671'000.00		604'634.13
<b>6113</b>	<b>Nationalstrassen A8: Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd</b>	<b>16'630'245.89</b>	<b>16'076'551.41</b>	<b>22'357'000.00</b>	<b>21'686'000.00</b>	<b>8'553'795.63</b>	<b>7'949'161.50</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		553'694.48		671'000.00		604'634.13
5100.00	Landerwerb			20'000.00		2'249.70	
5110.00	Projekt, Bauleitung	4'658'841.78		3'200'000.00		3'099'316.98	
5110.01	Baukosten	11'971'404.11		19'137'000.00		5'452'228.95	
6110.00	Rückerstattungen Nationalstrasse A8		16'075'325.41		21'686'000.00		7'948'541.50
6110.01	Miet- und Pachtzinseinnahmen		1'226.00				620.00
<b>612</b>	<b>Strasseninspektorat</b>					<b>201'100.00</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						201'100.00
<b>6120</b>	<b>Betrieblicher Strassenunterhalt</b>					<b>201'100.00</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						201'100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5062.00	Fahrzeuge					201'100.00	
<b>614</b>	<b>Hochbau und Energie</b>					<b>2'136'362.90</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						2'136'362.90
<b>6150</b>	<b>Verwaltungsgebäude Hostett</b>					<b>5'923.50</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						5'923.50
5040.00	Projektierung, Baukosten					5'923.50	
<b>6157</b>	<b>BWZ Obwalden</b>					<b>197'698.95</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						197'698.95
5040.00	Projektierung, Baukosten					197'698.95	
<b>6162</b>	<b>Kantonsbibliothek</b>					<b>151'718.80</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						151'718.80
5040.00	Projektierung, Baukosten					151'718.80	
<b>6164</b>	<b>Logistikzentrum</b>					<b>673.85</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						673.85
5000.00	Grundstücke					673.85	
<b>6167</b>	<b>Kantonsspital: Psychiatrie</b>					<b>1'780'347.80</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						1'780'347.80
5040.00	Projektierung, Baukosten: Übergangslösung					830'264.15	
5040.02	Projektierung, Baukosten: Sanierung					950'083.65	
<b>62</b>	<b>Amt für Wald und Landschaft</b>	<b>39'239'291.75</b>	<b>30'400'340.35</b>	<b>38'343'000.00</b>	<b>28'392'500.00</b>	<b>33'866'416.86</b>	<b>27'067'046.71</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		8'838'951.40		9'950'500.00		6'799'370.15
<b>621</b>	<b>Wald und Natur</b>	<b>5'946'089.15</b>	<b>3'016'291.60</b>	<b>7'273'000.00</b>	<b>3'753'000.00</b>	<b>5'874'332.40</b>	<b>3'000'008.90</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		2'929'797.55		3'520'000.00		2'874'323.50
<b>6214</b>	<b>Wald</b>	<b>5'946'089.15</b>	<b>3'016'291.60</b>	<b>7'273'000.00</b>	<b>3'753'000.00</b>	<b>5'874'332.40</b>	<b>3'000'008.90</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		2'929'797.55		3'520'000.00		2'874'323.50
5640.90	Biodiversität im Wald: Kantonsbeitrag	188'467.90		165'000.00		178'669.15	
5640.91	Schutzwald: Kantonsbeitrag	2'741'329.65		3'355'000.00		2'695'654.35	
5740.85	Schutzwald: Nutzniesserbeitrag ASTRA	80'600.25		150'000.00		89'320.50	
5740.90	Schutzwald: Gemeindebeiträge	486'923.40		594'000.00		516'211.10	
5740.91	Schutzwald: Bundesbeitrag BAFU	2'268'938.30		2'762'000.00		2'224'903.90	
5740.92	Biodiversität im Wald: Gemeindebeitrag	32'510.65		37'000.00		30'276.40	
5740.95	Biodiversität im Wald: Bundesbeitrag	147'319.00		210'000.00		139'297.00	
6700.85	Schutzwald: Nutzniesserbeitrag ASTRA		80'600.25		150'000.00		89'320.50
6700.91	Schutzwald: Bundesbeitrag BAFU		2'268'938.30		2'762'000.00		2'224'903.90
6700.95	Biodiversität im Wald: Bundesbeitrag		147'319.00		210'000.00		139'297.00
6720.90	Schutzwald: Gemeindebeitrag		486'923.40		594'000.00		516'211.10
6720.92	Biodiversität im Wald: Gemeindebeitrag		32'510.65		37'000.00		30'276.40
<b>622</b>	<b>Naturgefahren und Wasserbau</b>	<b>33'278'014.95</b>	<b>27'384'048.75</b>	<b>31'020'000.00</b>	<b>24'607'000.00</b>	<b>27'971'050.81</b>	<b>24'067'037.81</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		5'893'966.20		6'413'000.00		3'904'013.00
<b>6225</b>	<b>Naturgefahren WaG</b>	<b>306'467.05</b>	<b>126'203.57</b>	<b>925'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>580'519.10</b>	<b>348'419.91</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		180'263.48		545'000.00		232'099.19
5620.91	Schutzbauten WaG: Kantonsbeitrag	180'263.48		545'000.00		232'099.19	
5720.94	Schutzbauten WaG: Bundesbeitrag	126'203.57		380'000.00		348'419.91	
6700.94	Schutzbauten WaG: Bundesbeitrag		126'203.57		380'000.00		348'419.91
<b>6226</b>	<b>Naturgefahren WBG</b>	<b>2'561'170.28</b>	<b>1'529'529.23</b>	<b>8'892'000.00</b>	<b>6'507'000.00</b>	<b>2'674'247.45</b>	<b>1'873'886.85</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		1'031'641.05		2'385'000.00		800'360.60

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620.00	Kantonsbeitrag Einzelprojekte	248'622.10		1'482'000.00		527'454.80	
5620.90	Schutzbauten WBG: Kantonsbeitrag	748'282.40		1'700'000.00		254'442.76	
5620.93	Revitalisierungen: Kantonsbeitrag	34'736.55		235'000.00		18'463.04	
5620.98	Reduktion Planungsungewissheit (-10%)			-150'000.00			
5720.00	Bundesbeitrag Einzelprojekte	751'648.15		3'565'000.00		1'594'630.75	
5720.93	Schutzbauten WBG: Bundesbeitrag	744'193.28		1'700'000.00		254'442.69	
5720.96	Revitalisierungen: Bundesbeitrag	33'687.80		360'000.00		24'813.41	
6700.06	Bundesbeiträge Einzelprojekt		751'648.15		3'565'000.00		1'594'630.75
6700.93	Schutzbauten WBG: Bundesbeitrag		744'193.28		1'700'000.00		254'442.69
6700.96	Revitalisierungen: Bundesbeitrag		33'687.80		360'000.00		24'813.41
6830.00	Auflösung Vorfinanzierung				882'000.00		
<b>6228</b>	<b>Wasserbauprojekt Sarneraatal</b>	<b>30'156'178.02</b>	<b>25'537'298.90</b>	<b>17'700'000.00</b>	<b>14'815'000.00</b>	<b>24'491'536.76</b>	<b>21'675'845.65</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>4'618'879.12</i>		<i>2'885'000.00</i>		<i>2'815'691.11</i>
5020.00	Sarneraa	27'993'850.05		14'000'000.00		21'588'956.24	
5020.01	Aufwertung Südufer Alpnachersee	2'056'066.54		500'000.00		2'818'073.05	
5020.02	Sarneraa Alpnach I	106'261.43		3'200'000.00		84'507.47	
6300.00	Bundesbeitrag Sarneraa		19'477'816.95		9'100'000.00		13'268'294.30
6300.01	Bundesbeitrag Südufer Alpnachersee		1'763'531.40		325'000.00		2'038'624.40
6300.02	Bundesbeitrag Sarneraa Alpnach I		89'805.30		2'000'000.00		3'522'678.95
6320.00	Rückerstattungen von Gemeinden (Sarneraa)		4'206'145.25		1'960'000.00		2'846'248.00
6320.02	Rückerstattungen von Gemeinden (Sarneraa Alpnach I)				400'000.00		
6830.00	Auflösung Vorfinanzierung				1'030'000.00		
<b>6229</b>	<b>Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen</b>	<b>254'199.60</b>	<b>191'017.05</b>	<b>3'503'000.00</b>	<b>2'905'000.00</b>	<b>224'747.50</b>	<b>168'885.40</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>63'182.55</i>		<i>598'000.00</i>		<i>55'862.10</i>
5620.00	Kantonsbeitrag Einzelprojekte	63'182.55		898'000.00		55'862.10	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5720.00	Bundesbeitrag Einzelprojekte	191'017.05		2'605'000.00		168'885.40	
6700.06	Bundesbeiträge Einzelprojekte		191'017.05		2'605'000.00		168'885.40
6830.00	Auflösung Vorfinanzierung				300'000.00		
<b>623</b>	<b>Wasserbauprojekte Kanton</b>	<b>15'187.65</b>		<b>50'000.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>21'033.65</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		15'187.65		17'500.00		21'033.65
<b>6230</b>	<b>Wasserbauprojekte Kanton</b>	<b>15'187.65</b>		<b>50'000.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>21'033.65</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		15'187.65		17'500.00		21'033.65
5020.03	Regulierung Sarnersee	15'187.65		50'000.00		21'033.65	
6300.03	Bundesbeitrag Regulierung Sarnersee				32'500.00		
<b>63</b>	<b>Amt für Raumentwicklung und Energie</b>	<b>3'769.50</b>	<b>30'771.00</b>		<b>30'700.00</b>		
	<i>Nettoinvestition</i>	27'001.50		30'700.00			
<b>631</b>	<b>Raumentwicklung und Energie</b>	<b>3'769.50</b>	<b>30'771.00</b>		<b>30'700.00</b>		
	<i>Nettoinvestition</i>	27'001.50		30'700.00			
<b>6314</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>		<b>30'771.00</b>		<b>30'700.00</b>		
	<i>Nettoinvestition</i>	30'771.00		30'700.00			
6440.00	Rückzahlung von Darlehen ZB 480		30'771.00		30'700.00		
<b>6316</b>	<b>Umsetzung Energie- und Klimakonzept</b>	<b>3'769.50</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		3'769.50				
5040.00	Projektierung, Baukosten	3'769.50					
<b>64</b>	<b>Hochbauamt HBA</b>	<b>5'987'447.29</b>	<b>12'128.65</b>	<b>9'603'000.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>		5'975'318.64		9'603'000.00		
<b>640</b>	<b>Hochbau und Liegenschaften</b>	<b>5'987'447.29</b>	<b>12'128.65</b>	<b>9'603'000.00</b>			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		5'975'318.64		9'603'000.00		
<b>6402</b>	<b>Hochbauprojekte</b>	<b>5'987'447.29</b>	<b>12'128.65</b>	<b>9'603'000.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>		5'975'318.64		9'603'000.00		
5000.00	Grundstücke			1'700'000.00			
5040.00	Projektierung, Baukosten	3'790'666.80		4'550'000.00			
5040.02	Projektierung, Baukosten	1'860'366.40		3'000'000.00			
5060.00	Mobilien	336'414.09		353'000.00			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		12'128.65				
		<b>70'570'942.45</b>	<b>49'834'364.76</b>	<b>86'128'600.00</b>	<b>55'851'200.00</b>	<b>54'366'839.31</b>	<b>38'825'798.81</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>20'736'577.69</b>		<b>30'277'400.00</b>		<b>15'541'040.50</b>
		<b>70'570'942.45</b>	<b>70'570'942.45</b>	<b>86'128'600.00</b>	<b>86'128'600.00</b>	<b>54'366'839.31</b>	<b>54'366'839.31</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit

# ***Bilanz***





		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>259'927'952.52</b>	<b>268'692'005.26</b>	<b>-8'764'052.74</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>174'465'718.07</b>	<b>196'175'067.60</b>	<b>-21'709'349.53</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>48'107'200.09</b>	<b>31'054'332.55</b>	<b>17'052'867.54</b>
1000	Kasse	56'951.25	46'058.50	10'892.75
1001	Post	1'042'892.08	1'223'569.52	-180'677.44
1002	Bank	21'007'356.76	29'784'704.53	-8'777'347.77
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	26'000'000.00		26'000'000.00
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>63'634'267.61</b>	<b>78'503'353.67</b>	<b>-14'869'086.06</b>
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	28'179'739.94	42'819'592.17	-14'639'852.23
1011	Kontokorrente mit Dritten	31'215'816.99	32'363'401.17	-1'147'584.18
1012	Steuerforderungen	2'910'086.89	1'806'787.55	1'103'299.34
1013	Anzahlungen an Dritte		500.00	-500.00
1015	Interne Kontokorrente	1'270'771.31	1'465'295.06	-194'523.75
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	26'060.73	26'417.22	-356.49
1019	Übrige Forderungen	31'791.75	21'360.50	10'431.25
<b>102</b>	<b>Kurzfristige Finanzanlagen</b>	<b>10'400'000.00</b>	<b>48'402'653.00</b>	<b>-38'002'653.00</b>
1020	Kurzfristige Darlehen		2'653.00	-2'653.00
1022	Verzinsliche Anlagen	400'000.00	400'000.00	
1023	Festgelder	10'000'000.00	48'000'000.00	-38'000'000.00
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>19'635'563.13</b>	<b>12'107'183.68</b>	<b>7'528'379.45</b>
1040	Personalaufwand	36'725.70		36'725.70
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	123'519.15		123'519.15
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	7'569'494.38	6'972'460.11	597'034.27
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	100'300.00	137'520.00	-37'220.00
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	40'280.00	47'482.20	-7'202.20
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	11'765'243.90	4'949'721.37	6'815'522.53

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
<b>106</b>	<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>	<b>88'870.05</b>	<b>122'497.80</b>	<b>-33'627.75</b>
1061	Roh- und Hilfsmaterial	88'870.05	122'497.80	-33'627.75
<b>107</b>	<b>Langfristige Finanzanlagen</b>	<b>27'623'159.75</b>	<b>21'028'840.40</b>	<b>6'594'319.35</b>
1070	Aktien und Anteilscheine	20'223'159.75	20'228'840.40	-5'680.65
1071	Verzinsliche Anlagen	7'400'000.00	800'000.00	6'600'000.00
<b>108</b>	<b>Sach- und immaterielle Anlagen FV</b>	<b>4'976'657.44</b>	<b>4'956'206.50</b>	<b>20'450.94</b>
1080	Grundstücke FV	4'203'300.00	4'203'300.00	
1087	Anlagen im Bau FV	773'357.44	752'906.50	20'450.94
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>85'462'234.45</b>	<b>72'516'937.66</b>	<b>12'945'296.79</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>26'927'448.12</b>	<b>17'720'220.91</b>	<b>9'207'227.21</b>
1400	Grundstücke VV	1'998'074.99	1'998'074.99	
1401	Strassen und Verkehrswege VV	9'464'899.80	7'546'501.50	1'918'398.30
1402	Wasserbau VV	2'985'567.66	1'537'945.73	1'447'621.93
1404	Hochbauten VV	10'614'866.28	5'621'316.83	4'993'549.45
1406	Mobilien/Fahrzeuge/EDV VV	1'864'037.39	1'016'380.86	847'656.53
1409	Übrige Sachanlagen VV	2.00	1.00	1.00
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen VV</b>	<b>2'296'011.57</b>	<b>2'257'796.44</b>	<b>38'215.13</b>
1420	Software VV	2'296'011.57	2'257'796.44	38'215.13
<b>144</b>	<b>Darlehen VV</b>	<b>2'622'578.44</b>	<b>1'848'707.10</b>	<b>773'871.34</b>
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmen	1'234'993.64	197'146.05	1'037'847.59
1445	Darlehen an private Unternehmungen	989'714.00	1'221'231.00	-231'517.00
1447	Darlehen an private Haushalte	397'870.80	430'330.05	-32'459.25
<b>145</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien VV</b>	<b>22'405'382.00</b>	<b>22'405'382.00</b>	
1451	Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten	1.00	1.00	
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	22'128'004.00	22'128'004.00	
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmen	277'375.00	277'375.00	

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	2.00	2.00	
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>31'210'814.32</b>	<b>28'284'831.21</b>	<b>2'925'983.11</b>
1460	Investitionsbeiträge an Bund	1'767'091.25	1'347'396.77	419'694.48
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	1'769'913.85	1'965'913.85	-196'000.00
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'250'118.87	6'637'031.79	613'087.08
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	16'268'061.35	14'819'263.80	1'448'797.55
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	4'127'629.00	3'483'225.00	644'404.00
1467	Investitionsbeiträge an private Haushalte	28'000.00	32'000.00	-4'000.00
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>-259'927'952.52</b>	<b>-268'692'005.26</b>	<b>8'764'052.74</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-180'183'335.25</b>	<b>-186'659'357.96</b>	<b>6'476'022.71</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-68'200'372.72</b>	<b>-69'570'195.19</b>	<b>1'369'822.47</b>
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-57'961'595.01	-60'331'474.55	2'369'879.54
2001	Kontokorrente mit Dritten	-749'992.50		-749'992.50
2002	Steuern	-488'276.94	-729'695.86	241'418.92
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-841'567.40	-812'500.70	-29'066.70
2005	Interne Kontokorrente	-67'061.40	-96'332.21	29'270.81
2006	Depotgelder und Kautionen	-8'067'550.47	-7'552'916.97	-514'633.50
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-24'329.00	-47'274.90	22'945.90
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>-30'869'073.90</b>	<b>-54'474'363.90</b>	<b>23'605'290.00</b>
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	-25'000'000.00	-47'000'000.00	22'000'000.00
2012	Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten	-5'869'073.90	-7'474'363.90	1'605'290.00
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>-27'045'227.87</b>	<b>-20'246'804.38</b>	<b>-6'798'423.49</b>
2040	Personalaufwand	-71'220.60	-109'960.60	38'740.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-28'000.00	-40'000.00	12'000.00
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-11'229'017.46	-12'012'703.72	783'686.26
2044	Finanzaufwand/Finanzertrag	-125'160.00	-32'090.00	-93'070.00

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	-166'387.40	-1'170'111.33	1'003'723.93
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-15'425'442.41	-6'881'938.73	-8'543'503.68
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>-2'750'594.35</b>	<b>-2'387'223.00</b>	<b>-363'371.35</b>
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-1'687'683.15	-1'239'942.00	-447'741.15
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-349'058.85	-383'170.15	34'111.30
2054	Kurzfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen	-713'852.35	-764'110.85	50'258.50
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>-11'193'963.64</b>	<b>-125'345.05</b>	<b>-11'068'618.59</b>
2064	Darlehen	-11'193'963.64	-125'345.05	-11'068'618.59
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>-2'166'787.24</b>	<b>-2'490'946.25</b>	<b>324'159.01</b>
2081	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	-2'166'787.24	-2'413'908.85	247'121.61
2084	Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen		-77'037.40	77'037.40
<b>209</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital</b>	<b>-37'957'315.53</b>	<b>-37'364'480.19</b>	<b>-592'835.34</b>
2090	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im FK	-32'694'113.18	-32'791'112.27	96'999.09
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-5'263'202.35	-4'573'367.92	-689'834.43
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-79'744'617.27</b>	<b>-82'032'647.30</b>	<b>2'288'030.03</b>
<b>290</b>	<b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>-2'256'812.10</b>	<b>-2'221'202.25</b>	<b>-35'609.85</b>
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-2'256'812.10	-2'221'202.25	-35'609.85
<b>294</b>	<b>Finanzpolitische Reserven</b>	<b>-75'200'000.00</b>	<b>-77'700'000.00</b>	<b>2'500'000.00</b>
2940	Finanzpolitische Reserven	-75'200'000.00	-77'700'000.00	2'500'000.00
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-2'287'805.17</b>	<b>-2'111'445.05</b>	<b>-176'360.12</b>
2990	Jahresergebnis	-207'064.37	-2'106'909.04	1'899'844.67
2991	Veränderung Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	22'622.25	-8'082.00	30'704.25
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2'103'363.05	3'545.99	-2'106'909.04
	<b>Gewinn / Verlust</b>			

# ***Geldflussrechnung***



Geldflussrechnung	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag
<b>Betriebliche Tätigkeit</b>		
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust</b>	<b>207'064.37</b>	<b>2'106'909.04</b>
+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	8'859'900.49	7'205'055.11
- Zu/ + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	14'869'086.06	114'483'706.92
- Zu/ + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten	33'627.75	-41'651.85
- Zu/ + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-7'528'379.45	16'088'823.14
+ Verluste/ - Gewinne aus Verkauf FV bzw. Kursverluste / -Gewinne	-1.00	-718'700.00
+ Zu/ -Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	-1'369'822.47	5'313'499.12
+ Zu/ -Abnahme Rückstellungen	39'212.34	-758'209.15
+ Zu/ -Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	6'798'423.49	-2'663'549.85
+ Einlagen/ - Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	-1'871'555.81	15'130'820.63
+ Einlagen/ - Entnahmen Spezialfinanzierungen im EK	30'704.25	-8'082.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>20'006'851.52</b>	<b>156'154'785.11</b>
<b>Investitions- und Anlagentätigkeit</b>		
<b>Ausgaben</b>	<b>-71'639'561.04</b>	<b>-54'366'839.31</b>
Davon:		
- Sachanlagen	-39'747'664.90	-31'076'588.47
- Investitionen auf Rechnung Dritter	-16'630'245.89	-8'553'795.63
- Immaterielle Anlagen	-1'238'398.58	-1'335'600.76
- Darlehen und Beteiligungen	-1'109'599.59	-80'580.00
- Eigene Investitionsbeiträge	-5'198'288.63	-4'953'921.39
- Durchlaufende Beiträge	-7'715'363.45	-8'366'353.06
<b>Einnahmen</b>	<b>49'834'364.76</b>	<b>38'825'798.81</b>
Davon:		
- Rückerstattungen	16'076'551.41	7'949'161.50
- Rückzahlungen Darlehen und Beteiligungen	335'728.25	332'063.15
- Beiträge für eigene Rechnung	25'706'721.65	22'178'221.10
- Durchlaufende Beiträge	7'715'363.45	8'366'353.06
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-21'805'196.28</b>	<b>-15'541'040.50</b>
+Ab/ -Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	-6'614'769.29	-17'912'641.55
+Ab/ -Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV	38'002'653.00	-44'947'597.00
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>31'387'883.71</b>	<b>-62'860'238.55</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>9'582'687.43</b>	<b>-78'401'279.05</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>		
+Zu/ -Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'068'618.59	-15'000'000.00
+Zu/ -Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-23'605'290.00	-59'435'900.50
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-12'536'671.41</b>	<b>-74'435'900.50</b>
<b>Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen</b>	<b>17'052'867.54</b>	<b>3'317'605.56</b>





***Anhang***



Anlagespiegel Kapitalanlagen	Zins	von	bis	Veränderung 2023					
				01.01.2023	Zugang	Abgang	Übertrag	Bewertungs- anpassung	31.12.2023
<b>Total Kapitalanlagen</b>				<b>74'387'699</b>	<b>17'035'451</b>	<b>-48'402'653</b>	<b>0</b>	<b>-20'681</b>	<b>42'999'817</b>
<b>102 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>				<b>48'402'653</b>	<b>10'000'000</b>	<b>-48'402'653</b>	<b>400'000</b>	<b>0</b>	<b>10'400'000</b>
<b>1020 Kurzfristige Darlehen</b>				<b>2'653</b>	<b>0</b>	<b>-2'653</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Schiffahrtsgesellschaft Vierwaldstättersee (1978)				2'653		-2'653			0
<b>1022 Verzinliche Anlagen</b>				<b>400'000</b>	<b>0</b>	<b>-400'000</b>	<b>400'000</b>	<b>0</b>	<b>400'000</b>
Einwohnergemeinde Sarnen	0.30%	01.02.15	01.02.22	0					0
Obwalden Tourismus OT AG	0.00%	25.08.16	25.08.21	0					0
Kantonsspital Obwalden, Sarnen	1.25%	15.12.14	15.02.25	100'000		-100'000			0
Kantonsspital Obwalden, Sarnen	1.25%	02.02.15	15.02.25	300'000		-300'000	400'000		400'000
<b>1023 Festgelder</b>				<b>48'000'000</b>	<b>10'000'000</b>	<b>-48'000'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10'000'000</b>
Glaner Kantonalbank	1.10%	19.09.22	19.09.23	10'000'000		-10'000'000			0
Obwaldner Kantonalbank	0.55%	04.10.22	20.01.23	10'000'000		-10'000'000			0
Obwaldner Kantonalbank	1.15%	04.10.22	18.08.23	9'000'000		-9'000'000			0
Obwaldner Kantonalbank	1.25%	04.10.22	20.10.23	9'000'000		-9'000'000			0
Credit Suisse (Schweiz) AG	1.36%	07.11.22	07.11.23	10'000'000		-10'000'000			0
Credit Suisse (Schweiz) AG	1.90%	07.11.23	07.08.24		10'000'000				10'000'000
<b>107 Finanzanlagen</b>				<b>21'028'840</b>	<b>7'015'000</b>	<b>0</b>	<b>-400'000</b>	<b>-20'681</b>	<b>27'623'160</b>
<b>1070 Aktien und Anteilscheine</b>	<b>Anzahl</b>	<b>zu Fr.</b>	<b>Nominalwert</b>	<b>20'228'840</b>	<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20'681</b>	<b>20'223'160</b>
Aktien Schweizerische Nationalbank	5	250.--	1'250.--	23'950				-2'450	21'500
Aktien Brünig Indoor Aktiengesellschaft	4	500.--	2'000.--	1					1
Aktien Obwalden Tourismus OT AG	2'974	10.--	29'740.--	28'048				35'273	63'321
Aktien SelFin Invest AG	48	1'000.--	48'000.--	696'604				-54'299	642'305
Aktien Schweizerische Sportmittelschule Engelberg AG	230	500.--	115'000.--	1	15'000				15'001
Aktien SGV Holding AG, Luzern	40	40.--	1'600.--	10'000				560	10'560
Schweizerische Gesellschaft für Hotelkredite SGH	25'000	1.--	25'000.--	1					1
Schweizerischer Schafzuchtverband Genossenschaft	1	1'500.--	1'500.--	1					1
Schweizer Bibliothekendienst	3'900	1.--	3'900.--	1					1
Tanovis AG	5'278	1.--	5'278.--	6'833				236	7'068
eOperations Schweiz AG	1	100.--	100.--	1					1
Aktien Obermatt AG	1'800	10'813.--	19'463'400.--	19'463'400					19'463'400
<b>1071 Verzinliche Anlagen</b>	<b>Zins</b>	<b>von</b>	<b>bis</b>	<b>800'000</b>	<b>7'000'000</b>	<b>0</b>	<b>-400'000</b>	<b>0</b>	<b>7'400'000</b>
Einwohnergemeinde Giswil	2.18%	02.08.23	31.07.28	0	2'000'000				2'000'000
Kantonsspital Obwalden, Sarnen	1.25%	02.02.15	15.02.25	800'000			-400'000		400'000
Interkanonale Polizeischule Hitzkriech (IPH), Hitzkriech	2.21%	03.08.23	03.08.28	0	5'000'000				5'000'000
<b>108 Sachanlagen Finanzvermögen</b>				<b>4'956'206</b>	<b>20'451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'976'657</b>
<b>1080 Grundstücke</b>				<b>4'203'300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'203'300</b>
Grundstück Tellacher, Alpnach (Parz. 14, Alpnach)				31'300					31'300
Bachmattli, Alpnach (Parz. 458, Alpnach)				218'000					218'000
Zentrumsüberbauung, Sarnen				2'289'000					2'289'000
Grundstück Gorgen, Giswil				1'665'000					1'665'000
<b>1087 Anlagen im Bau FV</b>				<b>752'906</b>	<b>20'451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>773'357</b>
Zentrumsüberbauung, Sarnen				752'906	20'451				773'357

## Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.22	kum. Absch bis 31.12.22	Buchwert 31.12.22	Veränderung in Periode	Abgang in Periode	Abschreibung in Periode	Zusätzliche Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
<b>1400 Grundstücke</b>									
1400.0002	Grundstück: Landenbergmatte, Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400.0003	Grundstück: Landgut Zöpfen, Kägiswil	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400.0004	Grundstück: Land Rüti-Seefeld, Sarnen	905'393.44	0.00	905'393.44	0.00	0.00	0.00	0.00	905'393.44
1400.0005	Grundstück: Werkhof Foribach	1'092'000.00	0.00	1'092'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'092'000.00
1400.0006	Grundstück: Land in Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400.0007	Grundstück: Armee-Liegenschaft Kägiswil	673.85	0.00	673.85	0.00	0.00	0.00	0.00	673.85
1400.0008	Grundstück: Land in Kerns	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400.0009	Grundstück: Schiblochmatte und Scheune, Flüeli	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400.0010	Grundstück: Land in Sachseln	0.70	0.00	0.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.70
1400.0011	Grundstück: Land in Alpnach	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400.0012	Grundstück: Land in Giswil	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>Gruppensumme: 1400</b>		<b>1'998'074.99</b>	<b>0.00</b>	<b>1'998'074.99</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'998'074.99</b>
<b>1401 Strassen / Verkehrswege</b>									
1401.0001	Engelbergerstrasse: K-02 Erneuerung und Ausbau, Kurve Schwibbögli	1'629'145.40	-1'021'082.70	608'062.70	0.00	0.00	-43'000.00	0.00	565'062.70
1401.0002	Kägswilerstrasse: K-06 Ersatz Sarneraa-Brücke, Kägiswil	1'225'358.90	-87'375.30	1'137'983.60	7'596.15	0.00	-80'000.00	0.00	1'065'579.75
1401.0003	Kantonsstrassen: Lärmschutzmassnahmen (bis 2021)	625'528.95	-226'970.90	398'558.05	0.00	0.00	-28'000.00	0.00	370'558.05
1401.0004	Kantonsstrassen: Lärmschutzmassnahmen 2022-2027	54'849.50	0.00	54'849.50	56'650.95	0.00	-4'000.00	0.00	107'500.45
1401.0005	Kantonsstrassen: Verkehrssicherheitsmassnahmen (bis 2021)	217'494.50	-163'298.85	54'195.65	0.00	0.00	-4'000.00	0.00	50'195.65
1401.0006	Kantonsstrassen: Verkehrssicherheitsmassnahmen 2022-2027	10'645.20	0.00	10'645.20	35'719.15	0.00	-10'644.20	0.00	35'720.15
1401.0007	Flüelistrasse: K-08 Erneuerung und Ausbau, Salzbrunnen-Sattel	2'540'912.55	-97'975.70	2'442'936.85	861'402.65	0.00	-172'000.00	0.00	3'132'339.50
1401.0008	Radrouten	583'657.81	-436'739.61	146'918.20	0.00	0.00	-11'000.00	0.00	135'918.20
1401.0009	Kägswilerstrasse: K-06 Knotenumgestaltung Kägiswilerstrasse	90'168.60	-27'674.40	62'494.20	44'742.65	0.00	-5'000.00	0.00	102'236.85
1401.0010	Melchtalerstrasse: K-07 Erneuerung und Ausbau Melchtal, 2. Etappe	1'704'530.15	-263'685.00	1'440'845.15	56'624.50	0.00	-101'000.00	0.00	1'396'469.65
1401.0011	Brünigstrasse: K-01 Unterhalts- und flankierende Massnahmen, Alpnach	171'009.65	-38'374.80	132'634.85	5'655.00	0.00	-10'000.00	0.00	128'289.85
1401.0012	Netzplanung: K-01 BGK Sarnen	212'175.65	-33'561.60	178'614.05	3'754.25	0.00	-13'000.00	0.00	169'368.30
1401.0013	Kantonsstrassen: Gerisbachbrücke Schwanderstrasse, Stalden	110'714.05	-28'000.00	82'714.05	0.00	0.00	-6'000.00	0.00	76'714.05
1401.0015	Netzplanung: K-03 BGK Dorfkern Kerns	91'176.95	-7'000.00	84'176.95	60'749.95	0.00	-6'000.00	0.00	138'926.90
1401.0016	Hofmättelistrasse: K-10 Kreisel Industrie	171'246.65	-8'000.00	163'246.65	67'589.00	0.00	-11'000.00	0.00	219'835.65
1401.0017	Brünigstrasse: K-01 VSM - Kernfahrbahn Sachseln	43'060.20	-4'000.00	39'060.20	0.00	0.00	-2'000.00	0.00	37'060.20
1401.0018	Wilerstrasse: K-04 Siedlungsverträgliche Gestaltung Rüti-/Wilerstrasse	155'360.25	-5'000.00	150'360.25	762'742.45	0.00	-11'000.00	0.00	902'102.70
1401.0019	Brünigstrasse: K-01 Siedlungsverträgliche Gestaltung, Lungern	38'447.35	0.00	38'447.35	67'487.90	0.00	-3'000.00	0.00	102'935.25
1401.0020	Melchtalerstrasse: K-07 Erneuerung und Ausbau Melchtal, 3. Etappe	295'658.35	0.00	295'658.35	384'427.20	0.00	-21'000.00	0.00	659'085.55
1401.0021	Hofmättelistrasse: K-10 Ersatz Ableitung Strassenabwasser	24'099.70	0.00	24'099.70	46'577.95	0.00	-24'098.70	0.00	46'578.95
1401.0023	Stanserstrasse: K-03 Neubau VVA Foribach - Dorfeinfahrt Kerns	0.00	0.00	0.00	18'651.45	0.00	0.00	0.00	18'651.45
1401.0024	Melchtalerstrasse: K-07 Instandsetzung Blattibach-Brücke	0.00	0.00	0.00	3'770.00	0.00	0.00	0.00	3'770.00
<b>Gruppensumme: 1401</b>		<b>9'995'240.36</b>	<b>-2'448'738.86</b>	<b>7'546'501.50</b>	<b>2'484'141.20</b>	<b>0.00</b>	<b>-565'742.90</b>	<b>0.00</b>	<b>9'464'899.80</b>

## Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.22	kum. Absch bis 31.12.22	Buchwert 31.12.22	Veränderung in Periode	Abgang in Periode	Abschreibung in Periode	Zusätzliche Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
<b>1402 Wasserbau</b>									
1402.0001	Wasserbauprojekt Sarneraa: Sarnerseebewirtschaftung	62'243.50	-344'425.15	-282'181.65	15'187.65	0.00	20'000.00	0.00	-246'994.00
1402.0002	Wasserbauprojekt Sarneraa: Definitive Variante (Zwecksteuer)	22'932'126.14	-19'972'758.66	2'959'367.48	4'309'887.85	0.00	-509'000.00	-2'755'444.84	4'004'810.49
1402.0003	Wasserbauprojekt Sarneraa Alpnach (Zwecksteuer)	-73'289.86	-2'692'705.79	-2'765'995.65	16'456.13	0.00	192'000.00	0.00	-2'557'539.52
1402.0004	Aufwertung Südufer Alpnachersee (Zwecksteuer)	2'849'644.44	-1'222'888.89	1'626'755.55	292'535.14	0.00	-134'000.00	0.00	1'785'290.69
<b>Gruppensumme: 1402</b>		<b>25'770'724.22</b>	<b>-24'232'778.49</b>	<b>1'537'945.73</b>	<b>4'634'066.77</b>	<b>0.00</b>	<b>-431'000.00</b>	<b>-2'755'444.84</b>	<b>2'985'567.66</b>
<b>1404 Hochbauten</b>									
1404.0001	Verwaltungsgebäude Hostett, Sarnen	15'075'914.90	-14'943'191.10	132'723.80	314'429.95	0.00	-11'000.00	0.00	436'153.75
1404.0002	Berufs- und Weiterbildungszentrum Obwalden (BWZ), Giswil	6'626'776.82	-6'263'131.60	363'645.22	0.00	0.00	-30'000.00	0.00	333'645.22
1404.0003	Polizeigebäude, Sarnen	11'243'847.18	-11'171'644.73	72'202.45	44'132.15	0.00	-6'000.00	0.00	110'334.60
1404.0004	Strassenverkehrsamt	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0005	Wärmeverbund Pol-Werk.	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0006	Wärmeverbund Brünigstrasse 144, Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0007	Kantonsschule Obwalden, Sarnen	41'018'525.46	-41'018'524.46	1.00	638'627.10	0.00	0.00	0.00	638'628.10
1404.0008	Landenberg: Zeughaus/Schützenhaus, Sarnen	551'351.00	-551'350.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0009	Gerichtsgebäude, Sarnen	3'390'942.90	-3'390'941.90	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0010	Archivturm: Hexenturm, Sarnen	460'889.80	-460'888.80	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0011	Hasli: Wohnhaus/Scheune/Wiese, Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0012	Kapuzinerkirche, Sarnen	1'570'799.80	-1'570'798.80	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0013	Türlacher: Wohnhaus mit Oekonomiegebäude, Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0014	Berufs- und Weiterbildungszentrum Obwalden (BWZ), Sarnen	12'381'329.50	-12'148'245.95	233'083.55	2'496'069.55	0.00	-19'000.00	0.00	2'710'153.10
1404.0015	Rathaus, Sarnen	1'964'637.10	-1'964'636.10	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0016	Wohnhaus Rüti, Brünigstrasse 170, Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0017	Seefeld: Pulverturm, Sarnen	5'862.65	-5'861.65	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0018	Dorfplatz 4: vorderes & hinteres Haus Ming, Sarnen	787'295.10	-787'294.10	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0019	Haus von Wyl, Sarnen	2'155'526.05	-2'155'525.05	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0020	Heimatismuseum, Sarnen	104'535.05	-104'534.05	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0021	Altes Kollegium/Rektorat, Sarnen	2'983'094.50	-2'983'093.50	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0022	Kantonsbibliothek, Sarnen	422'153.10	-270'433.30	151'719.80	0.00	0.00	-13'000.00	0.00	138'719.80
1404.0023	Wohnhaus des Hl. Bruder Klaus, Flüeli	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0024	Boden: Strassenmagazin, Engelberg	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0025	Wegmacherhütte Letzi, Brünig	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0026	Wildhüterhütte Sattelegg, Melchtal	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0027	Kulturgüterschutzraum	409'370.00	-409'369.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0028	Kantonsspital OW	80'199'596.54	-80'199'595.54	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0029	Altes Gymnasium, Sarnen: Renovation/Umbau (im Baurecht)	11'907'411.40	-11'907'410.40	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0030	Kantonsspital OW: Psychiatrie	6'989'558.06	-4'225'196.40	2'764'361.66	2'118'661.30	0.00	-417'124.60	0.00	4'465'898.36
1404.0031	JUKO-Pavillon, Militärstrasse, Sarnen	210'598.35	-210'597.35	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00

## Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.22	kum. Absch bis 31.12.22	Buchwert 31.12.22	Veränderung in Periode	Abgang in Periode	Abschreibung in Periode	Zusätzliche Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
1404.0032	Kernmatt: Baracke (Materiallager Zivilschutz)	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0033	Wärmeverbund: Sekundärnetz	1'026'441.51	-1'026'440.51	1.00	30'754.00	0.00	0.00	0.00	30'755.00
1404.0034	Grundwald: Lagerhalle, Giswil	153'432.15	-153'431.15	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0035	Logistikzentrum Zivilschutz: Gebäude/Halle (im Baurecht)	3'079'933.50	-1'224'084.25	1'855'849.25	0.00	0.00	-149'000.00	0.00	1'706'849.25
1404.0036	Werkhof Foribach, Samen: Bürogebäude, Halle, Werkhof	4'241'083.70	-4'193'381.60	47'702.10	0.00	0.00	-4'000.00	0.00	43'702.10
1404.0037	Flugplatz Kägiswil: Gebäude (im Baurecht)	100'000.00	-99'999.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>Gruppensumme: 1404.00</b>		<b>209'060'917.12</b>	<b>-203'439'600.29</b>	<b>5'621'316.83</b>	<b>5'642'674.05</b>	<b>0.00</b>	<b>-649'124.60</b>	<b>0.00</b>	<b>10'614'866.28</b>
<b>1406 Mobilien</b>									
1406.0001	Kommandoabteilung: Sicherheitsfunknetz Polycom	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0002	Kantonsspital: Apparate, Maschinen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0003	Telefonzentrale/-Netz (Verwaltung)	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0004	Zivilschutz-Drahtnetz	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0005	Telefonzentrale/-Netz (Polizei)	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0006	Funksystem Führungsstab	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0007	Funknetz (Polizei)	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0008	Radaranlage	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0009	Parkplatzanlagen	194'940.55	-124'000.00	70'940.55	0.00	0.00	-25'000.00	0.00	45'940.55
1406.0010	Betrieblicher Strassenunterhalt: Glatteiswarnanlage	106'522.10	-77'000.00	29'522.10	0.00	0.00	-29'521.10	0.00	1.00
1406.0011	Kommandoabteilung: Teilersatz Sicherheitsfunknetz Polycom	636'146.71	-61'000.00	575'146.71	734'310.99	0.00	-202'000.00	0.00	1'107'457.70
1406.0011	Kommandoabteilung: Teilersatz Sicherheitsfunknetz Polycom	0.00	0.00	0.00	336'414.09	0.00	0.00	0.00	336'414.09
<b>Gruppensumme: 1406.00</b>		<b>937'617.36</b>	<b>-262'000.00</b>	<b>675'617.36</b>	<b>1'070'725.08</b>	<b>0.00</b>	<b>-256'521.10</b>	<b>0.00</b>	<b>1'489'821.34</b>
<b>1406.10 Fahrzeuge</b>									
1406.1001	Unfallpikettwagen (Mercedes Sprinter)	138'086.90	-138'085.90	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.1002	Betrieblicher Strassenunterhalt: Kommunalfahrzeug	257'531.60	-257'530.60	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.1003	Kantonsschule: Reinigungsmaschine	118'893.00	-118'892.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.1004	Betrieblicher Strassenunterhalt: Wischmaschine	326'575.80	-326'574.80	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.1005	Betrieblicher Strassenunterhalt: Radlader	114'515.25	-114'514.25	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.1006	Betrieblicher Strassenunterhalt: Kommunalfahrzeug Lindner Unitrax 122 LDrive	201'100.00	0.00	201'100.00	-1'500.00	0.00	-71'000.00	0.00	128'600.00
<b>Gruppensumme: 1406.10</b>		<b>1'156'702.55</b>	<b>-955'597.55</b>	<b>201'105.00</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-71'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>128'605.00</b>
<b>1406.20 EDV Hardware</b>									
1406.2001	Kommandoabteilung: Systembeschaffung Einsatzleitsystem ELS	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.2002	Kantonspolizei: Erweiterung Telefonzentrale	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.2003	Kantonspolizei: Radar SW Lopper	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.2004	Verkehrs- und Sicherheitspolizei: Tunnelkameras	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.2005	Kantonspolizei: ELS Ersatz Hardware	59'529.05	-59'528.05	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.2006	Hardware: Kompletter Ersatz aller Arbeitsplätze mit Notebooks (Steuerverwaltung)	140'005.70	-105'000.00	35'005.70	0.00	0.00	-35'004.70	0.00	1.00
1406.2007	Ersatz Hardware (Kantonspolizei)	137'879.90	-103'000.00	34'879.90	0.00	0.00	-34'878.90	0.00	1.00

## Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.22	kum. Absch bis 31.12.22	Buchwert 31.12.22	Veränderung in Periode	Abgang in Periode	Abschreibung in Periode	Zusätzliche Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
1406.2008	Ersatz Hard- und Software biometrische Datenerfassung (Passbüro)	36'394.80	-36'393.80	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.2009	Ersatz Beamer- und Audioanlagen KSO	0.00	0.00	0.00	210'836.15	0.00	0.00	0.00	210'836.15
<b>Gruppensumme: 1406.20</b>		<b>373'813.45</b>	<b>-303'921.85</b>	<b>69'891.60</b>	<b>210'836.15</b>	<b>0.00</b>	<b>-69'883.60</b>	<b>0.00</b>	<b>210'844.15</b>
<b>1406.30 Geräte, Maschinen</b>									
1406.3001	Ersatzbeschaffung Geschwindigkeitsmessanlage Semista	277'766.90	-208'000.00	69'766.90	0.00	0.00	-35'000.00	0.00	34'766.90
<b>Gruppensumme: 1406.30</b>		<b>277'766.90</b>	<b>-208'000.00</b>	<b>69'766.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>34'766.90</b>
<b>Gruppensumme: 1406</b>		<b>2'745'900.26</b>	<b>-1'729'519.40</b>	<b>1'016'380.86</b>	<b>1'280'061.23</b>	<b>0.00</b>	<b>-432'404.70</b>	<b>0.00</b>	<b>1'864'037.39</b>
<b>1409 Übrige Sachanlagen</b>									
1409.0001	Münzensammlung	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1409.0002	Kunstsammlung	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>Gruppensumme: 1409</b>		<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2.00</b>
<b>1420 Software</b>									
1420.0001	Finanzverwaltung Rechnungsworkflow	222'110.70	-176'235.90	45'874.80	0.00	0.00	-45'874.80	0.00	0.00
1420.0002	Steuerverwaltung NEST Refactoring 2014-2018	2'586'905.18	-1'796'693.70	790'211.48	33'329.19	0.00	-390'448.00	0.00	433'092.67
1420.0003	Kantonspolizei: Ablösung INPOS3 durch MyABI	257'954.35	-86'000.00	171'954.35	159'723.20	0.00	-86'000.00	0.00	245'677.55
1420.0004 <sup>1)</sup>	Betreibungen: Ablösung bestehende Lösung (WinBeam)	60'484.30	-60'484.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1420.0005 <sup>1)</sup>	Elektronische Rechnungsprüfung easyDocuments für Spitalrechnungen	179'968.85	-179'968.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1420.0006	Steuerverwaltung: eSteuerportal	254'461.25	-223'000.00	31'461.25	0.00	0.00	-31'461.25	0.00	0.00
1420.0007	Steuerverwaltung: NEST Refactoring 2020-2024	83'219.45	-54'000.00	29'219.45	0.00	0.00	-29'219.45	0.00	0.00
1420.0008	Neubeschaffung Bewertungssoftware Güterschatzung	723'608.84	-6'000.00	717'608.84	444'201.97	0.00	-359'000.00	0.00	802'810.81
1420.0009	Umsetzung Bundesrecht: QSt-Verordnung, pausch. Steueranrechnung, STAF	87'179.95	-44'000.00	43'179.95	0.00	0.00	-43'179.95	0.00	0.00
1420.0010 <sup>1)</sup>	Steuerverwaltung: Weiterentwicklung Neubewertungen	64'650.00	-64'650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1420.0011 <sup>1)</sup>	Steuerverwaltung: KI - Automatisierung Veranlagungen	34'679.35	-34'679.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1420.0012 <sup>1)</sup>	Finanzverwaltung: NSP Modul DocID	5'932.90	-5'932.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1420.0013 <sup>1)</sup>	Steuerverwaltung: eFiling Datenformat eCH-0119	49'972.80	-49'972.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1420.0014	Steuerverwaltung: Erweiterung Steuerportal	349'807.27	0.00	349'807.27	489'755.17	0.00	-175'000.00	0.00	664'562.44
1420.0015	Steuerverwaltung: Neuentwicklung, Einführung Debi/Qst (Deq)	78'479.05	0.00	78'479.05	111'389.05	0.00	-40'000.00	0.00	149'868.10
<b>Gruppensumme: 1420</b>		<b>5'039'414.24</b>	<b>-2'781'617.80</b>	<b>2'257'796.44</b>	<b>1'238'398.58</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'200'183.45</b>	<b>0.00</b>	<b>2'296'011.57</b>
<b>1444.00 Darlehen an öffentliche Unternehmungen</b>									
1444.0001 <sup>2)</sup>	bedingt rückzahlbare Darlehen zb Zentralbahn (brutto)	7'124'123.95	-7'124'122.95	1.00	1'068'618.59	0.00	0.00	0.00	1'068'619.59
1444.0002	bedingt rückzahlbare Darlehen zb Zentralbahn	835'633.55	-710'287.50	125'346.05	0.00	0.00	0.00	0.00	125'346.05
<b>Gruppensumme: 1444.00</b>		<b>7'959'757.50</b>	<b>-7'834'410.45</b>	<b>125'347.05</b>	<b>1'068'618.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'193'965.64</b>
<b>1444.02 Rückzahlbare Darlehen</b>									
1444.0201	Öffentlicher Verkehr: Rückzahlung von Darlehen ZB 480	71'799.00	0.00	71'799.00	-30'771.00	0.00	0.00	0.00	41'028.00
<b>Gruppensumme: 1444.02</b>		<b>71'799.00</b>	<b>0.00</b>	<b>71'799.00</b>	<b>-30'771.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>41'028.00</b>

## Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.22	kum. Absch bis 31.12.22	Buchwert 31.12.22	Veränderung in Periode	Abgang in Periode	Abschreibung in Periode	Zusätzliche Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
<b>1445 Darlehen an private Unternehmungen</b>									
1445.0001	Darlehen an SGV (Fr. 368'570.00)	368'570.00	-368'569.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1445.0002	Darlehen Investitionshilfe für Berggebiete; Private Unternehmen	250'200.00	0.00	250'200.00	-90'700.00	0.00	0.00	0.00	159'500.00
1445.0003	NRP-Darlehen	971'030.00	0.00	971'030.00	-140'817.00	0.00	0.00	0.00	830'213.00
<b>Gruppensumme: 1445</b>		<b>1'589'800.00</b>	<b>-368'569.00</b>	<b>1'221'231.00</b>	<b>-231'517.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>989'714.00</b>
<b>1447 Darlehen an private Haushalte</b>									
1447.0001	Ausbildungsdarlehen des Kantons an Studierende	430'330.05	0.00	430'330.05	-32'459.25	0.00	0.00	0.00	397'870.80
<b>Gruppensumme: 1447</b>		<b>430'330.05</b>	<b>0.00</b>	<b>430'330.05</b>	<b>-32'459.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>397'870.80</b>
<b>1451 Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten</b>									
1451.0001	Laboratorium der Urkantone (Dotationskapital CHF 322'000.00)	322'000.00	-321'999.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>Gruppensumme: 1451</b>		<b>322'000.00</b>	<b>-321'999.00</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
<b>1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</b>									
1454.0001	Dotationskapital OKB (Einbez. nom. 22 Mio. Fr.)	22'000'000.00	-4'572'000.00	17'428'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'428'000.00
1454.0002	Dotationskapital EWO	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'000'000.00
1454.0003	Dotationskapital ILZ	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00
1454.0004	Aktien Kraftwerk Sarneraa AG (600 à Fr. 1'000.00 nom.)	600'000.00	-400'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00
1454.0005	Aktien Schweizer Salinen AG (48 à Fr. 1'000.00 nom.)	48'000.00	-47'999.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1454.0006	Aktien zb Zentralbahn AG (119'800 à Fr. 50.00 nom.)	5'990'000.00	-5'989'999.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1454.0007	Aktien TMF Extraktionswerk Bazenheid (19 à Fr. 300.00 nom.)	5'700.00	-5'699.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1454.0008	Aktien InNet Monitoring AG, Altdorf (200 à Fr. 1'000.00 nom.)	200'000.00	-199'999.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>Gruppensumme: 1454</b>		<b>33'343'700.00</b>	<b>-11'215'696.00</b>	<b>22'128'004.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22'128'004.00</b>
<b>1455 Beteiligungen an private Unternehmungen</b>									
1455.0001	GIS Daten AG	37'375.00	0.00	37'375.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37'375.00
1455.0002	Holz-Fernwärme Samen AG	240'000.00	0.00	240'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240'000.00
<b>Gruppensumme: 1455</b>		<b>277'375.00</b>	<b>0.00</b>	<b>277'375.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>277'375.00</b>
<b>1456 Beteiligungen an private Organisationen o. Erwerbszweck</b>									
1456.0001	Obwalden Tourismus OT AG (4'000 à CHF 10.00 nom.)	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1456.0002	Bürgerschaftsgenossenschaft für KMU BG Mitte (80 Anteilscheine à Fr. 250.00)	20'000.00	-19'999.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>Gruppensumme: 1456</b>		<b>20'001.00</b>	<b>-19'999.00</b>	<b>2.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2.00</b>
<b>1460 Investitionsbeiträge an Bund</b>									
1460.0001	Nationalstrasse A8: Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd	1'940'687.81	-593'291.04	1'347'396.77	553'694.48	0.00	-134'000.00	0.00	1'767'091.25
<b>Gruppensumme: 1460</b>		<b>1'940'687.81</b>	<b>-593'291.04</b>	<b>1'347'396.77</b>	<b>553'694.48</b>	<b>0.00</b>	<b>-134'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'767'091.25</b>
<b>1461.00 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate</b>									
1461.0001	Öffentlicher Verkehr: Tieflegung und Doppelspurausbau Zentralbahn	4'806'312.85	-2'840'399.00	1'965'913.85	0.00	0.00	-196'000.00	0.00	1'769'913.85
<b>Gruppensumme: 1461</b>		<b>4'806'312.85</b>	<b>-2'840'399.00</b>	<b>1'965'913.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-196'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'769'913.85</b>
<b>1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweck</b>									
1462.0001	Naturgefahren WBG: Schutzbauten WBG Kantonsbeitrag	7'934'097.41	-5'828'581.75	2'105'515.66	748'282.40	0.00	-210'000.00	0.00	2'643'798.06



## Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.22	kum. Absch bis 31.12.22	Buchwert 31.12.22	Veränderung in Periode	Abgang in Periode	Abschreibung in Periode	Zusätzliche Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
1462.0002	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Schlimbach, Sarnen	526'000.90	-478'608.50	47'392.40	0.00	0.00	-4'000.00	0.00	43'392.40
1462.0003	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Engelbergeraa, Engelberg	5'561'741.80	-3'367'785.10	2'193'956.70	63'182.55	0.00	-219'000.00	0.00	2'038'139.25
1462.0004	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Kernmattbach	265'045.95	-71'000.00	194'045.95	0.00	0.00	-20'000.00	0.00	174'045.95
1462.0005	Naturgefahren WaG	4'424'592.78	-2'961'983.61	1'462'609.17	180'263.48	0.00	-146'000.00	0.00	1'496'872.65
1462.0006	Naturgefahren WBG: Revitalisierungen	117'057.11	-11'000.00	106'057.11	34'736.55	0.00	-10'000.00	0.00	130'793.66
1462.0007	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Blattibach, Sarnen	527'454.80	0.00	527'454.80	248'622.10	0.00	-53'000.00	0.00	723'076.90
<b>Gruppensumme: 1462</b>		<b>19'355'990.75</b>	<b>-12'718'958.96</b>	<b>6'637'031.79</b>	<b>1'275'087.08</b>	<b>0.00</b>	<b>-662'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'250'118.87</b>
<b>1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen</b>									
1464.0001	Biodiversität im Wald: Kantonsbeitrag	1'283'994.15	-680'812.55	603'181.60	188'467.90	0.00	-60'000.00	0.00	731'649.50
1464.0002	Schutzwald: Kantonsbeitrag	30'717'069.70	-18'675'987.50	12'041'082.20	2'741'329.65	0.00	-1'204'000.00	0.00	13'578'411.85
1464.0003	Öffentlicher Verkehr: Haltestelle "Sarnen Industrie"	3'315'000.00	-1'140'000.00	2'175'000.00	0.00	0.00	-217'000.00	0.00	1'958'000.00
<b>Gruppensumme: 1464</b>		<b>35'316'063.85</b>	<b>-20'496'800.05</b>	<b>14'819'263.80</b>	<b>2'929'797.55</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'481'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'268'061.35</b>
<b>1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</b>									
1465.0001	Strukturverbesserungen: Kantonsbeiträge	9'314'487.00	-5'831'262.00	3'483'225.00	993'404.00	0.00	-349'000.00	0.00	4'127'629.00
<b>Gruppensumme: 1465</b>		<b>9'314'487.00</b>	<b>-5'831'262.00</b>	<b>3'483'225.00</b>	<b>993'404.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-349'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'127'629.00</b>
<b>1467 Investitionsbeiträge an private Haushalte</b>									
1467.0001	Strukturverbesserungen: Kantonsbeiträge Wohnbausanierung im Berggebiet	1'361'500.00	-1'329'500.00	32'000.00	0.00	0.00	-4'000.00	0.00	28'000.00
<b>Gruppensumme: 1467</b>		<b>1'361'500.00</b>	<b>-1'329'500.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28'000.00</b>
<b>Summe</b>		<b>370'720'077.00</b>	<b>-298'203'139.34</b>	<b>72'516'937.66</b>	<b>21'805'197.28</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'104'455.65</b>	<b>-2'755'444.84</b>	<b>85'462'234.45</b>

## Erläuterungen zum Anlagespiegel

<sup>1)</sup> Anlagen welche im Vorjahr vollumfänglich wertberichtigt worden sind (Software), wurden per 01.01.2023 ausgebucht. Sie werden dann im Anlagespiegel der Staatsrechnung 2024 nicht mehr ersichtlich sein.

<sup>2)</sup> Bis Ende 2022 wurde auf der Anlage-Nr. 1444.0001 bedingt rückzahlbare Darlehen zb Zentralbahn ausschliesslich der Kantonsanteil (85%) ausgewiesen. Im Jahr 2023 wurde die Anlage nun um den Gemeindeanteil Engelberg (15%) erhöht. Das Darlehen wird somit im Anlagespiegel brutto ausgewiesen. Durch die Erhöhung der Anlagen musste der selbe Wert auf das Konto 2064.02 gebucht werden.

Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	Nominalwert	Anteil nicht einbezahlt	Anschaffungskosten	Wertberichtigung	Veränderung 2023				Buchwert 31.12.
					Buchwert 01.01.	Zugang	Abgang	Bewertungsanpassung	
<b>145 Beteiligungen, Grundkapital</b>	<b>37'499'200</b>	<b>-3'521'000</b>	<b>34'003'075</b>	<b>-11'597'693</b>	<b>22'405'382</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22'405'382</b>
<b>1451 Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten</b>	<b>322'000</b>	<b>0</b>	<b>322'000</b>	<b>-321'999</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Dotationskapital Laboratorium der Urkantone	322'000		322'000	-321'999	1				1
<b>1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</b>	<b>36'864'700</b>	<b>-3'521'000</b>	<b>33'343'700</b>	<b>-11'215'696</b>	<b>22'128'004</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22'128'004</b>
Dotationskapital Obwaldner Kantonalbank (OKB)	25'000'000	-3'000'000	22'000'000	-4'572'000	17'428'000				17'428'000
Dotationskapital Elektrizitätswerk Obwalden (EWO)	4'000'000		4'000'000		4'000'000				4'000'000
Dotationskapital Informatikleistungszentrum OW/NW (ILZ)	500'000		500'000		500'000				500'000
Dotationskapital Verkehrssicherheitszentrum OW/NW (VSZ)	500'000	-500'000			0				0
Dotationskapital Zentralschweizer BVG- und Stiftungsaufsicht	21'000	-21'000			0				0
Aktien an Kraftwerk Sarneraa AG	600'000		600'000	-400'000	200'000				200'000
Aktien Schweizer Salinen AG	48'000		48'000	-47'999	1				1
Aktien zb Zentralbahn AG	5'990'000		5'990'000	-5'989'999	1				1
Aktien TMF Extraktionswerk Bazenheid	5'700		5'700	-5'699	1				1
Aktien InNet Monitoring AG, Altdorf	200'000		200'000	-199'999	1				1
<b>1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen</b>	<b>252'500</b>	<b>0</b>	<b>277'375</b>	<b>0</b>	<b>277'375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>277'375</b>
GIS Daten AG, Stans	12'500		37'375		37'375				37'375
Holz-Fernwärme Sarnen AG	240'000		240'000		240'000				240'000
<b>1456 Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>60'000</b>	<b>0</b>	<b>60'000</b>	<b>-59'998</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Bürgerschaftsgen. für KMU BG Mitte	20'000		20'000	-19'999	1				1
Obwalden Tourismus OT AG	40'000		40'000	-39'999	1				1

Nachweis Rückstellungen	Veränderung 2023			31.12.
	01.01.	Zugang	Abgang	
<b>Total Rückstellungen</b>	<b>4'878'169</b>	<b>1'053'948</b>	<b>-1'014'735</b>	<b>4'917'382</b>
<b>205 Total kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>2'387'223</b>	<b>1'002'386</b>	<b>-639'015</b>	<b>2'750'594</b>
<b>Kurzfristige Rückstellungen für Ansprüche Personal</b>	<b>1'623'112</b>	<b>782'969</b>	<b>-369'339</b>	<b>2'036'742</b>
Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	1'239'942	447'741	0	1'687'683
Besoldungsnachgenuss altrechtliche Regierungsräte	257'130	222'553	-243'299	236'384
Überbrückungsrenten Verwaltungspersonal	126'040	112'675	-126'040	112'675
<b>Kurzfristige Rückstellungen für Bürgschaften, Garantieleistungen und übrige Verpflichtungskredite</b>	<b>764'111</b>	<b>219'417</b>	<b>-269'675</b>	<b>713'852</b>
Gesprochene Verpflichtungskredite Feuerwehrkasse	764'111	219'417	-269'675	713'852
<b>208 Total langfristige Rückstellungen</b>	<b>2'490'946</b>	<b>51'562</b>	<b>-375'721</b>	<b>2'166'787</b>
<b>Langfristige Rückstellungen für Ansprüche Personal</b>	<b>2'413'909</b>	<b>51'562</b>	<b>-298'683</b>	<b>2'166'787</b>
Besoldungsnachgenuss altrechtliche Regierungsräte	2'320'962	51'562	-222'553	2'149'971
Überbrückungsrenten Verwaltungspersonal	92'947	0	-76'130	16'816
<b>Langfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen</b>	<b>77'037</b>	<b>0</b>	<b>-77'037</b>	<b>0</b>
Verpflichtungen Kunst am Bau Kantonsschule	77'037	0	-77'037	0

Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zins	von	bis	Veränderung 2022				
				01.01.	Zugang	Abgang	Übertrag	31.12.
<b>Total Finanzverbindlichkeiten</b>				125'345	11'068'619	0	0	11'193'964
<b>206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>				125'345	11'068'619	0	0	11'193'964
<b>2064 Darlehen</b>				125'345	11'068'619	0	0	11'193'964
Stiftung Auffangeinrichtung BVG, Zürich	1.94%	09.10.23	09.10.25	0	10'000'000			10'000'000
Anteil Gde Engelberg bedingt rückzahlbares Darlehen Zentralbahn				125'345	1'068'619			1'193'964

Eigenkapitalnachweis	Veränderung 2023			31.12.
	01.01.	Zugang	Abgang	
Betrag in Fr.				
<b>29 Total Eigenkapital</b>	<b>82'032'647</b>	<b>2'349'583</b>	<b>-4'637'613</b>	<b>79'744'617</b>
<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>2'221'202</b>	<b>35'610</b>	<b>0</b>	<b>2'256'812</b>
Walderhaltung	468'201	35'551	0	503'751
Wohnraumbeschaffung für Asylsuchende	1'500'000	0	0	1'500'000
Strafentlassenenfürsorge	4'417	45	0	4'462
Schwankungsreserven Flüchtlinge	247'244	0	0	247'244
Verschiedene Vergabungen	1'341	14	0	1'355
<b>Finanzpolitische Reserven</b>	<b>77'700'000</b>	<b>0</b>	<b>-2'500'000</b>	<b>75'200'000</b>
Schwankungsreserve	77'700'000	0	-2'500'000	75'200'000
<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>-3'546</b>	<b>2'106'909</b>	<b>0</b>	<b>2'103'363</b>
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-3'546	2'106'909	0	2'103'363
<b>Veränderungen Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>8'082</b>	<b>0</b>	<b>-30'704</b>	<b>-22'622</b>
Veränderungen Spezialfinanzierungen im EK	8'082	0	-30'704	-22'622
<b>Jahresergebnis</b>	<b>2'106'909</b>	<b>207'064</b>	<b>-2'106'909</b>	<b>207'064</b>
Jahresergebnis	2'106'909	207'064	-2'106'909	207'064

<b>Beteiligungsspiegel</b> (nicht konsolidierte Gesellschaften)	Kapital der Firma		Ausweis per	Anteil Kanton OW	Anteil OW in %	Buchwert 2023 in Fr.	Vergütungen 2023 in Fr.	Bemerkungen
<b>Obwaldner Kantonalbank, Sarnen</b> <i>(Öffentlich rechtliche Anstalt)</i> Einbezahltes Dotationskapital Zweck: Förderung der volkswirtschaftlichen Entwicklung in OW und Verschaffung von Einnahmen für den Staat, insbesondere durch Tätigkeit aller anerkannten Bankgeschäfte nicht spekulativen Charakters  Wesentliche Miteigentümer: Partizipanten  Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR, dem eidg. und kant. Bankgesetz sowie nach den Richtlinien der Eidg. Finanzmarktaufsicht.	Dot.K. Dot.K. PS EK	25'000'000 22'000'000 6'000'000 543'869'000	31.12.23	22'000'000	100.00	17'428'000	6'600'000 2'064'706	Kantonsanteil Reingewinn 2023 Abgeltung Staatsgarantie 2023
<b>Bürgschaftsfonds Obwalden, Sarnen</b> <i>(Öffentlich rechtliche Anstalt)</i> Zweck: Übernahme von zeitlich beschränkten Bürgschaften für kantonale Unternehmen und Einwohner  Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen dem Gesetz der Obw. Kantonalbank.	AK EK	1'000'000 3'409'025	31.12.23	1'000'000	100.00	0	0	
<b>Elektrizitätswerk Obwalden, Kerns</b> <i>(Öffentlich rechtliche Anstalt)</i> Zweck: Sichere, wirtschaftliche und umweltschonende Versorgung des Kantons mit elektrischer Energie  Wesentliche Miteigentümer: Obwaldner Gemeinden 46.67%  Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach Swiss GAAP FEER und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	Dot.K. EK	7'500'000 189'099'488	31.12.22	4'000'000	53.33	4'000'000	0 98'472 952'325	Kantonsanteil am Reingewinn 2022 Verzinsung Dot.Kapital 2023 Kantonsanteil Wasserzinsen 2023
<b>Kantonsspital Obwalden, Sarnen</b> <i>(Öffentlich rechtliche Anstalt)</i> Zweck: Erbringung von stationären und ambulanten Spitalleistungen, insbesondere in der Grundversorgung  Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach Swiss GAAP FEER und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	EK	2'753'918	31.12.23	2'753'918	100.00	0	-10'935'085 -6'349'000 -1'938'000 3'475'000	Stationäre Leistungen 2023 Abgeltung gemeinwirtschaftliche Leistungen 2023 Regionalpolitischer Beitrag Standorterhalt Miete Liegenschaften 2023
<b>Informatikleistungszentrum OW/NW (ILZ), Sarnen</b> <i>(Öffentlich rechtliche Anstalt)</i> Zweck: Informatikdienstleistungen für die Verwaltungen der Vereinbarungskantone  Wesentliche Miteigentümer: Kanton OW und NW je 50 %  Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	Dot.K. EK	1'000'000 5'445'151	31.12.23	500'000	50.00	500'000	17'500 50'000 -6'601'955	Verzinsung Dot.Kapital Erfolgsbeteiligung Rechnung 2022 Bezug Informatikleistungen 2023

<b>Verkehrssicherheitszentrum OW/NW</b> <i>(Öffentlich rechtliche Anstalt; Dot.-Kapital nicht einbezahlt)</i> Zweck: Aufgaben, die ihm durch die Gesetzgebung über den Strassenverkehr und die Schifffahrt durch die Vereinbarungskantone übertragen werden  Wesentliche Miteigentümer: Kanton OW und NW je 50% Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	Dot.K.	(1'000'000)		(500'000)	50.00	0	0	Verwaltungsratsmandat 2023
	EK	1'740'338	31.12.22					-20'951 Abgeltung Bezug Verkehrssteuern 11'695'932 Bezug Verkehrssteuern 2023 100'000 Erfolgsbeteiligung Rechnung 2022 55'600 Verkauf Kontrollschilder 2023
<b>Kraftwerk Sarneraa AG, Sarnen</b> <i>(Aktiengesellschaft)</i>  Zweck: Ausnützung der Wasserkraft der Sarneraa und Betrieb eines Kraftwerks in Alpnach  Wesentliche Miteigentümer: Gemeinden Sarnen 26%, Alpnach 26% und CKW 18% Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	AK	2'000'000		600'000	30.00	200'000	7'000	Verwaltungsratsmandat 2022/23
	EK	2'620'600	30.09.23					30'000 5% Dividenden 2022/23 17'730 Marktpreisabhängige Entschädigung 20'833 Konzessionsertrag aus Bewilligung Kantonsanteil Wasserzinsen 95'651 2021/2022
<b>zb Zentralbahn AG, Stansstad</b> <i>(Aktiengesellschaft)</i> Zweck: Bau und Betrieb der Eisenbahn von Luzern nach Engelberg und von Luzern nach Interlaken  Wesentliche Miteigentümer: Kanton Nidwalden 11.8%, Gemeinde Engelberg 1%, Bund 16.1%, SBB 66,0% Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze der zb Zentralbahn AG unterstehen der Verordnung des UVEK über das Rechnungswesen der konzessionierten Unternehmen (RKV).	AK	120'000'000		5'990'000	4.99	1	18'500	Verwaltungsratsmandat 2023
	EK	164'802'000	31.12.22					-3'027'718 Abgeltung Bestellung ÖV 2023 Rückzahlung von Darlehen (Anteil 26'155 Kanton) -7'656 Übrige bezogene Dienstleistungen
<b>Schweizer Salinen AG, Pratteln</b> <i>(Aktiengesellschaft)</i> Zweck: Produktion, Einfuhr, Verwertung und Verkauf von Salz, Salzgemischen und Sole  Wesentliche Miteigentümer: Kantone (ohne VD), Fürst. LIE Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Swiss GAAP FER und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	AK	11'164'000		48'000	0.43	1	4'000	Verwaltungsratsmandat 2022
	EK	78'987'000	31.12.22					0 Dividende 2022 4'057 Regalgebühren 2023 -22'932 Bezug von Streusalz 2023

<b>Selfin Invest AG</b> , Schweizerhalle (Aktiengesellschaft) Zweck: Finanzierung, Verwaltung und Bewirtschaftung von Vermögen, Beteiligungen und Rechten im Bereich der Salzgewinnung und der Salzversorgung  Wesentliche Miteigentümer: Kantone (ohne VD) Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	AK	10'000'000		48'000	0.48			
	EK	133'813'451	31.12.22			642'305	0	Dividende 2022
<b>SWISSLOS Interkantonale Landeslotterie, Basel</b> (Genossenschaft) Zweck: Durchführung von und Beteiligung an gemeinnützigen oder wohltätigen Lotterien  Wesentliche Miteigentümer: Deutschschweizer Kantone, Kanton Tessin und Fürstentum Liechtenstein Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	EK	528'791'123	31.12.22			0	2'500	Verwaltungsratsmandat 2023
							2'552'507	Gewinnanteil 2022 für Kant. Swisslosfonds
							19'244	Spielsuchtabgabe 2022
<b>Zentralschweizer BVG- und Stiftungsaufsicht</b> , Luzern (öffentlich rechtliche Anstalt); Dotationskapital zurückbezahlt Zweck: Erfüllung der den Kantonen nach dem BVG obliegenden Aufgaben sowie die Aufsicht über die nach Art. 84 des ZGB unter kantonaler Aufsicht stehenden Stiftungen  Wesentliche Miteigentümer: Kantone Luzern, Zug, Schwyz, Nidwalden und Uri Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	Dot.K.			(21'000)		0		
<b>InNET Monitoring AG</b> , Altdorf (Aktiengesellschaft) Zweck: Umweltdienstleistungen, insbesondere im Bereich Umwelt-Monitoring im Luftbereich  Wesentliche Miteigentümer: Kantone Uri, Schwyz, Nidwalden, Luzern und Zug Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	AK	1'200'000		200'000	16.67	1		Abgeltung Luftimmissionsmessungen
	EK	2'254'307	31.12.22				-120'842	2023
							-21'348	Div. Dienstleistungen
<b>Laboratorium der Urkantone</b> , Brunnen (Öffentlich rechtliche Anstalt) Zweck: Vollzug der eidg. und kantonalen Lebensmittel-, Gift-, Tierseuchen-, Tierschutz- und Heilmittelgesetzgebung  Wesentliche Miteigentümer: Kantone Uri, Schwyz und Nidwalden Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	Dot.K.	2'000'000		322'000	16.10	1	-757'000	Abgeltung Bereich Kantonstierarzt 2023
	EK	2'450'000	31.12.22				-556'000	Abgeltung Bereich Kantonschemiker 2023
							-43'215	Übrige Leistungen 2023



<b>Obwalden Tourismus OT AG, Sarnen</b> (Aktiengesellschaft) Zweck: Förderung des Tourismus für die Region Sarneraatal sowie Destinationen.  Wesentliche Miteigentümer: Gemeinden des Kantons und Private	AK	100'000		40'000	40.00	1		Anteil Verwaltungsvermögen
	EK	212'915	31.12.22	29'740	29.74	63'321		Anteil Finanzvermögen  -162'000 Tourismusbeitrag 2023 -66'206 Abgeltung übrige Leistungen
Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.								
<b>GIS Daten AG, Stans</b> (Aktiengesellschaft) Zweck: Aufbau, Betrieb und Unterhalt eines geografischen Informationssystems für die Kantone Obwalden und Nidwalden auf der Grundlage der Daten der amtlichen Vermessung  Wesentliche Miteigentümer: Kantone OW und NW je 12,5%, Gemeinden OW und NW je 17,5%, Swisscom 10%, EWN und EWO je 5%, Private 10%	AK	100'000		12'500	12.50	37'375		776 Honorare Geomarketing 2023
	EK	417'420	31.12.22					3'700 VR Honorare 2023 -595'860 Bezug von Leistungen 2023
Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.								
<b>Schweizerische Sportmittelschule Engelberg AG, Engelberg</b> (Aktiengesellschaft) Zweck: Ausbildung talentierter junger Sportler  Wesentliche Miteigentümer: Gemeinde Engelberg, Titlis Bahnen, Kloster Engelberg, Obwaldner Kantonbank, Leister Stiftung und Bürgergemeinde Engelberg	AK	1'127'500		115'000	10.20	15'001		-398'300 Kantonsbeiträge 2023
	EK	1'425'283	31.07.23					-5'500 Abgeltung übrige Leistungen 2023 -25'500 Zinszahlung 2023 Ausbau Schmitte AG -7'680 Zinszahlung 2023 Wyden -32'890 NRP Digitale Transformation 26'650 Rückzahlung NRP-Darlehen 1'000 Verwaltungsratsmandat 2023
Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.								
<b>Holz-Fernwärme Sarnen AG, Sarnen</b> (Aktiengesellschaft) Zweck: Betrieb eines Heizkraftwerks inkl. Fernwärmenetz  Wesentliche Miteigentümer: Korporation Freiteil, Sarnen (52%) und Einwohnergemeinde Sarnen (24%)	AK	1'000'000		240'000	24.00	240'000		
	EK	1'060'988	31.12.22					-334'005 Bezug Fernwärme 2023
Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.								

<b>TMF Extraktionswerk, Bazenheid</b> (Aktiengesellschaft) Zweck: Umweltgerechte und sichere Verwertung und Entsorgung von Tieren  Wesentliche Miteigentümer: Diverse Kantone (SZ, GL, UR, OW, NW, AR, AI, SG, TG, ZG, LU, GR, TI, SH) und Fürstentum Liechtenstein besitzen 50 Prozent der Aktien Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	AK	1'200'000		5'700	0.48	1	
	EK	6'815'067	31.12.22				
<b>Obermatt Kraftwerke AG, Engelberg</b> (Aktiengesellschaft) Zweck: Betrieb der Krafwerkanlagen Obermatt/Arni. Neugründung im 2022 Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	AK	3'000'000		1'800'000	60.00	19'463'400	6'000 Verwaltungsratsmandate 2023 787'833 Wasserzinsen 2023

<b>Stand der zugesicherten, ausbezahlten und noch zu leistenden Kantonsbeiträge an Werkbauten und Dritte per Ende 2023 (Kreditbeschlüsse durch den Kantonsrat und aufgrund von Volksabstimmungen)</b>					
<b>Projekt und Beschluss</b>	Subventionierte Summe Fr.	KB %	maximaler Kantonsbeitrag Fr.	bis Ende 2023 ausbezahlt Fr.	verpflichteter restlicher KB Fr.
<b>Digitalisierung</b> RK Projekte Digitale Verwaltung Schweiz (DVS) 2024-2027 (KRB vom 26.10.2023)	<b>140'000'000</b> 140'000'000		<b>222'767</b> 222'767	<b>0</b> 0	<b>222'767</b> 222'767
<b>Wirtschaftsförderung</b> RKKantonsmarketing 2016 - 2020 (KRB vom 27.05.2015) RK Kantonsmarketing 2021-2025 (KRB vom 26.06.2020)			<b>4'000'000</b> 2'000'000 2'000'000	<b>3'200'000</b> 2'000'000 1'200'000	<b>800'000</b> 0 800'000
<b>Strukturverbesserungen</b> Wasserversorgung Kaiserstuhl-Bürglen (KRB v. 17.12.2018) Sanierung Drainage Aaried (KRB v. 10.09.2020) Neubau Schlachthaus in Kerns (KRB v. 25.06.2021)	<b>7'460'000</b> 1'800'000 840'000 4'820'000	 20.70 27.00 19.80	<b>1'553'800</b> 372'600 226'800 954'400	<b>942'600</b> 300'000 226'800 415'800	<b>611'200</b> 72'600 0 538'600
<b>Überregionale Kultureinrichtungen</b> Rahmenkredit 2023-2025 (KRB vom 01.12.2022)			<b>1'123'000</b> 1'123'000	<b>374'333</b> 374'333	<b>748'667</b> 748'667
<b>Naturgefahrenabwehr</b> HWSP Kleine Schliere, Alpnach (KRB vom 28.05.2020) HWSP Engelbergeraa & Zuf. (KRB 08.11.2007 & 03.09.2015) HWSP Gr. Melchaa, Sarnen (KRB 03.12.2009 & 03.12.2010) NGAP Rutschung Hintergraben (KRB vom 03.09.2015) HWSP Sigetsbach, Sachseln (KRB vom 07.09.2017) HWSP Kernmattbach, Sarnen (KRB vom 12.09.2019) HWSP Blattibach, Sarnen (KRB vom 24.03.2022) - Kantonsbeteiligung ist Abhängig von der Bundesbeteiligung. Die Kantonsbeteiligung beträgt entweder 21,5 % oder 30 %	<b>99'115'000</b> 34'000'000 37'000'000 11'500'000 1'935'000 2'550'000 7'100'000 5'030'000	 30.00 div. 21.50 30.00 30.00 21.50 30.00 21.50	<b>25'629'000</b> 10'200'000 8'575'500 2'472'500 580'500 765'000 1'526'500 1'509'000 1'081'450	<b>11'160'255</b> 0 7'804'547 1'788'584 526'001 0 265'046 776'077	<b>14'468'745</b> 10'200'000 770'953 683'916 54'499 765'000 1'261'454 732'923

<b>Stand der zugesicherten, ausbezahlten und noch zu leistenden Kantonsbeiträge an Werkbauten und Dritte per Ende 2023 (Kreditbeschlüsse durch den Kantonsrat und aufgrund von Volksabstimmungen)</b>					
<b>Projekt und Beschluss</b>	Subventionierte Summe Fr.	KB %	maximaler Kantonsbeitrag Fr.	bis Ende 2023 ausbezahlt Fr.	verpflichteter restlicher KB Fr.
<b>Öffentlicher Verkehr</b> Doppelspurausbau & Tieflegung Zentralbahn in Luzern <i>KRB vom 08.11.2007 &amp; RRB vom 29.10.2019 (Teuerung)</i> <i>abzüglich Gemeindeanteil von 15 % des Kantonsbeitr.</i>	<b>250'000'000</b> 250'000'000	div.	<b>13'802'998</b> 13'802'998 16'238'821 -2'435'823	<b>12'494'563</b> 12'494'563	<b>1'308'435</b> 1'308'435
<b>GESAMT-TOTAL</b>			<b>46'331'565</b>	<b>28'171'751</b>	<b>18'159'814</b>

<b>Stand der kantonseigenen Objektkredite per Ende 2023</b> <b>(Kreditbeschlüsse durch den Kantonsrat und aufgrund von Volksabstimmungen)</b>						
<b>Projekt und Beschluss</b>		Kredit brutto Fr.	Beiträge Fr.	Kredit netto für Kanton Fr.	Kredit beanspr. bis Ende 2023 Fr.	verpflichteter Restkredit Fr.
<b>Steuerverwaltung</b>		<b>2'370'000</b>	<b>0</b>	<b>2'370'000</b>	<b>1'998'345</b>	<b>371'655</b>
Beschaffung einer Fachanwendung der Grundstückschätzung (KRB vom 09.09.2021)		1'350'000		1'350'000	1'158'783	+
Erweiterung Steuerportal und Steuerdeklarationslösung eTax (KRB vom 03.12.2021)		1'020'000		1'020'000	839'562	+
<b>Integration</b>		<b>1'688'344</b>	<b>1'346'258</b>	<b>342'086</b>	<b>0</b>	<b>342'086</b>
Rahmenkredit für das kantonale Integrationsprogramm (KIP 3) 2024 - 2027 (KRB vom 30.06.2023)		1'688'344	1'346'258	342'086	0	+
<b>Kantonales Härtefallprogramm (Covid-19-Pandemie)</b>		<b>24'000'000</b>	<b>18'240'000</b>	<b>5'760'000</b>	<b>3'812'826</b>	<b>1'947'174</b>
Wirtschaftliche Massnahmen für Obwaldner Unternehmen, Rahmenkredit und Zusatzkredit (KRB vom 28.01.2021, KRB vom 01.04.2021). Der Bundesanteil beträgt Fr. 16,8 Mio. An den Restkosten von Fr. 7,2 Mio. beteiligen sich die Gemeinden mit 20%.		24'000'000	18'240'000	5'760'000	3'812'826	+
<b>Kantonsstrassen</b>		<b>38'130'000</b>	<b>10'140'000</b>	<b>27'990'000</b>	<b>9'269'059</b>	<b>18'720'941</b>
Melchtalerstrasse, St. Niklausen-Melchtal, 2. Etappe (KRB vom 24.01.2019)		1'590'000		1'590'000	1'637'730	-
Kernserstrasse, Kägiswil, Sarneraa-Brücke Bahnhofstrasse (KRB vom 28.05.2021)		1'840'000	440'000	1'400'000	1'232'955	+
Rahmenkredit für das Bauprogramm Kantonsstrassen 2022 bis 2027 (KRB vom 02.12.2021)		34'700'000	9'700'000	25'000'000	6'398'374	+
<b>Programmvereinbarungen im Umweltbereich</b>		<b>145'543'937</b>	<b>79'304'823</b>	<b>65'129'114</b>	<b>51'893'966</b>	<b>13'235'148</b>
Programmperiode 2012-2015 (KRB 31.05.2012, RRB 267 13.01.2015 & RRB 77 01.09.2015)		38'247'355	20'087'686	18'159'669	17'045'387	+
Programmperiode 2016-2019 (KRB 03.12.2015, RRB 40 21.08.2018 & RRB 217 10.12.2019)		41'186'582	23'069'637	18'116'945	17'864'814	+
Programmperiode 2020-2024 (KRB 05.12.2019 & KRB 03.12.2021)		66'110'000	36'147'500	28'852'500	16'983'765	+
<b>Kantonale Wasserbauprojekte Sarneraatal</b>		<b>227'450'000</b>	<b>173'610'944</b>	<b>53'839'056</b>	<b>36'454'607</b>	<b>17'384'449</b>
Planungskredit HWS Sarneraatal mit Variantenentscheid (KRB vom 27.04.2007)		6'000'000	1'037'642	4'962'358	558'730	+
Uferschutzmauer Sarneraa, Abschnitt Foribach bis Kernmatt (KRB vom 08.11.2007)		4'100'000	1'539'364	2'560'636	408'690	+
Planungskredit Stollenvariante & 2 Zusatzkr. (VA 26.09.2010, KRB 27.01.2011 & 28.06.2013)		3'300'000	2'424'938	875'062	1'305'736	-
Planungskredit Wehrreglement Sarnersee (KRB vom 26.01.2012)		750'000	592'500	157'500	77'431	+
Baukredit Projekt Sarneraa mit HW-Entlastungsstollen (Volksabstimmung vom 28.09.2014, KRB vom 27.10.2022)	*	175'100'000	138'329'000	36'771'000	30'189'218	+
WBP Sarneraa Alpnach I (KRB vom 03.12.2015, KRB vom 01.06.2017)	*	26'200'000	21'887'500	4'312'500	-56'834	+
WBP Aufwertung Südufer Alpnachersee (KRB vom 25.01.2018, KRB vom 24.01.2019)	*	12'000'000	7'800'000	4'200'000	3'971'636	+

<b>Stand der kantonseigenen Objektkredite per Ende 2023 (Kreditbeschlüsse durch den Kantonsrat und aufgrund von Volksabstimmungen)</b>						
<b>Projekt und Beschluss</b>		Kredit brutto Fr.	Beiträge Fr.	Kredit netto für Kanton Fr.	Kredit beanspr. bis Ende 2023 Fr.	verpflichteter Restkredit Fr.
<b>Hochbauprojekte</b>		<b>70'678'400</b>	<b>382'000</b>	<b>70'296'400</b>	<b>50'339'837</b>	<b>19'956'563</b>
Bettentrakt KSOW (RRB vom 11.03.2008, KRB vom 03.12.2010, KRB vom 01.12.2011, VA vom 11.03.2012)		43'700'000		43'700'000	42'135'526	+
Sanierung und Erweiterung Psychiatrie (RRB vom 17.06.2019, KRB vom 28.01.2021 und VA vom 25.09.2022)		22'080'400	382'000	21'698'400	3'820'355	+
Übergangslösung Psychiatrie (RRB vom 17.06.2019 und KRB vom 28.01.2021)		1'395'000		1'395'000	1'319'159	+
Übergangslösung Berufs- und Weiterbildungszentrum Obwalden, Sarnen (RRB vom 16.11.2021 und KRB vom 19.05.2022)		3'150'000		3'150'000	2'728'383	+
Infrastrukturelle und technische Aufrüstung des Kantonsratssaals (KRB vom 27.10.2022)		353'000		353'000	336'414	+
<b>GESAMT-TOTAL</b>		<b>509'860'681</b>	<b>283'024'025</b>	<b>225'726'656</b>	<b>153'768'640</b>	<b>71'958'017</b>

\* Zwecksteuerfinanzierung

+ = Restkredit  
- = Mehrkosten

<b>Durch den Regierungsrat genehmigte Abrechnungen von Verpflichtungskrediten im Jahr 2023</b>				
	Kreditbeschluss	Kredit netto in Fr.	Beanspruchter Kredit in Fr.	Differenz (minus = Unterschreitung) in Fr.
<b>Bildungs- und Kulturdepartement</b>				
<i><b>Amt für Kultur und Sport</b></i>				
Rahmenkredit für die interkantonale Zusammenarbeit im Bereich überregionaler Kultureinrichtungen	KRB / 05.12.2019	1'123'000	1'123'000	0
<b>Bau- und Raumentwicklungsdepartement</b>				
<i><b>Hochbauamt</b></i>				
Erweiterung Psychiatrie Obwalden/Nidwalden (PONS)	KRB 15.03.2012	860'000	156'936	-703'064
<i><b>Amt für Wald und Landschaft</b></i>				
Hochwasserschutzprojekt Kleine Melchaa, Einwohnergemeinde Giswil	KRB / 25.04.2008 KRB / 03.09.2015	4'278'500	4'262'034	-16'466
Hochwasserschutzprojekt Geschiebesammler Dorfbach, Gemeinde Lungern	KRB / 14.03.2013	720'000	503'872	-216'128
<i><b>Tiefbauamt</b></i>				
Projekt N8 Vollanschluss Alpnach Süd, Kreisel Industrie und flankierende Massnahmen Brünigstrasse	KRB / 25.05.2018	600'000	100'422	-499'578

	<b>Gewährleistungsspiegel per Ende 2023</b>	Bemerkungen		Angaben zur Gewährleistung	Eventual-Verpflichtung Kanton Fr.
	<p><b>Investitionshilfe (IHG)</b> Vom Bund bewilligte Darlehen, gemäss Bundesgesetz vom 28.06.1974 über die Investitionshilfe für Berggebiete.  Der Kanton übernimmt 50% allfälliger Verluste der vom Kanton bewilligten Darlehen.</p> <p><b>Neue Regionalpolitik (NRP)</b> Vom Bund bewilligte Darlehen, gemäss Bundesgesetz vom 06.10.2006 über die Regionalpolitik.  Der Kanton übernimmt 50% allfälliger Verluste der vom Kanton bewilligten Darlehen.</p> <p><b>Härtefallprogramm Covid-19 (Finanzhilfe)</b> Zur Abfederung der wirtschaftlichen Folgen für besonders betroffene Unternehmen infolge der Covid-19-Epidemie hat der Bund die Covid-19-Härtefallverordnung (SR 951.262) erlassen. Kantonal ist die Finanzierung von Covid-19-Härtefallmassnahmen in den Ausführungsbestimmungen GDB 910.114 geregelt. Gewährte finanzielle Härtefallmassnahmen wurden zu jeweils 2/3 als à-fonds-perdu Beiträge ausbezahlt. 1/3 konnte als Bankdarlehen bezogen werden, welches innert zehn Jahren zu amortisieren ist. Gegenüber der Bank übernehmen Bund und Kanton eine Garantie für das Darlehen (Solidarbürgschaft).</p> <p><b>Obwaldner Kantonalbank</b> Der Kanton haftet für die Verbindlichkeiten der Kantonalbank aufgrund des Gesetzes vom 27.01.2006 über die Obwaldner Kantonalbank (GDB 661.1)</p>	<p>Anteil Bund 70% Anteil Kanton 24% Anteil Gemeinden 6%</p>		<p>Bundesdarlehen in Mio. Fr.  0.625</p> <p>Bundesdarlehen in Mio. Fr.  4.574</p> <p>Bürgschaften in Mio. Fr.  2.838</p> <p>Bilanzsumme per 31.12.23 in Mio. Fr.  6'023.1</p>	<p><b>312'360.00</b></p> <p><b>2'287'187.00</b></p> <p><b>681'120.00</b></p> <p><b>p.m.</b></p>



<p><b>Pensionskassenverpflichtungen</b> Der Vorsorgeplan der Vorsorgeeinrichtung des Kantons ist als Beitragsprimatplan bzw. als Spar- und Risikosystem aufgebaut. Risikoträger ist die privatrechtlich organisierte Personalvorsorgekasse Obwalden. Der Deckungsgrad liegt per Ende 2023 bei 106.5 Prozent.</p> <p><b>Ausserkantonale Spitalbehandlungen</b> Eine Abgrenzung Ende Jahr ist nicht zuverlässig abschätzbar und wird daher seit dem Jahr 2020 nicht mehr über die passiven Rechnungsabgrenzungen verbucht. In das aktuelle Rechnungsjahr werden jeweils sämtliche bis zum Stichtag 31.01. erhaltenen Spitalrechnungen verbucht.</p> <p><b>Hängige Rechtsstreitigkeiten</b> Zurzeit liegen keine Rechtsstreitigkeiten vor, die einen wesentlichen Einfluss auf das finanzielle Jahresergebnis 2023 haben.</p>	Überwiesene Arbeitgeber- und Arbeitnehmerbeiträge	8'650'740.20		keine   keine   keine
--	---	--------------	--	---

Berechnung der Kennzahl

Konto

Nettoverschuldungsquotient	Nettoschulden I x 100		4.31%
Nettoschulden I in Prozenten des Fiskalertrags	Fiskalertrag		gut
<b>Wert Budget 2023:</b>	<b>27.82%</b>	<b>Wert 2022:</b>	<b>-7.56%</b>
<b>Wert 2021:</b>	<b>-0.62%</b>	<b>Wert 2020:</b>	<b>10.39%</b>
<b>Wert 2019:</b>	<b>13.96%</b>	<b>Wert 2018:</b>	<b>-10.02%</b>

Kommentar

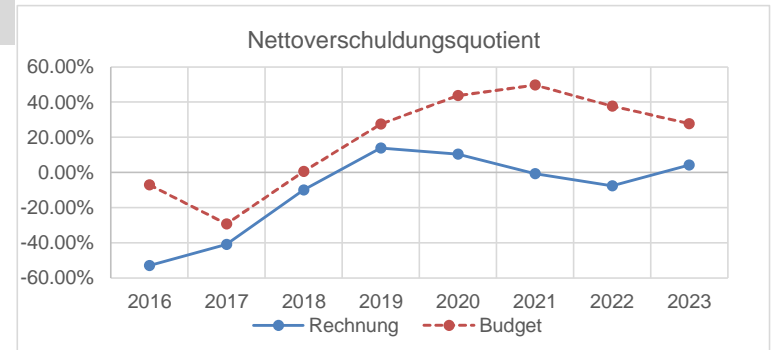
**Richtwerte HRM2:**  
 unter 100%: gut  
 100% bis 150%: genügend  
 über 150%: schlecht

Nettoschulden I

Fremdkapital	20	Fr.	180'183'335.25
Passivierte Investitionsbeiträge	2068	- Fr.	0.00
Finanzvermögen	10	- Fr.	174'465'718.07
<b>Nettoschuld</b>		Fr.	<b>5'717'617.18</b>

Fiskalertrag

Fiskalertrag	40	Fr.	132'700'222.82
--------------	----	-----	----------------



Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen	Selbstfinanzierung x 100		35.77%
	Nettoinvestitionen		Abschwung
<b>Wert Budget 2023:</b>	<b>21.89%</b>	<b>Wert 2022:</b>	<b>160.14%</b>
<b>Wert 2021:</b>	<b>226.01%</b>	<b>Wert 2020:</b>	<b>141.58%</b>
<b>Wert 2019:</b>	<b>-101.56%</b>	<b>Wert 2018:</b>	<b>-100.19%</b>

Richtwerte HRM2:

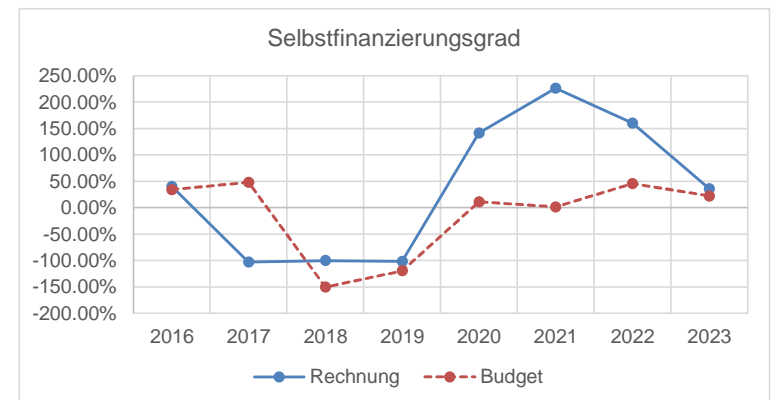
Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen:  
 Hochkonjunktur: über 100%  
 Normalfall: 80 bis 100%  
 Abschwung: 50 bis 80%

Selbstfinanzierung

Saldo der Erfolgsrechnung	4 - 3	Fr.	207'064.37
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ Fr.	3'278'455.65
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ Fr.	863'686.39
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- Fr.	13'500.00
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+ Fr.	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+ Fr.	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ Fr.	2'826'000.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466	- Fr.	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ Fr.	2'755'444.84
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.	2'500'000.00
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	4490	- Fr.	0.00
		Fr.	7'417'151.25

Nettoinvestitionen

Nettoinvestitionen (Zahl kann negativ sein)		Fr.	20'736'577.69
---	--	-----	---------------



Berechnung der Kennzahl

Konto

Zinsbelastungsanteil	Nettozinsaufwand x 100		-0.14%
Nettozinsaufwand in Prozenten des Laufenden Ertrags	Laufender Ertrag		gut
<b>Wert Budget 2023:</b>	<b>-0.05%</b>	<b>Wert 2022:</b>	<b>-0.34%</b>
<b>Wert 2021:</b>	<b>-0.20%</b>	<b>Wert 2020:</b>	<b>-0.26%</b>
<b>Wert 2019:</b>	<b>-0.17%</b>	<b>Wert 2018:</b>	<b>-0.20%</b>

Kommentar

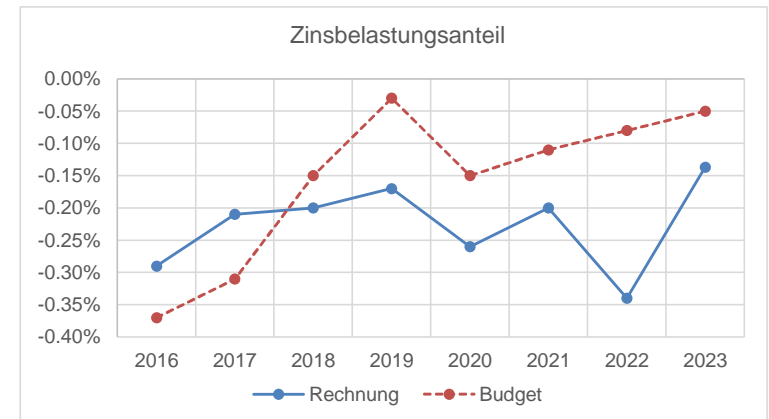
**Richtwerte HRM2:**  
 0 bis 4%: gut  
 4% bis 9%: genügend  
 9% und mehr: schlecht

**Nettozinsaufwand**

Zinsaufwand	340	Fr.	695'885.15
Zinsertrag	440	- Fr.	1'069'273.03
		Fr.	-373'387.88

**Laufender Ertrag**

Fiskalertrag	40	Fr.	132'700'222.82
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	5'181'341.15
Entgelte	42	+ Fr.	14'293'459.01
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	3'950'137.19
Finanzertrag	44	+ Fr.	20'114'763.87
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	13'500.00
Transferertrag	46	+ Fr.	96'271'823.74
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	3'112'612.36
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	2'500'000.00
Entnahmen aus der Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00
		Fr.	273'137'860.14



Berechnung der Kennzahl

Konto

Nettoschulden I in Franken je Einwohner	Nettoschulden I Wohnbevölkerung		Fr. 146.16
			geringe Verschuldung
<b>Wert Budget 2023:</b>	<b>Fr. 948.93</b>	<b>Wert 2022:</b>	<b>-Fr. 247.64</b>
<b>Wert 2021:</b>	<b>-Fr. 20.26</b>	<b>Wert 2020:</b>	<b>Fr. 338.94</b>
<b>Wert 2019:</b>	<b>Fr. 394.45</b>	<b>Wert 2018:</b>	<b>-Fr. 272.85</b>

Kommentar

**Richtwerte HRM2:**

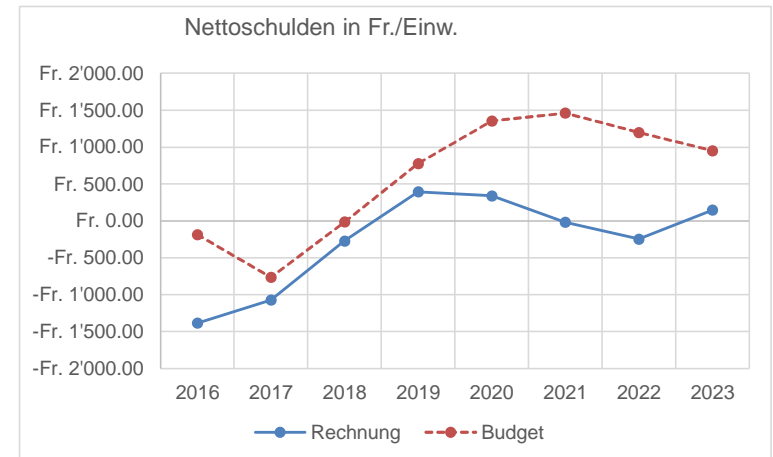
unter 0 Fr.: Nettovermögen  
 0 bis 1'000 Fr.: geringe Verschuldung  
 1'001 bis 2'500 Fr.: mittlere Verschuldung  
 2'501 bis 5'000 Fr.: hohe Verschuldung  
 über Fr. 5'000: sehr hohe Verschuldung

**Nettoschulden I**

Fremdkapital	20		180'183'335.25
Passivierte Investitionsbeiträge	2068		0.00
Finanzvermögen	10	- Fr.	174'465'718.07
		Fr.	<b>5'717'617.18</b>

**Wohnbevölkerung**

Wohnbevölkerung per 31. Dezember 39'118 Personen



Berechnung der Kennzahl

Konto

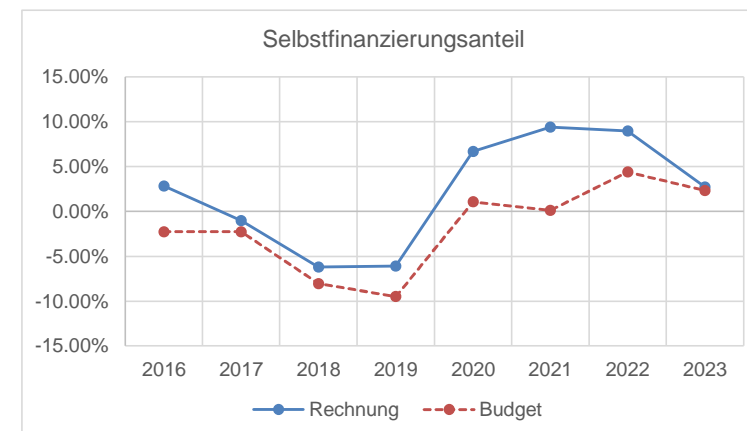
	Selbstfinanzierung x 100		
	Laufender Ertrag		
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>			<b>2.72%</b>
Selbstfinanzierung in Prozenten des Laufenden Ertrags			<b>schlecht</b>
<b>Wert Budget 2023:</b>	<b>2.33%</b>	<b>Wert 2022:</b>	<b>8.96%</b>
<b>Wert 2021:</b>	<b>9.42%</b>	<b>Wert 2020:</b>	<b>6.68%</b>
<b>Wert 2019:</b>	<b>-6.09%</b>	<b>Wert 2018:</b>	<b>-6.19%</b>

Kommentar

**Richtwerte HRM2:**  
 über 20%: gut  
 10 bis 20%: mittel  
 unter 10%: schlecht

**Selbstfinanzierung**

Saldo der Erfolgsrechnung	4 - 3	Fr.	207'064.37
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ Fr.	3'278'455.65
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ Fr.	863'686.39
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- Fr.	13'500.00
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+ Fr.	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+ Fr.	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ Fr.	2'826'000.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466	- Fr.	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ Fr.	2'755'444.84
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.	2'500'000.00
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	4490	- Fr.	0.00
		Fr.	7'417'151.25
<b>Laufender Ertrag</b>			
Fiskalertrag	40	Fr.	132'700'222.82
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	5'181'341.15
Entgelte	42	+ Fr.	14'293'459.01
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	3'950'137.19
Finanzertrag	44	+ Fr.	20'114'763.87
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	13'500.00
Transferertrag	46	+ Fr.	96'271'823.74
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	3'112'612.36
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	2'500'000.00
Entnahmen aus Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00
		Fr.	273'137'860.14



Berechnung der Kennzahl

Konto

**Kapitaldienstanteil**

Kapitaldienst in Prozenten des Laufenden Ertrags

Kapitaldienst x 100  
Laufender Ertrag

**2.10%**

**geringe Belastung**

<b>Wert Budget 2023:</b>	<b>2.29%</b>	<b>Wert 2022:</b>	<b>1.41%</b>
<b>Wert 2021:</b>	<b>1.23%</b>	<b>Wert 2020:</b>	<b>0.92%</b>
<b>Wert 2019:</b>	<b>0.65%</b>	<b>Wert 2018:</b>	<b>6.25%</b>

**Kapitaldienst**

Zinsaufwand	340	Fr.	695'885.15
Zinsertrag	440	- Fr.	1'069'273.03
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ Fr.	3'278'455.65
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+ Fr.	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+ Fr.	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ Fr.	2'826'000.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466	- Fr.	0.00
		Fr.	5'731'067.77

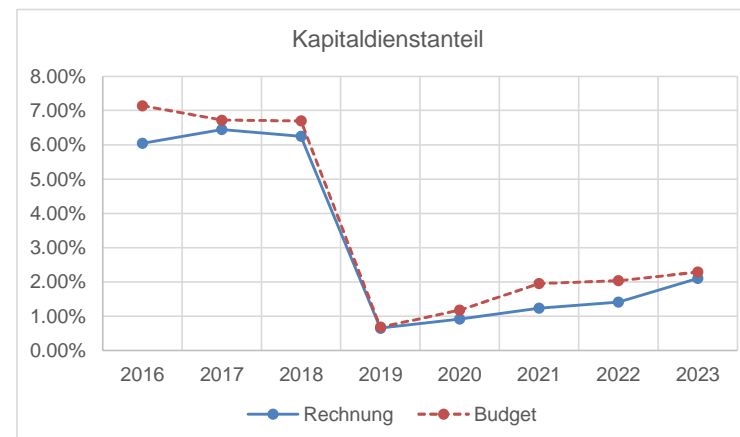
**Laufender Ertrag**

Fiskalertrag	40	Fr.	132'700'222.82
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	5'181'341.15
Entgelte	42	+ Fr.	14'293'459.01
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	3'950'137.19
Finanzertrag	44	+ Fr.	20'114'763.87
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	13'500.00
Transferertrag	46	+ Fr.	96'271'823.74
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	3'112'612.36
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	2'500'000.00
Entnahmen aus Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00
		Fr.	273'137'860.14

Kommentar

**Richtwerte HRM2:**

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



Berechnung der Kennzahl

Konto

Bruttoverschuldungsanteil Bruttoschulden in Prozenten des Laufenden Ertrags	Bruttoschulden x 100 Laufender Ertrag		40.55%
			sehr gut
<b>Wert Budget 2023:</b>	<b>67.98%</b>	<b>Wert 2022:</b>	<b>44.71%</b>
<b>Wert 2021:</b>	<b>66.10%</b>	<b>Wert 2020:</b>	<b>59.42%</b>
<b>Wert 2019:</b>	<b>33.01%</b>	<b>Wert 2018:</b>	<b>23.49%</b>

Kommentar

**Richtwerte HRM2:**

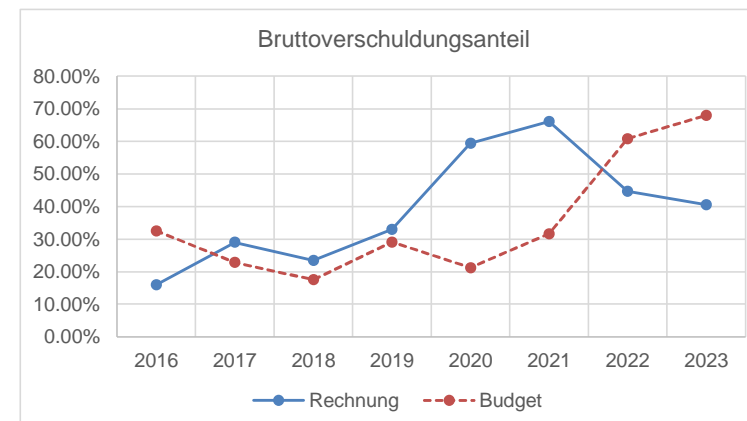
unter 50%: sehr gut  
50 bis 100%: gut  
100 bis 150%: mittel  
150 bis 200%: schlecht  
über 200%: kritisch

**Bruttoschulden**

Laufende Verbindlichkeiten	200		Fr.	68'200'372.72
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	201	+	Fr.	30'869'073.90
Derivative Finanzinstrumente	2016	-	Fr.	0.00
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	206	+	Fr.	11'193'963.64
Passivierte Investitionsbeiträge	2068	-	Fr.	0.00
			Fr.	110'263'410.26

**Laufender Ertrag**

Fiskalertrag	40		Fr.	132'700'222.82
Regalien und Konzessionen	41	+	Fr.	5'181'341.15
Entgelte	42	+	Fr.	14'293'459.01
Verschiedene Erträge	43	+	Fr.	3'950'137.19
Finanzertrag	44	+	Fr.	20'114'763.87
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+	Fr.	13'500.00
Transferertrag	46	+	Fr.	96'271'823.74
Ausserordentlicher Ertrag	48	+	Fr.	3'112'612.36
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	-	Fr.	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	Fr.	2'500'000.00
Entnahmen aus der Aufwertungsreserve	4895	+	Fr.	0.00
			Fr.	271'912'635.42



## Berechnung der Kennzahl

## Konto

Investitionsanteil	Bruttoinvestitionen x 100		19.16%
Bruttoinvestitionen in Prozenten der Gesamtausgaben	Gesamtausgaben		mittlere Investitions- tätigkeit
<b>Wert Budget 2023:</b>	<b>20.27%</b>	<b>Wert 2022:</b>	<b>15.42%</b>
<b>Wert 2021:</b>	<b>13.85%</b>	<b>Wert 2020:</b>	<b>19.45%</b>
<b>Wert 2019:</b>	<b>14.90%</b>	<b>Wert 2018:</b>	<b>12.05%</b>

## Kommentar

**Richtwerte HRM2:**

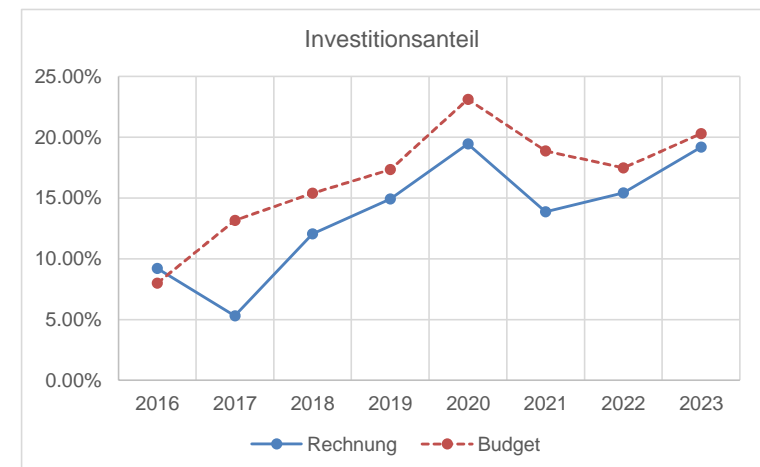
unter 10%: schwache Investitionstätigkeit  
 10 bis 20%: mittlere Investitionstätigkeit  
 20 bis 30%: starke Investitionstätigkeit  
 über 30%: sehr starke Investitionstätigkeit

**Bruttoinvestitionen**

Sachanlagen	50		Fr.	39'747'664.90
Investitionen auf Rechnung Dritter	51	+	Fr.	16'630'245.89
Immaterielle Anlagen	52	+	Fr.	1'238'398.58
Darlehen	54	+	Fr.	40'981.00
Beteiligungen und Grundkapitalien	55	+	Fr.	0.00
Eigene Investitionsbeiträge	56	+	Fr.	5'198'288.63
Ausserordentliche Investitionen	58	+	Fr.	0.00
			Fr.	62'855'579.00

**Gesamtausgaben**

Personalaufwand	30		Fr.	63'055'683.47
Sach- und übriger Betriebsaufwand	31	+	Fr.	29'960'664.33
Wertberichtigungen auf Forderungen	3180	-	Fr.	567'941.12
Finanzaufwand	34	+	Fr.	853'835.42
Transferaufwand	36	+	Fr.	174'663'025.67
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	-	Fr.	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	-	Fr.	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	-	Fr.	2'826'000.00
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.	62'855'579.00
			Fr.	327'994'846.77





Gemeinde	Jahr	Natürliche Personen				Abschr., Erlasse, Skonto	Juristische Personen*	Grundstück- gewinn-Ste.	Handände- rungsste.	Erbschafts- schenkste.	Bussen	Netto Steuer- soll	Zuwachs  in %
		ordentliche Steuern (abzgl. Pausch. Steueranrech- nung Kanton)* Fr.	Nach- steuern Fr.	Quellen- Steuer (ohne Hochwassersc hutz) Fr.	Kapital- Abfindungen Fr.								
Sarnen	2016	22'374'912.25	56'323.00	620'434.06	685'914.50	-228'566.15	3'967'654.85	678'898.85	633'852.00	1'349'600.00	50'525.00	30'189'548.36	-43.65
	2017	23'131'540.90	120'062.15	695'259.93	695'422.70	-135'605.85	4'071'023.55	233'704.35	437'635.50	87'490.00	51'050.00	29'387'583.23	-2.66
	2018	25'277'111.95	381'320.05	807'442.89	693'917.75	-153'921.94	4'834'758.60	1'002'151.05	810'585.75	7'935.00	40'300.00	33'701'601.10	+14.68
	2019	28'432'056.40	58'704.30	898'072.37	619'180.55	-123'760.81	4'478'137.70	456'442.45	1'057'596.00	53'835.00	40'625.00	35'970'888.96	+6.73
	2020	30'642'752.20	221'030.90	1'112'083.16	1'181'988.65	-85'732.05	5'104'824.32	600'401.75	621'591.00		54'800.00	39'453'739.93	+9.68
	2021	34'304'021.80	22'736.85	1'252'660.94	936'111.35	-96'493.55	4'866'679.37	1'084'694.80	1'071'616.50		41'275.00	43'483'303.06	+10.21
	2022	29'132'982.32	82'219.45	952'105.35	821'489.70	-93'964.31	6'513'033.90	1'074'516.35	463'873.50		41'315.00	38'987'571.26	-10.34
	2023	30'826'078.01	22'020.45	872'694.07	1'701'253.35	-83'232.56	7'461'640.97	757'229.20	1'243'985.25	0.00	56'190.00	42'857'858.74	+9.93
Kerns	2016	7'724'012.70	12'093.40	321'302.44	250'770.85	-39'458.00	470'156.85	193'549.45	501'484.50	3'451'945.00	18'839.80	12'904'696.99	+29.88
	2017	8'108'677.50	22'750.45	314'921.20	234'477.05	-55'291.20	913'939.25	260'489.50	310'692.00	26'505.00	18'010.40	10'155'171.15	-21.31
	2018	8'099'546.05	30'716.20	373'687.82	171'505.15	-69'012.10	464'666.55	188'770.05	401'066.25	18'730.00	17'125.00	9'696'800.97	-4.51
	2019	8'522'964.90	10'251.10	393'436.13	260'989.20	-36'033.50	581'382.55	245'543.50	406'829.25		18'800.00	10'404'163.13	+7.29
	2020	9'711'982.00	149'990.55	409'094.59	389'512.95	-37'691.10	718'390.00	145'341.20	254'880.00		20'625.00	11'762'125.19	+13.05
	2021	10'299'089.82	14'915.85	373'488.59	375'049.35	-60'669.40	670'451.70	153'478.00	260'945.20		21'100.00	12'107'849.11	+2.94
	2022	11'168'517.01	460.40	378'785.17	536'187.50	-105'235.08	682'548.80	423'711.60	403'847.65		18'455.95	13'507'279.00	+11.56
	2023	11'347'177.78	45'609.00	386'662.69	600'488.70	-94'648.62	986'573.20	616'785.00	280'343.25		23'500.00	14'192'491.00	+5.07
Sachseln	2016	7'746'165.60	37'180.65	194'212.86	281'682.25	-89'606.45	1'057'573.80	208'614.95	124'072.50	6'145.00	15'400.00	9'581'441.16	-17.95
	2017	7'992'904.20	41'840.25	208'446.81	247'681.40	-57'194.10	1'625'308.85	143'749.65	125'196.00	30'035.00	11'350.00	10'369'318.06	+8.22
	2018	8'289'261.00	56'502.70	234'745.77	385'812.80	-69'231.45	1'781'883.20	257'609.35	437'649.75	0.00	12'025.00	11'386'258.12	+9.81
	2019	8'541'586.85	19'353.25	269'786.11	379'020.30	-66'630.65	1'714'873.37	258'411.20	374'424.00	122'365.00	16'100.00	11'629'289.43	+2.13
	2020	9'531'067.35	34'740.90	246'116.03	386'865.25	-30'601.30	3'630'399.70	734'396.90	380'269.50		18'300.00	14'931'554.33	+28.40
	2021	9'679'061.90	18'354.40	219'089.97	492'691.65	-29'642.00	1'844'672.85	243'520.50	225'714.00	17'785.00	19'425.00	12'730'673.27	-14.74
	2022	10'005'145.10	1'736.50	266'737.20	394'259.05	-52'699.96	1'582'399.90	531'189.10	413'987.25		19'775.00	13'162'529.14	+3.39
	2023	10'718'503.38	0.00	279'460.47	553'622.65	-54'983.57	951'332.50	342'660.50	179'480.25	0.00	25'650.00	12'995'726.18	-1.27
Alpnach	2016	8'294'676.90	78'831.00	467'458.64	318'849.75	-70'510.35	1'467'303.90	136'759.05	318'089.25	84'055.00	23'800.00	11'119'313.14	+1.62
	2017	8'491'767.20	-818.35	478'788.34	186'309.05	-94'986.04	1'324'059.95	248'847.80	209'061.75	81'245.00	24'625.00	10'948'899.70	-1.53
	2018	8'668'658.00	63'205.75	457'228.09	270'916.50	-98'538.80	1'172'643.70	357'941.80	284'084.25		21'625.00	11'197'764.29	+2.27
	2019	8'676'521.20	16'698.25	351'262.84	226'857.10	-113'582.75	1'243'720.25	343'437.00	308'593.50	242'550.00	25'025.00	11'321'082.39	+1.10
	2020	10'380'904.70	19'258.55	449'900.97	361'955.20	-68'408.79	1'439'220.20	401'398.70	337'776.00		24'450.00	13'346'455.53	+17.89
	2021	10'306'996.62	34'315.45	390'332.42	401'160.85	-65'857.87	1'638'225.55	144'522.60	318'928.50		25'000.00	13'193'624.12	-1.15
	2022	11'009'826.07	1'891.40	405'501.19	354'602.65	-55'550.61	1'705'482.95	525'778.50	715'922.25		26'300.00	14'689'754.40	+11.34
	2023	11'500'608.84	3'400.05	376'077.87	636'806.85	-17'739.61	1'867'133.30	256'750.00	650'651.25		31'200.00	15'304'888.55	+4.19
Giswil	2016	4'219'042.15	13'096.70	166'501.72	169'196.70	-39'520.35	340'518.20	45'290.00	114'543.00		13'475.00	5'042'143.12	-2.59
	2017	4'328'143.05	20'848.45	175'275.70	154'980.35	-26'140.80	542'602.65	119'506.80	126'520.50	18'795.00	14'475.00	5'475'006.70	+8.58
	2018	4'284'776.45	6'195.50	183'874.03	198'260.45	-27'483.30	438'805.50	184'729.55	222'886.50	405.00	9'550.00	5'501'999.68	+0.49
	2019	4'530'940.55	6'979.00	182'498.56	256'039.50	-30'840.80	417'150.90	159'057.40	216'042.00		10'075.00	5'747'942.11	+4.47
	2020	5'025'648.15	4'005.10	198'955.98	197'953.75	7'841.65	342'877.40	128'435.50	136'021.50		12'400.00	6'054'139.03	+5.33
	2021	5'331'277.13	11.70	163'152.47	246'612.20	-27'719.60	410'805.65	327'431.00	274'971.70		12'800.00	6'739'342.25	+11.32
	2022	5'803'149.06	0.00	173'589.68	225'472.00	-4'438.01	538'104.60	210'880.05	192'379.50		10'225.00	7'149'361.88	+6.08
	2023	5'916'441.39	5'429.25	175'396.92	332'466.35	-33'990.70	496'936.80	199'231.50	92'265.00	0.00	8'200.00	7'192'376.51	+0.60

Lungern	2016	2'880'152.30	0.00	166'102.02	79'344.60	-51'395.35	265'594.00	57'705.85	35'025.00	8'145.00	6'600.00	3'447'273.42	-4.01
	2017	3'885'294.80	2'089.30	166'036.49	121'172.75	-22'751.55	326'819.95	60'714.50	62'701.50	31'900.00	4'100.00	4'638'077.74	+34.54
	2018	3'448'604.40	1'558.60	156'568.20	78'755.60	-19'622.85	421'991.85	116'145.60	145'002.00		3'950.00	4'352'953.40	-6.15
	2019	3'237'153.80	2'805.90	153'052.24	77'820.50	-32'809.50	324'398.75	122'400.90	143'618.25		5'800.00	4'034'240.84	-7.32
	2020	4'186'958.70	24'176.20	169'531.23	110'003.70	-12'405.40	271'951.95	74'137.45	79'003.50		5'250.00	4'908'607.33	+21.67
	2021	3'870'639.14	688.40	151'692.97	120'302.00	-10'172.90	469'220.60	263'142.75	142'809.00		6'200.00	5'014'521.96	+2.16
	2022	3'953'901.59	0.00	186'528.46	111'236.40	-11'344.60	376'423.95	6'175.00	118'161.00		6'100.00	4'747'181.80	-5.33
	2023	3'928'278.34	0.00	116'910.65	202'472.20	-23'581.20	440'718.60	194'733.50	72'830.25	0.00	7'550.00	4'939'912.34	+4.06
Engelberg	2016	9'739'790.65	116'955.50	515'285.51	325'532.55	-55'365.60	1'163'839.90	768'970.70	634'173.00	7'000.00	26'390.00	13'242'572.21	-9.85
	2017	10'649'585.30	185'064.15	568'961.13	308'891.45	-60'323.80	860'557.55	420'798.90	504'515.25	95'492.50	21'575.00	13'555'117.43	+2.36
	2018	9'681'186.25	12'256.50	596'100.36	365'574.65	-65'941.59	1'439'636.36	737'298.75	628'029.75	1'500.00	21'725.00	13'417'366.03	-1.02
	2019	10'365'193.40	34'735.00	585'334.99	424'764.65	-68'558.75	1'149'941.10	482'663.45	636'074.25	7'100.00	21'825.00	13'639'073.09	+1.65
	2020	15'705'121.85	252'707.35	593'830.55	298'029.10	-70'332.75	1'100'293.85	656'273.85	580'944.00	6'000.00	23'425.00	19'146'292.80	+40.38
	2021	13'387'464.69	73'994.45	610'832.65	523'598.80	-18'058.05	1'104'469.55	1'002'151.15	984'270.75		19'150.00	17'687'873.99	-7.62
	2022	14'506'204.70	83.85	865'216.31	314'582.45	-401.75	1'262'113.60	879'445.45	629'622.75		17'400.00	18'474'267.36	+4.45
	2023	13'828'724.86	39'311.60	916'902.56	700'324.50	1'989.70	2'661'830.40	1'096'642.30	677'574.00	0.00	28'525.00	19'951'824.92	+8.00
<b>Total</b>	2016	62'978'752.55	314'480.25	2'451'297.27	2'111'291.20	-574'422.25	8'732'641.50	2'089'788.85	2'361'239.25	4'906'890.00	155'029.80	85'526'988.42	-21.96
	2017	66'587'912.95	391'836.40	2'607'689.60	1'948'934.75	-452'293.34	9'664'311.75	1'487'811.50	1'776'322.50	371'462.50	145'185.40	84'529'174.01	-1.17
	2018	67'749'144.10	551'755.30	2'809'647.16	2'164'742.90	-503'752.03	10'554'385.76	2'844'646.15	2'929'304.25	28'570.00	126'300.00	89'254'743.59	+5.59
	2019	72'306'417.10	149'526.80	2'833'443.23	2'244'671.80	-472'216.76	9'909'604.62	2'067'955.90	3'143'177.25	425'850.00	138'250.00	92'746'679.94	+3.91
	2020	85'184'434.95	705'909.55	3'179'512.51	2'926'308.60	-297'329.74	12'607'957.42	2'740'385.35	2'390'485.50	6'000.00	159'250.00	109'602'914.14	+18.17
	2021	87'178'551.10	165'017.10	3'161'250.01	3'095'526.20	-308'613.37	11'004'525.27	3'218'940.80	3'279'255.65	17'785.00	144'950.00	110'957'187.76	+1.24
	2022	85'579'725.85	86'391.60	3'228'463.36	2'757'829.75	-323'634.32	12'660'107.70	3'651'696.05	2'937'793.90	0.00	139'570.95	110'717'944.84	-0.22
	2023	88'065'812.60	115'770.35	3'124'105.24	4'727'434.60	-306'186.56	14'866'165.77	3'464'032.00	3'197'129.25	0.00	180'815.00	117'435'078.25	+6.07
<b>Veränderung in %</b>	2016	-28.7	-75.20	+0.30	+14.90	-10.80	-15.80	-10.00	-4.00	+398.50	-5.80	-21.96	
	2017	+5.73	+24.60	+6.38	-7.69	-21.26	+10.67	-28.81	-24.77	-92.43	-6.35	-1.17	
	2018	+1.74	+40.81	+7.74	+11.07	+11.38	+9.21	+91.20	+64.91	-92.31	-13.01	+5.59	
	2019	+6.73	-72.90	+0.85	+3.69	-6.26	-6.11	-27.30	+7.30	+1'390.55	+9.46	+3.91	
	2020	+17.81	+372.10	+12.21	+30.37	-37.04	+27.23	+32.52	-23.95	-98.59	+15.19	+18.17	
	2021	+2.34	-76.62	-0.57	+5.78	+3.79	-12.72	+17.46	+37.18	+196.42	-8.98	+1.24	
	2022	-1.83	-47.65	+2.13	-10.91	+4.87	+15.04	+13.44	-10.41	-100.00	-3.71	-0.22	
	2023	+2.90	+34.01	-3.23	+71.42	-5.39	+17.43	-5.14	+8.83	+0.00	+29.55	+6.07	
<b>Anteil am Total in %</b>	2016	73.64	0.37	2.87	2.47	-0.67	10.21	2.44	2.76	5.74	0.18	100.00	
	2017	78.78	0.46	3.08	2.31	-0.54	11.43	1.76	2.10	0.44	0.17	100.00	
	2018	75.91	0.62	3.15	2.43	-0.56	11.83	3.19	3.28	0.03	0.14	100.00	
	2019	77.96	0.16	3.06	2.42	-0.51	10.68	2.23	3.39	0.46	0.15	100.00	
	2020	77.72	0.64	2.90	2.67	-0.27	11.50	2.50	2.18	0.01	0.15	100.00	
	2021	78.57	0.15	2.85	2.79	-0.28	9.92	2.90	2.96	0.02	0.13	100.00	
	2022	77.30	0.08	2.92	2.49	-0.29	11.43	3.30	2.65	0.00	0.13	100.00	
	2023	74.99	0.10	2.66	4.03	-0.26	12.66	2.95	2.72	0.00	0.15	100.00	

\*) Ab der Steuerperiode 2020 beträgt der Steuerfuss des Kantons 3,25 Einheiten (bisher 2,95) und der Anteil bei den iur. Personen 48% (bisher 40%)

***Budgetabweichungen / Nachtragskredite***



Beträge sind in Fr.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Rechnung 2023 /	
				Budget 2023 Betrag	Erläuterungen %
<b>1200</b>	<b>Regierungsrat</b>				
3130.20	Arbeiten durch Dritte	330.00	60'000.00	-59'670.00	-99.45 Keine strategischen Projekte auf Stufe RR.
<b>1423</b>	<b>Passbüro</b>				
4210.00	Gebühreneinnahmen	-561'993.93	-470'000.00	-91'993.93	19.57 Schweizweite ausserordentlich hohe Nachfrage nach Ausweisen.
<b>1600</b>	<b>Rechtsdienst</b>				
3102.02	Abstimmungen: Druckkosten, Erläuterungen und Abstimmungsmaterial	23'331.00	78'000.00	-54'669.00	-70.09 Weniger Abstimmungen und Wahlen als budgetiert. Für Budgetierung zugrunde gelegten Kosten für Abstimmungsunterlagen zu hoch.
<b>2000</b>	<b>Departementsdienste FD</b>				
3130.20	Arbeiten durch Dritte	136'960.84	200'000.00	-63'039.16	-31.52 Tiefere Beratungskosten für Unternehmensbewertung und Rechtsformänderung Spital. Projekt noch nicht abgeschlossen, wird im 2024 fortgeführt.
<b>2200</b>	<b>Personalamt</b>				
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	15'010.40	80'600.00	-65'589.60	-81.38 Weniger Praktikanten.
3010.80	Lohnsummenentwicklung (Verwaltung)		495'500.00	-495'500.00	-100.00 Zentral budgetiert, dezentral abgerechnet.
3010.81	Erwarteter Fluktuationsgewinn		-350'000.00	350'000.00	-100.00 Budgettechnische Ausgleichsbuchung. In der Staatsrechnung findet keine Verbuchung statt.
3010.82	Strukturelle Lohnmassnahmen (Verwaltung)		73'700.00	-73'700.00	-100.00 Zentral budgetiert, dezentral abgerechnet.
3020.80	Lohnsummenentwicklung (Lehrpersonen)		142'000.00	-142'000.00	-100.00 Zentral budgetiert, dezentral abgerechnet.
3051.80	Lohnsummenentwicklung Personalversicherungsbeiträge		192'500.00	-192'500.00	-100.00 Zentral budgetiert, dezentral abgerechnet.
<b>2402</b>	<b>Allgemeine Auslagen/Einnahme der Gesamtverwaltung</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen; Abgrenzung Gleitzeit, Nachzahlungen	422'741.15		422'741.15	999.00 Gebildete Rückstellungen für Ferien-/Gleitzaltsaldo der Mitarbeitenden Ende Jahr.
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung		-360'000.00	360'000.00	-100.00 Zentral budgetiert, dezentral abgerechnet.
3041.00	Kinderzulagen zu Gunsten Dritter	906'902.60	850'000.00	56'902.60	6.69 Höhere Kinderzulagen. Konto gleicht sich aus (siehe Kto. 2402.3041.01).
3041.01	Ausgleichskasse Obwalden: Kinderzulagen z. G. Personal	-906'902.60	-850'000.00	-56'902.60	6.69 Siehe Konto 2402.3401.00.
3133.05	Informatikaufwand	632'744.55	552'600.00	80'144.55	14.50 Kosten für rund 120 Access Points werden neu zentral abgerechnet. Keine Belastung mehr bei den Ämtern/Departementen. Mehr Lizenzen für Fachanwendung RMS Opentext.

<b>3180.00</b>	Wertberichtigungen auf Forderungen	110'941.12		110'941.12	999.00 Anpassung des Delkrederebestands.
<b>4390.00</b>	Verschiedene Einnahmen Dritte	-131'185.50	-194'000.00	62'814.50	-32.38 Keine budgetierte Rückerstattung des ILZ an Eigentümer.
<b>4830.00</b>	Ausserordentliche verschiedene Erträge	-77'037.40		-77'037.40	-999.00 Auflösung Rückstellung Kunst am Bau Kantonsschule.
<b>2420</b>	<b>Steuerbezug/Inkassostelle</b>				
4260.02	Gebühren, Mahnungen	-452'148.41	-380'000.00	-72'148.41	18.99 Gebühreneinnahmen bewegen sich auf Vorjahresniveau. Budgetbetrag zu tief.
<b>2440</b>	<b>Finanzausgleich an Gemeinden</b>				
3622.70	Ressourcenausgleich horizontal	7'050'743.83	7'340'000.00	-289'256.17	-3.94 Innerkantonale Finanzausgleich. Konto gleicht sich aus (siehe Kto. 2440.4622.70), da der Ressourcenausgleich von den Gemeinden getragen wird.
4622.70	Ressourcenausgleich horizontal	-7'050'743.80	-7'340'000.00	289'256.20	-3.94 Siehe Konto 2440.3622.70.
<b>2464</b>	<b>Verzinsung der Schulden und Darlehenskosten (Passivzinsen)</b>				
3401.00	Verzinsung der Darlehen	424'951.44	2'100.00	422'851.44	20'135.78 Verändertes Zinsumfeld. Keine Negativzinsen mehr.
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen	72'092.10		72'092.10	999.00 Verändertes Zinsumfeld. Keine Negativzinsen mehr.
3409.10	unrealisierte Kursverluste	56'749.45		56'749.45	999.00 Neubewertung Finanzanlagen. Tiefere Bewertung Aktien Selfin Invest AG.
<b>2466</b>	<b>Vermögenserträge (Aktivzinsen)</b>				
4409.00	Erträge des Finanzvermögens	-548'426.15	-66'000.00	-482'426.15	730.95 Verändertes Zinsumfeld. Keine Negativzinsen mehr, entsprechende Erträge für z.B. Festgeldanlagen.
4420.00	Dividenden	-5'181'000.00	-6'104'000.00	923'000.00	-15.12 Tiefere Dividende Obermatt Kfratwerke AG.
4451.00	Anlagen Verwaltungsvermögen	-265'972.00	-212'500.00	-53'472.00	25.16 Verändertes Zinsumfeld. Aufgrund gestiegener Zinsen höhere Zinseinnahmen u.a. beim Dotationskapital EWO.
4499.00	Übriger Finanzertrag	-27'122.78	-80'000.00	52'877.22	-66.10 Hier wurden Negativzinsen verbucht. Wegfall Negativzinsen.
<b>2480</b>	<b>Direkte Abgaben</b>				
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	457'000.00	100'000.00	357'000.00	357.00 Anpassung des Delkrederebestands bei den Steuerforderungen.
4000.00	Einkommenssteuer	-74'806'169.55	-80'260'000.00	5'453'830.45	-6.80 Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. Gegenüber Vorjahr Zunahme von rund 1,4 %.
4001.00	Vermögenssteuer	-13'375'413.40	-12'000'000.00	-1'375'413.40	11.46 Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. Zunahme gegenüber Vorjahr rund 12,4 %.

4002.00	Einkommenssteuer aus Quellensteuer	-3'124'105.24	-3'350'000.00	225'894.76	-6.74 Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. Leichter Rückgang gegenüber Vorjahr.
4004.00	Einkommenssteuer aus Kapitalabfindung	-4'727'434.60	-3'050'000.00	-1'677'434.60	55.00 Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. Rund 2 Mio. mehr Steuern als im Vorjahr.
4010.00	Gewinnsteuer	-13'579'342.47	-10'600'000.00	-2'979'342.47	28.11 Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. Zunahme gegenüber Vorjahr rund 20%.
4011.00	Kapitalsteuer	-1'286'823.30	-1'900'000.00	613'176.70	-32.27 Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel.
4022.00	Grundstückgewinnsteuer	-3'464'032.00	-3'200'000.00	-264'032.00	8.25 Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. Wert entspricht dem Durchschnittswert der letzten zwei Jahre.
4023.00	Handänderungssteuer	-3'197'129.25	-3'270'000.00	72'870.75	-2.23 Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel.
<b>2482</b>	<b>Gebundene Abgaben</b>				
4600.80	Kantonsanteil an LSVA	-2'782'717.00	-2'912'000.00	129'283.00	-4.44 Kantonsanteile an der leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe sind tiefer ausgefallen. Totale Ablieferung im 2023 Fr. 453 Mio. (Vorjahr 471 Mio.).
<b>2484</b>	<b>Kantonsanteile an Eidg. Abgaben und Erträgen</b>				
3611.05	Repartitionen an Kantone	120'131.40	350'000.00	-229'868.60	-65.68 Diese Position ist grossen Schwankungen unterworfen. Grösste Ablieferung an Kanton Solothurn (Fr. 92'703.-).
4600.00	Anteil direkter Bundessteuern	-22'428'527.94	-27'000'000.00	4'571'472.06	-16.93 Budgetierter Betrag zu hoch. Wert bewegt sich auf Vorjahresniveau (2021 wurden Fr. 26 Mio. und 2022 wurden Fr. 22,5 Mio. eingenommen).
4600.10	Anteil eidg. Verrechnungssteuern / EU-Zinsbesteuerung	-1'947'635.00	-3'000'000.00	1'052'365.00	-35.08 Budgetierter Betrag zu hoch. Wert bewegt sich auf Vorjahresniveau (2021 wurden Fr. 4,3 Mio. und 2022 wurden Fr. 1,9 Mio. eingenommen). Anteil der Kantone beträgt 10 % der Bundeseinnahmen. Total wurden 2023 443,6 Mio. verteilt (Vorjahr 426,6 Mio.).
4622.50	Anteil Ressourcenausgleich NFA der Gemeinden	-2'612'855.80	-2'750'000.00	137'144.20	-4.99 Anteil der Gemeinden an den Zahlungen des Kantons in den NFA. Beteiligung richtet sich nach den Steuereinnahmen.

## Kanton Obwalden

## Erfolgsrechnung mit Budgetabweichung Staatsrechnung 2023

4893.01	Entnahme Schwankungsreserve		-3'400'000.00	3'400'000.00	-100.00	Budgetierte Entnahme der Schwankungsreserven um die Schuldenbegrenzung gem. FHG einhalten zu können. Effektive Entnahme wurde im Kto. 2484.4894.00 verbucht.
4894.00	Entnahme Schwankungsreserve	-2'500'000.00		-2'500'000.00	-999.00	Siehe Kto. 2484.4893.01.
<b>2486</b>	<b>Reingewinnanteile Obwaldner Kantonalbank und Schweiz. Nationalbank</b>					
4461.00	Reingewinn OKB	-6'600'000.00	-7'700'000.00	1'100'000.00	-14.29	Dividendenzahlung OKB aufgrund Geschäftsgang. Erwartet wurde eine Dividende von 35%, effektiv ausbezahlt wurden 30%.
4461.01	Abgeltung Staatsgarantie OKB	-2'064'705.88	-2'400'000.00	335'294.12	-13.97	Abgeltung abhängig vom Geschäftsgang der OKB (vgl. auch Kto. 2486.4461.00).
<b>2600</b>	<b>Abteilung Support &amp; IT</b>					
3133.05	Informatikaufwand	917'150.12	437'950.00	479'200.12	109.42	Die Aufwände in den Konto 2600.3133.05 und 2600.3133.06 wurden gegenüber dem Budget neu strukturiert.
3133.06	Informatikaufwand übrige	506'021.27	948'350.00	-442'328.73	-46.64	Die Aufwände in den Konto 2600.3133.05 und 2600.3133.06 wurden gegenüber dem Budget neu strukturiert.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	709'308.65	896'900.00	-187'591.35	-20.92	Tiefere Abschreibungen für Steuerportal.
<b>2605</b>	<b>Grundstückschätzungen</b>					
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	359'000.00	203'000.00	156'000.00	76.85	Grössere Abschreibungen Bewertungssoftware Güterschätzung.
<b>2620</b>	<b>Abteilung natürliche Personen</b>					
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-56'957.05		-56'957.05	-999.00	Krankentaggeld für zwei langfristige Krankheitsfälle.
<b>3110</b>	<b>Betreibung</b>					
4210.00	Gebühreneinnahmen	-883'680.21	-810'000.00	-73'680.21	9.10	Höhere Fallzahlen (Anzahl Zahlungsbefehle) als erwartet, daher höhere Gebühreneinnahmen.
<b>3205</b>	<b>Polizeikorps</b>					
3010.00	Personal: Besoldungen	6'201'903.55	6'377'500.00	-175'596.45	-2.75	Zeitliche Differenz bei Neuanstellungen.
3010.10	Polizeianwärter/Auszubildende/Praktikanten: Löhne	442'830.10	591'500.00	-148'669.90	-25.13	Zeitliche Differenz bei Neuanstellungen & teilweise Besetzung über bereits ausgebildete Polizisten.
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	263'759.35	380'100.00	-116'340.65	-30.61	Schwankungen bei den Kosten der Interkantonalen Polizeischule aufgrund Tragfähigkeits- und Verursacherprinzips (Kostenschlüssel nach Konkordat).
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	150'761.55	95'000.00	55'761.55	58.70	Teuerung, ungeplante Ersatzbeschaffung nach technischem Totalschaden.
3130.20	Arbeiten durch Dritte	68'616.00		68'616.00	999.00	Studie Ecoplan, Organisationsüberprüfung KAPO OW.
3151.01	Betriebskosten Polycom	202'741.33	280'000.00	-77'258.67	-27.59	Wenig Reparaturen (Ersatzbeschaffung TPH900 über Projekt WEP2030); tiefere Betriebskosten als Voranschlag NW.
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	271'878.90	34'900.00	236'978.90	679.02	Zusätzliche Abschreibung aufgrund Sicherheitsfunknetz Polycom.



4270.00	Erträge aus Bussen	-2'718'579.21	-2'350'000.00	-368'579.21	15.68 Zu Beginn hohe Übertretungsquote bei neuer GK-Anlage A8.
4309.00	Arbeiten für Dritte	-1'265'117.90	-1'061'000.00	-204'117.90	19.24 Höhere Einnahmen, namentlich Sicherheitspauschale Glauenberg, Asyl Verwaltungsaufwand, IPH Instruktorentätigkeit sowie höhere Gebühreneinnahmen.
<b>3252</b>	<b>Feuerwehrkasse Obwalden</b>				
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	14'758.75	94'800.00	-80'041.25	-84.43 Verzicht 10-Jahresservice Hubretter (Erstinbetriebnahme 2003, Ersatzbeschaffung geplant).
3500.00	Einlage in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Feuerwehrkasse	71'236.45		71'236.45	999.00 Im Jahr 2023 konnte eine Einlage gemacht werden, da nicht alle Mittel benötigt wurden.
3612.02	Ausserordentliche Beiträge	276'658.45	378'000.00	-101'341.55	-26.81 Weniger Subventionsgesuche als erwartet.
4501.01	Entnahme aus Fonds (2090.01)		-251'800.00	251'800.00	-100.00 Im Jahr 2023 erfolgte keine Entnahme aus dem Fonds.
<b>3253</b>	<b>Ersatzbeiträge Zivilschutz</b>				
3500.00	Einlage in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Zivilschutz Ersatzbeiträge	95'103.06		95'103.06	999.00 Budgetierung erfolgte auf Konto 3253.3501.04.
3501.04	Einlage in Fonds: Zivilschutz Ersatzbeiträge		99'700.00	-99'700.00	-100.00 Einlage erfolgte auf Konto 3253.3500.00.
4390.06	Einnahmen Ersatzbeiträge	-199'150.00	-250'000.00	50'850.00	-20.34 Abhängig von Bautätigkeit.
<b>3270</b>	<b>Straf- und Massnahmenvollzug</b>				
3611.06	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	664'672.80	500'000.00	164'672.80	32.93 Mehr teure Vollzüge aus Strafurteilen.
<b>3500</b>	<b>Sozialamt</b>				
3637.03	Opferhilfe/Bewährungshilfe	31'796.80	150'000.00	-118'203.20	-78.80 Abnahme an kostenintensiven Fällen.
<b>3506</b>	<b>Heime</b>				
3130.30	Arbeiten durch Dritte	7'487.30	89'200.00	-81'712.70	-91.61 Der Auftrag "Optimierung Behindertenwesen" (Start 2024) sowie die Einführung "WAMB" verzögert sich in der Umsetzung.
3634.10	Rütimattli: Wohnheim Erwachsene	2'458'817.55	2'589'000.00	-130'182.45	-5.03 Mehrere Austritte führten dazu, dass nicht alle Plätze umgehend neu besetzt werden konnten.
3634.14	Innerkantonal Wohnen und Tagesstruktur für Erwachsene	216'337.50	145'000.00	71'337.50	49.20 Eine zusätzliche Vollplatzierung einer Person aus dem Kanton OW.
3635.18	Ausserkantonal: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche	1'981'673.80	1'350'000.00	631'673.80	46.79 Sechs Ein- und Austritte. Die Neuplatzierungen erfolgten mit massiv höheren Kosten.
3635.19	Ausserkantonal: Wohnen/Arbeit Erwachsene	3'806'457.83	3'920'000.00	-113'542.17	-2.90 Zehn Ein- und Austritte. Die Eintritte erfolgten mit tieferen Kosten.
4612.00	Gemeindebeiträge ausserkantonal: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche	-990'836.60	-675'000.00	-315'836.60	46.79 Die Neuplatzierungen erfolgten mit höheren Kosten und auch mit mehr Einnahmen von den Gemeinden.
<b>3510</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</b>				
4632.00	Beiträge von Gemeinden	-1'489'361.55	-1'552'000.00	62'638.45	-4.04 Abhängig von Steuereinnahmen, 2023 tiefere Steuereinnahmen der Gemeinden.

<b>3520</b>	<b>Fachstelle Gesellschaftsfragen</b>					
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Integrationsprojekte Flüchtlinge und VA		559'500.00	-559'500.00	-100.00	Läuft seit 2023 über die Institutionelle Gliederung 3530.
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte	-73'680.51	-136'800.00	63'119.49	-46.14	Seit Mitte 2023 werden die Projektlohne neu erfasst (codiert) und es benötigt keine Umbuchungen mehr.
4630.11	Bundes- und Gemeindebeiträge für VA/FL		-715'000.00	715'000.00	-100.00	Läuft seit 2023 über die Institutionelle Gliederung 3530.
4630.12	Bundes- und Gemeindebeiträge	-336'999.42	-262'000.00	-74'999.42	28.63	Es konnten höhere Projektbeiträge Dritter eingeholt werden, als erwartet.
<b>3530</b>	<b>Soziale Dienste Asyl</b>					
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	322'527.60		322'527.60	999.00	Lohnaufwendungen für externe Projektmitarbeitende werden den Projekten auf die verschiedenen Projektkonten gutgeschrieben. Fälschlicherweise wurde deshalb auf diesem Konto nichts budgetiert.
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Integrationsagenda VA/FL	611'063.37		611'063.37	999.00	Wurde bisher bei der Institutioneller Gliederung 3520 budgetiert. Zudem konnten mehr Projekte umgesetzt werden.
3637.30	Miete und Nebenkosten Asyl (Strom, Kehrlicht, Öl)	339'162.50	235'000.00	104'162.50	44.32	Hohe Energiekosten und mehr Wohnungsqaquisen.
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte	-180'367.40		-180'367.40	-999.00	Diese Einnahmen werden im Gegenkonto (3520 & 3530) 3010.00, 3010.05 verwendet. Diese Umbuchung wurde im Budget nicht berücksichtigt.
4610.01	Bundesbeitrag Asylsuchende	-730'835.00	-830'000.00	99'165.00	-11.95	Mehr Personen budgetiert als effektiv 2023 anwesend waren.
4630.11	Bundesbeiträge: Integrationsagenda VA/FL	-811'696.27		-811'696.27	-999.00	Wurde bis anhin bei der institutioneller Gliederung 3520 budgetiert. Höherer Beitrag als angenommen. Auszahlung erfolgt über KIP.
<b>3531</b>	<b>Soziale Dienste Asyl Status S (Schutzbedürftige)</b>					
3010.00	Personal: Besoldungen	1'076'538.90	1'789'700.00	-713'161.10	-39.85	Mit den damals vorhandenen Prognosen wurde zu hoch budgetiert, dementsprechend wurde weniger Personal eingestellt.
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	154'974.80	323'000.00	-168'025.20	-52.02	Mit den damals vorhandenen Prognosen wurde zu hoch budgetiert, dementsprechend wurde weniger Personal eingestellt.
3105.00	Lebensmittel	369'189.55		369'189.55	999.00	Wurde unter dem Konto 3531.3637.39 budgetiert.
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Institutionen	143'109.60	50'000.00	93'109.60	186.22	Durch den Einsatz von zusätzlichen Zivildienstleistenden konnten die Personalkosten (Konto 3531.3010.00) gesenkt werden.
3133.05	Informatikaufwand	43'290.70	100'000.00	-56'709.30	-56.71	Mit den damals vorhandenen Prognosen wurde deutlich zu hoch budgetiert.
3199.00	Verschiedener Sachaufwand		64'600.00	-64'600.00	-100.00	Der geplante Ersatz eines Fahrzeuges konnte um ein Jahr verschoben werden.
3637.39	Diverse Kosten S (Schutzbedürftige)	153'970.97	480'000.00	-326'029.03	-67.92	Mit den damals vorhandenen Prognosen wurde zu hoch budgetiert.
3637.40	Miete und Nebenkosten S (Schutzbedürftige)	622'717.35	984'000.00	-361'282.65	-36.72	Mit den damals vorhandenen Prognosen wurde zu hoch budgetiert.

3637.41	Unterhalt Unterkünfte S (Schutzbedürftige)	40'748.50	98'000.00	-57'251.50	-58.42 Mit den damals vorhandenen Prognosen wurde zu hoch budgetiert.
3637.42	Beiträge (WH) an private Haushalte S (Schutzbedürftige)	1'328'589.72	2'552'000.00	-1'223'410.28	-47.94 Mit den damals vorhandenen Prognosen wurde zu hoch budgetiert.
3637.43	Projekt Programm S Deutschkurse und Beschäftigung	711'360.82	1'962'000.00	-1'250'639.18	-63.74 Mit den damals vorhandenen Prognosen wurde zu hoch budgetiert.
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte	-252'727.80		-252'727.80	-999.00 Diese Einnahmen werden im Gegenkonto (3531) 3010.00, 3010.05 verwendet. Diese Umbuchung wurde im Konto nicht berücksichtigt.
4630.21	Bundesbeiträge S (Schutzbedürftige)	-3'857'363.95	-8'563'000.00	4'705'636.05	-54.95 Mit den damals vorhandenen Prognosen wurde zu hoch budgetiert.
4630.22	Beiträge Projekt Programm S Deutschkurse und Beschäftigung	-761'384.32		-761'384.32	-999.00 Bundesbeiträge Integrationsprogramm für Schutzsuchende mit Status S wurden bei der Budgeterstellung nicht erwartet.
<b>3600</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>				
3132.35	Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten	1'025'417.80	445'000.00	580'417.80	130.43 Zwei Fälle haben gemeinsam über 500'000.- Untersuchungskosten ausgelöst.
3181.02	Abschreibungen infolge Vollzug	14'246.20	65'800.00	-51'553.80	-78.35 Weniger Abschreibungen durch Inakassostelle als budgetiert.
4260.06	Untersuchungskosten	-263'220.76	-410'000.00	146'779.24	-35.80 Weniger Untersuchungskosten einbringlich.
4270.00	Erträge aus Bussen	-701'865.00	-791'000.00	89'135.00	-11.27 Weniger Bussen einbringlich.
4270.02	Einnahmen aus Geldstrafen	-105'070.00	-157'400.00	52'330.00	-33.25 Weniger Geldstrafen einbringlich.
<b>3800</b>	<b>Amtsleitung GA</b>				
3636.00	Beiträge an Alters- und Betagtenbetreuung	718'446.29	905'100.00	-186'653.71	-20.62 Der Beitrag für die kantonale Spitex-Trägerorganisation wurde zu hoch budgetiert.
4635.04	Rückerstattung HPV	-10'257.32	-70'000.00	59'742.68	-85.35 Aufwand zu tief, wegen Auflösung einer Rückstellung HPV-Impfungen von Fr. 43'000, die im Jahr 2022 irrtümlicherweise gebildet wurde.
4636.00	Entschädigungen Projekt Aktionsprogramm "Alter"	-67'456.60		-67'456.60	-999.00 Die Beiträge von Gesundheitsförderung Schweiz im Umfang von Fr. 50'000 wurden nicht budgetiert.
<b>3802</b>	<b>Covid-19 Fachstelle</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen		120'000.00	-120'000.00	-100.00 Die Covid-19 Fachstelle wurde per Ende 2022 aufgelöst.
3133.05	Informatikaufwand	19'900.00	114'000.00	-94'100.00	-82.54 Wegen der Auflösung per Ende 2022 fallen nur noch Restkosten an.
4612.00	Gemeindebeiträge	28'978.60	-269'500.00	298'478.60	-110.75 Guthaben der Gemeinden wegen Abgrenzungsbuchungen aus dem Jahr 2022.
<b>3820</b>	<b>Akutversorgung Standort Sarnen</b>				
3634.08	Kantonsspital: stationäre Leistungen	10'935'084.75	12'000'000.00	-1'064'915.25	-8.87 Die stationären Leistungen waren leicht geringer als erwartet, aber bewegen sich in der erwarteten Schwankung.
3634.40	Luzerner Psychiatrie gemeinwirtschaftliche Leistungen	1'079'548.55	1'150'000.00	-70'451.45	-6.13 Rückgang der Frequenzen in den Tageskliniken und im Home treatment.
3634.41	Luzerner Psychiatrie stationäre Leistungen	1'461'943.50	2'550'000.00	-1'088'056.50	-42.67 Rückgang der Pflagetage um rund 30% aufgrund Reduktion der Betten ab 1.4. von 25 auf 17 im Provisorium.

<b>3824</b>	<b>Ausserkantonale Spitalbehandlungen</b>				
3634.01	Stationäre/ambulante Spitalbehandlungen	19'157'528.14	20'000'000.00	-842'471.86	-4.21 Die Spitalbehandlungen waren leicht geringer als erwartet, aber bewegen sich in der erwarteten Schwankung.
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse	-86'715.65	-500'000.00	413'284.35	-82.66 Stornos aus dem EREKO (Löwenfels) werden mit dem Aufwand verrechnet und nicht mehr in einer Ertragsposition ausgewiesen.
<b>4000</b>	<b>Departementsdienste VD</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen	237'490.00	327'800.00	-90'310.00	-27.55 Stellenpensum konnte nicht besetzt werden.
<b>4003</b>	<b>Kantonales Härtefallprogramm</b>				
3635.31	Härtefallprogramm Bürgschaften	12'600.00	116'000.00	-103'400.00	-89.14 Zwei Unternehmen in Konkurs. Eintritt Bürgschaft für Darlehen. Anteil Kanton und Gemeinden 30% (siehe auch Kto. 4003.3705.31).
<b>4010</b>	<b>Ergänzungsleistungen zur AHV und IV</b>				
3637.11	Beiträge an AHV-Ergänzungsleistungen	11'654'438.81	11'500'000.00	154'438.81	1.34 Dank Rückforderungen von rund Fr. 0,9 Mio. (+41%) konnte der Anstieg der Ausgaben begrenzt werden.
3637.12	Beiträge an IV-Ergänzungsleistungen	5'297'079.21	5'200'000.00	97'079.21	1.87 Dank Rückforderungen von rund Fr. 1,5 Mio. (-13%) konnte der Anstieg der Ausgaben begrenzt werden.
4630.13	Bundesbeiträge: AHV-Ergänzungsleistungen	-2'723'431.00	-2'856'600.00	133'169.00	-4.66 Reduktion Bundesbeteiligung von 26.1% auf 25%.
<b>4011</b>	<b>Familienzulagen</b>				
3630.02	Kinderzulagen für Kleinbauern und landwirtsch. Arbeitnehmer	198'509.50	251'300.00	-52'790.50	-21.01 Abnehmende Inanspruchnahme (weniger Betriebe/Zulagen über Eink. ausserhalb LW).
4860.00	Ausserordentliche Transfererträge Bund	-403'765.00		-403'765.00	-999.00 Anteilsmässige Auflösung Fonds des Bundes.
<b>4013</b>	<b>Prämienverbilligung</b>				
3130.20	Arbeiten durch Dritte		50'000.00	-50'000.00	-100.00 Arbeiten Wirkungsbericht IPV konnten mit Rechnung 2022 abgeschlossen werden.
3637.02	Prämienverbilligung	20'084'432.00	22'988'800.00	-2'904'368.00	-12.63 Antragslücke IPV / Minderausgaben von Fr. 1,1 Mio. sowie Auflösung Rückstellung 2022 in der Höhe von Fr. 1,8 Mio.
4630.00	Bundesbeitrag	-13'204'182.00	-12'961'200.00	-242'982.00	1.87 Höherer effektiver Bundesbeitrag gegenüber Budget.
4637.02	Rückvergütungen Prämienverbilligungen Vorjahre	-1'237'877.95	-950'000.00	-287'877.95	30.30 Höhere Rückvergütungen aufgrund Deckelung der IPV.
<b>4101</b>	<b>Regionalpolitik</b>				
4631.00	NRP-Beiträge Anteil weiterer Kantone und Dritten zur Auszahlung	-32'500.00	-100'000.00	67'500.00	-67.50 Nicht so hohe Beiträge wie geschätzt. Abhängig von Projekten.
4860.00	Ausserordentliche Transfererträge Bund	-97'821.80		-97'821.80	-999.00 Betr. Auflösung einer alten Rückstellung aus den Vorjahren.
<b>4110</b>	<b>Handelsregister und Stiftungsaufsicht</b>				
3133.05	Informatikaufwand	23'230.00	104'500.00	-81'270.00	-77.77 Projekt CR Archiv; Verzögerung wegen externem Anbieter, für 2025 geplant.
<b>4130</b>	<b>Grundbuch</b>				

# Kanton Obwalden

# Erfolgsrechnung mit Budgetabweichung Staatsrechnung 2023

3133.05	Informatikaufwand	101'353.00	160'200.00	-58'847.00	-36.73 Verzögerungen bei Terris V 19, Projektverzögerung Eigentümerabfrage GIS.
4210.10	Gebühreneinnahmen: Grundbuch	-1'523'125.51	-1'700'000.00	176'874.49	-10.40 Gebührenertrag ist nicht vorhersehbar. Tiefer als in den Vorjahren.
<b>4140</b>	<b>Vermessung GIS</b>				
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Kataster ÖREB	182'266.00	110'000.00	72'266.00	65.70 Siehe Gegenkonto 4140.4630.19, betr. Weiterentwicklung ÖREB.
4630.19	Bundesbeitrag Kataster ÖREB	-137'266.00	-70'000.00	-67'266.00	96.09 Siehe auch Gegenkonto 4140.3130.23.
<b>4210</b>	<b>Aufenthalt und Asyl</b>				
4210.00	Gebühreneinnahmen	-392'881.50	-290'000.00	-102'881.50	35.48 Zunahme Personenbestand und starke Zunahme an gebührenauslösenden Mutationen (Zu-/Umzug, Bewilligungsänderungen etc.).
4630.10	Bundesbeiträge: Vollzug Asyl	-78'617.50	-20'000.00	-58'617.50	293.09 Zum Budgetzeitpunkt Entschädigung für Status S/Ukraine unklar, deshalb nur ordentliche Position budgetiert.
<b>4270</b>	<b>Gewinnanteil und Beiträge allgemein</b>				
3501.02	Einlage in Fonds: Swisslos-Fonds	696'579.53	545'000.00	151'579.53	27.81 Ausgleich Fonds Swisslos.
3635.06	Verschiedene Beiträge	157'291.00	250'000.00	-92'709.00	-37.08 RR hat Vergabemittel nicht ausgeschöpft.
4130.00	Kantonsanteil Swisslos	-2'571'750.60	-2'519'000.00	-52'750.60	2.09 Kantonsanteil an Gelder Swisslos höher ausgefallen als angenommen.
<b>4321</b>	<b>Direktzahlungen</b>				
3133.06	Informatikaufwand übrige	46'600.70	105'274.00	-58'673.30	-55.73 Erneuerung Agrarinformationssystem leicht verzögert.
<b>5010</b>	<b>Integrationsschule</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen		546'200.00	-546'200.00	-100.00 Ausgaben sind in Kto. 5010.3020.00 budgetiert. Integrationsschule wird von den Gemeinden getragen.
3020.00	Personal: Besoldung	409'773.80		409'773.80	999.00 Siehe Kto. 5010.3010.00.
3612.01	Pauschalbeiträge an Gemeinden	504'000.00	419'000.00	85'000.00	20.29 Kostenverteilung Grundschulunterricht Ukraine unter den Gemeinden. Integrationsschule wird vollumfänglich von den Gemeinden getragen.
4612.00	Gemeindebeiträge	-543'916.90	-733'600.00	189'683.10	-25.86 Anteil der Gemeinden an den Kosten der Integrationsschule.
4612.01	Gemeindebeiträge	-504'000.00	-419'000.00	-85'000.00	20.29 Siehe Kto. 5010.3612.01.
<b>5011</b>	<b>Mittelschulen</b>				
3611.07	Schulen: Entschädigungen an ausserkantonale Institutionen	975'870.00	1'064'200.00	-88'330.00	-8.30 Weniger Studierende an ausserkantonalen Schulen als budgetiert.
3612.01	Gemeindebeiträge BAZ Glauenberg	266'770.00	195'000.00	71'770.00	36.81 Höhere Beiträge an Sarnen aufgrund zusätzlicher Plätze im BAZ Glauenberg.
3636.04	Beiträge an Stiftschule Engelberg	1'651'392.00	1'719'700.00	-68'308.00	-3.97 Weniger Studierende als budgetiert.
4630.05	Bundesbeiträge BAZ Glauenberg	-232'818.00	-135'700.00	-97'118.00	71.57 Höhere Bundesbeiträge aufgrund zusätzlicher Plätze im BAZ Glauenberg.

<b>5013</b>	<b>Tertiäre Bildung</b>				
3611.13	Universitäten	4'155'047.55	3'846'600.00	308'447.55	8.02 Mehr Studierende an Universitäten als budgetiert.
3611.15	Fachhochschulen und Pädagogische Hochschulen	3'525'895.97	3'300'000.00	225'895.97	6.85 Mehr Studierende an Fachhochschulen und Pädagogischen Hochschulen als budgetiert.
3611.16	Höhere Fachschulen	2'161'388.80	2'300'000.00	-138'611.20	-6.03 Weniger Studierende als budgetiert.
<b>5300</b>	<b>Amtsleitung AVM</b>				
3133.05	Informatikaufwand	86'909.30	154'300.00	-67'390.70	-43.68 Update Scolaris V günstiger als budgetiert.
<b>5302</b>	<b>Lehrerweiterbildung und Lehrmittel</b>				
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	508'594.66	611'000.00	-102'405.34	-16.76 Volatile Preise, Bedarf für Schülerinnen und Schüler Ukraine tiefer, weniger LM Anschaffungen.
<b>5320</b>	<b>Sonderschulung</b>				
3632.25	Integrative Sonderschulmassnahmen bei Gemeinden	2'407'928.20	2'286'000.00	121'928.20	5.33 Mehr Kinder benötigen eine Sonderschulmassnahme als budgetiert.
3635.32	Sonderschulung Rütimattli	2'534'260.90	2'733'200.00	-198'939.10	-7.28 Weniger Schüler/innen.
3635.35	Sonderschulung ausserkantonale	1'584'737.00	1'513'000.00	71'737.00	4.74 Mehr ausserkantonale platzierte Schüler/innen.
3635.37	Beratung und Unterstützung ausserkantonale	141'564.85	265'900.00	-124'335.15	-46.76 Weniger Beratungen durchgeführt.
<b>5350</b>	<b>Kantonsschule</b>				
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-142'372.30	-50'000.00	-92'372.30	184.74 Unvorhersehbare Versicherungsleistungen (Mutterschaft, Krankheitsfälle).
3020.00	Personal: Besoldung	4'554'813.45	4'360'400.00	194'413.45	4.46 Eine zusätzliche Klasse ab Aug. 2023 (4-fach-Führung 1. Gym).
3133.05	Informatikaufwand	271'540.00	183'300.00	88'240.00	48.14 Mehrere Dienstleistungen ilz teuer als budgetiert. Projekt Polyright (Studentenbezahlkarte) doppelt so teuer als budgetiert.
<b>5402</b>	<b>Auswärtige Schulen, Kurse, Qualifikationsverfahren</b>				
3611.20	Entschädigungen an Kantone: Schulgelder BFS	9'283'427.00	9'511'500.00	-228'073.00	-2.40 Weniger Lernende als zum Zeitpunkt der Budgetierung bekannt.
<b>5440</b>	<b>Berufs- und Weiterbildungszentrum</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen	267'713.10	217'000.00	50'713.10	23.37 Zusätzliche befristete (bis 31.12.23) 50%-Stelle im Sekretariat.
<b>5442</b>	<b>BWZ: Grundausbildung</b>				
3020.00	Personal: Besoldung	3'282'043.35	3'358'900.00	-76'856.65	-2.29 Eine Klassenzusammenlegung im SJ 23/24.
3020.06	Stellvertreter: Löhne	170'046.05	20'000.00	150'046.05	750.23 Diverse krankheitsbedingte Ausfälle.
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-104'903.90		-104'903.90	-999.00 Diverse krankheitsbedingte Ausfälle.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen	-5'817'650.00	-5'745'300.00	-72'350.00	1.26 Mehr Anmeldungen in der Grundausbildung im SJ 22/23 als erwartet.
<b>5444</b>	<b>BWZ: Weiterbildung</b>				

## Kanton Obwalden

## Erfolgsrechnung mit Budgetabweichung Staatsrechnung 2023

3020.00	Personal: Besoldung	93'732.30	248'300.00	-154'567.70	-62.25 Zu hoch budgetiert.
3020.02	Lehrbeauftragte: Besoldung	835'478.75	579'400.00	256'078.75	44.20 Deutlich mehr DAZ-Anmeldungen und Kurse als erwartet.
4230.00	Schulgelder	-1'246'509.40	-925'000.00	-321'509.40	34.76 Deutlich höhere Anzahl DAZ-Anmeldungen als erwartet.
<b>5445</b>	<b>BWZ: Lehrmittel, Kostgeld</b>				
3104.06	Grundbildung Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial	37'437.03	180'000.00	-142'562.97	-79.20 Outsourcing Lehrmittelbestellungen ab Sommer 2023.
4250.30	Grundbildung Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5%	-602.45	-130'000.00	129'397.55	-99.54 Outsourcing Lehrmittelbestellungen ab Sommer 2023.
<b>6100</b>	<b>Verwaltung TBA</b>				
3133.05	Informatikaufwand	47'956.25	111'200.00	-63'243.75	-56.87 Das ILZ-Projekt digitale Projektplanung wurde aus Ressourcengründen auf 2024 verschoben.
<b>6103</b>	<b>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</b>				
3141.10	Leistungen durch Dritte: Behebung von Unwetterschäden	23'687.90	100'000.00	-76'312.10	-76.31 Grössere Unwetter blieben aus. Nur kleinere Ereignisse erforderten Unterstützung durch Dritte.
<b>6105</b>	<b>Strassenbauprojekte</b>				
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Strassenbau	565'742.90	1'056'000.00	-490'257.10	-46.43 Nur rund die Hälfte der budgetierten IR-Projektkosten wurden wegen div. Ursachen realisiert. Entsprechend tiefer ist die Belastung der ER mit Abschreibungen dafür.
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge		99'000.00	-99'000.00	-100.00 Per 01.01.2023 wurde die Investitionsrechnung überarbeitet. Ab diesem Zeitpunkt tragen die Inst. Gliederungen (Kostenstellen) die Abschreibungen, welche auch die Investition ausgelöst haben.
4312.02	Eigenleistungen	-552'102.20	-700'000.00	147'897.80	-21.13 Eigenleistungen an Projekten geringer als budgetiert (aufgrund Personalressourcen).
4630.16	Globalbeiträge Hauptstrasse	-1'008'087.00	-1'100'000.00	91'913.00	-8.36 Betrag gleich hoch wie im Vorjahr. Budgetbetrag zu hoch.
<b>6113</b>	<b>Nationalstrassen A8: Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd</b>				
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	134'000.00		134'000.00	999.00 Abschreibungen Nationalstrasse A8; Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd.
<b>6200</b>	<b>Verwaltung AWL</b>				
4309.00	Arbeiten für Dritte	-158'737.90	-225'000.00	66'262.10	-29.45 Weniger Arbeiten für Dritte, dafür mehr Eigenleistungen (Konto 6200.4312.02).
4312.02	Eigenleistungen	-270'000.00	-215'000.00	-55'000.00	25.58 Mehr Eigenleistungen, dafür weniger Arbeiten durch Dritte (Konto 6200.4309.00).
<b>6214</b>	<b>Wald</b>				
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'264'000.00	1'344'000.00	-80'000.00	-5.95 Tieferer Abschreibungsbedarf für Ausgaben im Bereich Schutzwald.
4635.09	Fonds Rodungersatzleistung: Einnahmen	-89'766.80	-5'000.00	-84'766.80	1'695.34 Höhere Mehrwertabgaben aus Rodungen.
<b>6218</b>	<b>Natur und Landschaft</b>				

4630.00	NFA-Projekte: Bundesbeitrag Eigenleistungen	-102'992.00	-202'000.00	99'008.00	-49.01 Gemäss PV N+L zugeteilte Mittel können infolge zu tiefem Kantonsbeitrag nicht plangemäss umgesetzt werden. Demzufolge auch weniger verrechenbare Eigenleistungen.
<b>6224</b>	<b>Naturgefahren</b>				
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge		178'000.00	-178'000.00	-100.00 Ist in einem anderen Konto verbucht worden (siehe Kto. 6225.3660.00).
4635.10	Zusatzfinanzierung für Naturgefahrenabwehrprojekte	-1'566'734.61	-1'500'000.00	-66'734.61	4.45 Beiträge der Versicherungen für Naturgefahrenabwehr (7,5 Rp). Abhängig von Versicherungssumme.
<b>6225</b>	<b>Naturgefahren WaG</b>				
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	146'000.00		146'000.00	999.00 Siehe Kto. 6224.3660.00.
<b>6226</b>	<b>Naturgefahren WBG</b>				
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	273'000.00	553'000.00	-280'000.00	-50.63 Tieferer Abschreibungsbedarf WBG: Schutzbauten.
<b>6228</b>	<b>Wasserbauprojekt Sarneraatal</b>				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	451'000.00	323'000.00	128'000.00	39.63 Höhere Abschreibungen Wasserbauprojekt Sarernaa.
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen	54'603.82	139'000.00	-84'396.18	-60.72 Betrag entspricht ca. dem Vorjahreswert. Budgetbetrag zu hoch.
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen vom VV	2'755'444.84	2'523'700.00	231'744.84	9.18 Höhere zusätzliche Abschreibungen. Der gesamte Saldo wird als zusätzliche Abschreibung auf die Investitionen umgelegt, dadurch ist die Inst. Gliederung ausgeglichen.
4000.00	Einkommenssteuer (Zwecksteuer)	-2'299'411.05	-2'457'000.00	157'588.95	-6.41 Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. Betrag bewegt sich auf Vorjahresniveau.
4004.00	Einkommenssteuer aus Kapitalabfindung (Zwecksteuer)	-146'142.15		-146'142.15	-999.00 Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel.
<b>6229</b>	<b>Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen</b>				
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	243'000.00	311'000.00	-68'000.00	-21.86 Tiefere Abschreibungen Projekt Kernmattbach.
<b>6311</b>	<b>Raumplanung</b>				
3130.20	Arbeiten durch Dritte	94'186.96	189'200.00	-95'013.04	-50.22 Arbeitszonenmanagement wird später umgesetzt (Fr. 60'000), Potenzialstudie Erneuerbare Energien wird später umgesetzt (25'000).
<b>6313</b>	<b>Verkehrsplanung</b>				
3130.20	Arbeiten durch Dritte	37'733.65	108'000.00	-70'266.35	-65.06 Rufbus nicht umgesetzt (Fr. 15'000), Bus Alpin und Mountainbike-Strategie werden später umgesetzt (Fr. 10'000 bzw. Fr. 20'000), MIV-Daten neu beim TBA (Fr. 25'000).
<b>6314</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>				



# Kanton Obwalden

## Erfolgsrechnung mit Budgetabweichung Staatsrechnung 2023

3630.00	Kantonsbeitrag BIF	4'263'311.00	4'158'800.00	104'511.00	2.51 Der Bund bezahlt weniger in den BIF, wodurch den Kantonen Mehrkosten entstehen.
3636.03	Beiträge: ÖV-Angebote und Tarifverbund	3'943'333.20	4'076'200.00	-132'866.80	-3.26 Verhandlungserfolg aus den Bestellerverhandlungen mit Z+O280entralbahn und Postauto im Herbst 2023 (Covid-bedingt).
<b>6315</b>	<b>Energie und Klima</b>				
3637.35	Energieförderprogramm ab 2018	1'339'235.00	1'600'000.00	-260'765.00	-16.30 Die tatsächlich ausbezahlten Gelder bleiben unter den budgetierten, erwarteten Zusagen, plus zugesagte und nicht eingeforderte Gesuchsgelder.
4630.35	Energieförderprogramm ab 2018 (Bundesbeiträge)	-981'467.00	-1'200'000.00	218'533.00	-18.21 Der Bund hat seine Beiträge nach dem Zeitpunkt der Budgetierung deutlich gesenkt.
<b>6316</b>	<b>Umsetzung Energie- und Klimakonzept</b>				
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Klimastategie (ARE)	78'282.50	200'000.00	-121'717.50	-60.86 Die Projektleitung konnte erst per 1. Juli besetzt werden.
<b>6317</b>	<b>Wasserzinsen und Konzessionen</b>				
3499.00	Herkunftsnachweise	138'201.70		138'201.70	999.00 Nicht bekannt zum Zeitpunkt der Budgetierung (vor Gründung OKW per Sommer 2022).
4120.03	Kraftwerk Obermatt: Wasserzins und Konzessionsgebühr Kantonsanteil	-787'833.75	-848'000.00	60'166.25	-7.10 Energielieferung nach Engelberg wurde auf Kto. 6317.4120.03 budgetiert und auf Kto.6317.4120.06 (d.h. neu separat) gebucht.
4120.06	Kraftwerk Obermatt: Energielieferung Engelberg, Art. 15 WRV	-59'087.65		-59'087.65	-999.00 Energielieferung nach Engelberg wurde auf Kto. 6317.4120.03 budgetiert und auf Kto. 6317.4120.06 (d.h. neu separat) gebucht.
4499.00	Herkunftsnachweise	-299'903.56		-299'903.56	-999.00 Nicht bekannt zum Zeitpunkt der Budgetierung (vor Gründung OKW per Sommer 2022).
<b>6400</b>	<b>Verwaltung HBA</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen	1'838'020.40	1'919'800.00	-81'779.60	-4.26 Stellenvakanzen.
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	28'216.60	100'000.00	-71'783.40	-71.78 Prozessmanagement und Monitoring Mietverträge nicht umgesetzt.
3133.05	Informatikaufwand	188'781.00	73'000.00	115'781.00	158.60 Budgetpositionen ILZ aufgrund Reorganisation nicht angepasst.
4312.02	Eigenleistungen	-180'900.00	-310'000.00	129'100.00	-41.65 Aufgrund Rückstellungen von diversen Projekten (Technik Theatersaal, Helilandepplatz, Zentrumsüberbauung).
<b>6401</b>	<b>Baukoordination</b>				
3133.05	Informatikaufwand	1'615.50	90'500.00	-88'884.50	-98.21 Budgetpositionen ILZ aufgrund Reorganisation nicht angepasst.
<b>6403</b>	<b>Gebäudebewirtschaftung</b>				
3111.01	Reinigungsmaschinen/Geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	32'641.20	122'000.00	-89'358.80	-73.24 Hebebühne konnte erst im Jahr 2024 beschafft werden.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	402'227.35	473'000.00	-70'772.65	-14.96 Wegfall Miete Impf- und Testzentrum.
3160.10	Baurechtszins	217'392.50	123'000.00	94'392.50	76.74 Nachzahlung Baurechtszins Benediktiner-Kollegium.
<b>6405</b>	<b>Ehem. Wärmeverbund Sarnen</b>				
3144.00	Baulicher Unterhalt	58'009.19	120'000.00	-61'990.81	-51.66 Unterhalt reduziert aufgrund neuer Fernwärmeverbund.

## Nachtragskredite

Der Regierungsrat hat im Jahr 2023 folgende Nachtragskredite im Sinne von Art. 46 FHG gesprochen:

Institutionelle Gliederung		Betrag in Fr.	Erläuterungen
4321	Direktzahlungen		
3133.06	Informatikaufwand übrige	73'374.00	Betrag für die Beschaffung und Einführung eines Agrarinformationssystem, RRB-Nr. 258 vom 31. Januar 2023

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2023 /		Erläuterungen
			Budget 2023	Budget 2023 Betrag	
<b>2600</b>	<b>Abteilung Support &amp; IT</b>				
5200.00	Software	1'078'675.38	1'011'300.00	67'375.38	6.66 Kostensteigerungen aufgrund gesteigerten Anforderungen im Bereich Datensicherheit.
<b>3205</b>	<b>Polizeikorps</b>				
5060.10	Sicherheitsfunknetz Polycor	734'310.99	662'300.00	72'010.99	10.87 Zeitliche Kostenverschiebung im Projekt, Gesamtprojektkosten jedoch auf Kurs.
<b>4101</b>	<b>Regionalpolitik</b>				
5460.00	Auszahlung NRP-Darlehen Anteil Kanton		2'000'000.00	-2'000'000.00	-100.00 Keine Auszahlung NRP-Darlehen.
<b>5002</b>	<b>Stipendien und Studiendarlehen</b>				
5470.00	Studiendarlehen	40'981.00	150'000.00	-109'019.00	-72.68 Weniger Studiendarlehen als budgetiert.
6470.00	Rückzahlung Studiendarlehen	-73'440.25	-150'000.00	76'559.75	-51.04 Betrag tiefer als Durchschnitt der Vorjahre. Budget zu hoch.
<b>6103</b>	<b>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</b>				
5062.00	Fahrzeuge	-1'500.00	460'000.00	-461'500.00	-100.33 Lieferung und Bezahlung erfolgt infolge Beschwerde im 2024.
<b>6105</b>	<b>Strassenbauprojekte</b>				
5010.20	Kantonsstrassen	2'520'569.65	6'780'000.00	-4'259'430.35	-62.82 Verzögerungen durch Einsprachen, Landerwerbs- und Rechtsverhandlungen, sowie fehlende Ressourcen (TBA als auch Planer), Vergabeerfolge, Direktverrechnung Baumeister an Gemeinde.
6310.00	Rückerstattung von Strasseninspektorat	-100'000.00	-240'000.00	140'000.00	-58.33 Weil div. IR-Projekte sich verzögerten, wurden weniger Unterhaltmassnahmen zL Strasseninspektorat realisiert.
6320.00	Rückerstattungen von Gemeinden	-48'708.10	-1'721'000.00	1'672'291.90	-97.17 Verzögerung Kreisel Hofmätteli, Rütistrasse direkt mit Gemeinde abgerechnet.
6350.00	Rückerstattungen von privaten Unternehmungen		-50'000.00	50'000.00	-100.00 Bauausführung Knotenumgestaltung Kägiswilerstrasse auf 2024 verschoben. Beitrag Bund ausstehend.
<b>6113</b>	<b>Nationalstrassen A8: Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd</b>				
5110.00	Projekt, Bauleitung	4'658'841.78	3'200'000.00	1'458'841.78	45.59 Planungsfortschritt.
5110.01	Baukosten	11'971'404.11	19'137'000.00	-7'165'595.89	-37.44 Verzug Wasserleitungsbau / Vergabeerfolge bei Vorarbeiten.
6110.00	Rückerstattungen Nationalstrasse A8	-16'075'325.41	-21'686'000.00	5'610'674.59	-25.87 Bundesbeitrag von folgenden Konten: 6113.5100.00/5110.00/5110.01.

<b>6214</b>	<b>Wald</b>				
5640.91	Schutzwald: Kantonsbeitrag	2'741'329.65	3'355'000.00	-613'670.35	-18.29 Weniger Waldschäden als erwartet und Verzögerungen Umsetzung bei forstlichen Infrastrukturprojekten.
<b>6225</b>	<b>Naturgefahren WaG</b>				
5620.91	Schutzbauten WaG: Kantonsbeitrag	180'263.48	545'000.00	-364'736.52	-66.92 Verzögerung der Projekte der Gemeinden.
<b>6226</b>	<b>Naturgefahren WBG</b>				
5620.00	Kantonsbeitrag Einzelprojekte	248'622.10	1'482'000.00	-1'233'377.90	-83.22 Verzögerung der Einzelprojekte der Gemeinden.
5620.90	Schutzbauten WBG: Kantonsbeitrag	748'282.40	1'700'000.00	-951'717.60	-55.98 Verzögerung der Projekte der Gemeinden.
5620.93	Revitalisierungen: Kantonsbeitrag	34'736.55	235'000.00	-200'263.45	-85.22 Verzögerung der Revitalisierungsprojekte
5620.98	Reduktion Planungsungewissheit (-10%)		-150'000.00	150'000.00	-100.00 In Verbindung mit Kto. 6226.5620.90; dieses Konto wird zwar budgetiert, aber in der Rechnung gibt es keine Verbuchungen.
6830.00	Auflösung Vorfinanzierung		-882'000.00	882'000.00	-100.00 Es werden keine Vorfinanzierungen mehr gebucht.
<b>6228</b>	<b>Wasserbauprojekt Sarneraatal</b>				
5020.00	Sarneraa	27'993'850.05	14'000'000.00	13'993'850.05	99.96 Mehrkosten beim Stollenvortrieb und Ausgleich Teuerung.
5020.01	Aufwertung Südufer Alpnachersee	2'056'066.54	500'000.00	1'556'066.54	311.21 Verzögerung beim Stollenvortrieb führten zu Verzögerungen bei der Materiallieferung (weniger Aufwand 2022): entsprechend höhere Aufwendungen im 2023.
5020.02	Sarneraa Alpnach I	106'261.43	3'200'000.00	-3'093'738.57	-96.68 Anpassungen/Verzögerungen im Bauablauf aufgrund Abhängigkeiten zu den anderen HWS-Projekten (Stollenbau und Schüttmaterial); Baulose werden seriell und nicht mehr parallel ausgeschrieben und umgesetzt.
6300.00	Bundesbeitrag Sarneraa	-19'477'816.95	-9'100'000.00	-10'377'816.95	114.04 Mehrkosten beim Stollenvortrieb und Ausgleich Teuerung.
6300.01	Bundesbeitrag Südufer Alpnachersee	-1'763'531.40	-325'000.00	-1'438'531.40	442.63 Verzögerung beim Stollenvortrieb führten zu Verzögerungen bei der Materiallieferung (weniger Aufwand 2022): entsprechend höhere Aufwendungen im 2023.
6300.02	Bundesbeitrag Sarneraa Alpnach I	-89'805.30	-2'000'000.00	1'910'194.70	-95.51 Anpassungen/Verzögerungen im Bauablauf aufgrund Abhängigkeiten zu den anderen HWS-Projekten (Stollenbau und Schüttmaterial); Baulose werden seriell und nicht mehr parallel ausgeschrieben und umgesetzt.
6320.00	Rückerstattungen von Gemeinden (Sarneraa)	-4'206'145.25	-1'960'000.00	-2'246'145.25	114.60 Mehrkosten beim Stollenvortrieb und Ausgleich Teuerung.
6320.02	Rückerstattungen von Gemeinden (Sarneraa Alpnach I)		-400'000.00	400'000.00	-100.00 Kein Gemeindebeitrag aubezahlt. Die Rückerstattung wurde mit dem bereits durch die Gemeinde vorfinanzierten Kosten verrechnet.
6830.00	Auflösung Vorfinanzierung		-1'030'000.00	1'030'000.00	-100.00 Es werden keine Vorfinanzierungen mehr gebucht.
<b>6229</b>	<b>Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen</b>				

5620.00	Kantonsbeitrag Einzelprojekte	63'182.55	898'000.00	-834'817.45	-92.96 Verzögerungen von Projekten der Gemeinden aufgrund von langwierigen Einspracheverhandlungen bzw. aufgrund von zeitlicher Abhängigkeit vom Baufortschritt des Hochwasserentlastungsstollens bzw. Kosteneinsparungen.
6830.00	Auflösung Vorfinanzierung		-300'000.00	300'000.00	-100.00 Es werden keine Vorfinanzierungen mehr gebucht.
<b>6402</b>	<b>Hochbauprojekte</b>				
5000.00	Grundstücke		1'700'000.00	-1'700'000.00	-100.00 Kauf Land Logistikzentrum; verschoben auf 2024 - Verkaufsstopp Armee.
5040.00	Projektierung, Baukosten	3'790'666.80	4'550'000.00	-759'333.20	-16.69 Baufortschritt Bauprojekte: Lups + Fr. 111'000; BWZ - Fr. 391'000; Areal Foribach - Fr. 156'000; Unterhaltsprojekte: Hostett - Fr. 86'000; Theatersaal - Fr. 200'000; Compactus Bibliothek -Fr. 50'000; KSO +Fr. 183'000; KSOW - Fr. 218'000.
5040.02	Projektierung, Baukosten	1'860'366.40	3'000'000.00	-1'139'633.60	-37.99 Lups Sanierung und Erweiterung; Baustart verschoben - Referendum zu Objektkredit.



# ***Rechnungslegungsgrundsätze***





## **Regelwerk**

Die Rechnungslegung erfolgt auf der Grundlage des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG; GDB 610.1) und richtet sich nach den Fachempfehlungen gemäss Handbuch „Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell der Kantone und Gemeinden HRM2“, welches im Jahr 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren herausgegeben wurde sowie den Empfehlungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor ([www.srs-csppc.ch](http://www.srs-csppc.ch)).

## **Rechnungslegungsgrundsätze**

Die Rechnungslegungsgrundsätze sind im Finanzhaushaltsgesetz (Art. 52) beschrieben. Sie richten sich nach den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit. Der Grenzwert für die Periodenabgrenzung liegt dabei im Einzelfall i.d.R. bei Fr. 20 000.–.

## **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

### ***Finanzvermögen***

#### *Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen*

Die flüssigen Mittel beinhalten Kassabestände, Post- und Bankguthaben. Sie werden zum Nominalwert bewertet.

#### *Forderungen*

Der ausgewiesene Wert entspricht den fakturierten Beträgen abzüglich Wertberichtigungen für zweifelhafte Forderungen, Rückvergütungen und Skonti. Die Wertberichtigung für die Steuerforderungen sowie die Ausstände für das Inkasso in Strafmassnahmen erfolgt pauschal aufgrund der Altersstruktur. Für die übrigen Forderungen erfolgt die Wertberichtigung pauschal mit 5% auf dem Debitorenbestand per 31.12. In Einzelfällen mit hohem Ausfallrisiko erfolgt eine Einzelwertberichtigung. Für angefangene und noch nicht fakturierte Arbeiten erfolgt keine Rechnungsabgrenzung.

#### *Kurzfristige Finanzanlagen*

Die verzinslichen Anlagen werden zum Nominalwert abzüglich allfälliger Wertberichtigungen bewertet. Finanzanlagen mit Fälligkeiten innerhalb des folgenden Rechnungsjahres werden als kurzfristige Finanzanlagen ausgewiesen.

#### *Finanzanlagen*

Börsenkotierte Aktien und Anteilscheine werden zum Stichtageskurs bewertet. Finanzanlagen wie Obligationen, Darlehen und ähnliche Anlagen werden in der Regel bis zur Endfälligkeit gehalten. In diesen Fällen werden zinsbedingte Kursschwankungen während der Laufzeit der Anlagen nicht erfolgswirksam gebucht. Ausgenommen bleiben Wertberichtigungen aufgrund einer dauerhaften Wertminderung.

### *Sachanlagen*

Mit der Einführung von HRM2 wurden die Sachanlagen per 1. Januar 2012 erstmals neu bewertet. Eine Neuschätzung wird i.d.R. alle fünf Jahre vorgenommen. Die letzte Neubewertung auf der Grundlage der Schätzung durch die Grundstückschätzung des Kantons Obwalden erfolgte Ende 2016. Die Neubewertungen der Grundstücke Tellacher, Alpnach, Bachmattli, Alpnach sowie Zentrumsüberbauung Sarnen wurden im Jahr 2022 vorgenommen.

### **Verwaltungsvermögen**

#### *Sachanlagen*

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert. Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden ordentlich nach den im Finanzhaushaltsgesetz (Art. 55) festgelegten Abschreibungssätzen degressiv abgeschrieben. Eine Ausnahme dazu bilden die mittels Zwecksteuer finanzierten Aufwände für die Hochwassersicherheit des Sarneraats. Diese werden als Spezialfinanzierung geführt.

Zusätzliche Abschreibungen als Mittel der Finanzpolitik sind zulässig und werden als ausserordentlicher Aufwand gebucht. Im Rahmen der Einführung von HRM2 wurden die Buchwerte ohne Neubewertung übernommen.

#### *Darlehen*

Darlehen werden im Verwaltungsvermögen bilanziert, wenn sie zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben gewährt werden. Sie werden zu Nominalwerten bewertet. Bei Bedarf werden Wertberichtigungen gebildet. Bei der Umstellung auf HRM2 wurden zudem die rückzahlbaren Darlehen der Zentralbahn per 1. Januar 2012 neu zum Nominalwert aufgewertet.

#### *Beteiligungen*

Die Beteiligungen werden zu Anschaffungswerten abzüglich gebildete Wertberichtigungen bilanziert. Mit der Umstellung auf HRM2 erfolgte keine Neubewertung. Liegt der Verkehrswert unter dem Buchwert, werden entsprechende Wertberichtigungen gebildet.

#### *Investitionsbeiträge*

Die Investitionsbeiträge werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert. Sie werden ordentlich nach den im Finanzhaushaltsgesetz (Art. 55) festgelegten Abschreibungssätzen degressiv abgeschrieben. Zusätzliche Abschreibungen als Mittel der Finanzpolitik sind zulässig und werden als ausserordentlicher Aufwand gebucht. Im Rahmen der Einführung von HRM2 wurden die Buchwerte ohne Neubewertung übernommen.

### **Fremdkapital**

Das Fremdkapital wird zum Nominalwert ausgewiesen.

#### *Langfristige Rückstellungen*

Die Rückstellungen werden jedes Jahr neu berechnet und im Rückstellungsspiegel aufgeführt.

### *Zweckgebundene Fonds*

Die zweckgebundenen Fonds werden zu Nominalwerten bewertet. Sie werden nach ihrer Ausgestaltung und ihrem wirtschaftlichen Gehalt dem Eigen- oder Fremdkapital zugeordnet. Im Eigenkapital werden zweckgebundene Fonds ausgewiesen, wenn das Gesetz für die Art oder den Zeitpunkt der Verwendung ausdrücklich einen Handlungsspielraum gewährt. Die übrigen zweckgebundenen Fonds werden im Fremdkapital ausgewiesen. Aufwand und Ertrag der zweckgebundenen Fonds werden i.d.R. in der Erfolgsrechnung verbucht.

### *Finanzpolitische Reserven*

Die Zuweisung bzw. Entnahme erfolgt über den ausserordentlichen Erfolg.

## **Zusätzliche Angaben zur Erfolgsrechnung**

### *Abschreibungen*

Gemäss Art. 55 Abs. 1 FHG erfolgen die Abschreibungen jeweils auf dem Restbuchwert per 1. Januar des entsprechenden Rechnungsjahrs. Die Abschreibungen der Investitionen der Spezialfinanzierung Hochwassersicherheit Sarneraatal (HWS), welche mit zweckgebundenen Staatssteuern finanziert werden, sind in Abweichung zu Art. 55 Abs. 1 FHG bereits im Jahr der Investition abzuschreiben (Art. 55 Abs. 7 FHG). Im Rechnungsjahr 2022 wurden für das HWS ordentliche Abschreibungen von 0,343 Millionen Franken sowie zusätzliche Abschreibungen von 2,739 Millionen Franken vorgenommen.

### *Steuererträge*

Die Steuererträge werden mit Ausnahme der Quellensteuer und der direkten Bundessteuer nach dem Soll-Prinzip (bei Rechnungsstellung) verbucht. Die Ertragsverbuchung der Quellensteuer sowie der direkten Bundessteuer erfolgt nach dem Kassen-Prinzip.

### *Schulgeldbeiträge*

Bei den Kantonsbeiträgen an die ausserkantonalen höheren Schulen erfolgt die Verbuchung in der Staatsrechnung in der Regel in Übereinstimmung mit dem Schuljahr. In der Staatsrechnung sind somit das Wintersemester des Vorjahrs sowie das Frühjahressemester verbucht.

### *Gewinnanteile bzw. Verlustanteile*

Bei den Gewinn- bzw. Verlustanteilen von Beteiligungen erfolgt die Verbuchung im Rechnungsjahr, wenn das Ergebnis der Gesellschaft jeweils bis Ende Januar des Folgejahrs feststeht. Dies ist bei der Obwaldner Kantonalbank der Fall. Bei den übrigen Beteiligungen (z. B. Schweiz. Nationalbank, Elektrizitätswerk Obwalden, VSZ OW/NW, oder ILZ OW/NW) erfolgt die Verbuchung des Gewinn- bzw. Verlustanteils des Kantons Obwalden im nachfolgenden Rechnungsjahr. Die Details dazu sind aus dem Beteiligungsspiegel ersichtlich.

### *Bussen*

Bei den Ordnungsbussen erfolgt die Verbuchung nach dem Kassaprinzip und somit bei Eingang der Zahlung.

### *Amtliche Verteidigung*

Die Rechnungen im Zusammenhang mit amtlichen Verteidigungen werden in dem Jahr der Jahresrechnung belastet, in welchem das Verfahren abgeschlossen wird.

### *Swisslos*

Die Verbuchung des Swisslos-Reingewinnanteils eines entsprechenden Jahres erfolgt jeweils zeitverzögert, da das Geschäftsergebnis jeweils erst im Sommer des Folgejahrs seitens Swisslos bekannt ist.

# ***Bericht zur Staatsrechnung 2023***



## 1. Das Wichtigste in Kürze

Das ordentliche operative Ergebnis in der Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 0,15 Millionen Franken ab. Dies entspricht einer Verschlechterung von 19,6 Millionen Franken gegenüber dem Vorjahr 2022 und einer Verbesserung von 0,208 Millionen Franken gegenüber dem Budget 2023.

Ausschlaggebend für das gegenüber dem Vorjahr schlechtere Ergebnis ist die fehlende Ausschüttung der Schweizerischen Nationalbank (SNB). Im Jahr 2023 konnten keine Einnahmen verzeichnet werden, während im Vorjahr die Ausschüttung 17,6 Millionen Franken betrug. Der Fiskalertrag schliesst mit 132,7 Millionen Franken rund Fr. 86 000.— und damit unwesentlich tiefer ab als budgetiert. Hingegen fallen der Finanzertrag mit 20,1 Millionen Franken rund 1,4 Millionen Franken und der Transferertrag rund 10 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert. Bei der erstgenannten Position sind tiefere Dividendenausschüttungen und beim Transferertrag die tieferen Einnahmen bei den Bundessteuern und der Verrechnungssteuer sowie die geringeren Bundesbeiträge bei den Ukraineflüchtlingen für die Mindereinnahmen verantwortlich.

Auch der Aufwand fällt tiefer aus als budgetiert. Hier ist vor allem der gegenüber dem Budget tiefere Transferaufwand (minus 10,2 Millionen Franken) für diese Abweichung verantwortlich. In diesem Zusammenhang sind vor allem die tieferen Ausgaben für den Ukraine Konflikt (minus 3,2 Millionen Franken), die tieferen Ausgaben bei der Spitalversorgung (minus 3 Millionen Franken) sowie bei den Prämienverbilligungen (minus 2,9 Millionen Franken) zu erwähnen. Das ausserordentliche Ergebnis beinhaltet die vom Regierungsrat zuhanden des Kantonsrats beantragte Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von 2,5 Millionen Franken, womit sich diese per Ende 2023 auf 75,2 Millionen Franken reduziert.

Die Erfolgsrechnung schliesst unter Einbezug der ausserordentlichen Buchungen mit einem Überschuss von 0,21 Millionen Franken ab.

Die Investitionsrechnung weist Gesamtausgaben in der Höhe von 70,6 Millionen Franken (budgetiert 86,1 Millionen Franken) und Nettoinvestitionen von 20,7 Millionen Franken aus (budgetiert 30,3 Millionen Franken). Der Hauptteil der Investitionsausgaben betraf mit 38,9 Millionen Franken - bzw. 8,6 Millionen Franken Nettoinvestitionen - die Ausgaben beim Schutzwald sowie in den Bereichen Naturgefahren und Wasserbau.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 35,77 Prozent (Vorjahr 160 Prozent). Das im Vorjahr vorhandene Nettovermögen des Kantons über 9,5 Millionen Franken reduziert sich um 15,2 Millionen Franken, woraus neu eine Nettoschuld von 5,7 Millionen Franken bzw. rund 146 Franken pro Einwohnerin und Einwohner resultiert (Vorjahr Nettovermögen Fr. 247,64 pro Person).

## 2. Bilanz

Dieser Rechnungsteil umfasst die Aktiven und die Passiven.

Aktiven:

- Finanzvermögen (Vermögenswerte, die nicht zur öffentlichen Aufgabenerfüllung benötigt werden).
- Verwaltungsvermögen (Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen).

Passiven:

- Fremd- sowie Eigenkapital.

Auf die einzelnen Abweichungen wird nachfolgend eingegangen (siehe Informationen zur Bilanz).



	Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
<b>1 Aktiven</b>	<b>259'927'952.52</b>	<b>268'692'005.26</b>	<b>-8'764'052.74</b>
<b>10 Finanzvermögen</b>	<b>174'465'718.07</b>	<b>196'175'067.60</b>	<b>-21'709'349.53</b>
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	48'107'200.09	31'054'332.55	17'052'867.54
101 Forderungen	63'634'267.61	78'503'353.67	-14'869'086.06
102 Kurzfristige Finanzanlagen	10'400'000.00	48'402'653.00	-38'002'653.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	19'635'563.13	12'107'183.68	7'528'379.45
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	88'870.05	122'497.80	-33'627.75
107 Langfristige Finanzanlagen	27'623'159.75	21'028'840.40	6'594'319.35
108 Sach- und immaterielle Anlagen FV	4'976'657.44	4'956'206.50	20'450.94
<b>14 Verwaltungsvermögen</b>	<b>85'462'234.45</b>	<b>72'516'937.66</b>	<b>12'945'296.79</b>
140 Sachanlagen VV	26'927'448.12	17'720'220.91	9'207'227.21
142 Immaterielle Anlagen VV	2'296'011.57	2'257'796.44	38'215.13
144 Darlehen VV	2'622'578.44	1'848'707.10	773'871.34
145 Beteiligungen, Grundkapitalien VV	22'405'382.00	22'405'382.00	
146 Investitionsbeiträge	31'210'814.32	28'284'831.21	2'925'983.11
<b>2 Passiven</b>	<b>-259'927'952.52</b>	<b>-268'692'005.26</b>	<b>8'764'052.74</b>
<b>20 Fremdkapital</b>	<b>-180'183'335.25</b>	<b>-186'659'357.96</b>	<b>6'476'022.71</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	-68'200'372.72	-69'570'195.19	1'369'822.47
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-30'869'073.90	-54'474'363.90	23'605'290.00
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-27'045'227.87	-20'246'804.38	-6'798'423.49
205 Kurzfristige Rückstellungen	-2'750'594.35	-2'387'223.00	-363'371.35
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-11'193'963.64	-125'345.05	-11'068'618.59
208 Langfristige Rückstellungen	-2'166'787.24	-2'490'946.25	324'159.01
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-37'957'315.53	-37'364'480.19	-592'835.34
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>-79'744'617.27</b>	<b>-82'032'647.30</b>	<b>2'288'030.03</b>
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-2'256'812.10	-2'221'202.25	-35'609.85
294 Finanzpolitische Reserven	-75'200'000.00	-77'700'000.00	2'500'000.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2'287'805.17	-2'111'445.05	-176'360.12

### 3. Erfolgsrechnung

Am 1. Dezember 2022 hat der Kantonsrat den vom Regierungsrat vorgelegten Budgetentwurf 2023 verabschiedet. Dabei betrug der betriebliche Aufwand 323,0 Millionen Franken und der betriebliche Ertrag 301,5 Millionen Franken. Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung sah ein Plus von 0,52 Millionen Franken vor.

Die Erfolgsrechnung 2023 weist gegenüber dem Budget einen um 9,6 Millionen Franken tieferen betrieblichen Ertrag und einen um 11,7 Millionen Franken tieferen betrieblichen Aufwand aus. Das führt zu einem verbesserten Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit von minus 21,6 Millionen Franken auf minus 19,4 Millionen Franken. Das Ergebnis aus der Finanzierung schliesst rund 1,9 Millionen Franken schlechter ab. Das ausserordentliche Ergebnis von 0,4 Millionen Franken beinhaltet u.a. eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve in der Höhe von 2,5 Millionen Franken, zusätzliche Abschreibungen für die Hochwassersicherheit Sarneraatal von 2,76 Millionen Franken sowie einen ausserordentlichen Ertrag aufgrund der Auflösung des Fonds Familienzulagen in der Landwirtschaft durch den Bund in der Höhe von 0,4 Millionen Franken.

Auf die einzelnen Abweichungen wird nachfolgend eingegangen (siehe Informationen zur Erfolgsrechnung).

Gesamtübersicht	Rechnung 2023	Budget 2023*	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>311'336'415.11</b>	<b>323'037'900.00</b>	<b>296'059'244.72</b>
Personalaufwand	63'055'683.47	64'901'700.00	59'827'682.81
Sach- und übriger Aufwand	29'960'664.33	30'607'800.00	29'052'245.21
Abschreibungen	3'278'455.65	3'413'800.00	2'310'655.05
Einlagen	863'686.39	644'700.00	976'879.75
Transferaufwand	174'663'025.67	184'838'100.00	165'867'372.67
Durchlaufende Beiträge	39'514'899.60	38'631'800.00	38'024'409.23
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>291'925'383.51</b>	<b>301'482'100.00</b>	<b>297'463'656.52</b>
Fiskalertrag	132'700'222.82	132'786'000.00	125'822'548.05
Regalien und Konzessionen	5'181'341.15	5'183'000.00	22'732'679.95
Entgelte	14'293'459.01	14'519'400.00	14'022'064.51
Verschiedene Erträge	3'950'137.19	3'804'600.00	4'348'898.41
Entnahmen Fonds	13'500.00	319'800.00	402'015.57
Transferertrag	96'271'823.74	106'237'500.00	92'111'040.80
Durchlaufende Beiträge	39'514'899.60	38'631'800.00	38'024'409.23
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-19'411'031.60</b>	<b>-21'555'800.00</b>	<b>1'404'411.80</b>
Finanzaufwand	853'835.42	284'800.00	217'206.97
Finanzertrag	20'114'763.87	21'481'500.00	18'287'092.27
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>19'260'928.45</b>	<b>21'196'700.00</b>	<b>18'069'885.30</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-150'103.15</b>	<b>-359'100.00</b>	<b>19'474'297.10</b>
Ausserordentlicher Aufwand	2'755'444.84	2'523'700.00	17'367'388.06
Ausserordentlicher Ertrag	3'112'612.36	3'400'000.00	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>357'167.52</b>	<b>876'300.00</b>	<b>-17'367'388.06</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>207'064.37</b>	<b>517'200.00</b>	<b>2'106'909.04</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit

#### 4. Investitionsrechnung

Das Budget 2023 sah Gesamtinvestitionen von 86,1 Millionen Franken und eine Zunahme der Nettoinvestitionen von 30,3 Millionen Franken vor. Die effektiven Nettoinvestitionen liegen mit 20,7 Millionen Franken 9,6 Millionen Franken unter den budgetierten Werten.

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5 Investitionsausgaben</b>	<b>70'570'942.45</b>		<b>86'128'600.00</b>		<b>54'366'839.31</b>	
50 Sachanlagen	39'747'664.90		35'607'300.00		31'076'588.47	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	16'630'245.89		22'357'000.00		8'553'795.63	
52 Immaterielle Anlagen	1'238'398.58		1'181'300.00		1'335'600.76	
54 Darlehen	40'981.00		2'150'000.00		80'580.00	
56 Eigene Investitionsbeiträge	5'198'288.63		9'180'000.00		4'953'921.39	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	7'715'363.45		15'653'000.00		8'366'353.06	
<b>6 Investitionseinnahmen</b>		<b>49'834'364.76</b>		<b>55'851'200.00</b>		<b>38'825'798.81</b>
61 Rückerstattungen		16'076'551.41		21'686'000.00		7'949'161.50
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		25'706'721.65		15'860'500.00		22'178'221.10
64 Rückzahlung von Darlehen		335'728.25		439'700.00		332'063.15
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		7'715'363.45		15'653'000.00		8'366'353.06
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen				2'212'000.00		
	<b>70'570'942.45</b>	<b>49'834'364.76</b>	<b>86'128'600.00</b>	<b>55'851'200.00</b>	<b>54'366'839.31</b>	<b>38'825'798.81</b>
<b>Nettoinvestition</b>		<b>20'736'577.69</b>		<b>30'277'400.00</b>		<b>15'541'040.50</b>
	<b>70'570'942.45</b>	<b>70'570'942.45</b>	<b>86'128'600.00</b>	<b>86'128'600.00</b>	<b>54'366'839.31</b>	<b>54'366'839.31</b>

Auf die einzelnen Abweichungen wird nachfolgend eingegangen (siehe Informationen zur Investitionsrechnung).

## 5. Geldflussrechnung

In der Geldflussrechnung werden als Kenngrößen folgende Begriffe verwendet:

- a. Mittelzu- oder Mittelabfluss (Cash-Flow/Cash-Drain) aus betrieblicher Tätigkeit;
- b. Mittelabfluss (Cash-Drain) aus Investitionstätigkeit und
- c. Mittelzu- oder Mittelabfluss (Cash-Flow/Cash-Drain) aus Anlagen im Finanzvermögen und aus Finanzierungstätigkeit.

Die Geldflussrechnung ist eine Ursachenrechnung und zeigt, wie sich die Liquiditätssituation im Laufe des Jahres verändert hat. Der Cash-Flow ist definiert als Zu- und Abgang aus dem Fonds „Geld“, er beinhaltet die flüssigen Mittel und die kurzfristigen Geldanlagen (100) der Bilanz.

Geldflussrechnung	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag
<b>Betriebliche Tätigkeit</b>		
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust</b>	<b>207'064.37</b>	<b>2'106'909.04</b>
+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	8'859'900.49	7'205'055.11
- Zu/ + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	14'869'086.06	114'483'706.92
- Zu/ + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten	33'627.75	-41'651.85
- Zu/ + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-7'528'379.45	16'088'823.14
+ Verluste/ - Gewinne aus Verkauf FV bzw. Kursverluste / -Gewinne	-1.00	-718'700.00
+ Zu/ -Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	-1'369'822.47	5'313'499.12
+ Zu/ -Abnahme Rückstellungen	39'212.34	-758'209.15
+ Zu/ -Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	6'798'423.49	-2'663'549.85
+ Einlagen/ - Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	-1'871'555.81	15'130'820.63
+ Einlagen/ - Entnahmen Spezialfinanzierungen im EK	30'704.25	-8'082.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>20'006'851.52</b>	<b>156'154'785.11</b>
<b>Investitions- und Anlagentätigkeit</b>		
<b>Ausgaben</b>	<b>-71'639'561.04</b>	<b>-54'366'839.31</b>
Davon:		
- Sachanlagen	-39'747'664.90	-31'076'588.47
- Investitionen auf Rechnung Dritter	-16'630'245.89	-8'553'795.63
- Immaterielle Anlagen	-1'238'398.58	-1'335'600.76
- Darlehen und Beteiligungen	-1'109'599.59	-80'580.00
- Eigene Investitionsbeiträge	-5'198'288.63	-4'953'921.39
- Durchlaufende Beiträge	-7'715'363.45	-8'366'353.06
<b>Einnahmen</b>	<b>49'834'364.76</b>	<b>38'825'798.81</b>
Davon:		
- Rückerstattungen	16'076'551.41	7'949'161.50
- Rückzahlungen Darlehen und Beteiligungen	335'728.25	332'063.15
- Beiträge für eigene Rechnung	25'706'721.65	22'178'221.10
- Durchlaufende Beiträge	7'715'363.45	8'366'353.06
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-21'805'196.28</b>	<b>-15'541'040.50</b>
+Ab/ -Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	-6'614'769.29	-17'912'641.55
+Ab/ -Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV	38'002'653.00	-44'947'597.00
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>31'387'883.71</b>	<b>-62'860'238.55</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>9'582'687.43</b>	<b>-78'401'279.05</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>		
+Zu/ -Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'068'618.59	-15'000'000.00
+Zu/ -Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-23'605'290.00	-59'435'900.50
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-12'536'671.41</b>	<b>-74'435'900.50</b>
<b>Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen</b>	<b>17'052'867.54</b>	<b>3'317'605.56</b>

## 6. Informationen zur Bilanz

<sup>101)</sup> Forderungen

	in Mio. Fr.	31.12.2023	31.12.2022
Kontokorrentguthaben mit dem Bund <sup>1)</sup>			0,8
Steuerguthaben aus ausstehend. Kantonssteuern		4,2	2,6
Delkredere Steuerausstände		-1,3	-0,7
Investitionskredite in der Landwirtschaft		27,6	27,6
Betriebshilfen in der Landwirtschaft		2,8	2,8
Investitionskredite in der Forstwirtschaft		0,9	1,1
Kantonsinterne Kontokorrente		1,3	1,5
Übrige Guthaben		34,8	49,3
Delkredere übrige Guthaben		-6,6	-6,6

<sup>1)</sup> Das Kontokorrent mit dem Bund weist im Jahr 2023 ein Minusguthaben auf und ist deshalb unter dem Fremdkapital aufgeführt.

<sup>102)</sup> Kurzfristige Finanzanlagen

Beim Bestand der kurzfristigen Finanzanlagen von 10,4 Millionen Franken handelt es sich vorwiegend um Festgeldanlagen sowie um eine vertraglich vereinbarte Teilamortisation eines Darlehens. Die Details sind im Anhang 1 zur Staatsrechnung ersichtlich.

<sup>104)</sup> Aktive Rechnungsabgrenzungen

Unter der aktiven Rechnungsabgrenzung werden Forderungen oder Ansprüche verbucht, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind. Ebenso sind hier vor dem Bilanzstichtag getätigte Ausgaben oder Aufwände enthalten, die der folgenden Rechnungsperiode zu belasten sind.

	in Mio. Fr.	31.12.2023	31.12.2022
Personalaufwand		0,04	
Sach- und übriger Betriebsaufwand		0,12	
Abgrenzungen Marchzinsen		0,10	0,14
Abgrenzungen übriger betrieblicher Ertrag		0,04	0,05
Transfer der Erfolgsrechnung		7,57	6,97
Abgrenzungen Investitionsrechnung		11,77	4,95

<sup>107)</sup> Finanzanlagen

Die Finanzanlagen werden nach internen Richtlinien angelegt. Der Anstieg von rund 6,6 Millionen Franken begründet sich mit der Vergabe von Darlehen an öffentlich-rechtliche Körperschaften. Ausserdem mussten aufgrund des Fälligkeitstermins innerhalb des nächsten Jahres Finanzanlagen zu den kurzfristigen Finanzanlagen umbucht werden (siehe Punkt <sup>102)</sup>). Die Details sind im Anhang 1 zur Staatsrechnung ersichtlich.



<sup>108)</sup> Sachanlagen FV

Bei den Sachanlagen des Finanzvermögens sind wie in den Vorjahren die Grundstücke Tellacher und Bachmattli in Alpnach, das Grundstück Gorgen in Giswil sowie das Grundstück Zentrumsüberbauung in Sarnen bilanziert.

	in Mio. Fr.	31.12.2023	31.12.2022
Tellacher, Alpnach		0,03	0,03
Bachmattli, Alpnach		0,22	0,22
Gorgen, Giswil		1,67	1,67
Zentrumsüberbauung Sarnen		2,29	2,29
Zentrumsüberbauung Sarnen, Anlage in Bau		0,77	0,75

<sup>14)</sup> Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte werden im Verwaltungsvermögen bilanziert, wenn sie zukünftige Vermögenszuflüsse bewirken oder einen mehrjährigen öffentlichen Nutzen aufweisen, und ihr Wert in der Regel über Fr. 100 000.- liegt. Die Anlagen werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen degressiv gemäss den Ansätzen von Art. 55 FHG. Die Details zu den Anlagen sind aus dem Anlagespiegel im Anhang 2 zur Staatsrechnung ersichtlich.

<sup>200)</sup> Laufende Verbindlichkeiten

Verpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen oder anderen betrieblichen Aktivitäten, die innerhalb eines Jahres fällig sind, werden unter den laufenden Verbindlichkeiten bilanziert.

<sup>201)</sup> Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Ende des Jahres belief sich der Bestand von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten (Fälligkeiten innerhalb eines Jahres) auf 30,9 Millionen Franken (Vorjahr 54,5 Millionen Franken). Damit sind sie rund 23,6 Millionen Franken tiefer als noch im Vorjahr. Die Reduktion hängt vorwiegend mit den Rückzahlungen von kurzfristigen Darlehen zusammen. Ausserdem wurde eine Anleihe in Höhe von 10 Millionen Franken bis 2025 verlängert anstatt wie geplant 2023 zurückbezahlt. Entsprechend musste diese Position von den kurzfristigen in die langfristigen Finanzverbindlichkeiten (siehe Punkt <sup>206)</sup>) umgebucht werden.

<sup>204)</sup> Passive Rechnungsabgrenzungen

Unter der passiven Rechnungsabgrenzung werden Verpflichtungen verbucht, die aus dem Bezug von Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind. Ebenso sind hier vor dem Bilanzstichtag eingegangene Erträge oder Einnahmen enthalten, die der folgenden Rechnungsperiode gutzuschreiben sind. Die Hauptpositionen betreffen folgende Bereiche:

	in Mio. Fr.	31.12.2023	31.12.2022
Personalaufwand		0,07	0,1
Sach- und übriger Betriebsaufwand		0,03	0,04
Finanzaufwand/Finanzertrag		0,13	0,03
Transfer der Erfolgsrechnung		11,2	12,0
Übriger betrieblicher Ertrag		0,17	1,2
Abgrenzungen Investitionsrechnung		15,4	6,9

<sup>205)</sup> Kurzfristige Rückstellungen

Unter die kurzfristigen Rückstellungen fallen jene Bereiche, aus denen in der folgenden Rechnungsperiode ein Mittelabfluss erfolgen wird.

	in Mio. Fr.	31.12.2023	31.12.2022
Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals		1,7	1,2
Rückstellungen Besoldungsnachgenuss		0,2	0,3
Rückstellungen für Überbrückungsrenten		0,1	0,1
Rückstellungen Verpflichtungskredite der Feuerwehrkasse		0,7	0,8

<sup>206)</sup> Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten beinhalten die zur Finanzierung notwendigen Darlehen mit einer Laufzeit von über einem Jahr. Per Ende Jahr bestehen folgende Darlehen:

	in Mio. Fr.	31.12.2023	31.12.2022
Anleihen Privatplatzierung		10,0	
Anteil Gemeinde Engelberg bedingt rückzahlbares Darlehen Zentralbahn		1,2	0,1

Die Zunahme lässt sich damit erklären, dass eine Anleihe über 10 Millionen Franken, welche 2023 fällig und daher bei den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten bilanziert war, bis 2025 verlängert wurde. Entsprechend musste diese von den kurzfristigen (siehe Punkt <sup>201)</sup> in die langfristigen Finanzverbindlichkeiten umgebucht werden. Die Details zu den Anlagen sind aus dem Anhang 5 zur Staatsrechnung ersichtlich.

<sup>208)</sup> Langfristige Rückstellungen

Die langfristigen Rückstellungen beziehen sich auf Ereignisse, für die in einer späteren Rechnungsperiode mit einem Mittelabfluss gerechnet werden muss.

	in Mio. Fr.	31.12.2023	31.12.2022
Rückstellungen Besoldungsnachgenuss		2,15	2,3
Rückstellungen für Überbrückungsrenten		0,02	0,1
Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen (Kunst am Bau Kantonsschule) <sup>1)</sup>			0,08

<sup>1)</sup> Das Projekt "Kunst am Bau Kantonsschule" wird aufgrund veränderter Rahmenbedingungen nicht weiterverfolgt. Infolge fehlendem Ersatzprojekt wurde die Rückstellung aufgelöst.

<sup>209)</sup> Verbindlichkeiten gegenüber den Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital.

	in Mio. Fr.	31.12.2023	31.12.2022
Fonds Feuerwehrrkasse		0,5	0,4
Fonds für Alkoholranke und –gefährdete		0,2	0,2
Zivilschutz Ersatzbeiträge		1,3	1,2
Betriebshilfe Landwirtschaft (Bundesmittel)		2,3	2,3
Investitionskredite (Bundesmittel)		27,6	27,6
Investitionskredite Forst (Bundesmittel)		0,8	1,1
Swisslos-Fonds		4,6	3,9
Kathriner-Egger-Stiftung		0,5	0,6
Übrige Fonds im Fremdkapital		0,1	0,1

29) Eigenkapital

Das Eigenkapital umfasst nebst den Bilanzüberschüssen der Vorjahre auch die Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen im Eigenkapital, die Vorfinanzierungen sowie die Auf- und Neubewertungsreserven. Aus dem nachfolgenden Eigenkapitalnachweis kann die detaillierte Entwicklung entnommen werden.

Eigenkapitalnachweis	Veränderung 2023			
	01.01.	Zugang	Abgang	31.12.
Betrag in Fr.				
<b>29 Total Eigenkapital</b>	<b>82'032'647</b>	<b>2'349'583</b>	<b>-4'637'613</b>	<b>79'744'617</b>
<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>2'221'202</b>	<b>35'610</b>	<b>0</b>	<b>2'256'812</b>
Walderhaltung	468'201	35'551	0	503'751
Wohnraumbeschaffung für Asylsuchende	1'500'000	0	0	1'500'000
Strafentlassenenfürsorge	4'417	45	0	4'462
Schwankungsreserven Flüchtlinge	247'244	0	0	247'244
Verschiedene Vergabungen	1'341	14	0	1'355
<b>Finanzpolitische Reserven</b>	<b>77'700'000</b>	<b>0</b>	<b>-2'500'000</b>	<b>75'200'000</b>
Schwankungsreserve	77'700'000	0	-2'500'000	75'200'000
<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>-3'546</b>	<b>2'106'909</b>	<b>0</b>	<b>2'103'363</b>
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-3'546	2'106'909	0	2'103'363
<b>Veränderungen Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>8'082</b>	<b>0</b>	<b>-30'704</b>	<b>-22'622</b>
Veränderungen Spezialfinanzierungen im EK	8'082	0	-30'704	-22'622
<b>Jahresergebnis</b>	<b>2'106'909</b>	<b>207'064</b>	<b>-2'106'909</b>	<b>207'064</b>
Jahresergebnis	2'106'909	207'064	-2'106'909	207'064

## 7. Informationen zur Erfolgsrechnung

### 30) Personalaufwand

Der budgetierte Personalaufwand von 64,9 Millionen Franken wurde um 1,8 Millionen Franken unterschritten. Die Rückstellung für effektiv ausstehende Ferien- und Gleitzeitguthaben per 31.12.2023 musste um 0,45 Millionen Franken erhöht werden (Institutionelle Gliederung 2402). Im Bereich Soziale Dienste Asyl wurden die budgetierten Personalausgaben um 0,39 Millionen Franken überschritten (Institutionelle Gliederung 3530). Im Gegenzug unterschritten die Personalausgaben bei der Ukrainehilfe das Budget um 0,95 Millionen Franken (Institutionelle Gliederung 3531). Die Budgetabweichungen hängen mit internen Aufgabenverschiebungen innerhalb dieser beiden Institutionellen Gliederungen sowie der Zahl der geflüchteten Personen zusammen.

Minderausgaben über 0,13 Millionen Franken fielen bei den Personalkosten der Covid-Fachstelle an, da mit der Auflösung der Covid-Fachstelle kein Personal mehr dafür eingestellt wurde (Institutionelle Gliederung 3802). Weiter fielen die Personalausgaben bei der Integrationsschule (Institutionelle Gliederung 5010) rund 0,18 Millionen Franken, der Kantonspolizei (Institutionelle Gliederung 3205) rund 0,38 Millionen Franken, beim Departementssekretariat VD (Institutionelle Gliederung 4000) und beim Tiefbauamt (Institutionelle Gliederung 6100) jeweils um rund 0,11 Millionen Franken sowie beim Hochbauamt (Institutionelle Gliederung 6400) um rund 0,18 Millionen Franken tiefer aus.

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>63'055'683.47</b>		<b>64'901'700.00</b>		<b>59'827'682.81</b>	
300 Behörden, Kommissionen und Richter	2'008'785.30		2'022'800.00		2'091'985.95	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'342'934.55		40'285'000.00		36'430'221.38	
302 Löhne der Lehrkräfte	11'504'831.40		11'039'200.00		10'847'692.20	
304 Zulagen	1'310'100.17		1'237'800.00		1'231'768.22	
305 Arbeitgeberbeiträge	9'083'543.40		9'307'100.00		8'581'347.85	
306 Arbeitgeberleistungen	51'509.40				96'167.01	
309 Übriger Personalaufwand	753'979.25		1'009'800.00		548'500.20	

31) Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand fiel um 0,65 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert. Bei den Dienstleistungen und Honoraren fielen wesentlichen Mehrausgaben von über 0,58 Millionen Franken bei den Untersuchungskosten der Staatsanwaltschaft (Institutionelle Gliederung 3600) an. Hier sind vorwiegend zwei Fälle für diesen Kostensprung verantwortlich. Über die gesamte Verwaltung gesehen waren die Aufwendungen bei den Dienstleistungen und Honoraren jedoch rund 0,77 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Davon entfallen 0,32 Millionen Franken auf Minderausgaben beim Informatikaufwand. Hier sind besonders die geringeren Informatikkosten bei der Covid-Fachstelle (Institutionelle Gliederung 3802; minus Fr. 94 000.—) und die Minderausgaben aufgrund von Projektverzögerungen beim Handelsregister (minus Fr. 81 000.—), Grundbuch (minus Fr. 59 000.—), Tiefbauamt (minus Fr. 63 000.—) und beim Agrarinformationssystem (minus Fr. 58 000.—) zu erwähnen.

Infolge der per Ende 2023 ausstehenden Steuer- sowie übrigen Forderungen, musste das Delkredere um rund 0,57 Millionen Franken erhöht werden (Institutionelle Gliederungen 2402 und 2480), was die Abweichung bei den Wertberichtigungen auf Forderungen (Position 318) erklärt. Der Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen fiel rund 0,14 Millionen Franken tiefer aus als angenommen, was primär aus Minderausgaben bei der Feuerwehrrkasse 0,08 Millionen Franken (Institutionelle Gliederung 3252) sowie der Kantonspolizei 0,08 Millionen Franken (Institutionelle Gliederung 3205) stammt. Die nicht aktivierbaren Anlagen sind rund 0,1 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Dies steht im Zusammenhang mit dem Kauf einer Hebebühne, welche nicht mehr im Jahr 2023 geliefert werden konnte (Institutionelle Gliederung 6403).

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>29'960'664.33</b>		<b>30'607'800.00</b>		<b>29'052'245.21</b>	
310 Material- und Warenaufwand	2'818'377.94		2'778'600.00		2'758'168.99	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	714'482.28		821'900.00		580'974.68	
312 Ver- und Entsorgung	1'485'149.88		1'466'000.00		1'071'871.53	
313 Dienstleistungen und Honorare	15'731'348.59		16'498'300.00		16'666'953.21	
314 Baulicher Unterhalt	4'832'069.46		4'827'300.00		4'410'067.42	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	870'421.18		1'007'100.00		683'281.35	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	740'361.45		735'600.00		759'120.05	
317 Spesenentschädigungen	823'328.41		841'100.00		763'276.07	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	1'242'760.22		737'900.00		719'509.27	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	702'364.92		894'000.00		639'022.64	

33) Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen lagen mit 0,14 Millionen Franken unter dem budgetierten Wert von 3,41 Millionen Franken.

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'278'455.65</b>		<b>3'413'800.00</b>		<b>2'310'655.05</b>	
330	Sachanlagen VV	2'078'272.20		2'200'400.00		1'188'966.85	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV	1'200'183.45		1'213'400.00		1'121'688.20	

34) Finanzaufwand

Durch das sich stark veränderte Zinsumfeld und der damit verbundenen Erhöhung des Leitzinses durch die Schweizerische Nationalbank mussten für aufgenommene Darlehen zur Liquiditätssicherung höhere Zinsen bezahlt werden, was beim Zinsaufwand zu einer Budgetüberschreitung von 0,42 Millionen Franken führt. Die höheren Zinsen führten im Gegenzug aber auch zu Mehreinnahmen beim Finanzertrag (siehe Punkt <sup>44</sup>). Die Mehrausgaben beim übrigen Finanzaufwand stammen aus dem Vorkaufsrecht für Herkunftsnachweise der Obermatt Kraftwerke AG (Institutionelle Gliederung 6317). Die Einnahmen aus dem Verkauf der Herkunftsnachweise sind beim Finanzertrag (siehe Punkt <sup>44</sup>) aufgeführt.

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>853'835.42</b>		<b>284'800.00</b>		<b>217'206.97</b>	
340	Zinsaufwand	695'885.15		279'800.00		183'356.22	
341	Realisierte Kursverluste	1'558.57		2'000.00		1'416.04	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	15'232.50				86.10	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					22'000.00	
349	Übriger Finanzaufwand	141'159.20		3'000.00		10'348.61	



35) Einlage in Fonds und Spezialfinanzierungen

Für diese Abweichung sind vor allem die grösseren Einlagen beim Swisslos-Fonds mit 0,7 Millionen Franken (Budgetiert: 0,55 Millionen Franken) und bei der Feuerwehrkasse mit 0,07 Millionen Franken (Budgetiert: 0,0 Millionen Franken – hier ging man von einer Entnahme aus) verantwortlich.

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>35</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds</b>	<b>863'686.39</b>		<b>644'700.00</b>		<b>976'879.75</b>	
350	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals	863'686.39		644'700.00		976'879.75	

36) Transferaufwand

Der Transferaufwand liegt 10,2 Millionen Franken unter dem budgetierten Wert von 184,8 Millionen Franken. Die Minderausgaben bei den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritte hängen u.a. mit dem Ukraine Konflikt zusammen. Die Betreuung der Flüchtlinge schlug mit 2,85 Millionen Franken (minus 3,2 Millionen Franken) zu buche. Diese Minderaufwendungen führen auch zu entsprechenden Mindereinnahmen in der Rubrik Transferertrag (siehe Punkt <sup>46</sup>), da die Kosten primär vom Bund getragen werden. Ebenfalls tiefer fielen die Ausgaben bei der Spitalversorgung (minus 3 Millionen Franken) sowie bei den Prämienverbilligungen (minus 2,9 Millionen Franken) an. Die Abschreibungen von Investitionsbeiträgen waren primär im Bereich Wald/Naturgefahren (minus 0,3 Millionen Franken) tiefer.

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>174'663'025.67</b>		<b>184'838'100.00</b>		<b>165'867'372.67</b>	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	26'590'575.12		26'490'400.00		26'919'994.38	
362	Finanz- und Lastenausgleich	16'754'217.94		17'036'000.00		12'372'849.83	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	128'102'082.93		137'634'700.00		123'763'609.90	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'826'000.00		3'247'000.00		2'527'012.00	
369	Verschiedener Transferaufwand	390'149.68		430'000.00		283'906.56	

37) Durchlaufende Beiträge

Die durchlaufenden Beiträge gibt der Kanton Obwalden an Dritte weiter. Diese Mittel stammen grösstenteils vom Bund (u.a. landwirtschaftliche Direktzahlungen, Denkmalpflege, Nationales Energieprogramm) aber auch von Elektrizitätswerken (Wasserzinsen) und Dritten (siehe Punkt <sup>47</sup>).

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>39'514'899.60</b>		<b>38'631'800.00</b>		<b>38'024'409.23</b>	
370	Durchlaufende Beiträge	39'514'899.60		38'631'800.00		38'024'409.23	

38) Ausserordentlicher Aufwand

Die Abweichung zum Budget stammen von den rund 0,23 Millionen Franken höheren zusätzlichen Abschreibungen beim Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal.

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>2'755'444.84</b>		<b>2'523'700.00</b>		<b>17'367'388.06</b>	
383	Zusätzliche Abschreibungen	2'755'444.84		2'523'700.00		2'367'388.06	
389	Einlagen in das Eigenkapital					15'000'000.00	

40) Fiskalertrag

Der Fiskalertrag schliesst rund 0,09 Millionen Franken schlechter ab als erwartet. Während die Steuererträge der natürlichen Personen unter den Erwartungen liegen (minus 2,6 Millionen Franken), haben sich vor allem die Steuern der juristischen Personen (plus 2,4 Millionen Franken) besser entwickelt als budgetiert. Die Details, unterteilt nach Einwohnergemeinden, sind aus dem Vergleich der Staatssteuern 2016 bis 2023 im Anhang der Staatsrechnung ersichtlich.

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>132'700'222.82</b>		<b>132'786'000.00</b>		<b>125'822'548.05</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen		98'974'076.85		101'584'000.00		94'464'010.60
401	Direkte Steuern juristische Personen		15'369'052.87		13'000'000.00		13'159'573.85
402	Übrige direkte Steuern		6'661'161.25		6'470'000.00		6'589'489.95
403	Besitz- und Aufwandsteuer		11'695'931.85		11'732'000.00		11'609'473.65

41) Regalien und Konzessionen

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>5'181'341.15</b>		<b>5'183'000.00</b>		<b>22'732'679.95</b>
410	Regalien		4'057.15		5'000.00		4'074.40
411	Schweiz. Nationalbank						17'605'125.00
412	Konzessionen		2'605'533.40		2'659'000.00		2'501'066.20
413	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		2'571'750.60		2'519'000.00		2'622'414.35

42) Einnahmen aus Entgelten

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>14'293'459.01</b>		<b>14'519'400.00</b>		<b>14'022'064.51</b>
421	Gebühren für Amtshandlungen		5'496'412.70		5'705'600.00		5'993'265.80
423	Schul- und Kursgelder		1'582'225.75		1'315'900.00		1'192'460.35
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'276'651.26		1'219'200.00		1'263'175.83
425	Erlös aus Verkäufen		658'736.73		760'200.00		643'947.99
426	Rückerstattungen		1'469'463.80		1'973'200.00		1'433'100.62
427	Bussen		3'798'655.51		3'515'400.00		3'485'336.37
429	Übrige Entgelte		11'313.26		29'900.00		10'777.55

43) Verschiedene Erträge

Diese Erträge liegen rund 0,14 Millionen Franken über dem budgetierten Wert. Für diese Mehreinnahmen sind vor allem die höhere Sicherheitspauschale für die Asylunterkunft Glaubenberg in Höhe von 0,2 Millionen Franken sowie entsprechende Mehrerträge bei der Ukrainehilfe (Soziale Dienste Asyl Status S) in der Höhe von 0,25 Millionen Franken verantwortlich. Ein Teil dieser Mehreinnahmen wird jedoch durch Mindereinnahmen in den Bereichen Hochbau und Tiefbau kompensiert (geringere Gutschriften von Eigenleistungen).

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>43</b>	<b>Übrige Erträge</b>		<b>3'950'137.19</b>		<b>3'804'600.00</b>		<b>4'348'898.41</b>
430	Übrige betriebliche Erträge		1'670'684.84		1'533'000.00		1'748'325.08
431	Aktivierung Eigenleistungen		1'055'889.15		1'261'000.00		949'373.71
439	Übrige Erträge		1'223'563.20		1'010'600.00		1'651'199.62

44) Finanzertrag

Die wichtigsten Einnahmen beim Finanzertrag (Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen, Position 446) stammen aus der Reingewinnablieferung und Verzinsung des Dotationskapitals der Obwaldner Kantonalbank (OKB). Die Zahlung der OKB ist 1,44 Millionen Franken tiefer ausgefallen als budgetiert. Ebenfalls fiel die Dividende der Obermatt Kraftwerke AG um 0,8 Millionen Franken tiefer aus als angenommen, was die Abweichung beim Beteiligungsertrag des Finanzvermögens erklärt. Beim Zinsertrag konnten Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von rund 0,65 Millionen Franken dank Festgeldanlagen erzielt werden und mit dem Verkauf der Herkunftsnachweise der Obermatt Kraftwerke AG konnte ein Ertrag von rund 0,3 Millionen Franken generiert werden, welcher für die Abweichung bei den übrigen Finanzanlagen verantwortlich ist. Im Liegenschaftsertrag enthalten sind die Mietzinseinnahmen für das Spitalgebäude/Psychiatrie.

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>44 Finanzertrag</b>		<b>20'114'763.87</b>		<b>21'481'500.00</b>		<b>18'287'092.27</b>
440 Zinsertrag		1'069'273.03		416'000.00		1'118'520.11
441 Realisierte Gewinne FV		1.00				718'700.00
442 Beteiligungsertrag FV		5'181'000.00		6'104'000.00		
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		323'291.82		266'500.00		256'197.47
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		8'664'705.88		10'100'000.00		11'224'705.88
447 Liegenschaftenertrag VV		4'549'465.80		4'515'000.00		4'652'197.80
449 Übrige Finanzanlagen		327'026.34		80'000.00		316'771.01

45) Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen betreffen den Ausgleich von Fondsrechnungen und Spezialfinanzierungen.

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds</b>		<b>13'500.00</b>		<b>319'800.00</b>		<b>402'015.57</b>
450 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals		13'500.00		281'800.00		368'677.52
451 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals				38'000.00		33'338.05

46) Transferertrag

Der Transferertrag ist rund 9,97 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Hierfür zeichnen sich vor allem die nachfolgenden drei Punkte verantwortlich. Die Kantonsanteile an den direkten Bundessteuern (minus 4,57 Millionen Franken) sowie der eidg. Verrechnungssteuer (minus 1,05 Millionen Franken) fielen deutlich tiefer aus und bei den für die Ukraine-Flüchtlinge budgetierten Einnahmen gingen aufgrund des ebenfalls tieferen Aufwands (siehe Punkt <sup>36</sup>) rund 3,9 Millionen Franken weniger ein.

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>96'271'823.74</b>		<b>106'237'500.00</b>		<b>92'111'040.80</b>
460	Ertragsanteile		27'412'886.61		33'167'000.00		27'544'898.87
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		13'139'075.44		13'310'200.00		13'741'066.80
462	Finanz- und Lastenausgleich		16'340'122.64		16'788'000.00		13'388'467.05
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		39'379'739.05		42'972'300.00		37'436'608.08

47) Durchlaufende Beiträge

Die durchlaufenden Beiträge gibt der Kanton Obwalden an Dritte weiter. Diese Mittel stammen grösstenteils vom Bund (u.a. landwirtschaftliche Direktzahlungen, Denkmalpflege, Nationales Energieprogramm) aber auch von Elektrizitätswerken (Wasserzinsen) und Dritten (siehe Punkt <sup>37</sup>).

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>39'514'899.60</b>		<b>38'631'800.00</b>		<b>38'024'409.23</b>
470	Durchlaufende Beiträge		39'514'899.60		38'631'800.00		38'024'409.23

48) Ausserordentlicher Ertrag

Aus der finanzpolitischen Reserve wurden 2,5 Millionen Franken entnommen, was 0,9 Millionen Franken tiefer als budgetiert ist. Weiter wurde der FLG-Fonds infolge einer Änderung des Bundesgesetzes über die Familienzulagen in der Landwirtschaft (FLG) aufgelöst. Der vom Bund erhaltene Kantonsanteil betrug 0,4 Millionen Franken.

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>3'112'612.36</b>		<b>3'400'000.00</b>		
480 Ausserordentliche Steuererträge		33'988.16				
483 Ausserordentliche verschiedene Erträge		77'037.40				
486 Ausserordentliche Transfererträge		501'586.80				
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		2'500'000.00		3'400'000.00		

## 8. Informationen zur Investitionsrechnung

### 50) Sachanlagen

Entgegen dem Budget wurde ein geplanter Grundstückkauf nicht vollzogen. Die Investitionen bei den Kantonsstrassen fielen rund 4,26 Millionen Franken unter Budget aus. Hier waren vor allem die tieferen Ausgaben bei den Projekten "K-10, Kreisel Industrie" (minus 1,18 Millionen Franken), "K-06 Knotenumgestaltung Kägiswilerstrasse" (minus 0,65 Millionen Franken), "K-08 Erneuerung und Ausbau, Salzbrunnen – Sattel" (minus 0,71 Millionen Franken) und "K-04 Siedlungsverträgliche Gestaltung Rüti-/Wilerstrasse" (minus 0,97 Millionen Franken) für diesen Minderaufwand verantwortlich. Die Investitionen im Bereich Wasserbau sind rund 12,4 Millionen Franken höher ausgefallen als budgetiert. Hier sind die Mehrkosten den Projekten "Sarneraa" (13,99 Millionen höher als budgetiert) und "Aufwertung Südufer Alpnachersee" (1,5 Millionen Franken höher als budgetiert) zuzuschreiben, während die Ausgaben für das Projekt "Sarneraa Alpnach I" rund 3,1 Millionen Franken unter den Erwartungen zu liegen kamen.

Tiefer als budgetiert sind auch die Investitionen im Bereich Hochbau ausgefallen. Für die Unterschreitung der Ausgaben in Höhe von rund 1,9 Millionen Franken sind primär die Minderausgaben beim Projekt "Sanierung und Erweiterung Psychiatrie Sarnen" verantwortlich. Bei der Position Mobilien/Informatik/Fahrzeuge konnte ein Fahrzeug aufgrund einer Beschwerde nicht wie geplant ersetzt werden, was zu der Budgetunterschreitung geführt hat.

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>50 Sachanlagen</b>	<b>39'747'664.90</b>		<b>35'607'300.00</b>		<b>31'076'588.47</b>	
500 Grundstücke			1'700'000.00		673.85	
501 Strassen/Verkehrswege	2'641'435.30		6'905'000.00		3'706'383.15	
502 Wasserbau	30'171'365.67		17'750'000.00		24'512'570.41	
504 Hochbauten	5'654'802.70		7'550'000.00		2'135'689.05	
506 Mobilien, Informatik, Fahrzeuge	1'280'061.23		1'702'300.00		721'272.01	



51) Investitionen auf Rechnung Dritter

Diese Investitionen umfassen die Fertigstellung der Nationalstrassen. Dem Kanton Obwalden obliegt die Bauherrschaft, die Nationalstrassen sind jedoch im Eigentum des Bundes.

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>51</b>	<b>Investitionen auf Rechnung Dritter</b>	<b>16'630'245.89</b>		<b>22'357'000.00</b>		<b>8'553'795.63</b>	
510	Grundstücke			20'000.00		2'249.70	
511	Strassen	16'630'245.89		22'337'000.00		8'551'545.93	

52) Immaterielle Anlagen

Hierbei handelt es sich um Ausgaben für Software, vor allem im Steuerbereich.

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>1'238'398.58</b>		<b>1'181'300.00</b>		<b>1'335'600.76</b>	
520	Software	1'238'398.58		1'181'300.00		1'335'600.76	

54) Darlehen

Bei den Darlehen an Private Organisationen handelt es sich um Darlehen im Rahmen der neuen Regionalpolitik (NRP). Der budgetierte Betrag von zwei Millionen Franken wurde 2023 nicht ausgelöst. Bei den Darlehen an private Haushalte sind die Studiendarlehen verbucht.

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>54</b>	<b>Darlehen</b>	<b>40'981.00</b>		<b>2'150'000.00</b>		<b>80'580.00</b>	
546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'000'000.00			
547	Private Haushalte	40'981.00		150'000.00		80'580.00	

56) Eigene Investitionsbeiträge

Bei den Ausgaben für Gemeinden und Gemeindezweckverbände sind einerseits die Investitionen bei den Naturgefahren WBG (Projekt Blattibach, Projekt Kleine Schliere und Grundangebot WBG) sowie andererseits die Investitionen bei der Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen (Projekt Kernmattbach und Projekt Engalbergeraa) tiefer ausgefallen. Bei den Investitionen im Bereich öffentliche Unternehmungen handelt es sich vorwiegend um Minderausgaben beim Schutzwald.

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>5'198'288.63</b>		<b>9'180'000.00</b>		<b>4'953'921.39</b>	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'275'087.08		4'710'000.00		1'088'321.89	
564	Öffentliche Unternehmungen	2'929'797.55		3'520'000.00		2'874'323.50	
565	Private Unternehmungen	993'404.00		950'000.00		991'276.00	

57) Durchlaufende Investitionsbeiträge

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>57</b>	<b>Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>	<b>7'715'363.45</b>		<b>15'653'000.00</b>		<b>8'366'353.06</b>	
570	Bund	328'321.00		390'000.00		234'151.00	
572	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'846'749.85		8'610'000.00		2'391'192.16	
574	Öffentliche Unternehmungen	4'115'292.60		4'653'000.00		4'141'009.90	
576	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'425'000.00		2'000'000.00		1'600'000.00	

61) Rückerstattungen

Hier sind die Bundesbeiträge für den Ausbau der Nationalstrassen enthalten.

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>61</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>16'076'551.41</b>		<b>21'686'000.00</b>		<b>7'949'161.50</b>
611	Strassen		16'076'551.41		21'686'000.00		7'949'161.50

63) Investitionsbeiträge für eigene Rechnung

Die Bundesbeiträge bzw. die Rückerstattungsbeiträge der Gemeinden für das Wasserbauprojekt "Sarneraa" sowie "Aufwertung Südufer Alpachersee" sind aufgrund der höheren Investitionen auch höher als budgetiert ausgefallen.

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>25'706'721.65</b>		<b>15'860'500.00</b>		<b>22'178'221.10</b>
630	Bund		21'339'739.65		11'489'500.00		18'831'990.65
631	Kantone und Konkordate		100'000.00		240'000.00		195'485.15
632	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		4'254'853.35		4'081'000.00		3'150'745.30
635	Private Unternehmungen				50'000.00		
637	Private Haushalte		12'128.65				

64) Rückzahlung von Darlehen

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>335'728.25</b>		<b>439'700.00</b>		<b>332'063.15</b>
642	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		140'817.00		150'000.00		150'817.00
644	Öffentliche Unternehmungen		121'471.00		139'700.00		124'639.00
647	Private Haushalte		73'440.25		150'000.00		56'607.15

67) Durchlaufende Investitionsbeiträge

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>67</b>	<b>Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>		<b>7'715'363.45</b>		<b>15'653'000.00</b>		<b>8'366'353.06</b>
670	Bund		6'867'608.40		14'632'000.00		7'585'714.56
672	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		847'755.05		1'021'000.00		780'638.50

## 9. Zusätzliche Informationen

### Internes Kontrollsystem

Unter dem Internen Kontrollsystem (IKS) werden alle von der verantwortlichen Leitung angeordneten Vorgänge, Methoden und Massnahmen verstanden, die dazu dienen, einen ordnungsgemässen Ablauf des betrieblichen Geschehens sicherzustellen. Die organisatorischen Massnahmen der internen Kontrolle sind in die betrieblichen Arbeitsabläufe integriert.

Das IKS des Kantons Obwalden umfasst zurzeit die Steuerungs- und Kontrollaktivitäten in den folgenden fünf Bereichen:

1. *Amtsführung*

Leistungsauftrag/Jahresziele, Geschäftskontrolle/Pendenzenliste, Visums- und Unterschriftenregelung, Kompetenzenregelung, Vier-Augen-Prinzip, Controlling und Berichterstattung, Informations- und Kommunikationskonzept, Ablage- und Aufbewahrungsregelungen, Amtsspezifische Reglemente, Richtlinien und Weisungen, IT-Datenbewirtschaftung/-schutz/-sicherheit (Zugriffsberechtigungen).

2. *Personalführung*

Organigramme, Stellenbeschreibungen (Stellvertretungsregelung, Aufgaben, Verantwortung und Kompetenzen), Funktionentrennung (wo möglich), Arbeitszeitkontrolle (Gleitzeit, Überzeit, Ferien, Absenzen).

3. *Leistungen*

Leistungserfassung und -auswertungen (angepasst an die Bedürfnisse der Ämter), Projektkontrolle (Projekt-Risiken/-Handbücher/-Datenbank), Qualitätskontrolle (wo möglich).

4. *Finanzen*

Kreditoren (Rechnungsprüfung, Visumsregelung, Verbuchung, Zahlungsfreigabe), Debitoren (Fakturierung, Storno/Gutschrift, Verbuchung, Vollständigkeitskontrolle), Zahlungsverkehr mit Post und Banken (inkl. Unterschriftenberechtigungen), Kreditkontrolle, Prüfung Lohnzahlungen, Kassen (Kontrolle der Geldbestände), Finanzplanung und Budgetierung, Genehmigung der Abschreibungen von Forderungen sowie Geschäftsabläufe (Ablaufdiagramme für bedeutende Aufgaben).

5. *Amtsspezifische Bereiche*

Werden von den Ämtern individuell festgelegt.

## Zwecksteuer

Der Kanton erhebt gemäss dem Gesetz über die Planung, den Bau und die Finanzierung des Projekts Hochwassersicherheit Sarneraatal (seit 2015) und für das Gesamtprojekt Sarneraa Alpnach (seit 2019 [GDB 740.2]) eine zweckgebundene Staatssteuer von 0,1 Einheiten bzw. von 0,1 Prozent der Gewinnsteuer. Die Spezialfinanzierung hat sich über die letzten Jahre wie folgt entwickelt:

Jahr	Investitionsrechnung (6228) <sup>1)</sup>		Ausweis Finanzierung über Zwecksteuer					
	Ausgaben	Einnahmen	Nettoinvestitionen	Nettoaufwand ER zu Lasten Zwecksteuer		Zwecksteuer	Saldo (-) Vorfinanzierung Zwecksteuer / (+) Vorfinanzierung Kanton	Saldo kumuliert (-) Vorfinanzierung Zwecksteuer / (+) Vorfinanzierung Kanton
				exkl. Abschreibungen	Abschreibungen			
2015	1'221'726.30	-	1'221'726.30	810.25	1'221'726.30	-3'085'438.35	-1'862'901.80	-1'862'901.80
2016	1'087'392.10	-	1'087'392.10	-79'480.65	1'087'392.10	-2'453'271.35	-1'445'359.90	-3'308'261.70
2017	1'470'014.50	-2'236'829.65	-766'815.15	-96'895.65	-	-2'712'403.06	-3'576'113.86	-6'884'375.56
2018	16'011'379.04	-11'398'881.45	4'612'497.59	-197'915.47	3'845'682.44	-2'791'059.73	1'623'522.39	-5'260'853.17
2019 <sup>2)</sup>	31'670'394.79	-22'484'390.25	9'186'004.54	-51'319.26	8'243'897.66	-2'931'725.23	6'202'960.05	942'106.88
2020	32'857'106.44	-28'182'539.45	4'674'566.99	36'198.71	2'927'106.23	-2'963'304.94	1'747'460.76	2'689'567.64
2021	16'914'407.14	-14'227'989.90	2'686'417.24	87'452.48	3'289'087.45	-3'370'865.53	-596'995.81	2'092'571.83
2022 <sup>3)</sup>	24'491'536.76	-21'675'845.65	2'815'691.11	228'605.02	3'082'461.16	-3'311'066.18	-266'770.05	1'825'801.78
2023	30'156'178.02	-25'537'298.90	4'618'879.12	237'396.32	3'206'444.84	-3'443'841.16	1'412'434.28	3'238'236.06
B 2024 <sup>4)</sup>	19'200'000.00	-15'028'000.00	4'172'000.00	249'200.00	3'350'800.00	-3'600'000.00	821'200.00	4'059'436.06
FiPla 25	24'050'000.00	-18'890'000.00	5'160'000.00	274'500.00	3'408'500.00	-3'683'000.00	1'751'500.00	5'810'936.06
FiPla 26	18'370'000.00	-16'220'000.00	2'150'000.00	226'800.00	3'514'200.00	-3'741'000.00	-1'364'200.00	4'446'736.06
FiPla 27	11'785'000.00	-9'241'000.00	2'544'000.00	186'100.00	3'630'900.00	-3'817'000.00	-1'086'900.00	3'359'836.06
FiPla 28	3'520'000.00	-2'711'000.00	809'000.00	153'400.00	3'724'600.00	-3'878'000.00	-2'915'600.00	444'236.06
FiPla 29	2'270'000.00	1'724'000.00	3'994'000.00	65'700.00	3'880'300.00	-3'946'000.00	113'700.00	557'936.06
FiPla 30	500'000.00	-	500'000.00	33'600.00	3'974'400.00	-4'008'000.00	-3'474'400.00	-2'916'463.94
<b>Total</b>	<b>235'575'135.09</b>	<b>-186'109'775.25</b>	<b>49'465'359.84</b>	<b>1'354'151.75</b>	<b>52'387'498.18</b>	<b>-53'735'975.53</b>	<b>-2'916'463.94</b>	

Anhand der aktuellen Finanzplanung (Hochrechnung) dürften die Investitionen in die Hochwassersicherheit Sarneraatal, welche mit Zwecksteuern finanziert werden, im Jahr 2030 vollumfänglich finanziert sein. Somit wird die zweckgebundene Staatssteuer für die Hochwassersicherheit von 0,1 Einheiten bzw. 0,1 Prozent der Gewinnsteuer voraussichtlich im Jahr 2031 entfallen.

### Bemerkungen:

- <sup>1)</sup> Ausschliesslich Zwecksteuer finanzierte Anlagen (1402.0002 Wasserbauprojekt Sarneraa / 1402.0003 Wasserbauprojekt Sarneraa Alpnach / 1402.0004 Aufwertung Südufer Alpnachersee)
- <sup>2)</sup> Ab 2019 umfasst die Zwecksteuer des Hochwasserschutzprojektes zusätzlich die Teilbereiche 1402.0003 Wasserbauprojekt Sarneraa Alpnach und 1402.0004 Aufwertung Südufer Alpnachersee
- <sup>3)</sup> Ab 2022 werden auch die Kostenanteile des Kantons (Eigenleistungen) über die Zwecksteuer des Hochwasserschutzprojektes finanziert --> Nettoergebnis ER = 0
- <sup>4)</sup> Ab 2024 zusätzlich Projekt Sarneraa Alpnach II

Annahme Steuerentwicklung 2,0%

### Beiträge der Versicherungsgesellschaften für die Naturgefahrenabwehr

Gemäss Artikel 1 der Ausführungsbestimmungen zum Vollzug von Art. 23a des Wasserbaugesetzes (GDB 740.111) haben die Versicherungsgesellschaften einen jährlichen Beitrag für die Risiken der Elementarschäden beizusteuern. Die nachfolgende Aufstellung zeigt die Investitionsausgaben des Kantons in den Bereichen:

- 6214: Schutzwald
- 6225: Gefahrenabwehr
- 6226: Naturgefahren WBG
- 6229: Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen

Die jährlichen Versicherungsbeiträge werden zum Ausgleich der Inst. Gliederung 6224 Naturgefahrenabwehr verwendet. Der Ertragsüberschuss wird im Verhältnis der getätigten Investition auf die Inst. Gliederungen 6214, 6225, 6226 und 6229 verteilt um die aus den Investitionen anfallenden Abschreibungen zu decken.

Jahr	Investitionsrechnung (6214   6225   6226   6229) <sup>1)</sup>		Ausweis Verwendung Versicherungsbeiträge				
	Ausgaben	Einnahmen	Nettoaufwand Inst. Glied. 6224 (exkl. Versicherungsbeiträge)	Versicherungsbeiträge <sup>2)</sup>	Beiträge zur Verteilung	Abschreibungen (6214   6225   6226   6229)	Saldo (-) Überschuss / (+) Mehrkosten zu Lasten Kanton
2019	5'394'397.61	-	433'439.80	-1'430'000.00	-996'560.20	-140'391.20	<b>-1'136'951.40</b>
2020	5'410'503.71	-	386'594.00	-1'472'060.43	-1'085'466.43	799'000.00	<b>-286'466.43</b>
2021	4'200'585.65	-	390'513.10	-1'489'354.62	-1'098'841.52	1'231'000.00	<b>132'158.48</b>
2022	3'783'976.24	-	335'272.95	-1'560'593.27	-1'225'320.32	1'132'932.90	<b>-92'387.42</b>
2023	4'016'416.73	-	367'124.40	-1'566'734.61	-1'199'610.21	1'926'000.00	<b>726'389.79</b>

#### Nachweis Verteilung Versicherungsbeiträge 2023

Inst. Glied.	Investitionsausgaben	Abschreibungen	Anteil Vers.-Beiträge (Kto. 4635.10)
6214	2'741'329.65	1'264'000.00	851'033.48
6225	180'263.48	146'000.00	55'961.99
6226	1'031'641.05	273'000.00	273'000.00
6229	63'182.55	243'000.00	19'614.74
<b>Total</b>	<b>4'016'416.73</b>	<b>1'926'000.00</b>	<b>1'199'610.21</b>

#### Bemerkungen:

<sup>1)</sup> Ausschliesslich durch Kanton finanzierte Investitionen (exkl. Investitionen Wald Biodiversität)

<sup>2)</sup> Ab dem Jahr 2019 haben Versicherungsgesellschaften einen jährlichen Beitrag von 7,5 Rappen je Fr. 1'000 der Versicherungssumme für Risiken der Elementarschäden zu entrichten (GDB 740.111, Art. 1, Abs. 1)

Da die Beiträge jeweils erst im Folgejahr von den Versicherungsgesellschaften bezahlt werden, erfolgt eine jährliche Rechnungsabgrenzung

### **Fondsreglement Stiftung Rütimattli**

Die aufgrund einer Aufwertung des Anlagevermögens resultierenden Gewinnreserven in der Höhe von 5,7 Millionen Franken werden in den Fonds Infrastruktur der Stiftung überführt. Der Zweck des Fonds Infrastruktur ist die Finanzierung des Abschreibungsaufwandes von grösseren Infrastrukturvorhaben, welche dem Wohl von Menschen mit Entwicklungsbeeinträchtigungen, mit geistiger Beeinträchtigung, mehrfacher Behinderung oder mit psychischer Beeinträchtigung dienen. Dies umfasst Projekte in den Bereichen Heilpädagogische Früherziehung, Schulung, Therapie, Betreuung, Begleitung, Berufsbildung sowie Wohn-, Arbeits- und Beschäftigungsmöglichkeiten. Unter grösseren Infrastrukturvorhaben werden Investitionen über 500 000 Franken verstanden.

Für diesen Fonds wurde ein entsprechendes Reglement erstellt. Mit Beschluss Nr. 84 vom 19. September 2023 hat der Regierungsrat der Überführung dieser Gewinnreserven in den Fonds Infrastruktur zugestimmt sowie das Reglement zur Kenntnis genommen.

### **Verbuchung Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**

Das Ergebnis der Spezialfinanzierungen im Eigenkapital wird gemäss der Fachempfehlung 08, Auslegung Spezialfinanzierungen und Vorfinanzierungen, des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden der Schweiz (HRM2), direkt über die entsprechenden Abschlusskonten dem Eigenkapital zugewiesen. Eine Verbuchung mittels den Konten 3511.00 bzw. 4511.00 findet somit nicht mehr statt.

### **Diverses**

Die jeweiligen Kennzahlen - wie z.B. den Selbstfinanzierungsgrad - zur Jahresrechnung sind im Anhang der Staatsrechnung aufgeführt. In der Staatsrechnung finden sich auch die Ausführungen zu den Rechnungslegungsgrundsätzen sowie die Detailnachweise zur Jahresrechnung und die Begründungen zu den wesentlichen Budgetabweichungen.

# Bericht des Obergerichts zur Rechnung der Gerichte des Kantons Obwalden für das Jahr 2023

Herr Präsident,  
sehr geehrte Damen und Herren Kantonsräte

In Vollzug von Art. 41 der Kantonsverfassung vom 19. Mai 1968 sowie Art. 76 Abs. 1 Bst. a des Finanzhaushaltsgesetzes des Kantons (FHG) vom 11. März 2010 unterbreiten wir Ihnen in der Beilage die Rechnungsablage der Gerichte 2023.

## I. Rechnung

Der nachfolgende Vergleich zwischen der Rechnung 2023 und dem Budget 2023 sowie der Rechnung 2022 weist folgende Ergebnisse auf:

Ergebnis Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung	Budget	Rechnung
	2023	2023	2022
	Fr.	Fr.	Fr.
Personalaufwand	2'381'280.95	2'497'400.00	2'393'716.15
Sach- und übriger Aufwand	549'986.38	703'900.00	755'333.02
Transferaufwand	17'664.00		
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Interne Verrechnungen	121'900.00	121'900.00	121'900.00
<b>Total Aufwand</b>	<b>3'070'831.33</b>	<b>3'323'200.00</b>	<b>3'270'949.17</b>
Entgelte	354'415.12	443'000.00	623'215.40
Verschiedene Erträge	5'741.20	2'000.00	84.65
<b>Total Ertrag</b>	<b>360'156.32</b>	<b>445'000.00</b>	<b>623'300.05</b>
<b>Netto-Aufwand Erfolgsrechnung</b>	<b>2'710'675.01</b>	<b>2'878'200.00</b>	<b>2'647'649.12</b>

Mit Beschluss vom 1. Dezember 2022 genehmigte der Kantonsrat den vom Obergericht vorgelegten Budgetentwurf für das Jahr 2023. Die Erfolgsrechnung weist bei einem Gesamtaufwand von 3'070'831.33 Franken einen Netto-Aufwand von 2'710'675.01 Franken aus. Der budgetierte Aufwandüberschuss wird insgesamt um 167'524.99 Franken unterschritten. Der Grund für die Unterschreitung des Netto-Aufwandes ergibt sich grösstenteils aus den nachfolgenden Abweichungsbegründungen.

Investitionen waren für das Jahr 2023 – wie seit 2016 – keine vorgesehen.

## II. Abweichungen

Folgende Abweichungen der Rechnung 2023 gegenüber dem Budget 2023 und/oder der Rechnung 2022 werden speziell begründet:

### Gerichte

9100	<u>Obergericht</u>		
3181.00	<b>Abschreibungen</b>	+	12 054.40
	Höhere Abschreibungen resultieren auf einer geringeren Zahlungsmoral.		
4210.00	<b>Gebühreneinnahmen</b>	-	44 496.50
	Die wesentlich geringeren Erträge sind auf weniger grosse Fälle mit hohen Gebühreneinnahmen (z.B. hohe Streitwertsummen) zurückzuführen.		
9150	<u>Verwaltungsgericht</u>		
3010.05	<b>Aushilfspersonal: Löhne</b>	-	15 000.00
	Es musste kein Aushilfspersonal beschäftigt werden.		
3133.05	<b>Informatikaufwand</b>	-	3 210.00
	Der Informatikaufwand konnte (wie angekündigt) durch verschiedene Massnahmen deutlich gesenkt werden.		
9300	<u>Kantonsgericht</u>		
3010.00	<b>Personal: Besoldungen</b>	-	13 213.75
	Die gegenüber dem Vorjahr markant höheren Besoldungsausgaben füssen auf der durch den Kantonsrat genehmigten Stellenaufstockung.		
3010.05	<b>Aushilfspersonal: Löhne</b>	-	8 362.40
	Durch die Überführung in ordentliche Stellen konnte der Aufwand für Aushilfspersonal stark gesenkt werden.		
3010.10	<b>Auszubildende/Praktikanten: Löhne</b>	-	9 506.25
	Da die 2. Praktikantenstelle im HS 2023 nur zu 20 % besetzt werden konnte, sind die Kosten gesunken.		
3090.00	<b>Aus-/Weiterbildung, Kurse</b>	-	8 960.00
	Die gegenüber dem Vorjahr höheren Weiterbildungskosten resultieren aus einer CAS-Ausbildung einer Kantonsrichterin.		



3132.38	<b>Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung</b> Diese Kosten unterliegen normalen Schwankungen, die von der Art und Anzahl Fälle abhängig ist.	-	29 225.70
3133.05	<b>Informatikaufwand</b> Auch beim Kantonsgericht hat sich der Informatikaufwand gegenüber dem Vorjahr durch Optimierungen (und keine Gerätebeschaffung) fast halbiert.	-	11 602.00
3181.00	<b>Abschreibungen</b> Höhere Abschreibungen bilden das Ergebnis einer geringeren Zahlungsmoral.	+	19 503.16
3199.07	<b>Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen</b> Diese Kosten unterliegen normalen Schwankungen, die von der Art und Anzahl Fälle abhängig ist.	-	41 339.07
3611.06	<b>Kosten Straf- und Massnahmenvollzug</b> Dieses neue Konto musste geschaffen werden, da das SSD die Kosten des <i>vorzeitigen</i> Straf- und Massnahmenvollzugs nicht mehr via Abteilung Straf- und Massnahmenvollzug übernahm. Diese Kosten werden 2024 markant zunehmen.	+	17 664.00
4210.00	<b>Gebühreneinnahmen</b> Die wesentlich geringeren Erträge sind auf weniger grosse Fälle mit hohen Gebühreneinnahmen (z.B. hohe Streitwertsummen) zurückzuführen.	-	28 291.44
<b>9500</b>	<b><u>Gerichte allgemein</u></b>		
3103.00	<b>Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek</b> Die angekündigte Straffung von Abos, Streichung doppelter Abos zeigt erste Früchte. Im kommenden Jahr ist aber wegen verspäteter Rechnungsstellung und ausserordentlicher Bindungskosten (Schimmelbefall) wieder mit höheren Kosten zu rechnen.	-	8 561.88

### III. Antrag der Gerichte

Wir beantragen Ihnen, Herr Präsident, sehr geehrte Damen und Herren Kantonsräte, auf die vorliegende Rechnung 2023 der Gerichte einzutreten und diese zu genehmigen.

Sarnen, 5. März 2024

Im Namen des Obergerichts:

Der Obergerichtspräsident i:

Dr. Stefan Keller



Der Gerichtsschreiber:

M. Law Alex Wallimann

5. März 2024