

# **Budget 2025**

## **Bericht zum Budget 2025**

Antrag des Regierungsrats vom 10. September 2024 (33.24.06)



Kanton  
Obwalden



**Gesamtergebnisse der Verwaltungsrechnung** ..... 5

Artengliederung Erfolgsrechnung, Übersichten .....7

Artengliederung Investitionsrechnung, Übersichten .....9

Artengliederung der Erfolgsrechnung .....10

Artengliederung der Investitionsrechnung .....23

Institutionelle Gliederung, Erfolgsrechnung .....27

Institutionelle Gliederung, Investitionsrechnung .....40

Funktionale Gliederung, Erfolgsrechnung ..... 49

**Erfolgsrechnung**

1 Räte/Staatskanzlei..... 56

    10 Kantonsrat (Gesetzgebende Behörde).....

    12 Regierungsrat.....

    14 Staatskanzlei.....

    16 Rechtsdienst.....

    17 Staatsarchiv.....

    18 Finanzkontrolle.....

2 Finanzdepartement..... 64

    20 Departementssekretariat.....

    22 Personalamt.....

    24 Finanzverwaltung.....

    26 Steuerverwaltung.....

3 Sicherheits- und Sozialdepartement..... 78

    30 Departementssekretariat.....

    31 Amt für Justiz.....

    32 Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz.....

    35 Sozialamt.....

    36 Staatsanwaltschaft.....

    38 Gesundheitsamt.....

4 Volkswirtschaftsdepartement..... 113

    40 Departementssekretariat.....

    41 Volkswirtschaftsamt.....

    42 Amt für Arbeit.....

    43 Amt für Landwirtschaft und Umwelt.....

5 Bildungs- und Kulturdepartement..... 138

    50 Departementssekretariat.....

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

    54 Amt für Berufsbildung.....

    55 Amt für Kultur und Sport.....

6 Bau- und Raumentwicklungsdepartement..... 163

    60 Departementssekretariat.....

    61 Tiefbauamt.....

    62 Amt für Wald und Landschaft.....

    63 Amt für Raumentwicklung und Energie.....

    64 Hochbau.....

9 Gerichte..... 183

    91 Ober- und Verwaltungsgericht.....

    93 Kantonsgericht.....

    95 Gerichte allgemein.....

**Investitionsrechnung**

2 Finanzdepartement..... 192

    24 Finanzverwaltung.....

3 Sicherheits- und Sozialdepartement..... 192

    32 Kantonspolizei.....

4 Volkswirtschaftsdepartement..... 193

    41 Volkswirtschaftsamt.....

    43 Amt für Landwirtschaft und Umwelt.....

5 Bildungs- und Kulturdepartement..... 195

    50 Departementssekretariat.....

6 Bau- und Raumentwicklungsdepartement..... 196

    61 Tiefbauamt.....

    62 Amt für Wald und Landschaft.....

    64 Hochbauamt.....

9 Gerichte..... 200

**Bericht zum Budget**

Das Wichtigste in Kürze ..... 204

Einleitung .....206

Gesamtergebnis ..... 207

Erfolgsrechnung ..... 209

Investitionsrechnung .....225

Kennzahlen ..... 221

**Gerichtsbudget**..... 248



Gesamtübersicht	Budget 2025*	Budget 2024*	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
<b><u>Erfolgsrechnung</u></b>			
Betrieblicher Aufwand	345'518'020.00	335'619'840.00	311'336'415.11
Betrieblicher Ertrag	307'836'774.00	300'924'200.00	291'925'383.51
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-37'681'246.00</b>	<b>-34'695'640.00</b>	<b>-19'411'031.60</b>
Ergebnis aus Finanzierung	19'304'800.00	20'369'200.00	19'260'928.45
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-18'376'446.00</b>	<b>-14'326'440.00</b>	<b>-150'103.15</b>
Ausserordentliches Ergebnis	19'941'100.00	14'986'200.00	357'167.52
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'564'654.00</b>	<b>659'760.00</b>	<b>207'064.37</b>
<b><u>Investitionsrechnung</u></b>			
Investitionsausgaben	-135'534'100.00	-106'356'500.00	-70'570'942.45
Investitionseinnahmen	91'754'030.00	69'806'200.00	49'834'364.76
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-43'780'070.00</b>	<b>-36'550'300.00</b>	<b>-20'736'577.69</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit

Gesamtübersicht	Budget 2025*	Budget 2024*	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>345'518'020.00</b>	<b>335'619'840.00</b>	<b>311'336'415.11</b>
Personalaufwand	68'391'543.00	67'295'710.00	63'055'683.47
Sach- und übriger Aufwand	31'144'857.00	32'521'330.00	29'960'664.33
Abschreibungen	5'556'000.00	4'689'000.00	3'278'455.65
Einlagen	700'200.00	723'800.00	863'686.39
Transferaufwand	201'056'456.00	191'171'200.00	174'663'025.67
Durchlaufende Beiträge	38'668'964.00	39'218'800.00	39'514'899.60
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>307'836'774.00</b>	<b>300'924'200.00</b>	<b>291'925'383.51</b>
Fiskalertrag	135'984'000.00	134'951'000.00	132'700'222.82
Regalien und Konzessionen	7'375'000.00	5'283'000.00	5'181'341.15
Entgelte	14'811'550.00	15'033'800.00	14'293'459.01
Verschiedene Erträge	3'719'000.00	4'291'200.00	3'950'137.19
Entnahmen Fonds	1'013'800.00	102'900.00	13'500.00
Transferertrag	106'264'460.00	102'043'500.00	96'271'823.74
Durchlaufende Beiträge	38'668'964.00	39'218'800.00	39'514'899.60
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-37'681'246.00</b>	<b>-34'695'640.00</b>	<b>-19'411'031.60</b>
Finanzaufwand	1'277'000.00	1'119'000.00	853'835.42
Finanzertrag	20'581'800.00	21'488'200.00	20'114'763.87
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>19'304'800.00</b>	<b>20'369'200.00</b>	<b>19'260'928.45</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-18'376'446.00</b>	<b>-14'326'440.00</b>	<b>-150'103.15</b>
Ausserordentlicher Aufwand	2'658'900.00	2'943'800.00	2'755'444.84
Ausserordentlicher Ertrag	22'600'000.00	17'930'000.00	3'112'612.36
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>19'941'100.00</b>	<b>14'986'200.00</b>	<b>357'167.52</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'564'654.00</b>	<b>659'760.00</b>	<b>207'064.37</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>373'215'420.00</b>		<b>363'310'640.00</b>		<b>338'423'400.92</b>	
30	Personalaufwand	68'391'543.00		67'295'710.00		63'055'683.47	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	31'144'857.00		32'521'330.00		29'960'664.33	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'556'000.00		4'689'000.00		3'278'455.65	
34	Finanzaufwand	1'277'000.00		1'119'000.00		853'835.42	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	700'200.00		723'800.00		863'686.39	
36	Transferaufwand	201'056'456.00		191'171'200.00		174'663'025.67	
37	Durchlaufende Beiträge	38'668'964.00		39'218'800.00		39'514'899.60	
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'658'900.00		2'943'800.00		2'755'444.84	
39	Interne Verrechnungen	23'761'500.00		23'628'000.00		23'477'705.55	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>374'780'074.00</b>		<b>363'970'400.00</b>		<b>338'630'465.29</b>
40	Fiskalertrag		135'984'000.00		134'951'000.00		132'700'222.82
41	Regalien und Konzessionen		7'375'000.00		5'283'000.00		5'181'341.15
42	Entgelte		14'811'550.00		15'033'800.00		14'293'459.01
43	Übrige Erträge		3'719'000.00		4'291'200.00		3'950'137.19
44	Finanzertrag		20'581'800.00		21'488'200.00		20'114'763.87
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		1'013'800.00		102'900.00		13'500.00
46	Transferertrag		106'264'460.00		102'043'500.00		96'271'823.74
47	Durchlaufende Beiträge		38'668'964.00		39'218'800.00		39'514'899.60
48	Ausserordentlicher Ertrag		22'600'000.00		17'930'000.00		3'112'612.36
49	Interne Verrechnungen		23'761'500.00		23'628'000.00		23'477'705.55
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>						<b>-207'064.37</b>
90	Abschluss						-207'064.37
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>373'215'420.00</b>	<b>374'780'074.00</b>	<b>363'310'640.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'423'400.92</b>
		<b>1'564'654.00</b>		<b>659'760.00</b>			

Artengliederung	Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	374'780'074.00	374'780'074.00	363'970'400.00	363'970'400.00	338'423'400.92	338'423'400.92

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit



Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>135'534'100.00</b>		<b>106'356'500.00</b>		<b>70'570'942.45</b>	
50	Sachanlagen	51'943'600.00		43'431'000.00		39'747'664.90	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	51'139'000.00		36'853'000.00		16'630'245.89	
52	Immaterielle Anlagen	967'500.00		1'100'500.00		1'238'398.58	
54	Darlehen	1'650'000.00		650'000.00		40'981.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	12'320'000.00		8'982'000.00		5'198'288.63	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	17'514'000.00		15'340'000.00		7'715'363.45	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>91'754'030.00</b>		<b>69'806'200.00</b>		<b>49'834'364.76</b>
61	Rückerstattungen		49'507'830.00		35'697'000.00		16'076'551.41
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		24'378'000.00		18'359'500.00		25'706'721.65
64	Rückzahlung von Darlehen		354'200.00		409'700.00		335'728.25
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		17'514'000.00		15'340'000.00		7'715'363.45
		<b>135'534'100.00</b>	<b>91'754'030.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>69'806'200.00</b>	<b>70'570'942.45</b>	<b>49'834'364.76</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>43'780'070.00</b>		<b>36'550'300.00</b>		<b>20'736'577.69</b>
		<b>135'534'100.00</b>	<b>135'534'100.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>70'570'942.45</b>	<b>70'570'942.45</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>373'215'420.00</b>		<b>363'310'640.00</b>		<b>338'423'400.92</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>68'391'543.00</b>		<b>67'295'710.00</b>		<b>63'055'683.47</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden, Kommissionen und Richter</b>	<b>2'123'493.00</b>		<b>2'043'300.00</b>		<b>2'008'785.30</b>	
3000	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	2'123'493.00		2'043'300.00		2'008'785.30	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>41'764'700.00</b>		<b>41'192'400.00</b>		<b>38'342'934.55</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'764'700.00		41'192'400.00		38'342'934.55	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>11'983'100.00</b>		<b>11'509'300.00</b>		<b>11'504'831.40</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	11'983'100.00		11'509'300.00		11'504'831.40	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>1'316'100.00</b>		<b>1'303'300.00</b>		<b>1'310'100.17</b>	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	442'500.00		422'800.00		432'543.50	
3041	Familienzulagen						
3042	Verpflegungszulagen	8'000.00		8'000.00		7'198.80	
3049	Übrige Zulagen	865'600.00		872'500.00		870'357.87	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>10'217'660.00</b>		<b>10'269'500.00</b>		<b>9'083'543.40</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'466'040.00		4'357'400.00		4'065'673.35	
3051	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	5'362'120.00		5'562'600.00		4'680'543.75	
3053	AG-Beiträge an Kranken-/Unfallversicherungen	389'500.00		349'500.00		337'326.30	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>					<b>51'509.40</b>	
3060	Ruhegehälter						
3064	Überbrückungsrenten					51'509.40	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>986'490.00</b>		<b>977'910.00</b>		<b>753'979.25</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	820'490.00		831'910.00		635'022.45	

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091	Personalwerbung	75'700.00		69'800.00		57'580.55	
3099	Übriger Personalaufwand	90'300.00		76'200.00		61'376.25	
<b>31</b>	<b>Sach- und Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>31'144'857.00</b>		<b>32'521'330.00</b>		<b>29'960'664.33</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>3'102'060.00</b>		<b>3'088'150.00</b>		<b>2'818'377.94</b>	
3100	Büromaterial	489'880.00		475'050.00		426'815.16	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	769'600.00		636'500.00		691'519.83	
3102	Drucksachen, Publikationen	393'300.00		390'300.00		306'658.46	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	109'880.00		110'200.00		83'058.15	
3104	Lehrmittel	899'800.00		1'033'600.00		875'693.14	
3105	Lebensmittel	382'100.00		382'900.00		380'908.10	
3106	Medizinisches Material	7'500.00		14'600.00		5'683.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	50'000.00		45'000.00		48'041.90	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>930'200.00</b>		<b>1'245'650.00</b>		<b>714'482.28</b>	
3110	Büromaschinen und -geräte	185'050.00		212'300.00		97'875.54	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	487'200.00		575'100.00		315'390.05	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'300.00		17'100.00		4'723.50	
3113	Hardware	237'650.00		441'150.00		296'493.19	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>1'467'300.00</b>		<b>1'397'500.00</b>		<b>1'485'149.88</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	1'467'300.00		1'397'500.00		1'485'149.88	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>17'855'210.00</b>		<b>17'950'880.00</b>		<b>15'731'348.59</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'815'340.00		7'449'280.00		6'050'341.59	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'840'900.00		2'082'700.00		2'084'941.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	7'973'670.00		7'118'500.00		6'292'777.14	

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	336'700.00		341'700.00		342'700.15	
3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	164'000.00		150'600.00		281'093.98	
3137	Steuern und Abgaben	9'500.00		15'000.00		11'082.98	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	715'100.00		793'100.00		668'411.30	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt</b>	<b>3'744'200.00</b>		<b>4'841'200.00</b>		<b>4'832'069.46</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	82'000.00		75'000.00		86'007.82	
3141	Unterhalt Strassen	1'355'000.00		2'578'000.00		2'546'204.81	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'307'000.00		2'188'000.00		2'199'856.83	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	200.00		200.00			
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>775'800.00</b>		<b>838'200.00</b>		<b>870'421.18</b>	
3150	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	16'800.00		21'100.00		35'486.49	
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	749'000.00		807'100.00		820'455.51	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00		10'000.00		14'479.18	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>684'500.00</b>		<b>671'500.00</b>		<b>740'361.45</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	620'200.00		645'000.00		725'422.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	64'300.00		26'500.00		14'938.85	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>899'737.00</b>		<b>843'350.00</b>		<b>823'328.41</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	799'837.00		739'350.00		743'197.76	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	99'900.00		104'000.00		80'130.65	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>862'900.00</b>		<b>764'500.00</b>		<b>1'242'760.22</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	200'000.00		-5'575'000.00		567'941.12	
3181	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	662'900.00		6'339'500.00		674'819.10	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>822'950.00</b>		<b>880'400.00</b>		<b>702'364.92</b>	

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand	822'950.00		880'400.00		702'364.92	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>5'556'000.00</b>		<b>4'689'000.00</b>		<b>3'278'455.65</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>4'430'000.00</b>		<b>3'548'000.00</b>		<b>2'078'272.20</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	4'430'000.00		3'548'000.00		2'078'272.20	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV</b>	<b>1'126'000.00</b>		<b>1'141'000.00</b>		<b>1'200'183.45</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	1'126'000.00		1'141'000.00		1'200'183.45	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1'277'000.00</b>		<b>1'119'000.00</b>		<b>853'835.42</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>1'221'000.00</b>		<b>854'000.00</b>		<b>695'885.15</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00		998.50	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	605'000.00		343'000.00		424'951.44	
3409	Übrige Passivzinsen	615'000.00		510'000.00		269'935.21	
<b>341</b>	<b>Realisierte Kursverluste</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'558.57</b>	
3419	Kursverluste Fremdwährungen	2'000.00		2'000.00		1'558.57	
<b>342</b>	<b>Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten</b>	<b>1'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>15'232.50</b>	
3420	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	1'000.00		3'000.00		15'232.50	
<b>349</b>	<b>Übriger Finanzaufwand</b>	<b>53'000.00</b>		<b>260'000.00</b>		<b>141'159.20</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	53'000.00		260'000.00		141'159.20	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds</b>	<b>700'200.00</b>		<b>723'800.00</b>		<b>863'686.39</b>	
<b>350</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals</b>	<b>700'200.00</b>		<b>723'800.00</b>		<b>863'686.39</b>	

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals			56'800.00		167'106.86	
3501	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	700'200.00		667'000.00		696'579.53	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>201'056'456.00</b>		<b>191'171'200.00</b>		<b>174'663'025.67</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>28'844'250.00</b>		<b>26'699'600.00</b>		<b>26'590'575.12</b>	
3610	Entschädigungen an Bund	149'000.00		161'000.00		133'374.05	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	26'006'100.00		25'473'600.00		24'966'823.37	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'668'150.00		1'044'300.00		1'469'427.20	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	21'000.00		20'700.00		20'950.50	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>19'115'000.00</b>		<b>19'170'000.00</b>		<b>16'754'217.94</b>	
3621	an Kantone und Konkordate	8'015'000.00		7'070'000.00		5'006'071.00	
3622	an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	11'100'000.00		12'100'000.00		11'748'146.94	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>148'904'206.00</b>		<b>141'328'600.00</b>		<b>128'102'082.93</b>	
3630	Beiträge an Bund	4'277'800.00		4'152'500.00		4'606'029.50	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	641'950.00		630'980.00		623'637.12	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'083'400.00		5'493'600.00		4'972'594.24	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	57'970'500.00		53'567'000.00		48'954'391.41	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	19'419'530.00		17'370'550.00		17'197'373.65	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'188'313.00		8'931'270.00		7'356'369.32	
3637	Beiträge an private Haushalte	53'322'713.00		51'182'700.00		44'391'687.69	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>3'823'000.00</b>		<b>3'543'000.00</b>		<b>2'826'000.00</b>	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'823'000.00		3'543'000.00		2'826'000.00	

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	<b>370'000.00</b>		<b>430'000.00</b>		<b>390'149.68</b>	
3690	Übriger Transferaufwand	370'000.00		430'000.00		390'149.68	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>38'668'964.00</b>		<b>39'218'800.00</b>		<b>39'514'899.60</b>	
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>38'668'964.00</b>		<b>39'218'800.00</b>		<b>39'514'899.60</b>	
3700	Bund	1'459'900.00		1'343'800.00		3'112'259.93	
3701	Kantone und Konkordate	656'000.00		656'000.00		656'287.50	
3702	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'218'500.00		2'256'600.00		2'038'384.40	
3704	Öffentliche Unternehmungen	1'134'400.00		1'168'300.00		985'217.27	
3705	Private Unternehmungen	846'000.00		846'000.00		672'674.35	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	833'064.00		1'040'000.00		591'939.25	
3707	Private Haushalte	31'521'100.00		31'908'100.00		31'458'136.90	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>2'658'900.00</b>		<b>2'943'800.00</b>		<b>2'755'444.84</b>	
<b>383</b>	<b>Zusätzliche Abschreibungen</b>	<b>2'658'900.00</b>		<b>2'943'800.00</b>		<b>2'755'444.84</b>	
3831	Zusätzliche Abschreibungen vom VV	2'658'900.00		2'943'800.00		2'755'444.84	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>23'761'500.00</b>		<b>23'628'000.00</b>		<b>23'477'705.55</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>2'454'300.00</b>		<b>2'421'300.00</b>		<b>2'332'919.28</b>	
3910	Dienstleistungen	2'454'300.00		2'421'300.00		2'332'919.28	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten Benützungskosten</b>	<b>6'171'000.00</b>		<b>6'171'100.00</b>		<b>6'189'400.00</b>	
3920	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	6'171'000.00		6'171'100.00		6'189'400.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>62'500.00</b>		<b>57'500.00</b>		<b>58'550.00</b>	
3930	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	62'500.00		57'500.00		58'550.00	

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>398</b>	<b>Übertragungen</b>	<b>133'100.00</b>		<b>125'300.00</b>		<b>125'543.60</b>	
3980	Übertragungen	133'100.00		125'300.00		125'543.60	
<b>399</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	<b>14'940'600.00</b>		<b>14'852'800.00</b>		<b>14'771'292.67</b>	
3990	Übrige interne Verrechnungen	14'940'600.00		14'852'800.00		14'771'292.67	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>374'780'074.00</b>		<b>363'970'400.00</b>		<b>338'630'465.29</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>135'984'000.00</b>		<b>134'951'000.00</b>		<b>132'700'222.82</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>103'030'000.00</b>		<b>101'240'000.00</b>		<b>98'974'076.85</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		80'300'000.00		81'550'000.00		77'105'580.60
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		15'030'000.00		13'300'000.00		13'774'687.95
4002	Quellensteuer natürliche Personen		3'400'000.00		3'400'000.00		3'220'231.55
4004	Kapitalabfindung		4'300'000.00		2'990'000.00		4'873'576.75
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>14'370'000.00</b>		<b>15'360'000.00</b>		<b>15'369'052.87</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		12'970'000.00		13'760'000.00		14'082'229.57
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		1'400'000.00		1'600'000.00		1'286'823.30
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>6'700'000.00</b>		<b>6'600'000.00</b>		<b>6'661'161.25</b>
4022	Vermögensgewinnsteuern		3'500'000.00		3'700'000.00		3'464'032.00
4023	Vermögensverkehrssteuern		3'200'000.00		2'900'000.00		3'197'129.25
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuer</b>		<b>11'884'000.00</b>		<b>11'751'000.00</b>		<b>11'695'931.85</b>
4030	Verkehrsabgaben		11'488'000.00		11'359'000.00		11'314'518.35
4031	Schiffssteuer		396'000.00		392'000.00		381'413.50
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>7'375'000.00</b>		<b>5'283'000.00</b>		<b>5'181'341.15</b>



Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>4'057.15</b>
4100	Regalien		5'000.00		5'000.00		4'057.15
<b>411</b>	<b>Schweiz. Nationalbank</b>		<b>2'000'000.00</b>				
4110	Anteil am Reingewinn der SNB		2'000'000.00				
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>2'651'000.00</b>		<b>2'659'000.00</b>		<b>2'605'533.40</b>
4120	Konzessionen		2'651'000.00		2'659'000.00		2'605'533.40
<b>413</b>	<b>Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten</b>		<b>2'719'000.00</b>		<b>2'619'000.00</b>		<b>2'571'750.60</b>
4130	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		2'719'000.00		2'619'000.00		2'571'750.60
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>14'811'550.00</b>		<b>15'033'800.00</b>		<b>14'293'459.01</b>
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>5'767'100.00</b>		<b>5'790'100.00</b>		<b>5'496'412.70</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'767'100.00		5'790'100.00		5'496'412.70
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>1'746'650.00</b>		<b>1'488'400.00</b>		<b>1'582'225.75</b>
4230	Schulgelder		1'528'800.00		1'268'700.00		1'407'455.70
4231	Kursgelder		217'850.00		219'700.00		174'770.05
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>1'223'200.00</b>		<b>1'210'700.00</b>		<b>1'276'651.26</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'223'200.00		1'210'700.00		1'276'651.26
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>675'200.00</b>		<b>633'200.00</b>		<b>658'736.73</b>
4250	Verkäufe		675'200.00		633'200.00		658'736.73
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>1'457'900.00</b>		<b>1'948'100.00</b>		<b>1'469'463.80</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		1'457'900.00		1'948'100.00		1'469'463.80

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>3'930'000.00</b>		<b>3'942'800.00</b>		<b>3'798'655.51</b>
4270	Bussen		3'930'000.00		3'942'800.00		3'798'655.51
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>11'500.00</b>		<b>20'500.00</b>		<b>11'313.26</b>
4290	Übrige Entgelte		11'500.00		20'500.00		11'313.26
<b>43</b>	<b>Übrige Erträge</b>		<b>3'719'000.00</b>		<b>4'291'200.00</b>		<b>3'950'137.19</b>
<b>430</b>	<b>Übrige betriebliche Erträge</b>		<b>1'745'800.00</b>		<b>1'460'000.00</b>		<b>1'670'684.84</b>
4309	Übrige betriebliche Erträge		1'745'800.00		1'460'000.00		1'670'684.84
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>		<b>1'191'000.00</b>		<b>1'243'000.00</b>		<b>1'055'889.15</b>
4312	Aktivierbare Projektierungskosten		1'191'000.00		1'243'000.00		1'055'889.15
<b>439</b>	<b>Übrige Erträge</b>		<b>782'200.00</b>		<b>1'588'200.00</b>		<b>1'223'563.20</b>
4390	Übrige Erträge		782'200.00		1'588'200.00		1'223'563.20
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>20'581'800.00</b>		<b>21'488'200.00</b>		<b>20'114'763.87</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>965'000.00</b>		<b>1'102'000.00</b>		<b>1'069'273.03</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		80'000.00		15'000.00		36'054.10
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		420'000.00		370'000.00		399'186.43
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		285'000.00		17'000.00		49'537.55
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		180'000.00		700'000.00		584'494.95
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>						<b>1.00</b>
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						1.00
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag FV</b>		<b>2'615'000.00</b>		<b>3'115'000.00</b>		<b>5'181'000.00</b>
4420	Dividenden		2'615'000.00		3'115'000.00		5'181'000.00

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>329'000.00</b>		<b>331'000.00</b>		<b>323'291.82</b>
4450	Erträge aus Darlehen VV		64'000.00		91'000.00		57'319.82
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		265'000.00		240'000.00		265'972.00
<b>446</b>	<b>Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen</b>		<b>11'960'000.00</b>		<b>12'000'000.00</b>		<b>8'664'705.88</b>
4461	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate		11'960'000.00		12'000'000.00		8'664'705.88
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>4'612'800.00</b>		<b>4'430'200.00</b>		<b>4'549'465.80</b>
4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		4'612'800.00		4'430'200.00		4'549'465.80
<b>449</b>	<b>Übrige Finanzanlagen</b>		<b>100'000.00</b>		<b>510'000.00</b>		<b>327'026.34</b>
4499	Übriger Finanzertrag		100'000.00		510'000.00		327'026.34
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds</b>		<b>1'013'800.00</b>		<b>102'900.00</b>		<b>13'500.00</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals</b>		<b>990'800.00</b>		<b>89'900.00</b>		<b>13'500.00</b>
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		960'800.00		59'900.00		
4501	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		30'000.00		30'000.00		13'500.00
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals</b>		<b>23'000.00</b>		<b>13'000.00</b>		
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		23'000.00		13'000.00		
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>106'264'460.00</b>		<b>102'043'500.00</b>		<b>96'271'823.74</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>31'387'000.00</b>		<b>29'046'000.00</b>		<b>27'412'886.61</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		31'387'000.00		29'046'000.00		27'412'886.61

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>14'890'990.00</b>		<b>13'341'300.00</b>		<b>13'139'075.44</b>
4610	Entschädigungen vom Bund		3'572'200.00		3'119'500.00		2'515'975.14
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'754'740.00		7'219'300.00		7'134'045.65
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		3'554'050.00		2'992'500.00		3'469'054.65
4613	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		10'000.00		10'000.00		20'000.00
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>17'830'000.00</b>		<b>18'090'000.00</b>		<b>16'340'122.64</b>
4620	vom Bund		6'970'000.00		6'790'000.00		6'676'523.04
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		10'860'000.00		11'300'000.00		9'663'599.60
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>42'156'470.00</b>		<b>41'566'200.00</b>		<b>39'379'739.05</b>
4630	Beiträge vom Bund		34'650'670.00		34'688'600.00		32'594'748.86
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		152'700.00		152'700.00		131'216.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'484'100.00		2'195'900.00		2'197'202.40
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'413'000.00		3'350'000.00		3'071'694.49
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		77'000.00				67'456.60
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'379'000.00		1'179'000.00		1'317'420.70
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>38'668'964.00</b>		<b>39'218'800.00</b>		<b>39'514'899.60</b>
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>38'668'964.00</b>		<b>39'218'800.00</b>		<b>39'514'899.60</b>
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund		33'860'500.00		34'266'800.00		33'350'318.15
4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		210'000.00		210'000.00		210'316.05
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'082'464.00		2'229'000.00		1'811'594.85

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4704	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		952'000.00		952'000.00		952'325.00
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		1'564'000.00		1'561'000.00		3'190'345.55
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>22'600'000.00</b>		<b>17'930'000.00</b>		<b>3'112'612.36</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>22'600'000.00</b>		<b>17'930'000.00</b>		<b>2'500'000.00</b>
4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		22'600'000.00		17'930'000.00		2'500'000.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>23'761'500.00</b>		<b>23'628'000.00</b>		<b>23'477'705.55</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>2'516'800.00</b>		<b>2'478'800.00</b>		<b>2'391'469.28</b>
4910	Dienstleistungen		2'516'800.00		2'478'800.00		2'391'469.28
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>6'191'000.00</b>		<b>6'191'100.00</b>		<b>6'209'400.00</b>
4920	Pacht, Mieten, Benützungskosten		6'191'000.00		6'191'100.00		6'209'400.00
<b>498</b>	<b>Übertragungen</b>		<b>128'600.00</b>		<b>120'800.00</b>		<b>121'023.60</b>
4980	Übertragungen		128'600.00		120'800.00		121'023.60
<b>499</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>		<b>14'925'100.00</b>		<b>14'837'300.00</b>		<b>14'755'812.67</b>
4990	Übrige interne Verrechnungen		14'925'100.00		14'837'300.00		14'755'812.67

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten						-207'064.37
90	Abschluss						-207'064.37
900	Abschluss Erfolgsrechnung						-207'064.37
9000	Überschuss						-207'064.37
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>373'215'420.00</b>	<b>374'780'074.00</b>	<b>363'310'640.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'423'400.92</b>
		<b>1'564'654.00</b>		<b>659'760.00</b>			
		<b>374'780'074.00</b>	<b>374'780'074.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'423'400.92</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>135'534'100.00</b>		<b>106'356'500.00</b>		<b>70'570'942.45</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>51'943'600.00</b>		<b>43'431'000.00</b>		<b>39'747'664.90</b>	
<b>500</b>	<b>Grundstücke</b>			<b>1'700'000.00</b>			
5000	Grundstücke			1'700'000.00			
<b>501</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>7'143'000.00</b>		<b>6'857'000.00</b>		<b>2'641'435.30</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	7'143'000.00		6'857'000.00		2'641'435.30	
<b>502</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>29'750'000.00</b>		<b>19'250'000.00</b>		<b>30'171'365.67</b>	
5020	Variante Ost	29'750'000.00		19'250'000.00		30'171'365.67	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>14'315'000.00</b>		<b>13'880'000.00</b>		<b>5'654'802.70</b>	
5040	Hochbauten	14'315'000.00		13'880'000.00		5'654'802.70	
<b>506</b>	<b>Mobilien, Informatik, Fahrzeuge</b>	<b>735'600.00</b>		<b>1'744'000.00</b>		<b>1'280'061.23</b>	
5060	Mobilien	297'000.00		1'284'000.00		1'070'725.08	
5061	Informatik (Hardware)	328'600.00				210'836.15	
5062	Fahrzeuge	110'000.00		460'000.00		-1'500.00	
<b>51</b>	<b>Investitionen auf Rechnung Dritter</b>	<b>51'139'000.00</b>		<b>36'853'000.00</b>		<b>16'630'245.89</b>	
<b>511</b>	<b>Strassen</b>	<b>51'139'000.00</b>		<b>36'853'000.00</b>		<b>16'630'245.89</b>	
5110	Strassen	51'139'000.00		36'853'000.00		16'630'245.89	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>967'500.00</b>		<b>1'100'500.00</b>		<b>1'238'398.58</b>	
<b>520</b>	<b>Software</b>	<b>967'500.00</b>		<b>1'100'500.00</b>		<b>1'238'398.58</b>	
5200	Software	967'500.00		1'100'500.00		1'238'398.58	

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>54</b>	<b>Darlehen</b>	<b>1'650'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>40'981.00</b>	
<b>546</b>	<b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>1'500'000.00</b>		<b>500'000.00</b>			
5460	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500'000.00		500'000.00			
<b>547</b>	<b>Private Haushalte</b>	<b>150'000.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>40'981.00</b>	
5470	Studiendarlehen	150'000.00		150'000.00		40'981.00	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>12'320'000.00</b>		<b>8'982'000.00</b>		<b>5'198'288.63</b>	
<b>562</b>	<b>Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>	<b>4'680'000.00</b>		<b>4'527'000.00</b>		<b>1'275'087.08</b>	
5620	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'680'000.00		4'527'000.00		1'275'087.08	
<b>564</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>	<b>6'690'000.00</b>		<b>3'505'000.00</b>		<b>2'929'797.55</b>	
5640	Öffentliche Unternehmungen	6'690'000.00		3'505'000.00		2'929'797.55	
<b>565</b>	<b>Private Unternehmungen</b>	<b>950'000.00</b>		<b>950'000.00</b>		<b>993'404.00</b>	
5650	Private Unternehmungen	950'000.00		950'000.00		993'404.00	
<b>57</b>	<b>Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>	<b>17'514'000.00</b>		<b>15'340'000.00</b>		<b>7'715'363.45</b>	
<b>570</b>	<b>Bund</b>	<b>420'000.00</b>				<b>328'321.00</b>	
5700	Bund	420'000.00				328'321.00	
<b>572</b>	<b>Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>	<b>10'771'000.00</b>		<b>9'171'000.00</b>		<b>1'846'749.85</b>	
5720	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	10'771'000.00		9'171'000.00		1'846'749.85	
<b>574</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>	<b>4'823'000.00</b>		<b>4'669'000.00</b>		<b>4'115'292.60</b>	
5740	Öffentliche Unternehmungen	4'823'000.00		4'669'000.00		4'115'292.60	
<b>576</b>	<b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>1'500'000.00</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>1'425'000.00</b>	



Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5760	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500'000.00		1'500'000.00		1'425'000.00	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>91'754'030.00</b>		<b>69'806'200.00</b>		<b>49'834'364.76</b>
<b>61</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>49'507'830.00</b>		<b>35'697'000.00</b>		<b>16'076'551.41</b>
<b>611</b>	<b>Strassen</b>		<b>49'507'830.00</b>		<b>35'697'000.00</b>		<b>16'076'551.41</b>
6110	Strassen		49'507'830.00		35'697'000.00		16'076'551.41
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>24'378'000.00</b>		<b>18'359'500.00</b>		<b>25'706'721.65</b>
<b>630</b>	<b>Bund</b>		<b>19'339'000.00</b>		<b>12'549'500.00</b>		<b>21'339'739.65</b>
6300	Bund		19'339'000.00		12'549'500.00		21'339'739.65
<b>631</b>	<b>Kantone und Konkordate</b>		<b>130'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>100'000.00</b>
6310	Kantone und Konkordate		130'000.00		650'000.00		100'000.00
<b>632</b>	<b>Gemeinde und Gemeindezweckverbände</b>		<b>4'909'000.00</b>		<b>4'987'000.00</b>		<b>4'254'853.35</b>
6320	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		4'909'000.00		4'987'000.00		4'254'853.35
<b>635</b>	<b>Private Unternehmungen</b>				<b>173'000.00</b>		
6350	Private Unternehmungen				173'000.00		
<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>354'200.00</b>		<b>409'700.00</b>		<b>335'728.25</b>
<b>642</b>	<b>Gemeinde und Gemeindezweckverbände</b>		<b>141'000.00</b>		<b>176'000.00</b>		<b>140'817.00</b>
6420	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		141'000.00		176'000.00		140'817.00
<b>644</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>		<b>63'200.00</b>		<b>83'700.00</b>		<b>121'471.00</b>

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6440	Öffentliche Unternehmungen		63'200.00		83'700.00		121'471.00
<b>647</b>	<b>Private Haushalte</b>		<b>150'000.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>73'440.25</b>
6470	Private Haushalte		150'000.00		150'000.00		73'440.25
<b>67</b>	<b>Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>		<b>17'514'000.00</b>		<b>15'340'000.00</b>		<b>7'715'363.45</b>
<b>670</b>	<b>Bund</b>		<b>16'090'000.00</b>		<b>14'714'000.00</b>		<b>6'867'608.40</b>
6700	Bund		16'090'000.00		14'714'000.00		6'867'608.40
<b>672</b>	<b>Gemeinde und Gemeindezweckverbände</b>		<b>1'424'000.00</b>		<b>626'000.00</b>		<b>847'755.05</b>
6720	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		1'424'000.00		626'000.00		847'755.05
	<b>Nettoinvestition</b>	<b>135'534'100.00</b>	<b>91'754'030.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>69'806'200.00</b>	<b>70'570'942.45</b>	<b>49'834'364.76</b>
			<b>43'780'070.00</b>		<b>36'550'300.00</b>		<b>20'736'577.69</b>
		<b>135'534'100.00</b>	<b>135'534'100.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>70'570'942.45</b>	<b>70'570'942.45</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>Räte/Staatskanzlei</b>	<b>6'192'750.00</b>	<b>1'061'800.00</b>	<b>5'935'300.00</b>	<b>960'300.00</b>	<b>5'564'654.51</b>	<b>1'017'221.04</b>
<b>10</b>	<b>Kantonsrat (Gesetzgebende Behörde)</b>	<b>591'980.00</b>		<b>568'000.00</b>		<b>547'580.80</b>	
30	Personalaufwand	301'193.00		294'300.00		274'561.85	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	224'087.00		204'400.00		206'140.95	
36	Transferaufwand	24'900.00		27'500.00		25'078.00	
39	Interne Verrechnungen	41'800.00		41'800.00		41'800.00	
<b>12</b>	<b>Regierungsrat</b>	<b>1'581'800.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>1'554'700.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>1'520'420.57</b>	<b>44'284.00</b>
30	Personalaufwand	1'288'400.00		1'269'300.00		1'273'869.40	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	194'600.00		191'700.00		152'619.17	
36	Transferaufwand	63'600.00		58'500.00		58'732.00	
39	Interne Verrechnungen	35'200.00		35'200.00		35'200.00	
42	Entgelte		30'800.00		30'800.00		44'284.00
<b>14</b>	<b>Staatskanzlei</b>	<b>1'971'340.00</b>	<b>1'008'000.00</b>	<b>1'822'300.00</b>	<b>905'000.00</b>	<b>1'767'809.52</b>	<b>941'830.59</b>
30	Personalaufwand	953'200.00		932'700.00		845'753.95	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	934'400.00		806'600.00		838'284.72	
36	Transferaufwand	11'640.00		10'900.00		11'670.85	
39	Interne Verrechnungen	72'100.00		72'100.00		72'100.00	
42	Entgelte		1'008'000.00		905'000.00		941'330.59
43	Übrige Erträge						500.00
<b>16</b>	<b>Rechtsdienst</b>	<b>810'830.00</b>		<b>782'400.00</b>		<b>614'895.85</b>	<b>2'368.30</b>
30	Personalaufwand	625'000.00		605'900.00		527'746.70	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	166'730.00		158'000.00		68'697.15	
36	Transferaufwand	1'100.00		1'100.00		1'052.00	
39	Interne Verrechnungen	18'000.00		17'400.00		17'400.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Übrige Erträge						2'368.30
<b>17</b>	<b>Staatsarchiv</b>	<b>805'400.00</b>	<b>500.00</b>	<b>799'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>715'359.82</b>	<b>500.00</b>
30	Personalaufwand	532'100.00		512'500.00		494'508.15	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	175'400.00		189'100.00		123'423.67	
36	Transferaufwand	8'800.00		8'500.00		8'328.00	
39	Interne Verrechnungen	89'100.00		89'100.00		89'100.00	
43	Übrige Erträge		500.00		500.00		500.00
<b>18</b>	<b>Finanzkontrolle</b>	<b>431'400.00</b>	<b>22'500.00</b>	<b>408'700.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>398'587.95</b>	<b>28'238.15</b>
30	Personalaufwand	362'700.00		346'300.00		342'598.10	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	53'100.00		44'300.00		37'889.85	
36	Transferaufwand	800.00		800.00		800.00	
39	Interne Verrechnungen	14'800.00		17'300.00		17'300.00	
43	Übrige Erträge		22'500.00		24'000.00		28'238.15
<b>2</b>	<b>Finanzdepartement</b>	<b>51'685'560.00</b>	<b>224'910'400.00</b>	<b>51'428'200.00</b>	<b>215'881'300.00</b>	<b>47'334'277.33</b>	<b>193'837'645.36</b>
<b>20</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>1'983'850.00</b>		<b>1'875'100.00</b>		<b>1'812'070.14</b>	<b>381.00</b>
30	Personalaufwand	426'200.00		294'400.00		302'675.00	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	40'550.00		136'400.00		157'179.59	
36	Transferaufwand	1'485'300.00		1'412'500.00		1'320'415.55	
39	Interne Verrechnungen	31'800.00		31'800.00		31'800.00	
43	Übrige Erträge						381.00
<b>22</b>	<b>Personalamt</b>	<b>1'738'470.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'679'100.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>822'734.76</b>	<b>15'042.95</b>
30	Personalaufwand	1'584'370.00		2'557'400.00		714'077.80	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	138'400.00		106'000.00		92'956.96	
36	Transferaufwand	400.00		400.00		400.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	15'300.00		15'300.00		15'300.00	
43	Übrige Erträge		3'000.00		3'000.00		15'042.95
<b>24</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>39'941'940.00</b>	<b>224'698'100.00</b>	<b>38'982'200.00</b>	<b>215'684'000.00</b>	<b>37'459'152.77</b>	<b>193'595'711.36</b>
30	Personalaufwand	868'900.00		811'500.00		1'543'579.20	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'575'540.00		1'902'100.00		2'393'394.36	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen					45'874.80	
34	Finanzaufwand	1'100'000.00		772'000.00		661'029.90	
36	Transferaufwand	20'836'000.00		21'024'700.00		18'409'174.09	
39	Interne Verrechnungen	14'561'500.00		14'471'900.00		14'406'100.42	
40	Fiskalertrag		132'384'000.00		131'351'000.00		129'256'381.66
41	Regalien und Konzessionen		2'005'000.00		5'000.00		4'057.15
42	Entgelte		702'000.00		678'000.00		701'158.71
43	Übrige Erträge		159'000.00		217'500.00		174'167.74
44	Finanzertrag		15'806'000.00		16'527'000.00		15'213'139.96
46	Transferertrag		50'826'000.00		48'759'000.00		45'419'250.58
48	Ausserordentlicher Ertrag		22'600'000.00		17'930'000.00		2'611'025.56
49	Interne Verrechnungen		216'100.00		216'500.00		216'530.00
<b>26</b>	<b>Steuerverwaltung</b>	<b>8'021'300.00</b>	<b>209'300.00</b>	<b>7'891'800.00</b>	<b>194'300.00</b>	<b>7'240'319.66</b>	<b>226'510.05</b>
30	Personalaufwand	4'473'200.00		4'545'700.00		4'169'098.90	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'314'000.00		2'111'900.00		1'742'298.31	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'000'000.00		1'013'000.00		1'103'313.35	
36	Transferaufwand	21'200.00		21'100.00		11'109.10	
39	Interne Verrechnungen	212'900.00		200'100.00		214'500.00	
42	Entgelte		205'000.00		190'000.00		220'996.75
43	Übrige Erträge						1'513.30

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		4'300.00		4'300.00		4'000.00
<b>3</b>	<b>Sicherheits- und Sozialdepartement</b>	<b>105'166'810.00</b>	<b>32'878'200.00</b>	<b>99'696'570.00</b>	<b>31'737'100.00</b>	<b>91'800'336.00</b>	<b>29'863'359.34</b>
<b>30</b>	<b>SSD-Departementssekretariat</b>	<b>621'900.00</b>		<b>645'200.00</b>		<b>499'257.69</b>	<b>51.10</b>
30	Personalaufwand	431'900.00		430'100.00		384'225.30	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	134'200.00		162'400.00		72'723.89	
36	Transferaufwand	31'700.00		26'000.00		15'608.50	
39	Interne Verrechnungen	24'100.00		26'700.00		26'700.00	
43	Übrige Erträge						51.10
<b>31</b>	<b>Amt für Justiz</b>	<b>1'863'800.00</b>	<b>1'041'400.00</b>	<b>1'820'900.00</b>	<b>1'014'400.00</b>	<b>1'671'787.11</b>	<b>1'034'258.53</b>
30	Personalaufwand	1'511'300.00		1'436'000.00		1'317'225.80	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	282'200.00		314'600.00		283'861.31	
36	Transferaufwand	4'800.00		4'800.00		3'000.00	
39	Interne Verrechnungen	65'500.00		65'500.00		67'700.00	
42	Entgelte		1'021'400.00		994'400.00		1'020'358.53
43	Übrige Erträge		20'000.00		20'000.00		13'900.00
<b>32</b>	<b>Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz</b>	<b>19'924'450.00</b>	<b>16'093'200.00</b>	<b>18'765'900.00</b>	<b>14'115'600.00</b>	<b>17'405'099.40</b>	<b>14'227'910.80</b>
30	Personalaufwand	10'883'700.00		10'763'400.00		9'887'707.12	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	4'035'700.00		4'309'100.00		3'783'768.62	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	748'000.00		526'000.00		357'878.90	
34	Finanzaufwand			5'000.00			
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			56'800.00		166'339.51	
36	Transferaufwand	2'830'650.00		1'652'200.00		1'757'575.12	
37	Durchlaufende Beiträge	480'000.00		500'000.00		526'337.88	
39	Interne Verrechnungen	946'400.00		953'400.00		925'492.25	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		3'221'800.00		3'226'400.00		3'100'985.66
43	Übrige Erträge		1'595'400.00		1'295'800.00		1'506'214.66
44	Finanzertrag		9'000.00				9'834.45
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		963'800.00		62'900.00		
46	Transferertrag		1'826'900.00		1'789'200.00		1'767'328.25
47	Durchlaufende Beiträge		480'000.00		500'000.00		526'337.88
49	Interne Verrechnungen		7'996'300.00		7'241'300.00		7'317'209.90
<b>35</b>	<b>Sozialamt</b>	<b>27'316'500.00</b>	<b>13'528'900.00</b>	<b>27'180'900.00</b>	<b>14'220'700.00</b>	<b>25'182'485.80</b>	<b>12'876'863.50</b>
30	Personalaufwand	5'152'100.00		5'379'400.00		4'968'113.00	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'052'400.00		2'756'300.00		2'003'576.72	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds					767.35	
36	Transferaufwand	19'639'400.00		18'584'600.00		17'758'903.43	
37	Durchlaufende Beiträge	159'000.00		147'000.00		137'525.30	
39	Interne Verrechnungen	313'600.00		313'600.00		313'600.00	
42	Entgelte		187'000.00		186'000.00		157'226.00
43	Übrige Erträge		5'500.00		765'800.00		522'150.36
44	Finanzertrag						1'720.25
46	Transferertrag		13'050'600.00		13'002'900.00		11'938'997.99
47	Durchlaufende Beiträge		159'000.00		147'000.00		137'525.30
49	Interne Verrechnungen		126'800.00		119'000.00		119'243.60
<b>36</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>3'326'460.00</b>	<b>1'534'200.00</b>	<b>3'003'650.00</b>	<b>1'659'800.00</b>	<b>3'326'879.28</b>	<b>1'446'529.14</b>
30	Personalaufwand	1'656'080.00		1'479'650.00		1'444'644.30	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'435'080.00		1'394'300.00		1'773'621.58	
36	Transferaufwand	150'700.00		47'700.00		24'813.40	
39	Interne Verrechnungen	84'600.00		82'000.00		83'800.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		1'499'200.00		1'615'000.00		1'427'555.45
43	Übrige Erträge		35'000.00		44'800.00		18'973.69
<b>38</b>	<b>Gesundheitsamt</b>	<b>52'113'700.00</b>	<b>680'500.00</b>	<b>48'280'020.00</b>	<b>726'600.00</b>	<b>43'714'826.72</b>	<b>277'746.27</b>
30	Personalaufwand	787'300.00		674'400.00		623'675.95	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	432'100.00		831'250.00		565'451.83	
36	Transferaufwand	50'777'400.00		46'687'370.00		42'427'989.29	
37	Durchlaufende Beiträge	60'500.00		30'600.00		37'709.65	
39	Interne Verrechnungen	56'400.00		56'400.00		60'000.00	
42	Entgelte		90'000.00		551'000.00		105'249.00
43	Übrige Erträge						12'501.55
46	Transferertrag		530'000.00		145'000.00		122'286.07
47	Durchlaufende Beiträge		60'500.00		30'600.00		37'709.65
<b>4</b>	<b>Volkswirtschaftsdepartement</b>	<b>92'806'563.00</b>	<b>60'495'220.00</b>	<b>90'863'800.00</b>	<b>60'217'800.00</b>	<b>85'383'738.17</b>	<b>60'588'517.70</b>
<b>40</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>47'754'563.00</b>	<b>22'224'020.00</b>	<b>45'370'800.00</b>	<b>20'975'900.00</b>	<b>41'993'379.36</b>	<b>22'016'166.35</b>
30	Personalaufwand	587'800.00		557'300.00		479'725.60	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	872'350.00		1'011'900.00		791'007.06	
36	Transferaufwand	46'251'713.00		43'758'900.00		38'993'782.15	
37	Durchlaufende Beiträge					1'686'164.55	
39	Interne Verrechnungen	42'700.00		42'700.00		42'700.00	
42	Entgelte		35'000.00		1'000.00		33'680.76
43	Übrige Erträge						800.00
46	Transferertrag		22'189'020.00		20'974'900.00		19'891'756.04
47	Durchlaufende Beiträge						1'686'164.55
48	Ausserordentlicher Ertrag						403'765.00



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>41</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>4'976'700.00</b>	<b>2'419'200.00</b>	<b>4'872'500.00</b>	<b>2'593'500.00</b>	<b>3'873'805.70</b>	<b>2'514'033.71</b>
30	Personalaufwand	1'906'700.00		1'838'600.00		1'827'435.55	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	870'800.00		782'100.00		732'866.39	
36	Transferaufwand	1'760'300.00		1'812'900.00		878'608.21	
37	Durchlaufende Beiträge	330'000.00		330'000.00		335'995.55	
39	Interne Verrechnungen	108'900.00		108'900.00		98'900.00	
42	Entgelte		1'900'000.00		2'000'000.00		1'821'074.66
43	Übrige Erträge		11'800.00		21'500.00		10'126.25
46	Transferertrag		167'400.00		232'000.00		249'015.45
47	Durchlaufende Beiträge		330'000.00		330'000.00		335'995.55
48	Ausserordentlicher Ertrag						97'821.80
49	Interne Verrechnungen		10'000.00		10'000.00		
<b>42</b>	<b>Amt für Arbeit</b>	<b>4'641'800.00</b>	<b>3'692'300.00</b>	<b>4'372'500.00</b>	<b>3'515'800.00</b>	<b>4'233'898.13</b>	<b>3'649'252.49</b>
30	Personalaufwand	1'061'500.00		970'100.00		911'505.95	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	470'300.00		418'400.00		378'031.48	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	700'200.00		667'000.00		696'579.53	
36	Transferaufwand	2'159'000.00		2'076'000.00		2'011'987.57	
37	Durchlaufende Beiträge	120'000.00		123'000.00		116'500.00	
39	Interne Verrechnungen	130'800.00		118'000.00		119'293.60	
41	Regalien und Konzessionen		2'719'000.00		2'619'000.00		2'571'750.60
42	Entgelte		500'000.00		455'000.00		547'729.90
43	Übrige Erträge		74'000.00		73'000.00		104'969.39
44	Finanzertrag		50'000.00		17'000.00		37'982.85
46	Transferertrag		20'000.00		20'000.00		78'617.50
47	Durchlaufende Beiträge		120'000.00		123'000.00		116'500.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		209'300.00		208'800.00		191'702.25
<b>43</b>	<b>Amt für Landwirtschaft und Umwelt</b>	<b>35'433'500.00</b>	<b>32'159'700.00</b>	<b>36'248'000.00</b>	<b>33'132'600.00</b>	<b>35'282'654.98</b>	<b>32'409'065.15</b>
30	Personalaufwand	1'982'400.00		1'962'800.00		1'789'855.00	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'021'000.00		956'300.00		933'773.43	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	64'000.00					
36	Transferaufwand	1'015'300.00		981'100.00		869'063.65	
37	Durchlaufende Beiträge	31'161'100.00		32'158'100.00		31'500'562.90	
39	Interne Verrechnungen	189'700.00		189'700.00		189'400.00	
41	Regalien und Konzessionen		220'000.00		220'000.00		217'740.00
42	Entgelte		246'100.00		246'100.00		214'216.55
43	Übrige Erträge		215'500.00		194'000.00		161'268.80
46	Transferertrag		69'000.00		66'400.00		65'321.90
47	Durchlaufende Beiträge		31'161'100.00		32'158'100.00		31'500'562.90
49	Interne Verrechnungen		248'000.00		248'000.00		249'955.00
<b>5</b>	<b>Bildungs- und Kulturdepartement</b>	<b>67'289'660.00</b>	<b>16'620'890.00</b>	<b>64'981'190.00</b>	<b>15'375'500.00</b>	<b>63'348'178.06</b>	<b>15'625'559.21</b>
<b>50</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>18'929'590.00</b>	<b>1'535'450.00</b>	<b>18'801'700.00</b>	<b>1'148'800.00</b>	<b>19'208'086.02</b>	<b>1'533'223.00</b>
30	Personalaufwand	553'700.00		791'500.00		880'850.90	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	99'240.00		198'800.00		149'331.05	
36	Transferaufwand	18'233'950.00		17'768'700.00		18'135'204.07	
39	Interne Verrechnungen	42'700.00		42'700.00		42'700.00	
42	Entgelte		24'900.00		24'700.00		24'040.80
43	Übrige Erträge		500.00		500.00		390.30
44	Finanzertrag		4'000.00		4'000.00		2'716.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		30'000.00		30'000.00		13'500.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		1'476'050.00		1'089'600.00		1'492'575.90
<b>53</b>	<b>Amt für Volks- und Mittelschulen</b>	<b>21'680'900.00</b>	<b>952'400.00</b>	<b>20'705'890.00</b>	<b>870'100.00</b>	<b>19'233'727.28</b>	<b>894'861.88</b>
30	Personalaufwand	9'276'600.00		8'803'160.00		8'309'117.60	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'967'330.00		1'967'030.00		1'687'727.18	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	53'000.00		114'000.00			
36	Transferaufwand	8'663'370.00		8'114'100.00		7'543'205.02	
39	Interne Verrechnungen	1'720'600.00		1'707'600.00		1'693'677.48	
42	Entgelte		135'000.00		171'000.00		172'308.90
43	Übrige Erträge		53'900.00		39'300.00		64'143.05
46	Transferertrag		657'500.00		566'800.00		579'332.45
49	Interne Verrechnungen		106'000.00		93'000.00		79'077.48
<b>54</b>	<b>Amt für Berufsbildung</b>	<b>22'625'220.00</b>	<b>12'798'740.00</b>	<b>21'472'200.00</b>	<b>12'014'900.00</b>	<b>21'109'622.27</b>	<b>12'104'964.63</b>
30	Personalaufwand	8'935'400.00		8'305'100.00		8'567'543.35	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'019'100.00		1'010'900.00		960'046.42	
36	Transferaufwand	11'515'220.00		11'117'600.00		10'532'032.50	
37	Durchlaufende Beiträge	172'000.00		55'100.00		66'500.00	
39	Interne Verrechnungen	983'500.00		983'500.00		983'500.00	
42	Entgelte		1'652'300.00		1'345'700.00		1'480'040.33
43	Übrige Erträge		77'400.00		74'400.00		50'459.80
46	Transferertrag		10'877'040.00		10'519'700.00		10'487'964.50
47	Durchlaufende Beiträge		172'000.00		55'100.00		66'500.00
49	Interne Verrechnungen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
<b>55</b>	<b>Amt für Kultur und Sport</b>	<b>4'053'950.00</b>	<b>1'334'300.00</b>	<b>4'001'400.00</b>	<b>1'341'700.00</b>	<b>3'796'742.49</b>	<b>1'092'509.70</b>
30	Personalaufwand	1'093'400.00		1'072'500.00		1'072'107.95	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	566'250.00		533'250.00		550'331.59	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	1'120'200.00		1'121'550.00		1'096'449.95	
37	Durchlaufende Beiträge	415'000.00		415'000.00		218'753.00	
39	Interne Verrechnungen	859'100.00		859'100.00		859'100.00	
42	Entgelte		189'350.00		211'200.00		169'936.45
43	Übrige Erträge		17'000.00		17'000.00		15'537.60
44	Finanzertrag						1.00
46	Transferertrag		222'550.00		213'000.00		201'391.65
47	Durchlaufende Beiträge		415'000.00		415'000.00		218'753.00
49	Interne Verrechnungen		490'400.00		485'500.00		486'890.00
<b>6</b>	<b>Bau- und Raumentwicklungsdepartement</b>	<b>46'376'907.00</b>	<b>38'403'864.00</b>	<b>47'066'380.00</b>	<b>39'329'800.00</b>	<b>41'921'385.52</b>	<b>37'338'006.32</b>
<b>60</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>636'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>639'900.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>632'295.91</b>	<b>10'723.00</b>
30	Personalaufwand	494'200.00		469'600.00		484'320.30	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	54'100.00		82'100.00		59'354.11	
36	Transferaufwand	55'400.00		55'400.00		55'821.50	
39	Interne Verrechnungen	32'800.00		32'800.00		32'800.00	
43	Übrige Erträge		2'000.00		2'000.00		10'723.00
<b>61</b>	<b>Tiefbauamt TBA</b>	<b>6'465'900.00</b>	<b>8'306'720.00</b>	<b>7'590'580.00</b>	<b>8'983'540.00</b>	<b>6'810'106.20</b>	<b>8'775'608.28</b>
30	Personalaufwand	2'173'200.00		2'053'700.00		1'952'472.20	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'898'500.00		3'228'700.00		3'025'600.25	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'026'000.00		1'020'000.00		666'264.00	
36	Transferaufwand	303'500.00		223'480.00		172'460.35	
39	Interne Verrechnungen	1'064'700.00		1'064'700.00		993'309.40	
42	Entgelte		200'000.00		190'000.00		213'904.50
43	Übrige Erträge		722'000.00		730'000.00		590'727.20
46	Transferertrag		1'000'000.00		1'000'000.00		1'008'087.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		6'384'720.00		7'063'540.00		6'962'889.58
<b>62</b>	<b>Amt für Wald und Landschaft</b>	<b>11'965'900.00</b>	<b>9'232'700.00</b>	<b>11'661'900.00</b>	<b>9'279'200.00</b>	<b>10'454'326.96</b>	<b>8'463'213.64</b>
30	Personalaufwand	2'334'000.00		2'290'500.00		2'179'905.40	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	701'200.00		653'600.00		539'983.31	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	613'000.00		391'000.00		431'000.00	
34	Finanzaufwand	127'000.00		87'000.00		54'603.82	
36	Transferaufwand	3'291'100.00		3'008'400.00		2'357'360.72	
37	Durchlaufende Beiträge	964'400.00		1'031'300.00		842'148.97	
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'658'900.00		2'943'800.00		2'755'444.84	
39	Interne Verrechnungen	1'276'300.00		1'256'300.00		1'293'879.90	
40	Fiskalertrag		3'600'000.00		3'600'000.00		3'443'841.16
41	Regalien und Konzessionen		290'000.00		290'000.00		261'746.40
42	Entgelte		137'000.00		155'000.00		164'928.15
43	Übrige Erträge		475'500.00		476'000.00		429'057.90
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		20'000.00		10'000.00		
46	Transferertrag		2'128'400.00		2'143'000.00		1'850'381.01
47	Durchlaufende Beiträge		964'400.00		1'031'300.00		842'149.02
49	Interne Verrechnungen		1'617'400.00		1'573'900.00		1'471'110.00
<b>63</b>	<b>Amt für Raumentwicklung und Energie</b>	<b>17'134'577.00</b>	<b>8'851'144.00</b>	<b>17'705'100.00</b>	<b>9'176'260.00</b>	<b>15'645'758.05</b>	<b>8'167'348.60</b>
30	Personalaufwand	1'043'200.00		944'500.00		872'670.70	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	540'300.00		494'700.00		421'410.25	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'000.00					
34	Finanzaufwand	50'000.00		255'000.00		138'201.70	
36	Transferaufwand	10'620'313.00		11'540'400.00		10'139'473.60	
37	Durchlaufende Beiträge	4'806'964.00		4'428'700.00		4'046'701.80	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	41'800.00		41'800.00		27'300.00	
41	Regalien und Konzessionen		2'141'000.00		2'149'000.00		2'126'047.00
42	Entgelte		65'500.00		41'000.00		23'443.50
43	Übrige Erträge						1'950.00
44	Finanzertrag		100'000.00		510'000.00		299'903.56
46	Transferertrag		1'134'000.00		1'432'000.00		1'057'105.05
47	Durchlaufende Beiträge		4'806'964.00		4'428'700.00		4'046'701.75
49	Interne Verrechnungen		603'680.00		615'560.00		612'197.74
<b>64</b>	<b>Hochbauamt HBA</b>	<b>10'174'030.00</b>	<b>12'011'300.00</b>	<b>9'468'900.00</b>	<b>11'888'800.00</b>	<b>8'378'898.40</b>	<b>11'921'112.80</b>
30	Personalaufwand	2'459'700.00		2'458'400.00		2'232'831.50	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	5'098'730.00		4'792'800.00		4'885'326.75	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'020'000.00		1'625'000.00		674'124.60	
36	Transferaufwand	28'700.00		24'000.00		25'263.05	
39	Interne Verrechnungen	566'900.00		568'700.00		561'352.50	
42	Entgelte		1'355'000.00		1'350'000.00		1'354'594.70
43	Übrige Erträge		225'000.00		290'000.00		207'739.90
44	Finanzertrag		4'612'800.00		4'430'200.00		4'549'465.80
46	Transferertrag		90'000.00		90'000.00		62'412.40
49	Interne Verrechnungen		5'728'500.00		5'728'600.00		5'746'900.00
<b>9</b>	<b>Gerichte</b>	<b>3'697'170.00</b>	<b>409'700.00</b>	<b>3'339'200.00</b>	<b>468'600.00</b>	<b>3'070'831.33</b>	<b>153'091.95</b>
<b>91</b>	<b>Obergericht</b>	<b>1'255'770.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>1'190'900.00</b>	<b>129'000.00</b>	<b>1'075'814.24</b>	<b>76'409.15</b>
30	Personalaufwand	1'001'000.00		936'200.00		896'414.80	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	202'170.00		201'300.00		125'999.44	
39	Interne Verrechnungen	52'600.00		53'400.00		53'400.00	
42	Entgelte		97'000.00		127'000.00		74'409.15

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Übrige Erträge		3'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>93</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>2'347'900.00</b>	<b>309'700.00</b>	<b>2'109'300.00</b>	<b>339'600.00</b>	<b>1'964'913.97</b>	<b>283'747.17</b>
30	Personalaufwand	1'651'100.00		1'508'800.00		1'484'866.15	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	481'500.00		532'000.00		393'883.82	
36	Transferaufwand	150'000.00				17'664.00	
39	Interne Verrechnungen	65'300.00		68'500.00		68'500.00	
42	Entgelte		309'200.00		339'500.00		280'005.97
43	Übrige Erträge		500.00		100.00		3'741.20
<b>95</b>	<b>Gerichte allgemein</b>	<b>93'500.00</b>		<b>39'000.00</b>		<b>30'103.12</b>	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	93'500.00		39'000.00		30'103.12	
<b>99</b>	<b>Abschluss</b>						<b>-207'064.37</b>
90	Abschluss						-207'064.37
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>373'215'420.00</b>	<b>374'780'074.00</b>	<b>363'310'640.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'423'400.92</b>
		<b>1'564'654.00</b>		<b>659'760.00</b>			
		<b>374'780'074.00</b>	<b>374'780'074.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'423'400.92</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>Finanzdepartement</b>	<b>889'900.00</b>		<b>972'500.00</b>		<b>1'078'675.38</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		889'900.00		972'500.00		1'078'675.38
<b>24</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>328'600.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		328'600.00				
<b>240</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>328'600.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		328'600.00				
<b>2402</b>	<b>Allgemeine Auslagen/Einnahme der Gesamtverwaltung</b>	<b>328'600.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		328'600.00				
50	Sachanlagen	328'600.00					
<b>26</b>	<b>Steuerverwaltung</b>	<b>561'300.00</b>		<b>972'500.00</b>		<b>1'078'675.38</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		561'300.00		972'500.00		1'078'675.38
<b>260</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>561'300.00</b>		<b>972'500.00</b>		<b>1'078'675.38</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		561'300.00		972'500.00		1'078'675.38
<b>2600</b>	<b>Abteilung Support &amp; IT</b>	<b>561'300.00</b>		<b>972'500.00</b>		<b>1'078'675.38</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		561'300.00		972'500.00		1'078'675.38
52	Immaterielle Anlagen	561'300.00		972'500.00		1'078'675.38	
<b>3</b>	<b>Sicherheits- und Sozialdepartement</b>	<b>3'402'400.00</b>		<b>1'240'000.00</b>		<b>894'034.19</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		3'402'400.00		1'240'000.00		894'034.19
<b>32</b>	<b>Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz</b>	<b>407'000.00</b>		<b>1'240'000.00</b>		<b>894'034.19</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		407'000.00		1'240'000.00		894'034.19
<b>320</b>	<b>Kantonspolizei</b>	<b>407'000.00</b>		<b>1'240'000.00</b>		<b>894'034.19</b>	



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		407'000.00		1'240'000.00		894'034.19
<b>3205</b>	<b>Polizeikorps</b>	<b>407'000.00</b>		<b>1'240'000.00</b>		<b>894'034.19</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		407'000.00		1'240'000.00		894'034.19
50	Sachanlagen	407'000.00		1'240'000.00		734'310.99	
52	Immaterielle Anlagen					159'723.20	
<b>36</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>8'400.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		8'400.00				
<b>360</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>8'400.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		8'400.00				
<b>3600</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>8'400.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		8'400.00				
52	Immaterielle Anlagen	8'400.00					
<b>38</b>	<b>Gesundheitsamt</b>	<b>2'987'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		2'987'000.00				
<b>380</b>	<b>Gesundheitsamt</b>	<b>107'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		107'000.00				
<b>3800</b>	<b>Amtsleitung GA</b>	<b>107'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		107'000.00				
52	Immaterielle Anlagen	107'000.00					
<b>382</b>	<b>Spitalversorgung</b>	<b>2'880'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		2'880'000.00				

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3820</b>	<b>Akutversorgung Standort Sarnen</b>	<b>2'880'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>2'880'000.00</i>				
56	Eigene Investitionsbeiträge	2'880'000.00					
<b>4</b>	<b>Volkswirtschaftsdepartement</b>	<b>6'344'000.00</b>	<b>3'014'000.00</b>	<b>3'978'000.00</b>	<b>2'629'000.00</b>	<b>3'845'726.00</b>	<b>3'083'839.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>3'330'000.00</i>		<i>1'349'000.00</i>		<i>761'887.00</i>
<b>40</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>870'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>870'000.00</i>				
<b>401</b>	<b>Sozialversicherungen/Ausgleichskasse</b>	<b>870'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>870'000.00</i>				
<b>4013</b>	<b>Prämienverbilligung</b>	<b>870'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>870'000.00</i>				
52	Immaterielle Anlagen	70'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge	800'000.00					
<b>41</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>3'420'000.00</b>	<b>2'114'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>1'729'000.00</b>	<b>1'753'321.00</b>	<b>1'984'838.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'306'000.00</i>		<i>271'000.00</i>	<i>231'517.00</i>	
<b>410</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>3'420'000.00</b>	<b>2'114'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>1'729'000.00</b>	<b>1'753'321.00</b>	<b>1'984'838.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'306'000.00</i>		<i>271'000.00</i>	<i>231'517.00</i>	
<b>4101</b>	<b>Regionalpolitik</b>	<b>3'420'000.00</b>	<b>2'114'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>1'729'000.00</b>	<b>1'753'321.00</b>	<b>1'984'838.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'306'000.00</i>		<i>271'000.00</i>	<i>231'517.00</i>	
54	Darlehen	1'500'000.00		500'000.00			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	1'920'000.00		1'500'000.00		1'753'321.00	
64	Rückzahlung von Darlehen		194'000.00		229'000.00		231'517.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		1'920'000.00		1'500'000.00		1'753'321.00
<b>43</b>	<b>Amt für Landwirtschaft und Umwelt</b>	<b>2'054'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>1'978'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>2'092'405.00</b>	<b>1'099'001.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'154'000.00</i>		<i>1'078'000.00</i>		<i>993'404.00</i>
<b>431</b>	<b>Beratung und Strukturverbesserungen</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>2'092'405.00</b>	<b>1'099'001.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>950'000.00</i>		<i>950'000.00</i>		<i>993'404.00</i>
<b>4312</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>2'092'405.00</b>	<b>1'099'001.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>950'000.00</i>		<i>950'000.00</i>		<i>993'404.00</i>
56	Eigene Investitionsbeiträge	950'000.00		950'000.00		993'404.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	900'000.00		900'000.00		1'099'001.00	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		900'000.00		900'000.00		1'099'001.00
<b>432</b>	<b>Landwirtschaftliche Beiträge</b>	<b>204'000.00</b>		<b>128'000.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>204'000.00</i>		<i>128'000.00</i>		
<b>4321</b>	<b>Direktzahlungen</b>	<b>204'000.00</b>		<b>128'000.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>204'000.00</i>		<i>128'000.00</i>		
52	Immaterielle Anlagen	204'000.00		128'000.00			
<b>5</b>	<b>Bildungs- und Kulturdepartement</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>251'817.15</b>	<b>73'440.25</b>
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>178'376.90</i>
<b>50</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>40'981.00</b>	<b>73'440.25</b>
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>32'459.25</i>	
<b>500</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>40'981.00</b>	<b>73'440.25</b>
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>32'459.25</i>	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5002</b>	<b>Stipendien und Studiendarlehen</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>40'981.00</b>	<b>73'440.25</b>
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>32'459.25</i>	
54	Darlehen	150'000.00		150'000.00		40'981.00	
64	Rückzahlung von Darlehen		150'000.00		150'000.00		73'440.25
<b>53</b>	<b>Amt für Volks- und Mittelschulen</b>					<b>210'836.15</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>210'836.15</i>
<b>535</b>	<b>Abteilung Kantonsschule</b>					<b>210'836.15</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>210'836.15</i>
<b>5350</b>	<b>Kantonsschule</b>					<b>210'836.15</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>210'836.15</i>
50	Sachanlagen					210'836.15	
<b>6</b>	<b>Bau- und Raumentwicklungsdepartement</b>	<b>124'731'000.00</b>	<b>88'590'030.00</b>	<b>100'016'000.00</b>	<b>67'027'200.00</b>	<b>64'500'689.73</b>	<b>46'677'085.51</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>36'140'970.00</i>		<i>32'988'800.00</i>		<i>17'823'604.22</i>
<b>61</b>	<b>Tiefbauamt TBA</b>	<b>58'137'000.00</b>	<b>50'660'830.00</b>	<b>44'170'000.00</b>	<b>38'996'000.00</b>	<b>19'270'181.19</b>	<b>16'233'845.51</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>7'476'170.00</i>		<i>5'174'000.00</i>		<i>3'036'335.68</i>
<b>610</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>6'998'000.00</b>	<b>1'153'000.00</b>	<b>7'317'000.00</b>	<b>3'299'000.00</b>	<b>2'639'935.30</b>	<b>157'294.10</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>5'845'000.00</i>		<i>4'018'000.00</i>		<i>2'482'641.20</i>
<b>6103</b>	<b>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</b>	<b>1'695'000.00</b>		<b>460'000.00</b>		<b>-1'500.00</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'695'000.00</i>		<i>460'000.00</i>	<i>1'500.00</i>	
50	Sachanlagen	1'695'000.00		460'000.00		-1'500.00	
<b>6105</b>	<b>Strassenbauprojekte</b>	<b>5'303'000.00</b>	<b>1'153'000.00</b>	<b>6'857'000.00</b>	<b>3'299'000.00</b>	<b>2'641'435.30</b>	<b>157'294.10</b>

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		4'150'000.00		3'558'000.00		2'484'141.20
50	Sachanlagen	5'303'000.00		6'857'000.00		2'641'435.30	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'153'000.00		3'299'000.00		157'294.10
<b>611</b>	<b>Nationalstrassen</b>	<b>51'139'000.00</b>	<b>49'507'830.00</b>	<b>36'853'000.00</b>	<b>35'697'000.00</b>	<b>16'630'245.89</b>	<b>16'076'551.41</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		1'631'170.00		1'156'000.00		553'694.48
<b>6113</b>	<b>Nationalstrasse A8</b>	<b>51'139'000.00</b>	<b>49'507'830.00</b>	<b>36'853'000.00</b>	<b>35'697'000.00</b>	<b>16'630'245.89</b>	<b>16'076'551.41</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		1'631'170.00		1'156'000.00		553'694.48
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	51'139'000.00		36'853'000.00		16'630'245.89	
61	Rückerstattungen		49'507'830.00		35'697'000.00		16'076'551.41
<b>62</b>	<b>Amt für Wald und Landschaft</b>	<b>52'134'000.00</b>	<b>37'919'000.00</b>	<b>40'222'000.00</b>	<b>28'000'500.00</b>	<b>39'239'291.75</b>	<b>30'400'340.35</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		14'215'000.00		12'221'500.00		8'838'951.40
<b>621</b>	<b>Wald und Natur</b>	<b>6'933'000.00</b>	<b>3'923'000.00</b>	<b>7'274'000.00</b>	<b>3'769'000.00</b>	<b>5'946'089.15</b>	<b>3'016'291.60</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		3'010'000.00		3'505'000.00		2'929'797.55
<b>6214</b>	<b>Wald</b>	<b>6'933'000.00</b>	<b>3'923'000.00</b>	<b>7'274'000.00</b>	<b>3'769'000.00</b>	<b>5'946'089.15</b>	<b>3'016'291.60</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		3'010'000.00		3'505'000.00		2'929'797.55
56	Eigene Investitionsbeiträge	3'010'000.00		3'505'000.00		2'929'797.55	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'923'000.00		3'769'000.00		3'016'291.60	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		3'923'000.00		3'769'000.00		3'016'291.60
<b>622</b>	<b>Naturgefahren und Wasserbau</b>	<b>43'651'000.00</b>	<b>33'021'000.00</b>	<b>32'898'000.00</b>	<b>24'199'000.00</b>	<b>33'278'014.95</b>	<b>27'384'048.75</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		10'630'000.00		8'699'000.00		5'893'966.20
<b>6225</b>	<b>Naturgefahren WaG</b>	<b>590'000.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>591'000.00</b>	<b>241'000.00</b>	<b>306'467.05</b>	<b>126'203.57</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		300'000.00		350'000.00		180'263.48

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
56	Eigene Investitionsbeiträge	300'000.00		350'000.00		180'263.48	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	290'000.00		241'000.00		126'203.57	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		290'000.00		241'000.00		126'203.57
<b>6226</b>	<b>Naturgefahren WBG</b>	<b>9'987'000.00</b>	<b>6'822'000.00</b>	<b>9'430'000.00</b>	<b>6'195'000.00</b>	<b>2'561'170.28</b>	<b>1'529'529.23</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>3'165'000.00</i>		<i>3'235'000.00</i>		<i>1'031'641.05</i>
56	Eigene Investitionsbeiträge	3'165'000.00		3'235'000.00		1'031'641.05	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	6'822'000.00		6'195'000.00		1'529'529.23	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		6'822'000.00		6'195'000.00		1'529'529.23
<b>6228</b>	<b>Wasserbauprojekt Sarneraatal</b>	<b>28'200'000.00</b>	<b>22'250'000.00</b>	<b>19'200'000.00</b>	<b>15'028'000.00</b>	<b>30'156'178.02</b>	<b>25'537'298.90</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>5'950'000.00</i>		<i>4'172'000.00</i>		<i>4'618'879.12</i>
50	Sachanlagen	28'200'000.00		19'200'000.00		30'156'178.02	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		22'250'000.00		15'028'000.00		25'537'298.90
<b>6229</b>	<b>Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen</b>	<b>4'874'000.00</b>	<b>3'659'000.00</b>	<b>3'677'000.00</b>	<b>2'735'000.00</b>	<b>254'199.60</b>	<b>191'017.05</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'215'000.00</i>		<i>942'000.00</i>		<i>63'182.55</i>
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'215'000.00		942'000.00		63'182.55	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'659'000.00		2'735'000.00		191'017.05	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		3'659'000.00		2'735'000.00		191'017.05
<b>623</b>	<b>Wasserbauprojekte Kanton</b>	<b>1'550'000.00</b>	<b>975'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>15'187.65</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>575'000.00</i>		<i>17'500.00</i>		<i>15'187.65</i>
<b>6230</b>	<b>Wasserbauprojekte Kanton</b>	<b>1'550'000.00</b>	<b>975'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>15'187.65</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>575'000.00</i>		<i>17'500.00</i>		<i>15'187.65</i>
50	Sachanlagen	1'550'000.00		50'000.00		15'187.65	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		975'000.00		32'500.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>63</b>	<b>Amt für Raumentwicklung und Energie</b>	<b>145'000.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>30'700.00</b>	<b>3'769.50</b>	<b>30'771.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>134'800.00</i>		<i>369'300.00</i>	<i>27'001.50</i>	
<b>631</b>	<b>Raumentwicklung und Energie</b>	<b>145'000.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>30'700.00</b>	<b>3'769.50</b>	<b>30'771.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>134'800.00</i>		<i>369'300.00</i>	<i>27'001.50</i>	
<b>6314</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>		<b>10'200.00</b>		<b>30'700.00</b>		<b>30'771.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>10'200.00</i>		<i>30'700.00</i>		<i>30'771.00</i>	
64	Rückzahlung von Darlehen		10'200.00		30'700.00		30'771.00
<b>6316</b>	<b>Umsetzung Energie- und Klimakonzept</b>	<b>145'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>3'769.50</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>145'000.00</i>		<i>400'000.00</i>		<i>3'769.50</i>
50	Sachanlagen	145'000.00		400'000.00		3'769.50	
<b>64</b>	<b>Hochbauamt HBA</b>	<b>14'315'000.00</b>		<b>15'224'000.00</b>		<b>5'987'447.29</b>	<b>12'128.65</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>14'315'000.00</i>		<i>15'224'000.00</i>		<i>5'975'318.64</i>
<b>640</b>	<b>Hochbau und Liegenschaften</b>	<b>14'315'000.00</b>		<b>15'224'000.00</b>		<b>5'987'447.29</b>	<b>12'128.65</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>14'315'000.00</i>		<i>15'224'000.00</i>		<i>5'975'318.64</i>
<b>6402</b>	<b>Hochbauprojekte</b>	<b>14'315'000.00</b>		<b>15'224'000.00</b>		<b>5'987'447.29</b>	<b>12'128.65</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>14'315'000.00</i>		<i>15'224'000.00</i>		<i>5'975'318.64</i>
50	Sachanlagen	14'315'000.00		15'224'000.00		5'987'447.29	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						12'128.65
<b>9</b>	<b>Gerichte</b>	<b>16'800.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>16'800.00</i>				
<b>91</b>	<b>Obergericht</b>	<b>8'400.00</b>					

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		8'400.00				
<b>910</b>	<b>Abteilung Obergericht</b>	<b>4'200.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		4'200.00				
<b>9100</b>	<b>Abteilung Obergericht</b>	<b>4'200.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		4'200.00				
52	Immaterielle Anlagen	4'200.00					
<b>915</b>	<b>Abteilung Verwaltungsgericht</b>	<b>4'200.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		4'200.00				
<b>9150</b>	<b>Abteilung Verwaltungsgericht</b>	<b>4'200.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		4'200.00				
52	Immaterielle Anlagen	4'200.00					
<b>93</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>8'400.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		8'400.00				
<b>930</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>8'400.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		8'400.00				
<b>9300</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>8'400.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		8'400.00				
52	Immaterielle Anlagen	8'400.00					
		<b>135'534'100.00</b>	<b>91'754'030.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>69'806'200.00</b>	<b>70'570'942.45</b>	<b>49'834'364.76</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>43'780'070.00</b>		<b>36'550'300.00</b>		<b>20'736'577.69</b>
		<b>135'534'100.00</b>	<b>135'534'100.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>70'570'942.45</b>	<b>70'570'942.45</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit



Funktionale Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>30'428'410.00</b>	<b>13'684'500.00</b>	<b>29'492'200.00</b>	<b>13'537'400.00</b>	<b>26'530'274.47</b>	<b>13'741'186.10</b>
01	Legislative und Exekutive	2'173'780.00	30'800.00	2'122'700.00	30'800.00	2'068'001.37	44'284.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'142'980.00</i>		<i>2'091'900.00</i>		<i>2'023'717.37</i>
02	Allgemeine Dienste	28'254'630.00	13'653'700.00	27'369'500.00	13'506'600.00	24'462'273.10	13'696'902.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'600'930.00</i>		<i>13'862'900.00</i>		<i>10'765'371.00</i>
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>33'044'210.00</b>	<b>21'164'300.00</b>	<b>31'022'150.00</b>	<b>19'517'900.00</b>	<b>29'219'007.16</b>	<b>19'128'605.65</b>
11	Öffentliche Sicherheit	13'705'750.00	11'998'000.00	13'522'100.00	10'976'400.00	12'293'848.96	11'179'792.29
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'707'750.00</i>		<i>2'545'700.00</i>		<i>1'114'056.67</i>
12	Rechtssprechung	7'023'630.00	1'943'900.00	6'342'850.00	2'128'400.00	6'397'710.61	1'806'685.46
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'079'730.00</i>		<i>4'214'450.00</i>		<i>4'591'025.15</i>
13	Strafvollzug	1'053'500.00	251'100.00	947'400.00	282'700.00	1'096'587.92	238'810.28
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>802'400.00</i>		<i>664'700.00</i>		<i>857'777.64</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	5'861'830.00	3'057'200.00	5'659'400.00	3'193'900.00	5'213'759.65	3'042'699.39
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'804'630.00</i>		<i>2'465'500.00</i>		<i>2'171'060.26</i>
15	Feuerwehr	2'935'500.00	2'884'400.00	1'980'800.00	1'914'500.00	1'999'471.31	1'873'658.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>51'100.00</i>		<i>66'300.00</i>		<i>125'813.23</i>
16	Verteidigung	2'464'000.00	1'029'700.00	2'569'600.00	1'022'000.00	2'217'628.71	986'960.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'434'300.00</i>		<i>1'547'600.00</i>		<i>1'230'668.56</i>
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>62'989'210.00</b>	<b>15'286'590.00</b>	<b>60'761'590.00</b>	<b>14'033'800.00</b>	<b>59'338'598.47</b>	<b>14'533'049.51</b>
21	Obligatorische Schule	4'110'220.00	1'406'950.00	3'772'560.00	1'067'100.00	3'864'068.50	1'453'302.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'703'270.00</i>		<i>2'705'460.00</i>		<i>2'410'766.05</i>
22	Sonderschulen	9'478'530.00	584'500.00	8'808'930.00	520'800.00	8'215'647.46	549'331.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'894'030.00</i>		<i>8'288'130.00</i>		<i>7'666'316.36</i>
23	Berufliche Grundbildung	18'869'070.00	10'249'140.00	18'197'300.00	9'772'900.00	17'801'055.68	9'908'400.38

Funktionale Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		8'619'930.00		8'424'400.00		7'892'655.30
25	Allgemeinbildende Schulen	13'484'550.00	1'245'900.00	13'337'000.00	1'178'800.00	12'739'072.24	1'067'025.23
	<i>Nettoergebnis</i>		12'238'650.00		12'158'200.00		11'672'047.01
26	Höhere Berufsbildung	2'200'000.00		2'202'000.00		2'161'628.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'200'000.00		2'202'000.00		2'161'628.80
27	Hochschulen	11'111'400.00	200.00	10'976'500.00		11'190'034.27	345.80
	<i>Nettoergebnis</i>		11'111'200.00		10'976'500.00		11'189'688.47
29	Übriges Bildungswesen	3'735'440.00	1'799'900.00	3'467'300.00	1'494'200.00	3'367'091.52	1'554'644.55
	<i>Nettoergebnis</i>		1'935'540.00		1'973'100.00		1'812'446.97
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>6'622'950.00</b>	<b>4'103'300.00</b>	<b>6'437'400.00</b>	<b>3'977'700.00</b>	<b>6'306'171.64</b>	<b>3'709'282.30</b>
31	Kulturerbe	1'418'750.00	447'000.00	1'424'350.00	467'000.00	1'229'186.47	239'053.00
	<i>Nettoergebnis</i>		971'750.00		957'350.00		990'133.47
32	Übrige Kultur	3'320'300.00	2'978'300.00	3'200'400.00	2'833'000.00	3'313'873.90	2'813'907.05
	<i>Nettoergebnis</i>		342'000.00		367'400.00		499'966.85
34	Sport und Freizeit	1'883'900.00	678'000.00	1'812'650.00	677'700.00	1'763'111.27	656'322.25
	<i>Nettoergebnis</i>		1'205'900.00		1'134'950.00		1'106'789.02
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>52'553'900.00</b>	<b>803'500.00</b>	<b>48'671'220.00</b>	<b>849'600.00</b>	<b>44'077'926.82</b>	<b>399'776.27</b>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	48'520'000.00	70'000.00	44'972'000.00	530'000.00	40'921'104.94	86'715.65
	<i>Nettoergebnis</i>		48'450'000.00		44'442'000.00		40'834'389.29
43	Gesundheitsprävention	390'200.00	123'000.00	341'200.00	123'000.00	335'820.00	122'030.00
	<i>Nettoergebnis</i>		267'200.00		218'200.00		213'790.00
49	Übriges Gesundheitswesen	3'643'700.00	610'500.00	3'358'020.00	196'600.00	2'821'001.88	191'030.62
	<i>Nettoergebnis</i>		3'033'200.00		3'161'420.00		2'629'971.26
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>75'406'413.00</b>	<b>36'254'220.00</b>	<b>72'879'000.00</b>	<b>35'653'400.00</b>	<b>65'256'702.49</b>	<b>33'807'657.36</b>
51	Krankheit und Unfall	28'003'913.00	17'107'895.00	25'196'300.00	15'636'400.00	20'775'668.04	14'866'390.46

Funktionale Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		10'896'018.00		9'559'900.00		5'909'277.58
53	Alter und Hinterlassene	18'219'300.00	5'116'125.00	18'560'000.00	5'338'500.00	17'650'588.82	5'054'791.00
	<i>Nettoergebnis</i>		13'103'175.00		13'221'500.00		12'595'797.82
54	Familie und Jugend	15'447'600.00	3'764'000.00	14'270'200.00	3'357'000.00	14'073'918.59	3'994'649.30
	<i>Nettoergebnis</i>		11'683'600.00		10'913'200.00		10'079'269.29
55	Arbeitslosigkeit	761'700.00	247'500.00	703'100.00	234'000.00	592'045.49	249'598.40
	<i>Nettoergebnis</i>		514'200.00		469'100.00		342'447.09
56	Soziales Wohnungswesen			5'000.00		7'596.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				5'000.00		7'596.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	12'923'900.00	10'018'700.00	14'094'400.00	11'087'500.00	12'131'885.55	9'642'228.20
	<i>Nettoergebnis</i>		2'905'200.00		3'006'900.00		2'489'657.35
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	50'000.00		50'000.00		25'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		50'000.00		50'000.00		25'000.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>31'912'177.00</b>	<b>15'077'864.00</b>	<b>34'429'580.00</b>	<b>15'994'800.00</b>	<b>32'669'741.39</b>	<b>15'460'349.72</b>
61	Strassenverkehr	22'370'500.00	12'902'720.00	23'429'580.00	13'652'540.00	22'623'809.62	13'475'573.28
	<i>Nettoergebnis</i>		9'467'780.00		9'777'040.00		9'148'236.34
62	Öffentlicher Verkehr	9'541'677.00	2'175'144.00	11'000'000.00	2'342'260.00	10'045'931.77	1'984'776.44
	<i>Nettoergebnis</i>		7'366'533.00		8'657'740.00		8'061'155.33
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>12'346'900.00</b>	<b>9'142'400.00</b>	<b>12'172'000.00</b>	<b>9'273'300.00</b>	<b>10'668'753.55</b>	<b>8'226'733.29</b>
74	Verbauungen	7'754'100.00	7'572'400.00	7'588'700.00	7'563'900.00	6'905'416.68	7'035'706.92
	<i>Nettoergebnis</i>		181'700.00		24'800.00	130'290.24	
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'459'900.00	975'000.00	1'586'200.00	1'094'000.00	1'314'452.83	820'282.82
	<i>Nettoergebnis</i>		484'900.00		492'200.00		494'170.01
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	291'400.00	35'000.00	338'400.00		240'750.71	
	<i>Nettoergebnis</i>		256'400.00		338'400.00		240'750.71

Funktionale Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	1'417'600.00	540'000.00	1'327'600.00	595'400.00	1'086'522.85	368'793.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>877'600.00</i>		<i>732'200.00</i>		<i>717'729.30</i>
79	Raumordnung	1'423'900.00	20'000.00	1'331'100.00	20'000.00	1'121'610.48	1'950.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'403'900.00</i>		<i>1'311'100.00</i>		<i>1'119'660.48</i>
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>44'054'250.00</b>	<b>49'035'400.00</b>	<b>43'663'800.00</b>	<b>47'680'500.00</b>	<b>43'117'714.75</b>	<b>45'273'848.46</b>
81	Landwirtschaft	33'420'400.00	31'254'100.00	34'288'500.00	32'196'600.00	33'596'130.87	31'734'686.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'166'300.00</i>		<i>2'091'900.00</i>		<i>1'861'444.27</i>
82	Forstwirtschaft	2'344'400.00	317'800.00	2'064'500.00	232'300.00	1'853'354.15	240'913.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'026'600.00</i>		<i>1'832'200.00</i>		<i>1'612'440.55</i>
83	Jagd und Fischerei	654'100.00	628'100.00	652'500.00	649'600.00	614'223.70	620'585.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>26'000.00</i>		<i>2'900.00</i>	<i>6'361.60</i>	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	7'130'350.00	2'375'400.00	6'072'300.00	2'129'000.00	6'461'340.70	3'540'453.63
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'754'950.00</i>		<i>3'943'300.00</i>		<i>2'920'887.07</i>
86	Banken		11'460'000.00		8'700'000.00		8'664'705.88
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>11'460'000.00</i>		<i>8'700'000.00</i>		<i>8'664'705.88</i>	
87	Brennstoffe und Energie	505'000.00	3'000'000.00	586'000.00	3'773'000.00	592'665.33	472'503.45
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'495'000.00</i>		<i>3'187'000.00</i>			<i>120'161.88</i>
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>23'857'000.00</b>	<b>210'228'000.00</b>	<b>23'781'700.00</b>	<b>203'452'000.00</b>	<b>21'238'510.18</b>	<b>184'142'912.26</b>
91	Steuern	550'000.00	120'680'000.00	460'000.00	119'750'000.00	812'557.81	117'741'264.81
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>120'130'000.00</i>		<i>119'290'000.00</i>		<i>116'928'707.00</i>	
93	Finanz- und Lastenausgleich	19'365'000.00	40'020'000.00	19'520'000.00	35'620'000.00	16'874'349.34	18'362'051.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>20'655'000.00</i>		<i>16'100'000.00</i>		<i>1'487'702.26</i>	
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		28'810'000.00		26'400'000.00		24'854'233.98
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>28'810'000.00</i>		<i>26'400'000.00</i>		<i>24'854'233.98</i>	
95	Übrige Ertragsanteile	2'842'000.00	16'872'000.00	3'029'700.00	17'155'000.00	2'905'573.13	16'843'992.16

Funktionale Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	14'030'000.00		14'125'300.00		13'938'419.03	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'100'000.00	3'846'000.00	772'000.00	4'527'000.00	646'029.90	6'548'434.08
	<i>Nettoergebnis</i>	2'746'000.00		3'755'000.00		5'902'404.18	
99	Nicht aufgeteilte Posten						-207'064.37
	<i>Nettoergebnis</i>						207'064.37
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>373'215'420.00</b>	<b>374'780'074.00</b>	<b>363'310'640.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'423'400.92</b>
		<b>1'564'654.00</b>		<b>659'760.00</b>			
		<b>374'780'074.00</b>	<b>374'780'074.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'423'400.92</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit



# ***Erfolgsrechnung***

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>Räte/Staatskanzlei</b>	<b>6'192'750.00</b>	<b>1'061'800.00</b>	<b>5'935'300.00</b>	<b>960'300.00</b>	<b>5'564'654.51</b>	<b>1'017'221.04</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'130'950.00</i>		<i>4'975'000.00</i>		<i>4'547'433.47</i>
<b>10</b>	<b>Kantonsrat (Gesetzgebende Behörde)</b>	<b>591'980.00</b>		<b>568'000.00</b>		<b>547'580.80</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>591'980.00</i>		<i>568'000.00</i>		<i>547'580.80</i>
<b>100</b>	<b>Kantonsrat</b>	<b>591'980.00</b>		<b>568'000.00</b>		<b>547'580.80</b>	
<b>1000</b>	<b>Kantonsrat</b>	<b>591'980.00</b>		<b>568'000.00</b>		<b>547'580.80</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>591'980.00</i>		<i>568'000.00</i>		<i>547'580.80</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	160'893.00		158'700.00		144'304.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	105'400.00		101'600.00		101'036.55	
3040.00	Familienzulagen	2'300.00		2'300.00		2'250.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	20'200.00		19'900.00		16'437.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	9'700.00		9'200.00		8'758.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	700.00		600.00		634.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'000.00		1'141.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'500.00		3'500.00		4'800.00	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	200.00		200.00		208.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	4'300.00		1'800.00		521.17	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	13'750.00		13'750.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		1'000.00		250.00	
3130.05	Porti	500.00		500.00		1'357.50	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Datenschutzstelle	85'000.00		70'000.00		72'870.05	
3133.05	Informatikaufwand	37'100.00		39'700.00		47'933.60	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten					10'692.00	



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	35'687.00		35'650.00		32'912.80	
3170.01	Repräsentationsentschädigungen	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	39'000.00		33'500.00		29'795.83	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'500.00		1'500.00		1'678.00	
3635.04	Fraktionsentschädigungen	23'400.00		26'000.00		23'400.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	41'800.00		41'800.00		41'800.00	
<b>12</b>	<b>Regierungsrat</b>	<b>1'581'800.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>1'554'700.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>1'520'420.57</b>	<b>44'284.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'551'000.00</i>		<i>1'523'900.00</i>		<i>1'476'136.57</i>
<b>120</b>	<b>Regierungsrat</b>	<b>1'581'800.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>1'554'700.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>1'520'420.57</b>	<b>44'284.00</b>
<b>1200</b>	<b>Regierungsrat</b>	<b>1'581'800.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>1'554'700.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>1'520'420.57</b>	<b>44'284.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'551'000.00</i>		<i>1'523'900.00</i>		<i>1'476'136.57</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	1'015'900.00		999'800.00		999'831.00	
3040.00	Familienzulagen	8'400.00		9'600.00		9'100.00	
3049.05	Funktionszulage	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	77'000.00		75'900.00		78'781.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	158'600.00		156'300.00		152'857.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	6'500.00		5'700.00		5'859.45	
3060.00	Besoldungsnachgenuss	234'000.00		236'400.00		243'299.20	
3060.01	Entnahme Rückstellung Besoldungsnachgenuss	-234'000.00		-236'400.00		-243'299.20	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'000.00		10'000.00		15'440.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)					15'226.80	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	40'000.00		50'000.00		330.00	
3132.36	Arbeiten durch Dritte: Parteientschädigungen					-10'000.00	
3133.05	Informatikaufwand	17'600.00		16'700.00		19'108.10	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	80'000.00		70'000.00		83'450.35	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	57'000.00		55'000.00		44'503.92	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	63'600.00		58'500.00		58'732.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	35'200.00		35'200.00		35'200.00	
4260.01	Vergütungen Verwaltungsratsmandate		30'800.00		30'800.00		44'284.00
<b>14</b>	<b>Staatskanzlei</b>	<b>1'971'340.00</b>	<b>1'008'000.00</b>	<b>1'822'300.00</b>	<b>905'000.00</b>	<b>1'767'809.52</b>	<b>941'830.59</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>963'340.00</i>		<i>917'300.00</i>		<i>825'978.93</i>
<b>140</b>	<b>Kanzleistab</b>	<b>641'640.00</b>		<b>620'300.00</b>		<b>548'638.00</b>	
<b>1400</b>	<b>Stab und Information</b>	<b>641'640.00</b>		<b>620'300.00</b>		<b>548'638.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>641'640.00</i>		<i>620'300.00</i>		<i>548'638.00</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	423'500.00		411'800.00		365'769.00	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	1'000.00		1'000.00		412.65	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		2'400.00		1'800.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen					133.35	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	32'900.00		32'000.00		28'381.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	52'700.00		50'600.00		43'392.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'800.00		2'400.00		2'134.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'000.00		1'505.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'600.00		2'100.00			
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	800.00		800.00		672.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'000.00		1'000.00		653.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	40'000.00		40'000.00		33'211.50	
3133.05	Informatikaufwand	41'800.00		34'300.00		28'549.20	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	200.00		600.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		990.90	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	3'000.00		3'000.00		5'162.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00				200.00	
3630.05	Periodische Beitragsleistungen an Bund	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	800.00		800.00		852.00	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	5'900.00		5'600.00		4'978.85	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'440.00		1'400.00		2'340.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
<b>142</b>	<b>Kanzleisekretariat</b>	<b>1'329'700.00</b>	<b>1'008'000.00</b>	<b>1'202'000.00</b>	<b>905'000.00</b>	<b>1'219'171.52</b>	<b>941'830.59</b>
<b>1420</b>	<b>Sekretariat Regierungsrat und Kantonsrat</b>	<b>304'900.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>307'400.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>291'222.87</b>	<b>10'998.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>291'900.00</i>		<i>257'400.00</i>		<i>280'224.57</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	194'200.00		191'000.00		189'047.40	
3040.00	Familienzulagen	1'400.00		1'400.00		1'750.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	15'300.00		15'000.00		15'014.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	17'000.00		18'700.00		18'199.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'300.00		1'100.00		1'135.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'000.00		1'300.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	8'000.00		8'000.00		10'456.27	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	200.00		200.00		70.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	800.00		800.00		637.70	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			600.00			
3130.05	Porti	3'000.00		3'000.00		-1'213.10	
3133.05	Informatikaufwand	24'600.00		28'500.00		21'720.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	500.00		500.00		404.30	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen					500.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	36'600.00		36'600.00		32'200.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		13'000.00		50'000.00		10'498.30

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						500.00
<b>1422</b>	<b>Amtsblatt</b>	<b>439'600.00</b>	<b>335'000.00</b>	<b>394'200.00</b>	<b>355'000.00</b>	<b>460'248.45</b>	<b>368'838.36</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>104'600.00</i>		<i>39'200.00</i>		<i>91'410.09</i>
3010.00	Personal: Besoldungen					60'160.90	
3040.00	Familienzulagen					1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					4'740.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					5'286.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					358.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse					325.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		467.50	
3102.00	Abonnementsverwaltung	15'000.00		15'000.00		13'400.93	
3102.01	Druckkosten für öffentliche Publikationen	260'000.00		260'000.00		255'896.48	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			100.00			
3130.05	Porti	100'000.00		100'000.00		96'735.85	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	1'000.00		1'000.00		630.24	
3133.05	Informatikaufwand	62'600.00		15'100.00		11'860.00	
3137.01	Vorsteuerminderung			2'000.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					185.70	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand					9'000.00	
4240.11	Inserate und amtliche Publikationen		140'000.00		150'000.00		161'547.50
4240.12	Abonnemente Amtsblatt		195'000.00		205'000.00		207'290.86
<b>1423</b>	<b>Passbüro</b>	<b>585'200.00</b>	<b>660'000.00</b>	<b>500'400.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>467'700.20</b>	<b>561'993.93</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>74'800.00</i>			<i>400.00</i>	<i>94'293.73</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	170'800.00		168'600.00		86'655.10	
3040.00	Familienzulagen	4'800.00		1'200.00		1'200.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	13'400.00		13'300.00		6'828.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	14'300.00		16'200.00		7'906.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'100.00		1'000.00		516.05	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'500.00		1'000.00		600.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	800.00		900.00		497.10	
3101.00	Anschaffung von Formularen (Ausweise)	350'000.00		270'000.00		286'074.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			200.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			300.00			
3133.05	Informatikaufwand	16'300.00		16'000.00		69'592.05	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	200.00		100.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	500.00		500.00		540.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					390.00	
3611.01	Entschädigung Kanton Luzern für Notpässe	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'000.00		600.00		1'000.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	9'000.00		9'000.00		4'400.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		660'000.00		500'000.00		561'993.93
<b>16</b>	<b>Rechtsdienst</b>	<b>810'830.00</b>		<b>782'400.00</b>		<b>614'895.85</b>	<b>2'368.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>810'830.00</i>		<i>782'400.00</i>		<i>612'527.55</i>
<b>160</b>	<b>Rechtsdienst</b>	<b>810'830.00</b>		<b>782'400.00</b>		<b>614'895.85</b>	<b>2'368.30</b>
<b>1600</b>	<b>Rechtsdienst</b>	<b>810'830.00</b>		<b>782'400.00</b>		<b>614'895.85</b>	<b>2'368.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>810'830.00</i>		<i>782'400.00</i>		<i>612'527.55</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	509'500.00		494'300.00		437'027.40	
3040.00	Familienzulagen	7'800.00		7'800.00		8'157.35	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	39'700.00		38'700.00		34'164.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	57'400.00		55'000.00		45'315.10	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'400.00		2'900.00		2'576.55	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'200.00		7'200.00		506.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	9'830.00		5'400.00		625.85	
3102.02	Abstimmungen: Druckkosten, Erläuterungen und Abstimmungsmaterial	115'800.00		109'300.00		23'331.00	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	3'300.00		3'900.00		2'445.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	300.00		300.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	400.00		700.00		250.00	
3130.05	Porti	100.00		200.00		57.10	
3133.05	Informatikaufwand	34'700.00		35'800.00		41'390.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	400.00		400.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	400.00		300.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'500.00		1'700.00		598.20	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	900.00		900.00		852.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	200.00		200.00		200.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	18'000.00		17'400.00		17'400.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						2'368.30
<b>17</b>	<b>Staatsarchiv</b>	<b>805'400.00</b>	<b>500.00</b>	<b>799'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>715'359.82</b>	<b>500.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>804'900.00</i>		<i>798'700.00</i>		<i>714'859.82</i>
<b>170</b>	<b>Staatsarchiv</b>	<b>805'400.00</b>	<b>500.00</b>	<b>799'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>715'359.82</b>	<b>500.00</b>
<b>1700</b>	<b>Staatsarchiv</b>	<b>805'400.00</b>	<b>500.00</b>	<b>799'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>715'359.82</b>	<b>500.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>804'900.00</i>		<i>798'700.00</i>		<i>714'859.82</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	432'000.00		416'400.00		405'856.90	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	10'000.00		10'000.00		10'131.15	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulagen	4'800.00		4'800.00		4'585.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	34'800.00		33'500.00		32'840.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	45'000.00		42'800.00		37'904.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'000.00		2'500.00		2'484.15	
3064.00	Überbrückungsrente					13'891.50	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente					-13'891.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'500.00		2'500.00		705.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		1'650.80	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	3'000.00		3'000.00		2'435.92	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	10'000.00					
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			1'700.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		500.00		250.00	
3130.05	Porti	100.00		100.00		66.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	54'000.00		34'000.00		34'910.10	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	3'000.00		3'200.00		1'718.00	
3133.05	Informatikaufwand	100'800.00		142'600.00		75'067.50	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		1'125.15	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten					6'199.25	
3630.05	Periodische Beitragsleistungen an Bund	6'800.00		6'500.00		6'438.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'000.00		2'000.00		1'890.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	89'100.00		89'100.00		89'100.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00		500.00		500.00
<b>18</b>	<b>Finanzkontrolle</b>	<b>431'400.00</b>	<b>22'500.00</b>	<b>408'700.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>398'587.95</b>	<b>28'238.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>408'900.00</i>		<i>384'700.00</i>		<i>370'349.80</i>
<b>180</b>	<b>Finanzkontrolle</b>	<b>431'400.00</b>	<b>22'500.00</b>	<b>408'700.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>398'587.95</b>	<b>28'238.15</b>

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1800</b>	<b>Finanzkontrolle</b>	<b>431'400.00</b>	<b>22'500.00</b>	<b>408'700.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>398'587.95</b>	<b>28'238.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>408'900.00</i>		<i>384'700.00</i>		<i>370'349.80</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	300'700.00		287'100.00		284'929.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	23'600.00		22'600.00		22'450.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	26'400.00		24'900.00		23'295.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'000.00		1'700.00		1'698.05	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'000.00		10'000.00		10'225.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500.00		500.00		475.45	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	800.00		800.00		390.00	
3110.00	Büromöbiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			800.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	300.00		500.00		250.00	
3130.05	Porti	100.00		300.00		6.50	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	40'000.00		25'000.00		20'888.40	
3133.05	Informatikaufwand	8'400.00		12'900.00		13'070.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'500.00		2'809.50	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	800.00		800.00		800.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	14'800.00		17'300.00		17'300.00	
4309.00	Arbeiten für Dritte		15'500.00		17'000.00		17'483.00
4312.00	Rückvergütung Nationalstrasse		7'000.00		7'000.00		10'755.15
<b>2</b>	<b>Finanzdepartement</b>	<b>51'685'560.00</b>	<b>224'910'400.00</b>	<b>51'428'200.00</b>	<b>215'881'300.00</b>	<b>47'334'277.33</b>	<b>193'837'645.36</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>173'224'840.00</i>		<i>164'453'100.00</i>		<i>146'503'368.03</i>	
<b>20</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>1'983'850.00</b>		<b>1'875'100.00</b>		<b>1'812'070.14</b>	<b>381.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'983'850.00</i>		<i>1'875'100.00</i>		<i>1'811'689.14</i>



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>200</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>1'983'850.00</b>		<b>1'875'100.00</b>		<b>1'812'070.14</b>	<b>381.00</b>
<b>2000</b>	<b>Departementsdienste FD</b>	<b>1'983'850.00</b>		<b>1'875'100.00</b>		<b>1'812'070.14</b>	<b>381.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'983'850.00</i>		<i>1'875'100.00</i>		<i>1'811'689.14</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	355'800.00		244'100.00		244'619.35	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	27'700.00		19'000.00		19'028.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	38'900.00		27'700.00		26'168.05	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'600.00		1'400.00		1'431.90	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'000.00		1'000.00		10'227.35	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'500.00		344.80	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'650.00		1'200.00		1'596.25	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					27.20	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	800.00		1'300.00		647.25	
3130.05	Porti	200.00		200.00		444.65	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	15'000.00		115'000.00		136'960.84	
3133.05	Informatikaufwand	12'500.00		7'800.00		11'413.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'900.00		4'900.00		3'177.05	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	3'000.00		3'000.00		673.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'500.00		1'500.00		1'895.55	
3634.30	Laboratorium der Urkantone	616'000.00		594'000.00		556'000.00	
3634.31	Veterinärdienst der Urkantone	861'000.00		806'000.00		757'000.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	8'300.00		12'500.00		7'415.55	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	31'800.00		31'800.00		31'800.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						381.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>22</b>	<b>Personalamt</b>	<b>1'738'470.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'679'100.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>822'734.76</b>	<b>15'042.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'735'470.00</i>		<i>2'676'100.00</i>		<i>807'691.81</i>
<b>220</b>	<b>Personalverwaltung</b>	<b>1'738'470.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'679'100.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>822'734.76</b>	<b>15'042.95</b>
<b>2200</b>	<b>Personalamt</b>	<b>1'738'470.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'679'100.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>822'734.76</b>	<b>15'042.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'735'470.00</i>		<i>2'676'100.00</i>		<i>807'691.81</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	600.00		600.00		720.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	419'300.00		402'600.00		367'770.85	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	14'300.00		80'600.00		15'010.40	
3010.12	Beschützende Arbeitsplätze	21'400.00		21'400.00			
3010.50	Leistungsprämien	99'800.00		94'600.00		91'600.00	
3010.80	Lohnsummenentwicklung (Verwaltung)	768'000.00		910'800.00			
3010.81	Erwarteter Fluktuationsgewinn	-500'000.00		-350'000.00			
3010.82	Strukturelle Lohnmassnahmen (Verwaltung)			151'800.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-88.05	
3020.80	Lohnsummenentwicklung (Lehrpersonen)	230'000.00		271'200.00			
3020.82	Strukturelle Lohnmassnahmen (Lehrpersonen)			45'200.00			
3040.00	Familienzulagen	2'100.00		2'100.00		2'242.90	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	33'700.00		37'600.00		30'448.50	
3050.80	Lohnsummenentwicklung Sozialversicherungsbeiträge	79'840.00		94'600.00			
3050.81	Strukturelle Lohnmassnahmen Sozialversicherungsbeiträge			15'800.00			
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	43'000.00		42'600.00		35'901.15	
3051.80	Lohnsummenentwicklung Personalversicherungsbeiträge	139'720.00		491'800.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.81	Strukturelle Lohnmassnahmen Personalversicherungsbeiträge			23'600.00			
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'900.00		2'800.00		2'833.90	
3053.80	Lohnsummenentwicklung Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'500.00		2'200.00			
3053.81	Strukturelle Lohnmassnahmen Kranken- und Unfallversicherungsprämien			400.00			
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	37'450.00		36'200.00		18'762.45	
3090.05	Ausbildung der Auszubildenden	34'160.00		42'800.00		33'762.15	
3091.00	Personalwerbung: Inserate, Spesenersatz	74'800.00		68'900.00		57'130.55	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	79'800.00		67'200.00		57'983.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'400.00		2'500.00		1'483.30	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	400.00		800.00		289.90	
3130.05	Porti	500.00		500.00		492.55	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	60'000.00		50'000.00		16'546.31	
3133.05	Informatikaufwand	71'700.00		48'900.00		71'042.15	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	400.00		300.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		3'102.75	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	400.00		400.00		400.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	15'300.00		15'300.00		15'300.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		3'000.00		3'000.00		15'042.95
<b>24</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>39'941'940.00</b>	<b>224'698'100.00</b>	<b>38'982'200.00</b>	<b>215'684'000.00</b>	<b>37'459'152.77</b>	<b>193'595'711.36</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>184'756'160.00</i>		<i>176'701'800.00</i>		<i>156'136'558.59</i>	
<b>240</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>2'187'540.00</b>	<b>447'100.00</b>	<b>1'572'000.00</b>	<b>512'000.00</b>	<b>2'510'555.56</b>	<b>572'918.60</b>
<b>2400</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>1'004'900.00</b>	<b>52'100.00</b>	<b>939'100.00</b>	<b>47'500.00</b>	<b>1'013'522.25</b>	<b>85'800.40</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>952'800.00</i>		<i>891'600.00</i>		<i>927'721.85</i>

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Personal: Besoldungen	521'000.00		497'800.00		495'384.40	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	18'200.00		18'200.00		21'624.65	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-101.10	
3040.00	Familienzulagen	4'800.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	42'000.00		40'300.00		40'166.90	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	53'500.00		47'200.00		44'963.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'600.00		3'000.00		3'041.60	
3064.00	Überbrückungsrente	17'400.00					
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-17'400.00					
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'000.00		2'000.00		2'488.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'300.00		5'000.00		4'100.45	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			13'800.00		6'319.30	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			2'600.00		3'972.90	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	4'000.00		7'000.00		6'989.95	
3130.05	Porti	2'000.00		2'000.00		4'541.70	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	2'000.00		1'000.00		1'711.70	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	1'000.00		1'500.00		456.05	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen					10'713.60	
3133.05	Informatikaufwand	295'800.00		251'100.00		275'684.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	800.00		800.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		1'660.70	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	2'000.00		500.00		1'149.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'500.00		1'000.00		1'979.65	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV					45'874.80	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	38'400.00		38'400.00		38'400.00	
4312.01	Verwaltungskostenvergütung		4'000.00		6'000.00		3'906.80
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		39'000.00		32'000.00		39'075.44
4800.00	Ausserordentliche Steuererträge						33'988.16
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		9'100.00		9'500.00		8'830.00
<b>2402</b>	<b>Allgemeine Auslagen/Einnahme der Gesamtverwaltung</b>	<b>1'182'640.00</b>	<b>395'000.00</b>	<b>632'900.00</b>	<b>464'500.00</b>	<b>1'497'033.31</b>	<b>487'118.20</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>787'640.00</i>		<i>168'400.00</i>		<i>1'009'915.11</i>
3010.00	Personal: Besoldungen; Abgrenzung Gleitzeit, Nachzahlungen					422'741.15	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-308'000.00		-310'000.00			
3041.00	Kinderzulagen zu Gunsten Dritter	905'000.00		860'000.00		906'902.60	
3041.01	Ausgleichskasse Obwalden: Kinderzulagen z. G. Personal	-905'000.00		-860'000.00		-906'902.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					968.95	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	15'000.00		12'000.00		18'882.35	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			2'000.00		4'353.20	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'000.00		20'000.00		34'600.20	
3132.25	Arbeiten durch Dritte: Diverse					456.00	
3133.05	Informatikaufwand	1'214'640.00		615'400.00		632'744.55	
3133.06	Informatikaufwand übrige			34'000.00			
3134.00	Versicherungen	258'500.00		258'500.00		258'679.34	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	500.00		1'000.00		-333.55	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Abgrenzung; Reise- und Spesenentschädigungen Vorjahr					-2'000.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-5'675'000.00		110'941.12	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen			5'675'000.00			
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung					15'000.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen						1'872.90
4250.00	Verkauf Nummerschilder		60'000.00		66'000.00		55'600.00
4250.01	Verkauf von Material		12'000.00		12'000.00		10'722.40
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		116'000.00		179'500.00		131'185.50
4637.04	Spendeneingänge						3'000.00
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge						77'037.40
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		207'000.00		207'000.00		207'700.00
<b>242</b>	<b>Steuerbezug</b>	<b>809'800.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>798'500.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>776'306.71</b>	<b>452'148.41</b>
<b>2420</b>	<b>Steuerbezug/Inkassostelle</b>	<b>809'800.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>798'500.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>776'306.71</b>	<b>452'148.41</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>359'800.00</i>		<i>348'500.00</i>		<i>324'158.30</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	441'200.00		429'100.00		438'604.20	
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	34'800.00		33'800.00		33'898.45	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	43'900.00		41'200.00		39'944.35	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'900.00		2'500.00		2'564.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'000.00		1'000.00		288.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500.00		2'000.00		1'611.72	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			3'300.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00			
3130.05	Porti	18'000.00		20'000.00		17'833.70	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	20'000.00		22'000.00		19'347.70	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	190'000.00		190'000.00		164'142.64	
3133.05	Informatikaufwand	34'000.00		30'500.00		36'041.80	
3133.06	Informatikaufwand übrige					243.55	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	200.00		100.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		884.95	
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		450'000.00		450'000.00		452'148.41
<b>244</b>	<b>Finanzausgleich an Gemeinden</b>	<b>11'100'000.00</b>	<b>6'600'000.00</b>	<b>12'100'000.00</b>	<b>7'400'000.00</b>	<b>11'748'146.94</b>	<b>7'050'743.80</b>
<b>2440</b>	<b>Finanzausgleich an Gemeinden</b>	<b>11'100'000.00</b>	<b>6'600'000.00</b>	<b>12'100'000.00</b>	<b>7'400'000.00</b>	<b>11'748'146.94</b>	<b>7'050'743.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'500'000.00</i>		<i>4'700'000.00</i>		<i>4'697'403.14</i>
3622.60	Lastenausgleich Bildung	1'600'000.00		1'700'000.00		1'644'091.09	
3622.62	Strukturausgleich Bevölkerung	2'900'000.00		3'000'000.00		3'053'312.02	
3622.70	Ressourcenausgleich horizontal	6'600'000.00		7'400'000.00		7'050'743.83	
4622.70	Ressourcenausgleich horizontal		6'600'000.00		7'400'000.00		7'050'743.80
<b>246</b>	<b>Kapitaldienst</b>	<b>1'100'000.00</b>	<b>3'846'000.00</b>	<b>772'000.00</b>	<b>4'527'000.00</b>	<b>646'029.90</b>	<b>6'548'434.08</b>
<b>2464</b>	<b>Verzinsung der Schulden und Darlehenskosten (Passivzinsen)</b>	<b>1'100'000.00</b>		<b>772'000.00</b>		<b>646'029.90</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'100'000.00</i>		<i>772'000.00</i>		<i>646'029.90</i>
3400.00	Konto-Korrentschulden: Zinsen	1'000.00		1'000.00		998.50	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401.00	Verzinsung der Darlehen	605'000.00		343'000.00		424'951.44	
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen	70'000.00				72'092.10	
3409.01	Vergütungszinsen	363'000.00		363'000.00		34'928.00	
3409.02	Verzinsung Besoldungsnachgenuss	55'000.00		55'000.00		51'561.84	
3409.10	unrealisierte Kursverluste					56'749.45	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	2'000.00		2'000.00		1'558.57	
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung (Kommissionen)	1'000.00		3'000.00		232.50	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	3'000.00		5'000.00		2'957.50	
<b>2466</b>	<b>Vermögenserträge (Aktivzinsen)</b>		<b>3'846'000.00</b>		<b>4'527'000.00</b>		<b>6'548'434.08</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'846'000.00</i>		<i>4'527'000.00</i>		<i>6'548'434.08</i>	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		80'000.00		15'000.00		36'054.10
4401.00	Vergütungs-/Verzugszinsen		420'000.00		370'000.00		399'186.43
4407.00	Zinsen auf Darlehen		226'000.00				
4409.00	Erträge des Finanzvermögens		150'000.00		700'000.00		548'426.15
4409.10	unrealisierte Kursgewinne Finanzvermögen		30'000.00				36'068.80
4420.00	Dividenden		2'615'000.00		3'115'000.00		5'181'000.00
4450.00	Verzinsung der Gelder von Spezialrechnungen		60'000.00		87'000.00		54'603.82
4451.00	Anlagen Verwaltungsvermögen		265'000.00		240'000.00		265'972.00
4499.00	Übriger Finanzertrag						27'122.78
<b>248</b>	<b>Abgaben und Anteile</b>	<b>24'744'600.00</b>	<b>213'355'000.00</b>	<b>23'739'700.00</b>	<b>202'795'000.00</b>	<b>21'778'113.66</b>	<b>178'971'466.47</b>
<b>2480</b>	<b>Direkte Abgaben</b>	<b>550'000.00</b>	<b>120'680'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>119'750'000.00</b>	<b>812'557.81</b>	<b>117'741'264.81</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>120'130'000.00</i>		<i>119'290'000.00</i>		<i>116'928'707.00</i>	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	200'000.00		100'000.00		457'000.00	



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	300'000.00		300'000.00		306'186.56	
3610.00	Bezugsprovision BundAaQst	50'000.00		60'000.00		49'371.25	
4000.00	Einkommenssteuer		77'800'000.00		79'100'000.00		74'806'169.55
4001.00	Vermögenssteuer		14'600'000.00		12'900'000.00		13'375'413.40
4002.00	Einkommenssteuer aus Quellensteuer		3'300'000.00		3'300'000.00		3'124'105.24
4004.00	Einkommenssteuer aus Kapitalabfindung		4'200'000.00		2'900'000.00		4'727'434.60
4010.00	Gewinnsteuer		12'500'000.00		13'200'000.00		13'579'342.47
4011.00	Kapitalsteuer		1'400'000.00		1'600'000.00		1'286'823.30
4022.00	Grundstückgewinnsteuer		3'500'000.00		3'700'000.00		3'464'032.00
4023.00	Handänderungssteuer		3'200'000.00		2'900'000.00		3'197'129.25
4270.00	Erträge aus Bussen		180'000.00		150'000.00		180'815.00
<b>2482</b>	<b>Gebundene Abgaben</b>	<b>15'929'600.00</b>	<b>16'480'000.00</b>	<b>15'859'700.00</b>	<b>16'420'000.00</b>	<b>15'839'353.45</b>	<b>16'395'896.85</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>550'400.00</i>		<i>560'300.00</i>		<i>556'543.40</i>	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	4'000.00				4'699.53	
3614.00	Abgeltung Verkehrssicherheitszentrum	21'000.00		20'700.00		20'950.50	
3632.05	Anteile der Gemeinden MinÖl	1'400'000.00		1'424'000.00		1'464'503.00	
3990.05	Interne Verrechnung Kompensationszahlung für Verkehrspolizei	115'000.00		115'000.00		118'743.00	
3990.10	Verrechnung Motorfahrzeugsteuer an Tiefbauamt für die Interne Verzinsung und Abschreibung der Strassenbauschuld	4'642'000.00		5'320'300.00		5'271'367.82	
3990.12	Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer Polizeikorps	6'825'000.00		6'018'000.00		6'018'123.00	
3990.15	Interne Verrechnung Schiffssteuer an Wasserbau	257'400.00		213'900.00		111'110.00	
3990.16	Interne Verrechnung Schiffssteuer an Seepolizei	138'000.00		177'400.00		269'681.00	
3990.20	Interne Verrechnung Bundesbeitrag Schadenwehren an Schadenwehren	284'000.00		284'000.00		284'047.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3990.21	Interne Verrechnung Bundesbeitrag Schadenwehren an Ölwehrstützpunkt	5'000.00		5'000.00		6'000.00	
3990.22	Schadenwehren an Chemiewehr und Strahlenschutz	43'000.00		43'000.00		43'955.00	
3990.30	Interne Verrechnung LSVA an Bauamt für Werterhaltung des Kantonsstrassennetzes	548'800.00		559'600.00		556'543.40	
3990.31	Interne Verrechnung LSVA an VSP zur Förderung der Verkehrssicherheit	493'920.00		503'640.00		500'889.06	
3990.32	Interne Verrechnung LSVA an Kdo zur Förderung der Verkehrssicherheit	54'880.00		55'960.00		55'654.34	
3990.33	Interne Verrechnung LSVA an TBA zur Förderung des Langsamverkehrs	493'920.00		503'640.00		500'889.06	
3990.34	Interne Verrechnung LSVA an ARE zur Förderung des Langsamverkehrs	54'880.00		55'960.00		55'654.34	
3990.35	Interne Verrechnung LSVA an ARE zur Förderung des öffentlichen Verkehrs	548'800.00		559'600.00		556'543.40	
4030.00	Motorfahrzeugsteuer		11'488'000.00		11'359'000.00		11'314'518.35
4031.00	Schiffssteuer		396'000.00		392'000.00		381'413.50
4600.80	Kantonsanteil an LSVA		2'744'000.00		2'798'000.00		2'782'717.00
4630.01	Anteil an Mineralölsteuerertrag		1'520'000.00		1'539'000.00		1'583'246.00
4630.02	Bundesbeiträge: Schadenwehren		332'000.00		332'000.00		334'002.00
<b>2484</b>	<b>Kantonsanteile an Eidg. Abgaben und Erträgen</b>	<b>8'265'000.00</b>	<b>62'235'000.00</b>	<b>7'420'000.00</b>	<b>54'625'000.00</b>	<b>5'126'202.40</b>	<b>36'169'598.93</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>53'970'000.00</i>		<i>47'205'000.00</i>		<i>31'043'396.53</i>	
3611.05	Repartitionen an Kantone	250'000.00		350'000.00		120'131.40	
3621.40	Härteausgleich an Kantone	265'000.00		290'000.00		311'708.00	
3621.41	Ressourcenausgleich NFA	7'750'000.00		6'780'000.00		4'694'363.00	
4100.00	Salzverkauf: Regalgebühren		5'000.00		5'000.00		4'057.15
4600.00	Anteil direkter Bundessteuern		25'700'000.00		23'400'000.00		22'428'527.94

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4600.10	Anteil eidg. Verrechnungssteuern / EU-Zinsbesteuerung		2'700'000.00		2'600'000.00		1'947'635.00
4620.30	Geographisch-Topographischer Lastenausgleich		6'560'000.00		6'390'000.00		6'198'452.00
4620.90	Repartitionen		410'000.00		400'000.00		478'071.04
4622.50	Anteil Ressourcenausgleich NFA der Gemeinden		4'260'000.00		3'900'000.00		2'612'855.80
4894.00	Entnahme Schwankungsreserve		22'600'000.00		17'930'000.00		2'500'000.00
<b>2486</b>	<b>Reingewinnanteile Obwaldner Kantonalbank und Schweiz. Nationalbank</b>		<b>13'960'000.00</b>		<b>12'000'000.00</b>		<b>8'664'705.88</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'960'000.00</i>		<i>12'000'000.00</i>		<i>8'664'705.88</i>	
4110.00	Anteil an Gewinn von öffentlichen Anstalten, SNB		2'000'000.00				
4461.00	Reingewinn OKB		7'260'000.00		6'600'000.00		6'600'000.00
4461.01	Abgeltung Staatsgarantie OKB		2'200'000.00		2'100'000.00		2'064'705.88
4461.02	Reingewinn EWO		2'500'000.00		3'300'000.00		
<b>26</b>	<b>Steuerverwaltung</b>	<b>8'021'300.00</b>	<b>209'300.00</b>	<b>7'891'800.00</b>	<b>194'300.00</b>	<b>7'240'319.66</b>	<b>226'510.05</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'812'000.00</i>		<i>7'697'500.00</i>		<i>7'013'809.61</i>
<b>260</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>4'909'100.00</b>	<b>209'300.00</b>	<b>4'658'100.00</b>	<b>194'300.00</b>	<b>4'241'483.81</b>	<b>226'510.05</b>
<b>2600</b>	<b>Abteilung Support &amp; IT</b>	<b>4'181'000.00</b>	<b>155'000.00</b>	<b>3'992'800.00</b>	<b>145'000.00</b>	<b>3'359'629.41</b>	<b>169'756.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'026'000.00</i>		<i>3'847'800.00</i>		<i>3'189'873.11</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	879'500.00		855'100.00		755'196.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	29'000.00		29'000.00		22'825.20	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-21'799.00	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		3'600.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	71'000.00		69'200.00		58'708.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	85'300.00		84'100.00		71'289.65	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	6'000.00		5'200.00		4'428.40	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	14'000.00		11'000.00		5'317.90	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	62'100.00		65'000.00		84'245.64	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	4'500.00		5'000.00		4'626.68	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	3'000.00		29'300.00		725.75	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	3'000.00				672.20	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	400.00		400.00		401.20	
3130.05	Porti	80'000.00		80'000.00		91'506.95	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	75'000.00					
3133.05	Informatikaufwand	1'100'600.00		1'079'300.00		917'150.12	
3133.06	Informatikaufwand übrige	848'000.00		731'200.00		506'021.27	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	400.00		400.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	10'000.00		10'000.00		8'099.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	11'000.00		18'000.00		6'599.65	
3199.07	Parteientschädigungen	1'500.00		1'500.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV					35'004.70	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	799'000.00		833'000.00		709'308.65	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	95'300.00		82'500.00		96'900.00	
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen		155'000.00		145'000.00		168'243.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						1'513.30
<b>2605</b>	<b>Grundstückschatzungen</b>	<b>728'100.00</b>	<b>54'300.00</b>	<b>665'300.00</b>	<b>49'300.00</b>	<b>881'854.40</b>	<b>56'753.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>673'800.00</i>		<i>616'000.00</i>		<i>825'100.65</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	388'300.00		369'300.00		378'140.05	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	30'600.00		29'000.00		30'218.40	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	38'400.00		35'900.00		34'359.65	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'600.00		2'200.00		2'267.45	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'000.00		4'749.80	
3130.05	Porti					44.25	
3133.05	Informatikaufwand	39'600.00		9'900.00		57'280.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige			11'500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		2'285.70	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	201'000.00		180'000.00		359'000.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	21'200.00		21'100.00		11'109.10	
4210.00	Gebühreneinnahmen		50'000.00		45'000.00		52'753.75
4910.04	Verrechnung Kostenanteile: ALU (Schätzungen)		4'300.00		4'300.00		4'000.00
<b>262</b>	<b>Abteilung natürliche Personen</b>	<b>1'622'900.00</b>		<b>1'809'400.00</b>		<b>1'571'867.15</b>	
<b>2620</b>	<b>Abteilung natürliche Personen</b>	<b>1'622'900.00</b>		<b>1'809'400.00</b>		<b>1'571'867.15</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'622'900.00</i>		<i>1'809'400.00</i>		<i>1'571'867.15</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'252'500.00		1'411'800.00		1'270'550.75	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-56'957.05	
3040.00	Familienzulagen	10'800.00		10'800.00		11'857.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	98'700.00		111'100.00		95'676.90	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	113'300.00		129'000.00		111'526.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	8'400.00		8'400.00		7'244.55	
3064.00	Überbrückungsrente			17'500.00		23'284.80	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente			-17'500.00		-23'284.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	12'000.00		13'000.00		10'696.50	
3130.05	Porti					325.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.05	Informatikaufwand	36'300.00		35'400.00		30'431.60	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'000.00		4'000.00		6'275.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00		3'000.00		1'340.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	82'900.00		82'900.00		82'900.00	
<b>264</b>	<b>Abteilung juristische Personen</b>	<b>1'489'300.00</b>		<b>1'424'300.00</b>		<b>1'426'968.70</b>	
<b>2640</b>	<b>Abteilung juristische Personen</b>	<b>1'489'300.00</b>		<b>1'424'300.00</b>		<b>1'426'968.70</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'489'300.00</i>		<i>1'424'300.00</i>		<i>1'426'968.70</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'174'400.00		1'133'600.00		1'141'394.20	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-2'860.00	
3040.00	Familienzulagen	7'200.00		8'400.00		6'493.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	92'300.00		89'100.00		89'754.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	131'200.00		122'800.00		117'158.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'900.00		6'700.00		6'871.90	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	13'000.00		3'000.00		9'190.20	
3133.05	Informatikaufwand	24'600.00		23'000.00		20'300.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'000.00		3'000.00		3'966.60	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	34'700.00		34'700.00		34'700.00	
<b>3</b>	<b>Sicherheits- und Sozialdepartement</b>	<b>105'166'810.00</b>	<b>32'878'200.00</b>	<b>99'696'570.00</b>	<b>31'737'100.00</b>	<b>91'800'336.00</b>	<b>29'863'359.34</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>72'288'610.00</i>		<i>67'959'470.00</i>		<i>61'936'976.66</i>
<b>30</b>	<b>SSD-Departementssekretariat</b>	<b>621'900.00</b>		<b>645'200.00</b>		<b>499'257.69</b>	<b>51.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>621'900.00</i>		<i>645'200.00</i>		<i>499'206.59</i>
<b>300</b>	<b>Departementsdienste</b>	<b>495'100.00</b>		<b>504'700.00</b>		<b>447'765.69</b>	<b>51.10</b>

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3000</b>	<b>Departementsdienste SSD</b>	<b>495'100.00</b>		<b>504'700.00</b>		<b>447'765.69</b>	<b>51.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>495'100.00</i>		<i>504'700.00</i>		<i>447'714.59</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	339'400.00		330'800.00		301'910.10	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'190.40	
3040.00	Familienzulagen	1'400.00		1'400.00		1'706.25	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	26'700.00		25'900.00		27'040.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	33'000.00		30'500.00		31'623.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'300.00		1'900.00		2'047.45	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'400.00		13'400.00		150.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'500.00		3'400.00		3'009.60	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	500.00		600.00		409.50	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	8'300.00					
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			2'300.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'900.00		1'900.00		1'036.30	
3130.05	Porti	900.00		900.00		801.99	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	15'000.00		40'000.00		25'810.00	
3133.05	Informatikaufwand	12'400.00		7'500.00		8'950.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen					1'379.40	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	800.00		700.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'400.00		3'400.00		3'775.55	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	3'000.00		3'000.00		3'448.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	400.00		400.00		254.85	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	15'700.00		10'000.00		8'903.30	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	24'100.00		26'700.00		26'700.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						51.10
<b>301</b>	<b>Führungsstab</b>	<b>126'800.00</b>		<b>140'500.00</b>		<b>51'492.00</b>	
<b>3010</b>	<b>Führungsstab</b>	<b>126'800.00</b>		<b>140'500.00</b>		<b>51'492.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>126'800.00</i>		<i>140'500.00</i>		<i>51'492.00</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	24'600.00		24'200.00		19'349.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'900.00		1'900.00		1'490.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	200.00		100.00		98.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			700.00			
3113.00	Technische Einrichtungen	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	400.00		1'000.00		344.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	1'600.00		1'600.00		640.10	
3133.05	Informatikaufwand	63'800.00		77'000.00		9'690.00	
3151.01	Betriebskosten Polycom/MoKoS	14'600.00		14'600.00		12'076.40	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			200.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	500.00		500.00		262.70	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		500.00			
3199.09	Stabsübungen	1'700.00		1'200.00		834.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone	16'000.00		16'000.00		6'705.20	
<b>31</b>	<b>Amt für Justiz</b>	<b>1'863'800.00</b>	<b>1'041'400.00</b>	<b>1'820'900.00</b>	<b>1'014'400.00</b>	<b>1'671'787.11</b>	<b>1'034'258.53</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>822'400.00</i>		<i>806'500.00</i>		<i>637'528.58</i>
<b>310</b>	<b>Amtsleitung</b>	<b>692'400.00</b>	<b>68'500.00</b>	<b>619'500.00</b>	<b>60'500.00</b>	<b>545'110.45</b>	<b>52'825.80</b>
<b>3100</b>	<b>Amtsleitung JV</b>	<b>559'700.00</b>	<b>45'700.00</b>	<b>534'400.00</b>	<b>45'700.00</b>	<b>460'246.70</b>	<b>28'350.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>514'000.00</i>		<i>488'700.00</i>		<i>431'896.70</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	100.00		100.00			



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Personal: Besoldungen	388'600.00		366'800.00		338'294.75	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	35'100.00		35'100.00			
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		3'600.00		2'389.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	32'600.00		31'500.00		26'470.95	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	39'800.00		36'100.00		31'210.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'700.00		2'400.00		1'997.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'000.00		5'029.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'300.00		1'500.00		1'721.38	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	3'200.00		3'200.00		3'251.25	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					2'830.40	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			1'300.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	100.00		100.00		295.60	
3130.05	Porti	1'500.00		1'500.00		1'346.52	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	800.00		800.00			
3130.30	Arbeiten durch Dritte: KAPO Erhebungsberichte	4'700.00		4'700.00		4'550.00	
3133.05	Informatikaufwand	11'100.00		10'500.00		12'308.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	2'000.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'600.00		1'900.00		1'620.80	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	800.00		800.00		394.45	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	200.00		200.00		236.00	
3637.06	Entschädigungen Genugtung Opferhilfe	1'600.00		1'600.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	28'700.00		28'700.00		26'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		45'600.00		45'600.00		27'950.00
4250.00	Drucksachenverkäufe		100.00		100.00		400.00
<b>3101</b>	<b>Steuerrekurskommission</b>	<b>29'900.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>29'300.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>25'594.15</b>	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		26'300.00		25'600.00		25'594.15
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	4'000.00		4'000.00		1'385.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	17'900.00		17'700.00		18'082.95	
3040.00	Familienzulagen					111.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'400.00		1'400.00		1'429.25	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	1'100.00		1'100.00		761.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	100.00		100.00		92.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	200.00		200.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	200.00		300.00		114.76	
3130.05	Porti	300.00		400.00		184.24	
3133.05	Informatikaufwand	3'000.00		2'500.00		2'670.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	700.00		600.00		244.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		500.00		518.00	
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen	500.00		500.00			
4210.00	Gebühreneinnahmen		3'600.00		3'700.00		
<b>3102</b>	<b>Anwaltskommission</b>	<b>53'300.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>29'080.55</b>	<b>17'350.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		38'300.00		22'800.00		11'730.55
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	45'200.00		19'600.00		16'796.70	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	2'600.00		1'000.00		1'277.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					39.05	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	100.00		100.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	200.00		300.00		870.45	
3130.05	Porti	300.00		200.00		353.30	
3133.05	Informatikaufwand	4'200.00		2'600.00		3'770.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	100.00		6'500.00		5'788.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	600.00		500.00		185.35	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühreneinnahmen		10'000.00		7'500.00		11'350.00
4270.00	Erträge aus Bussen		5'000.00		500.00		6'000.00
<b>3103</b>	<b>Notariatskommission</b>	<b>42'400.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>17'900.00</b>	<b>3'100.00</b>	<b>26'296.85</b>	<b>7'125.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>38'200.00</i>		<i>14'800.00</i>		<i>19'171.05</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	35'700.00		10'000.00		13'410.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'500.00		500.00		759.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					4.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	100.00		100.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	200.00		300.00		899.15	
3130.05	Porti	300.00		200.00		220.20	
3133.05	Informatikaufwand	3'900.00		3'000.00		3'470.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	100.00		3'300.00		4'470.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	600.00		500.00		463.25	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand					2'600.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		4'200.00		3'100.00		7'125.80
<b>3104</b>	<b>Einbürgerungskommission</b>	<b>7'100.00</b>		<b>7'100.00</b>		<b>3'892.20</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'100.00</i>		<i>7'100.00</i>		<i>3'892.20</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	5'000.00		5'000.00		2'955.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		51.35	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					0.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	200.00		200.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'700.00		1'700.00		885.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	100.00		100.00			
<b>311</b>	<b>Betreibung und Konkurs</b>	<b>1'031'800.00</b>	<b>950'000.00</b>	<b>1'063'600.00</b>	<b>931'000.00</b>	<b>989'302.30</b>	<b>964'647.23</b>

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3110</b>	<b>Betreibung</b>	<b>689'300.00</b>	<b>840'000.00</b>	<b>714'700.00</b>	<b>806'000.00</b>	<b>692'407.86</b>	<b>883'680.21</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>150'700.00</i>		<i>91'300.00</i>		<i>191'272.35</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	410'200.00		420'000.00		410'568.40	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	14'500.00		14'500.00		17'976.50	
3040.00	Familienzulagen	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	33'500.00		34'200.00		33'768.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	35'100.00		35'600.00		31'175.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'800.00		2'600.00		2'554.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'800.00		2'700.00		2'385.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'300.00		7'600.00		8'721.67	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	500.00		500.00		508.50	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	200.00		200.00		115.20	
3130.05	Porti	103'000.00		99'000.00		104'712.20	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	1'900.00		2'300.00		1'015.99	
3133.05	Informatikaufwand	37'400.00		55'900.00		37'051.55	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'600.00		1'600.00		1'352.95	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	7'400.00		7'000.00		6'631.10	
3199.08	Verschiedener Aufwand eSchKG	6'800.00		5'700.00		6'770.40	
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	19'700.00		19'700.00		21'700.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		840'000.00		806'000.00		883'680.21
<b>3111</b>	<b>Konkurs</b>	<b>342'500.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>348'900.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>296'894.44</b>	<b>80'967.02</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>232'500.00</i>		<i>223'900.00</i>		<i>215'927.42</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	251'900.00		246'700.00		213'874.70	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	19'800.00		19'300.00		16'852.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	22'900.00		22'000.00		19'212.15	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'700.00		1'500.00		1'274.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'700.00		3'900.00		1'237.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	900.00		1'000.00		1'147.59	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			1'300.00			
3133.05	Informatikaufwand	27'500.00		37'200.00		27'196.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'200.00		1'200.00		1'219.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		400.00		480.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	13'200.00		13'200.00		13'200.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		110'000.00		125'000.00		80'967.02
<b>313</b>	<b>Schlichtungsbehörde</b>	<b>105'700.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>103'900.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>112'457.75</b>	<b>13'903.00</b>
<b>3130</b>	<b>Schlichtungsbehörde</b>	<b>105'700.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>103'900.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>112'457.75</b>	<b>13'903.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>85'600.00</i>		<i>83'800.00</i>		<i>98'554.75</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	3'500.00		3'000.00		4'140.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	72'600.00		70'800.00		78'919.90	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	5'700.00		5'600.00		6'261.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	7'800.00		7'500.00		7'444.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	500.00		400.00		470.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	500.00		500.00		560.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	600.00		700.00		803.31	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	400.00		400.00		408.50	
3130.05	Porti	3'800.00		3'800.00		3'551.74	
3133.05	Informatikaufwand	3'100.00		2'500.00		3'773.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'100.00		1'100.00		1'380.00	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	200.00		200.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		500.00		845.30	
3199.07	Unentgeltliche Rechtspflege (Parteientschädigungen)	1'500.00		3'000.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
4250.00	Drucksachenverkäufe		100.00		100.00		3.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		20'000.00		20'000.00		13'900.00
<b>314</b>	<b>Zivilstandswesen</b>	<b>33'900.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>33'900.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>24'916.61</b>	<b>2'882.50</b>
<b>3140</b>	<b>Zivilstandswesen</b>	<b>33'900.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>33'900.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>24'916.61</b>	<b>2'882.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'100.00</i>		<i>31'100.00</i>		<i>22'034.11</i>
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	500.00		500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	100.00		100.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	31'100.00		31'100.00		22'752.61	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'200.00		2'200.00		2'164.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		100.00		100.00		150.00
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		2'700.00		2'700.00		2'732.50
<b>32</b>	<b>Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz</b>	<b>19'924'450.00</b>	<b>16'093'200.00</b>	<b>18'765'900.00</b>	<b>14'115'600.00</b>	<b>17'405'099.40</b>	<b>14'227'910.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'831'250.00</i>		<i>4'650'300.00</i>		<i>3'177'188.60</i>
<b>320</b>	<b>Kantonspolizei</b>	<b>13'705'750.00</b>	<b>11'998'000.00</b>	<b>13'522'100.00</b>	<b>10'976'400.00</b>	<b>12'293'848.96</b>	<b>11'179'792.29</b>
<b>3205</b>	<b>Polizeikorps</b>	<b>13'705'750.00</b>	<b>11'998'000.00</b>	<b>13'522'100.00</b>	<b>10'976'400.00</b>	<b>12'293'848.96</b>	<b>11'179'792.29</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'707'750.00</i>		<i>2'545'700.00</i>		<i>1'114'056.67</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	7'073'500.00		6'800'000.00		6'201'903.55	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.10	Polizeianwärter/Auszubildende/Praktikanten: Löhne	378'300.00		583'700.00		442'830.10	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-40'000.00		-40'000.00		-33'793.90	
3040.00	Familienzulagen	56'200.00		58'900.00		55'262.45	
3049.00	Uniform und persönliche Ausrüstung	165'000.00		190'300.00		162'796.12	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	505'200.00		485'700.00		494'496.55	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	617'700.00		603'000.00		561'770.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	680'800.00		648'900.00		603'469.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	51'900.00		45'900.00		42'344.60	
3064.00	Überbrückungsrente			48'900.00		69'677.40	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente			-48'900.00		-43'217.40	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	290'000.00		305'300.00		263'759.35	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	7'000.00		9'000.00		3'053.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	38'600.00		37'000.00		31'472.61	
3101.05	Erhebungs-, Bergungs-, Fahndungs- und Fotomaterialien	800.00		1'300.00			
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	46'500.00		49'000.00		42'497.45	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	9'900.00		10'100.00		4'975.60	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	33'600.00		14'000.00		7'346.45	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	60'000.00		75'000.00		150'761.55	
3113.00	Technische Einrichtungen	57'100.00		129'500.00		79'225.53	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			40'500.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	56'000.00		55'900.00		53'524.34	
3130.05	Porti	65'000.00		54'000.00		60'654.08	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	12'000.00		10'000.00		11'334.63	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	500.00		500.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Arbeiten durch Dritte	30'000.00				68'616.00	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Leistungsvereinbarungen	54'800.00		56'000.00		37'950.00	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Polizeihundehaltung	24'600.00		30'200.00		19'227.16	
3130.34	Arbeiten durch Dritte: Leistungsvereinbarungen	47'900.00		54'600.00		37'420.19	
3133.05	Informatikaufwand	944'900.00		985'500.00		924'128.00	
3134.00	Versicherungen	31'800.00		31'100.00		27'971.49	
3135.01	Ermittlungs- und Transportkosten an Dritte	125'000.00		117'300.00		91'633.49	
3144.01	Betrieblicher Unterhalt			1'000.00		1'218.40	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	1'700.00		1'600.00		16'532.17	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	149'900.00		158'200.00		171'039.53	
3151.01	Betriebskosten Polycom	220'000.00		280'000.00		202'741.33	
3153.00	Funkanlagen: Unterhalt und Reparaturen	10'000.00		10'000.00		14'479.18	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'000.00		15'000.00		4'350.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	3'700.00		5'500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	192'400.00		142'900.00		146'682.50	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	1'500.00		2'400.00			
3181.01	Wiedereingebrachte Forderungen			-200.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	145'600.00		123'500.00		103'416.21	
3199.02	Öffentlichkeitsarbeit und Prävention	60'900.00		40'400.00		28'209.31	
3199.04	Verschiedener Sachaufwand Seepolizei	38'500.00		81'200.00		139'820.37	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	686'000.00		398'000.00		271'878.90	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	62'000.00		128'000.00		86'000.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	7'100.00		8'500.00		6'992.40	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	211'250.00		185'100.00		167'731.27	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'500.00		2'600.00		2'500.00	



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	2'200.00		31'900.00		5'366.80	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	459'900.00		464'300.00		451'800.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		10'000.00		10'000.00		7'700.00
4240.00	Alarmanlagen: Beiträge		70'000.00		69'000.00		70'440.00
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		5'000.00		5'700.00		4'451.00
4260.04	Rückerstattungen Polycom		123'200.00		156'000.00		127'366.80
4270.00	Erträge aus Bussen		2'850'000.00		2'850'000.00		2'718'579.21
4309.00	Arbeiten für Dritte		1'292'300.00		995'000.00		1'265'117.90
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		16'200.00		16'200.00		18'526.98
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		4'500.00		4'500.00		4'520.00
4990.08	Anteil Verkehrsabgaben für die Polizeidienste		6'940'000.00		6'133'000.00		6'136'866.00
4990.09	Anteil LSVA: Verkehrssicherheit		548'800.00		559'600.00		556'543.40
4990.13	Vergütungen aus Schiffsteuer		138'000.00		177'400.00		269'681.00
<b>325</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>5'165'200.00</b>	<b>3'844'100.00</b>	<b>4'296'400.00</b>	<b>2'856'500.00</b>	<b>4'014'662.52</b>	<b>2'809'308.23</b>
<b>3250</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>1'295'000.00</b>	<b>114'800.00</b>	<b>1'404'700.00</b>	<b>126'900.00</b>	<b>1'191'668.61</b>	<b>110'415.05</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'180'200.00</i>		<i>1'277'800.00</i>		<i>1'081'253.56</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	494'900.00		484'800.00		483'836.70	
3040.00	Familienzulagen	8'400.00		8'400.00		7'800.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	1'000.00		1'000.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	39'100.00		38'200.00		38'171.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	54'000.00		50'800.00		48'352.15	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'300.00		2'900.00		2'884.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'100.00		3'600.00		1'387.55	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'100.00		4'300.00		2'832.15	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	30'100.00		28'400.00		22'013.61	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.10	Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen	43'000.00		51'000.00		21'222.11	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	93'000.00		152'000.00			
3111.30	Kulturgüterschutz			2'000.00			
3113.00	Technische Einrichtungen	5'600.00		3'800.00		5'566.40	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			6'800.00			
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	300.00		500.00		256.45	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'400.00		1'800.00		1'335.10	
3130.03	Betriebskosten Sirenen	8'500.00		17'800.00		23'299.70	
3130.04	Alarmierung Task Force	10'700.00		10'000.00		10'430.00	
3130.05	Porti	2'500.00		2'200.00		1'859.76	
3130.20	Arbeiten durch Dritte					600.00	
3133.05	Informatikaufwand	37'400.00		53'700.00		53'950.00	
3134.00	Versicherungen	21'000.00		21'000.00		19'510.71	
3138.00	Entschädigungen für Wiederholungskurse	76'100.00		87'600.00		67'027.80	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	1'000.00		500.00		2'553.39	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	31'700.00		35'900.00		32'528.69	
3151.01	Betriebskosten Polycom	45'000.00		48'000.00		45'375.75	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	1'800.00		4'900.00		1'648.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		2'500.00		1'635.80	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	300.00		500.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		1'600.00		10.63	
3611.10	Entschädigungen für Kurse	14'800.00		17'600.00		5'781.90	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS			2'600.00		5'538.45	
3632.06	Betriebsbereitschaft Schutzanlagen	41'400.00		33'400.00		42'656.71	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	4'900.00		6'500.00		4'002.90	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	218'100.00		218'100.00		237'600.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		9'500.00		8'000.00		9'237.70
4611.00	Rückerstattungen der Kantone		28'000.00		42'000.00		28'000.00
4630.04	Bundesbeiträge: Schutzanlagen		35'100.00		35'100.00		35'100.00
4630.05	Bundesbeiträge: Renovationen		18'200.00		16'000.00		32'324.85
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		24'000.00		24'000.00		5'752.50
4990.00	Verschiedene Verrechnungen				1'800.00		
<b>3251</b>	<b>Schadenwehr (Feuerwehr)</b>	<b>356'300.00</b>	<b>342'700.00</b>	<b>348'700.00</b>	<b>315'900.00</b>	<b>374'263.73</b>	<b>348'086.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'600.00</i>		<i>32'800.00</i>		<i>26'177.73</i>
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	400.00		400.00		140.75	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	8'700.00		9'200.00		6'592.62	
3111.10	Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen	51'200.00		49'100.00		35'595.04	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'400.00		1'200.00		1'245.00	
3130.05	Porti	200.00		300.00		25.00	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: NSV	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3138.00	Feuerwehrkurse	25'600.00		23'800.00		24'758.00	
3149.00	Leistungen durch Dritte	200.00		200.00			
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	200.00		200.00			
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	34'900.00		37'500.00		43'220.47	
3151.01	Betriebskosten Polycom	30'000.00		38'000.00		28'707.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	53'300.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	200.00		200.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	106'100.00		144'800.00		189'003.15	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	2'700.00		2'600.00		1'176.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	1'000.00		1'000.00		3'800.00	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		45'000.00		20'000.00		49'256.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		13'700.00		11'900.00		13'783.00
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		284'000.00		284'000.00		285'047.00
<b>3252</b>	<b>Feuerwehrkasse Obwalden</b>	<b>2'471'700.00</b>	<b>2'471'700.00</b>	<b>1'518'600.00</b>	<b>1'518'600.00</b>	<b>1'474'262.08</b>	<b>1'474'262.08</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'400.00		3'000.00		3'782.55	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	22'500.00		15'400.00		32'850.70	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	500.00		400.00		440.70	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen			40'000.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	600.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'300.00		1'600.00		668.75	
3130.01	Betriebskosten Mannschaftsalarmierungsanlage	114'800.00		114'700.00		111'792.60	
3130.04	Administrationssystem	18'500.00		18'500.00		15'448.15	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	191'500.00		171'500.00		131'553.00	
3133.05	Informatikaufwand	6'900.00		6'000.00		6'500.00	
3134.00	Versicherungen	1'200.00		1'200.00		704.83	
3138.00	Feuerwehrkurse	367'800.00		406'600.00		358'006.70	
3138.03	Feuerwehr Peer	500.00		500.00		500.00	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	14'500.00		13'000.00		14'758.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'500.00				3'500.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'200.00		1'200.00		655.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	4'200.00		3'000.00		3'260.65	
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen			5'000.00			
3500.00	Einlage in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Feuerwehrkasse					71'236.45	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Pauschalbeiträge an Gemeinden	100'000.00		203'500.00		200'000.00	
3612.02	Ausserordentliche Beiträge	1'354'000.00		247'000.00		276'658.45	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	59'300.00		59'200.00		49'852.45	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	1'000.00		1'000.00		4'000.00	
3930.00	Verwaltungskosten	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3990.02	Verschiedene Verrechnungen	197'000.00		198'800.00		180'592.25	
4260.05	Rückerstattungen Betriebskosten und Amortisation Mannschaftsalarmerungsanlage		100'100.00		96'600.00		103'950.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		3'000.00		560.90
4407.01	Fondszinsen		9'000.00				9'834.45
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Feuerwehrkasse		915'400.00		59'900.00		
4632.14	Weiterverrechnung Versicherung AdF Obwalden		5'200.00		5'100.00		5'180.00
4635.01	Ordentliche Beiträge der Feuerversicherungsges.		1'110'000.00		1'024'000.00		1'024'736.73
4635.02	Extrabeitrag der Feuerversicherungsgesellschaften		330'000.00		330'000.00		330'000.00
<b>3253</b>	<b>Ersatzbeiträge Zivilschutz</b>	<b>300'400.00</b>	<b>300'400.00</b>	<b>255'000.00</b>	<b>255'000.00</b>	<b>204'250.00</b>	<b>204'250.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3111.10	Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen			10'000.00		12'021.95	
3112.00	Persönliche Ausrüstung AdZS	5'800.00		7'600.00		4'723.50	
3133.05	Informatikaufwand	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3138.00	Entschädigungen für Wiederholungskurse (PSK)	2'600.00		2'600.00			
3500.00	Einlage in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Zivilschutz Ersatzbeiträge			56'800.00		95'103.06	
3611.10	Grund- und Kaderkurse	56'000.00		77'000.00		31'850.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Erneuerung und Unterhalt öffentlicher Schutzräume	160'000.00		5'000.00		7'993.90	
3637.08	Erneuerung und Unterhalt privater Schutzräume	40'000.00		60'000.00		40'557.59	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile	24'000.00		24'000.00			
4210.00	Gebühreneinnahmen		5'000.00		5'000.00		5'100.00
4390.06	Einnahmen Ersatzbeiträge		250'000.00		250'000.00		199'150.00
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Zivilschutz Ersatzbeiträge		45'400.00				
<b>3255</b>	<b>Kreiskommando</b>	<b>141'000.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>147'500.00</b>	<b>11'100.00</b>	<b>133'400.03</b>	<b>9'245.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>130'500.00</i>		<i>136'400.00</i>		<i>124'154.53</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	97'500.00		92'200.00		92'885.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	7'700.00		7'300.00		7'319.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	6'800.00		6'300.00		5'875.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	700.00		600.00		553.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			500.00		4'410.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			1'500.00		202.78	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	3'300.00		3'100.00		2'041.25	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	100.00		100.00		99.50	
3130.05	Porti	3'100.00		3'100.00		2'334.15	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	1'000.00		1'000.00		469.00	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Orientierungstage	6'200.00		7'300.00		5'610.00	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Entlassungsinspektion	1'500.00		10'500.00		814.70	
3133.05	Informatikaufwand	2'700.00		3'500.00		2'425.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			800.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'900.00		2'800.00		1'982.95	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'900.00		1'200.00		777.40	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen			100.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'600.00		5'600.00		5'600.00	
4270.00	Erträge aus Bussen		8'900.00		9'500.00		9'600.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'600.00		1'600.00		-354.50
<b>3256</b>	<b>Wehrpflichtersatz</b>	<b>600'800.00</b>	<b>604'000.00</b>	<b>621'900.00</b>	<b>629'000.00</b>	<b>636'818.07</b>	<b>663'049.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'200.00</i>		<i>7'100.00</i>		<i>26'231.53</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	64'500.00		61'600.00		61'636.20	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-2'688.00	
3040.00	Familienzulagen	900.00		900.00		1'040.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	5'000.00		4'900.00		4'723.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	4'900.00		4'800.00		4'554.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	400.00		400.00		351.30	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	600.00		1'500.00		410.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			700.00		275.75	
3130.05	Porti	1'700.00		1'700.00		1'308.94	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	200.00		300.00		119.00	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	5'500.00		6'000.00		4'889.05	
3133.05	Informatikaufwand	31'000.00		32'600.00		27'876.20	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			400.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	600.00		600.00		414.15	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	200.00		200.00		170.00	
3700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung	480'000.00		500'000.00		526'337.88	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'300.00		5'300.00		5'400.00	
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen		4'000.00		4'000.00		4'542.65

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						192.40
4600.02	Anteil an Bundeseinnahmen (Bezugsprovision)		120'000.00		125'000.00		131'976.67
4700.13	Inkasso Wehrpflichtersatz (Bundesanteil)		480'000.00		500'000.00		526'337.88
<b>327</b>	<b>Straf- und Massnahmenvollzug</b>	<b>1'053'500.00</b>	<b>251'100.00</b>	<b>947'400.00</b>	<b>282'700.00</b>	<b>1'096'587.92</b>	<b>238'810.28</b>
<b>3270</b>	<b>Straf- und Massnahmenvollzug</b>	<b>814'700.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>711'500.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>853'941.40</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>801'200.00</i>		<i>698'000.00</i>		<i>853'941.40</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	116'600.00		112'600.00		105'060.10	
3040.00	Familienzulagen	300.00		300.00		259.80	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen			2'300.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	9'200.00		8'900.00		8'239.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	11'900.00		11'400.00		9'743.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	800.00		700.00		626.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			1'000.00		150.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	300.00		800.00		13.10	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			300.00			
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					937.20	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	200.00		300.00		665.10	
3130.05	Porti	400.00		300.00		398.30	
3133.05	Informatikaufwand	2'800.00		2'600.00		2'250.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			400.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		2'000.00		1'356.40	
3611.06	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	600'000.00		500'000.00		664'672.80	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	65'000.00		61'400.00		54'969.75	
3637.03	Aufwendungen zu Lasten Fonds Straftlassene	3'000.00		3'000.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'200.00		3'200.00		4'600.00	



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.03	Vergütungen von Privaten für Straf- und Massnahmenvollzug		500.00		500.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		10'000.00		10'000.00		
4511.00	Entnahme aus Fonds		3'000.00		3'000.00		
<b>3271</b>	<b>Bewährungsdienst</b>	<b>58'800.00</b>	<b>45'100.00</b>	<b>58'000.00</b>	<b>45'100.00</b>	<b>63'612.21</b>	<b>45'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'700.00</i>		<i>12'900.00</i>		<i>18'612.21</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	43'700.00		42'600.00		48'312.70	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00				500.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	3'400.00		3'400.00		3'806.80	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	3'400.00		3'300.00		3'719.05	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	300.00		200.00		287.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			1'500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			100.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	200.00		1'100.00		639.00	
3130.05	Porti	100.00		100.00		46.01	
3133.05	Informatikaufwand	2'800.00		2'000.00		2'460.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	800.00		800.00		1'040.80	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	200.00		200.00		100.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		100.00		100.00		
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		45'000.00		45'000.00		45'000.00
<b>3272</b>	<b>Gefängnis</b>	<b>180'000.00</b>	<b>192'500.00</b>	<b>177'900.00</b>	<b>224'100.00</b>	<b>179'034.31</b>	<b>193'810.28</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>12'500.00</i>		<i>46'200.00</i>		<i>14'775.97</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	86'300.00		85'500.00		84'521.55	
3040.00	Familienzulagen	1'400.00		1'100.00		1'080.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	10'000.00		10'000.00		14'807.95	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	7'600.00		7'400.00		7'827.50	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	9'300.00		9'000.00		10'274.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	900.00		300.00		635.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			500.00			
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	1'700.00		1'100.00		1'652.50	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					883.35	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	700.00		200.00		179.70	
3133.05	Informatikaufwand	7'400.00		8'200.00		6'240.00	
3134.00	Versicherungen	700.00		700.00		348.71	
3135.00	Verpflegung und Unterkunft für Gefangene	30'000.00		30'000.00		27'316.40	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	1'100.00		1'100.00		1'134.50	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	500.00		500.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'300.00		400.00		232.20	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	21'100.00		21'900.00		21'900.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		100.00		100.00		0.28
4610.00	Vergütungen innerkantonale für Ausschaffungsgefangene		200.00		1'000.00		200.00
4611.05	Vergütungen von Kantonen für Straf- und Massnahmenvollzug		20'000.00		50'000.00		17'360.00
4611.06	Vergütungen von Kantonen für ihre Untersuchungsgefangenen		160'000.00		160'000.00		162'450.00
4611.07	Vergütungen von Kantonen für ihre Ausschaffungsgefangenen		200.00		1'000.00		
4990.06	Verrechnungen innerkantonale für Untersuchungsgefangene		12'000.00		12'000.00		13'800.00
<b>35</b>	<b>Sozialamt</b>	<b>27'316'500.00</b>	<b>13'528'900.00</b>	<b>27'180'900.00</b>	<b>14'220'700.00</b>	<b>25'182'485.80</b>	<b>12'876'863.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'787'600.00</i>		<i>12'960'200.00</i>		<i>12'305'622.30</i>

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>350</b>	<b>Sozialamt</b>	<b>15'460'100.00</b>	<b>2'205'500.00</b>	<b>14'195'900.00</b>	<b>1'885'500.00</b>	<b>13'982'158.73</b>	<b>2'163'844.95</b>
<b>3500</b>	<b>Sozialamt</b>	<b>2'025'800.00</b>	<b>230'500.00</b>	<b>1'998'000.00</b>	<b>230'500.00</b>	<b>1'822'425.65</b>	<b>219'326.20</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'795'300.00</i>		<i>1'767'500.00</i>		<i>1'603'099.45</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	404'500.00		392'800.00		388'677.45	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	45'700.00		45'700.00		51'390.05	
3040.00	Familienzulagen	3'600.00		5'300.00		4'319.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	35'400.00		34'500.00		33'977.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	41'900.00		40'300.00		40'505.25	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'000.00		2'600.00		2'610.05	
3064.00	Überbrückungsrente	16'100.00					
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-16'100.00					
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'000.00		5'000.00		5'554.45	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'400.00		2'000.00		2'397.95	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	400.00		400.00		359.70	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					413.55	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'300.00		1'300.00		848.00	
3130.05	Porti	500.00		500.00		2'680.00	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	38'500.00		11'500.00		5'204.00	
3130.31	Arbeiten durch Dritte: Leistungsvereinbarungen	35'700.00		35'700.00		39'314.50	
3133.05	Informatikaufwand	33'300.00		26'300.00		34'893.97	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	300.00		600.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'500.00		2'500.00		3'663.31	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		500.00		780.44	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.00	Einlage in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Alkoholranke und Alkoholgefährdete					767.35	
3632.04	Objektfinanzierung Tagesstätten/Familienplätze	870'000.00		850'000.00		849'328.18	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	15'800.00		11'000.00		11'190.00	
3635.16	Beitrag aus Fonds Alkoholzehntel	28'000.00		28'000.00		27'982.90	
3636.01	Kantonsbeitrag an Betagten- und Behinderten-Beratungsstellen	127'000.00		127'000.00		77'935.80	
3637.03	Opferhilfe/Bewährungshilfe	105'000.00		150'000.00		31'796.80	
3705.01	Weiterleitung der Beiträge an private Institutionen	101'000.00		101'000.00		82'334.30	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	28'500.00		28'500.00		28'500.00	
3980.03	Alkoholzehntel	95'000.00		95'000.00		95'000.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'500.00		1'500.00		8'241.65
4407.01	Fondszinsen						1'720.25
4600.30	Bundesbeiträge: Alkoholzehntel		123'000.00		123'000.00		122'030.00
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		101'000.00		101'000.00		82'334.30
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>3506</b>	<b>Heime</b>	<b>13'434'300.00</b>	<b>1'975'000.00</b>	<b>12'197'900.00</b>	<b>1'655'000.00</b>	<b>12'159'733.08</b>	<b>1'944'518.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'459'300.00</i>		<i>10'542'900.00</i>		<i>10'215'214.33</i>
3130.30	Arbeiten durch Dritte	84'300.00		109'200.00		7'487.30	
3634.10	Rütimattli: Wohnheim Erwachsene	3'150'400.00		2'839'300.00		2'458'817.55	
3634.11	Rütimattli: Arbeitsplätze Huetli und Kollegigärtnerei	2'038'300.00		1'905'700.00		1'905'282.90	
3634.12	Rütimattli: Arbeitsplätze Büntenpark	448'400.00		446'400.00		330'551.35	
3634.13	Rütimattli: Beschäftigungsstätten	1'598'300.00		1'412'700.00		1'453'124.85	
3634.14	Innerkantonal Wohnen und Tagesstruktur für Erwachsene	214'600.00		214'600.00		216'337.50	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.18	Ausserkantonale: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche	2'000'000.00		1'350'000.00		1'981'673.80	
3635.19	Ausserkantonale: Wohnen/Arbeit Erwachsene	3'900'000.00		3'920'000.00		3'806'457.83	
4612.00	Gemeindebeiträge ausserkantonale: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche		1'000'000.00		675'000.00		990'836.60
4612.01	Gemeindebeiträge ausserkantonale: Wohnen/Arbeit Erwachsene		975'000.00		980'000.00		953'682.15
<b>351</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</b>	<b>1'598'300.00</b>	<b>1'789'000.00</b>	<b>1'553'200.00</b>	<b>1'702'000.00</b>	<b>1'528'335.11</b>	<b>1'646'365.55</b>
<b>3510</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</b>	<b>1'598'300.00</b>	<b>1'789'000.00</b>	<b>1'553'200.00</b>	<b>1'702'000.00</b>	<b>1'528'335.11</b>	<b>1'646'365.55</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>190'700.00</i>		<i>148'800.00</i>		<i>118'030.44</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	1'054'000.00		1'015'300.00		1'004'806.50	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	35'100.00		35'100.00		2'925.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-20'131.40	
3040.00	Familienzulagen	11'000.00		10'500.00		10'620.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	85'800.00		82'700.00		79'926.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	97'500.00		90'700.00		84'848.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'300.00		6'300.00		5'999.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	13'000.00		13'000.00		12'794.30	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	11'000.00		8'900.00		11'040.67	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'800.00		1'800.00		3'110.75	
3110.00	Büromöbiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					3'669.20	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)					1'083.55	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'000.00		3'500.00		856.60	
3130.05	Porti	7'000.00		6'400.00		7'026.05	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	5'200.00		5'200.00		16'897.25	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.40	Arbeiten durch Dritte: Bevorschussung Massnahmen	100'000.00		100'000.00		92'883.51	
3132.42	Arbeiten durch Dritte: Schadenfälle					28'471.50	
3133.05	Informatikaufwand	65'900.00		71'100.00		75'427.79	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	600.00		600.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'500.00		4'500.00		7'273.94	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen					1'000.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	6'400.00		6'400.00		6'605.60	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	41'200.00		41'200.00		41'200.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		80'000.00		80'000.00		59'555.50
4210.16	Einnahmen Bevorschussung		100'000.00		100'000.00		90'315.50
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		2'000.00		7'133.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden		1'607'000.00		1'520'000.00		1'489'361.55
<b>352</b>	<b>Fachstelle für Gesellschaftsfragen</b>	<b>1'388'200.00</b>	<b>639'400.00</b>	<b>1'423'800.00</b>	<b>652'600.00</b>	<b>1'272'549.26</b>	<b>524'923.53</b>
<b>3520</b>	<b>Fachstelle Gesellschaftsfragen</b>	<b>1'388'200.00</b>	<b>639'400.00</b>	<b>1'423'800.00</b>	<b>652'600.00</b>	<b>1'272'549.26</b>	<b>524'923.53</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>748'800.00</i>		<i>771'200.00</i>		<i>747'625.73</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen					270.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	527'500.00		498'200.00		508'669.75	
3010.05	Projektmitarbeitende	103'600.00		100'700.00		156'818.60	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'216.65	
3040.00	Familienzulagen	4'600.00		4'500.00		4'364.15	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	49'800.00		47'100.00		56'599.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	56'200.00		51'500.00		54'478.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'200.00		3'600.00		4'307.50	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'600.00		10'600.00		9'427.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'000.00		4'000.00		4'903.80	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	400.00		400.00		415.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					386.20	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		500.00		278.45	
3130.05	Porti	800.00		800.00		2'280.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	3'500.00		3'500.00		563.40	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Integrationsprojekte AIG	339'500.00		382'000.00		197'838.37	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Kant. Programm Ernährung und Bewegung	65'000.00		70'000.00		59'570.17	
3130.24	Arbeiten durch Dritte: Psychische Gesundheit Kleinkinder 0-4					20'351.54	
3130.25	Arbeiten durch Dritte: Kinder- und Jugendpolitik	13'000.00		38'000.00		12'925.64	
3133.05	Informatikaufwand	37'000.00		43'500.00		33'944.77	
3134.00	Versicherungen			700.00		674.48	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	8'000.00		8'000.00		9'370.56	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	400.00		400.00		569.25	
3635.00	Kantonsbeiträge an diverse Projekte	60'000.00		60'000.00		44'008.43	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen	15'800.00		15'800.00		15'506.40	
3636.06	Projekte Bekämpfung Spielsucht	26'800.00		24'000.00		19'243.60	
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		2'000.00		127'100.00		73'680.51
4630.12	Bundes- und Gemeindebeiträge		488'600.00		411'500.00		336'999.42
4636.00	Schulnetz 21 OW Beiträge		27'000.00				
4980.02	Verrechnung aus Swisslosfonds		26'800.00		19'000.00		19'243.60

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4980.03	Alkoholzehntel		95'000.00		95'000.00		95'000.00
<b>353</b>	<b>Soziale Dienste Asyl</b>	<b>8'869'900.00</b>	<b>8'895'000.00</b>	<b>10'008'000.00</b>	<b>9'980'600.00</b>	<b>8'399'442.70</b>	<b>8'541'729.47</b>
<b>3530</b>	<b>Soziale Dienste Asyl</b>	<b>4'415'600.00</b>	<b>4'431'000.00</b>	<b>4'475'200.00</b>	<b>4'562'200.00</b>	<b>3'521'161.63</b>	<b>3'663'448.40</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>15'400.00</i>		<i>87'000.00</i>		<i>142'286.77</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	565'200.00		550'300.00		556'645.60	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	336'100.00		256'600.00		322'527.60	
3040.00	Familienzulagen	8'400.00		8'400.00		7'220.30	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	70'200.00		63'500.00		61'544.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	62'500.00		70'900.00		67'031.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	5'900.00		4'800.00		4'463.90	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	11'000.00		7'000.00		6'488.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'200.00		5'200.00		5'418.40	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	700.00		700.00		789.60	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					2'852.10	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'500.00		1'500.00		602.90	
3130.05	Porti	1'500.00		1'500.00		1'603.50	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Verwendung Fonds für Flüchtlinge					132.55	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Integrationsagenda VA/FL	500'000.00		1'045'000.00		611'063.37	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	32'000.00		32'000.00		25'259.80	
3133.05	Informatikaufwand	42'900.00		104'200.00		62'544.22	
3134.00	Versicherungen	1'300.00		1'300.00		943.28	
3135.05	Verwaltungskosten	3'300.00		3'300.00		4'484.25	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	8'000.00		6'000.00		6'114.80	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'000.00		4'000.00		4'314.43	



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					31.35	
3636.05	Projekt "Zämä uf ä Weg"	15'000.00		77'000.00		29'444.03	
3636.09	Projekt "Programm R"					13'458.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (WSH) Asylsuchende	1'087'000.00		696'000.00		481'333.54	
3637.09	Beiträge an private Haushalte (WSH) Flüchtlinge und VA	810'000.00		1'032'800.00		736'027.36	
3637.30	Miete und Nebenkosten Asyl (Strom, Kehricht, Öl)	600'000.00		279'300.00		339'162.50	
3637.31	Vulnerable Personen WSH Gemeinden	18'000.00		18'000.00		3'160.90	
3637.32	Unterhalt für Asylunterkünfte	75'000.00		50'000.00		47'628.05	
3637.33	Deutschkurse und Beschäftigung Asyl	5'000.00		5'000.00		-848.95	
3637.34	Diverse Kosten für Asylsuchende und vorläufig aufgenommene Personen	43'000.00		60'000.00		21'421.05	
3637.35	Diverse Kosten für Flüchtlinge und vorläufig aufgenommene Flüchtlinge	2'000.00		2'000.00		208.00	
3702.01	Weiterleitung der Beiträge an Gemeinden für Nothilfe	8'000.00		26'000.00		7'774.00	
3704.00	Weiterleitung von Beiträgen für Rückkehrberatung	50'000.00		20'000.00		47'417.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	31'600.00		31'600.00		31'600.00	
3980.04	Verrechnungen Aufwand Migration/KAPO	11'300.00		11'300.00		11'300.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				274'400.00		180'367.40
4610.01	Bundesbeitrag Asylsuchende		1'653'000.00		865'100.00		730'835.00
4610.02	Bundesbeitrag Flüchtlinge und VA		1'577'000.00		1'919'100.00		1'435'207.00
4610.03	Bundesbeitrag Verwaltungskosten Sockelbeitrag		228'000.00		111'000.00		346'260.00
4612.00	Rückerstattung Vulnerable Personen WSH Gemeinden		7'000.00		27'000.00		6'455.15
4630.08	Bundesbeiträge: Verwaltungskosten		30'000.00		3'000.00		30'237.50

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.09	Beiträge "Programm R"						13'458.05
4630.11	Bundesbeiträge: Integrationsagenda VA/FL		810'000.00		1'235'600.00		811'696.27
4635.03	Beiträge "zämä uf ä Weg"		64'000.00		77'000.00		50'199.03
4637.03	Übrige Beiträge		4'000.00		4'000.00		3'542.00
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		58'000.00		46'000.00		55'191.00
<b>3531</b>	<b>Soziale Dienste Asyl Status S (Schutzbedürftige)</b>	<b>4'454'300.00</b>	<b>4'464'000.00</b>	<b>5'532'800.00</b>	<b>5'418'400.00</b>	<b>4'878'281.07</b>	<b>4'878'281.07</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>114'400.00</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'100'000.00		1'458'000.00		1'076'538.90	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	160'000.00		180'000.00		154'974.80	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-12'978.95	
3040.00	Familienzulagen	10'000.00		8'000.00		10'803.10	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	25'000.00		23'800.00		25'528.85	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	95'000.00		114'900.00		93'785.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	80'000.00		113'500.00		76'380.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'500.00		8'700.00		7'324.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	15'000.00		15'000.00		7'291.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'000.00		10'300.00		2'079.15	
3105.00	Lebensmittel	368'000.00		368'000.00		369'189.55	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'000.00		30'000.00		1'915.50	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'000.00		1'000.00		1'134.10	
3130.05	Porti	1'000.00		1'000.00			
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Institutionen	120'000.00		120'000.00		143'109.60	
3133.05	Informatikaufwand	61'100.00		60'600.00		43'290.70	
3135.05	Verwaltungskosten	700.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	10'000.00				4'759.65	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	10'000.00		10'000.00		14'483.16	
3637.39	Diverse Kosten S (Schutzbedürftige)	150'000.00		278'600.00		153'970.97	
3637.40	Miete und Nebenkosten S (Schutzbedürftige)	620'000.00		450'000.00		622'717.35	
3637.41	Unterhalt Unterkünfte S (Schutzbedürftige)	45'000.00		58'000.00		40'748.50	
3637.42	Beiträge (WH) an private Haushalte S (Schutzbedürftige)	1'350'000.00		1'535'300.00		1'328'589.72	
3637.43	Projekt Programm S Deutschkurse und Beschäftigung	221'000.00		688'100.00		711'360.82	
3637.44	Vergabungen Fonds für Schutzbedürftige aus der Ukraine mit Status S					1'283.65	
4240.02	Verkauf Mahlzeiten		7'000.00		6'000.00		7'355.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				360'800.00		252'727.80
4610.03	Bundesbeitrag Verwaltungskosten Sockelbeitrag		114'000.00		223'300.00		
4630.08	Bundesbeiträge: Verwaltungskosten				15'100.00		
4630.21	Bundesbeiträge S (Schutzbedürftige)		3'653'000.00		4'003'200.00		3'857'363.95
4630.22	Beiträge Projekt Programm S Deutschkurse und Beschäftigung		690'000.00		810'000.00		761'384.32
4637.04	Spendeneingänge						-550.00
<b>36</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>3'326'460.00</b>	<b>1'534'200.00</b>	<b>3'003'650.00</b>	<b>1'659'800.00</b>	<b>3'326'879.28</b>	<b>1'446'529.14</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'792'260.00</i>		<i>1'343'850.00</i>		<i>1'880'350.14</i>
<b>360</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>3'083'780.00</b>	<b>1'493'000.00</b>	<b>2'773'500.00</b>	<b>1'609'500.00</b>	<b>3'133'176.38</b>	<b>1'415'513.99</b>
<b>3600</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>3'083'780.00</b>	<b>1'493'000.00</b>	<b>2'773'500.00</b>	<b>1'609'500.00</b>	<b>3'133'176.38</b>	<b>1'415'513.99</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'590'780.00</i>		<i>1'164'000.00</i>		<i>1'717'662.39</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'156'300.00		1'033'100.00		996'847.20	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	58'500.00		58'500.00		85'751.80	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-18'316.80	
3040.00	Familienzulagen	8'100.00		12'900.00		8'200.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	16'500.00		16'500.00		16'636.55	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	98'300.00		86'900.00		84'063.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	105'000.00		87'200.00		81'283.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'600.00		6'600.00		6'437.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'480.00		10'400.00		10'820.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'600.00		10'300.00		4'551.21	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	7'700.00		5'600.00		1'261.30	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	6'600.00		2'000.00		6'470.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'500.00		1'800.00		1'473.20	
3130.05	Porti	27'000.00		25'300.00		26'375.95	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	1'300.00		1'600.00		1'283.08	
3130.15	Betriebskosten	56'000.00		66'700.00		54'434.22	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	50'000.00		52'200.00		48'174.95	
3132.32	Arbeiten durch Dritte: Amtliche Verteidigung	30'000.00		50'000.00		12'836.85	
3132.33	Arbeiten durch Dritte: Entschädigung für Verfolgung von Wirtschaftsdelikten	107'000.00		128'000.00		140'730.65	
3132.34	Arbeiten durch Dritte: a.o. Staatsanwalt	69'000.00		23'000.00		22'133.30	
3132.35	Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten	585'300.00		487'000.00		1'025'417.80	
3133.05	Informatikaufwand	88'200.00		68'000.00		69'365.80	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	900.00		900.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		3'465.65	
3181.00	Abschreibungen	266'000.00		300'000.00		263'383.25	
3181.02	Abschreibungen infolge Vollzug	33'200.00		23'500.00		14'246.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		29'300.00		105.10	
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen	62'000.00		72'000.00		64'276.47	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	139'500.00		31'100.00		21'568.40	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	68'700.00		66'100.00		66'100.00	
3990.06	Verrechnungen innerkantonale für Untersuchungsgefangene	12'000.00		12'000.00		13'800.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		280'000.00		290'000.00		263'540.37
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		53'000.00		53'000.00		52'292.42
4260.06	Untersuchungskosten		290'000.00		341'000.00		263'220.76
4270.00	Erträge aus Bussen		700'000.00		725'000.00		701'865.00
4270.02	Einnahmen aus Geldstrafen		126'000.00		140'700.00		105'070.00
4290.00	Übrige Entgelte		9'000.00		15'000.00		10'551.75
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		35'000.00		44'800.00		18'973.69
<b>362</b>	<b>Jugendanwaltschaft</b>	<b>242'680.00</b>	<b>41'200.00</b>	<b>230'150.00</b>	<b>50'300.00</b>	<b>193'702.90</b>	<b>31'015.15</b>
<b>3620</b>	<b>Jugendanwaltschaft</b>	<b>242'680.00</b>	<b>41'200.00</b>	<b>230'150.00</b>	<b>50'300.00</b>	<b>193'702.90</b>	<b>31'015.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>201'480.00</i>		<i>179'850.00</i>		<i>162'687.75</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	162'900.00		137'500.00		141'967.75	
3040.00	Familienzulagen	500.00		1'000.00		952.90	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	13'200.00		10'800.00		11'268.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	14'900.00		14'000.00		14'502.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	900.00		800.00		847.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'900.00		3'450.00		3'382.55	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	650.00		300.00		656.04	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	130.00		100.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	400.00		400.00		341.70	
3130.05	Porti	1'700.00		2'000.00		1'684.26	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.15	Betriebskosten	100.00		100.00			
3132.35	Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten	23'000.00		30'000.00		7'924.45	
3133.05	Informatikaufwand	2'300.00		4'600.00		1'860.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	700.00		1'000.00		687.05	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	1'000.00		1'100.00			
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen	2'300.00		2'500.00		483.10	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	200.00		200.00		150.00	
3636.07	Strafvollzugskosten	11'000.00		16'400.00		3'095.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		7'000.00		7'000.00		4'550.00
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		100.00		200.00		162.60
4260.06	Untersuchungskosten		30'000.00		38'000.00		22'347.55
4270.00	Erträge aus Bussen		4'100.00		5'100.00		3'955.00
<b>38</b>	<b>Gesundheitsamt</b>	<b>52'113'700.00</b>	<b>680'500.00</b>	<b>48'280'020.00</b>	<b>726'600.00</b>	<b>43'714'826.72</b>	<b>277'746.27</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>51'433'200.00</i>		<i>47'553'420.00</i>		<i>43'437'080.45</i>
<b>380</b>	<b>Gesundheitsamt</b>	<b>3'593'700.00</b>	<b>610'500.00</b>	<b>3'308'020.00</b>	<b>196'600.00</b>	<b>2'793'721.78</b>	<b>191'030.62</b>
<b>3800</b>	<b>Amtsleitung GA</b>	<b>3'048'600.00</b>	<b>265'500.00</b>	<b>3'308'020.00</b>	<b>196'600.00</b>	<b>2'616'521.94</b>	<b>220'009.22</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'783'100.00</i>		<i>3'111'420.00</i>		<i>2'396'512.72</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	613'600.00		528'000.00		478'765.80	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne					1'000.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	25'000.00		25'000.00		20'962.80	
3010.15	Nebenamtliche Behörden: Besoldung	24'400.00		16'200.00		11'401.25	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		1'200.00		2'248.40	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	51'700.00		44'600.00		41'239.25	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	62'100.00		52'000.00		46'874.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'100.00		3'400.00		3'011.85	
3064.00	Überbrückungsrente			8'400.00		12'526.20	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente			-8'400.00			
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'000.00		4'000.00		5'646.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'000.00		15'000.00		7'614.01	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	500.00		500.00		104.00	
3106.00	Sanitätsmaterial/Alarmsystem KSD	7'500.00		14'600.00		5'683.20	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	500.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	300.00		250.00			
3130.05	Porti	1'000.00		1'000.00		516.30	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Statistik und Qualität	12'500.00		13'400.00		12'791.45	
3132.21	Arbeiten durch Dritte: Kantonsapothekerin	40'000.00		25'000.00		39'539.65	
3132.22	Arbeiten durch Dritte: Praxisstillhaltekosten Kantonsarzt	10'000.00		19'000.00		10'966.65	
3132.24	Arbeiten durch Dritte: Umsetzung neue Pflegefinanzierung			193'000.00		40'796.40	
3132.25	Arbeiten durch Dritte: Diverse	216'500.00		444'500.00		178'440.95	
3133.05	Informatikaufwand	128'200.00		93'000.00		86'614.23	
3135.10	Bekämpfung übertragbare Krankheiten	5'000.00				360.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'000.00		2'000.00		4'825.15	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			10'000.00			
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	555'000.00		597'000.00		528'776.26	
3635.04	Beiträge an private Unternehmungen: Praxisassistenzen	100'000.00					
3635.05	Beiträge an private Unternehmungen: Elektronisches Patientendossier	20'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	106'000.00		105'500.00		96'644.80	
3635.15	Auslagen / Vorfinanzierung HPV	60'000.00		70'000.00		56'762.20	
3636.00	Beiträge an Alters- und Betagtenbetreuung	770'500.00		867'870.00		718'446.29	
3636.04	Projekt Aktionsprogramm "Alter"	50'000.00		50'000.00		69'675.50	
3636.08	Periodische Beitragsleistungen: Gemeinnützige Verbände und Organisationen	52'900.00		25'000.00		35'825.30	
3637.15	Ausbildung/Übungen KSD	1'000.00				754.00	
3702.00	Weiterleitung der Beiträge von Gemeinden	60'500.00		30'600.00		37'709.65	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	56'400.00		56'400.00		60'000.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		20'000.00		21'000.00		18'533.35
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						12'501.55
4635.04	Rückerstattung HPV		60'000.00		70'000.00		10'257.32
4636.00	Entschädigungen Projekt Aktionsprogramm "Alter"		50'000.00				67'456.60
4637.01	Beiträge Tierhalter		75'000.00		75'000.00		73'550.75
4702.01	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		60'500.00		30'600.00		37'709.65
<b>3801</b>	<b>Umsetzung Pflegeinitiative</b>	<b>545'100.00</b>	<b>345'000.00</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200'100.00</i>				
3132.24	Arbeiten durch Dritte: Koordinationsstelle Luzern	3'100.00					
3634.03	Beiträge an Höhere Fachschulen	67'000.00					
3635.00	Beiträge an Betriebe	300'000.00					
3637.00	Beiträge an Studierende HF/FH	175'000.00					
4630.00	Bundesbeitrag		200'000.00				
4632.00	Beiträge von Gemeinden		145'000.00				
<b>3802</b>	<b>Covid-19 Fachstelle</b>					<b>177'199.84</b>	<b>-28'978.60</b>



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>						206'178.44
3133.05	Informatikaufwand					19'900.00	
3135.10	Gesundheits- und Unterstützungskosten Covid-19					157'299.84	
4612.00	Gemeindebeiträge						-28'978.60
<b>382</b>	<b>Spitalversorgung</b>	<b>48'520'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>44'972'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>40'921'104.94</b>	<b>86'715.65</b>
<b>3820</b>	<b>Akutversorgung Standort Sarnen</b>	<b>28'420'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>24'812'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>21'763'576.80</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		28'410'000.00		24'782'000.00		21'763'576.80
3634.04	Kantonsspital: Regionalpolitischer Beitrag an Standorterhalt	4'000'000.00		2'422'000.00		1'938'000.00	
3634.07	Kantonsspital gemeinwirtschaftliche Leistung	9'320'000.00		6'790'000.00		6'349'000.00	
3634.08	Kantonsspital: stationäre Leistungen	12'000'000.00		11'770'000.00		10'935'084.75	
3634.40	Luzerner Psychiatrie gemeinwirtschaftliche Leistungen	1'100'000.00		1'100'000.00		1'079'548.55	
3634.41	Luzerner Psychiatrie stationäre Leistungen	2'000'000.00		2'730'000.00		1'461'943.50	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		10'000.00		30'000.00		
<b>3824</b>	<b>Ausserkantonale Spitalbehandlungen</b>	<b>20'100'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>20'160'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>19'157'528.14</b>	<b>86'715.65</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		20'040'000.00		19'660'000.00		19'070'812.49
3634.01	Stationäre/ambulante Spitalbehandlungen	20'100'000.00		20'160'000.00		19'157'528.14	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		60'000.00		500'000.00		86'715.65
<b>4</b>	<b>Volkswirtschaftsdepartement</b>	<b>92'806'563.00</b>	<b>60'495'220.00</b>	<b>90'863'800.00</b>	<b>60'217'800.00</b>	<b>85'383'738.17</b>	<b>60'588'517.70</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		32'311'343.00		30'646'000.00		24'795'220.47
<b>40</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>47'754'563.00</b>	<b>22'224'020.00</b>	<b>45'370'800.00</b>	<b>20'975'900.00</b>	<b>41'993'379.36</b>	<b>22'016'166.35</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		25'530'543.00		24'394'900.00		19'977'213.01

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>400</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>1'075'650.00</b>		<b>1'055'400.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>3'175'917.20</b>	<b>1'691'219.89</b>
<b>4000</b>	<b>Departementsdienste VD</b>	<b>507'350.00</b>		<b>483'100.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>331'995.80</b>	<b>300.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>507'350.00</i>		<i>482'100.00</i>		<i>331'695.80</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	349'700.00		323'200.00		237'490.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-18'502.40	
3040.00	Familienzulagen	700.00				561.25	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	27'300.00		25'300.00		18'475.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	36'300.00		33'300.00		25'522.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'300.00		1'900.00		1'335.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	300.00		300.00		5'117.50	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'500.00				240.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'700.00		5'100.00		1'380.25	
3102.01	Druckkosten für öffentliche Publikationen (Sonderstab)					8'365.05	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	800.00		800.00			
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			3'600.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			2'100.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	650.00		600.00		652.30	
3130.05	Porti	1'000.00		1'800.00		514.85	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	30'000.00		30'000.00		100.00	
3133.05	Informatikaufwand	5'800.00		6'200.00		4'840.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	600.00		600.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		1'320.95	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	5'400.00		5'000.00		4'400.50	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00		2'000.00			
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	900.00		900.00		852.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	5'100.00		5'100.00		5'029.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	34'300.00		34'300.00		34'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen				1'000.00		-500.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						800.00
<b>4001</b>	<b>Aussenbeziehungen</b>	<b>5'900.00</b>		<b>5'900.00</b>		<b>5'817.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'900.00</i>		<i>5'900.00</i>		<i>5'817.00</i>
3635.14	Periodische Beitragsleistungen	5'900.00		5'900.00		5'817.00	
<b>4002</b>	<b>Wirtschaftsförderung</b>	<b>557'400.00</b>		<b>556'400.00</b>		<b>1'139'650.95</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>557'400.00</i>		<i>556'400.00</i>		<i>1'139'650.95</i>
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	519'000.00		519'000.00		535'974.40	
3635.21	Kantonsbeitrag (Mikro-Elektronik)					584'000.00	
3636.02	Kantonsbeiträge an allgemeine Wirtschaftsförderung	38'400.00		37'400.00		19'676.55	
<b>4003</b>	<b>Kantonales Härtefallprogramm</b>	<b>5'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>1'698'453.45</b>	<b>1'690'919.89</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		<i>7'533.56</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte	5'000.00		10'000.00		5'880.40	
3635.30	Härtefallprogramm à-fonds-perdu (30%) bis 31.12.2021					-6'191.50	
3635.31	Härtefallprogramm Bürgschaften					12'600.00	
3700.02	Rückerstattungen an Bund					1'650'573.05	
3705.30	Weiterleitung Bundesbeiträge à-fonds-perdu (70%) bis 31.12.2021					6'191.50	
3705.31	Weiterleitung Bundesbeiträge Bürgschaften					29'400.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610.00	Anteil Kanton an Rückerstattung						3'473.14
4632.30	Beiträge von Gemeinden à-fonds-perdu (20% vom Kantonsbeitrag) bis 31.12.2021						-1'237.80
4632.31	Beiträge von Gemeinden Bürgschaften						2'520.00
4700.30	Bundesbeiträge à-fonds-perdu (70%) bis 31.12.2021						6'191.50
4700.31	Bundesbeiträge Bürgschaften						29'400.00
4705.01	Rückerstattungen Finanzhilfen Unternehmen Anteil Bund						1'650'573.05
<b>401</b>	<b>Sozialversicherungen/Ausgleichskasse</b>	<b>46'678'913.00</b>	<b>22'224'020.00</b>	<b>44'315'400.00</b>	<b>20'974'900.00</b>	<b>38'817'462.16</b>	<b>20'324'946.46</b>
<b>4010</b>	<b>Ergänzungsleistungen zur AHV und IV</b>	<b>18'240'000.00</b>	<b>5'116'125.00</b>	<b>18'560'000.00</b>	<b>5'338'500.00</b>	<b>17'650'588.82</b>	<b>5'054'791.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'123'875.00</i>		<i>13'221'500.00</i>		<i>12'595'797.82</i>
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW	740'000.00		710'000.00		699'070.80	
3637.11	Beiträge an AHV-Ergänzungsleistungen	12'250'000.00		12'600'000.00		11'654'438.81	
3637.12	Beiträge an IV-Ergänzungsleistungen	5'250'000.00		5'250'000.00		5'297'079.21	
4630.13	Bundesbeiträge: AHV-Ergänzungsleistungen		2'756'250.00		2'959'700.00		2'723'431.00
4630.14	Bundesbeiträge: IV-Ergänzungsleistungen		2'149'875.00		2'168'800.00		2'120'100.00
4630.15	Bundesbeiträge: Verwaltungskosten EL AHV und IV		210'000.00		210'000.00		211'260.00
<b>4011</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>415'000.00</b>		<b>519'100.00</b>		<b>385'850.40</b>	<b>403'765.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>415'000.00</i>		<i>519'100.00</i>	<i>17'914.60</i>	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW	9'000.00		14'000.00		8'921.00	
3630.02	Kinderzulagen für Kleinbauern und landwirtsch. Arbeitnehmer	226'000.00		225'100.00		198'509.50	
3637.13	Kinderzulagen Nichterwerbstätige	180'000.00		280'000.00		178'419.90	
4860.00	Ausserordentliche Transfererträge Bund						403'765.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4012</b>	<b>Überbrückungsleistung für ältere Arbeitslose</b>	<b>20'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>5'354.90</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'000.00</i>		<i>40'000.00</i>		<i>5'354.90</i>
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW	20'000.00		40'000.00		5'354.90	
<b>4013</b>	<b>Prämienverbilligung</b>	<b>27'598'113.00</b>	<b>16'702'895.00</b>	<b>24'760'500.00</b>	<b>15'206'400.00</b>	<b>20'347'194.11</b>	<b>14'442'059.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'895'218.00</i>		<i>9'554'100.00</i>		<i>5'905'134.16</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	142'000.00		140'800.00		161'054.05	
3040.00	Familienzulagen	1'600.00				90.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	11'200.00		11'100.00		12'678.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	13'700.00		14'500.00		16'849.90	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	900.00		800.00		960.30	
3064.00	Überbrückungsrente			8'400.00		12'523.20	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente			-8'400.00			
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	300.00		300.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'000.00		5'000.00		4'124.16	
3130.05	Porti	11'500.00		10'000.00		11'440.70	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			20'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	29'900.00		141'900.00		32'627.70	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	200.00		200.00		13.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3637.02	Prämienverbilligung	27'371'413.00		24'405'500.00		20'084'432.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
4630.00	Bundesbeitrag		15'402'895.00		14'106'400.00		13'204'182.00
4637.02	Rückvergütungen Prämienverbilligungen Vorjahre		1'300'000.00		1'100'000.00		1'237'877.95
<b>4014</b>	<b>Koordinationsstelle</b>	<b>405'800.00</b>	<b>405'000.00</b>	<b>435'800.00</b>	<b>430'000.00</b>	<b>428'473.93</b>	<b>424'330.51</b>

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		800.00		5'800.00		4'143.42
3010.00	Personal: Besoldungen			5'300.00		4'446.45	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV			400.00		349.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					506.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien			100.00		26.45	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	800.00					
3612.00	Rückvergütungen Gemeindeanteile	35'000.00				32'995.60	
3690.00	Verlustscheine der Krankenkassen	370'000.00		430'000.00		390'149.68	
4260.00	Rückvergütungen Krankenkassen		35'000.00				34'180.76
4612.00	Gemeindeanteile		370'000.00		430'000.00		390'149.75
<b>41</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>4'976'700.00</b>	<b>2'419'200.00</b>	<b>4'872'500.00</b>	<b>2'593'500.00</b>	<b>3'873'805.70</b>	<b>2'514'033.71</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		2'557'500.00		2'279'000.00		1'359'771.99
<b>410</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>2'284'600.00</b>	<b>403'400.00</b>	<b>2'321'100.00</b>	<b>414'000.00</b>	<b>1'394'494.70</b>	<b>508'012.25</b>
<b>4100</b>	<b>Amtsleitung VWA</b>	<b>244'600.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>240'300.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>215'413.30</b>	<b>9'200.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		234'600.00		220'300.00		206'213.30
3010.00	Personal: Besoldungen	185'300.00		179'600.00		168'312.30	
3040.00	Familienzulagen	700.00		700.00		720.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	14'600.00		14'100.00		13'165.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	17'200.00		16'500.00		15'634.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'200.00		1'100.00		993.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	800.00		800.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'200.00		823.05	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	200.00		200.00			
3109.01	Material- und Warenaufwand (Wirtschaftliche Landesversorgung)	5'000.00		5'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'000.00		1'000.00		42.00	
3130.05	Porti	300.00		300.00		242.15	
3133.05	Informatikaufwand	4'800.00		7'500.00		4'000.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'800.00		2'600.00		2'758.15	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'000.00		1'000.00			
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	800.00		800.00		821.65	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	7'900.00		7'900.00		7'900.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		10'000.00		20'000.00		9'200.00
<b>4101</b>	<b>Regionalpolitik</b>	<b>2'040'000.00</b>	<b>393'400.00</b>	<b>2'075'800.00</b>	<b>394'000.00</b>	<b>1'171'485.40</b>	<b>498'812.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'646'600.00</i>		<i>1'681'800.00</i>		<i>672'673.15</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte	40'000.00		40'000.00		33'758.60	
3632.01	Auszahlung Zinskostenbeiträge Kanton	128'000.00		131'000.00		70'963.70	
3632.07	Weiterleitung Zinskostenbeiträge Gemeinden	12'000.00		11'000.00			
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	75'000.00		75'000.00		40'176.00	
3635.21	Kantonsbeitrag (Mikro-Elektronik)	640'000.00		640'000.00			
3635.22	Auszahlung NRP-Beiträge Anteil Kanton	300'000.00		300'000.00		320'417.55	
3635.24	Auszahlung NRP-Beiträge Anteil weiterer Kantone und Dritten	50'000.00		50'000.00			
3636.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	465'000.00		498'800.00		370'174.00	
3705.01	Weiterleitung von Bundes- und Gemeindebeiträge					335'995.55	
3705.12	Auszahlung NRP-Beiträge Anteil Bund	300'000.00		300'000.00			
3705.13	Auszahlung NRP-Beiträge Anteil Gemeinden	30'000.00		30'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'867.45

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	NRP-Beiträge Anteil weiterer Kantone und Dritten zur Auszahlung		50'000.00		50'000.00		32'500.00
4632.00	Zinskostenbeiträge Gemeinden ohne Weiterleitung		1'400.00		3'000.00		2'480.10
4632.07	Zinskostenbeiträge Gemeinden zur Weiterleitung		12'000.00		11'000.00		22'147.35
4700.00	NRP-Beiträge Bund zur Auszahlung		300'000.00		300'000.00		327'056.45
4702.00	NRP-Beiträge Gemeinden zur Auszahlung		30'000.00		30'000.00		8'939.10
4860.00	Ausserordentliche Transfererträge Bund						97'821.80
<b>4102</b>	<b>Wohnbau- und Eigentumsförderung</b>			<b>5'000.00</b>		<b>7'596.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>5'000.00</i>		<i>7'596.00</i>
3635.01	Beiträge an Eigentümer privater Unternehmungen			5'000.00		7'596.00	
<b>411</b>	<b>Handelsregister und Stiftungsaufsicht</b>	<b>572'700.00</b>	<b>270'500.00</b>	<b>438'000.00</b>	<b>270'500.00</b>	<b>416'747.00</b>	<b>275'785.40</b>
<b>4110</b>	<b>Handelsregister und Stiftungsaufsicht</b>	<b>572'700.00</b>	<b>270'500.00</b>	<b>438'000.00</b>	<b>270'500.00</b>	<b>416'747.00</b>	<b>275'785.40</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>302'200.00</i>		<i>167'500.00</i>		<i>140'961.60</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	302'300.00		294'200.00		294'605.45	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00		700.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	23'800.00		23'200.00		23'116.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	35'100.00		33'900.00		32'350.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'000.00		1'700.00		1'745.20	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		2'500.00		1'132.35	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			100.00			
3130.05	Porti	3'500.00		3'500.00		2'832.30	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	200.00		200.00		57.75	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten			1'000.00			



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.05	Informatikaufwand	159'200.00		31'100.00		23'230.00	
3150.00	Büromöbiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00		500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	700.00		700.00		613.60	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	2'000.00		2'000.00		1'672.05	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'000.00		2'500.00		304.80	
3630.00	Beiträge an Bund	25'000.00		25'000.00		20'271.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'400.00		1'400.00		1'316.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	12'800.00		12'800.00		12'800.00	
4210.05	Eidgenössische Gebühren Handelsregister		270'000.00		220'000.00		211'100.05
4210.06	Kantonale Gebühren Handelsregister				50'000.00		63'685.35
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen						1'000.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00		500.00		
<b>413</b>	<b>Grundbuch</b>	<b>1'026'300.00</b>	<b>1'640'500.00</b>	<b>958'500.00</b>	<b>1'740'500.00</b>	<b>971'301.59</b>	<b>1'537'571.81</b>
<b>4130</b>	<b>Grundbuch</b>	<b>1'026'300.00</b>	<b>1'640'500.00</b>	<b>958'500.00</b>	<b>1'740'500.00</b>	<b>971'301.59</b>	<b>1'537'571.81</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>614'200.00</i>		<i>782'000.00</i>		<i>566'270.22</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	634'100.00		649'400.00		658'430.35	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-3'155.55	
3040.00	Familienzulagen	5'400.00		7'200.00		7'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	50'000.00		51'200.00		51'633.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	62'000.00		60'800.00		58'450.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'300.00		3'900.00		3'906.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'000.00		461.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	10'500.00		10'300.00		10'479.57	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'700.00		1'500.00		1'980.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'000.00		5'000.00		644.87	
3130.05	Porti	11'000.00		10'000.00		10'645.10	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	300.00		700.00		230.65	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	100.00		100.00		102.70	
3130.29	Mitglied- und Verbandsbeiträge	400.00					
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	2'000.00				1'795.00	
3133.05	Informatikaufwand	172'000.00		82'100.00		101'353.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	1'000.00		1'600.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	200.00		200.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	7'200.00		7'200.00		6'244.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	100.00		100.00			
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	4'500.00		8'700.00		4'400.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	56'500.00		56'500.00		56'500.00	
4210.10	Gebühreneinnahmen: Grundbuch		1'600'000.00		1'700'000.00		1'523'125.51
4210.11	Gebühreneinnahmen: Grundbuchbereinigung						1'090.00
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		30'000.00		30'000.00		13'206.30
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00		500.00		150.00
4910.01	Verrechnung Kostenanteile		10'000.00		10'000.00		
<b>414</b>	<b>Vermessung LIS/GIS</b>	<b>483'100.00</b>	<b>104'800.00</b>	<b>610'600.00</b>	<b>168'500.00</b>	<b>548'747.86</b>	<b>192'664.25</b>
<b>4140</b>	<b>Vermessung GIS</b>	<b>483'100.00</b>	<b>104'800.00</b>	<b>610'600.00</b>	<b>168'500.00</b>	<b>548'747.86</b>	<b>192'664.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>378'300.00</i>		<i>442'100.00</i>		<i>356'083.61</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	9'000.00		8'000.00		3'850.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					71.65	
3130.20	Arbeiten durch Dritte Amtliche Vermessung	291'000.00		291'000.00		212'122.70	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Nomenklatur	10'000.00		15'000.00		9'533.30	
3130.22	Arbeiten durch Dritte GIS	49'500.00		49'500.00		95'031.10	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Kataster ÖREB	52'000.00		173'000.00		182'266.00	
3133.05	Informatikaufwand	6'000.00		4'500.00		6'330.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'500.00		500.00		1'325.00	
3610.00	Kosten für Aufsicht Bund Kantonsgeometer	40'000.00		45'000.00		26'267.20	
3631.20	Beiträge für GIS	3'100.00		3'100.00		2'936.65	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	11'000.00		11'000.00		9'014.26	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	10'000.00		10'000.00			
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		800.00		500.00		776.25
4630.00	Bundesbeitrag Amtliche Vermessung		50'000.00		40'000.00		54'622.00
4630.19	Bundesbeitrag Kataster ÖREB		54'000.00		128'000.00		137'266.00
<b>415</b>	<b>Grundbuchbereinigung</b>	<b>610'000.00</b>		<b>544'300.00</b>		<b>542'514.55</b>	
<b>4150</b>	<b>Grundbuchbereinigung</b>	<b>610'000.00</b>		<b>544'300.00</b>		<b>542'514.55</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>610'000.00</i>		<i>544'300.00</i>		<i>542'514.55</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	460'500.00		409'600.00		414'668.85	
3040.00	Familienzulagen	4'800.00		600.00		550.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	36'200.00		32'200.00		32'674.90	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	46'600.00		40'800.00		39'265.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'100.00		2'400.00		2'474.50	
3064.00	Überbrückungsrente			4'400.00		26'460.00	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente			-4'400.00		-26'460.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'000.00		3'000.00		5'610.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'600.00		3'000.00		3'144.50	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	500.00		500.00		158.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)					222.00	
3130.05	Porti			1'200.00			
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	4'000.00		3'000.00		1'445.50	
3133.05	Informatikaufwand	14'500.00		14'200.00		12'561.20	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'800.00		1'800.00		2'562.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	3'200.00		3'200.00		1'222.60	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	4'500.00		7'100.00		4'254.20	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	21'700.00		21'700.00		21'700.00	
<b>42</b>	<b>Amt für Arbeit</b>	<b>4'641'800.00</b>	<b>3'692'300.00</b>	<b>4'372'500.00</b>	<b>3'515'800.00</b>	<b>4'233'898.13</b>	<b>3'649'252.49</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>949'500.00</i>		<i>856'700.00</i>		<i>584'645.64</i>
<b>420</b>	<b>Amt für Arbeit</b>	<b>741'700.00</b>	<b>247'500.00</b>	<b>663'100.00</b>	<b>234'000.00</b>	<b>586'690.59</b>	<b>249'598.40</b>
<b>4200</b>	<b>Amtsleitung AA</b>	<b>741'700.00</b>	<b>247'500.00</b>	<b>663'100.00</b>	<b>234'000.00</b>	<b>586'690.59</b>	<b>249'598.40</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>494'200.00</i>		<i>429'100.00</i>		<i>337'092.19</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'000.00		1'000.00		450.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	275'300.00		221'800.00		201'303.50	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	35'100.00		35'100.00		17'550.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	24'400.00		20'200.00		17'227.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	32'700.00		25'400.00		22'134.25	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'100.00		1'400.00		1'302.55	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'500.00		1'500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		833.34	
3110.00	Büromöbiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			4'000.00		751.05	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			3'000.00			
3130.05	Porti	1'000.00		1'000.00		270.15	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.30	Arbeiten durch Dritte	60'000.00		64'000.00		57'266.70	
3133.05	Informatikaufwand	36'500.00		6'600.00		5'877.90	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		3'039.15	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	500.00		500.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	800.00		800.00			
3630.04	Kantonsbeiträge (arbeitsmarktliche Massnahmen)	120'000.00		123'000.00		116'500.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	7'000.00		7'000.00		6'885.00	
3700.00	Beiträge an Bund Weiterleitung	120'000.00		123'000.00		116'500.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	18'800.00		18'800.00		18'800.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		10'000.00		5'000.00		13'406.60
4240.01	Arbeiten für Dritte (AVIG)		110'000.00		100'000.00		112'391.80
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		1'000.00		1'970.00
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		120'000.00		123'000.00		116'500.00
4910.02	Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds		5'500.00		5'000.00		5'330.00
<b>421</b>	<b>Abteilung Migration</b>	<b>713'000.00</b>	<b>376'800.00</b>	<b>737'600.00</b>	<b>346'800.00</b>	<b>730'202.84</b>	<b>478'279.00</b>
<b>4210</b>	<b>Aufenthalt und Asyl</b>	<b>713'000.00</b>	<b>376'800.00</b>	<b>737'600.00</b>	<b>346'800.00</b>	<b>730'202.84</b>	<b>478'279.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>336'200.00</i>		<i>390'800.00</i>		<i>251'923.84</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	327'100.00		371'000.00		373'006.60	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	10'400.00		10'400.00		11'900.00	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		1'200.00		1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	25'600.00		29'000.00		29'391.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	33'600.00		37'000.00		36'269.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		2'223.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	14'000.00		14'000.00		2'742.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	35'000.00		33'000.00		34'164.44	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'500.00		5'000.00		542.65	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)					1'318.00	
3130.05	Porti	6'000.00		7'500.00		5'012.20	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten			1'200.00			
3130.30	Arbeiten durch Dritte	55'000.00		55'000.00		97'408.00	
3130.31	Arbeiten durch Dritte: Ausschaffungskosten	10'000.00		10'000.00		3'016.20	
3133.05	Informatikaufwand	118'900.00		83'800.00		66'600.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	2'000.00		2'000.00		998.70	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		2'044.10	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	2'500.00		2'500.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		500.00			
3610.00	Bundesanteil an Gebühren	28'000.00		25'000.00		26'446.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	11'000.00		20'000.00		11'620.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	24'300.00		24'300.00		24'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		350'000.00		320'000.00		392'881.50
4630.10	Bundesbeiträge: Vollzug Asyl		20'000.00		20'000.00		78'617.50
4980.01	Verrechnungen Aufwand Asylsuchende		6'800.00		6'800.00		6'780.00
<b>422</b>	<b>Technische Inspektorate</b>	<b>418'100.00</b>	<b>299'000.00</b>	<b>335'800.00</b>	<b>299'000.00</b>	<b>300'232.10</b>	<b>304'602.49</b>
<b>4220</b>	<b>Technische Inspektorate</b>	<b>418'100.00</b>	<b>299'000.00</b>	<b>335'800.00</b>	<b>299'000.00</b>	<b>300'232.10</b>	<b>304'602.49</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>119'100.00</i>		<i>36'800.00</i>	<i>4'370.39</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	222'300.00		155'800.00		155'149.50	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	17'800.00		12'200.00		12'225.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	23'700.00		16'800.00		15'938.70	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'100.00		900.00		924.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	8'000.00		12'000.00		9'195.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		1'500.00		1'025.15	
3130.05	Porti	500.00		500.00		270.50	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	110'000.00		106'000.00		90'030.70	
3133.05	Informatikaufwand	16'600.00		6'500.00		5'160.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00		500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		2'402.55	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			12'000.00			
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	6'000.00		1'000.00		810.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'900.00		5'900.00		5'900.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		30'000.00		30'000.00		29'050.00
4309.00	Arbeiten für Dritte		72'000.00		72'000.00		95'960.24
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		197'000.00		197'000.00		179'592.25
<b>427</b>	<b>Swisslos</b>	<b>2'769'000.00</b>	<b>2'769'000.00</b>	<b>2'636'000.00</b>	<b>2'636'000.00</b>	<b>2'616'772.60</b>	<b>2'616'772.60</b>
<b>4270</b>	<b>Gewinnanteil und Beiträge allgemein</b>	<b>1'320'000.00</b>	<b>2'769'000.00</b>	<b>1'282'000.00</b>	<b>2'636'000.00</b>	<b>1'212'014.09</b>	<b>2'609'733.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'449'000.00</i>		<i>1'354'000.00</i>		<i>1'397'719.36</i>	
3501.02	Einlage in Fonds: Swisslos-Fonds	700'200.00		667'000.00		696'579.53	
3635.06	Verschiedene Beiträge	158'000.00		166'000.00		157'291.00	
3635.07	Beiträge Bereich Natur	50'000.00		50'000.00		24'815.35	
3635.09	Beiträge für verschiedene Hilfsaktionen	50'000.00		50'000.00		25'000.00	
3635.11	Vergabungen Sozialamt	50'000.00		50'000.00		30'248.00	
3635.12	Vergabungen Gesundheitsamt	50'000.00		50'000.00		27'280.10	
3635.13	Vergabungen Denkmalpflege	100'000.00		100'000.00		100'293.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.30	Bildung und Forschung	80'000.00		80'000.00		80'213.51	
3930.00	Verwaltungskosten	55'000.00		50'000.00		51'050.00	
3980.00	Überweisung soziale Fürsorge/Spielsuchtabgabe	26'800.00		19'000.00		19'243.60	
4130.00	Kantonsanteil Swisslos		2'719'000.00		2'619'000.00		2'571'750.60
4407.01	Fondszinsen		50'000.00		17'000.00		37'982.85
<b>4271</b>	<b>Vergabungen Kulturabteilung</b>	<b>767'000.00</b>		<b>722'000.00</b>		<b>782'160.16</b>	<b>6'039.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>767'000.00</i>		<i>722'000.00</i>		<i>776'121.01</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		157'000.00		202'000.00	
3635.28	Vergabungen an Kulturförderung	500'000.00		500'000.00		515'112.26	
3635.29	Vergabungen an Kulturpflege	65'000.00		65'000.00		64'875.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						6'039.15
<b>4272</b>	<b>Vergabungen Sportabteilung</b>	<b>682'000.00</b>		<b>632'000.00</b>		<b>622'598.35</b>	<b>1'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>682'000.00</i>		<i>632'000.00</i>		<i>621'598.35</i>
3635.31	Vergabungen an Sport	29'000.00		29'000.00		16'662.65	
3635.44	Beiträge an Verbände und Sportvereine	390'000.00		390'000.00		376'916.70	
3635.45	Beiträge an Anlässe und Begabtenförderung	158'000.00		108'000.00		117'920.00	
3635.46	Beiträge an verschiedene Institutionen für Sportanlagen	35'000.00		35'000.00		42'099.00	
3637.00	Förderung Leistungssport	70'000.00		70'000.00		69'000.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						1'000.00
<b>43</b>	<b>Amt für Landwirtschaft und Umwelt</b>	<b>35'433'500.00</b>	<b>32'159'700.00</b>	<b>36'248'000.00</b>	<b>33'132'600.00</b>	<b>35'282'654.98</b>	<b>32'409'065.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'273'800.00</i>		<i>3'115'400.00</i>		<i>2'873'589.83</i>



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>430</b>	<b>Amt für Landwirtschaft und Umwelt</b>	<b>495'400.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>399'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>366'505.22</b>	<b>650.00</b>
<b>4300</b>	<b>Amtsleitung ALU</b>	<b>495'400.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>399'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>366'505.22</b>	<b>650.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>493'400.00</i>		<i>397'300.00</i>		<i>365'855.22</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	3'000.00		3'000.00		737.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	294'600.00		213'500.00		210'050.75	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	22'000.00		22'000.00		19'638.05	
3040.00	Familienzulagen	3'600.00		1'200.00		1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	24'500.00		18'300.00		16'487.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	33'900.00		26'400.00		24'491.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'800.00		1'400.00		1'262.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'500.00		1'287.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'000.00		6'400.00		3'155.27	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'500.00		1'500.00		967.00	
3113.00	Technische Einrichtungen					300.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			1'700.00			
3130.05	Porti	4'000.00		4'000.00		1'200.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	18'200.00		20'200.00		10'583.00	
3133.05	Informatikaufwand	12'700.00		9'700.00		10'493.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	600.00		600.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'500.00		3'000.00		3'437.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00		2'000.00		1'040.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	19'000.00		17'500.00		16'424.25	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	7'800.00		7'800.00		7'480.00	
3636.08	Periodische Beitragsleistungen: Gemeinnützige Verbände und Organisationen	6'200.00		6'100.00		5'770.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	30'500.00		30'500.00		30'500.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühreneinnahmen		500.00		500.00		
4309.00	Arbeiten für Dritte		1'000.00		1'000.00		650.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00		500.00		
<b>431</b>	<b>Beratung und Strukturverbesserungen</b>	<b>1'033'600.00</b>	<b>251'000.00</b>	<b>1'034'800.00</b>	<b>246'500.00</b>	<b>894'468.80</b>	<b>236'514.00</b>
<b>4311</b>	<b>Beratung</b>	<b>280'600.00</b>	<b>161'000.00</b>	<b>320'500.00</b>	<b>156'500.00</b>	<b>284'515.50</b>	<b>157'148.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>119'600.00</i>		<i>164'000.00</i>		<i>127'367.50</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	162'400.00		201'200.00		202'424.30	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	20'000.00		20'000.00		10'360.20	
3040.00	Familienzulagen	800.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	14'400.00		17'400.00		16'566.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	13'700.00		23'200.00		22'239.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'200.00		1'300.00		1'237.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'000.00		450.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		1'000.00		1'299.20	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek					112.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			2'700.00			
3130.05	Porti					414.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	27'000.00		12'200.00		10'647.90	
3133.05	Informatikaufwand	6'000.00		4'500.00		5'322.50	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		2'776.75	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		500.00		166.50	
3637.14	Beiträge an Private	20'000.00		21'000.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
4309.00	Arbeiten für Dritte		80'000.00		80'000.00		79'095.10
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		500.00		2'098.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.00	Bundesbeitrag		4'000.00		1'000.00		954.90
4910.04	Verrechnung Kostenanteile: Baukoordination		75'000.00		75'000.00		75'000.00
<b>4312</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>753'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>714'300.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>609'953.30</b>	<b>79'366.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>663'000.00</i>		<i>624'300.00</i>		<i>530'587.30</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	210'800.00		200'700.00		185'663.90	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-859.60	
3040.00	Familienzulagen	6'000.00		2'400.00		3'800.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	16'600.00		15'800.00		14'630.05	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	15'600.00		16'100.00		13'803.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'400.00		1'200.00		1'097.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		9'000.00		878.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500.00				215.25	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					833.85	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	300.00		300.00		210.00	
3130.05	Porti					1'000.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	9'400.00		9'400.00		13'544.90	
3133.05	Informatikaufwand	8'700.00		6'200.00		6'990.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		2'500.00		1'746.65	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	466'000.00		437'000.00		353'000.00	
3910.04	Verrechnung Kostenanteile: STV (Schätzungen)	4'300.00		4'300.00		4'000.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	9'400.00		9'400.00		9'400.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen Bodenrecht		20'000.00		20'000.00		18'845.00
4210.20	Gebühreneinnahmen Schätzungen		55'000.00		55'000.00		47'621.00
4309.00	Arbeiten für Dritte		15'000.00		15'000.00		12'900.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>432</b>	<b>Landwirtschaftliche Beiträge</b>	<b>31'841'400.00</b>	<b>31'001'100.00</b>	<b>32'804'400.00</b>	<b>31'948'100.00</b>	<b>32'310'341.50</b>	<b>31'497'522.60</b>
<b>4321</b>	<b>Direktzahlungen</b>	<b>31'741'400.00</b>	<b>31'001'100.00</b>	<b>32'704'400.00</b>	<b>31'948'100.00</b>	<b>32'210'341.50</b>	<b>31'497'522.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>740'300.00</i>		<i>756'300.00</i>		<i>712'818.90</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	117'100.00		163'200.00		160'055.40	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	25'000.00		25'000.00		16'897.95	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-4'887.30	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		3'600.00		1'454.45	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	11'200.00		14'800.00		13'592.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	7'000.00		12'700.00		11'396.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	900.00		1'100.00		991.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'000.00		1'000.00		201.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	600.00		600.00		427.50	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	5'600.00					
3130.05	Porti	1'500.00		1'500.00		1'425.60	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	20'000.00		15'000.00		15'214.50	
3133.05	Informatikaufwand	183'300.00		216'000.00		166'681.85	
3133.06	Informatikaufwand übrige	15'000.00		15'000.00		46'600.70	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00		500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		2'769.75	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	64'000.00					
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	19'100.00		19'000.00		14'906.75	
3637.28	Kantonsbeiträge (Gegenleistung Landschaftsqualitätsbeitrag)	188'000.00		188'000.00		187'598.30	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.29	Kantonsbeiträge (Vernetzung)	105'000.00		105'000.00		105'577.50	
3707.07	Weiterleitung In-situ-Beiträge	18'000.00		15'000.00		17'887.50	
3707.08	Weiterleitung Einzelkulturbeiträge	1'500.00		1'500.00		410.00	
3707.09	Weiterleitung Getreidezulage	1'600.00		1'600.00		1'037.15	
3707.10	Weiterleitung Kulturlandschaftsbeiträge	12'250'000.00		12'100'000.00		12'246'414.30	
3707.11	Weiterleitung Versorgungssicherheitsbeiträge	7'500'000.00		7'700'000.00		7'847'809.60	
3707.12	Weiterleitung Biodiversitätsbeiträge	3'850'000.00		3'950'000.00		4'000'762.40	
3707.14	Weiterleitung Produktionssystembeiträge	5'400'000.00		6'000'000.00		5'368'208.70	
3707.15	Weiterleitung Ressourceneffizienzbeiträge	50'000.00		50'000.00		50'553.40	
3707.16	Weiterleitung Übergangsbeiträge	200'000.00		400'000.00		236'657.30	
3707.17	Weiterleitung Landschaftsqualitätsbeiträge	1'690'000.00		1'690'000.00		1'688'396.55	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	11'300.00		11'300.00		11'300.00	
4309.00	Arbeiten für Dritte		40'000.00		40'000.00		39'385.70
4700.07	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (In-situ-Beiträge)		18'000.00		15'000.00		17'887.50
4700.08	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Einzelkulturbeiträge)		1'500.00		1'500.00		410.00
4700.09	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Getreidezulage)		1'600.00		1'600.00		1'037.15
4700.10	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Kulturlandschaftsbeiträge)		12'250'000.00		12'100'000.00		12'246'414.30
4700.11	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Versorgungssicherheitsbeiträge)		7'500'000.00		7'700'000.00		7'847'809.60
4700.12	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Biodiversitätsbeiträge)		3'850'000.00		3'950'000.00		4'000'762.40
4700.14	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Produktionssystembeiträge)		5'400'000.00		6'000'000.00		5'368'208.70
4700.15	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Ressourceneffizienzbeiträge)		50'000.00		50'000.00		50'553.40

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4700.16	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Übergangsbeiträge)		200'000.00		400'000.00		236'657.30
4700.17	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Landschaftsqualitätsbeiträge)		1'690'000.00		1'690'000.00		1'688'396.55
<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	
<b>433</b>	<b>Umwelt</b>	<b>2'063'100.00</b>	<b>905'600.00</b>	<b>2'009'500.00</b>	<b>936'000.00</b>	<b>1'711'339.46</b>	<b>674'378.55</b>
<b>4330</b>	<b>Abteilungsleitung</b>	<b>291'400.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>338'400.00</b>		<b>240'750.71</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>256'400.00</i>		<i>338'400.00</i>		<i>240'750.71</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	194'000.00		257'700.00		184'189.20	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	7'500.00					
3040.00	Familienzulagen					266.75	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	15'900.00		20'300.00		14'042.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	22'000.00		26'800.00		20'061.25	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'300.00		1'500.00		1'097.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	8'000.00		8'400.00		174.00	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	700.00		700.00			
3130.05	Porti	2'500.00		2'200.00			
3133.05	Informatikaufwand	31'000.00		12'400.00		13'620.00	
3134.00	Versicherungen	400.00		300.00		415.46	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	300.00		300.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		1'583.50	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'300.00		5'300.00		5'300.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		35'000.00				
<b>4331</b>	<b>Gewässer- und Umweltschutz</b>	<b>1'417'600.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>1'327'600.00</b>	<b>595'400.00</b>	<b>1'086'522.85</b>	<b>368'793.55</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>877'600.00</i>		<i>732'200.00</i>		<i>717'729.30</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	585'100.00		507'900.00		503'372.50	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'195.55	
3040.00	Familienzulagen	6'000.00		6'000.00		5'976.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	46'000.00		40'000.00		39'004.80	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	53'600.00		46'100.00		43'346.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'900.00		3'000.00		2'992.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'000.00		5'000.00		2'283.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen					6'019.21	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek					305.22	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'000.00					
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			2'200.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			300.00		250.00	
3130.05	Porti					2'661.25	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	5'000.00		5'000.00		4'812.50	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Umweltschutz	142'000.00		116'800.00		69'130.77	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Luftreinhaltung	164'000.00		164'000.00		162'237.50	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Gewässerschutz	132'000.00		107'000.00		129'709.85	
3133.05	Informatikaufwand	20'700.00		21'500.00		22'836.20	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'000.00		6'000.00		3'707.25	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	14'500.00		14'200.00		14'051.15	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	12'000.00		11'800.00		11'797.00	
3702.14	Weiterleitung der Bundesbeiträge an Gemeinden	200'000.00		250'000.00		42'426.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	20'800.00		20'800.00		20'800.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		150'000.00		150'000.00		127'000.55
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				5'000.00		10'000.00
4630.00	Bundesbeitrag		65'000.00		65'400.00		64'367.00
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		200'000.00		250'000.00		42'426.00
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>246'600.00</b>	<b>260'600.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>260'600.00</b>	<b>233'120.40</b>	<b>254'275.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>14'000.00</i>		<i>30'600.00</i>		<i>21'154.60</i>	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'050.00	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	4'300.00		4'000.00		4'000.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'999.80	
3049.00	Übrige Zulagen	17'800.00		17'800.00		17'800.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		300.00		14.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					7.70	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	5'000.00		4'000.00		4'406.75	
3109.00	Ankauf von Besatzfischen	45'000.00		40'000.00		48'041.90	
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	2'000.00		2'000.00		2'082.30	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	600.00		300.00		151.20	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Fischeinsätze	2'000.00		2'000.00		1'996.25	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Fischgewässer	7'500.00		2'500.00			
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Patentausgaben	6'000.00		6'000.00		6'983.00	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Rückvergütung Statistikgebühr	10'000.00		10'000.00		8'420.00	



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	3'000.00		3'000.00		1'822.05	
3134.00	Versicherungen	300.00		300.00		282.50	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	3'000.00		3'000.00		4'010.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'600.00		26'600.00		26'850.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	500.00		500.00		789.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	7'000.00		2'000.00		212.55	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
4120.10	Patentgebühren		220'000.00		220'000.00		217'740.00
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		20'600.00		20'600.00		20'750.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		20'000.00		20'000.00		15'785.00
<b>4333</b>	<b>Chemiewehr- und Strahlenschutz</b>	<b>42'500.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>43'500.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>39'846.30</b>	<b>43'955.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'500.00</i>		<i>1'500.00</i>		<i>4'108.70</i>	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00		2'000.00		465.30	
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		1'000.00			
3637.21	Beitrag an Strahlenschutz ZCH	7'500.00		7'500.00		7'381.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		2'000.00		
4990.05	Verschiedene Verrechnungen: div. Bundesbeiträge		43'000.00		43'000.00		43'955.00
<b>4334</b>	<b>Ölwehrstützpunkt</b>	<b>65'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>111'099.20</b>	<b>7'355.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>40'000.00</i>		<i>35'000.00</i>		<i>103'744.20</i>
3130.30	Arbeiten durch Dritte	10'000.00		20'000.00		2'736.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	40'000.00		40'000.00		97'485.50	
3637.01	Beiträge an Private: Ausbildung Ölwehr	15'000.00		10'000.00		10'877.70	
4309.00	Arbeiten für Dritte		20'000.00		30'000.00		1'355.00
4990.05	Verschiedene Verrechnungen: div. Bundesbeiträge		5'000.00		5'000.00		6'000.00
<b>5</b>	<b>Bildungs- und Kulturdepartement</b>	<b>67'289'660.00</b>	<b>16'620'890.00</b>	<b>64'981'190.00</b>	<b>15'375'500.00</b>	<b>63'348'178.06</b>	<b>15'625'559.21</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'668'770.00</i>		<i>49'605'690.00</i>		<i>47'722'618.85</i>
<b>50</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>18'929'590.00</b>	<b>1'535'450.00</b>	<b>18'801'700.00</b>	<b>1'148'800.00</b>	<b>19'208'086.02</b>	<b>1'533'223.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'394'140.00</i>		<i>17'652'900.00</i>		<i>17'674'863.02</i>
<b>500</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>1'491'840.00</b>	<b>166'200.00</b>	<b>1'493'500.00</b>	<b>169'200.00</b>	<b>1'516'174.10</b>	<b>149'942.30</b>
<b>5000</b>	<b>Departementsdienste BKD</b>	<b>661'840.00</b>	<b>20'200.00</b>	<b>663'500.00</b>	<b>20'200.00</b>	<b>626'783.10</b>	<b>18'085.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>641'640.00</i>		<i>643'300.00</i>		<i>608'697.80</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	340'000.00		327'800.00		331'875.55	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	14'500.00		14'500.00		6'054.40	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	27'900.00		26'900.00		28'030.05	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	34'300.00		32'800.00		36'674.15	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'400.00		2'000.00		2'135.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'100.00		2'700.00		3'074.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'300.00		4'500.00		4'212.81	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'300.00		1'300.00		1'354.30	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	740.00		1'000.00		692.95	
3130.05	Porti	500.00		500.00		1'154.55	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	24'500.00		39'700.00		19'313.70	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	1'000.00		1'000.00		1'890.14	
3133.05	Informatikaufwand	12'900.00		14'800.00		21'865.95	
3133.06	Informatikaufwand übrige	25'000.00		25'000.00		1'450.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	400.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'500.00		3'000.00		5'474.00	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	2'000.00		2'000.00		932.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'600.00		1'800.00		1'280.35	
3634.03	Periodische Beitragsleistungen an öffentliche Unternehmungen	6'000.00		6'000.00		4'192.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	108'800.00		109'100.00		108'026.00	
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		42'700.00	
4240.02	Benützungsgebühren		19'700.00		19'700.00		17'695.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00		500.00		390.30
<b>5002</b>	<b>Stipendien und Studiendarlehen</b>	<b>830'000.00</b>	<b>146'000.00</b>	<b>830'000.00</b>	<b>149'000.00</b>	<b>889'391.00</b>	<b>131'857.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>684'000.00</i>		<i>681'000.00</i>		<i>757'534.00</i>
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen					16'400.00	
3637.23	Stipendien	800'000.00		800'000.00		859'491.00	
3637.24	Vergabungen Kathriner-Egger-Fonds	30'000.00		30'000.00		13'500.00	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		5'000.00		5'000.00		6'000.00
4450.00	Zinsertrag Studiendarlehen		4'000.00		4'000.00		2'716.00
4501.02	Entnahme Kathriner-Egger-Fonds		30'000.00		30'000.00		13'500.00
4630.00	Bundesbeitrag		107'000.00		110'000.00		109'641.00
<b>501</b>	<b>Kantonsbeiträge an Schulen</b>	<b>17'437'750.00</b>	<b>1'369'250.00</b>	<b>17'308'200.00</b>	<b>979'600.00</b>	<b>17'691'911.92</b>	<b>1'383'280.70</b>
<b>5010</b>	<b>Integrationsschule</b>	<b>1'028'650.00</b>	<b>1'028'650.00</b>	<b>740'600.00</b>	<b>740'600.00</b>	<b>1'047'916.85</b>	<b>1'047'916.90</b>

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>						0.05
3020.00	Personal: Besoldung	108'400.00		321'000.00		409'773.80	
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-677.30	
3040.00	Familienzulagen			1'000.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	8'500.00		24'600.00		32'167.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	12'500.00		34'000.00		26'751.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	700.00		1'800.00		2'491.20	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand					100.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'000.00		5'000.00		4'133.45	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	1'000.00		5'000.00		730.30	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	5'000.00		20'000.00		534.50	
3133.05	Informatikaufwand	4'500.00		4'800.00		3'790.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'000.00		68'400.00		63'180.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	500.00		500.00		885.80	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	500.00		500.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					56.00	
3612.01	Pauschalbeiträge an Gemeinden	878'050.00		254'000.00		504'000.00	
4612.00	Gemeindebeiträge		150'600.00		486'600.00		543'916.90
4612.01	Gemeindebeiträge		878'050.00		254'000.00		504'000.00
<b>5011</b>	<b>Mittelschulen</b>	<b>3'097'700.00</b>	<b>340'400.00</b>	<b>3'389'100.00</b>	<b>239'000.00</b>	<b>3'292'332.00</b>	<b>335'018.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'757'300.00</i>		<i>3'150'100.00</i>		<i>2'957'314.00</i>
3611.07	Schulen: Entschädigungen an ausserkantonale Institutionen	899'200.00		989'000.00		975'870.00	
3612.01	Gemeindebeiträge BAZ Gloubenberg	195'000.00		195'000.00		266'770.00	
3636.04	Beiträge an Stiftschule Engelberg	1'583'800.00		1'811'700.00		1'651'392.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.11	Beiträge an Sportmittelschule Engelberg	419'700.00		393'400.00		398'300.00	
4612.00	Gemeindebeiträge		33'400.00		42'900.00		35'700.00
4630.00	Bundesbeitrag für Sportmittelschule Engelberg		172'000.00		55'100.00		66'500.00
4630.05	Bundesbeiträge BAZ Glauenberg		135'000.00		141'000.00		232'818.00
<b>5013</b>	<b>Tertiäre Bildung</b>	<b>13'311'400.00</b>	<b>200.00</b>	<b>13'178'500.00</b>		<b>13'351'663.07</b>	<b>345.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'311'200.00</i>		<i>13'178'500.00</i>		<i>13'351'317.27</i>
3611.13	Universitäten	3'711'400.00		3'768'400.00		4'155'047.55	
3611.14	Fachhochschule Zentralschweiz	3'900'000.00		3'708'100.00		3'509'090.75	
3611.15	Fachhochschulen und Pädagogische Hochschulen	3'500'000.00		3'500'000.00		3'525'895.97	
3611.16	Höhere Fachschulen	2'200'000.00		2'200'000.00		2'161'388.80	
3611.17	Berufsprüfungen und höhere Berufsprüfungen			2'000.00		240.00	
4260.00	Rückerstattungen		200.00				345.80
<b>53</b>	<b>Amt für Volks- und Mittelschulen</b>	<b>21'680'900.00</b>	<b>952'400.00</b>	<b>20'705'890.00</b>	<b>870'100.00</b>	<b>19'233'727.28</b>	<b>894'861.88</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'728'500.00</i>		<i>19'835'790.00</i>		<i>18'338'865.40</i>
<b>530</b>	<b>Amt für Volks- und Mittelschulen</b>	<b>1'987'300.00</b>	<b>243'300.00</b>	<b>1'905'800.00</b>	<b>185'500.00</b>	<b>1'714'818.54</b>	<b>172'557.55</b>
<b>5300</b>	<b>Amtsleitung AVM</b>	<b>1'112'300.00</b>	<b>25'300.00</b>	<b>1'074'200.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>1'040'784.08</b>	<b>24'446.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'087'000.00</i>		<i>1'062'700.00</i>		<i>1'016'337.98</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	18'000.00		17'000.00		17'967.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	622'800.00		603'700.00		603'422.10	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	30'100.00		30'100.00		12'383.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-656.85	
3020.05	Fachberater: Honorare	10'000.00		10'000.00		9'112.50	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	51'900.00		50'400.00		49'307.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	66'400.00		62'400.00		59'383.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'400.00		3'700.00		3'728.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'900.00		6'900.00		5'896.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	17'000.00		11'500.00		8'945.05	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	800.00		800.00		448.65	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					751.05	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		500.00		250.00	
3130.05	Porti	1'500.00		1'500.00		1'425.55	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	96'900.00		81'700.00		110'363.62	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Maturafeier			1'500.00		406.36	
3133.05	Informatikaufwand	112'100.00		122'400.00		86'909.30	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	400.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	15'000.00		10'000.00		15'007.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	800.00		800.00			
3632.00	Betriebsbeiträge an Gemeinden	25'500.00		24'000.00		24'432.65	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	500.00		500.00		500.00	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile (integrative Sonderschulung)			4'000.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	29'600.00		29'600.00		29'600.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		25'300.00		11'500.00		24'446.10
<b>5302</b>	<b>Lehrerweiterbildung und Lehrmittel</b>	<b>875'000.00</b>	<b>218'000.00</b>	<b>831'600.00</b>	<b>174'000.00</b>	<b>674'034.46</b>	<b>148'111.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>657'000.00</i>		<i>657'600.00</i>		<i>525'923.01</i>
3010.23	Kursleiter: Honorar	30'000.00		30'000.00		32'427.00	
3010.24	Kursleiter: Honorar (ohne Sozialleistungen)	40'500.00		40'500.00		40'635.90	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	2'400.00		2'400.00		546.05	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					60.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	200.00		200.00		63.80	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	630'400.00		661'000.00		508'594.66	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren					8.35	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	75'500.00		1'500.00		1'308.25	
3133.06	Informatikaufwand übrige	8'000.00		8'000.00		6'799.25	
3138.01	LWB Fachkurse ohne Diplomabschluss	70'000.00		70'000.00		70'273.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	18'000.00		18'000.00		13'317.75	
4230.00	Schulgelder		30'000.00		30'000.00		34'546.30
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		9'000.00		9'000.00		6'207.50
4611.00	Rückerstattungen der Kantone		55'000.00		55'000.00		49'704.00
4612.00	Gemeindebeiträge		124'000.00		80'000.00		57'653.65
<b>531</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>267'200.00</b>		<b>218'200.00</b>		<b>212'837.10</b>	
<b>5310</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>267'200.00</b>		<b>218'200.00</b>		<b>212'837.10</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>267'200.00</i>		<i>218'200.00</i>		<i>212'837.10</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen					540.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	105'200.00		66'700.00		77'873.95	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	8'600.00		5'300.00		6'931.25	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	10'400.00		5'800.00		5'925.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	300.00		400.00		492.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'000.00		1'400.00		260.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'000.00		7'000.00		7'159.90	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'200.00				1'088.30	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	300.00					
3130.05	Porti	200.00		200.00		69.55	
3132.27	Arbeiten durch Dritte: Eintrittsuntersuche			6'000.00		180.00	
3132.28	Arbeiten durch Dritte: Augenuntersuche	10'000.00		10'000.00		3'248.70	
3132.31	Arbeiten durch Dritte: Zahnuntersuche	110'000.00		93'000.00		93'540.70	
3132.41	Arbeiten durch Dritte: Hörscreening			12'000.00		6'840.00	
3133.05	Informatikaufwand	6'200.00		8'400.00		5'969.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		547.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	800.00		1'000.00		2'169.55	
<b>532</b>	<b>Sonderschulung</b>	<b>8'687'300.00</b>	<b>478'500.00</b>	<b>8'108'700.00</b>	<b>431'800.00</b>	<b>7'524'679.85</b>	<b>471'974.80</b>
<b>5320</b>	<b>Sonderschulung</b>	<b>8'687'300.00</b>	<b>478'500.00</b>	<b>8'108'700.00</b>	<b>431'800.00</b>	<b>7'524'679.85</b>	<b>471'974.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'208'800.00</i>		<i>7'676'900.00</i>		<i>7'052'705.05</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte	5'000.00		5'000.00			
3632.25	Integrative Sonderschulmassnahmen bei Gemeinden	3'332'000.00		2'854'000.00		2'407'928.20	
3635.32	Sonderschulung Rütimattli	2'822'300.00		2'754'300.00		2'534'260.90	
3635.33	Heilpädagogische Früherziehung Rütimattli	416'100.00		379'100.00		353'900.00	
3635.35	Sonderschulung ausserkantonale	1'465'900.00		1'413'800.00		1'584'737.00	
3635.37	Beratung und Unterstützung ausserkantonale	180'400.00		227'300.00		141'564.85	
3635.39	Beiträge an Privatschulen	206'400.00		169'200.00		175'000.00	
3635.49	Transportkostenvergütung an private Unternehmungen	130'000.00		198'000.00		238'431.95	
3637.25	Transportkostenvergütung an private Haushalte	23'200.00		19'000.00		9'779.47	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile	106'000.00		89'000.00		79'077.48	
4632.00	Beiträge von Gemeinden		478'500.00		431'800.00		471'974.80



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>533</b>	<b>Abteilung Schuldienste</b>	<b>899'270.00</b>		<b>931'160.00</b>		<b>834'563.11</b>	<b>10.00</b>
<b>5330</b>	<b>Schulpsychologischer Dienst</b>	<b>899'270.00</b>		<b>931'160.00</b>		<b>834'563.11</b>	<b>10.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>899'270.00</i>		<i>931'160.00</i>		<i>834'553.11</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	589'100.00		620'600.00		604'651.50	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	20'000.00		20'000.00		10'963.55	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	35'100.00		35'100.00		9'394.95	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-23'317.60	
3040.00	Familienzulagen	10'800.00		9'600.00		11'300.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	50'200.00		53'200.00		47'289.80	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	58'500.00		54'600.00		51'077.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'900.00		4'000.00		3'556.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	19'100.00		26'660.00		6'139.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'500.00		3'500.00		2'908.49	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	7'000.00		6'000.00		5'935.70	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'000.00		1'000.00		1'005.47	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	4'000.00		5'000.00		4'779.40	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					212.90	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00			
3130.05	Porti	800.00		800.00		627.50	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	4'000.00		4'500.00		4'191.30	
3133.05	Informatikaufwand	31'600.00		25'400.00		31'954.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'000.00		6'000.00		8'255.65	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	400.00		400.00		306.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	3'570.00		3'600.00		2'630.00	
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>791'230.00</b>	<b>106'000.00</b>	<b>700'230.00</b>	<b>89'000.00</b>	<b>690'967.61</b>	<b>77'356.30</b>
<b>5340</b>	<b>Logopädischer Dienst</b>	<b>791'230.00</b>	<b>106'000.00</b>	<b>700'230.00</b>	<b>89'000.00</b>	<b>690'967.61</b>	<b>77'356.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>685'230.00</i>		<i>611'230.00</i>		<i>613'611.31</i>
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne für Sonderschulung	106'000.00		80'000.00		77'356.30	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	4'000.00		4'000.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-10'556.95	
3020.00	Personal: Besoldung	508'100.00		458'900.00		470'627.45	
3040.00	Familienzulagen	6'000.00		3'600.00		4'000.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	48'400.00		42'800.00		41'469.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	47'000.00		38'200.00		45'368.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'600.00		3'200.00		3'134.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	8'400.00		8'400.00		4'498.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		1'500.00		1'726.47	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial	4'900.00		5'600.00		2'432.86	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	1'000.00		1'000.00		921.48	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	3'430.00		3'430.00		2'877.15	
3130.05	Porti	100.00		100.00		68.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	1'000.00		3'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	16'900.00		15'600.00		17'529.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	16'000.00		16'000.00		14'613.50	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	14'900.00		14'900.00		14'900.00	
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		106'000.00		89'000.00		77'356.30
<b>535</b>	<b>Abteilung Kantonsschule</b>	<b>9'048'600.00</b>	<b>124'600.00</b>	<b>8'841'800.00</b>	<b>163'800.00</b>	<b>8'255'861.07</b>	<b>172'963.23</b>
<b>5350</b>	<b>Kantonsschule</b>	<b>9'048'600.00</b>	<b>124'600.00</b>	<b>8'841'800.00</b>	<b>163'800.00</b>	<b>8'255'861.07</b>	<b>172'963.23</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'924'000.00</i>		<i>8'678'000.00</i>		<i>8'082'897.84</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	502'800.00		484'500.00		439'750.85	
3010.05	Aushilfpersonal: Löhne	9'300.00		19'500.00		15'886.55	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-50'000.00		-50'000.00		-142'372.30	
3020.00	Personal: Besoldung	4'983'100.00		4'702'200.00		4'554'813.45	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	150'000.00		150'000.00		128'281.55	
3040.00	Familienzulagen	37'400.00		40'300.00		46'550.40	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	26'000.00		26'000.00		25'999.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	449'100.00		425'200.00		395'267.80	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	567'700.00		547'700.00		495'396.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	37'800.00		31'900.00		29'689.70	
3064.00	Überbrückungsrente					10'778.25	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente					-10'778.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	30'000.00		24'000.00		34'948.60	
3091.00	Personalwerbung: Inserate, Spesenersatz	900.00		900.00		450.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'400.00		6'400.00		9'566.16	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	5'100.00		5'400.00		6'579.20	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	8'000.00		8'000.00		7'908.10	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	136'400.00		180'300.00		140'199.74	
3105.00	Lebensmittel	14'100.00		14'900.00		11'718.55	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	32'200.00		24'200.00		9'653.70	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	36'000.00		43'300.00		21'064.52	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		500.00		250.00	
3130.05	Porti	3'500.00		3'000.00		4'415.75	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	9'000.00		16'200.00		11'094.17	
3130.49	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	18'000.00		18'000.00		8'775.60	
3133.05	Informatikaufwand	225'100.00		289'200.00		271'540.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige	7'000.00					
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	1'000.00				9'449.95	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	7'000.00		8'000.00		6'976.99	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	40'000.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	23'900.00		23'200.00		28'919.65	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	56'300.00		51'900.00		45'479.34	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	5'800.00		5'800.00		6'432.55	
3199.05	Mittagsverpflegung KSO	19'000.00		19'000.00		12'598.30	
3199.10	Projektarbeiten: Entschädigungen	20'300.00		17'600.00		29'136.55	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	53'000.00		114'000.00			
3632.02	Beiträge an Gemeinden (Instrumentalunterricht)	55'400.00		69'200.00		67'470.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'100.00		2'100.00		2'570.00	
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		295'000.00	
4230.00	Schulgelder		90'000.00		128'000.00		121'600.00
4240.02	Benützungsgebühren		15'000.00		13'000.00		16'162.60
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		19'600.00		18'800.00		33'479.45

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile (Integrative Sonderschulung)				4'000.00		1'721.18
<b>54</b>	<b>Amt für Berufsbildung</b>	<b>22'625'220.00</b>	<b>12'798'740.00</b>	<b>21'472'200.00</b>	<b>12'014'900.00</b>	<b>21'109'622.27</b>	<b>12'104'964.63</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'826'480.00</i>		<i>9'457'300.00</i>		<i>9'004'657.64</i>
<b>540</b>	<b>Amt für Berufsbildung</b>	<b>12'683'070.00</b>	<b>3'519'000.00</b>	<b>12'109'800.00</b>	<b>3'599'200.00</b>	<b>11'411'533.96</b>	<b>3'629'716.00</b>
<b>5400</b>	<b>Amtsleitung AfB</b>	<b>836'800.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>799'800.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>726'507.30</b>	<b>20'420.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>826'800.00</i>		<i>789'600.00</i>		<i>706'087.30</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	507'100.00		489'700.00		455'097.20	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	18'200.00		18'200.00		17'906.25	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-688.45	
3040.00	Familienzulagen	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	41'100.00		39'800.00		36'952.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	53'500.00		51'300.00		45'969.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'500.00		3'000.00		2'786.35	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'700.00		21'700.00		7'429.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'500.00		3'000.00		3'144.20	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	300.00		300.00		104.45	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			2'600.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		500.00		250.00	
3130.05	Porti	2'000.00		2'000.00		3'536.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	8'000.00		4'000.00		2'049.00	
3133.05	Informatikaufwand	72'700.00		66'100.00		74'691.50	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	200.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	9'000.00		9'000.00		9'278.40	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		500.00		-4.20	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	84'600.00		63'700.00		43'675.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	1'400.00		1'400.00		1'330.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	21'200.00		21'200.00		21'200.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				200.00		420.00
4613.00	Entschädigung IV: CMBB/SiB		10'000.00		10'000.00		20'000.00
<b>5402</b>	<b>Auswärtige Schulen, Kurse, Qualifikationsverfahren</b>	<b>11'846'270.00</b>	<b>3'509'000.00</b>	<b>11'310'000.00</b>	<b>3'589'000.00</b>	<b>10'685'026.66</b>	<b>3'609'296.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'337'270.00</i>		<i>7'721'000.00</i>		<i>7'075'730.66</i>
3010.21	Expertenhonore Qualifikationsverfahren	100'000.00		90'000.00		95'454.00	
3010.22	Honorare: CM, FIB, Beratungen	40'000.00		40'000.00		22'187.30	
3040.00	Familienzulagen					4'985.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	11'100.00		10'200.00		2'818.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					961.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	900.00		800.00		343.80	
3104.10	Prüfungsmaterial: Qualifikationsverfahren	8'000.00		7'000.00		9'454.90	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Feierlichkeiten, Empfänge, QV-Feier	35'450.00		33'400.00		33'782.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					430.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	12'000.00		12'000.00		12'392.00	
3199.10	Projektarbeiten: Entschädigungen	109'000.00		79'500.00		20'209.96	
3611.20	Entschädigungen an Kantone: Schulgelder BFS	10'170'000.00		9'807'000.00		9'283'427.00	
3611.21	Beiträge für Prüfungen: Qualifikationsverfahren	500'200.00		500'000.00		472'980.50	
3634.50	Raum- und Materialkosten, Qualifikationsverfahren	9'000.00		9'000.00			
3635.40	Beiträge an Kurse (ük) und KfB	558'620.00		546'000.00		536'580.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.41	Beiträge an auswärtige Schulen und Kurse (Tertiär)	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
3635.55	Beiträge an Berufsbildnerkurse	30'000.00		30'000.00		32'520.00	
3700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung	172'000.00		55'100.00		66'500.00	
4630.00	Bundesbeitrag		3'228'000.00		3'424'900.00		3'445'960.00
4631.01	Beiträge der Kantone: QV		100'000.00		100'000.00		96'836.00
4635.50	Beiträge an Raum- und Materialkosten, QV		9'000.00		9'000.00		
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		172'000.00		55'100.00		66'500.00
<b>543</b>	<b>Berufs- und Weiterbildungsberatung</b>	<b>660'200.00</b>	<b>52'700.00</b>	<b>653'200.00</b>	<b>79'700.00</b>	<b>592'657.51</b>	<b>60'185.50</b>
<b>5430</b>	<b>Berufs- und Weiterbildungsberatung</b>	<b>660'200.00</b>	<b>52'700.00</b>	<b>653'200.00</b>	<b>79'700.00</b>	<b>592'657.51</b>	<b>60'185.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>607'500.00</i>		<i>573'500.00</i>		<i>532'472.01</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	354'700.00		356'100.00		331'411.05	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	5'200.00		5'200.00		2'925.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-9'565.25	
3040.00	Familienzulagen	3'600.00		3'600.00		4'100.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	28'400.00		28'500.00		26'037.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	34'800.00		35'900.00		31'477.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'400.00		2'100.00		1'968.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'900.00		4'600.00		3'254.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	12'500.00		6'700.00		6'485.71	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	5'000.00		5'000.00		4'337.69	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	1'700.00		1'700.00		1'343.71	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					4'133.20	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			9'900.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00			
3130.05	Porti	400.00		300.00		179.30	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	2'500.00		14'500.00		7'299.35	
3133.05	Informatikaufwand	70'600.00		46'200.00		58'301.00	
3138.04	BWB Berufswahl, Aus- und Weiterbildungen Erwachsene	23'500.00		25'800.00		11'866.25	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	400.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		1'822.45	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	3'000.00				380.00	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'400.00		2'400.00		2'700.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	37'200.00		37'200.00		37'200.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				1'000.00		4'160.00
4630.00	Bundesbeitrag		50'000.00		76'000.00		54'145.50
4631.00	Beiträge der Kantone		2'700.00		2'700.00		1'880.00
<b>544</b>	<b>Berufs- und Weiterbildungszentrum BWZ</b>	<b>9'281'950.00</b>	<b>9'227'040.00</b>	<b>8'709'200.00</b>	<b>8'336'000.00</b>	<b>9'105'430.80</b>	<b>8'415'063.13</b>
<b>5440</b>	<b>Berufs- und Weiterbildungszentrum</b>	<b>1'717'150.00</b>	<b>90'900.00</b>	<b>1'671'800.00</b>	<b>89'200.00</b>	<b>1'742'712.99</b>	<b>62'338.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'626'250.00</i>		<i>1'582'600.00</i>		<i>1'680'374.49</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	285'100.00		259'600.00		267'713.10	
3040.00	Familienzulagen	100.00		100.00		150.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	22'500.00		20'400.00		21'093.90	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	29'800.00		25'500.00		24'442.15	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'900.00		1'500.00		1'663.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'000.00		5'000.00		2'931.05	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	2'000.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	69'500.00		20'000.00		9'359.69	



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	5'500.00		5'500.00		3'999.34	
3104.01	Verbrauchsmaterial für Unterricht	82'300.00		92'600.00		137'217.30	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'650.00					
3113.00	Technische Einrichtungen	5'000.00		6'000.00		15'446.05	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	112'700.00		151'400.00		152'395.24	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		500.00		250.00	
3130.05	Porti	7'000.00		7'000.00		5'315.05	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	1'000.00		1'000.00		615.80	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	65'600.00		65'600.00		37'238.70	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Betriebs- und Schulentwicklungs-pool	30'400.00		21'900.00		58'837.20	
3133.05	Informatikaufwand	60'700.00		63'200.00		46'653.75	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	5'000.00		5'000.00		24'350.59	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					5'000.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'800.00		1'800.00		2'867.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	10'000.00		10'000.00		16'253.33	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	4'000.00		3'100.00		3'820.00	
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		147'500.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		70'900.00		69'200.00		42'338.50
4920.02	Verschiedene Verrechnungen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
<b>5441</b>	<b>BWZ: Brückenangebot</b>	<b>562'950.00</b>	<b>267'000.00</b>	<b>580'900.00</b>	<b>251'200.00</b>	<b>540'455.35</b>	<b>277'193.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>295'950.00</i>		<i>329'700.00</i>		<i>263'262.35</i>
3020.00	Personal: Besoldung	464'500.00		462'800.00		452'607.50	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	3'000.00		15'000.00		572.80	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-337.55	
3040.00	Familienzulagen	3'700.00		3'300.00		1'441.85	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	700.00		700.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	36'600.00		37'600.00		35'571.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	44'200.00		47'700.00		44'025.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'100.00		2'800.00		2'699.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'900.00		2'200.00		897.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500.00		1'000.00		493.35	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	800.00		300.00		627.10	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'250.00		1'000.00		1'257.25	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	700.00		6'500.00		598.60	
4230.00	Schulgelder		8'800.00		6'400.00		4'800.00
4250.21	Brückenangebot Schuljahrespauschale		3'000.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		255'200.00		244'800.00		272'393.00
<b>5442</b>	<b>BWZ: Grundausbildung</b>	<b>3'885'200.00</b>	<b>6'372'240.00</b>	<b>3'754'800.00</b>	<b>5'751'300.00</b>	<b>4'033'901.73</b>	<b>5'819'645.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'487'040.00</i>		<i>1'996'500.00</i>		<i>1'785'743.27</i>	
3020.00	Personal: Besoldung	3'118'900.00		3'048'400.00		3'282'043.35	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	50'000.00		20'000.00		170'046.05	
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-104'903.90	
3040.00	Familienzulagen	29'200.00		27'000.00		27'891.35	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	4'600.00		4'600.00		10'291.35	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	249'300.00		241'000.00		260'782.25	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	313'200.00		301'400.00		305'985.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	20'500.00		17'600.00		19'736.20	
3064.00	Überbrückungsrente	20'700.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-20'700.00					
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	34'600.00		25'400.00		9'425.70	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		7'000.00		6'206.58	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	25'400.00		26'900.00		16'523.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	12'000.00		10'000.00		12'019.40	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	24'000.00		21'800.00		15'986.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'500.00		3'700.00		1'868.40	
4250.31	Grundbildung Schuljahrespauschale		43'000.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		2'000.00		1'995.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		6'327'240.00		5'749'300.00		5'817'650.00
<b>5443</b>	<b>BWZ: Berufsmaturität</b>	<b>1'533'250.00</b>	<b>915'900.00</b>	<b>1'301'100.00</b>	<b>917'000.00</b>	<b>1'457'649.17</b>	<b>791'862.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>617'350.00</i>		<i>384'100.00</i>		<i>665'787.17</i>
3010.21	Expertenhonorare Berufsmaturität	8'000.00		8'000.00		8'030.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-3'204.70	
3020.00	Personal: Besoldung	1'233'500.00		1'033'400.00		1'205'187.90	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	7'500.00		7'500.00		1'230.05	
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-2'757.30	
3040.00	Familienzulagen	14'000.00		11'000.00		12'317.50	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	1'300.00		1'300.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	96'900.00		81'900.00		94'740.45	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	110'600.00		110'300.00		104'388.25	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	8'300.00		6'100.00		7'172.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	16'100.00		7'900.00		2'382.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'000.00		5'000.00		5'005.55	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	11'700.00		3'200.00		2'716.10	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'250.00		5'000.00		5'817.31	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	14'100.00		20'500.00		14'622.71	
4231.00	Kursgelder BM Vorbereitungskurse und Aufnahmeprüfungen		14'000.00		14'000.00		12'762.00
4250.41	Berufsmatura Schuljahrespauschale		7'000.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		894'900.00		903'000.00		779'100.00
<b>5444</b>	<b>BWZ: Weiterbildung</b>	<b>1'583'400.00</b>	<b>1'581'000.00</b>	<b>1'320'600.00</b>	<b>1'245'300.00</b>	<b>1'258'259.91</b>	<b>1'344'516.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'400.00</i>		<i>75'300.00</i>	<i>86'256.84</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	132'100.00		93'900.00		102'421.35	
3010.21	Expertenhonorare Hauswirtschaft/Einbürgerungsangebote	14'000.00		14'600.00		12'708.10	
3020.00	Personal: Besoldung	963'900.00		96'700.00		93'732.30	
3020.02	Lehrbeauftragte: Besoldung	152'200.00		867'000.00		835'478.75	
3040.00	Familienzulagen	4'000.00		6'600.00		5'412.60	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	98'300.00		83'200.00		80'669.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	102'100.00		91'500.00		76'895.35	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	8'400.00		6'100.00		6'071.90	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	17'900.00		6'000.00		2'283.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	20'000.00		20'000.00		11'644.45	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	6'000.00		6'000.00		3'903.95	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'000.00		1'000.00		332.11	
3104.08	Weiterbildung Fachbücher Lehrmittel, Schulmaterial	35'000.00					
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			1'000.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		2'996.35	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	3'500.00		2'000.00		3'443.60	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen					265.90	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3990.02	Verschiedene Verrechnungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4210.00	Einbürgerungsangebote: Prüfungsgebühren		15'000.00		15'000.00		15'080.00
4210.02	Hauswirtschaft: Prüfungsgebühren		7'000.00		9'500.00		6'550.00
4230.00	Schulgelder		1'400'000.00		1'104'300.00		1'246'509.40
4231.00	Einbürgerungsangebote: Kursgebühren		4'500.00		4'500.00		6'140.00
4231.01	Schulgelder Hauswirtschaft		110'000.00		110'000.00		68'691.05
4250.50	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe Bücher		35'000.00				
4250.51	Weiterbildung Entgelt div. Material		5'000.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		4'500.00		2'000.00		1'546.30
<b>5445</b>	<b>BWZ: Lehrmittel, Kostgeld</b>			<b>80'000.00</b>	<b>82'000.00</b>	<b>72'451.65</b>	<b>119'507.88</b>
	<i>Nettoergebnis</i>			<i>2'000.00</i>		<i>47'056.23</i>	
3104.05	Brückenangebot Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial			3'000.00		1'521.33	
3104.06	Grundbildung Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial			43'000.00		37'437.03	
3104.07	Berufsmatura Fachbücher Lehrmittel, Schulmaterial			7'000.00			
3104.08	Weiterbildung Fachbücher Lehrmittel, Schulmaterial			27'000.00		33'493.29	
4250.20	Brückenangebot Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5%						53.66
4250.21	Brückenangebot Lehrmittelverkäufe div. Material				3'000.00		2'403.44
4250.30	Grundbildung Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5%						602.45
4250.31	Grundbildung Lehrmittelverkäufe div. Material				43'000.00		73'147.27
4250.41	Berufsmatura Lehrmittelverkäufe div. Material				7'000.00		5'663.88
4250.50	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5%				10'000.00		22'853.43
4250.51	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe div. Material				6'000.00		4'834.72
4250.52	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe Bücher inkl. CD 7.7%				13'000.00		9'949.03

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>55</b>	<b>Amt für Kultur und Sport</b>	<b>4'053'950.00</b>	<b>1'334'300.00</b>	<b>4'001'400.00</b>	<b>1'341'700.00</b>	<b>3'796'742.49</b>	<b>1'092'509.70</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'719'650.00</i>		<i>2'659'700.00</i>		<i>2'704'232.79</i>
<b>550</b>	<b>Kulturabteilung</b>	<b>2'310'700.00</b>	<b>466'300.00</b>	<b>2'306'050.00</b>	<b>484'000.00</b>	<b>2'085'468.12</b>	<b>256'814.00</b>
<b>5500</b>	<b>Kulturförderung</b>	<b>891'950.00</b>	<b>19'300.00</b>	<b>881'700.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>856'281.65</b>	<b>17'761.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>872'650.00</i>		<i>864'700.00</i>		<i>838'520.65</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	4'500.00		4'000.00		4'245.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	184'600.00		176'600.00		201'038.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	10'500.00		10'500.00		2'574.00	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'614.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	15'300.00		14'700.00		17'115.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	20'600.00		19'300.00		20'355.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'200.00		1'100.00		1'253.30	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	600.00		600.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	300.00		300.00		34.20	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	800.00		800.00		836.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		500.00		250.00	
3130.05	Porti	1'800.00		1'800.00		1'900.45	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Kulturgüterschutz	30'000.00		30'000.00		2'043.85	
3133.05	Informatikaufwand	8'500.00		9'000.00		7'260.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'500.00		3'500.00		4'516.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	31'500.00		31'000.00		14'311.90	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	551'000.00		551'000.00		551'333.35	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	24'600.00		24'600.00		24'600.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4411.00	Gewinn aus Verkäufen/Aufwertung von Sachanlagen FV						1.00
4910.02	Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds		19'300.00		17'000.00		17'760.00
<b>5501</b>	<b>Denkmalpflege und Archäologie</b>	<b>1'418'750.00</b>	<b>447'000.00</b>	<b>1'424'350.00</b>	<b>467'000.00</b>	<b>1'229'186.47</b>	<b>239'053.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>971'750.00</i>		<i>957'350.00</i>		<i>990'133.47</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	8'200.00		8'000.00		6'117.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	200'500.00		205'800.00		193'469.65	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	15'600.00		16'200.00		16'029.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	20'000.00		20'500.00		19'155.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'100.00		1'200.00		1'168.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	400.00		400.00		455.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	400.00		400.00		693.40	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	400.00		400.00		312.07	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		500.00		240.00	
3130.05	Porti	500.00		500.00		524.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	90'000.00		88'000.00		101'156.00	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	10'000.00		10'000.00		7'534.30	
3133.05	Informatikaufwand	22'100.00		6'600.00		33'085.40	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'000.00		6'000.00		6'572.65	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	4'250.00		2'600.00		939.30	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	5'300.00				23'191.70	
3631.40	Beiträge Archäologie	40'000.00		64'000.00		72'017.50	
3632.20	Betriebsbeiträge öff. Körperschaften			50'000.00		2'231.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	4'700.00		4'450.00		4'273.00	
3635.42	Kostenbeiträge für Restaurationen	454'000.00		404'000.00		403'867.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3705.12	Weiterleitung Bundesbeiträge	315'000.00		315'000.00		126'374.00	
3705.13	Weiterleitung Gemeindebeiträge	100'000.00		100'000.00		92'379.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	117'400.00		117'400.00		117'400.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		30'000.00		50'000.00		20'300.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		2'000.00		
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		315'000.00		315'000.00		126'374.00
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		100'000.00		100'000.00		92'379.00
<b>552</b>	<b>Kantonsbibliothek</b>	<b>541'350.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>514'700.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>570'761.45</b>	<b>180'373.45</b>
<b>5520</b>	<b>Kantonsbibliothek</b>	<b>541'350.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>514'700.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>570'761.45</b>	<b>180'373.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>351'350.00</i>		<i>334'700.00</i>		<i>390'388.00</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	278'700.00		271'200.00		272'386.40	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	3'000.00		3'000.00		3'517.00	
3040.00	Familienzulagen	5'800.00		5'800.00		6'967.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	21'900.00		21'400.00		21'503.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	25'600.00		24'400.00		25'335.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'900.00		1'600.00		1'632.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'500.00		2'500.00		1'369.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	12'500.00		13'000.00		13'926.98	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	3'000.00		5'000.00		2'373.30	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			3'200.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			200.00			
3130.05	Porti	1'000.00		1'000.00		838.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	15'200.00		14'100.00		13'063.20	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Gebühren an Dritte	11'300.00		8'800.00		8'211.67	
3133.05	Informatikaufwand	62'900.00		43'500.00		104'907.85	



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	300.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'650.00		1'900.00		1'172.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'300.00		1'300.00		836.30	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	1'100.00		1'100.00		1'020.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	91'700.00		91'700.00		91'700.00	
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'000.00		45'000.00		38'009.45
4632.00	Beiträge von Gemeinden		145'000.00		135'000.00		142'364.00
<b>556</b>	<b>Sportabteilung</b>	<b>1'201'900.00</b>	<b>678'000.00</b>	<b>1'180'650.00</b>	<b>677'700.00</b>	<b>1'140'512.92</b>	<b>655'322.25</b>
<b>5560</b>	<b>Jugend und Sport</b>	<b>580'000.00</b>	<b>210'500.00</b>	<b>564'750.00</b>	<b>210'200.00</b>	<b>527'816.57</b>	<b>188'372.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>369'500.00</i>		<i>354'550.00</i>		<i>339'444.32</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'000.00		2'000.00		2'290.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	213'500.00		208'500.00		201'920.95	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	10'400.00		10'400.00		10'323.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-550.00	
3040.00	Familienzulagen	1'800.00				4'013.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	16'800.00		16'400.00		17'194.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	20'200.00		18'900.00		16'836.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'400.00		1'200.00		1'360.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			1'500.00		417.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'600.00		2'950.00		2'039.90	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					222.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		500.00		3.50	
3130.05	Porti	1'000.00		1'500.00		666.65	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Arbeiten durch Dritte	18'400.00		1'100.00			
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Schulsportcoach	14'800.00		14'800.00		15'362.85	
3133.05	Informatikaufwand	8'100.00		10'100.00		6'760.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige	12'000.00		7'900.00		10'264.02	
3138.05	J+S Kurse	149'000.00		176'200.00		135'979.55	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	500.00		500.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	400.00		300.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'500.00		4'500.00		4'548.30	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	13'000.00		13'500.00		34'647.90	
3611.10	Entschädigungen für J+S Kurse (ausserkantonal)	5'000.00		5'000.00		2'577.50	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS					852.00	
3632.10	periodische Beitragsleistungen an Gemeinden	59'100.00		42'000.00		35'086.90	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
4231.00	J+S Teilnehmerbeiträge		89'350.00		91'200.00		87'177.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		15'000.00		15'000.00		15'537.60
4611.00	J+S Rückerstattungen der Kantone		14'200.00		14'200.00		7'388.65
4630.00	Bundesbeiträge		63'350.00		63'800.00		51'639.00
4910.02	Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds		28'600.00		26'000.00		26'630.00
<b>5561</b>	<b>Turnhalle und Sportanlagen</b>	<b>621'900.00</b>	<b>467'500.00</b>	<b>615'900.00</b>	<b>467'500.00</b>	<b>612'696.35</b>	<b>466'950.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>154'400.00</i>		<i>148'400.00</i>		<i>145'746.35</i>
3111.01	Reinigungsmaschinen/Geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					18.00	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	21'000.00		15'000.00		12'278.35	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		500.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	600'400.00		600'400.00		600'400.00	
4240.02	Benützungsgebühren		25'000.00		25'000.00		24'450.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920.00	Kostenanteil BWZ/KSO für Turnen		442'500.00		442'500.00		442'500.00
<b>6</b>	<b>Bau- und Raumentwicklungsdepartement</b>	<b>46'376'907.00</b>	<b>38'403'864.00</b>	<b>47'066'380.00</b>	<b>39'329'800.00</b>	<b>41'921'385.52</b>	<b>37'338'006.32</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'973'043.00</i>		<i>7'736'580.00</i>		<i>4'583'379.20</i>
<b>60</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>636'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>639'900.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>632'295.91</b>	<b>10'723.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>634'500.00</i>		<i>637'900.00</i>		<i>621'572.91</i>
<b>600</b>	<b>Departementsdienste</b>	<b>636'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>639'900.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>632'295.91</b>	<b>10'723.00</b>
<b>6000</b>	<b>Departementsdienste BRD</b>	<b>636'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>639'900.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>632'295.91</b>	<b>10'723.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>634'500.00</i>		<i>637'900.00</i>		<i>621'572.91</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	404'400.00		388'000.00		404'119.15	
3040.00	Familienzulagen	6'000.00		3'600.00		3'600.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	31'600.00		30'500.00		32'868.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	39'200.00		37'500.00		38'188.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		4'293.55	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	9'000.00		6'000.00		1'250.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'500.00		10'000.00		4'606.06	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'000.00		1'000.00		895.05	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			1'000.00		46.50	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'000.00		1'000.00		946.25	
3130.05	Porti	3'000.00		2'500.00		2'137.30	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	20'000.00		20'000.00		5'350.00	
3133.05	Informatikaufwand	10'200.00		12'000.00		28'013.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige			11'600.00		2'154.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00		300.00		921.75	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	900.00		700.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'800.00		4'800.00		3'910.35	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	6'000.00		15'000.00		8'961.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'200.00		2'200.00		1'411.95	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	900.00		900.00		852.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	54'500.00		54'500.00		54'969.50	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	32'800.00		32'800.00		32'800.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		2'000.00		10'723.00
<b>61</b>	<b>Tiefbauamt TBA</b>	<b>6'465'900.00</b>	<b>8'306'720.00</b>	<b>7'590'580.00</b>	<b>8'983'540.00</b>	<b>6'810'106.20</b>	<b>8'775'608.28</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'840'820.00</i>		<i>1'392'960.00</i>		<i>1'965'502.08</i>	
<b>610</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>6'203'900.00</b>	<b>8'306'720.00</b>	<b>7'402'580.00</b>	<b>8'983'540.00</b>	<b>6'676'106.20</b>	<b>8'775'608.28</b>
<b>6100</b>	<b>Verwaltung TBA</b>	<b>2'446'200.00</b>	<b>722'000.00</b>	<b>2'424'080.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>2'083'474.34</b>	<b>634'089.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'724'200.00</i>		<i>1'714'080.00</i>		<i>1'449'385.04</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'727'700.00		1'629'100.00		1'605'170.75	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne					1'333.35	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	14'500.00		14'500.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-45'561.75	
3040.00	Familienzulagen	33'600.00		31'200.00		31'450.00	
3049.00	Übrige Zulagen	6'500.00		6'500.00			
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	37'500.00		37'500.00		39'275.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	140'300.00		132'500.00		125'978.50	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	180'700.00		170'500.00		159'544.05	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	16'900.00		16'900.00		16'881.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	15'500.00		15'000.00		575.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'500.00		3'600.00		3'456.64	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff					200.00	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	2'000.00		3'000.00		735.48	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	4'000.00		8'400.00		179.70	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	60'000.00		58'000.00		145.65	
3112.00	PSA (Persönliche Schutzausrüstung)	9'500.00		9'500.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			1'900.00			
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	15'000.00		15'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'500.00		4'500.00		2'336.20	
3130.05	Porti	2'000.00		2'000.00		2'152.70	
3133.05	Informatikaufwand	40'400.00		135'100.00		47'956.25	
3134.00	Versicherungen	16'000.00		16'000.00		1'770.37	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	8'000.00		8'000.00		4'311.15	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	1'600.00		700.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	15'000.00		18'000.00		9'314.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00		3'000.00		366.35	
3631.20	Beiträge für GIS	32'000.00		31'680.00		24'764.40	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	8'000.00		2'500.00		8'338.15	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	49'500.00		49'500.00		42'800.00	
4312.02	Eigenleistungen		20'000.00		20'000.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		10'000.00		
4910.01	Verrechnung Kostenanteile: Strassenbau		650'000.00		650'000.00		566'509.40
4910.07	Verrechnung Kostenanteile: Wasserbauprojekt Sarneraatal		50'000.00		30'000.00		67'579.90

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6103</b>	<b>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</b>	<b>2'261'700.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>3'485'500.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>3'460'379.56</b>	<b>252'529.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'061'700.00</i>		<i>3'295'500.00</i>		<i>3'207'850.06</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	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse					8'446.75	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen					2'269.95	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Treibstoffbezug	30'000.00		25'000.00		19'541.24	
3101.15	Ankauf Treibstoff	150'000.00		120'000.00		155'076.55	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					2'871.95	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	50'000.00		83'000.00		62'984.55	
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht					11'771.80	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren					1'735.50	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Betriebsrechnung	2'000.00				16'115.00	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Entsorgung (Gebühren)	30'000.00		30'000.00		24'863.15	
3133.00	Funkanlagen: Konzessionsgebühren	13'000.00		11'000.00		12'964.50	
3133.05	Informatikaufwand					2'384.20	
3134.00	Versicherungen					19'243.47	
3141.00	Baulicher Unterhalt: Kantonsstrassen	791'000.00		2'040'000.00		2'049'322.34	
3141.01	Baulicher Unterhalt: Betrieb	40'000.00				11'466.44	
3141.05	Materialien für Winterdienst	43'000.00		42'000.00		43'756.74	
3141.06	Leistungen durch Dritte: Winterdienst	300'000.00		300'000.00		294'216.54	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.07	Leistungen durch Dritte: Beheben von Unfallschäden	6'000.00		6'000.00		2'078.30	
3141.10	Leistungen durch Dritte: Behebung von Unwetterschäden	35'000.00		100'000.00		23'687.90	
3141.15	Leistungen durch Dritte: Unterhaltsleistungen	140'000.00		90'000.00		121'676.55	
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	12'000.00		2'000.00		6'841.50	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	60'000.00		60'000.00		57'948.79	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	3'000.00		3'000.00		2'598.85	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen					5'459.35	
3199.07	Parteientschädigungen					1'800.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	190'000.00		207'000.00		100'521.10	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS					3'057.80	
3634.05	Perimeterbeiträge	1'500.00		1'300.00		2'300.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	365'200.00		365'200.00		384'000.00	
4240.04	Rückvergütung Dritter für Dienstleistungen und Materialien		80'000.00		80'000.00		73'690.80
4240.05	Rückvergütung Dritter für Treibstoffe		100'000.00		90'000.00		106'074.25
4240.06	Rückvergütung aus Unfallschäden		20'000.00		20'000.00		34'139.45
4312.02	Eigenleistungen						38'225.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						400.00
<b>6105</b>	<b>Strassenbauprojekte</b>	<b>1'496'000.00</b>	<b>7'384'720.00</b>	<b>1'493'000.00</b>	<b>8'083'540.00</b>	<b>1'132'252.30</b>	<b>7'888'989.48</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>5'888'720.00</i>		<i>6'590'540.00</i>		<i>6'756'737.18</i>	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	10'000.00		30'000.00			
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Strassenbau	836'000.00		813'000.00		565'742.90	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	650'000.00		650'000.00		566'509.40	
4312.02	Eigenleistungen		700'000.00		700'000.00		552'102.20
4630.16	Globalbeiträge Hauptstrasse		1'000'000.00		1'000'000.00		1'008'087.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4990.07	Anteil Verkehrsabgaben für den Strassenbau		4'642'000.00		5'320'300.00		5'271'367.82
4990.10	Anteil LSVA für Strassenbau		1'042'720.00		1'063'240.00		1'057'432.46
<b>611</b>	<b>Nationalstrassen</b>	<b>262'000.00</b>		<b>188'000.00</b>		<b>134'000.00</b>	
<b>6113</b>	<b>Nationalstrasse A8</b>	<b>262'000.00</b>		<b>188'000.00</b>		<b>134'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>262'000.00</i>		<i>188'000.00</i>		<i>134'000.00</i>
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	262'000.00		188'000.00		134'000.00	
<b>62</b>	<b>Amt für Wald und Landschaft</b>	<b>11'965'900.00</b>	<b>9'232'700.00</b>	<b>11'661'900.00</b>	<b>9'279'200.00</b>	<b>10'454'326.96</b>	<b>8'463'213.64</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'733'200.00</i>		<i>2'382'700.00</i>		<i>1'991'113.32</i>
<b>620</b>	<b>Wald und Landschaft</b>	<b>2'477'700.00</b>	<b>1'915'000.00</b>	<b>2'394'600.00</b>	<b>1'910'000.00</b>	<b>2'287'364.27</b>	<b>1'874'694.75</b>
<b>6200</b>	<b>Verwaltung AWL</b>	<b>2'477'700.00</b>	<b>1'915'000.00</b>	<b>2'394'600.00</b>	<b>1'910'000.00</b>	<b>2'287'364.27</b>	<b>1'874'694.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>562'700.00</i>		<i>484'600.00</i>		<i>412'669.52</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'758'900.00		1'714'800.00		1'670'490.25	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne					921.50	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	49'600.00		49'600.00		33'218.10	
3040.00	Familienzulagen	14'800.00		12'400.00		12'004.55	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	6'500.00		6'500.00		6'499.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	142'100.00		147'800.00		134'345.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	170'900.00		172'100.00		150'258.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	18'100.00		19'100.00		17'980.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	9'000.00		9'000.00		10'461.90	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'800.00		7'600.00		4'852.05	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	8'000.00		7'000.00		11'841.25	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'000.00		1'000.00		834.75	



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	30'000.00					
3113.00	Technische Einrichtungen	1'600.00		1'600.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	6'000.00		6'000.00		5'357.35	
3130.05	Porti	3'000.00		3'000.00		2'580.45	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	30'000.00		35'000.00		21'036.70	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	2'000.00		2'000.00		1'000.00	
3133.05	Informatikaufwand	78'300.00		62'900.00		59'233.00	
3134.00	Versicherungen	2'000.00		2'000.00		1'469.97	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	10'000.00		10'000.00		19'082.50	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	900.00		700.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	12'000.00		10'000.00		15'214.30	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	800.00		800.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	6'000.00		6'000.00		4'226.10	
3631.20	Beiträge GIS Daten AG	25'600.00		28'900.00		28'809.75	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	4'000.00		4'500.00			
3635.14	Periodische Beitragsleistungen: Fachverbände und Institutionen	12'500.00		8'000.00		9'344.50	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	66'300.00		66'300.00		66'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		85'000.00		80'000.00		85'956.85
4309.00	Arbeiten für Dritte		210'000.00		210'000.00		158'737.90
4312.02	Eigenleistungen		260'000.00		260'000.00		270'000.00
4910.01	Verrechnung Kostenanteile		1'160'000.00		1'160'000.00		1'160'000.00
4910.04	Verrechnung Kostenanteile: Baukoordination		200'000.00		200'000.00		200'000.00
<b>621</b>	<b>Wald und Natur</b>	<b>4'211'800.00</b>	<b>1'660'300.00</b>	<b>4'073'200.00</b>	<b>1'715'300.00</b>	<b>3'548'910.28</b>	<b>1'427'506.72</b>
<b>6214</b>	<b>Wald</b>	<b>2'344'400.00</b>	<b>317'800.00</b>	<b>2'064'500.00</b>	<b>232'300.00</b>	<b>1'853'354.15</b>	<b>240'913.60</b>

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		2'026'600.00		1'832'200.00		1'612'440.55
3130.20	Arbeiten durch Dritte	90'000.00		90'000.00		63'210.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00		3'200.00		1'698.50	
3634.06	Fonds Walderhaltung: Auszahlung für Massnahmen	100'000.00		50'000.00		59'062.55	
3634.91	Waldwirtschaft: Kantonsbeitrag	80'000.00		50'000.00		50'524.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'638'000.00		1'489'000.00		1'264'000.00	
3704.90	Waldwirtschaft: Gemeindebeitrag	30'000.00		18'700.00		18'946.55	
3704.91	Waldwirtschaft: Bundesbeitrag	114'400.00		73'600.00		105'911.65	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile Personalaufwand	290'000.00		290'000.00		290'000.00	
4511.00	Fonds Walderhaltung: Entnahme aus Fonds		20'000.00		10'000.00		
4630.00	Forstliche Planungsgrundlagen: Bundesbeitrag		73'400.00		90'000.00		26'288.60
4635.09	Fonds Rodungsersatzleistung: Einnahmen		80'000.00		40'000.00		89'766.80
4700.91	Waldwirtschaft: Bundesbeitrag		114'400.00		73'600.00		105'911.65
4702.90	Waldwirtschaft: Gemeindebeitrag		30'000.00		18'700.00		18'946.55
<b>6218</b>	<b>Natur und Landschaft</b>	<b>1'459'900.00</b>	<b>975'000.00</b>	<b>1'586'200.00</b>	<b>1'094'000.00</b>	<b>1'314'452.83</b>	<b>820'282.82</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		484'900.00		492'200.00		494'170.01
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'000.00		1'000.00		547.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					14.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					0.15	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	150'000.00		130'000.00		104'671.83	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen			10'000.00		2'025.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	10'000.00		10'000.00		7'949.46	
3631.20	Beiträge GIS Daten AG	18'000.00		17'700.00		17'495.85	
3634.90	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Kantonsbeitrag	255'000.00		255'000.00		235'957.77	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	5'900.00		3'500.00		3'500.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3704.92	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Bundesbeitrag	450'000.00		450'000.00		446'509.88	
3704.93	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Gemeindebeitrag	120'000.00		120'000.00		110'498.00	
3704.94	NFA-Projekte: Bundesbeitrag Drittprojekte	250'000.00		369'000.00		160'282.89	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile Personalaufwand	200'000.00		220'000.00		225'000.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		5'000.00		5'000.00		
4630.00	NFA-Projekte: Bundesbeitrag Eigenleistungen		150'000.00		150'000.00		102'992.00
4700.92	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Bundesbeitrag		450'000.00		450'000.00		446'509.88
4700.94	NFA-Projekte: Bundesbeitrag Drittprojekte		250'000.00		369'000.00		160'282.89
4702.93	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Gemeindebeitrag		120'000.00		120'000.00		110'498.05
<b>6219</b>	<b>Jagd</b>	<b>407'500.00</b>	<b>367'500.00</b>	<b>422'500.00</b>	<b>389'000.00</b>	<b>381'103.30</b>	<b>366'310.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>40'000.00</i>		<i>33'500.00</i>		<i>14'793.00</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	8'000.00		6'000.00		8'577.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	6'000.00		6'000.00		5'199.00	
3049.00	Übrige Zulagen: für Kleidung und technische Ausrüstung WH/NA	15'000.00		15'000.00		19'498.70	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					241.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					16.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'000.00		5'000.00		2'950.00	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	10'000.00		10'000.00		10'499.40	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'000.00		1'000.00		678.70	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Konzepte und Planungen	8'000.00		10'000.00		3'294.15	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Jagdbetrieb	12'000.00		12'000.00		11'966.15	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	1'000.00		1'000.00			
3160.10	Abgeltungen eidg. Jagdbanngebiete	2'000.00		2'000.00		2'492.75	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	15'000.00		15'000.00		15'717.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'000.00		2'000.00		826.20	
3199.06	Entschädigung für Schweiss Hunde	7'000.00		7'000.00		7'605.05	
3635.48	Kantonsbeiträge an Hegemassnahmen	500.00		500.00		194.80	
3637.05	Kantonsbeiträge: Wildschadenvergütungen und -verhütung	15'000.00		30'000.00		11'346.40	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	300'000.00		300'000.00		280'000.00	
4120.10	Patentgebühren		250'000.00		250'000.00		232'420.00
4210.00	Gebühreneinnahmen		2'000.00		25'000.00		400.00
4270.03	Wilderlös, Fehlabschüsse		50'000.00		50'000.00		68'571.30
4390.00	Verschiedene Einnahmen		500.00		1'000.00		320.00
4630.00	Bundesbeitrag		65'000.00		63'000.00		64'599.00
<b>622</b>	<b>Naturgefahren und Wasserbau</b>	<b>5'290'400.00</b>	<b>5'657'400.00</b>	<b>5'210'100.00</b>	<b>5'653'900.00</b>	<b>4'638'052.41</b>	<b>5'161'012.17</b>
<b>6224</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>539'400.00</b>	<b>2'057'400.00</b>	<b>524'100.00</b>	<b>2'053'900.00</b>	<b>507'560.80</b>	<b>1'707'171.01</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'518'000.00</i>		<i>1'529'800.00</i>		<i>1'199'610.21</i>
3113.00	Technische Einrichtungen	800.00		800.00			
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	75'000.00		75'000.00		28'582.65	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Massnahmen an Ufern und Seen (Privatwirtschaft)	23'000.00		23'000.00		51'528.75	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Massnahmen an Ufern und Seen (Institutionen)	37'000.00		37'000.00		38'491.80	
3130.31	Arbeiten durch Dritte: Institutionen	10'000.00		15'000.00		7'265.90	
3151.00	Unterhalt Messstationen	8'000.00		8'000.00		1'566.60	
3631.20	Beiträge GIS Daten AG	15'600.00		15'300.00		15'125.10	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	370'000.00		350'000.00		365'000.00	
4120.00	Wasserrechte und Konzessionsgebühren		40'000.00		40'000.00		29'326.40
4635.10	Zusatzfinanzierung für Naturgefahrenabwehrprojekte		1'760'000.00		1'800'000.00		1'566'734.61

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4990.13	Vergütungen aus Schiffsteuer		257'400.00		213'900.00		111'110.00
<b>6225</b>	<b>Naturgefahren WaG</b>	<b>170'000.00</b>		<b>187'000.00</b>		<b>146'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>170'000.00</i>		<i>187'000.00</i>		<i>146'000.00</i>
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	170'000.00		187'000.00		146'000.00	
<b>6226</b>	<b>Naturgefahren WBG</b>	<b>654'000.00</b>		<b>589'000.00</b>		<b>273'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>654'000.00</i>		<i>589'000.00</i>		<i>273'000.00</i>
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	654'000.00		589'000.00		273'000.00	
<b>6228</b>	<b>Wasserbauprojekt Sarneraatal</b>	<b>3'600'000.00</b>	<b>3'600'000.00</b>	<b>3'600'000.00</b>	<b>3'600'000.00</b>	<b>3'443'841.16</b>	<b>3'443'841.16</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.05	Projektmitarbeitende	112'200.00		107'800.00		91'841.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	8'800.00		8'500.00		7'085.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	7'000.00		8'800.00		6'800.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		951.35	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen					300.00	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	8'000.00		6'000.00		8'233.05	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	627'000.00		407'000.00		451'000.00	
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen	127'000.00		87'000.00		54'603.82	
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen vom VV	2'658'900.00		2'943'800.00		2'755'444.84	
3910.02	Verrechnung Kostenanteile HTA	50'000.00		30'000.00		67'579.90	
4000.00	Einkommenssteuer (Zwecksteuer)		2'500'000.00		2'450'000.00		2'299'411.05
4001.00	Vermögenssteuer (Zwecksteuer)		430'000.00		400'000.00		399'274.55
4002.00	Einkommenssteuer aus Quellensteuer (Zwecksteuer)		100'000.00		100'000.00		96'126.31

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4004.00	Einkommenssteuer aus Kapitalabfindung (Zwecksteuer)		100'000.00		90'000.00		146'142.15
4010.00	Gewinnsteuer (Zwecksteuer)		470'000.00		560'000.00		502'887.10
<b>6229</b>	<b>Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen</b>	<b>327'000.00</b>		<b>310'000.00</b>		<b>267'650.45</b>	<b>10'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>327'000.00</i>		<i>310'000.00</i>		<i>257'650.45</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte	30'000.00		30'000.00		24'650.45	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	297'000.00		280'000.00		243'000.00	
4240.04	Rückvergütung Dritter für Dienstleistungen und Materialien						10'000.00
<b>623</b>	<b>Wasserbauprojekte Kanton</b>	<b>-14'000.00</b>		<b>-16'000.00</b>		<b>-20'000.00</b>	
<b>6230</b>	<b>Wasserbauprojekte Kanton</b>	<b>-14'000.00</b>		<b>-16'000.00</b>		<b>-20'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>14'000.00</i>		<i>16'000.00</i>		<i>20'000.00</i>	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	-14'000.00		-16'000.00		-20'000.00	
<b>63</b>	<b>Amt für Raumentwicklung und Energie</b>	<b>17'134'577.00</b>	<b>8'851'144.00</b>	<b>17'705'100.00</b>	<b>9'176'260.00</b>	<b>15'645'758.05</b>	<b>8'167'348.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'283'433.00</i>		<i>8'528'840.00</i>		<i>7'478'409.45</i>
<b>631</b>	<b>Raumentwicklung und Energie</b>	<b>17'134'577.00</b>	<b>8'851'144.00</b>	<b>17'705'100.00</b>	<b>9'176'260.00</b>	<b>15'645'758.05</b>	<b>8'167'348.60</b>
<b>6310</b>	<b>Verwaltung ARE</b>	<b>1'197'400.00</b>		<b>1'099'400.00</b>		<b>1'026'798.92</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'197'400.00</i>		<i>1'099'400.00</i>		<i>1'026'798.92</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	842'800.00		755'200.00		728'131.15	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	35'100.00		35'100.00		4'744.30	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'892.80	
3040.00	Familienzulagen	5'700.00		7'200.00		6'312.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	66'100.00		59'500.00		57'603.10	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	79'400.00		69'000.00		65'180.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	8'100.00		7'500.00		7'642.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'000.00		11'000.00		4'950.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'000.00		8'100.00		3'949.62	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			500.00		619.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	5'000.00		4'000.00		10'233.10	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'000.00		1'000.00		817.10	
3130.05	Porti	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3133.05	Informatikaufwand	32'800.00		24'200.00		34'443.45	
3133.06	Informatikaufwand übrige			12'000.00		35.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	1'000.00		1'000.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			700.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		3'619.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'500.00		1'500.00		8'211.05	
3631.20	Beiträge für GIS	37'500.00		31'500.00		43'786.90	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	22'600.00		22'600.00		18'113.90	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	41'800.00		41'800.00		27'300.00	
<b>6311</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>226'500.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>231'700.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>94'811.56</b>	<b>1'950.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>206'500.00</i>		<i>211'700.00</i>		<i>92'861.56</i>
3100.00	Drucksachen					320.65	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	500.00		500.00		303.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	223'000.00		226'000.00		94'186.96	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Baukultur	3'000.00		3'000.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen			1'200.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			1'000.00			
4210.00	Gebühreneinnahmen		20'000.00		20'000.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						1'950.00
<b>6313</b>	<b>Verkehrsplanung</b>	<b>133'500.00</b>	<b>105'380.00</b>	<b>128'500.00</b>	<b>76'960.00</b>	<b>67'614.55</b>	<b>82'144.84</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'120.00</i>		<i>51'540.00</i>	<i>14'530.29</i>	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	83'000.00		78'000.00		37'733.65	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'000.00		1'000.00		264.00	
3635.50	Beiträge IKSS	17'500.00		17'500.00		17'603.50	
3635.51	Beiträge SchweizMobil	12'000.00		12'000.00			
3635.52	Beiträge an Wanderwege	20'000.00		20'000.00		12'013.40	
4210.00	Gebühreneinnahmen		24'000.00				200.00
4240.10	Gebühren und IKSS Beiträge		21'500.00		21'000.00		21'443.50
4630.00	Bundesbeitrag		5'000.00				4'847.00
4990.09	Anteil LSVA: Verkehrssicherheit		54'880.00		55'960.00		55'654.34
<b>6314</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>9'408'177.00</b>	<b>2'069'764.00</b>	<b>10'871'500.00</b>	<b>2'265'300.00</b>	<b>9'978'317.22</b>	<b>1'902'631.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'338'413.00</i>		<i>8'606'200.00</i>		<i>8'075'685.62</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte	22'500.00		10'000.00		10'269.92	
3630.00	Kantonsbeitrag BIF	3'899'000.00		3'771'900.00		4'263'311.00	
3635.23	Periodische Beitragsleistungen	8'300.00		14'900.00		4'114.85	
3636.03	Beiträge: ÖV-Angebote und Tarifverbund	3'621'413.00		4'996'000.00		3'943'333.20	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	336'000.00		373'000.00		413'000.00	
3700.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung BIF	687'900.00		665'700.00		752'349.00	
3706.04	Weiterleitung von Beiträgen: ÖV-Angebote und Tarifverbund	833'064.00		1'040'000.00		591'939.25	
4210.00	Gebühreneinnahmen						1'800.00



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung ÖV-Angebot und Tarifverbund		833'064.00		1'040'000.00		591'939.20
4702.04	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung BIF		687'900.00		665'700.00		752'349.00
4990.09	Anteil LSVA: Öffentlicher Verkehr		548'800.00		559'600.00		556'543.40
<b>6315</b>	<b>Energie und Klima</b>	<b>2'360'000.00</b>	<b>1'673'000.00</b>	<b>2'143'000.00</b>	<b>1'415'000.00</b>	<b>1'520'010.20</b>	<b>1'036'619.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>687'000.00</i>		<i>728'000.00</i>		<i>483'391.20</i>
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	90'000.00		90'000.00		102'925.25	
3133.06	Informatikaufwand übrige					4'523.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	5'000.00		5'000.00		19'654.30	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen	62'000.00		53'000.00		52'012.70	
3637.05	Kantonsbeiträge: Vollzugskosten Gebäudeprogramm	63'000.00		55'000.00		1'659.55	
3637.35	Energieförderprogramm ab 2018	1'580'000.00		1'940'000.00		1'339'235.00	
3707.00	Impulsprogramm ab 2025	560'000.00					
4630.05	Bundesbeiträge: Vollzugskosten Gebäudeprogramm		63'000.00		55'000.00		55'152.00
4630.35	Energieförderprogramm ab 2018 (Bundesbeiträge)		1'050'000.00		1'360'000.00		981'467.00
4700.00	Impulsprogramm ab 2025 (Bundesbeiträge)		560'000.00				
<b>6316</b>	<b>Umsetzung Energie- und Klimakonzept</b>	<b>992'000.00</b>		<b>222'000.00</b>		<b>78'282.50</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>992'000.00</i>		<i>222'000.00</i>		<i>78'282.50</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Klimastretegie (ARE)	50'000.00		20'000.00		78'282.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	32'000.00					
3635.06	Projekte und Förderung	665'000.00					
3635.54	Klimamassnahmen Landwirtschaft (ALU)	245'000.00		202'000.00			
<b>6317</b>	<b>Wasserzinsen und Konzessionen</b>	<b>2'817'000.00</b>	<b>4'983'000.00</b>	<b>3'009'000.00</b>	<b>5'399'000.00</b>	<b>2'879'923.10</b>	<b>5'144'003.16</b>

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	2'166'000.00		2'390'000.00		2'264'080.06	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	10'000.00				8'018.25	
3499.00	Herkunftsnachweise	50'000.00		255'000.00		138'201.70	
3610.00	Bundesanteil an Wasserzins	31'000.00		31'000.00		31'289.60	
3701.06	Kraftwerk Obermatt: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil Kanton NW	656'000.00		656'000.00		656'287.50	
3702.05	Lungererseewerk: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil der Gemeinden	952'000.00		952'000.00		952'324.95	
3702.06	Kraftwerk Obermatt: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde Engelberg	788'000.00		788'000.00		787'833.75	
3702.07	Kraftwerk Dallenwil und Trübsee NW: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde Engelberg	210'000.00		210'000.00		210'316.05	
3704.02	Kraftwerk Sarneraa: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil der Gemeinden	120'000.00		117'000.00		95'651.30	
4120.01	Kraftwerk Sarneraa: Konzessionsertrag Kantonsanteil		21'000.00		21'000.00		20'833.30
4120.02	Kraftwerk Sarneraa: Wasserzins Kantonsanteil		120'000.00		118'000.00		95'651.25
4120.03	Kraftwerk Obermatt: Wasserzins und Konzessionsgebühr Kantonsanteil		788'000.00		848'000.00		787'833.75
4120.04	Kraftwerk Dallenwil und Trübsee NW: Wasserzins und Konzessionsgebühr Kantonsanteil		210'000.00		210'000.00		210'316.05
4120.05	Lungererseewerk: Wasserzins und Konzessionsgebühr Kantonsanteil		952'000.00		952'000.00		952'325.00
4120.06	Kraftwerk Obermatt: Energielieferung Engelberg, Art. 15 WRV		50'000.00				59'087.65
4499.00	Herkunftsnachweise		100'000.00		510'000.00		299'903.56
4612.00	Gemeindebeiträge		16'000.00		17'000.00		15'639.05

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4701.01	Kraftwerk Dallenwil und Trübsee NW: Wasserrzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde Engelberg		210'000.00		210'000.00		210'316.05
4704.05	Lungererseewerk: Wasserrzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde		952'000.00		952'000.00		952'325.00
4705.00	Kraftwerk Sarneraa AG: Wasserrzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde		120'000.00		117'000.00		95'651.25
4705.06	Kraftwerk Obermatt: Wasserrzins und Konzessionsgebühr für Gemeinde Engelberg und Kanton NW		1'444'000.00		1'444'000.00		1'444'121.25
<b>64</b>	<b>Hochbauamt HBA</b>	<b>10'174'030.00</b>	<b>12'011'300.00</b>	<b>9'468'900.00</b>	<b>11'888'800.00</b>	<b>8'378'898.40</b>	<b>11'921'112.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'837'270.00</i>		<i>2'419'900.00</i>		<i>3'542'214.40</i>
<b>640</b>	<b>Hochbau und Liegenschaften</b>	<b>10'174'030.00</b>	<b>12'011'300.00</b>	<b>9'468'900.00</b>	<b>11'888'800.00</b>	<b>8'378'898.40</b>	<b>11'921'112.80</b>
<b>6400</b>	<b>Verwaltung HBA</b>	<b>2'911'830.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>2'816'200.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>2'481'290.57</b>	<b>183'767.70</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'711'830.00</i>		<i>2'566'200.00</i>		<i>2'297'522.87</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'970'400.00		1'966'300.00		1'838'020.40	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	40'000.00		40'000.00		20'871.05	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	62'500.00		62'500.00		17'956.25	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-18'063.95	
3040.00	Familienzulagen	13'200.00		12'000.00		13'300.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen					498.45	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	162'700.00		162'600.00		143'404.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	180'800.00		183'800.00		163'116.15	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	20'100.00		21'200.00		19'468.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'000.00		10'000.00		6'537.10	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'800.00		2'000.00		4'863.33	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	2'200.00		2'200.00		2'797.60	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'000.00		25'000.00		3'710.75	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			3'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren					2'720.80	
3130.05	Porti	3'000.00		3'000.00		3'001.10	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	80'000.00		30'000.00		28'216.60	
3133.05	Informatikaufwand	313'000.00		251'700.00		188'781.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige	12'030.00		13'600.00		4'632.45	
3134.00	Versicherungen	3'500.00		1'600.00		3'582.54	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	900.00		700.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		4'262.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	6'000.00		3'000.00		2'733.70	
3631.20	Beiträge für GIS	20'600.00		15'900.00		15'737.05	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen	3'100.00		3'100.00		5'390.00	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile					5'752.50	
4312.02	Eigenleistungen		200'000.00		250'000.00		180'900.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						2'867.70
<b>6401</b>	<b>Baukoordination</b>	<b>337'000.00</b>	<b>470'000.00</b>	<b>327'000.00</b>	<b>510'000.00</b>	<b>358'909.65</b>	<b>506'130.20</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>133'000.00</i>		<i>183'000.00</i>		<i>147'220.55</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen					23'573.40	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					1'857.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge					2'043.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien					248.80	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	30'000.00		20'000.00		24'469.90	
3133.05	Informatikaufwand					1'615.50	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		558.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'000.00		1'000.00		406.90	
3634.30	Laboratorium der Urkantone	5'000.00		5'000.00		4'136.00	
3910.04	Kostenanteile AWL/ALU	300'000.00		300'000.00		300'000.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		470'000.00		510'000.00		506'130.20
<b>6402</b>	<b>Hochbauprojekte</b>	<b>1'991'000.00</b>		<b>1'608'000.00</b>		<b>649'124.60</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'991'000.00</i>		<i>1'608'000.00</i>		<i>649'124.60</i>
3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf Hochbauten	1'991'000.00		1'608'000.00		649'124.60	
<b>6403</b>	<b>Gebäudebewirtschaftung</b>	<b>4'340'700.00</b>	<b>10'612'300.00</b>	<b>4'055'700.00</b>	<b>10'444'800.00</b>	<b>4'206'760.20</b>	<b>10'538'369.40</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'271'600.00</i>		<i>6'389'100.00</i>		<i>6'331'609.20</i>	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	80'000.00		70'000.00		77'380.80	
3110.01	Büromobiliar: Neu- und Ersatzanschaffungen nach BGM	20'000.00		20'000.00		19'269.05	
3111.01	Reinigungsmaschinen/Geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	100'000.00		55'000.00		32'641.20	
3112.00	Bekleidung und Schutzausrüstung	5'000.00					
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	950'000.00		930'000.00		952'166.70	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	30'000.00		36'000.00		29'568.40	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Aushilfen	30'000.00		25'000.00		27'166.85	
3133.05	Informatikaufwand					917.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	32'000.00		25'000.00		31'942.75	
3144.00	Baulicher Unterhalt (Instandhaltung)	2'100'000.00		1'900'000.00		1'949'654.50	
3144.01	Betrieblicher Unterhalt (Instandhaltung)	190'000.00		160'000.00		175'452.73	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	5'000.00		10'000.00		3'507.10	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	25'000.00		15'000.00		30'320.92	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	388'800.00		393'000.00		402'227.35	
3160.10	Baurechtszins	113'000.00		140'000.00		217'392.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	5'000.00		8'000.00		1'551.75	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	59'900.00		61'700.00		47'900.00	
3990.02	Verschiedene Verrechnungen	207'000.00		207'000.00		207'700.00	
4240.08	Benützungsgebühren: Seeflächen		156'000.00		156'000.00		155'619.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		25'000.00		40'000.00		23'972.20
4470.00	Miet- und Pachtzinseinnahmen		4'612'800.00		4'430'200.00		4'549'465.80
4632.00	Beiträge von Gemeinden		90'000.00		90'000.00		62'412.40
4920.01	Verrechnung Raumaufwand		5'728'500.00		5'728'600.00		5'746'900.00
<b>6404</b>	<b>Parkplatzbewirtschaftung</b>	<b>88'500.00</b>	<b>229'000.00</b>	<b>76'000.00</b>	<b>211'000.00</b>	<b>90'148.05</b>	<b>220'342.05</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>140'500.00</i>		<i>135'000.00</i>		<i>130'194.00</i>
3137.00	MWST Pauschalsteuer	9'500.00		9'000.00		11'082.98	
3140.01	Betriebskosten Parkplatzbewirtschaftung	50'000.00		50'000.00		54'065.07	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	29'000.00		17'000.00		25'000.00	
4240.07	Benützungsgebühren Vermietung Parkplätze		9'000.00		9'000.00		7'800.00
4240.14	Einnahmen Parkplatzbewirtschaftung Tiefgaragenparkplätze (MWST-pflichtig)		10'000.00		12'000.00		9'652.30
4240.15	Einnahmen Parkplatzbewirtschaftung Oberflächenparkplätze (MWST-pflichtig)		200'000.00		190'000.00		202'889.75
4250.60	Einnahmen Ladestationen E-Mobilität (MWST- pflichtig)		10'000.00				
<b>6405</b>	<b>Ehem. Wärmeverbund Sarnen</b>	<b>505'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>586'000.00</b>	<b>473'000.00</b>	<b>592'665.33</b>	<b>472'503.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'000.00</i>		<i>113'000.00</i>		<i>120'161.88</i>
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	500'000.00		450'000.00		518'872.63	
3134.00	Versicherungen			7'000.00		7'103.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.01	Vorsteuerkürzung			4'000.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt			120'000.00		58'009.19	
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	5'000.00		5'000.00		8'680.51	
4250.61	Stromverkauf andere Gemeinwesen		5'000.00		3'000.00		4'734.05
4250.62	Stromverkauf gleiches Gemeinwesen		495'000.00		470'000.00		467'769.40
<b>9</b>	<b>Gerichte</b>	<b>3'697'170.00</b>	<b>409'700.00</b>	<b>3'339'200.00</b>	<b>468'600.00</b>	<b>3'070'831.33</b>	<b>153'091.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'287'470.00</i>		<i>2'870'600.00</i>		<i>2'917'739.38</i>
<b>91</b>	<b>Obergericht</b>	<b>1'255'770.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>1'190'900.00</b>	<b>129'000.00</b>	<b>1'075'814.24</b>	<b>76'409.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'155'770.00</i>		<i>1'061'900.00</i>		<i>999'405.09</i>
<b>910</b>	<b>Abteilung Obergericht</b>	<b>673'620.00</b>	<b>56'500.00</b>	<b>628'600.00</b>	<b>82'500.00</b>	<b>568'187.64</b>	<b>38'567.75</b>
<b>9100</b>	<b>Abteilung Obergericht</b>	<b>673'620.00</b>	<b>56'500.00</b>	<b>628'600.00</b>	<b>82'500.00</b>	<b>568'187.64</b>	<b>38'567.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>617'120.00</i>		<i>546'100.00</i>		<i>529'619.89</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	153'200.00		150'400.00		149'131.20	
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	18'000.00		18'000.00		20'206.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	228'800.00		206'200.00		203'424.30	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	15'000.00		15'000.00		569.30	
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen	200.00		300.00			
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	17'600.00		17'600.00		14'625.00	
3010.50	Leistungsprämien	1'000.00		1'000.00		760.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	32'600.00		30'600.00		31'267.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	33'300.00		27'200.00		31'495.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'800.00		2'300.00		2'207.95	
3064.00	Überbrückungsrente	8'400.00				4'203.60	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-8'400.00				-4'203.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'000.00		3'000.00		1'810.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'000.00		5'000.00		3'229.09	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	17'000.00		2'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	70.00		200.00		64.50	
3130.05	Porti	5'000.00		5'000.00		5'923.25	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	50.00		100.00		16.30	
3130.15	Betriebungskosten	2'000.00		2'000.00		1'463.80	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	10'000.00		10'000.00			
3132.38	Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung	15'000.00		15'000.00		14'181.85	
3132.39	Arbeiten durch Dritte: Revision Betreibungsämter und Konkursamt	7'000.00		8'000.00		6'569.70	
3133.05	Informatikaufwand	42'500.00		36'600.00		27'390.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00		500.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	800.00		700.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'000.00		4'000.00		3'746.75	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	3'000.00		2'500.00		1'795.70	
3181.00	Abschreibungen	10'000.00		5'000.00		14'054.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	300.00		300.00			
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen	20'000.00		30'000.00		4'155.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	26'900.00		30'100.00		30'100.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		50'000.00		70'000.00		35'503.50
4260.02	Weiterverrechnung Betreibungskosten		1'500.00		1'500.00		1'064.25
4260.03	Rückerstattungen AV und UR				1'000.00		
4260.06	Rückerstattungen Expertisen				3'000.00		



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270.00	Erträge aus Bussen		1'000.00		1'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschr. Forderungen)		2'000.00		5'000.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'000.00		1'000.00		2'000.00
<b>915</b>	<b>Abteilung Verwaltungsgericht</b>	<b>582'150.00</b>	<b>43'500.00</b>	<b>562'300.00</b>	<b>46'500.00</b>	<b>507'626.60</b>	<b>37'841.40</b>
<b>9150</b>	<b>Abteilung Verwaltungsgericht</b>	<b>582'150.00</b>	<b>43'500.00</b>	<b>562'300.00</b>	<b>46'500.00</b>	<b>507'626.60</b>	<b>37'841.40</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>538'650.00</i>		<i>515'800.00</i>		<i>469'785.20</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	153'200.00		150'400.00		149'131.00	
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	10'000.00		12'000.00		9'547.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	228'800.00		206'200.00		203'421.00	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	15'000.00		15'000.00			
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen	200.00		300.00			
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	17'600.00		17'600.00		14'625.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	32'600.00		30'600.00		30'544.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	33'300.00		27'200.00		31'466.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'800.00		2'300.00		2'181.50	
3064.00	Überbrückungsrente	8'400.00				4'204.60	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-8'400.00				-4'204.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		3'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		1'787.15	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	3'000.00		2'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			300.00			
3130.05	Porti	4'500.00		4'500.00		4'118.75	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	50.00		100.00		9.55	
3130.15	Betriebskosten	500.00		500.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	10'000.00		10'000.00			
3132.38	Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege	10'000.00		10'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	17'100.00		32'700.00		27'390.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00		500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		2'077.65	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	3'000.00		2'500.00			
3181.00	Abschreibungen	2'000.00		1'000.00		3'526.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	300.00		300.00			
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteienschädigungen	5'000.00		5'000.00		4'500.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	25'700.00		23'300.00		23'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		40'000.00		40'000.00		37'841.40
4260.00	Rückerstattung Expertisen				3'000.00		
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		500.00		500.00		
4260.03	Rückerstattungen UR		2'000.00		2'000.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'000.00		1'000.00		
<b>93</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>2'347'900.00</b>	<b>309'700.00</b>	<b>2'109'300.00</b>	<b>339'600.00</b>	<b>1'964'913.97</b>	<b>283'747.17</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'038'200.00</i>		<i>1'769'700.00</i>		<i>1'681'166.80</i>
<b>930</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>2'347'900.00</b>	<b>309'700.00</b>	<b>2'109'300.00</b>	<b>339'600.00</b>	<b>1'964'913.97</b>	<b>283'747.17</b>
<b>9300</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>2'347'900.00</b>	<b>309'700.00</b>	<b>2'109'300.00</b>	<b>339'600.00</b>	<b>1'964'913.97</b>	<b>283'747.17</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'038'200.00</i>		<i>1'769'700.00</i>		<i>1'681'166.80</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	447'000.00		442'200.00		439'940.40	
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	15'000.00		18'000.00		10'644.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	775'700.00		727'900.00		737'786.25	

Institutionelle Gliederung	Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.05 Aushilfspersonal: Löhne	90'000.00		30'000.00		21'637.60	
3010.07 Weibelamtliche Zustellungen	4'000.00		4'000.00		3'700.00	
3010.10 Auszubildende/Praktikanten: Löhne	35'100.00		35'100.00		25'593.75	
3010.50 Leistungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'340.00	
3010.90 Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-4'837.15	
3040.00 Familienzulagen	16'800.00		10'800.00		14'500.00	
3049.05 Funktions- und Pikettzulagen	15'000.00		15'000.00		14'845.60	
3050.00 Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	106'200.00		97'000.00		96'195.80	
3051.00 Personalversicherungsbeiträge	120'200.00		107'000.00		100'106.25	
3053.00 Kranken- und Unfallversicherungsprämien	8'700.00		7'400.00		7'373.65	
3090.00 Aus-/Weiterbildung, Kurse	16'000.00		13'000.00		16'040.00	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen	7'000.00		7'000.00		7'086.98	
3110.00 Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	15'000.00		4'000.00		27.35	
3130.00 Telefon-/Anschlussgebühren			500.00			
3130.05 Porti	27'000.00		26'000.00		27'663.30	
3130.10 Bank- und Postkontogebühren	500.00		500.00		94.97	
3130.15 Betreibungskosten	2'500.00		3'000.00		1'426.00	
3130.20 Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	20'000.00		20'000.00			
3132.38 Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung	200'000.00		240'000.00		170'774.30	
3133.05 Informatikaufwand	73'000.00		83'500.00		64'298.00	
3150.00 Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	500.00		500.00		144.03	
3170.00 Reise- und Spesenentschädigungen	5'000.00		6'000.00		3'793.80	
3181.00 Abschreibungen	30'000.00		20'000.00		39'503.16	
3199.00 Verschiedener Sachaufwand	1'000.00		1'000.00		411.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen	100'000.00		120'000.00		78'660.93	
3611.06	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	150'000.00				17'664.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	65'300.00		68'500.00		68'500.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		300'000.00		320'000.00		271'708.56
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		1'700.00		2'000.00		1'535.90
4260.03	Rückerstattungen AV und UR		2'000.00		5'000.00		1'800.00
4260.06	Rückerstattungen Expertisen				1'000.00		
4270.00	Erträge aus Bussen		5'000.00		10'000.00		4'200.00
4270.02	Einnahmen aus Geldstrafen				1'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte		500.00		500.00		761.51
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		500.00		100.00		3'741.20
<b>95</b>	<b>Gerichte allgemein</b>	<b>93'500.00</b>		<b>39'000.00</b>		<b>30'103.12</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>93'500.00</i>		<i>39'000.00</i>		<i>30'103.12</i>
<b>950</b>	<b>Gerichte allgemein</b>	<b>93'500.00</b>		<b>39'000.00</b>		<b>30'103.12</b>	
<b>9500</b>	<b>Gerichte allgemein</b>	<b>93'500.00</b>		<b>39'000.00</b>		<b>30'103.12</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>93'500.00</i>		<i>39'000.00</i>		<i>30'103.12</i>
3102.03	Amtsbericht über die Rechtspflege	2'500.00		6'000.00		5'665.00	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	33'000.00		33'000.00		24'438.12	
3130.20	Justitia 4.0 Beratung Dritte	20'000.00					
3133.05	Informatikaufwand	24'000.00					
3133.06	Justitia 4.0 e Dossier	14'000.00					
<b>99</b>	<b>Abschluss</b>						<b>-207'064.37</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>207'064.37</i>

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
990	Abschluss						-207'064.37
9990	Abschluss						-207'064.37
	<i>Nettoergebnis</i>						207'064.37
9000.00	Ertragsüberschuss						-207'064.37
	<b>Gesamtergebnis</b>	373'215'420.00	374'780'074.00	363'310'640.00	363'970'400.00	338'423'400.92	338'423'400.92
		1'564'654.00		659'760.00			
		374'780'074.00	374'780'074.00	363'970'400.00	363'970'400.00	338'423'400.92	338'423'400.92

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit



# ***Investitionsrechnung***

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>Finanzdepartement</b>	<b>889'900.00</b>		<b>972'500.00</b>		<b>1'078'675.38</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		889'900.00		972'500.00		1'078'675.38
<b>24</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>328'600.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		328'600.00				
<b>240</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>328'600.00</b>					
<b>2402</b>	<b>Allgemeine Auslagen/Einnahme der Gesamtverwaltung</b>	<b>328'600.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		328'600.00				
5061.10	Informatik-Investitionen	328'600.00					
<b>26</b>	<b>Steuerverwaltung</b>	<b>561'300.00</b>		<b>972'500.00</b>		<b>1'078'675.38</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		561'300.00		972'500.00		1'078'675.38
<b>260</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>561'300.00</b>		<b>972'500.00</b>		<b>1'078'675.38</b>	
<b>2600</b>	<b>Abteilung Support &amp; IT</b>	<b>561'300.00</b>		<b>972'500.00</b>		<b>1'078'675.38</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		561'300.00		972'500.00		1'078'675.38
5200.00	Software	561'300.00		972'500.00		1'078'675.38	
<b>3</b>	<b>Sicherheits- und Sozialdepartement</b>	<b>3'402'400.00</b>		<b>1'240'000.00</b>		<b>894'034.19</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		3'402'400.00		1'240'000.00		894'034.19
<b>32</b>	<b>Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz</b>	<b>407'000.00</b>		<b>1'240'000.00</b>		<b>894'034.19</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		407'000.00		1'240'000.00		894'034.19
<b>320</b>	<b>Kantonspolizei</b>	<b>407'000.00</b>		<b>1'240'000.00</b>		<b>894'034.19</b>	
<b>3205</b>	<b>Polizeikorps</b>	<b>407'000.00</b>		<b>1'240'000.00</b>		<b>894'034.19</b>	



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		407'000.00		1'240'000.00		894'034.19
5060.10	Sicherheitsfunknetz Polycom	297'000.00		1'240'000.00		734'310.99	
5062.00	Fahrzeuge	110'000.00					
5200.00	Software					159'723.20	
<b>36</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>8'400.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		8'400.00				
<b>360</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>8'400.00</b>					
<b>3600</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>8'400.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		8'400.00				
5200.00	Software	8'400.00					
<b>38</b>	<b>Gesundheitsamt</b>	<b>2'987'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		2'987'000.00				
<b>380</b>	<b>Gesundheitsamt</b>	<b>107'000.00</b>					
<b>3800</b>	<b>Amtsleitung GA</b>	<b>107'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		107'000.00				
5200.00	Software	107'000.00					
<b>382</b>	<b>Spitalversorgung</b>	<b>2'880'000.00</b>					
<b>3820</b>	<b>Akutversorgung Standort Sarnen</b>	<b>2'880'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		2'880'000.00				
5640.00	Apparate, Maschinen, EDV	2'880'000.00					
<b>4</b>	<b>Volkswirtschaftsdepartement</b>	<b>6'344'000.00</b>	<b>3'014'000.00</b>	<b>3'978'000.00</b>	<b>2'629'000.00</b>	<b>3'845'726.00</b>	<b>3'083'839.00</b>

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		3'330'000.00		1'349'000.00		761'887.00
<b>40</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>870'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		870'000.00				
<b>401</b>	<b>Sozialversicherungen/Ausgleichskasse</b>	<b>870'000.00</b>					
<b>4013</b>	<b>Prämienverbilligung</b>	<b>870'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		870'000.00				
5200.00	Software	70'000.00					
5640.05	Kantonsbeitrag an AHV Neuprogrammierung IPV	800'000.00					
<b>41</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>3'420'000.00</b>	<b>2'114'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>1'729'000.00</b>	<b>1'753'321.00</b>	<b>1'984'838.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		1'306'000.00		271'000.00	231'517.00	
<b>410</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>3'420'000.00</b>	<b>2'114'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>1'729'000.00</b>	<b>1'753'321.00</b>	<b>1'984'838.00</b>
<b>4101</b>	<b>Regionalpolitik</b>	<b>3'420'000.00</b>	<b>2'114'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>1'729'000.00</b>	<b>1'753'321.00</b>	<b>1'984'838.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		1'306'000.00		271'000.00	231'517.00	
5460.00	Auszahlung NRP-Darlehen Anteil Kanton	1'500'000.00		500'000.00			
5700.01	Weiterleitung der Rückzahlungsraten NRP-Darlehen an Bund	420'000.00				328'321.00	
5760.01	Auszahlung NRP-Darlehen Anteil Bund	1'500'000.00		1'500'000.00		1'425'000.00	
6420.00	Rückzahlungsraten NRP-Darlehen Kanton		141'000.00		166'000.00		140'817.00
6420.01	Rückzahlungsraten IHG-Darlehen von Gemeinden				10'000.00		
6440.01	Rückzahlungsraten IHG-Darlehen von öffentlichen Unternehmungen		53'000.00		53'000.00		90'700.00
6700.02	NRP-Darlehen Anteil Bund zur Auszahlung		1'500'000.00		1'500'000.00		1'425'000.00
6720.05	Rückzahlungsraten NRP-Darlehen zur Weiterleitung an Bund		420'000.00				328'321.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>43</b>	<b>Amt für Landwirtschaft und Umwelt</b>	<b>2'054'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>1'978'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>2'092'405.00</b>	<b>1'099'001.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'154'000.00</i>		<i>1'078'000.00</i>		<i>993'404.00</i>
<b>431</b>	<b>Beratung und Strukturverbesserungen</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>2'092'405.00</b>	<b>1'099'001.00</b>
<b>4312</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>2'092'405.00</b>	<b>1'099'001.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>950'000.00</i>		<i>950'000.00</i>		<i>993'404.00</i>
5650.00	Kantonsbeitrag an Projekte	950'000.00		950'000.00		993'404.00	
5740.00	Weiterleitung der Bundesbeiträge	900'000.00		900'000.00		1'099'001.00	
6700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		900'000.00		900'000.00		1'099'001.00
<b>432</b>	<b>Landwirtschaftliche Beiträge</b>	<b>204'000.00</b>		<b>128'000.00</b>			
<b>4321</b>	<b>Direktzahlungen</b>	<b>204'000.00</b>		<b>128'000.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>204'000.00</i>		<i>128'000.00</i>		
5200.00	Software	204'000.00		128'000.00			
<b>5</b>	<b>Bildungs- und Kulturdepartement</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>251'817.15</b>	<b>73'440.25</b>
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>178'376.90</i>
<b>50</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>40'981.00</b>	<b>73'440.25</b>
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>32'459.25</i>	
<b>500</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>40'981.00</b>	<b>73'440.25</b>
<b>5002</b>	<b>Stipendien und Studiendarlehen</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>40'981.00</b>	<b>73'440.25</b>
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>32'459.25</i>	
5470.00	Studiendarlehen	150'000.00		150'000.00		40'981.00	
6470.00	Rückzahlung Studiendarlehen		150'000.00		150'000.00		73'440.25

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>53</b>	<b>Amt für Volks- und Mittelschulen</b>					<b>210'836.15</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						210'836.15
<b>535</b>	<b>Abteilung Kantonsschule</b>					<b>210'836.15</b>	
<b>5350</b>	<b>Kantonsschule</b>					<b>210'836.15</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						210'836.15
5061.10	Informatik-Investitionen					210'836.15	
<b>6</b>	<b>Bau- und Raumentwicklungsdepartement</b>	<b>124'731'000.00</b>	<b>88'590'030.00</b>	<b>100'016'000.00</b>	<b>67'027'200.00</b>	<b>64'500'689.73</b>	<b>46'677'085.51</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		36'140'970.00		32'988'800.00		17'823'604.22
<b>61</b>	<b>Tiefbauamt TBA</b>	<b>58'137'000.00</b>	<b>50'660'830.00</b>	<b>44'170'000.00</b>	<b>38'996'000.00</b>	<b>19'270'181.19</b>	<b>16'233'845.51</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		7'476'170.00		5'174'000.00		3'036'335.68
<b>610</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>6'998'000.00</b>	<b>1'153'000.00</b>	<b>7'317'000.00</b>	<b>3'299'000.00</b>	<b>2'639'935.30</b>	<b>157'294.10</b>
<b>6103</b>	<b>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</b>	<b>1'695'000.00</b>		<b>460'000.00</b>		<b>-1'500.00</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		1'695'000.00		460'000.00	1'500.00	
5010.20	Kantonsstrassen	1'695'000.00					
5062.00	Fahrzeuge			460'000.00		-1'500.00	
<b>6105</b>	<b>Strassenbauprojekte</b>	<b>5'303'000.00</b>	<b>1'153'000.00</b>	<b>6'857'000.00</b>	<b>3'299'000.00</b>	<b>2'641'435.30</b>	<b>157'294.10</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		4'150'000.00		3'558'000.00		2'484'141.20
5010.05	Verkehrssicherheitsmassnahmen	65'000.00		65'000.00		33'361.65	
5010.06	Strassenlärmsanierung	306'000.00		182'000.00		87'504.00	
5010.20	Kantonsstrassen	4'932'000.00		6'610'000.00		2'520'569.65	
6300.00	Bundesbeitrag		34'000.00		37'000.00		8'586.00
6310.00	Rückerstattung von Strasseninspektorat		130'000.00		650'000.00		100'000.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6320.00	Rückerstattungen von Gemeinden		989'000.00		2'439'000.00		48'708.10
6350.00	Rückerstattungen von privaten Unternehmungen				173'000.00		
<b>611</b>	<b>Nationalstrassen</b>	<b>51'139'000.00</b>	<b>49'507'830.00</b>	<b>36'853'000.00</b>	<b>35'697'000.00</b>	<b>16'630'245.89</b>	<b>16'076'551.41</b>
<b>6113</b>	<b>Nationalstrasse A8</b>	<b>51'139'000.00</b>	<b>49'507'830.00</b>	<b>36'853'000.00</b>	<b>35'697'000.00</b>	<b>16'630'245.89</b>	<b>16'076'551.41</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'631'170.00</i>		<i>1'156'000.00</i>		<i>553'694.48</i>
5110.00	Projekt, Bauleitung	3'750'000.00		3'252'000.00		4'658'841.78	
5110.01	Baukosten	47'389'000.00		33'601'000.00		11'971'404.11	
6110.00	Rückerstattungen Nationalstrasse A8		49'507'830.00		35'697'000.00		16'075'325.41
6110.01	Miet- und Pachtzinseinnahmen						1'226.00
<b>62</b>	<b>Amt für Wald und Landschaft</b>	<b>52'134'000.00</b>	<b>37'919'000.00</b>	<b>40'222'000.00</b>	<b>28'000'500.00</b>	<b>39'239'291.75</b>	<b>30'400'340.35</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>14'215'000.00</i>		<i>12'221'500.00</i>		<i>8'838'951.40</i>
<b>621</b>	<b>Wald und Natur</b>	<b>6'933'000.00</b>	<b>3'923'000.00</b>	<b>7'274'000.00</b>	<b>3'769'000.00</b>	<b>5'946'089.15</b>	<b>3'016'291.60</b>
<b>6214</b>	<b>Wald</b>	<b>6'933'000.00</b>	<b>3'923'000.00</b>	<b>7'274'000.00</b>	<b>3'769'000.00</b>	<b>5'946'089.15</b>	<b>3'016'291.60</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>3'010'000.00</i>		<i>3'505'000.00</i>		<i>2'929'797.55</i>
5640.90	Biodiversität im Wald: Kantonsbeitrag	175'000.00		165'000.00		188'467.90	
5640.91	Schutzwald: Kantonsbeitrag	2'835'000.00		3'340'000.00		2'741'329.65	
5740.85	Schutzwald: Nutzniesserbeitrag ASTRA	120'000.00		150'000.00		80'600.25	
5740.90	Schutzwald: Gemeindebeiträge	946'000.00		589'000.00		486'923.40	
5740.91	Schutzwald: Bundesbeitrag BAFU	2'586'000.00		2'783'000.00		2'268'938.30	
5740.92	Biodiversität im Wald: Gemeindebeitrag	58'000.00		37'000.00		32'510.65	
5740.95	Biodiversität im Wald: Bundesbeitrag	213'000.00		210'000.00		147'319.00	
6700.85	Schutzwald: Nutzniesserbeitrag ASTRA		120'000.00		150'000.00		80'600.25
6700.91	Schutzwald: Bundesbeitrag BAFU		2'586'000.00		2'783'000.00		2'268'938.30
6700.95	Biodiversität im Wald: Bundesbeitrag		213'000.00		210'000.00		147'319.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6720.90	Schutzwald: Gemeindebeitrag		946'000.00		589'000.00		486'923.40
6720.92	Biodiversität im Wald: Gemeindebeitrag		58'000.00		37'000.00		32'510.65
<b>622</b>	<b>Naturgefahren und Wasserbau</b>	<b>43'651'000.00</b>	<b>33'021'000.00</b>	<b>32'898'000.00</b>	<b>24'199'000.00</b>	<b>33'278'014.95</b>	<b>27'384'048.75</b>
<b>6225</b>	<b>Naturgefahren WaG</b>	<b>590'000.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>591'000.00</b>	<b>241'000.00</b>	<b>306'467.05</b>	<b>126'203.57</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>300'000.00</i>		<i>350'000.00</i>		<i>180'263.48</i>
5620.91	Schutzbauten WaG: Kantonsbeitrag	300'000.00		350'000.00		180'263.48	
5720.94	Schutzbauten WaG: Bundesbeitrag	290'000.00		241'000.00		126'203.57	
6700.94	Schutzbauten WaG: Bundesbeitrag		290'000.00		241'000.00		126'203.57
<b>6226</b>	<b>Naturgefahren WBG</b>	<b>9'987'000.00</b>	<b>6'822'000.00</b>	<b>9'430'000.00</b>	<b>6'195'000.00</b>	<b>2'561'170.28</b>	<b>1'529'529.23</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>3'165'000.00</i>		<i>3'235'000.00</i>		<i>1'031'641.05</i>
5620.00	Kantonsbeitrag Einzelprojekte	1'694'000.00		1'355'000.00		248'622.10	
5620.90	Schutzbauten WBG: Kantonsbeitrag	1'510'000.00		1'900'000.00		748'282.40	
5620.93	Revitalisierungen: Kantonsbeitrag	130'000.00		130'000.00		34'736.55	
5620.98	Reduktion Planungsungewissheit (-10%)	-169'000.00		-150'000.00			
5720.00	Bundesbeitrag Einzelprojekte	5'122'000.00		4'095'000.00		751'648.15	
5720.93	Schutzbauten WBG: Bundesbeitrag	1'500'000.00		1'900'000.00		744'193.28	
5720.96	Revitalisierungen: Bundesbeitrag	200'000.00		200'000.00		33'687.80	
6700.06	Bundesbeiträge Einzelprojekt		5'122'000.00		4'095'000.00		751'648.15
6700.93	Schutzbauten WBG: Bundesbeitrag		1'500'000.00		1'900'000.00		744'193.28
6700.96	Revitalisierungen: Bundesbeitrag		200'000.00		200'000.00		33'687.80
<b>6228</b>	<b>Wasserbauprojekt Sarneraatal</b>	<b>28'200'000.00</b>	<b>22'250'000.00</b>	<b>19'200'000.00</b>	<b>15'028'000.00</b>	<b>30'156'178.02</b>	<b>25'537'298.90</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>5'950'000.00</i>		<i>4'172'000.00</i>		<i>4'618'879.12</i>
5020.00	Sarneraa	18'000'000.00		15'000'000.00		27'993'850.05	
5020.01	Aufwertung Südufer Alpachersee	200'000.00		1'000'000.00		2'056'066.54	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5020.02	Sarneraa Alpnach I	10'000'000.00		3'200'000.00		106'261.43	
6300.00	Bundesbeitrag Sarneraa		11'700'000.00		9'750'000.00		19'477'816.95
6300.01	Bundesbeitrag Südufer Alpnachersee		130'000.00		650'000.00		1'763'531.40
6300.02	Bundesbeitrag Sarneraa Alpnach I		6'500'000.00		2'080'000.00		89'805.30
6320.00	Rückerstattungen von Gemeinden (Sarneraa)		2'520'000.00		2'100'000.00		4'206'145.25
6320.02	Rückerstattungen von Gemeinden (Sarneraa Alpnach I)		1'400'000.00		448'000.00		
<b>6229</b>	<b>Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen</b>	<b>4'874'000.00</b>	<b>3'659'000.00</b>	<b>3'677'000.00</b>	<b>2'735'000.00</b>	<b>254'199.60</b>	<b>191'017.05</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'215'000.00</i>		<i>942'000.00</i>		<i>63'182.55</i>
5620.00	Kantonsbeitrag Einzelprojekte	1'215'000.00		942'000.00		63'182.55	
5720.00	Bundesbeitrag Einzelprojekte	3'659'000.00		2'735'000.00		191'017.05	
6700.06	Bundesbeiträge Einzelprojekte		3'659'000.00		2'735'000.00		191'017.05
<b>623</b>	<b>Wasserbauprojekte Kanton</b>	<b>1'550'000.00</b>	<b>975'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>15'187.65</b>	
<b>6230</b>	<b>Wasserbauprojekte Kanton</b>	<b>1'550'000.00</b>	<b>975'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>15'187.65</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>575'000.00</i>		<i>17'500.00</i>		<i>15'187.65</i>
5020.03	Regulierung Sarnersee	50'000.00		50'000.00		15'187.65	
5020.05	Aufwertung Südufer Alpnachersee Plus	1'500'000.00					
6300.03	Bundesbeitrag Regulierung Sarnersee				32'500.00		
6300.05	Bundesbeitrag Aufwertung Südufer Alpnachersee Plus		975'000.00				
<b>63</b>	<b>Amt für Raumentwicklung und Energie</b>	<b>145'000.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>30'700.00</b>	<b>3'769.50</b>	<b>30'771.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>134'800.00</i>		<i>369'300.00</i>	<i>27'001.50</i>	
<b>631</b>	<b>Raumentwicklung und Energie</b>	<b>145'000.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>30'700.00</b>	<b>3'769.50</b>	<b>30'771.00</b>
<b>6314</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>		<b>10'200.00</b>		<b>30'700.00</b>		<b>30'771.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>10'200.00</i>		<i>30'700.00</i>		<i>30'771.00</i>	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6440.00	Rückzahlung von Darlehen ZB 480		10'200.00		30'700.00		30'771.00
<b>6316</b>	<b>Umsetzung Energie- und Klimakonzept</b>	<b>145'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>3'769.50</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>145'000.00</i>		<i>400'000.00</i>		<i>3'769.50</i>
5010.01	Baukosten	145'000.00					
5040.00	Projektierung, Baukosten			400'000.00		3'769.50	
<b>64</b>	<b>Hochbauamt HBA</b>	<b>14'315'000.00</b>		<b>15'224'000.00</b>		<b>5'987'447.29</b>	<b>12'128.65</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>14'315'000.00</i>		<i>15'224'000.00</i>		<i>5'975'318.64</i>
<b>640</b>	<b>Hochbau und Liegenschaften</b>	<b>14'315'000.00</b>		<b>15'224'000.00</b>		<b>5'987'447.29</b>	<b>12'128.65</b>
<b>6402</b>	<b>Hochbauprojekte</b>	<b>14'315'000.00</b>		<b>15'224'000.00</b>		<b>5'987'447.29</b>	<b>12'128.65</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>14'315'000.00</i>		<i>15'224'000.00</i>		<i>5'975'318.64</i>
5000.00	Grundstücke			1'700'000.00			
5040.00	Projektierung, Baukosten	5'815'000.00		3'480'000.00		3'790'666.80	
5040.02	Projektierung, Baukosten	8'500'000.00		10'000'000.00		1'860'366.40	
5060.00	Mobilien			44'000.00		336'414.09	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						12'128.65
<b>9</b>	<b>Gerichte</b>	<b>16'800.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>16'800.00</i>				
<b>91</b>	<b>Obergericht</b>	<b>8'400.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>8'400.00</i>				
<b>910</b>	<b>Abteilung Obergericht</b>	<b>4'200.00</b>					
<b>9100</b>	<b>Abteilung Obergericht</b>	<b>4'200.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>4'200.00</i>				



Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5200.01	Software Gerichte	4'200.00					
<b>915</b>	<b>Abteilung Verwaltungsgericht</b>	<b>4'200.00</b>					
<b>9150</b>	<b>Abteilung Verwaltungsgericht</b>	<b>4'200.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		4'200.00				
5200.01	Software Gerichte	4'200.00					
<b>93</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>8'400.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		8'400.00				
<b>930</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>8'400.00</b>					
<b>9300</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>8'400.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		8'400.00				
5200.01	Software Gerichte	8'400.00					
		<b>135'534'100.00</b>	<b>91'754'030.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>69'806'200.00</b>	<b>70'570'942.45</b>	<b>49'834'364.76</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>43'780'070.00</b>		<b>36'550'300.00</b>		<b>20'736'577.69</b>
		<b>135'534'100.00</b>	<b>135'534'100.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>70'570'942.45</b>	<b>70'570'942.45</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit



# ***Bericht zum Budget***

## Bericht zum Staatsbudget 2025

### 1 Das Wichtigste in Kürze

#### *Budget 2025 vs. Budget 2024*

Das Budget 2025 des Kantons Obwalden weist bei einem Aufwand von 373,2 Millionen Franken und einem Ertrag von 374,8 Millionen Franken ein positives Gesamtergebnis von Fr. 1 564 654.— auf. In diesem Ergebnis ist die Auflösung von Schwankungsreserven in der Höhe von 22,6 Millionen Franken enthalten.

Der Regierungsrat strebt grundsätzlich einen Ausgleich zwischen Aufwand und Ertrag – ohne Entnahme aus der Schwankungsreserve – an. Ausgabenseitige Disziplin sind in diesem Zusammenhang weiterhin unumgänglich und von den Departementen gefordert.

In der Investitionsrechnung sind im Budget 2025 Gesamtausgaben von 135,5 Millionen Franken geplant (Vorjahr: 106,4 Millionen Franken). Durch die Mitfinanzierung von Dritten (Bund und Einwohnergemeinden) in der Höhe von 91,7 Millionen Franken (Vorjahr: 69,8 Millionen Franken) reduzieren sich die Nettoinvestitionen auf 43,8 Millionen Franken (Vorjahr: 36,6 Millionen Franken). Die Ausgaben für den Schutzwald bzw. die Naturgefahrenabwehrprojekte im Wasserbau (v.a. Wasserbauprojekt Sarneraatal) bilden weiterhin einen Schwerpunkt bei den Investitionen.

Bei den Hochbauprojekten sind vor allem die geplanten Ausgaben für die Sanierung und Erweiterung der Psychiatrie Sarnen in der Höhe von 8,5 Millionen Franken, die Sanierung der technischen Installationen beim Kantonsspital in der Höhe von 0,9 Millionen Franken, der Ersatz der Notstromanlage im Kantonsspital für 0,8 Millionen Franken sowie die Totalsanierung des Flachdachs der Kantonsschule in der Höhe von 1,0 Millionen Franken zu erwähnen. Für die Entwicklung des Areals Foribach sind rund 0,6 Millionen Franken eingestellt worden. Die Ausgaben im Bereich der Nationalstrassen sind mit 51,1 Millionen Franken (Vorjahr: 36,9 Millionen Franken) höher ausgefallen als im Vorjahr, die damit zusammenhängenden Bundesbeteiligungen sind im Gegenzug jedoch auch gestiegen und betragen rund 49,5 Millionen Franken (Vorjahr: 35,7 Millionen Franken). Netto betrachtet belasten die Nationalstrassen die Nettoinvestitionen somit mit rund 1,6 Millionen Franken. Zu den höheren Nettoinvestitionen beigetragen haben der gegenüber dem Vorjahr grössere Kantonsanteil an den NRP-Darlehen (Neue Regionalpolitik) in der Höhe von netto einer Million Franken und die für die Umsetzung der neuen Prämienverbilligungslösung erscheinenden 0,9 Millionen Franken. Da der bauliche Unterhalt konsequent aktiviert wird, wenn die Grenze von Fr. 100 000.— überschritten wird, führt dies vor allem bei den Sanierungsarbeiten bei den Kantonsstrassen zu mehr Investitionsausgaben von rund 1,7 Millionen Franken gegenüber dem Vorjahr. Im Gegenzug wird aber die Erfolgsrechnung entlastet.

#### *Budget 2025 vs. Jahresrechnung 2023*

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit beträgt im Budget 2025 minus 37,7 Millionen Franken. In der Jahresrechnung 2023 betrug das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit minus 19,4 Millionen Franken. Nach Berücksichtigung des Finanzaufwands und des Finanzertrags resultiert im Jahr 2023 ein operatives Ergebnis von minus Fr. 150 103.15, während das Budget 2025 ein solches von minus 18,4 Millionen Franken aufweist. Nebst dem höheren Personalaufwand sind vor allem die Mehrausgaben beim Transferaufwand für diese Differenz verantwortlich. Der Transferaufwand fällt mit rund 201,1 Millionen Franken zu rund 174,7 Millionen Franken im Jahr 2023 rund 26,4 Millionen Franken höher aus. Hier sind die höheren Beiträge an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) mit rund drei Millionen Franken, die höheren Ausgaben bei den Heimen und Spitälern mit rund neun Millionen Franken sowie die rund sieben Millionen Franken höheren

Ausgaben für die Prämienverbilligung zu erwähnen. Die Umsetzung des Energie- und Klimakonzepts tritt mit rund einer Million Franken im Budget 2025 ebenfalls erstmals in Erscheinung. Einige dieser gestiegenen Ausgaben führen auch zu entsprechenden Mehrerträgen (Transferertrag), weil sich beispielsweise der Bund (z.B. bei der Prämienverbilligung) oder die Einwohnergemeinden (z.B. beim NFA) am Transferaufwand des Kantons beteiligen. Der Sachaufwand ist rund eine Million Franken höher als in der Jahresrechnung 2023 und die Abschreibungen sind von rund 3,3 Millionen Franken im Jahr 2023 auf 5,6 Millionen Franken im Budget 2025 angestiegen. Auf der Ertragsseite wird mit einem rund drei Millionen Franken besseren Ergebnis beim Fiskalertrag im Budget 2025 gerechnet und der Transferertrag fällt mit 106,3 Millionen Franken rund zehn Millionen Franken höher aus als im Jahr 2023. Nebst den bereits genannten Mehrerträgen für die Prämienverbilligung (+2,2 Millionen Franken) oder den NFA (+1,6 Millionen Franken höhere Gemeindebeteiligung) sind hier noch die höheren Bundessteuern (+3,3 Millionen Franken) sowie der höhere Anteil an der Verrechnungssteuer (+0,8 Millionen Franken) zu erwähnen. Der Mehrertrag bei den Regalien und Konzessionen von rund zwei Millionen Franken lässt sich mit der Kantonsbeteiligung am Ertrag der Schweizerischen Nationalbank (SNB) für die am 1. Mai 2000 zurückgerufene 6. Banknotenserie erklären.

## 2 Einleitung

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

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

Als wichtige Beschlüsse und Annahmen liegen dem Budget 2025 zugrunde:

- Staatssteuerfuss laut Art. 2 Abs. 3 und Art. 326 des Steuergesetzes (StG; GDB 641.4) mit zusammen 3,15 Einheiten (Vorjahr 3,25 Einheiten);
- Ressourcen-, Lasten- und Härteausgleich infolge Neugestaltung des Finanzausgleichs und der Aufgabenteilung zwischen Bund und Kantonen (NFA) gemäss Bericht des Eidgenössischen Finanzdepartements vom Juni 2024;
- Abgeltung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Kantonsspitals sowie einem regionalpolitischen Beitrag an die Standorterhaltung von total 13,3 Millionen Franken (Vorjahr 9,2 Millionen Franken) sowie der stationären Leistungen in Höhe von 12,0 Millionen Franken (Vorjahr 11,8 Millionen Franken);
- Keine Strukturellen Lohnmassnahmen (Vorjahr 1,0 Prozent);
- Individuelle Lohnsummenentwicklung von 1,0 Prozent sowie von Leistungsprämien von 0,2 Prozent (analog Vorjahr);
- Generelle Lohnsummenentwicklung von 1,0 Prozent (Vorjahr 1,5 Prozent) der Lohnsumme.

### 3 Gesamtergebnis

Gesamtübersicht	Budget 2025*	Budget 2024*	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
<b><u>Erfolgsrechnung</u></b>			
Betrieblicher Aufwand	345'518'020.00	335'619'840.00	311'336'415.11
Betrieblicher Ertrag	307'836'774.00	300'924'200.00	291'925'383.51
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-37'681'246.00</b>	<b>-34'695'640.00</b>	<b>-19'411'031.60</b>
Ergebnis aus Finanzierung	19'304'800.00	20'369'200.00	19'260'928.45
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-18'376'446.00</b>	<b>-14'326'440.00</b>	<b>-150'103.15</b>
Ausserordentliches Ergebnis	19'941'100.00	14'986'200.00	357'167.52
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'564'654.00</b>	<b>659'760.00</b>	<b>207'064.37</b>
<b><u>Investitionsrechnung</u></b>			
Investitionsausgaben	-135'534'100.00	-106'356'500.00	-70'570'942.45
Investitionseinnahmen	91'754'030.00	69'806'200.00	49'834'364.76
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-43'780'070.00</b>	<b>-36'550'300.00</b>	<b>-20'736'577.69</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit

Die Erfolgsrechnung sieht bei einem betrieblichen Aufwand von 345,5 Millionen Franken ein Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit von minus 37,7 Millionen Franken vor. Nach Berücksichtigung des Finanzierungsergebnisses von 19,3 Millionen Franken wird ein operatives Ergebnis von minus 18,4 Millionen Franken erreicht. Das ausserordentliche Ergebnis beinhaltet zusätzliche Abschreibungen von 2,7 Millionen Franken sowie Entnahmen aus den Schwankungsreserven in der Höhe von 22,6 Millionen Franken. Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss von 1,6 Millionen Franken aus.

In der Investitionsrechnung sind Gesamtausgaben von 135,5 Millionen Franken geplant. Durch die sachbezogenen Investitionseinnahmen von insgesamt 91,7 Millionen Franken führt dies zu Nettoinvestitionen von 43,8 Millionen Franken. Aus der Erfolgsrechnung ergibt sich eine Selbstfinanzierung von minus 9,3 Millionen Franken. Das Finanzierungsergebnis wird mit minus 53,1 Millionen Franken ausgewiesen, was zu einer entsprechenden erwarteten Zunahme der Nettoverschuldung auf Total 100,8 Millionen Franken führt.



#### 4 Erfolgsrechnung

##### Artengliederung Aufwand

Artengliederung	Budget 2025*		Budget 2024*		Veränderung gegenüber Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in Fr.	in %
<b>Aufwand</b>	<b>373'215'420.00</b>		<b>363'310'640.00</b>		<b>338'423'400.92</b>	
Personalaufwand	68'391'543.00		67'295'710.00		1'095'833.00	1.63%
Sach- und Übriger Betriebsaufwand	31'144'857.00		32'521'330.00		-1'376'473.00	-4.23%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'556'000.00		4'689'000.00		867'000.00	18.49%
Finanzaufwand	1'277'000.00		1'119'000.00		158'000.00	14.12%
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	700'200.00		723'800.00		-23'600.00	-3.26%
Transferaufwand	201'056'456.00		191'171'200.00		9'885'256.00	5.17%
Durchlaufende Beiträge	38'668'964.00		39'218'800.00		-549'836.00	-1.40%
Ausserordentlicher Aufwand	2'658'900.00		2'943'800.00		-284'900.00	-9.68%
Interne Verrechnungen	23'761'500.00		23'628'000.00		133'500.00	0.57%

\*Budgetkredit

<sup>30)</sup> Personalaufwand

Der Personalaufwand im Budget 2025 beträgt 68,4 Millionen Franken. In diesem Betrag ist eine Lohnsummenerhöhung für die Ausrichtung einer individuellen Lohnentwicklung von 1,0 Prozent vorgesehen, dafür wurden 0,5 Millionen Franken eingestellt. Weiter wurde eine generelle Lohnsummenentwicklung von 1,0 Prozent (0,5 Millionen Franken) sowie wie im Vorjahr eine Leistungsprämie von 0,2 Prozent (knapp 0,1 Millionen Franken) budgetiert.

Im Vergleich zu den Marktkurven liegt das Lohnniveau aktuell bei ca. 96,4 Prozent (Vorjahr 94 Prozent). Das Lohnniveau bei der kantonalen Verwaltung ist verglichen mit den Zentralschweizer Kantonen sowie im Vergleich mit der Gesamtschweiz nach wie vor unterdurchschnittlich. Dies gilt auch im Vergleich zu den Kantonen Nidwalden und Luzern, welche die wichtigsten Referenzgrössen des Kantons Obwalden bezogen auf die Entlöhnung und Lohnentwicklung sind. Aufgrund der angespannten finanziellen Situation des Kantons sieht der Regierungsrat für das Budget 2025 keine strukturellen Lohnmassnahmen vor.

Der Personalbestand beim Verwaltungspersonal wird mit 366,75 Stelleneinheiten (Budget 2024: 362,7 und Budget 2023: 353,6 Stellen) budgetiert (vgl. auch Kapitel Kennzahlen).

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>68'391'543.00</b>		<b>67'295'710.00</b>		<b>63'055'683.47</b>	
300	Behörden, Kommissionen und Richter	2'123'493.00		2'043'300.00		2'008'785.30	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'764'700.00		41'192'400.00		38'342'934.55	
302	Löhne der Lehrkräfte	11'983'100.00		11'509'300.00		11'504'831.40	
304	Zulagen	1'316'100.00		1'303'300.00		1'310'100.17	
305	Arbeitgeberbeiträge	10'217'660.00		10'269'500.00		9'083'543.40	
306	Arbeitgeberleistungen					51'509.40	
309	Übriger Personalaufwand	986'490.00		977'910.00		753'979.25	

\*Budgetkredit

<sup>31)</sup> Sachaufwand

Der Sachaufwand hat sich gegenüber dem Budget 2024 um rund 4,2 Prozent oder 1,4 Millionen Franken auf 31,1 Millionen Franken reduziert. Dieser Rückgang hängt vor allem mit der Aktivierung der Unterhaltsleistungen bei den Kantonsstrassen zusammen. So sinkt der Aufwand für den Unterhalt der Strassen von 2,6 Millionen Franken (Budget 2024) auf 1,4 Millionen Franken. Ebenfalls tiefer als im Vorjahr fällt der Aufwand für Dienstleistungen Dritter (Artengliederung 3130) sowie für Honorare (Artengliederung 3132) an. Ersterer reduziert sich von rund 7,4 Millionen Franken (Budget 2024) auf 6,8 Millionen Franken und die Honorare sinken von 2,1 Millionen Franken auf 1,8 Millionen Franken. Eine Steigerung ist hingegen beim Informatikaufwand (Anschaffungen und Nutzungsaufwand) zu verzeichnen. Hier erhöht sich der Aufwand von 7,4 Millionen Franken auf 8,1 Millionen Franken. Nebst gestiegenen Lizenzkosten sind hier vor allem die Ausgaben im Zusammenhang mit verschiedenen neuen Projekten für den Anstieg verantwortlich (z.B. eGov-Portal ca. Fr. 360 000.—, eMitwirkung ca. Fr. 65 000.—, Evaluation CMS Website für Kantone und Gemeinde ca. Fr. 50 000.—, Weiterentwicklung Digitalisierung Handelsregister ca. Fr. 60 000.—, öffentliche Eigentümerabfrage Grundbuch ca. Fr. 60 000.—, Implementierung von Schnittstellen zu GemDat Bau ca. Fr. 50 000.— oder die technische Migration nsp5 Modern Clients mit ca. Fr. 60 000.—).

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>31</b>	<b>Sach- und Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>31'144'857.00</b>		<b>32'521'330.00</b>		<b>29'960'664.33</b>	
310	Material- und Warenaufwand	3'102'060.00		3'088'150.00		2'818'377.94	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	930'200.00		1'245'650.00		714'482.28	
312	Ver- und Entsorgung	1'467'300.00		1'397'500.00		1'485'149.88	
313	Dienstleistungen und Honorare	17'855'210.00		17'950'880.00		15'731'348.59	
314	Baulicher Unterhalt	3'744'200.00		4'841'200.00		4'832'069.46	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	775'800.00		838'200.00		870'421.18	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	684'500.00		671'500.00		740'361.45	
317	Spesenentschädigungen	899'737.00		843'350.00		823'328.41	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	862'900.00		764'500.00		1'242'760.22	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	822'950.00		880'400.00		702'364.92	

\*Budgetkredit

33) *Abschreibungen Verwaltungsvermögen*

Hier werden die Abschreibungen der Investitionen ausgewiesen.

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>5'556'000.00</b>		<b>4'689'000.00</b>		<b>3'278'455.65</b>	
330	Sachanlagen VV	4'430'000.00		3'548'000.00		2'078'272.20	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV	1'126'000.00		1'141'000.00		1'200'183.45	

\*Budgetkredit

34) *Finanzaufwand*

Der Zinsaufwand ist vorwiegend aufgrund des gestiegenen Fremdkapitalbedarfs gegenüber dem Vorjahresbudget angestiegen. Beim übrigen Finanzaufwand (Nr. 349) werden die Ausgaben für die Energie-Herkunftsnachweise der Obermatt Kraftwerke AG ausgewiesen. Aufgrund der Beteiligung des Kantons an der Obermatt Kraftwerke AG stehen diesem prozentual zur Beteiligungshöhe die mit der Stromerzeugung anfallenden Herkunftsnachweise zu. Diese Herkunftsnachweise können an interessierte Stromproduzenten wieder verkauft werden. Die Preise für die Herkunftsnachweise sind stark gesunken, entsprechend wird mit einem tieferen Aufwand für die Beschaffung dieser Herkunftsnachweise gerechnet. Die entsprechende Ertragsposition befindet sich bei den übrigen Finanzanlagen in der Position <sup>44)</sup>, welche jedoch auch tiefer ist.

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1'277'000.00</b>		<b>1'119'000.00</b>		<b>853'835.42</b>	
340	Zinsaufwand	1'221'000.00		854'000.00		695'885.15	
341	Realisierte Kursverluste	2'000.00		2'000.00		1'558.57	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	1'000.00		3'000.00		15'232.50	
349	Übriger Finanzaufwand	53'000.00		260'000.00		141'159.20	

\*Budgetkredit

<sup>35)</sup> *Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen*

Die Einlagen dienen zum Ausgleich der Fondsrechnungen und Spezialfinanzierungen.

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>35</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds</b>	<b>700'200.00</b>		<b>723'800.00</b>		<b>863'686.39</b>	
350	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals	700'200.00		723'800.00		863'686.39	

\*Budgetkredit

<sup>36)</sup> *Transferaufwand*

Der Transferaufwand beinhaltet die grössten Ausgabenbereiche und weist auch die grössten Abweichungen auf. Gesamthaft steigen die Ausgaben um rund 10 Millionen Franken.

Der Grösste Anteil an dieser Abweichung ist bei den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritte (Nr. 363) mit 7,6 Millionen Franken zu finden, wobei hier der Mehraufwand beim Kantonsspital die grösste Position darstellt. Für gemeinwirtschaftliche Leistungen (inkl. Standortbeitrag) werden rund 4,1 Millionen Franken Mehrkosten veranschlagt und die stationäre Leistungen sind rund 0,23 Millionen Franken teuer als im Vorjahr. Ein Minderaufwand wird hingegen bei den Ausgaben für die Psychiatrie erwartet, hier fallen rund 0,7 Millionen Franken weniger an.

Für die Prämienverbilligung sind total 27,4 Millionen Franken budgetiert, damit sind sie rund 3,0 Millionen Franken höher als im Vorjahr. Ebenfalls bei den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritte werden die Ausgaben für die integrative Sonderschulung aufgeführt. Hierfür fallen rund 0,5 Millionen Franken Mehrkosten an. Die Beiträge an die Stiftung Rütimattli (Heime, Inst. Gliederung 3506) sind rund 0,6 Millionen Franken höher als im Vorjahr und auch für die Unterbringung von Jugendlichen und Kindern in sozialpädagogischen Einrichtungen wird mit Mehrkosten von rund 0,65 Millionen Franken gerechnet. Die Ausgaben für die Umsetzung der Pflegeinitiative (Inst. Gliederung 3801) schlagen mit 0,54 Millionen Franken zu Buche. Eine Entlastung bringt der Minderaufwand für AHV-Ergänzungsleistungen mit minus 0,4 Millionen Franken und auch die Beiträge an die Stiftschule Engelberg sind mit 1,6 Millionen Franken rund 0,2 Millionen Franken tiefer als im Vorjahr. Aufgrund der guten Auslastung fallen beim öffentlichen Verkehr Minderausgaben in der Höhe von 1,4 Millionen Franken an und die Ausgaben für das Projekt Deutschkurse und Beschäftigung (Kto. 3531.3637.43) sind ebenfalls rund 0,47 Millionen Franken tiefer als im Vorjahr. Letztgenannte Position führt jedoch auch zu weniger Bundesbeiträgen.

Eine grössere Abweichung ist ebenfalls bei den Entschädigungen an Gemeinwesen (Nr. 361) zu finden. Mit rund 28,8 Millionen Franken fallen ca. 2 Millionen Franken mehr an, als im Vorjahr. Bei den Entschädigungen an Gemeinwesen hängt der Mehraufwand im Wesentlichen mit den Ausgaben bei der Feuerwehrgasse zusammen. Die ausserordentlichen Beiträge sind mit rund 1,4 Millionen Franken ca. 1,1 Millionen Franken höher als noch vor einem Jahr. Hier hat vor allem die geplante Beschaffung eines Hubrettungsfahrzeugs (Fr. 0,8 Mio.) für die Feuerwehr der Gemeinde Sarnen den Grossteil der Abweichung verschuldet. Die Ausgaben der Feuerwehrgasse belasten die Erfolgsrechnung jedoch nicht weiter, da ein entsprechender Ausgleich über die Spezialfinanzierung erfolgt (Entnahme Feuerwehrgasse, Kto. 3252.4500.00). Damit haben diese Ausgaben keine Auswirkung auf den Saldo der Erfolgsrechnung. Ebenfalls höher als

im Vorjahr sind die Ausgaben für die Integrationsschule (Ukraineflüchtlinge, Inst. Gliederung 5010). Hier weist das Budget einen Mehraufwand von rund 0,6 Millionen Franken auf. Analog der Feuerwehrgasse, belasten die Ausgaben der Integrationsschule die Erfolgsrechnung ebenfalls nicht, da sämtliche Ausgaben von den Gemeinden getragen werden.

Der Aufwand für den kantonalen bzw. nationalen Finanzausgleich (Nr. 362) weist in der Summe keine grosse Veränderung auf. Dies hängt damit zusammen, dass der Ressourcenausgleich für den NFA (Nationaler Finanzausgleich) zwar rund eine Million Franken höher ist, der horizontale kantonale Ressourcenausgleich jedoch rund 0,8 Millionen Franken tiefer ausfallen wird. Der horizontale Ressourcenausgleich wird vollständig von den Einwohnergemeinden getragen, womit diese Reduktion auf den Saldo keine Einfluss hat. Beim NFA tragen die Gemeinden etwas mehr als die Hälfte bei, eine entsprechende Position findet sich bei der Ertragsart<sup>46</sup>.

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>201'056'456.00</b>		<b>191'171'200.00</b>		<b>174'663'025.67</b>	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	28'844'250.00		26'699'600.00		26'590'575.12	
362	Finanz- und Lastenausgleich	19'115'000.00		19'170'000.00		16'754'217.94	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	148'904'206.00		141'328'600.00		128'102'082.93	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'823'000.00		3'543'000.00		2'826'000.00	
369	Verschiedener Transferaufwand	370'000.00		430'000.00		390'149.68	

\*Budgetkredit

<sup>37)</sup> *Durchlaufende Beiträge*

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

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>38'668'964.00</b>		<b>39'218'800.00</b>		<b>39'514'899.60</b>	
370	Durchlaufende Beiträge	38'668'964.00		39'218'800.00		39'514'899.60	

\*Budgetkredit

<sup>38)</sup> *Ausserordentlicher Aufwand*

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

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>2'658'900.00</b>		<b>2'943'800.00</b>		<b>2'755'444.84</b>	
383	Zusätzliche Abschreibungen	2'658'900.00		2'943'800.00		2'755'444.84	

\*Budgetkredit

<sup>39)</sup> *Interne Verrechnungen*

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

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>23'761'500.00</b>		<b>23'628'000.00</b>		<b>23'477'705.55</b>	
391	Dienstleistungen	2'454'300.00		2'421'300.00		2'332'919.28	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	6'171'000.00		6'171'100.00		6'189'400.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	62'500.00		57'500.00		58'550.00	
398	Übertragungen	133'100.00		125'300.00		125'543.60	
399	Übrige interne Verrechnungen	14'940'600.00		14'852'800.00		14'771'292.67	

\*Budgetkredit



**Artengliederung Ertrag**

Artengliederung	Budget 2025*		Budget 2024*		Veränderung gegenüber Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in Fr.	in %
<b>Ertrag</b>		<b>374'780'074.00</b>		<b>363'970'400.00</b>		<b>338'630'465.29</b>
Fiskalertrag		135'984'000.00		134'951'000.00	1'033'000.00	0.77%
Regalien und Konzessionen		7'375'000.00		5'283'000.00	2'092'000.00	39.60%
Entgelte		14'811'550.00		15'033'800.00	-222'250.00	-1.48%
Übrige Erträge		3'719'000.00		4'291'200.00	-572'200.00	-13.33%
Finanzertrag		20'581'800.00		21'488'200.00	-906'400.00	-4.22%
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		1'013'800.00		102'900.00	910'900.00	885.23%
Transferertrag		106'264'460.00		102'043'500.00	4'220'960.00	4.14%
Durchlaufende Beiträge		38'668'964.00		39'218'800.00	-549'836.00	-1.40%
Ausserordentlicher Ertrag		22'600'000.00		17'930'000.00	4'670'000.00	26.05%
Interne Verrechnungen		23'761'500.00		23'628'000.00	133'500.00	0.57%

\*Budgetkredit

<sup>40)</sup> *Fiskalertrag*

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

Artengliederung	Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>40 Fiskalertrag</b>		<b>135'984'000.00</b>		<b>134'951'000.00</b>		<b>132'700'222.82</b>
400 Direkte Steuern natürliche Personen		103'030'000.00		101'240'000.00		98'974'076.85
401 Direkte Steuern juristische Personen		14'370'000.00		15'360'000.00		15'369'052.87
402 Übrige direkte Steuern		6'700'000.00		6'600'000.00		6'661'161.25
403 Besitz- und Aufwandsteuer		11'884'000.00		11'751'000.00		11'695'931.85

\*Budgetkredit

41) *Regalien und Konzessionen*

Gegenüber dem Vorjahresbudget bewegen sich die Einnahmen – bis auf die Position bei der Schweizerischen Nationalbank (SNB) – im vergleichbaren Rahmen. Bei der Schweizerischen Nationalbank handelt es sich nicht um eine erwartete Gewinnausschüttung, sondern um den Kantonsanteil am Ertrag der am 1. Mai 2000 zurückgerufenen 6. Banknotenserie. Da am 1. Mai 2025 25 Jahre seit diesem Rückruf verstrichen sein werden, wird der Gegenwert der bis zu diesem Datum nicht umgetauschten alten Noten u.a. auf die Kantone verteilt.

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>7'375'000.00</b>		<b>5'283'000.00</b>		<b>5'181'341.15</b>
410	Regalien		5'000.00		5'000.00		4'057.15
411	Schweiz. Nationalbank		2'000'000.00				
412	Konzessionen		2'651'000.00		2'659'000.00		2'605'533.40
413	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		2'719'000.00		2'619'000.00		2'571'750.60

\*Budgetkredit

42) Entgelte

Der leichte Rückgang bei den Entgelten lässt vor allem mit den tieferen Rückerstattungen erklären. Bei den ausserkantonalen Spitalbehandlungen werden erhaltene Rückerstattung nach einer Änderung in der entsprechenden Software (Löwenfels) direkt mit dem Aufwand verrechnet und können somit nicht mehr als Ertragsposition ausgewiesen werden.

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>14'811'550.00</b>		<b>15'033'800.00</b>		<b>14'293'459.01</b>
421	Gebühren für Amtshandlungen		5'767'100.00		5'790'100.00		5'496'412.70
423	Schul- und Kursgelder		1'746'650.00		1'488'400.00		1'582'225.75
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'223'200.00		1'210'700.00		1'276'651.26
425	Erlös aus Verkäufen		675'200.00		633'200.00		658'736.73
426	Rückerstattungen		1'457'900.00		1'948'100.00		1'469'463.80
427	Bussen		3'930'000.00		3'942'800.00		3'798'655.51
429	Übrige Entgelte		11'500.00		20'500.00		11'313.26

\*Budgetkredit

43) Verschiedene Erträge

Die übrigen Erträge gehen gesamthaft von rund 4,3 Millionen Franken auf 3,7 Millionen Franken zurück. Zwar nehmen die Einnahmen bei den Übrigen betrieblichen Erträgen (Nr. 430) zu, was auf die höheren Sicherheitspauschale für die Asylunterkunft Glaubenberg zurückzuführen ist (plus 0,27 Millionen Franken), die übrigen Erträge (Nr. 439) nehmen hingegen um rund 0,8 Millionen Franken ab. Dies lässt sich wie folgt erklären. In der Vergangenheit wurde Ende Jahr der Aufwand des eigenen Personals der Fachstelle Gesellschaftsfragen (Inst. Gliederung 3520), Soziale Dienste Asyl (Inst. Gliederung 3530) und Soziale Dienste Asyl Status S (Inst. Gliederung 3531) für Projekte dem entsprechenden Aufwandkonto des Projekts (z.B. Projekt Programm Deutschkurse, Kto. 3531.3637.43, oder Integrationsagenda, Kto. 3520.3130.21) belastet und im Gegenzug eine entsprechende Ertragsposition gebildet. Gegenüber Dritten kann der für das Projekt aufgewendete Personalaufwand nun anders ausgewertet und nachgewiesen werden, so dass diese Umbuchungen Ende Jahr wegfallen, welche lediglich die Aufwand- und Ertragsseite aufgebläht haben. Entsprechend tiefer sind nun auch die Einnahmen bei den Übrigen Erträgen (Nr. 439).

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>43</b>	<b>Übrige Erträge</b>		<b>3'719'000.00</b>		<b>4'291'200.00</b>		<b>3'950'137.19</b>
430	Übrige betriebliche Erträge		1'745'800.00		1'460'000.00		1'670'684.84
431	Aktivierung Eigenleistungen		1'191'000.00		1'243'000.00		1'055'889.15
439	Übrige Erträge		782'200.00		1'588'200.00		1'223'563.20

\*Budgetkredit

44) *Finanzertrag*

Die wichtigsten Einnahmen unter dem Finanzertrag – dem Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (Nr. 446) – stammen aus den Reingewinnablieferungen und Verzinsungen der Dotationskapitalien der Obwaldner Kantonalbank (OKB) sowie des Elektrizitätswerks Obwalden (EWO). Beim Reingewinnanteil der OKB wird eine Dividendenausschüttung von 33 Prozent unterstellt (Vorjahr 30 Prozent), was rund 7,3 Millionen Franken (zuzgl. Abgeltung Staatsgarantie von 2,2 Millionen Franken) entspricht und beim EWO wird eine Ausschüttung von 2,5 Millionen Franken veranschlagt (Vorjahr 3,3 Millionen Franken).

Bei den Dividendenzahlungen (Nr. 442) sind 2,6 Millionen Franken eingestellt worden. Diese Position wird vorwiegend von der Dividendenausschüttung aufgrund der Beteiligung des Kantons an der Obermatt Kraftwerke AG bestimmt. Für die Dividendenauszahlung der Obermatt Kraftwerke AG sind 2,5 Millionen Franken vorgesehen (Vorjahr 3 Millionen Franken). Bei den übrigen Finanzanlagen (Nr. 449) handelt es sich um die Einnahmen aus dem Verkauf der Energie-Herkunftsnachweise der Obermatt Kraftwerke AG (vgl. entsprechende Ausführungen beim <sup>34)</sup> Finanzaufwand).

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>20'581'800.00</b>		<b>21'488'200.00</b>		<b>20'114'763.87</b>
440	Zinsertrag		965'000.00		1'102'000.00		1'069'273.03
441	Realisierte Gewinne FV						1.00
442	Beteiligungsertrag FV		2'615'000.00		3'115'000.00		5'181'000.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		329'000.00		331'000.00		323'291.82
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		11'960'000.00		12'000'000.00		8'664'705.88
447	Liegenschaftenertrag VV		4'612'800.00		4'430'200.00		4'549'465.80
449	Übrige Finanzanlagen		100'000.00		510'000.00		327'026.34

\*Budgetkredit

45) *Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen*

Der Anstieg bei der Entnahme aus Spezialfinanzierungen und Fonds ist vorwiegend dem Ausgleich der Feuerwehrrkasse geschuldet (vgl. auch entsprechende Bemerkungen der Aufwandsart <sup>36)</sup>).

Artengliederung	Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds</b>		<b>1'013'800.00</b>		<b>102'900.00</b>		<b>13'500.00</b>
450 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals		990'800.00		89'900.00		13'500.00
451 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals		23'000.00		13'000.00		

\*Budgetkredit

46) *Transferertrag*

Der Transferertrag ist rund 4,0 Millionen Franken höher als im Vorjahr. Bei den Einnahmen in der Position 460, Ertragsanteile, wird mit einem Anteil an den direkten Bundessteuern in der Höhe von 25,7 Millionen Franken gerechnet (Vorjahr 23,4 Millionen Franken) sowie einem um 0,1 Millionen Franken höheren Anteil an der eidg. Verrechnungssteuer (total 2,7 Millionen Franken). Der Kantonsanteil an der LSVA dürfte sich mit rund 2,7 Millionen Franken im Bereich des Vorjahres bewegen.

Bei der Position 461, Entschädigungen von Gemeinwesen, tragen die Kostenbeteiligungen der Gemeinden für die Unterbringung von Jugendlichen und Kinder in sozialpädagogischen Einrichtungen mit rund 0,3 Millionen Franken sowie ihre Kostenbeteiligung bei der Integrationsschule (Ukraineflüchtlinge) mit ebenfalls rund 0,3 Millionen Franken zum besseren Ergebnis bei. Ebenfalls höher sind die Bundesbeiträge für Asylsuchende und Flüchtlinge. Die Mehreinnahmen betragen hier rund 0,5 Millionen Franken. Bei den Sozialen Diensten Asyl (Inst. Gliederung 3530) und Soziale Dienste Asyl Status S (Inst. Gliederung 3531, Ukraineflüchtlinge) kann grundsätzlich festgehalten werden, dass sich die Ausgaben und Einnahmen jeweils die Waage halten. Ebenfalls höhere Einnahmen sind bei der Berufsbildung mit rund 0,6 Millionen Franken zu verzeichnen

Im Vergleich zum Vorjahr höhere Erträge können auch bei den Beiträgen von Gemeinwesen und Dritten (Nr. 463) erzielt werden. Die 42,1 Millionen Franken sind rund 0,6 Millionen Franken höher als im Vorjahr. Die höheren Bundesbeiträge für die Prämienverbilligung von rund 1,3 Millionen Franken tragen massgeblich zu dieser Verbesserung bei. Kompensiert wird dieser Mehrertrag u.a. durch die tieferen Bundesbeiträge bei der Integrationsagenda (minus 0,4 Millionen Franken) oder durch tiefere Bundesbeiträge im Energieförderprogramm (minus 0,3 Millionen Franken).

Die Einnahmen beim Finanz- und Lastenausgleich verändern sich nicht stark, obwohl der Kanton im Jahr 2025 einen grösseren Beitrag an den NFA zu leisten hat und sich die Gemeinden daran beteiligen. Der tiefere horizontale innerkantonale Ressourcenausgleich gleicht diesen Mehrertrag jedoch wieder aus (vgl. Ausführungen zum Transferaufwand <sup>36)</sup>).

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>106'264'460.00</b>		<b>102'043'500.00</b>		<b>96'271'823.74</b>
460	Ertragsanteile		31'387'000.00		29'046'000.00		27'412'886.61
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		14'890'990.00		13'341'300.00		13'139'075.44
462	Finanz- und Lastenausgleich		17'830'000.00		18'090'000.00		16'340'122.64
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		42'156'470.00		41'566'200.00		39'379'739.05

\*Budgetkredit

47) *Durchlaufende Beiträge*

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	Durchlaufende Beiträge		38'668'964.00		39'218'800.00		39'514'899.60
470	Durchlaufende Beiträge		38'668'964.00		39'218'800.00		39'514'899.60

\*Budgetkredit

48) *Entnahme aus dem Eigenkapital*

Aufgrund der geltenden Bestimmungen zum Haushaltsgleichgewicht, müssen Schwankungsreserven in der Höhe von 22,6 Millionen Franken aufgelöst werden.

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag		22'600'000.00		17'930'000.00		3'112'612.36
480	Ausserordentliche Steuererträge						33'988.16
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge						77'037.40
486	Ausserordentliche Transfererträge						501'586.80
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		22'600'000.00		17'930'000.00		2'500'000.00

\*Budgetkredit

49) *Interne Verrechnungen*

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>23'761'500.00</b>		<b>23'628'000.00</b>		<b>23'477'705.55</b>
491	Dienstleistungen		2'516'800.00		2'478'800.00		2'391'469.28
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		6'191'000.00		6'191'100.00		6'209'400.00
498	Übertragungen		128'600.00		120'800.00		121'023.60
499	Übrige interne Verrechnungen		14'925'100.00		14'837'300.00		14'755'812.67

\*Budgetkredit



## 5 Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>135'534'100.00</b>		<b>106'356'500.00</b>		<b>70'570'942.45</b>	
50	Sachanlagen	51'943'600.00		43'431'000.00		39'747'664.90	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	51'139'000.00		36'853'000.00		16'630'245.89	
52	Immaterielle Anlagen	967'500.00		1'100'500.00		1'238'398.58	
54	Darlehen	1'650'000.00		650'000.00		40'981.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	12'320'000.00		8'982'000.00		5'198'288.63	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	17'514'000.00		15'340'000.00		7'715'363.45	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>91'754'030.00</b>		<b>69'806'200.00</b>		<b>49'834'364.76</b>
61	Rückerstattungen		49'507'830.00		35'697'000.00		16'076'551.41
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		24'378'000.00		18'359'500.00		25'706'721.65
64	Rückzahlung von Darlehen		354'200.00		409'700.00		335'728.25
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		17'514'000.00		15'340'000.00		7'715'363.45
	<b>Nettoinvestition</b>	<b>135'534'100.00</b>	<b>91'754'030.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>69'806'200.00</b>	<b>70'570'942.45</b>	<b>49'834'364.76</b>
			<b>43'780'070.00</b>		<b>36'550'300.00</b>		<b>20'736'577.69</b>
		<b>135'534'100.00</b>	<b>135'534'100.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>106'356'500.00</b>	<b>70'570'942.45</b>	<b>70'570'942.45</b>

### Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

<sup>50)</sup> *Sachanlagen*

Hierbei handelt es sich um Investitionsausgaben für die Beschaffung oder Erstellung von Sachanlagen, die für die Erfüllung öffentlicher Aufgaben benötigt werden. Bei den Grundstücken (Nr. 500) handelt es sich um den Kauf der Parzelle der Armee-Liegenschaft in Kägiswil, Logistikzentrum Zivilschutz. Der Kauf ist für das Jahr 2024 geplant, so dass im Budget 2025 kein weiterer Eintrag mehr vorgesehen ist.

Beim Wasserbau handelt es sich vorwiegend um die Investitionen im Bereich des Wasserbauprojekts Sarneraatal. Im Bereich Hochbau sind die grössten Investitionen die Sanierung und Erweiterung der Psychiatrie mit 8,5 Millionen Franken, der Ersatz des Stromaggregats beim Kantonsspital mit 0,8 Millionen Franken, die Sanierung der technischen Installationen mit 0,9 Millionen Franken, die Sanierung des Flachdachs der Kantonsschule mit 1,0 Millionen Franken sowie der alten Holztrocknungshalle mit 0,5 Millionen Franken. Für die Entwicklung des Projekts Areal Foribach sind weiter rund 0,6 Millionen Franken eingestellt.

Die tieferen Ausgaben bei den Mobilien, Informatik und Fahrzeuge hängen vorwiegend mit den geringeren Kosten für den Teilersatz Polycom zusammen.

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>51'943'600.00</b>		<b>43'431'000.00</b>		<b>39'747'664.90</b>	
500	Grundstücke			1'700'000.00			
501	Strassen/Verkehrswege	7'143'000.00		6'857'000.00		2'641'435.30	
502	Wasserbau	29'750'000.00		19'250'000.00		30'171'365.67	
504	Hochbauten	14'315'000.00		13'880'000.00		5'654'802.70	
506	Mobilien, Informatik, Fahrzeuge	735'600.00		1'744'000.00		1'280'061.23	

\*Budgetkredit

<sup>51)</sup> *Investitionen auf Rechnung Dritter*

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

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>51</b>	<b>Investitionen auf Rechnung Dritter</b>	<b>51'139'000.00</b>		<b>36'853'000.00</b>		<b>16'630'245.89</b>	
511	Strassen	51'139'000.00		36'853'000.00		16'630'245.89	

\*Budgetkredit

<sup>52)</sup> *Immaterielle Anlagen*

Bei den Investitionen in immaterielle Anlagen handelt es sich in erster Linie um Ausgaben der Informatik. Ein Grossteil der Ausgaben fällt wie im Vorjahr bei der Steuerverwaltung an (rund 0,6 Millionen Franken). Zu nennen ist hier beispielsweise die Einführung der neuen Debitoren- und Quellensteuersoftware (nest.deq), die Ausgaben für die automatische Belegverarbeitung oder die automatische Übernahme der Liegenschaftswerte. Die IT-Nachfolgelösung zum Vollzug der landwirtschaftsrelevanten Gesetzgebung (Ablösung Agricola Software) schlägt mit rund 0,2 Millionen Franken zu buche.

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>967'500.00</b>		<b>1'100'500.00</b>		<b>1'238'398.58</b>	
520	Software	967'500.00		1'100'500.00		1'238'398.58	

\*Budgetkredit

<sup>54)</sup> *Darlehen*

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

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>54</b>	<b>Darlehen</b>	<b>1'650'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>40'981.00</b>	
546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500'000.00		500'000.00			
547	Private Haushalte	150'000.00		150'000.00		40'981.00	

\*Budgetkredit

<sup>56)</sup> *Eigene Investitionsbeiträge*

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

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>12'320'000.00</b>		<b>8'982'000.00</b>		<b>5'198'288.63</b>	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'680'000.00		4'527'000.00		1'275'087.08	
564	Öffentliche Unternehmungen	6'690'000.00		3'505'000.00		2'929'797.55	
565	Private Unternehmungen	950'000.00		950'000.00		993'404.00	

\*Budgetkredit

<sup>57)</sup> *Durchlaufende Investitionsbeiträge*

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

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>57</b>	<b>Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>	<b>17'514'000.00</b>		<b>15'340'000.00</b>		<b>7'715'363.45</b>	
570	Bund	420'000.00				328'321.00	
572	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	10'771'000.00		9'171'000.00		1'846'749.85	
574	Öffentliche Unternehmungen	4'823'000.00		4'669'000.00		4'115'292.60	
576	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500'000.00		1'500'000.00		1'425'000.00	

\*Budgetkredit

<sup>61)</sup> *Rückerstattungen*

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

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>61</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>49'507'830.00</b>		<b>35'697'000.00</b>		<b>16'076'551.41</b>
611	Strassen		49'507'830.00		35'697'000.00		16'076'551.41

\*Budgetkredit

<sup>63)</sup> *Investitionsbeiträge für eigene Rechnung*

Bei den Einnahmen der Investitionsbeiträge für eigene Rechnung handelt es sich in erster Linie um den Kostenanteil des Bundes. Der grösste Anteil macht dabei die Beteiligung des Bundes an den Wasserbauprojekten im Sarneraatal mit 19,3 Millionen Franken aus. Bei den Beiträgen der Kantone und Konkordate ist der Wegfall der Rückerstattungen für die Gestaltung der Rüti-/Wilerstrasse für den Rückgang gegenüber dem Vorjahr verantwortlich und bei den Gemeinden und -Zweckverbänden fällt ebenfalls der Beitrag der Gemeinden für Siedlungsverträgliche Gestaltung der Rüti-/Wilerstrasse sowie die Erneuerung und dem Ausbau des Strassenbauprojekts K-08 Salzbrunnen – Sattel weg. Kompensiert wird dieser Wegfall mit Mehreinnahmen der Gemeinden für das Wasserbauprojekt Sarneraa Alpnach I.

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>24'378'000.00</b>		<b>18'359'500.00</b>		<b>25'706'721.65</b>
630	Bund		19'339'000.00		12'549'500.00		21'339'739.65
631	Kantone und Konkordate		130'000.00		650'000.00		100'000.00
632	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		4'909'000.00		4'987'000.00		4'254'853.35
635	Private Unternehmungen				173'000.00		
637	Private Haushalte						12'128.65

\*Budgetkredit

<sup>64)</sup> *Rückzahlungen von Darlehen*

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

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>354'200.00</b>		<b>409'700.00</b>		<b>335'728.25</b>
642	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		141'000.00		176'000.00		140'817.00
644	Öffentliche Unternehmungen		63'200.00		83'700.00		121'471.00
647	Private Haushalte		150'000.00		150'000.00		73'440.25

\*Budgetkredit

<sup>67)</sup> *Durchlaufende Investitionsbeiträge*

Artengliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>67</b>	<b>Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>		<b>17'514'000.00</b>		<b>15'340'000.00</b>		<b>7'715'363.45</b>
670	Bund		16'090'000.00		14'714'000.00		6'867'608.40
672	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		1'424'000.00		626'000.00		847'755.05

\*Budgetkredit

## 6 Kennzahlen

### *Haushaltsgleichgewicht*

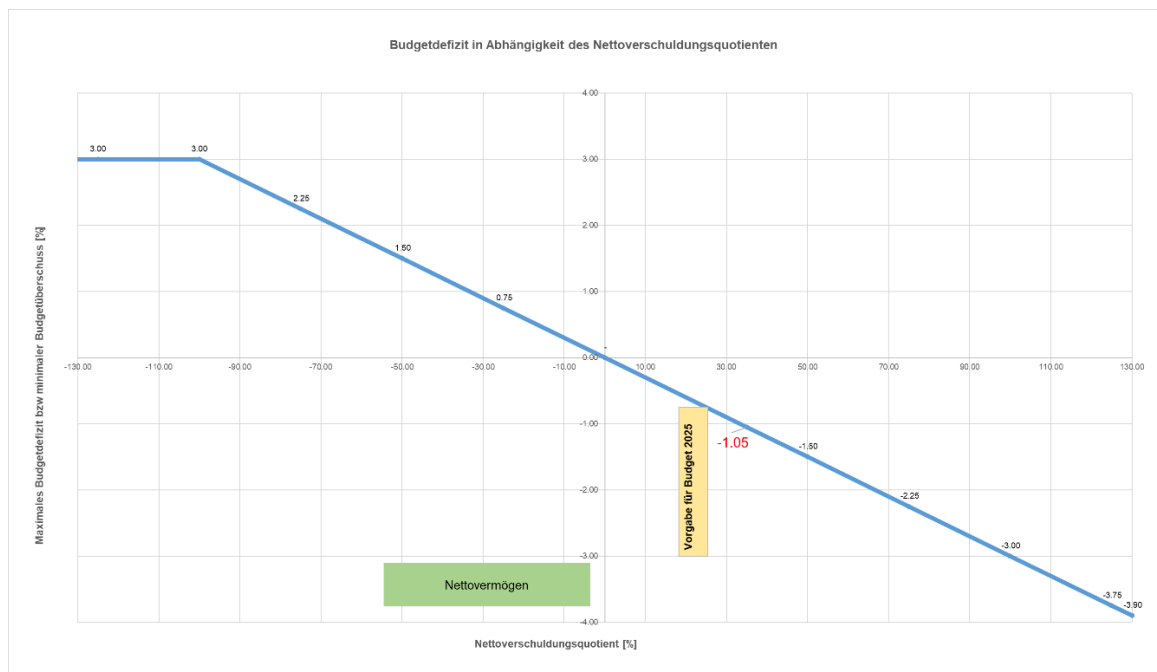
Bei den Kennzahlen steht in erster Linie das per 1. Januar 2006 gesetzlich verankerte Haushaltsgleichgewicht und die Schuldenbegrenzung im Vordergrund. Diese ist in Art. 33 und Art. 34 FHG wie folgt definiert:

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

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

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

Diese Abhängigkeit wird mit folgender Graphik bildlich aufgezeigt:



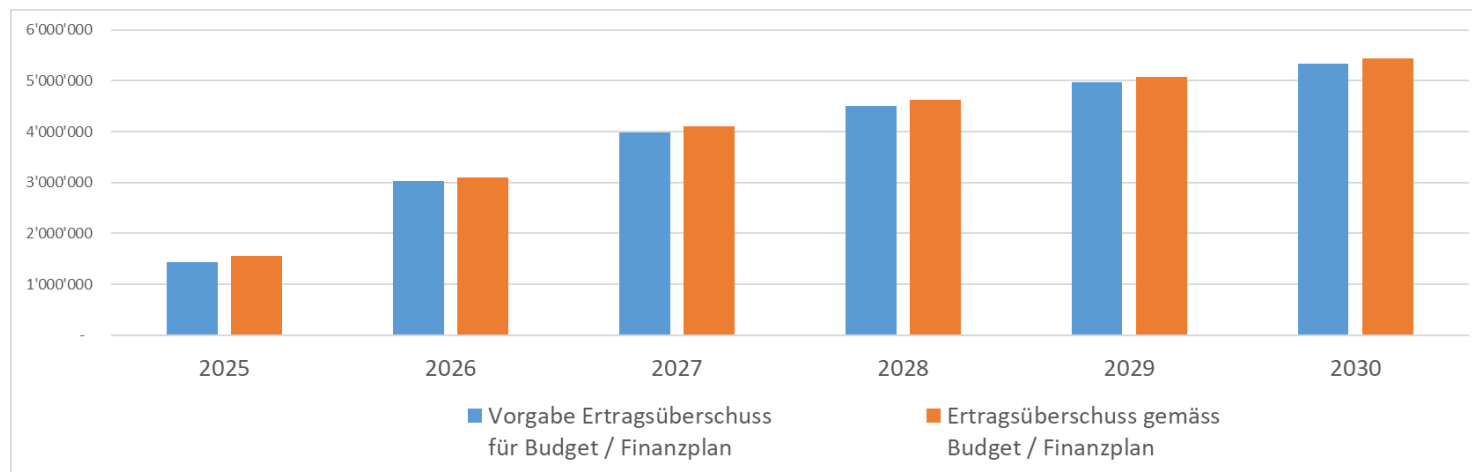
Beim aktuellen Budget ist ein Budgetüberschuss von 1,05 Prozent des Fiskalertrags gefordert.

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

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

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





Übersicht Auflösung Schwankungsreserven:

Saldo Schwankungsreserven per 31.12.2023: Fr. 75,2 Mio.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Auflösung Reserven in Fr.	22,6 Mio.	15,5 Mio.	8,2 Mio.	3,4 Mio.	2,4 Mio.	0,5 Mio.
	49,7 Mio.					

Gesamtübersicht Finanzplan:

Gesamtübersicht	Budget*	Budget*	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>335'619'840.00</b>	<b>345'518'020.00</b>	<b>339'008'800.00</b>	<b>339'273'800.00</b>	<b>340'112'300.00</b>	<b>343'840'100.00</b>	<b>346'590'000.00</b>
Personalaufw and	67'295'710.00	68'391'543.00	67'811'600.00	68'227'300.00	68'889'500.00	69'576'700.00	70'226'700.00
Sach- und übriger Aufw and	32'521'330.00	31'144'857.00	29'669'700.00	30'001'700.00	29'797'700.00	30'148'700.00	29'798'700.00
Abschreibungen	4'689'000.00	5'556'000.00	7'313'900.00	9'026'200.00	9'415'500.00	10'656'100.00	11'765'000.00
Einlagen	723'800.00	700'200.00	700'200.00	700'200.00	700'200.00	700'200.00	700'200.00
Transferaufw and	191'171'200.00	201'056'456.00	194'844'400.00	192'649'400.00	192'640'400.00	194'089'400.00	195'430'400.00
Durchlaufende Beiträge	39'218'800.00	38'668'964.00	38'669'000.00	38'669'000.00	38'669'000.00	38'669'000.00	38'669'000.00
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>300'924'200.00</b>	<b>307'836'774.00</b>	<b>308'668'000.00</b>	<b>316'940'700.00</b>	<b>323'141'100.00</b>	<b>328'470'800.00</b>	<b>333'671'300.00</b>
Fiskalertrag	134'951'000.00	135'984'000.00	139'801'000.00	143'470'000.00	146'945'000.00	150'615'000.00	154'191'000.00
Regalien und Konzessionen	5'283'000.00	7'375'000.00	11'175'000.00	14'175'000.00	17'175'000.00	17'175'000.00	17'175'000.00
Entgelte	15'033'800.00	14'811'550.00	15'083'400.00	15'146'200.00	15'353'800.00	15'646'700.00	15'944'500.00
Verschiedene Erträge	4'291'200.00	3'719'000.00	3'719'000.00	3'697'000.00	3'407'000.00	3'117'000.00	3'117'000.00
Entnahmen Fonds	102'900.00	1'013'800.00	811'700.00	379'600.00	177'400.00	175'200.00	172'900.00
Transferertrag	102'043'500.00	106'264'460.00	99'408'900.00	101'403'900.00	101'413'900.00	103'072'900.00	104'401'900.00
Durchlaufende Beiträge	39'218'800.00	38'668'964.00	38'669'000.00	38'669'000.00	38'669'000.00	38'669'000.00	38'669'000.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-34'695'640.00</b>	<b>-37'681'246.00</b>	<b>-30'340'800.00</b>	<b>-22'333'100.00</b>	<b>-16'971'200.00</b>	<b>-15'369'300.00</b>	<b>-12'918'700.00</b>
Finanzaufw and	1'119'000.00	1'277'000.00	1'694'000.00	1'783'000.00	1'908'000.00	1'914'000.00	1'953'000.00
Finanzertrag	21'488'200.00	20'581'800.00	21'671'800.00	21'671'800.00	21'671'800.00	21'671'800.00	21'671'800.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>20'369'200.00</b>	<b>19'304'800.00</b>	<b>19'977'800.00</b>	<b>19'888'800.00</b>	<b>19'763'800.00</b>	<b>19'757'800.00</b>	<b>19'718'800.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-14'326'440.00</b>	<b>-18'376'446.00</b>	<b>-10'363'000.00</b>	<b>-2'444'300.00</b>	<b>2'792'600.00</b>	<b>4'388'500.00</b>	<b>6'800'100.00</b>
Ausserordentlicher Aufw and	2'943'800.00	2'658'900.00	2'037'600.00	1'644'300.00	1'567'000.00	1'715'600.00	1'856'200.00
Ausserordentlicher Ertrag	17'930'000.00	22'600'000.00	15'500'000.00	8'200'000.00	3'400'000.00	2'400'000.00	500'000.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>14'986'200.00</b>	<b>19'941'100.00</b>	<b>13'462'400.00</b>	<b>6'555'700.00</b>	<b>1'833'000.00</b>	<b>684'400.00</b>	<b>-1'356'200.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>659'760.00</b>	<b>1'564'654.00</b>	<b>3'099'400.00</b>	<b>4'111'400.00</b>	<b>4'625'600.00</b>	<b>5'072'900.00</b>	<b>5'443'900.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
Investitionsausgaben	-106'356'500.00	-135'534'100.00	-124'634'900.00	-90'659'700.00	-81'921'000.00	-63'505'000.00	-57'726'000.00
Investitionseinnahmen	69'806'200.00	91'754'030.00	89'654'700.00	60'650'900.00	47'047'400.00	29'301'000.00	24'585'000.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-36'550'300.00</b>	<b>-43'780'070.00</b>	<b>-34'980'200.00</b>	<b>-30'008'800.00</b>	<b>-34'873'600.00</b>	<b>-34'204'000.00</b>	<b>-33'141'000.00</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit

### **Übrige Kennzahlen**

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

- Nettoverschuldungsquotient;
- Selbstfinanzierungsrad und
- Zinsbelastungsanteil.

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

Als Finanzkennzahlen zweiter Priorität gelten:

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

**Nettoverschuldungsquotient und Nettovermögen in Franken je Einwohner/in**

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

<b>Nettoverschuldungsquotient</b>		<u>Nettoschulden I x 100</u>		<b>74.15%</b>
Nettoschulden I in Prozenten des Fiskalertrags		Fiskalertrag		<b>gut</b>
<b>Nettoschulden I</b>				
Fremdkapital	20	Fr.	180'183'335.25	
Passivierte Investitionsbeiträge	2068	- Fr.	0.00	
Finanzvermögen	10	- Fr.	79'350'762.07	
<b>Nettoschuld</b>		Fr.	<b>100'832'573.18</b>	
<b>Fiskalertrag</b>				
Fiskalertrag	40	Fr.	135'984'000.00	

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

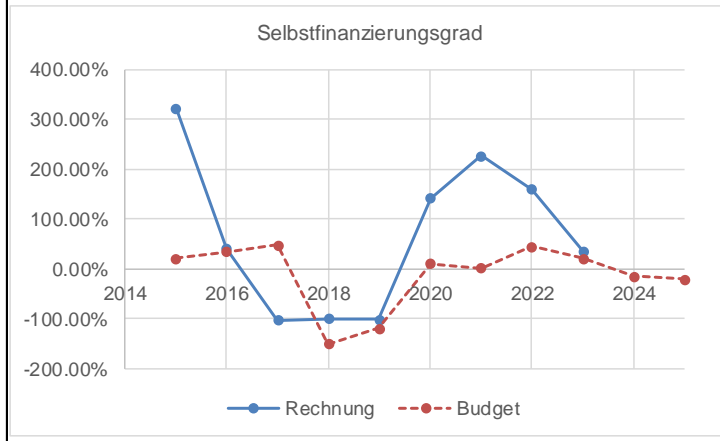
Jahr	Rechnung (%)	Budget (%)
2014	-65	-25
2015	-55	-10
2016	-50	5
2017	-40	-15
2018	-10	5
2019	10	30
2020	10	45
2021	0	30
2022	-5	40
2023	5	30
2024	10	45
2025 (Budget)		75

### Selbstfinanzierungsgrad

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

<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>			<b>-21.27%</b>
Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen	<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen		<b>Abschwung (schlecht)</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>			
Saldo der Erfolgsrechnung	4 - 3	Fr.	1'564'654.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	Fr.	5'556'000.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	Fr.	700'200.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	Fr.	1'013'800.00
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +	Fr.	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365 +	Fr.	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	Fr.	3'823'000.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466 -	Fr.	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383 +	Fr.	2'658'900.00
Zusätzl. Abschreibungen Darl./Beteiligungen/Invest.beträge	387 +	Fr.	0.00
Zusätzliche Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	487 -	Fr.	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	Fr.	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	Fr.	22'600'000.00
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	4490 -	Fr.	0.00
		Fr.	-9'311'046.00
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Nettoinvestitionen (Zahl kann negativ sein)		Fr.	43'780'070.00

**Richtwerte HRM2:**  
Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen:  
Hochkonjunktur: über 100%  
Normalfall: 80 bis 100%  
Abschwung: 50 bis 80%



### Zinsbelastungsanteil

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

Zinsbelastungsanteil	<u>Nettozinsaufwand x 100</u>		0.09%
Nettozinsaufwand in Prozenten des Laufenden Ertrags	Laufender Ertrag		gut
<b>Nettozinsaufwand</b>			
Zinsaufwand	340	Fr.	1'221'000.00
Zinsertrag	440	- Fr.	965'000.00
		Fr.	256'000.00
<b>Laufender Ertrag</b>			
Fiskalertrag	40	Fr.	135'984'000.00
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	7'375'000.00
Entgelte	42	+ Fr.	14'811'550.00
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	3'719'000.00
Finanzertrag	44	+ Fr.	20'581'800.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	1'013'800.00
Transferertrag	46	+ Fr.	106'264'460.00
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	22'600'000.00
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	22'600'000.00
Entnahmen aus der Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00
		Fr.	289'749'610.00

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

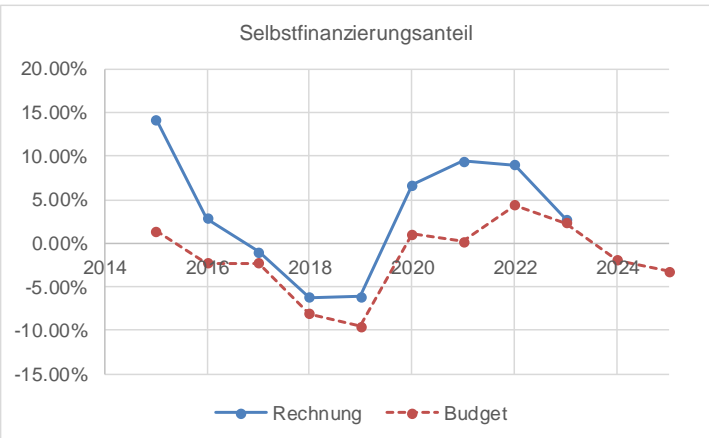
Jahr	Rechnung (%)	Budget (%)
2014	-0.25	-0.35
2015	-0.28	-0.35
2016	-0.20	-0.30
2017	-0.20	-0.25
2018	-0.15	-0.15
2019	-0.25	-0.05
2020	-0.20	-0.10
2021	-0.35	-0.10
2022	-0.15	-0.05
2023	-0.10	-0.05
2024	-0.10	0.10

### Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil ist die Selbstfinanzierung in Prozenten des Laufenden Ertrags.

Selbstfinanzierungsanteil			Selbstfinanzierung x 100	-3.21%
Selbstfinanzierung in Prozenten des Laufenden Ertrags			Laufender Ertrag	schlecht
<b>Selbstfinanzierung</b>				
Saldo der Erfolgsrechnung	4 - 3	Fr.	1'564'654.00	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ Fr.	5'556'000.00	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ Fr.	700'200.00	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- Fr.	1'013'800.00	
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+ Fr.	0.00	
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+ Fr.	0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ Fr.	3'823'000.00	
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466	- Fr.	0.00	
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ Fr.	2'658'900.00	
Zusätzl. Abschreibungen Darl./Beteiligungen/Invest.beträge	387	+ Fr.	0.00	
Zusätzliche Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00	
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ Fr.	0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	22'600'000.00	
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	4490	- Fr.	0.00	
		Fr.	-9'311'046.00	
<b>Laufender Ertrag</b>				
Fiskalertrag	40	Fr.	135'984'000.00	
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	7'375'000.00	
Entgelte	42	+ Fr.	14'811'550.00	
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	3'719'000.00	
Finanzertrag	44	+ Fr.	20'581'800.00	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	1'013'800.00	
Transferertrag	46	+ Fr.	106'264'460.00	
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	22'600'000.00	
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	22'600'000.00	
Entnahmen aus Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00	
		Fr.	289'749'610.00	

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

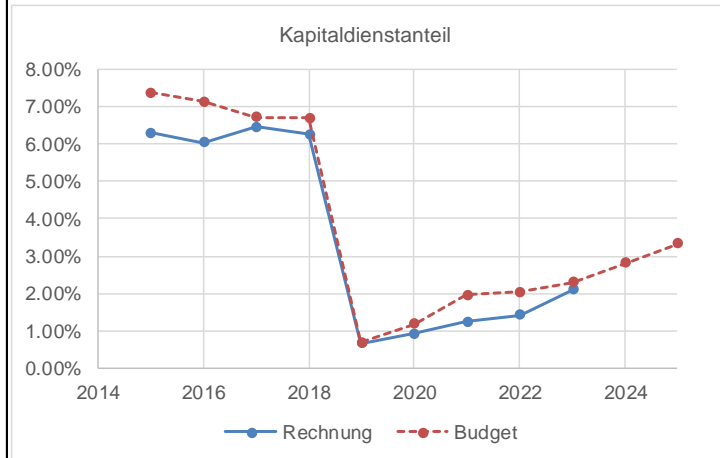


### Kapitaldienstanteil

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

Kapitaldienstanteil	<u>Kapitaldienst x 100</u>			3.33%
Kapitaldienst in Prozenten des Laufenden Ertrags	Laufender Ertrag			geringe Belastung
<b>Kapitaldienst</b>				
Zinsaufwand	340	Fr.	1'221'000.00	
Zinsertrag	440	- Fr.	965'000.00	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ Fr.	5'556'000.00	
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+ Fr.	0.00	
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+ Fr.	0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ Fr.	3'823'000.00	
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466	- Fr.	0.00	
		Fr.	9'635'000.00	
<b>Laufender Ertrag</b>				
Fiskalertrag	40	Fr.	135'984'000.00	
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	7'375'000.00	
Entgelte	42	+ Fr.	14'811'550.00	
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	3'719'000.00	
Finanzertrag	44	+ Fr.	20'581'800.00	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	1'013'800.00	
Transferertrag	46	+ Fr.	106'264'460.00	
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	22'600'000.00	
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	22'600'000.00	
Entnahmen aus Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00	
		Fr.	289'749'610.00	

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





### Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil entspricht den Bruttoschulden in Prozenten des Laufenden Ertrags.

Bruttoverschuldungsanteil			<u>Bruttoschulden x 100</u>	38.05%
Bruttoschulden in Prozenten des Laufenden Ertrags			Laufender Ertrag	sehr gut
<b>Bruttoschulden</b>				
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	
<b>Laufender Ertrag</b>				
Fiskalertrag	40	Fr.	135'984'000.00	
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	7'375'000.00	
Entgelte	42	+ Fr.	14'811'550.00	
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	3'719'000.00	
Finanzertrag	44	+ Fr.	20'581'800.00	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	1'013'800.00	
Transferertrag	46	+ Fr.	106'264'460.00	
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	22'600'000.00	
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	22'600'000.00	
Entnahmen aus der Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00	
		Fr.	289'749'610.00	

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

**Bruttoverschuldungsanteil**

Jahr	Rechnung (%)	Budget (%)
2014	20.00	25.00
2015	15.00	32.00
2016	25.00	22.00
2017	32.00	28.00
2018	25.00	20.00
2019	35.00	30.00
2020	60.00	22.00
2021	65.00	32.00
2022	45.00	60.00
2023	42.00	68.00
2024	40.00	40.00

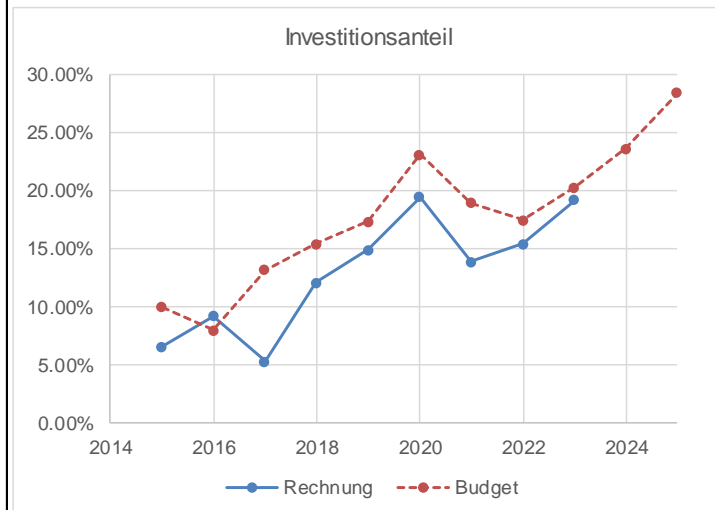
### Investitionsanteil

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

Investitionsanteil			28.38%
Bruttoinvestitionen in Prozenten der Gesamtausgaben	<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben		starke Investitions- tätigkeit
<b>Bruttoinvestitionen</b>			
Sachanlagen	50	Fr.	51'943'600.00
Investitionen auf Rechnung Dritter	51	+	Fr. 51'139'000.00
Immaterielle Anlagen	52	+	Fr. 967'500.00
Darlehen	54	+	Fr. 1'650'000.00
Beteiligungen und Grundkapitalien	55	+	Fr. 0.00
Eigene Investitionsbeiträge	56	+	Fr. 12'320'000.00
Ausserordentliche Investitionen	58	+	Fr. 0.00
			Fr. 118'020'100.00
<b>Gesamtausgaben</b>			
Personalaufwand	30	Fr.	68'391'543.00
Sach- und übriger Betriebsaufwand	31	+	Fr. 31'144'857.00
Wertberichtigungen auf Forderungen	3180	-	Fr. 200'000.00
Finanzaufwand	34	+	Fr. 1'277'000.00
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	344	-	Fr. 0.00
Transferaufwand	36	+	Fr. 201'056'456.00
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	-	Fr. 0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	-	Fr. 0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	-	Fr. 3'823'000.00
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. 118'020'100.00
			Fr. 415'866'956.00

**Richtwerte HRM2:**

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



## Stellenplan Budget 2025 (in Vollzeitstellen)

Jahr	Verwaltung	Schulen	insgesamt ohne Gerichte	Gerichte
Budget 2015	323.28	73.09	396.37	12.00
Budget 2016	325.03	74.15	399.21	10.50
Budget 2017	333.46	68.63	402.09	10.50
Budget 2018	325.77	69.19	394.96	10.00
Budget 2019	322.60	68.36	390.96	11.00
Budget 2020	321.58	69.32	390.90	10.00
Budget 2021	310.84	72.34	383.18	9.90
Budget 2022	323.70	73.32	397.02	10.10
Budget 2023	353.60	74.84	428.44	11.60
Budget 2024	362.70	80.34	443.04	11.60
<b>Budget 2025</b>	<b>366.75</b>	<b>85.17</b>	<b>451.92</b>	<b>11.80</b>

Im Budget 2025 sind folgende 7,65 neuen unbefristeten Stellen enthalten:

### Finanzdepartement

Departemenssekretariat                      Leitung Fachstelle Digitale Verwaltung                      100%

### Sicherheits- und Sozialdepartement

Amt für Justiz                      Juristische/r Mitarbeiter/in                      40%

Kantonspolizei                      Polizist/in                      100%

Staatsanwaltschaft                      Staatsanwaltschafts Assistent/in                      100%

Staatsanwaltschaft                      Sozialarbeiter/in                      10%

Staatsanwaltschaft                      Jugendanwältin / Jugendanwalt                      25%

Gesundheitsamt                      Wissenschaftliche/r Mitarbeiter/in                      80%

### Volkswirtschaftsdepartement

Amt für Arbeit                      Fachspezialist/in technische Inspektorate                      60%

### Bildungs- und Kulturdepartement

Amt für Volks- und Mittelschulen                      Fachspezialist/in Schulgesundheitspflege                      30%

Amt für Volks- und Mittelschulen                      Psychomotorik Therapeut/in                      30%

Amt für Volks- und Mittelschulen                      Schulpsychologe/in                      70%

Amt für Volks- und Mittelschulen                      Logopäde/in                      80%

Amt für Kultur und Sport                      Gebietsdenkmalpfleger/in,  
Kulturgüterenschutzbeauftragte/r                      40%

---

**Das Budget 2025 beinhaltet folgende neue befristete Stelle:**

**Volkswirtschaftsdepartement**

Amt für Landwirtschaft und Umwelt	Landwirtschaftliche/r Grundstückschätzer/in	40%	(befristet auf zwei Jahre)
-----------------------------------	---	-----	----------------------------

---

**Bundesfinanzierte Stellen für die Bewältigung der Ukraine-Krise**

Für die Ukraine-Krise hat der Regierungsrat im vergangenen Budgetjahr insgesamt 19,3 befristete Aushilfsstellen verlängert:

**Sicherheits- und Sozialdepartement**

Sozialamt	Ukraine Krise	1700%	<b>Verlängerung</b> bis 31.12.2025
-----------	---------------	-------	------------------------------------

**Volkswirtschaftsdepartement**

Amt für Arbeit	Ukraine Krise	10%	<b>Verlängerung</b> bis 31.12.2025
Amt für Arbeit	Ukraine Krise	20%	befristet bis 31.12.2025

**Bildungs- und Kulturdepartement**

Departementssekretariat	Integrationsschule Ukraine	200%	<b>Verlängerung</b> bis 31.08.2025
-------------------------	----------------------------	------	------------------------------------

**Weitere bundesfinanzierte Stellen**

**Sicherheits- und Sozialdepartement**

Sozialamt	Programmstellen KIP und KAP	150%	befristet bis 31.12.2027
Sozialamt	Programmstellen CH KIP III	400%	befristet bis 31.12.2027
Kantonspolizei	Polizist/in BAZ Glaubenberg	300%	<b>Verlängerung</b> bis 30.06.2028

**Bau- und Raumentwicklungsdepartement**

Amt für Wald und Landschaft	PL Hochwassersicherheit	40%	<b>Verlängerung</b> bis 31.12.2027
Amt für Wald und Landschaft	PL und OBL Hochwassersicherheit	60%	<b>Verlängerung</b> bis 31.10.2028

---

**Folgende 9,7 befristete Stellen sind nicht mehr im Budget 2025 vorhanden:**

**Finanzdepartement**

Finanzverwaltung	Sachbearbeiter/in	-20%	
Steuerverwaltung	Sachbearbeiter/in Veranlagung	-200%	

**Sicherheits- und Sozialdepartement**

Amt für Justiz	Juristische/r Mitarbeiter/in	-40%	(neu unbefristete Stelle)
Gesundheitsamt	Wissenschaftliche/r Mitarbeiter/in	-80%	(neu unbefristete Stelle)

**Bildungs- und Kulturdepartement**

Departementssekretariat	Integrationsschule Ukraine	-400%	
Amt für Volks- und Mittelschulen	Fachspezialist/in Schulgesundheitspflege	-40%	(neu unbefristete 30% Stelle)
Amt für Volks- und Mittelschulen	Schulpsychologe/in	-70%	(neu unbefristete Stelle)
Amt für Volks- und Mittelschulen	Logopäde/in	-80%	(neu unbefristete Stelle)
Amt für Kultur und Sport	Gebietsdenkmalpfleger/in	-40%	(neu unbefristete Stelle)

**Bei den Schulen sieht der Stellenplan folgende Veränderungen vor:**

**Bildungs- und Kulturdepartement**

Amt für Berufsbildung	Lehrpersonen BWZ	253%
Amt für Volks- und Mittelschulen	Lehrpersonen KSO	230%



# ***Gerichtsbudget***

## Bericht des Obergerichts zum Budget 2025

Herr Präsident  
Sehr geehrte Damen und Herren

In Ausführung von Art. 39 und 40 Abs. 1 der Kantonsverfassung vom 19. Mai 1968 sowie Art. 17, Art. 18, Art. 40, Art. 44 und Art. 76 Bst. a und b des Finanzhaushaltsgesetzes vom 11. März 2010 (FHG) unterbreiten wir Ihnen den Entwurf zum Budget 2025 der Gerichte.

### Gerichtsbudget 2025

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

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

#### Artengliederung Erfolgsrechnung

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<i>Aufwand</i>			
Personalaufwand	2'652'100.00	2'445'000.00	2'381'280.95
Sach- und übriger Betriebsaufwand	777'170.00	772'300.00	549'986.38
Transferaufwand	150'000.00	-	17'664.00
Interne Verrechnungen	117'900.00	121'900.00	121'900.00
<i>Total Aufwand</i>	<u>3'697'170.00</u>	<u>3'339'200.00</u>	<u>3'070'831.33</u>



<i>Ertrag</i>			
Entgelte	406'200.00	466'500.00	354'415.12
Verschiedene Erträge	3'500.00	2'100.00	5'741.20
<b>Total Ertrag</b>	<b>409'700.00</b>	<b>468'600.00</b>	<b>360'156.32</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>3'287'470.00</b>	<b>2'870'600.00</b>	<b>2'710'675.01</b>

Bei den Gerichten sind im 2025 aufgrund von Softwareprojekten (Update Tribuna V 4 und Justitia 4.0) erste Investitionsausgaben in der Höhe von Fr. 16'800.00 enthalten.

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

Konto-Nr.	Kontobezeichnung Begründung	Budget	
		2025 Fr.	2024 Fr.
<b>9100.</b>	<b><i>Obergericht</i></b>		
3010.00	<i>Personal: Besoldungen</i> 2024 bleiben von Februar-November 30 % der Gerichtsschreiberpensen unbesetzt; in der übrigen Zeit 20 %. 20 %-Gerichtsschreiberpensum bleiben vorerst auch für 2025 unbesetzt, da der Arbeitsvorrat dies momentan erlaubt. Der budgetierte Betrag wird voraussichtlich nicht ausgeschöpft.	228'800.00	206'200.00
3110.00	<i>Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen</i> 2025 sollen die von 1987 stammenden Stühle des Sitzungszimmers ersetzt werden.	17'000.00	2'000.00

3133.05	<i>Informatikaufwand</i> Unnötige Kosten können gegenüber den Vorjahren durch verstärkte Kontrolle und durch Optimierungen reduziert werden. Dieser Prozess ist noch nicht abgeschlossen. Mehrkosten ergeben sich aufgrund Aufrechterhaltung des veralteten Weblaw-Suchsystems bis Einführung Tribuna V 4. Erstmals konnte die Kostenaufteilung OG/VG korrekt dargestellt werden. Positionen im Zusammenhang mit Justitia 4.0 werden neu gesondert ausgewiesen.	42'500.00	36'600.00
3199.07	<i>Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen</i> Diese Auslagen sind abhängig von Art und Umfang der Prozesse. Das Gericht ist bei der Budgetierung auf Schätzungen angewiesen.	20'000.00	30'000.00
4210.00	<i>Gebühreneinnahmen</i> Diese Einnahmen sind abhängig von Art und Umfang der Prozesse. Das Gericht ist bei der Budgetierung auf Schätzungen angewiesen.	50'000.00	70'000.00
<i>Für das Verwaltungsgericht gelten dieselben Bemerkungen</i>			
<b>9300.</b>	<b><i>Kantonsgericht</i></b>		
3010.00	<i>Personal: Besoldungen</i> Im Budget 2024 wurde betreffend Gerichtsschreiber und Kanzlei eine Annahme beim Lohn getroffen. Es gab verschiedene Vakanzten, weshalb die Rechnung 2023 unter Budget zu liegen kam. 2024 sollte der Normalbestand gehalten werden können, weshalb auch für 2025 höhere Lohnkosten budgetiert werden.	775'700.00	727'900.00
3010.05	<i>Aushilfspersonal: Löhne</i> Der Aufwand für Aushilfspersonal konnte 2023 gegenüber 2022 stark reduziert werden (Fr. 21'637.60 gegenüber Fr. 80'062.40). Ein ressourcenintensiver Fall verlangt jedoch 2025 nach einer Aushilfs-Gerichtsschreiberstelle, da dieser mit den normalen Personalressourcen nicht gelöst werden kann. Möglicherweise kommen erste Kosten zur Vorlagenprogrammierung für Tribuna V 4 hinzu. Das Budget für Aushilfspersonal wird daher für 2025 um Fr. 60'000.00 erhöht.	90'000.00	30'000.00
		15'000.00	4'000.00

3110.00	<i>Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen</i> 2025 sollen die von 1987 stammenden Stühle des Sitzungszimmers und ein Aktenschrank in der Gerichtskanzlei ersetzt werden		
3132.38	<i>Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung</i> Diese Auslagen sind abhängig von Art und Umfang der Prozesse und der Anzahl prozessbedürftiger Personen. Das Gericht ist bei der Budgetierung auf Schätzungen angewiesen. Die Kosten haben sich von 2021 auf 2022 von 110'000.00 auf 240'000.00 mehr als verdoppelt; 2023 betragen die Kosten wieder Fr. 170'774.30.	200'000.00	240'000.00
3133.05	<i>Informatikaufwand</i> Die Kosten können gegenüber den Vorjahren durch verstärkte Kontrolle und durch Optimierungen reduziert werden. Positionen im Zusammenhang mit Justitia 4.0 werden neu gesondert ausgewiesen.	73'000.00	83'500.00
3611.06	<i>Kosten Straf- und Massnahmenvollzug</i> Die Kosten für den neu vom Kantonsgericht zu übernehmenden vorzeitigen Straf- und Massnahmenvollzug sind ankündigungsgemäss 2024 stark gestiegen und werden voraussichtlich auch 2025 auf diesem Niveau verharren.	150'000.00	0.00
4210.00	<i>Gebühreneinnahmen</i> Die Einnahmen sind insbesondere von Art und Anzahl der Fälle sowie der Höhe der Streitwerte abhängig. Das Gericht ist bei der Budgetierung auf Schätzungen angewiesen.	300'000.00	320'000.00

### Finanzplan 2026 bis 2030

Der vorliegende Finanzplan vermittelt einen Überblick über die bevorstehenden Rechnungsjahre bis 2030. Er ist rechtlich unverbindlich und lässt den Gerichten die Möglichkeit, auf veränderte Gegebenheiten oder Beurteilungen mit den entsprechenden Anpassungen im Rahmen der zu konkretisierenden Budgets zu reagieren.

Der Finanzplan als Führungs- und Informationsinstrument erlaubt den Gerichten und dem Kantonsrat, die Finanzpolitik rechtzeitig zu erkennen respektive zu steuern. Der Finanzplan basiert auf Annahmen, die nicht alle durch die Gerichte selbst beeinflusst werden können. Der Finanzplan stellt insbesondere kein eigentliches Mehrjahresbudget dar, sondern er soll die wesentlichen Tendenzen ausweisen, um zeitgerecht entscheiden und handeln zu können. Dies ist für eine verlässliche Finanzpolitik bedeutend.

Die Basis des Finanzplanes der Gerichte bildet das Budget 2023. Aufgrund der Tatsache, dass die Ausgaben mehrheitlich durch den Personalaufwand bestimmt werden, werden die Prognosen normalerweise vor allem durch die Entwicklung des Stellenplanes beeinflusst. Aufgrund der Digitalisierung der Justiz (Projekt Justitia 4.0 und Neuanschaffung Tribuna V4) entstehen neben hohen Kosten im Bereich Hochbau auch hohe Investitionskosten. Die generelle Steuerungsparameter des beiliegenden Finanzplanes wurden auf den Finanzplan des Regierungsrates des Kantons Obwalden abgestimmt. Für die für den Finanzplan der Gerichte massgebende Konten sind dies:

Artengliederung		Budget 2025	2026	2027	2028	2029	2030
30	Personalaufwand	Grundlage Stellenplan Budget 2025	Zzgl. 1%	Zzgl. 1%	Zzgl. 1%	Zzgl. 1%	Zzgl. 1%
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	Grundlage Stellenplan Budget 2025	Ordentliche Steigerung gem. obgenannten Personalaufwand				
3010.05	Gerichtsschreiber 50 % für Schulung und Einführung Tribuna V4 und Justitia 4.0 sowie Projektleitung OGP I 10 % ab 2026 und für Justitia 4.0 ab 2027		75'000.00	75'000.00	75'000.00	75'000.00	75'000.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	Grundlage Budget 2025	Keine teuerungsbedingte Erhöhung				
3110.00	Büromobiliar (Büros/Sitzungszimmer/ Gerichtssaal)	12'000.00	0.00	30'000.00	40'000.00	10'000.00	0.00
3130.20	Justitia 4.0/Tribuna V4 Beratung Dritte	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	10'000.00
3133.06	Justitia 4.0 eDossier Anteil Gerichte (2/3), (Stawa trägt ferner 1/3)	14'000.00	14'000.00	14.000.00	22'000.00	22'000.00	22'000.00
42	Entgelte	Grundlage Budget 2025	Zzgl. 2%	Zzgl. 2%	Zzgl. 2%	Zzgl. 2%	Zzgl. 2%
Invest.	Software	Softwarekosten für das Update Tribuna V 4 sowie die Einführung von Justitia 4.0 ab 2029	458'100.00	10'000.00	0.00	offen	offen

Daraus errechnen sich folgende Beträge:

Erfolgsrechnung

Artengliederung		Budget*	Budget*	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
3	<b>Aufwand</b>	<b>3'339'200.00</b>	<b>3'697'170.00</b>	<b>3'821'000.00</b>	<b>4'103'700.00</b>	<b>4'035'800.00</b>	<b>3'971'200.00</b>	<b>3'949'900.00</b>
30	Personalaufwand	2'445'000.00	2'652'100.00	2'766'800.00	2'794'500.00	2'822'600.00	2'851'000.00	2'879'700.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	772'300.00	777'170.00	777'300.00	807'300.00	825'300.00	795'300.00	775'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			9'000.00	234'000.00	120'000.00	57'000.00	27'000.00
36	Transferaufwand		150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00
39	Interne Verrechnungen	121'900.00	117'900.00	117'900.00	117'900.00	117'900.00	117'900.00	117'900.00
4	<b>Ertrag</b>	<b>-468'600.00</b>	<b>-409'700.00</b>	<b>-417'600.00</b>	<b>-425'600.00</b>	<b>-433'700.00</b>	<b>-442'100.00</b>	<b>-450'700.00</b>
42	Entgelte	-466'500.00	-406'200.00	-414'100.00	-422'100.00	-430'200.00	-438'600.00	-447'200.00
43	Übrige Erträge	-2'100.00	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>2'870'600.00</b>	<b>3'287'470.00</b>	<b>3'403'400.00</b>	<b>3'678'100.00</b>	<b>3'602'100.00</b>	<b>3'529'100.00</b>	<b>3'499'200.00</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit

Investitionsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
9	Gerichte		16'800.00	423'900.00				
91	Obergericht		8'400.00	237'000.00				
910	Abteilung Obergericht		4'200.00	118'500.00				
9100	Abteilung Obergericht		4'200.00	118'500.00				
5200.01	Software Gerichte		4'200.00	118'500.00				
915	Abteilung Verwaltungsgericht		4'200.00	118'500.00				
9150	Abteilung Verwaltungsgericht		4'200.00	118'500.00				
5200.01	Software Gerichte		4'200.00	118'500.00				
93	Kantonsgericht		8'400.00	186'900.00				
930	Kantonsgericht		8'400.00	186'900.00				
9300	Kantonsgericht		8'400.00	186'900.00				
5200.01	Software Gerichte		8'400.00	186'900.00				
<b>Nettoinvestition</b>			<b>16'800.00</b>	<b>423'900.00</b>				

Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

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

Sarnen, 3. September 2024



Für die Gerichte:

Im Namen des Obergerichts:

Der Obergerichtspräsident I:  
 Dr. Stefan Keller

*(Handwritten signature of Dr. Stefan Keller)*

Die Gerichtsschreiberin:  
 MLaw Julia Bachmann

*(Handwritten signature of MLaw Julia Bachmann)*

3. Sep. 2024