

Integrierte Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2028

Änderungsantrag des Regierungsrats vom 22. November 2022

Mit dem Änderungsantrag vom 22. November 2022 beantragt der Regierungsrat folgende Anpassungen:

Schweizerische Nationalbank / Ausschüttung (24 Finanzverwaltung)

Die Schweizerische Nationalbank weist in ihrem Zwischenabschluss per 30. September 2022 einen Verlust in der Höhe von 142,4 Milliarden Franken aus. Aufgrund dieses Ergebnisses werden für die Jahre 2023 und 2024 keine Ausschüttungen der Nationalbank in die Planung aufgenommen. Ab dem Jahr 2025 wird mit einer Ausschüttung von 8,8 Millionen Franken und anschliessend mit einer solchen in der Höhe von 11,78 Millionen Franken gerechnet.

Obermatt Kraftwerke AG / Dividenden (24 Finanzverwaltung)

Die Obermatt Kraftwerke AG hat per Mitte 2022 ihren Betrieb aufgenommen. Aufgrund der aktuellen Betriebsdaten ist für das Jahr 2023 mit einer um 5 Millionen Franken höheren Dividende zu rechnen als ursprünglich angenommen. Die Dividendenerwartungen für die Folgejahre wurden ebenfalls entsprechend angepasst und auf 8 Millionen Franken erhöht.

Bundesasylzentrum Glaubenberg (32 Kantonspolizei / 50 Departementssekretariat)

Der Kanton erhält für das Bundesasylzentrum (BAZ) Glaubenberg mit 340 Plätzen eine Sicherheitspauschale, welche den Aufwand für drei Polizeistellen abgilt. Bisher waren für die Erfüllung der Aufgaben der Kantonspolizei zwei Polizeistellen bewilligt und eingesetzt (befristet bis 30. Juni 2025). Die Belegung des BAZ Glaubenberg ist in der zweiten Jahreshälfte 2022 sprunghaft angestiegen und es ist jetzt voll ausgelastet. Für die Aufgabenerfüllung der Kantonspolizei im Bereich des BAZ Glaubenberg wird jetzt die dritte Polizeistelle, befristet bis 30. Juni 2025 beantragt (total Fr. 108 000.— p.a.).

Aufgrund der aktuellen Situation im Asylbereich werden dem Bund im BAZ Glaubenberg befristet bis Ende März 2023 zusätzlich 300 Plätze zur Verfügung gestellt. Dies führt auch im Bereich der Bildung im Jahr 2023 zu Mehrausgaben (Fr. 65 000.—). Die Bundesbeiträge fallen im Jahr 2023 ebenfalls höher aus (total Fr. 126 700.—, davon Fr. 81 000.— als Sicherheitspauschale und Fr. 45 700.— für den Grundschulunterricht).

Staatsanwaltschaft / Befristete Stelle (36 Staatsanwaltschaft)

Für die Staatsanwaltschaft werden befristet für ein Jahr für die Bewältigung von zwei ausserordentlichen Straffällen, welche vom Bundesstrafgericht dem Kanton Obwalden zugewiesen wurden, und von mehreren Straffällen wegen Veruntreuung von Quellensteuern sowie zwecks Abbau der Pendenzenlast 60 Stellenprozent beantragt. Diese Aufstockung hat in der IAFP 2023 bis 2028 keinen weiteren Einfluss.

Ukraine-Flüchtlinge (35 Sozialamt / 50 Departementssekretariat)

Aufgrund der aktuellen Entwicklung bedingt die Unterbringung und Betreuung von geflüchteten Personen aus der Ukraine einer zusätzlichen einjährig befristeten Aufstockung von 580 Stellenprozent beim Sicherheits- und Sozialdepartement und von 110 Stellenprozent beim Bildungs- und Kulturdepartement für die Betreuung der Integrationsschule. Diese Stellenaufstockungen verursachen Personalkosten in der Höhe von total Fr. 640 000.— (Fr. 510 000.— beim Sicherheits- und Sozialdepartement und Fr. 130 000.— beim Bildungs- und Kulturdepartement). Die Ausgaben für Miete und Nebenkosten für Schutzbedürftige S können um Fr. 500 000.— reduziert werden, der Budgetierung lag eine falsche Annahme zu Grunde. Die Ausgaben im Bereich der Integrationsschule werden vollumfänglich von den Gemeinden übernommen. Deshalb wurden die Gemeindebeiträge bei der Integrationsschule um Fr. 130 000.— aufgestockt. Alle übrigen Ausgaben und Einnahmen bleiben unverändert, da sie bereits auf der Annahme von 400 Schutzbedürftigen S budgetiert wurden.

Schwankungsreserven (24 Finanzverwaltung)

Vor allem die notwendigen Korrekturen im Bereich der Ausschüttungen der Schweizerischen Nationalbank führen dazu, dass im Jahr 2023 sowie in den zwei darauffolgenden Jahren Schwankungsreserven aufgelöst werden müssen. Dank der erwarteten höheren Dividendenausschüttungen der Obermatt Kraftwerke AG kann im Gegenzug ab dem Jahr 2026 auf eine Auflösung verzichtet werden.

Übersicht Auflösung Schwankungsreserven in Franken:

Bestand per 1.1.2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
62,7 Mio.	- 3,4 Mio.	- 1,4 Mio.	- 0,1 Mio.	-	-	-

Diese Korrekturen führen zu folgenden Änderungen:

2 Finanzdepartment
24 Finanzverwaltung

4 Finanzen (S. 64)

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00	Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
3 Aufwand	61'997	33'173	36'232	9.22 %	40'203	44'535	47'736	48'890	49'272
30 Personalaufwand	1'596	758	764	0.78 %	778	786	793	801	809
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'251	1'877	1'811	-3.52 %	1'761	1'761	1'761	1'761	1'761
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45	334	43	-87.26 %	0	313	406	453	727
34 Finanzaufwand	119	169	125	-26.07 %	125	125	125	125	125
36 Transferaufwand	25'626	15'118	18'892	24.96 %	22'942	26'953	30'053	31'153	31'253
38 Ausserordentlicher Aufwand	18'000	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	14'359	14'917	14'598	-2.14 %	14'598	14'598	14'598	14'598	14'598
4 Ertrag	-214'947	-194'588	-203'060	4.35 %	-215'265	-220'253	-226'233	-229'150	-234'255
4 Ertrag	-214'947	-194'588	-202'660	4.15 %	-210'885	-220'764	-228'369	-232'164	-235'381
40 Fiskalertrag	-122'706	-121'515	-129'362	6.46 %	-131'835	-131'391	-133'841	-136'450	-139'019
41 Regalien und Konzessionen	-17'676	-11'784	8'805	-25.28 %	-11'785	-11'785	-11'785	-11'785	-11'785
41 Regalien und Konzessionen	-17'676	-11'784	-5	-99.96 %	-5	-8'805	-11'785	-11'785	-11'785
42 Entgelte	-600	-705	-606	-13.98 %	-618	-631	-643	-656	-669
43 Übrige Erträge	-319	-280	-235	-16.25 %	-235	-235	-235	-235	-235
44 Finanzertrag	-15'478	-14'553	-11'963	-17.80 %	-15'963	-15'963	-15'963	-15'963	-15'963
44 Finanzertrag	-15'478	-14'553	-16'963	16.56 %	-21'963	-21'963	-21'963	-21'963	-21'963
46 Transferertrag	-57'869	-45'409	-51'637	13.72 %	-54'377	-57'188	-59'450	-60'623	-61'258
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0.00 %	0	-2'609	-3'864	-2'986	-4'875
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	-3'400	0.00 %	-1'400	-100	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-298	-343	-453	31.96 %	-453	-453	-453	-453	-453
Gesamtergebnis	-152'950	-161'416	-166'828	3.35 %	-175'061	-175'718	-178'497	-180'259	-184'983
Gesamtergebnis	-152'950	-161'416	-166'428	3.11 %	-170'681	-176'229	-180'633	-183'273	-186'108

3 Sicherheits- und Sozialdepartment
32 Kantonspolizei

4 Finanzen (S. 81)

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00	Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
3 Aufwand	15'220	16'573	17'584	6.10 %	17'688	17'867	17'859	17'752	18'475
3 Aufwand	15'220	16'573	17'692	6.75 %	17'798	17'978	17'864	17'756	18'479
30 Personalaufwand	8'955	9'479	10'163	7.22 %	10'293	10'367	10'448	10'613	10'784
30 Personalaufwand	8'955	9'479	10'271	8.36 %	10'403	10'478	10'452	10'618	10'785
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'902	3'594	4'050	12.70 %	4'072	4'047	4'234	3'922	3'887
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	110	86	106	22.71 %	121	60	30	109	40
34 Finanzaufwand	8	5	5	0.00 %	5	5	5	5	5
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	390	52	100	91.73 %	158	100	100	100	100
36 Transferaufwand	1'366	1'863	1'663	-10.78 %	1'542	1'791	1'545	1'505	2'165
37 Durchlaufende Beiträge	599	528	528	0.00 %	528	528	528	528	528
39 Interne Verrechnungen	891	966	969	0.36 %	969	969	969	969	969
4 Ertrag	-13'440	-13'570	-13'282	-2.12 %	-13'038	-13'176	-12'751	-12'695	-13'361
4 Ertrag	-13'440	-13'570	-13'363	-1.53 %	-13'038	-13'176	-12'751	-12'695	-13'361
42 Entgelte	-2'943	-2'707	-2'721	0.52 %	-2'729	-2'736	-2'744	-2'752	-2'760
43 Übrige Erträge	-1'237	-1'299	-1'281	-1.39 %	-1'281	-1'118	-933	-911	-914
43 Übrige Erträge	-1'237	-1'299	-1'362	4.84 %	-1'281	-1'118	-933	-911	-911
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	-306	-255	-16.65 %	-3	-297	-49	-7	-665
46 Transferertrag	-1'758	-1'744	-1'747	0.17 %	-1'747	-1'747	-1'747	-1'747	-1'747
47 Durchlaufende Beiträge	-599	-528	-528	0.00 %	-528	-528	-528	-528	-528
49 Interne Verrechnungen	-6'903	-6'987	-6'751	-3.38 %	-6'751	-6'751	-6'751	-6'751	-6'751
Gesamtergebnis	1'780	3'003	4'302	43.24 %	4'651	4'691	5'108	5'057	5'114
Gesamtergebnis	1'780	3'003	4'329	44.14 %	4'761	4'802	5'113	5'061	5'119

35 Sozialamt

4 Finanzen (S. 86)

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00	Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
3 Aufwand	18'766	19'241	28'138	46.24 %	28'070	19'392	19'424	19'457	19'489
3 Aufwand	18'766	19'241	28'148	46.29 %	28'079	19'401	19'433	19'466	19'499
30 Personalaufwand	3'155	2'952	5'019	70.00 %	5'093	3'211	3'243	3'275	3'308
30 Personalaufwand	3'155	2'952	5'529	87.27 %	5'101	3'219	3'252	3'284	3'317
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'339	1'333	1'760	32.07 %	1'618	1'398	1'398	1'398	1'398
34 Finanzaufwand	1	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	13'544	14'023	20'930	49.25 %	20'930	14'354	14'354	14'354	14'354
36 Transferaufwand	13'544	14'023	20'430	45.69 %	20'930	14'354	14'354	14'354	14'354
37 Durchlaufende Beiträge	413	621	116	-81.32 %	116	116	116	116	116
39 Interne Verrechnungen	312	312	314	0.38 %	314	314	314	314	314
4 Ertrag	-7'845	-7'776	-16'152	107.71 %	-16'155	-7'596	-7'600	-7'604	-7'608
42 Entgelte	-185	-190	-180	-5.26 %	-184	-187	-191	-195	-199
43 Übrige Erträge	-448	-154	-140	-8.60 %	-140	-140	-140	-140	-140
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-5	0	0	0.00 %	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	-6'675	-6'694	-15'597	133.01 %	-15'597	-7'034	-7'034	-7'034	-7'034
47 Durchlaufende Beiträge	-413	-621	-116	-81.32 %	-116	-116	-116	-116	-116
49 Interne Verrechnungen	-118	-118	-119	0.85 %	-119	-119	-119	-119	-119
Gesamtergebnis	10'921	11'465	11'987	4.54 %	11'915	11'796	11'824	11'853	11'882
Gesamtergebnis	10'921	11'465	11'997	4.63 %	11'923	11'805	11'833	11'862	11'891

36 Staatsanwaltschaft

4 Finanzen (S. 91)

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00	Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
3 Aufwand	2'532	2'756	2'777	0.78 %	2'798	2'812	2'826	2'840	2'854
3 Aufwand	2'532	2'756	2'862	3.86 %	2'799	2'813	2'827	2'841	2'855
30 Personalaufwand	1'321	1'210	1'369	13.15 %	1'390	1'404	1'418	1'432	1'446
30 Personalaufwand	1'321	1'210	1'454	20.17 %	1'391	1'405	1'419	1'433	1'447
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'092	1'427	1'289	-9.66 %	1'289	1'289	1'289	1'289	1'289
36 Transferaufwand	28	31	34	10.65 %	34	34	34	34	34
39 Interne Verrechnungen	90	88	85	-3.54 %	85	85	85	85	85
4 Ertrag	-1'735	-1'906	-1'853	-2.82 %	-1'888	-1'925	-1'962	-2'000	-2'039
42 Entgelte	-1'682	-1'849	-1'796	-2.87 %	-1'832	-1'869	-1'906	-1'944	-1'983
43 Übrige Erträge	-53	-57	-56	-1.23 %	-56	-56	-56	-56	-56
Gesamtergebnis	797	850	925	8.85 %	910	887	864	840	815
Gesamtergebnis	797	850	1'010	18.85 %	910	888	864	841	816

5 Bildungs- und Kulturdepartement
50 Departementssekretariat

4 Finanzen (S. 124)

ERFOLGSRECHNUNG in Fr. 1'000.00	Rechnung 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Abweichung %	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
3 Aufwand	17'634	17'811	18'902	6.13 %	19'224	18'148	18'173	18'221	18'275
3 Aufwand	17'634	17'811	19'097	7.22 %	19'227	18'150	18'175	18'224	18'277
30 Personalaufwand	339	341	920	169.82 %	935	410	366	370	373
30 Personalaufwand	339	341	1'050	207.95 %	938	412	368	372	376
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	74	49	190	285.16 %	165	81	81	81	81
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0.00 %	72	36	35	0	0
36 Transferaufwand	17'181	17'381	17'750	2.12 %	18'010	17'578	17'648	17'728	17'778
36 Transferaufwand	17'181	17'381	17'815	2.50 %	18'010	17'578	17'648	17'728	17'778
39 Interne Verrechnungen	40	40	43	6.22 %	43	43	43	43	43
4 Ertrag	-400	-385	-1'396	262.49 %	-1'396	-284	-285	-285	-286
4 Ertrag	-400	-385	-1'571	308.13 %	-1'396	-284	-285	-285	-286
42 Entgelte	-25	-25	-25	-0.40 %	-25	-26	-26	-27	-27
43 Übrige Erträge	-1	-1	-1	0.00 %	-1	-1	-1	-1	-1
44 Finanzertrag	-4	0	-4	0.00 %	-4	-4	-4	-4	-4
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-5	-30	-30	0.00 %	-30	-30	-30	-30	-30
46 Transferertrag	-363	-326	-1'333	308.99 %	-1'333	-220	-220	-220	-220
46 Transferertrag	-363	-326	-1'508	362.92 %	-1'333	-220	-220	-220	-220
49 Interne Verrechnungen	-3	-4	-4	0.00 %	-4	-4	-4	-4	-4
Gesamtergebnis	17'234	17'426	17'507	0.46 %	17'828	17'864	17'888	17'936	17'989
Gesamtergebnis	17'234	17'426	17'526	0.57 %	17'831	17'866	17'891	17'939	17'992

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

Gesamtübersicht (S. 25)

Gesamtübersicht	Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erfolgsrechnung							
Betrieblicher Aufwand	302'253'532.00	323'070'900.00	330'911'000.00	330'977'800.00	336'468'100.00	339'337'100.00	344'658'400.00
Betrieblicher Ertrag	289'442'900.00	301'482'100.00	307'122'700.00	308'761'900.00	316'444'500.00	320'463'500.00	324'682'800.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12'810'632.00	-21'588'800.00	-23'788'300.00	-22'215'900.00	-20'023'600.00	-18'873'600.00	-19'975'600.00
Ergebnis aus Finanzierung	18'764'200.00	21'196'700.00	26'154'700.00	26'259'700.00	26'387'700.00	26'376'700.00	26'417'700.00
Operatives Ergebnis	5'953'568.00	-392'100.00	2'366'400.00	4'043'800.00	6'364'100.00	7'503'100.00	6'442'100.00
Ausserordentliches Ergebnis	-2'476'600.00	876'300.00	-1'183'300.00	-2'178'800.00	-2'246'300.00	-2'267'800.00	-2'472'300.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'476'968.00	484'200.00	1'183'100.00	1'865'000.00	4'117'800.00	5'235'300.00	3'969'800.00
Investitionsrechnung							
Investitionsausgaben	-70'807'800.00	-86'271'600.00	-104'422'700.00	-99'717'300.00	-80'521'800.00	-103'537'000.00	-81'994'000.00
Investitionseinnahmen	44'930'900.00	55'851'200.00	70'471'000.00	70'184'500.00	60'055'000.00	68'701'000.00	57'870'000.00
Nettoinvestitionen	-25'876'900.00	-30'420'400.00	-33'951'700.00	-29'532'800.00	-20'466'800.00	-34'836'000.00	-24'124'000.00

Stellenplan Budget 2023 (in FTE) (S. 248)

Stellenplan Budget 2023 (in FTE)

Jahr	Verwaltung	Schulen	insgesamt ohne Gerichte	Gerichte
Budget 2012	306.58	79.15	385.73	12.05
Budget 2013	310.08	77.89	387.97	12.00
Budget 2014	319.28	75.75	395.03	12.00
Budget 2015	323.28	73.09	396.37	12.00
Budget 2016	325.03	74.15	399.21	10.50
Budget 2017	333.46	68.63	402.09	10.50
Budget 2018	325.77	69.19	394.96	10.00
Budget 2019	322.60	68.36	390.96	11.00
Budget 2020	321.58	69.32	390.90	10.00
Budget 2021	310.84	72.34	383.18	9.90
Budget 2022	323.70	73.32	397.02	10.10
Budget 2023	353.60	74.84	428.44	11.50

Übersicht auf der Seite 249

Das Budet 2023 beinhaltet folgende ~~2,6~~ neuen befristeten Stellen für max. 3 Jahre:

Finanzdepartement

Steuerverwaltung IT-Systembetreuer/in nest 60%

Sicherheits- und Sozialdepartement

Gesundheitsamt Wissenschaftliche/r Mitarbeiter/in 80%

Bildungs- und Kulturdepartement

Departementssekretariat Projektleiter/in Bildungsgesetz 40%

Bau- und Raumentwicklungsdepartement

Amt- für Raumentwicklung und Verkehr Projektleiter/in Mountainbike 80%

Das Budet 2023 beinhaltet folgende 4,2 neuen befristeten Stellen für max. 3 Jahre:

Finanzdepartement

Steuerverwaltung IT-Systembetreuer/in nest 60%

Sicherheits- und Sozialdepartement

Gesundheitsamt Wissenschaftliche/r Mitarbeiter/in 80%

Kantonspolizei Polizist/in Glauenberg 100% befristet bis 30. Juni 2025

Staatsanwaltschaft Staatsanwalt/Staatsanwältin 40% befristet für ein Jahr

Sachbearbeiter/in 20% befristet für ein Jahr

Bildungs- und Kulturdepartement

Departementssekretariat Projektleiter/in Bildungsgesetz 40%

Bau- und Raumentwicklungsdepartement

Amt- für Raumentwicklung und Verkehr Projektleiter/in Mountainbike 80%

Übersicht auf der Seite 250

~~Für die Ukraine-Krise hat der Regierungsrat im vergangenen Budgetjahr insgesamt 16,2 befristete Aushilfsstellen bewilligt:~~

~~Sicherheits- und Sozialdepartement~~

~~Sozialamt Ukraine-Krise 1120% befristet bis 31.12.2023~~

~~Volkswirtschaftsdepartement~~

~~Amt für Arbeit Ukraine-Krise 10% befristet bis 31.12.2023~~

~~Bildungs- und Kulturdepartement~~

~~Departementssekretariat Integrationschule-Ukraine 490% befristet bis 31.12.2023~~

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

Sicherheits- und Sozialdepartement

Sozialamt Ukraine Krise 1700% befristet bis 31.12.2023

Volkswirtschaftsdepartement

Amt für Arbeit Ukraine Krise 10% befristet bis 31.12.2023

Bildungs- und Kulturdepartement

Departementssekretariat Integrationschule Ukraine 600% befristet bis 31.12.2023