

# **Staatsrechnung 2024**

## **Bericht zur Staatsrechnung 2024**

Genehmigt durch den Kantonsrat am 23. Mai 2025



INHALTSVERZEICHNIS	Seite
Gesamtergebnisse .....	5
Gestufter Erfolgsausweis .....	6
Artengliederung der Erfolgsrechnung .....	7
Artengliederung der Investitionsrechnung .....	20
Übersicht nach Departementen Erfolgsrechnung .....	24
Übersicht nach Funkt. Gliederung Erfolgsrechnung .....	28
Übersicht nach Departementen Investitionsrechnung .....	33
<b>Erfolgsrechnung</b>	
1 Räte/Staatskanzlei .....	37
2 Finanzdepartement.....	46
3 Sicherheits- und Sozialdepartement .....	60
4 Volkswirtschaftsdepartement .....	96
5 Bildungs- und Kulturdepartement.....	121
6 Bau- und Raumentwicklungsdepartement .....	147
9 Gerichte .....	167
<b>Investitionsrechnung</b>	
2 Finanzdepartement.....	177
3 Sicherheits – und Sozialdepartement.....	177
4 Volkswirtschaftsdepartement .....	177
5 Bildungs- und Kulturdepartement.....	179
6 Bau- und Raumentwicklungsdepartement .....	180

	Seite
<b>Bilanz</b>	
Aktiven .....	189
Passiven .....	191
<b>Geldflussrechnung.....</b>	<b>195</b>
<b>Anhang</b>	
Kapitalanlagen .....	199
Anlagespiegel .....	200
Beteiligungen Verwaltungsvermögen .....	206
Rückstellungsspiegel .....	207
Langfristige Finanzverbindlichkeiten .....	208
Eigenkapitalnachweis .....	209
Beteiligungsspiegel .....	210
Verpflichtungskredite .....	215
Verpflichtungskredite Kanton .....	217
Abgerechnete Verpflichtungskredite .....	219
Gewährleistungsspiegel .....	220
Eventualforderungen.....	222
Kennzahlen .....	223
Entwicklung Steuererträge 2016-2024 je Gemeinde .....	229
Budgetabweichungen / Nachtragskredite Erfolgsrechnung...	231
Budgetabweichungen Investitionsrechnung .....	246
Rechnungslegungsgrundsätze .....	248
<b>Bericht zur Staatsrechnung 2024 .....</b>	<b>255</b>
<b>Bericht zur Rechnung 2024 Gerichte .....</b>	<b>295</b>



Gesamtübersicht	Rechnung 2024	Budget 2024*	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
<b><u>Erfolgsrechnung</u></b>			
Betrieblicher Aufwand	326'960'225.25	335'619'840.00	311'336'415.11
Betrieblicher Ertrag	306'416'193.10	300'924'200.00	291'925'383.51
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-20'544'032.15</b>	<b>-34'695'640.00</b>	<b>-19'411'031.60</b>
Ergebnis aus Finanzierung	20'249'461.58	20'369'200.00	19'260'928.45
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-294'570.57</b>	<b>-14'326'440.00</b>	<b>-150'103.15</b>
Ausserordentliches Ergebnis	749'928.23	14'986'200.00	357'167.52
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>455'357.66</b>	<b>659'760.00</b>	<b>207'064.37</b>
<b><u>Investitionsrechnung</u></b>			
Investitionsausgaben	-75'807'663.76	-106'356'500.00	-70'570'942.45
Investitionseinnahmen	50'925'265.26	69'806'200.00	49'834'364.76
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-24'882'398.50</b>	<b>-36'550'300.00</b>	<b>-20'736'577.69</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit

Gesamtübersicht	Rechnung 2024	Budget 2024*	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>326'960'225.25</b>	<b>335'619'840.00</b>	<b>311'336'415.11</b>
Personalaufwand	65'858'298.01	67'295'710.00	63'055'683.47
Sach- und übriger Aufwand	30'215'956.84	32'521'330.00	29'960'664.33
Abschreibungen	4'441'609.10	4'689'000.00	3'278'455.65
Einlagen	1'238'955.87	723'800.00	863'686.39
Transferaufwand	182'608'946.48	191'171'200.00	174'663'025.67
Durchlaufende Beiträge	42'596'458.95	39'218'800.00	39'514'899.60
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>306'416'193.10</b>	<b>300'924'200.00</b>	<b>291'925'383.51</b>
Fiskalertrag	136'489'575.55	134'951'000.00	132'700'222.82
Regalien und Konzessionen	5'376'063.30	5'283'000.00	5'181'341.15
Entgelte	15'143'555.18	15'033'800.00	14'293'459.01
Verschiedene Erträge	3'724'377.26	4'291'200.00	3'950'137.19
Entnahmen Fonds	17'520.15	102'900.00	13'500.00
Transferertrag	103'068'642.71	102'043'500.00	96'271'823.74
Durchlaufende Beiträge	42'596'458.95	39'218'800.00	39'514'899.60
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-20'544'032.15</b>	<b>-34'695'640.00</b>	<b>-19'411'031.60</b>
Finanzaufwand	1'055'602.45	1'119'000.00	853'835.42
Finanzertrag	21'305'064.03	21'488'200.00	20'114'763.87
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>20'249'461.58</b>	<b>20'369'200.00</b>	<b>19'260'928.45</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-294'570.57</b>	<b>-14'326'440.00</b>	<b>-150'103.15</b>
Ausserordentlicher Aufwand	2'750'071.77	2'943'800.00	2'755'444.84
Ausserordentlicher Ertrag	3'500'000.00	17'930'000.00	3'112'612.36
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>749'928.23</b>	<b>14'986'200.00</b>	<b>357'167.52</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>455'357.66</b>	<b>659'760.00</b>	<b>207'064.37</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>354'712'890.04</b>		<b>363'310'640.00</b>		<b>338'423'400.92</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>65'858'298.01</b>		<b>67'295'710.00</b>		<b>63'055'683.47</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden, Kommissionen und Richter</b>	<b>2'067'521.65</b>		<b>2'043'300.00</b>		<b>2'008'785.30</b>	
3000	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	2'067'521.65		2'043'300.00		2'008'785.30	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>39'802'716.78</b>		<b>41'192'400.00</b>		<b>38'342'934.55</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'802'716.78		41'192'400.00		38'342'934.55	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>11'530'489.75</b>		<b>11'509'300.00</b>		<b>11'504'831.40</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	11'530'489.75		11'509'300.00		11'504'831.40	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>1'362'896.47</b>		<b>1'303'300.00</b>		<b>1'310'100.17</b>	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	452'434.20		422'800.00		432'543.50	
3041	Familienzulagen						
3042	Verpflegungszulagen	7'198.80		8'000.00		7'198.80	
3049	Übrige Zulagen	903'263.47		872'500.00		870'357.87	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>10'209'238.90</b>		<b>10'269'500.00</b>		<b>9'083'543.40</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'238'614.60		4'357'400.00		4'065'673.35	
3051	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	5'585'667.70		5'562'600.00		4'680'543.75	
3053	AG-Beiträge an Kranken-/Unfallversicherungen	384'956.60		349'500.00		337'326.30	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>109'166.10</b>				<b>51'509.40</b>	
3060	Ruhegehälter						
3064	Überbrückungsrenten	109'166.10				51'509.40	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>776'268.36</b>		<b>977'910.00</b>		<b>753'979.25</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	626'414.12		831'910.00		635'022.45	

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091	Personalwerbung	67'130.39		69'800.00		57'580.55	
3099	Übriger Personalaufwand	82'723.85		76'200.00		61'376.25	
<b>31</b>	<b>Sach- und Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>30'215'956.84</b>		<b>32'521'330.00</b>		<b>29'960'664.33</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>2'642'142.43</b>		<b>3'088'150.00</b>		<b>2'818'377.94</b>	
3100	Büromaterial	362'831.26		475'050.00		426'815.16	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	639'253.21		636'500.00		691'519.83	
3102	Drucksachen, Publikationen	345'159.49		390'300.00		306'658.46	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	99'604.04		110'200.00		83'058.15	
3104	Lehrmittel	760'448.27		1'033'600.00		875'693.14	
3105	Lebensmittel	379'142.76		382'900.00		380'908.10	
3106	Medizinisches Material	7'631.20		14'600.00		5'683.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	48'072.20		45'000.00		48'041.90	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>1'238'166.61</b>		<b>1'245'650.00</b>		<b>714'482.28</b>	
3110	Büromaschinen und -geräte	170'978.10		212'300.00		97'875.54	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	579'911.61		575'100.00		315'390.05	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'507.16		17'100.00		4'723.50	
3113	Hardware	470'769.74		441'150.00		296'493.19	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>1'512'659.85</b>		<b>1'397'500.00</b>		<b>1'485'149.88</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	1'512'659.85		1'397'500.00		1'485'149.88	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>16'396'633.56</b>		<b>17'950'880.00</b>		<b>15'731'348.59</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'337'893.71		7'449'280.00		6'050'341.59	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'156'449.20		2'082'700.00		2'084'941.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'610'883.19		7'118'500.00		6'292'777.14	

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	357'285.80		341'700.00		342'700.15	
3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	195'135.64		150'600.00		281'093.98	
3137	Steuern und Abgaben	11'606.21		15'000.00		11'082.98	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	727'379.81		793'100.00		668'411.30	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt</b>	<b>4'785'540.58</b>		<b>4'841'200.00</b>		<b>4'832'069.46</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	40'730.37		75'000.00		86'007.82	
3141	Unterhalt Strassen	2'682'613.26		2'578'000.00		2'546'204.81	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'062'196.95		2'188'000.00		2'199'856.83	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen			200.00			
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>794'038.80</b>		<b>838'200.00</b>		<b>870'421.18</b>	
3150	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	21'399.05		21'100.00		35'486.49	
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	755'935.10		807'100.00		820'455.51	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'911.85		10'000.00		14'479.18	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'792.80					
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>593'748.95</b>		<b>671'500.00</b>		<b>740'361.45</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	560'740.60		645'000.00		725'422.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	33'008.35		26'500.00		14'938.85	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>804'945.33</b>		<b>843'350.00</b>		<b>823'328.41</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	736'791.29		739'350.00		743'197.76	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	68'154.04		104'000.00		80'130.65	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>549'469.90</b>		<b>764'500.00</b>		<b>1'242'760.22</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-5'856'115.20		-5'575'000.00		567'941.12	
3181	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	6'405'585.10		6'339'500.00		674'819.10	

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>898'610.83</b>		<b>880'400.00</b>		<b>702'364.92</b>	
3199	Übriger Betriebsaufwand	898'610.83		880'400.00		702'364.92	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'441'609.10</b>		<b>4'689'000.00</b>		<b>3'278'455.65</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>3'291'609.10</b>		<b>3'548'000.00</b>		<b>2'078'272.20</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	3'291'609.10		3'548'000.00		2'078'272.20	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV</b>	<b>1'150'000.00</b>		<b>1'141'000.00</b>		<b>1'200'183.45</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	1'150'000.00		1'141'000.00		1'200'183.45	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1'055'602.45</b>		<b>1'119'000.00</b>		<b>853'835.42</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>987'602.84</b>		<b>854'000.00</b>		<b>695'885.15</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	676.10		1'000.00		998.50	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	670'968.20		343'000.00		424'951.44	
3409	Übrige Passivzinsen	315'958.54		510'000.00		269'935.21	
<b>341</b>	<b>Realisierte Kursverluste</b>	<b>1'888.02</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'558.57</b>	
3419	Kursverluste Fremdwährungen	1'888.02		2'000.00		1'558.57	
<b>342</b>	<b>Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten</b>	<b>1'500.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>15'232.50</b>	
3420	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	1'500.00		3'000.00		15'232.50	
<b>349</b>	<b>Übriger Finanzaufwand</b>	<b>64'611.59</b>		<b>260'000.00</b>		<b>141'159.20</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	64'611.59		260'000.00		141'159.20	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds</b>	<b>1'238'955.87</b>		<b>723'800.00</b>		<b>863'686.39</b>	

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>350</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals</b>	<b>1'238'955.87</b>		<b>723'800.00</b>		<b>863'686.39</b>	
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	201'978.83		56'800.00		167'106.86	
3501	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	1'036'977.04		667'000.00		696'579.53	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>182'608'946.48</b>		<b>191'171'200.00</b>		<b>174'663'025.67</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>27'977'629.77</b>		<b>26'699'600.00</b>		<b>26'590'575.12</b>	
3610	Entschädigungen an Bund	266'055.91		161'000.00		133'374.05	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	26'293'458.46		25'473'600.00		24'966'823.37	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'396'929.90		1'044'300.00		1'469'427.20	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	21'185.50		20'700.00		20'950.50	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>19'034'884.65</b>		<b>19'170'000.00</b>		<b>16'754'217.94</b>	
3621	an Kantone und Konkordate	7'060'907.00		7'070'000.00		5'006'071.00	
3622	an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	11'973'977.65		12'100'000.00		11'748'146.94	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>132'039'949.99</b>		<b>141'328'600.00</b>		<b>128'102'082.93</b>	
3630	Beiträge an Bund	4'122'701.00		4'152'500.00		4'606'029.50	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	614'273.75		630'980.00		623'637.12	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'769'666.61		5'493'600.00		4'972'594.24	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	50'600'315.59		53'567'000.00		48'954'391.41	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	18'068'108.35		17'370'550.00		17'197'373.65	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'647'440.75		8'931'270.00		7'356'369.32	
3637	Beiträge an private Haushalte	45'217'443.94		51'182'700.00		44'391'687.69	

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>3'144'999.00</b>		<b>3'543'000.00</b>		<b>2'826'000.00</b>	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'144'999.00		3'543'000.00		2'826'000.00	
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	<b>411'483.07</b>		<b>430'000.00</b>		<b>390'149.68</b>	
3690	Übriger Transferaufwand	411'483.07		430'000.00		390'149.68	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>42'596'458.95</b>		<b>39'218'800.00</b>		<b>39'514'899.60</b>	
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>42'596'458.95</b>		<b>39'218'800.00</b>		<b>39'514'899.60</b>	
3700	Bund	1'431'247.38		1'343'800.00		3'112'259.93	
3701	Kantone und Konkordate	656'287.50		656'000.00		656'287.50	
3702	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'605'323.70		2'256'600.00		2'038'384.40	
3704	Öffentliche Unternehmungen	1'052'032.47		1'168'300.00		985'217.27	
3705	Private Unternehmungen	1'174'856.75		846'000.00		672'674.35	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	801'941.70		1'040'000.00		591'939.25	
3707	Private Haushalte	31'874'769.45		31'908'100.00		31'458'136.90	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>2'750'071.77</b>		<b>2'943'800.00</b>		<b>2'755'444.84</b>	
<b>383</b>	<b>Zusätzliche Abschreibungen</b>	<b>2'750'071.77</b>		<b>2'943'800.00</b>		<b>2'755'444.84</b>	
3831	Zusätzliche Abschreibungen vom VV	2'750'071.77		2'943'800.00		2'755'444.84	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>23'946'990.57</b>		<b>23'628'000.00</b>		<b>23'477'705.55</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>2'374'206.35</b>		<b>2'421'300.00</b>		<b>2'332'919.28</b>	
3910	Dienstleistungen	2'374'206.35		2'421'300.00		2'332'919.28	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten Benützungskosten</b>	<b>6'171'100.00</b>		<b>6'171'100.00</b>		<b>6'189'400.00</b>	
3920	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	6'171'100.00		6'171'100.00		6'189'400.00	

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>61'736.00</b>		<b>57'500.00</b>		<b>58'550.00</b>	
3930	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	61'736.00		57'500.00		58'550.00	
<b>398</b>	<b>Übertragungen</b>	<b>326'512.25</b>		<b>125'300.00</b>		<b>125'543.60</b>	
3980	Übertragungen	326'512.25		125'300.00		125'543.60	
<b>399</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	<b>15'013'435.97</b>		<b>14'852'800.00</b>		<b>14'771'292.67</b>	
3990	Übrige interne Verrechnungen	15'013'435.97		14'852'800.00		14'771'292.67	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>355'168'247.70</b>		<b>363'970'400.00</b>		<b>338'630'465.29</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>136'489'575.55</b>		<b>134'951'000.00</b>		<b>132'700'222.82</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>105'718'950.95</b>		<b>101'240'000.00</b>		<b>98'974'076.85</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		82'595'756.25		81'550'000.00		77'105'580.60
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		14'277'975.50		13'300'000.00		13'774'687.95
4002	Quellensteuer natürliche Personen		4'731'125.25		3'400'000.00		3'220'231.55
4004	Kapitalabfindung		4'114'093.95		2'990'000.00		4'873'576.75
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>12'897'306.00</b>		<b>15'360'000.00</b>		<b>15'369'052.87</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		11'532'010.00		13'760'000.00		14'082'229.57
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		1'365'296.00		1'600'000.00		1'286'823.30
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>6'100'806.45</b>		<b>6'600'000.00</b>		<b>6'661'161.25</b>
4022	Vermögensgewinnsteuern		3'314'556.70		3'700'000.00		3'464'032.00
4023	Vermögensverkehrssteuern		2'764'449.75		2'900'000.00		3'197'129.25
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		21'800.00				
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuer</b>		<b>11'772'512.15</b>		<b>11'751'000.00</b>		<b>11'695'931.85</b>
4030	Verkehrsabgaben		11'383'420.70		11'359'000.00		11'314'518.35

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4031	Schiffssteuer		389'091.45		392'000.00		381'413.50
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>5'376'063.30</b>		<b>5'283'000.00</b>		<b>5'181'341.15</b>
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>4'033.75</b>		<b>5'000.00</b>		<b>4'057.15</b>
4100	Regalien		4'033.75		5'000.00		4'057.15
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>2'640'002.30</b>		<b>2'659'000.00</b>		<b>2'605'533.40</b>
4120	Konzessionen		2'640'002.30		2'659'000.00		2'605'533.40
<b>413</b>	<b>Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten</b>		<b>2'732'027.25</b>		<b>2'619'000.00</b>		<b>2'571'750.60</b>
4130	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		2'732'027.25		2'619'000.00		2'571'750.60
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>15'143'555.18</b>		<b>15'033'800.00</b>		<b>14'293'459.01</b>
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>5'743'496.41</b>		<b>5'790'100.00</b>		<b>5'496'412.70</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'743'496.41		5'790'100.00		5'496'412.70
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>1'565'030.40</b>		<b>1'488'400.00</b>		<b>1'582'225.75</b>
4230	Schulgelder		1'377'470.80		1'268'700.00		1'407'455.70
4231	Kursgelder		187'559.60		219'700.00		174'770.05
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>1'270'647.72</b>		<b>1'210'700.00</b>		<b>1'276'651.26</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'270'647.72		1'210'700.00		1'276'651.26
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>728'854.22</b>		<b>633'200.00</b>		<b>658'736.73</b>
4250	Verkäufe		728'854.22		633'200.00		658'736.73
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>1'604'538.09</b>		<b>1'948'100.00</b>		<b>1'469'463.80</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		1'604'538.09		1'948'100.00		1'469'463.80

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>4'218'556.14</b>		<b>3'942'800.00</b>		<b>3'798'655.51</b>
4270	Bussen		4'218'556.14		3'942'800.00		3'798'655.51
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>12'432.20</b>		<b>20'500.00</b>		<b>11'313.26</b>
4290	Übrige Entgelte		12'432.20		20'500.00		11'313.26
<b>43</b>	<b>Übrige Erträge</b>		<b>3'724'377.26</b>		<b>4'291'200.00</b>		<b>3'950'137.19</b>
<b>430</b>	<b>Übrige betriebliche Erträge</b>		<b>1'704'653.78</b>		<b>1'460'000.00</b>		<b>1'670'684.84</b>
4309	Übrige betriebliche Erträge		1'704'653.78		1'460'000.00		1'670'684.84
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>		<b>1'141'891.68</b>		<b>1'243'000.00</b>		<b>1'055'889.15</b>
4312	Aktivierbare Projektierungskosten		1'141'891.68		1'243'000.00		1'055'889.15
<b>439</b>	<b>Übrige Erträge</b>		<b>877'831.80</b>		<b>1'588'200.00</b>		<b>1'223'563.20</b>
4390	Übrige Erträge		877'831.80		1'588'200.00		1'223'563.20
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>21'305'064.03</b>		<b>21'488'200.00</b>		<b>20'114'763.87</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>954'239.00</b>		<b>1'102'000.00</b>		<b>1'069'273.03</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		56'240.25		15'000.00		36'054.10
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		441'889.86		370'000.00		399'186.43
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		245'426.03		17'000.00		49'537.55
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		210'682.86		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>3'763'680.00</b>		<b>3'115'000.00</b>		<b>5'181'000.00</b>
4420	Dividenden		3'763'680.00		3'115'000.00		5'181'000.00

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>308'131.30</b>		<b>331'000.00</b>		<b>323'291.82</b>
4450	Erträge aus Darlehen VV		100'267.30		91'000.00		57'319.82
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		207'864.00		240'000.00		265'972.00
<b>446</b>	<b>Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen</b>		<b>11'624'705.88</b>		<b>12'000'000.00</b>		<b>8'664'705.88</b>
4461	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate		11'624'705.88		12'000'000.00		8'664'705.88
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>4'500'578.06</b>		<b>4'430'200.00</b>		<b>4'549'465.80</b>
4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		4'489'151.41		4'430'200.00		4'549'465.80
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		11'426.65				
<b>448</b>	<b>Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>		<b>13'961.00</b>				
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		13'961.00				
<b>449</b>	<b>Übrige Finanzanlagen</b>		<b>139'768.79</b>		<b>510'000.00</b>		<b>327'026.34</b>
4499	Übriger Finanzertrag		139'768.79		510'000.00		327'026.34
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds</b>		<b>17'520.15</b>		<b>102'900.00</b>		<b>13'500.00</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals</b>		<b>13'613.75</b>		<b>89'900.00</b>		<b>13'500.00</b>
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		4'113.75		59'900.00		
4501	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		9'500.00		30'000.00		13'500.00
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals</b>		<b>3'906.40</b>		<b>13'000.00</b>		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		3'906.40				

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals				13'000.00		
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>103'068'642.71</b>		<b>102'043'500.00</b>		<b>96'271'823.74</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>31'183'153.85</b>		<b>29'046'000.00</b>		<b>27'412'886.61</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		31'183'153.85		29'046'000.00		27'412'886.61
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>13'775'642.90</b>		<b>13'341'300.00</b>		<b>13'139'075.44</b>
4610	Entschädigungen vom Bund		2'950'505.00		3'119'500.00		2'515'975.14
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'142'469.40		7'219'300.00		7'134'045.65
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		3'672'668.50		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>17'769'664.51</b>		<b>18'090'000.00</b>		<b>16'340'122.64</b>
4620	vom Bund		6'976'802.31		6'790'000.00		6'676'523.04
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		10'792'862.20		11'300'000.00		9'663'599.60
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>40'340'181.45</b>		<b>41'566'200.00</b>		<b>39'379'739.05</b>
4630	Beiträge vom Bund		33'168'796.76		34'688'600.00		32'594'748.86
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		81'439.20		152'700.00		131'216.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'406'843.10		2'195'900.00		2'197'202.40
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'324'134.79		3'350'000.00		3'071'694.49
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		52'075.20				67'456.60
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'306'892.40		1'179'000.00		1'317'420.70
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>42'596'458.95</b>		<b>39'218'800.00</b>		<b>39'514'899.60</b>

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>42'596'458.95</b>		<b>39'218'800.00</b>		<b>39'514'899.60</b>
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund	37'597'268.85		34'266'800.00		33'350'318.15
4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	226'316.05		210'000.00		210'316.05
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	2'185'064.55		2'229'000.00		1'811'594.85
4704	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	952'325.00		952'000.00		952'325.00
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen	1'635'484.50		1'561'000.00		3'190'345.55
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>3'500'000.00</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>3'500'000.00</b>		<b>17'930'000.00</b>		<b>2'500'000.00</b>
4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	3'500'000.00		17'930'000.00		2'500'000.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>23'946'990.57</b>		<b>23'628'000.00</b>		<b>23'477'705.55</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>2'435'942.35</b>		<b>2'478'800.00</b>		<b>2'391'469.28</b>
4910	Dienstleistungen	2'435'942.35		2'478'800.00		2'391'469.28
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>6'171'100.00</b>		<b>6'191'100.00</b>		<b>6'209'400.00</b>

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920	Pacht, Mieten, Benützungskosten		6'171'100.00		6'191'100.00		6'209'400.00
<b>498</b>	<b>Übertragungen</b>		<b>321'992.25</b>		<b>120'800.00</b>		<b>121'023.60</b>
4980	Übertragungen		321'992.25		120'800.00		121'023.60
<b>499</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>		<b>15'017'955.97</b>		<b>14'837'300.00</b>		<b>14'755'812.67</b>
4990	Übrige interne Verrechnungen		15'017'955.97		14'837'300.00		14'755'812.67
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>354'712'890.04</b>	<b>355'168'247.70</b>	<b>363'310'640.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'630'465.29</b>
		<b>455'357.66</b>		<b>659'760.00</b>		<b>207'064.37</b>	
		<b>355'168'247.70</b>	<b>355'168'247.70</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'630'465.29</b>	<b>338'630'465.29</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>75'807'663.76</b>		<b>106'356'500.00</b>		<b>70'570'942.45</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>32'113'389.81</b>		<b>43'431'000.00</b>		<b>39'747'664.90</b>	
<b>500</b>	<b>Grundstücke</b>	<b>1'687'755.05</b>		<b>1'700'000.00</b>			
5000	Grundstücke	1'687'755.05		1'700'000.00			
<b>501</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>3'663'835.35</b>		<b>6'857'000.00</b>		<b>2'641'435.30</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	3'663'835.35		6'857'000.00		2'641'435.30	
<b>502</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>17'342'263.72</b>		<b>19'250'000.00</b>		<b>30'171'365.67</b>	
5020	Variante Ost	17'342'263.72		19'250'000.00		30'171'365.67	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>7'997'470.19</b>		<b>13'880'000.00</b>		<b>5'654'802.70</b>	
5040	Hochbauten	7'997'470.19		13'880'000.00		5'654'802.70	
<b>506</b>	<b>Mobilien, Informatik, Fahrzeuge</b>	<b>1'422'065.50</b>		<b>1'744'000.00</b>		<b>1'280'061.23</b>	
5060	Mobilien	959'673.24		1'284'000.00		1'070'725.08	
5061	Informatik (Hardware)					210'836.15	
5062	Fahrzeuge	462'392.26		460'000.00		-1'500.00	
<b>51</b>	<b>Investitionen auf Rechnung Dritter</b>	<b>28'049'170.44</b>		<b>36'853'000.00</b>		<b>16'630'245.89</b>	
<b>510</b>	<b>Grundstücke</b>	<b>75'072.25</b>					
5100	Grundstücke	75'072.25					
<b>511</b>	<b>Strassen</b>	<b>27'974'098.19</b>		<b>36'853'000.00</b>		<b>16'630'245.89</b>	
5110	Strassen	27'974'098.19		36'853'000.00		16'630'245.89	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>569'096.90</b>		<b>1'100'500.00</b>		<b>1'238'398.58</b>	

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>520</b>	<b>Software</b>	<b>569'096.90</b>		<b>1'100'500.00</b>		<b>1'238'398.58</b>	
5200	Software	569'096.90		1'100'500.00		1'238'398.58	
<b>54</b>	<b>Darlehen</b>	<b>59'115.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>40'981.00</b>	
<b>546</b>	<b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>			<b>500'000.00</b>			
5460	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			500'000.00			
<b>547</b>	<b>Private Haushalte</b>	<b>59'115.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>40'981.00</b>	
5470	Studiendarlehen	59'115.00		150'000.00		40'981.00	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>6'657'876.75</b>		<b>8'982'000.00</b>		<b>5'198'288.63</b>	
<b>562</b>	<b>Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>	<b>2'030'560.60</b>		<b>4'527'000.00</b>		<b>1'275'087.08</b>	
5620	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'030'560.60		4'527'000.00		1'275'087.08	
<b>564</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>	<b>3'661'942.15</b>		<b>3'505'000.00</b>		<b>2'929'797.55</b>	
5640	Öffentliche Unternehmungen	3'661'942.15		3'505'000.00		2'929'797.55	
<b>565</b>	<b>Private Unternehmungen</b>	<b>965'374.00</b>		<b>950'000.00</b>		<b>993'404.00</b>	
5650	Private Unternehmungen	965'374.00		950'000.00		993'404.00	
<b>57</b>	<b>Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>	<b>8'359'014.86</b>		<b>15'340'000.00</b>		<b>7'715'363.45</b>	
<b>570</b>	<b>Bund</b>	<b>397'321.00</b>				<b>328'321.00</b>	
5700	Bund	397'321.00				328'321.00	
<b>572</b>	<b>Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>	<b>2'619'734.36</b>		<b>9'171'000.00</b>		<b>1'846'749.85</b>	
5720	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	2'619'734.36		9'171'000.00		1'846'749.85	
<b>574</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>	<b>4'828'323.15</b>		<b>4'669'000.00</b>		<b>4'115'292.60</b>	

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5740	Öffentliche Unternehmungen	4'828'323.15		4'669'000.00		4'115'292.60	
<b>576</b>	<b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>513'636.35</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>1'425'000.00</b>	
5760	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	513'636.35		1'500'000.00		1'425'000.00	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>50'925'265.26</b>		<b>69'806'200.00</b>		<b>49'834'364.76</b>
<b>61</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>27'556'750.00</b>		<b>35'697'000.00</b>		<b>16'076'551.41</b>
<b>611</b>	<b>Strassen</b>		<b>27'556'750.00</b>		<b>35'697'000.00</b>		<b>16'076'551.41</b>
6110	Strassen		27'556'750.00		35'697'000.00		16'076'551.41
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>14'687'711.20</b>		<b>18'359'500.00</b>		<b>25'706'721.65</b>
<b>630</b>	<b>Bund</b>		<b>11'467'017.70</b>		<b>12'549'500.00</b>		<b>21'339'739.65</b>
6300	Bund		11'467'017.70		12'549'500.00		21'339'739.65
<b>631</b>	<b>Kantone und Konkordate</b>		<b>500'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>100'000.00</b>
6310	Kantone und Konkordate		500'000.00		650'000.00		100'000.00
<b>632</b>	<b>Gemeinde und Gemeindezweckverbände</b>		<b>2'642'939.85</b>		<b>4'987'000.00</b>		<b>4'254'853.35</b>
6320	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		2'642'939.85		4'987'000.00		4'254'853.35
<b>635</b>	<b>Private Unternehmungen</b>		<b>77'753.65</b>		<b>173'000.00</b>		
6350	Private Unternehmungen		77'753.65		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>321'789.20</b>		<b>409'700.00</b>		<b>335'728.25</b>
<b>642</b>	<b>Gemeinde und Gemeindezweckverbände</b>		<b>140'817.00</b>		<b>176'000.00</b>		<b>140'817.00</b>

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6420	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		140'817.00		176'000.00		140'817.00
<b>644</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>		<b>83'271.00</b>		<b>83'700.00</b>		<b>121'471.00</b>
6440	Öffentliche Unternehmungen		83'271.00		83'700.00		121'471.00
<b>647</b>	<b>Private Haushalte</b>		<b>97'701.20</b>		<b>150'000.00</b>		<b>73'440.25</b>
6470	Private Haushalte		97'701.20		150'000.00		73'440.25
<b>67</b>	<b>Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>		<b>8'359'014.86</b>		<b>15'340'000.00</b>		<b>7'715'363.45</b>
<b>670</b>	<b>Bund</b>		<b>7'318'864.41</b>		<b>14'714'000.00</b>		<b>6'867'608.40</b>
6700	Bund		7'318'864.41		14'714'000.00		6'867'608.40
<b>672</b>	<b>Gemeinde und Gemeindezweckverbände</b>		<b>1'040'150.45</b>		<b>626'000.00</b>		<b>847'755.05</b>
6720	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		1'040'150.45		626'000.00		847'755.05
		<b>75'807'663.76</b>	<b>50'925'265.26</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>24'882'398.50</b>		<b>36'550'300.00</b>		<b>20'736'577.69</b>
		<b>75'807'663.76</b>	<b>75'807'663.76</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		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>Räte/Staatskanzlei</b>	<b>5'835'655.99</b>	<b>1'010'294.17</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>4'825'361.82</i>		<i>4'975'000.00</i>		<i>4'547'433.47</i>
10	Kantonsrat (Gesetzgebende Behörde)	580'285.47		568'000.00		547'580.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>580'285.47</i>		<i>568'000.00</i>		<i>547'580.80</i>
12	Regierungsrat	1'520'094.20	46'446.90	1'554'700.00	30'800.00	1'520'420.57	44'284.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'473'647.30</i>		<i>1'523'900.00</i>		<i>1'476'136.57</i>
14	Staatskanzlei	1'801'178.84	935'725.36	1'822'300.00	905'000.00	1'767'809.52	941'830.59
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>865'453.48</i>		<i>917'300.00</i>		<i>825'978.93</i>
16	Rechtsdienst	734'325.16	3'571.15	782'400.00		614'895.85	2'368.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>730'754.01</i>		<i>782'400.00</i>		<i>612'527.55</i>
17	Staatsarchiv	781'234.07	260.00	799'200.00	500.00	715'359.82	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>780'974.07</i>		<i>798'700.00</i>		<i>714'859.82</i>
18	Finanzkontrolle	418'538.25	24'290.76	408'700.00	24'000.00	398'587.95	28'238.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>394'247.49</i>		<i>384'700.00</i>		<i>370'349.80</i>
<b>2</b>	<b>Finanzdepartement</b>	<b>49'716'219.36</b>	<b>205'070'416.81</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>155'354'197.45</i>		<i>164'453'100.00</i>		<i>146'503'368.03</i>	
20	Departementssekretariat	1'868'600.86	2'301.25	1'875'100.00		1'812'070.14	381.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'866'299.61</i>		<i>1'875'100.00</i>		<i>1'811'689.14</i>
22	Personalamt	931'552.69	17'839.45	2'679'100.00	3'000.00	822'734.76	15'042.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>913'713.24</i>		<i>2'676'100.00</i>		<i>807'691.81</i>
24	Finanzverwaltung	39'287'085.65	204'794'210.66	38'982'200.00	215'684'000.00	37'459'152.77	193'595'711.36
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>165'507'125.01</i>		<i>176'701'800.00</i>		<i>156'136'558.59</i>	
26	Steuerverwaltung	7'628'980.16	256'065.45	7'891'800.00	194'300.00	7'240'319.66	226'510.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'372'914.71</i>		<i>7'697'500.00</i>		<i>7'013'809.61</i>
<b>3</b>	<b>Sicherheits- und Sozialdepartement</b>	<b>95'437'033.21</b>	<b>31'186'283.95</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>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		64'250'749.26		67'959'470.00		61'936'976.66
30	SSD-Departementssekretariat	571'010.28	71.00	645'200.00		499'257.69	51.10
	<i>Nettoergebnis</i>		570'939.28		645'200.00		499'206.59
31	Amt für Justiz	1'850'554.63	1'067'810.16	1'820'900.00	1'014'400.00	1'671'787.11	1'034'258.53
	<i>Nettoergebnis</i>		782'744.47		806'500.00		637'528.58
32	Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz	18'705'674.44	15'250'520.03	18'765'900.00	14'115'600.00	17'405'099.40	14'227'910.80
	<i>Nettoergebnis</i>		3'455'154.41		4'650'300.00		3'177'188.60
35	Sozialamt	25'795'359.90	12'569'058.57	27'180'900.00	14'220'700.00	25'182'485.80	12'876'863.50
	<i>Nettoergebnis</i>		13'226'301.33		12'960'200.00		12'305'622.30
36	Staatsanwaltschaft	3'588'129.81	1'814'388.45	3'003'650.00	1'659'800.00	3'326'879.28	1'446'529.14
	<i>Nettoergebnis</i>		1'773'741.36		1'343'850.00		1'880'350.14
38	Gesundheitsamt	44'926'304.15	484'435.74	48'280'020.00	726'600.00	43'714'826.72	277'746.27
	<i>Nettoergebnis</i>		44'441'868.41		47'553'420.00		43'437'080.45
<b>4</b>	<b>Volkswirtschaftsdepartement</b>	<b>89'744'083.09</b>	<b>64'014'912.29</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>		25'729'170.80		30'646'000.00		24'795'220.47
40	Departementssekretariat	40'792'932.18	21'206'587.50	45'370'800.00	20'975'900.00	41'993'379.36	22'016'166.35
	<i>Nettoergebnis</i>		19'586'344.68		24'394'900.00		19'977'213.01
41	Volkswirtschaftsamt	4'773'194.77	2'356'943.63	4'872'500.00	2'593'500.00	3'873'805.70	2'514'033.71
	<i>Nettoergebnis</i>		2'416'251.14		2'279'000.00		1'359'771.99
42	Amt für Arbeit	4'630'251.48	3'949'958.16	4'372'500.00	3'515'800.00	4'233'898.13	3'649'252.49
	<i>Nettoergebnis</i>		680'293.32		856'700.00		584'645.64
43	Amt für Landwirtschaft und Umwelt	39'547'704.66	36'501'423.00	36'248'000.00	33'132'600.00	35'282'654.98	32'409'065.15
	<i>Nettoergebnis</i>		3'046'281.66		3'115'400.00		2'873'589.83
<b>5</b>	<b>Bildungs- und Kulturdepartement</b>	<b>65'748'229.83</b>	<b>16'101'415.39</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>		49'646'814.44		49'605'690.00		47'722'618.85

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
50	Departementssekretariat	19'046'510.15	1'435'944.10	18'801'700.00	1'148'800.00	19'208'086.02	1'533'223.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'610'566.05</i>		<i>17'652'900.00</i>		<i>17'674'863.02</i>
53	Amt für Volks- und Mittelschulen	20'699'814.67	971'133.98	20'705'890.00	870'100.00	19'233'727.28	894'861.88
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'728'680.69</i>		<i>19'835'790.00</i>		<i>18'338'865.40</i>
54	Amt für Berufsbildung	21'730'514.72	12'120'101.58	21'472'200.00	12'014'900.00	21'109'622.27	12'104'964.63
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'610'413.14</i>		<i>9'457'300.00</i>		<i>9'004'657.64</i>
55	Amt für Kultur und Sport	4'271'390.29	1'574'235.73	4'001'400.00	1'341'700.00	3'796'742.49	1'092'509.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'697'154.56</i>		<i>2'659'700.00</i>		<i>2'704'232.79</i>
<b>6</b>	<b>Bau- und Raumentwicklungsdepartement</b>	<b>44'276'416.93</b>	<b>37'297'247.41</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>6'979'169.52</i>		<i>7'736'580.00</i>		<i>4'583'379.20</i>
60	Departementssekretariat	654'480.11	4'778.00	639'900.00	2'000.00	632'295.91	10'723.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>649'702.11</i>		<i>637'900.00</i>		<i>621'572.91</i>
61	Tiefbauamt TBA	7'199'160.62	8'208'347.35	7'590'580.00	8'983'540.00	6'810'106.20	8'775'608.28
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'009'186.73</i>		<i>1'392'960.00</i>		<i>1'965'502.08</i>	
62	Amt für Wald und Landschaft	11'028'992.66	9'065'379.79	11'661'900.00	9'279'200.00	10'454'326.96	8'463'213.64
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'963'612.87</i>		<i>2'382'700.00</i>		<i>1'991'113.32</i>
63	Amt für Raumentwicklung und Energie	16'168'996.57	8'338'094.12	17'705'100.00	9'176'260.00	15'645'758.05	8'167'348.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'830'902.45</i>		<i>8'528'840.00</i>		<i>7'478'409.45</i>
64	Hochbauamt HBA	9'224'786.97	11'680'648.15	9'468'900.00	11'888'800.00	8'378'898.40	11'921'112.80
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'455'861.18</i>		<i>2'419'900.00</i>		<i>3'542'214.40</i>	
<b>9</b>	<b>Gerichte</b>	<b>3'955'251.63</b>	<b>487'677.68</b>	<b>3'339'200.00</b>	<b>468'600.00</b>	<b>3'070'831.33</b>	<b>360'156.32</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'467'573.95</i>		<i>2'870'600.00</i>		<i>2'710'675.01</i>
91	Obergericht	1'085'387.30	93'384.50	1'190'900.00	129'000.00	1'075'814.24	76'409.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>992'002.80</i>		<i>1'061'900.00</i>		<i>999'405.09</i>
93	Kantonsgericht	2'830'205.29	394'293.18	2'109'300.00	339'600.00	1'964'913.97	283'747.17

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95						
<i>Nettoergebnis</i>		2'435'912.11		1'769'700.00		1'681'166.80
Gerichte allgemein	39'659.04		39'000.00		30'103.12	
<i>Nettoergebnis</i>		39'659.04		39'000.00		30'103.12
	<b>354'712'890.04</b>	<b>355'168'247.70</b>	<b>363'310'640.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'630'465.29</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>455'357.66</b>		<b>659'760.00</b>		<b>207'064.37</b>	
	<b>355'168'247.70</b>	<b>355'168'247.70</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'630'465.29</b>	<b>338'630'465.29</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>27'637'476.95</b>	<b>13'382'862.63</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	2'100'379.67	46'446.90	2'122'700.00	30'800.00	2'068'001.37	44'284.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'053'932.77</i>		<i>2'091'900.00</i>		<i>2'023'717.37</i>
02	Allgemeine Dienste	25'537'097.28	13'336'415.73	27'369'500.00	13'506'600.00	24'462'273.10	13'696'902.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'200'681.55</i>		<i>13'862'900.00</i>		<i>10'765'371.00</i>
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>32'103'599.62</b>	<b>20'643'788.45</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	13'309'371.26	12'061'367.31	13'522'100.00	10'976'400.00	12'293'848.96	11'179'792.29
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'248'003.95</i>		<i>2'545'700.00</i>		<i>1'114'056.67</i>
12	Rechtssprechung	7'543'381.44	2'302'066.13	6'342'850.00	2'128'400.00	6'397'710.61	1'806'685.46
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'241'315.31</i>		<i>4'214'450.00</i>		<i>4'591'025.15</i>
13	Strafvollzug	1'114'913.70	290'894.95	947'400.00	282'700.00	1'096'587.92	238'810.28
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>824'018.75</i>		<i>664'700.00</i>		<i>857'777.64</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	5'680'795.74	3'019'167.29	5'659'400.00	3'193'900.00	5'213'759.65	3'042'699.39
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'661'628.45</i>		<i>2'465'500.00</i>		<i>2'171'060.26</i>
15	Feuerwehr	2'038'083.36	1'923'404.42	1'980'800.00	1'914'500.00	1'999'471.31	1'873'658.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>114'678.94</i>		<i>66'300.00</i>		<i>125'813.23</i>
16	Verteidigung	2'417'054.12	1'046'888.35	2'569'600.00	1'022'000.00	2'217'628.71	986'960.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'370'165.77</i>		<i>1'547'600.00</i>		<i>1'230'668.56</i>
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>61'263'643.68</b>	<b>14'527'179.66</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	3'716'347.88	1'371'296.00	3'772'560.00	1'067'100.00	3'864'068.50	1'453'302.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'345'051.88</i>		<i>2'705'460.00</i>		<i>2'410'766.05</i>
22	Sonderschulen	9'025'029.24	612'273.80	8'808'930.00	520'800.00	8'215'647.46	549'331.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'412'755.44</i>		<i>8'288'130.00</i>		<i>7'666'316.36</i>
23	Berufliche Grundbildung	18'215'347.32	9'853'536.98	18'197'300.00	9'772'900.00	17'801'055.68	9'908'400.38

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		8'361'810.34		8'424'400.00		7'892'655.30
25	Allgemeinbildende Schulen	13'434'709.90	1'197'116.63	13'337'000.00	1'178'800.00	12'739'072.24	1'067'025.23
	<i>Nettoergebnis</i>		12'237'593.27		12'158'200.00		11'672'047.01
26	Höhere Berufsbildung	2'116'238.80		2'202'000.00		2'161'628.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'116'238.80		2'202'000.00		2'161'628.80
27	Hochschulen	11'536'777.96	87.20	10'976'500.00		11'190'034.27	345.80
	<i>Nettoergebnis</i>		11'536'690.76		10'976'500.00		11'189'688.47
29	Übriges Bildungswesen	3'219'192.58	1'492'869.05	3'467'300.00	1'494'200.00	3'367'091.52	1'554'644.55
	<i>Nettoergebnis</i>		1'726'323.53		1'973'100.00		1'812'446.97
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>6'991'299.74</b>	<b>4'471'027.33</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	1'656'929.25	664'845.10	1'424'350.00	467'000.00	1'229'186.47	239'053.00
	<i>Nettoergebnis</i>		992'084.15		957'350.00		990'133.47
32	Übrige Kultur	3'465'951.36	3'122'065.65	3'200'400.00	2'833'000.00	3'313'873.90	2'813'907.05
	<i>Nettoergebnis</i>		343'885.71		367'400.00		499'966.85
34	Sport und Freizeit	1'868'419.13	684'116.58	1'812'650.00	677'700.00	1'763'111.27	656'322.25
	<i>Nettoergebnis</i>		1'184'302.55		1'134'950.00		1'106'789.02
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>45'290'807.66</b>	<b>601'223.74</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	41'938'540.19	51'233.89	44'972'000.00	530'000.00	40'921'104.94	86'715.65
	<i>Nettoergebnis</i>		41'887'306.30		44'442'000.00		40'834'389.29
43	Gesundheitsprävention	335'393.36	116'788.00	341'200.00	123'000.00	335'820.00	122'030.00
	<i>Nettoergebnis</i>		218'605.36		218'200.00		213'790.00
49	Übriges Gesundheitswesen	3'016'874.11	433'201.85	3'358'020.00	196'600.00	2'821'001.88	191'030.62
	<i>Nettoergebnis</i>		2'583'672.26		3'161'420.00		2'629'971.26
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>66'916'034.25</b>	<b>34'258'914.07</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	21'775'028.00	16'126'047.85	25'196'300.00	15'636'400.00	20'775'668.04	14'866'390.46

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		5'648'980.15		9'559'900.00		5'909'277.58
53	Alter und Hinterlassene	17'616'654.30	4'944'179.00	18'560'000.00	5'338'500.00	17'650'588.82	5'054'791.00
	<i>Nettoergebnis</i>		12'672'475.30		13'221'500.00		12'595'797.82
54	Familie und Jugend	15'000'176.80	3'863'661.45	14'270'200.00	3'357'000.00	14'073'918.59	3'994'649.30
	<i>Nettoergebnis</i>		11'136'515.35		10'913'200.00		10'079'269.29
55	Arbeitslosigkeit	694'576.56	253'780.40	703'100.00	234'000.00	592'045.49	249'598.40
	<i>Nettoergebnis</i>		440'796.16		469'100.00		342'447.09
56	Soziales Wohnungswesen	3'798.00		5'000.00		7'596.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'798.00		5'000.00		7'596.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	11'775'800.59	9'071'245.37	14'094'400.00	11'087'500.00	12'131'885.55	9'642'228.20
	<i>Nettoergebnis</i>		2'704'555.22		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>33'056'577.34</b>	<b>15'205'162.03</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	23'209'363.79	13'062'825.35	23'429'580.00	13'652'540.00	22'623'809.62	13'475'573.28
	<i>Nettoergebnis</i>		10'146'538.44		9'777'040.00		9'148'236.34
62	Öffentlicher Verkehr	9'847'213.55	2'142'336.68	11'000'000.00	2'342'260.00	10'045'931.77	1'984'776.44
	<i>Nettoergebnis</i>		7'704'876.87		8'657'740.00		8'061'155.33
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>14'699'265.95</b>	<b>12'376'500.64</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	7'111'691.49	7'580'479.57	7'588'700.00	7'563'900.00	6'905'416.68	7'035'706.92
	<i>Nettoergebnis</i>	468'788.08			24'800.00	130'290.24	
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'362'677.52	862'869.17	1'586'200.00	1'094'000.00	1'314'452.83	820'282.82
	<i>Nettoergebnis</i>		499'808.35		492'200.00		494'170.01
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	258'689.15	25'000.00	338'400.00		240'750.71	
	<i>Nettoergebnis</i>		233'689.15		338'400.00		240'750.71

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	4'681'963.19	3'889'201.90	1'327'600.00	595'400.00	1'086'522.85	368'793.55
	<i>Nettoergebnis</i>		792'761.29		732'200.00		717'729.30
79	Raumordnung	1'284'244.60	18'950.00	1'331'100.00	20'000.00	1'121'610.48	1'950.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'265'294.60		1'311'100.00		1'119'660.48
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>43'399'260.95</b>	<b>47'276'535.69</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	34'323'865.07	32'263'326.10	34'288'500.00	32'196'600.00	33'596'130.87	31'734'686.60
	<i>Nettoergebnis</i>		2'060'538.97		2'091'900.00		1'861'444.27
82	Forstwirtschaft	2'146'734.85	232'834.15	2'064'500.00	232'300.00	1'853'354.15	240'913.60
	<i>Nettoergebnis</i>		1'913'900.70		1'832'200.00		1'612'440.55
83	Jagd und Fischerei	635'582.85	641'056.90	652'500.00	649'600.00	614'223.70	620'585.30
	<i>Nettoergebnis</i>	5'474.05			2'900.00	6'361.60	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	5'770'712.79	2'000'233.21	6'072'300.00	2'129'000.00	6'461'340.70	3'540'453.63
	<i>Nettoergebnis</i>		3'770'479.58		3'943'300.00		2'920'887.07
86	Banken		8'664'705.88		8'700'000.00		8'664'705.88
	<i>Nettoergebnis</i>	8'664'705.88		8'700'000.00		8'664'705.88	
87	Brennstoffe und Energie	522'365.39	3'474'379.45	586'000.00	3'773'000.00	592'665.33	472'503.45
	<i>Nettoergebnis</i>	2'952'014.06		3'187'000.00			120'161.88
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>23'354'923.90</b>	<b>192'425'053.46</b>	<b>23'781'700.00</b>	<b>203'452'000.00</b>	<b>21'238'510.18</b>	<b>184'349'976.63</b>
91	Steuern	308'967.62	121'383'486.38	460'000.00	119'750'000.00	812'557.81	117'741'264.81
	<i>Nettoergebnis</i>	121'074'518.76		119'290'000.00		116'928'707.00	
93	Finanz- und Lastenausgleich	19'297'409.15	20'687'734.20	19'520'000.00	35'620'000.00	16'874'349.34	18'362'051.60
	<i>Nettoergebnis</i>	1'390'325.05		16'100'000.00		1'487'702.26	
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		28'567'212.24		26'400'000.00		24'854'233.98
	<i>Nettoergebnis</i>	28'567'212.24		26'400'000.00		24'854'233.98	
95	Übrige Ertragsanteile	2'854'497.32	16'815'459.34	3'029'700.00	17'155'000.00	2'905'573.13	16'843'992.16

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	13'960'962.02		14'125'300.00		13'938'419.03	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	894'049.81	4'971'161.30	772'000.00	4'527'000.00	646'029.90	6'548'434.08
	<i>Nettoergebnis</i>	4'077'111.49		3'755'000.00		5'902'404.18	
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>354'712'890.04</b>	<b>355'168'247.70</b>	<b>363'310'640.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'630'465.29</b>
		<b>455'357.66</b>		<b>659'760.00</b>		<b>207'064.37</b>	
		<b>355'168'247.70</b>	<b>355'168'247.70</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'630'465.29</b>	<b>338'630'465.29</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>Finanzdepartement</b>	<b>509'477.55</b>		<b>972'500.00</b>		<b>1'078'675.38</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		509'477.55		972'500.00		1'078'675.38
26	Steuerverwaltung	509'477.55		972'500.00		1'078'675.38	
	<i>Nettoinvestition</i>		509'477.55		972'500.00		1'078'675.38
<b>3</b>	<b>Sicherheits- und Sozialdepartement</b>	<b>952'794.69</b>		<b>1'240'000.00</b>		<b>894'034.19</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		952'794.69		1'240'000.00		894'034.19
32	Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz	952'794.69		1'240'000.00		894'034.19	
	<i>Nettoinvestition</i>		952'794.69		1'240'000.00		894'034.19
<b>4</b>	<b>Volkswirtschaftsdepartement</b>	<b>3'281'205.70</b>	<b>2'170'529.35</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>		1'110'676.35		1'349'000.00		761'887.00
40	Departementssekretariat	279'000.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		279'000.00				
41	Volkswirtschaftsamt	910'957.35	1'104'274.35	2'000'000.00	1'729'000.00	1'753'321.00	1'984'838.00
	<i>Nettoinvestition</i>	193'317.00			271'000.00	231'517.00	
43	Amt für Landwirtschaft und Umwelt	2'091'248.35	1'066'255.00	1'978'000.00	900'000.00	2'092'405.00	1'099'001.00
	<i>Nettoinvestition</i>		1'024'993.35		1'078'000.00		993'404.00
<b>5</b>	<b>Bildungs- und Kulturdepartement</b>	<b>59'115.00</b>	<b>97'701.20</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>251'817.15</b>	<b>73'440.25</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	38'586.20					178'376.90
50	Departementssekretariat	59'115.00	97'701.20	150'000.00	150'000.00	40'981.00	73'440.25
	<i>Nettoinvestition</i>	38'586.20				32'459.25	
53	Amt für Volks- und Mittelschulen					210'836.15	
	<i>Nettoinvestition</i>						210'836.15
<b>6</b>	<b>Bau- und Raumentwicklungsdepartement</b>	<b>71'005'070.82</b>	<b>48'657'034.71</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>		22'348'036.11		32'988'800.00		17'823'604.22

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
61	Tiefbauamt TBA <i>Nettoinvestition</i>	32'175'398.05	28'394'758.90 <i>3'780'639.15</i>	44'170'000.00	38'996'000.00 <i>5'174'000.00</i>	19'270'181.19	16'233'845.51 <i>3'036'335.68</i>
62	Amt für Wald und Landschaft <i>Nettoinvestition</i>	29'137'568.98	20'164'561.16 <i>8'973'007.82</i>	40'222'000.00	28'000'500.00 <i>12'221'500.00</i>	39'239'291.75	30'400'340.35 <i>8'838'951.40</i>
63	Amt für Raumentwicklung und Energie <i>Nettoinvestition</i>	97'252.55	30'771.00 <i>66'481.55</i>	400'000.00	30'700.00 <i>369'300.00</i>	3'769.50 <i>27'001.50</i>	30'771.00
64	Hochbauamt HBA <i>Nettoinvestition</i>	9'594'851.24	66'943.65 <i>9'527'907.59</i>	15'224'000.00	<i>15'224'000.00</i>	5'987'447.29	12'128.65 <i>5'975'318.64</i>
		<b>75'807'663.76</b>	<b>50'925'265.26</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>24'882'398.50</b>		<b>36'550'300.00</b>		<b>20'736'577.69</b>
		<b>75'807'663.76</b>	<b>75'807'663.76</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

# ***Erfolgsrechnung***



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>Räte/Staatskanzlei</b>	<b>5'835'655.99</b>	<b>1'010'294.17</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>4'825'361.82</i>		<i>4'975'000.00</i>		<i>4'547'433.47</i>
<b>10</b>	<b>Kantonsrat (Gesetzgebende Behörde)</b>	<b>580'285.47</b>		<b>568'000.00</b>		<b>547'580.80</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>580'285.47</i>		<i>568'000.00</i>		<i>547'580.80</i>
<b>100</b>	<b>Kantonsrat</b>	<b>580'285.47</b>		<b>568'000.00</b>		<b>547'580.80</b>	
<b>1000</b>	<b>Kantonsrat</b>	<b>580'285.47</b>		<b>568'000.00</b>		<b>547'580.80</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>580'285.47</i>		<i>568'000.00</i>		<i>547'580.80</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	163'588.50		158'700.00		144'304.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	104'117.10		101'600.00		101'036.55	
3040.00	Familienzulagen	2'250.00		2'300.00		2'250.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	17'980.40		19'900.00		16'437.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	10'297.55		9'200.00		8'758.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	729.05		600.00		634.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'675.00		2'000.00		1'141.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'365.55		3'500.00		4'800.00	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	420.00		200.00		208.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	799.50		1'800.00		521.17	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	19'852.25		13'750.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		1'000.00		250.00	
3130.05	Porti	24.80		500.00		1'357.50	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Datenschutzstelle	85'474.20		70'000.00		72'870.05	
3133.05	Informatikaufwand	34'960.00		39'700.00		47'933.60	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten					10'692.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	37'897.83		35'650.00		32'912.80	
3170.01	Repräsentationsentschädigungen	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	26'265.74		33'500.00		29'795.83	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'338.00		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>1'520'094.20</b>	<b>46'446.90</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>1'473'647.30</i>		<i>1'523'900.00</i>		<i>1'476'136.57</i>
<b>120</b>	<b>Regierungsrat</b>	<b>1'520'094.20</b>	<b>46'446.90</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>1'520'094.20</b>	<b>46'446.90</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>1'473'647.30</i>		<i>1'523'900.00</i>		<i>1'476'136.57</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	1'015'872.00		999'800.00		999'831.00	
3040.00	Familienzulagen	8'900.00		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	79'440.75		75'900.00		78'781.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	168'593.15		156'300.00		152'857.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	6'734.10		5'700.00		5'859.45	
3060.00	Besoldungsnachgenuss	236'383.80		236'400.00		243'299.20	
3060.01	Entnahme Rückstellung Besoldungsnachgenuss	-236'383.80		-236'400.00		-243'299.20	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'000.00		10'000.00		15'440.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	2'540.00				15'226.80	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			50'000.00		330.00	
3132.36	Arbeiten durch Dritte: Parteientschädigungen					-10'000.00	
3133.05	Informatikaufwand	15'970.00		16'700.00		19'108.10	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	75'075.68		70'000.00		83'450.35	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	43'600.52		55'000.00		44'503.92	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	46'168.00		58'500.00		58'732.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	35'200.00		35'200.00		35'200.00	
4260.01	Vergütungen Verwaltungsratsmandate		46'446.90		30'800.00		44'284.00
<b>14</b>	<b>Staatskanzlei</b>	<b>1'801'178.84</b>	<b>935'725.36</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>865'453.48</i>		<i>917'300.00</i>		<i>825'978.93</i>
<b>140</b>	<b>Kanzleistab</b>	<b>639'153.65</b>		<b>620'300.00</b>		<b>548'638.00</b>	
<b>1400</b>	<b>Stab und Information</b>	<b>639'153.65</b>		<b>620'300.00</b>		<b>548'638.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>639'153.65</i>		<i>620'300.00</i>		<i>548'638.00</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	417'781.05		411'800.00		365'769.00	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	137.50		1'000.00		412.65	
3040.00	Familienzulagen	1'700.00		2'400.00		1'800.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	145.20				133.35	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	32'413.75		32'000.00		28'381.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	54'915.00		50'600.00		43'392.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'751.30		2'400.00		2'134.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'000.00		1'505.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			2'100.00			
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	672.00		800.00		672.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	3'392.55					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	958.40		1'000.00		653.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	45'940.75		40'000.00		33'211.50	
3133.05	Informatikaufwand	37'400.00		34'300.00		28'549.20	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			600.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'277.64		1'000.00		990.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	1'999.97		3'000.00		5'162.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					200.00	
3630.05	Periodische Beitragsleistungen an Bund	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	861.30		800.00		852.00	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	5'067.24		5'600.00		4'978.85	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'240.00		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>1'162'025.19</b>	<b>935'725.36</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>302'607.54</b>	<b>21'189.00</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>281'418.54</i>		<i>257'400.00</i>		<i>280'224.57</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	203'145.40		191'000.00		189'047.40	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-14'243.80					
3040.00	Familienzulagen	1'450.00		1'400.00		1'750.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	15'238.75		15'000.00		15'014.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	21'635.95		18'700.00		18'199.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'297.00		1'100.00		1'135.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	525.00		2'000.00		1'300.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	8'662.49		8'000.00		10'456.27	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	70.00		200.00		70.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	557.05		800.00		637.70	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			600.00			
3130.05	Porti	4'568.30		3'000.00		-1'213.10	
3133.05	Informatikaufwand	22'061.00		28'500.00		21'720.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	560.00					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	444.40		500.00		404.30	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	36.00				500.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	36'600.00		36'600.00		32'200.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		21'164.00		50'000.00		10'498.30
4250.00	Drucksachenverkäufe		25.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						500.00
<b>1422</b>	<b>Amtsblatt</b>	<b>376'620.95</b>	<b>364'575.07</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>12'045.88</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	1'177.50		1'000.00		467.50	
3102.00	Abonnementsverwaltung	13'088.98		15'000.00		13'400.93	
3102.01	Druckkosten für öffentliche Publikationen	253'782.63		260'000.00		255'896.48	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			100.00			
3130.05	Porti	97'273.69		100'000.00		96'735.85	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	599.37		1'000.00		630.24	
3133.05	Informatikaufwand	10'698.78		15'100.00		11'860.00	
3137.01	Vorsteuerkürzung			2'000.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					185.70	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand					9'000.00	
4240.11	Inserate und amtliche Publikationen		162'179.46		150'000.00		161'547.50
4240.12	Abonnemente Amtsblatt		202'395.61		205'000.00		207'290.86

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1423</b>	<b>Passbüro</b>	<b>482'796.70</b>	<b>549'961.29</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>400.00</i>	<i>94'293.73</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	140'789.40		168'600.00		86'655.10	
3040.00	Familienzulagen	4'200.00		1'200.00		1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	11'093.45		13'300.00		6'828.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	12'721.15		16'200.00		7'906.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	945.35		1'000.00		516.05	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	750.00		1'000.00		600.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	511.15		900.00		497.10	
3101.00	Anschaffung von Formularen (Ausweise)	284'206.50		270'000.00		286'074.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	183.20		200.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			300.00			
3133.05	Informatikaufwand	15'469.00		16'000.00		69'592.05	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	118.00		100.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	709.50		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	600.00		600.00		1'000.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	9'000.00		9'000.00		4'400.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		549'961.29		500'000.00		561'993.93
<b>16</b>	<b>Rechtsdienst</b>	<b>734'325.16</b>	<b>3'571.15</b>	<b>782'400.00</b>		<b>614'895.85</b>	<b>2'368.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>730'754.01</i>		<i>782'400.00</i>	<i>612'527.55</i>	
<b>160</b>	<b>Rechtsdienst</b>	<b>734'325.16</b>	<b>3'571.15</b>	<b>782'400.00</b>		<b>614'895.85</b>	<b>2'368.30</b>
<b>1600</b>	<b>Rechtsdienst</b>	<b>734'325.16</b>	<b>3'571.15</b>	<b>782'400.00</b>		<b>614'895.85</b>	<b>2'368.30</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		730'754.01		782'400.00		612'527.55
3010.00	Personal: Besoldungen	486'604.75		494'300.00		437'027.40	
3040.00	Familienzulagen	8'099.95		7'800.00		8'157.35	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	79.30					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	38'029.55		38'700.00		34'164.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	58'692.55		55'000.00		45'315.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'231.50		2'900.00		2'576.55	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'154.45		7'200.00		506.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	585.50		5'400.00		625.85	
3102.02	Abstimmungen: Druckkosten, Erläuterungen und Abstimmungsmaterial	76'195.08		109'300.00		23'331.00	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'688.58		3'900.00		2'445.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	24.75		300.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	2'103.20					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		700.00		250.00	
3130.05	Porti	20.20		200.00		57.10	
3133.05	Informatikaufwand	35'517.00		35'800.00		41'390.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			400.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	327.00		300.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'260.50		1'700.00		598.20	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	861.30		900.00		852.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	200.00		200.00		200.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	17'400.00		17'400.00		17'400.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		3'571.15				2'368.30
<b>17</b>	<b>Staatsarchiv</b>	<b>781'234.07</b>	<b>260.00</b>	<b>799'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>715'359.82</b>	<b>500.00</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		780'974.07		798'700.00		714'859.82
<b>170</b>	<b>Staatsarchiv</b>	<b>781'234.07</b>	<b>260.00</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>781'234.07</b>	<b>260.00</b>	<b>799'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>715'359.82</b>	<b>500.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		780'974.07		798'700.00		714'859.82
3010.00	Personal: Besoldungen	421'103.20		416'400.00		405'856.90	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	6'507.45		10'000.00		10'131.15	
3040.00	Familienzulagen	4'300.00		4'800.00		4'585.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	33'693.60		33'500.00		32'840.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	46'444.35		42'800.00		37'904.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'869.25		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	1'422.70		2'500.00		705.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'106.52		2'000.00		1'650.80	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	2'055.00		3'000.00		2'435.92	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'525.00		1'700.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		500.00		250.00	
3130.05	Porti	37.35		100.00		66.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	34'143.80		34'000.00		34'910.10	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	3'210.00		3'200.00		1'718.00	
3133.05	Informatikaufwand	123'774.75		142'600.00		75'067.50	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'373.10		2'000.00		1'125.15	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten					6'199.25	
3630.05	Periodische Beitragsleistungen an Bund	6'628.00		6'500.00		6'438.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'690.00		2'000.00		1'890.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	89'100.00		89'100.00		89'100.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		260.00		500.00		500.00
<b>18</b>	<b>Finanzkontrolle</b>	<b>418'538.25</b>	<b>24'290.76</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>394'247.49</i>		<i>384'700.00</i>		<i>370'349.80</i>
<b>180</b>	<b>Finanzkontrolle</b>	<b>418'538.25</b>	<b>24'290.76</b>	<b>408'700.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>398'587.95</b>	<b>28'238.15</b>
<b>1800</b>	<b>Finanzkontrolle</b>	<b>418'538.25</b>	<b>24'290.76</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>394'247.49</i>		<i>384'700.00</i>		<i>370'349.80</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	301'694.75		287'100.00		284'929.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	23'704.95		22'600.00		22'450.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	28'413.30		24'900.00		23'295.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'007.90		1'700.00		1'698.05	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'400.00		10'000.00		10'225.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			500.00		475.45	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'227.85		800.00		390.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	694.05		800.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		500.00		250.00	
3130.05	Porti	8.70		300.00		6.50	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	21'111.95		25'000.00		20'888.40	
3132.25	Arbeiten durch Dritte: Zulassung	1'517.00					
3133.05	Informatikaufwand	7'160.00		12'900.00		13'070.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'247.80		3'500.00		2'809.50	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	800.00		800.00		800.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	17'300.00		17'300.00		17'300.00	
4309.00	Arbeiten für Dritte		17'188.00		17'000.00		17'483.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4312.00	Rückvergütung Nationalstrasse		7'102.76		7'000.00		10'755.15
<b>2</b>	<b>Finanzdepartement</b>	<b>49'716'219.36</b>	<b>205'070'416.81</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>155'354'197.45</i>		<i>164'453'100.00</i>		<i>146'503'368.03</i>	
<b>20</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>1'868'600.86</b>	<b>2'301.25</b>	<b>1'875'100.00</b>		<b>1'812'070.14</b>	<b>381.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'866'299.61</i>		<i>1'875'100.00</i>		<i>1'811'689.14</i>
<b>200</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>1'868'600.86</b>	<b>2'301.25</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>1'868'600.86</b>	<b>2'301.25</b>	<b>1'875'100.00</b>		<b>1'812'070.14</b>	<b>381.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'866'299.61</i>		<i>1'875'100.00</i>		<i>1'811'689.14</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	253'095.10		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	19'641.25		19'000.00		19'028.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	30'533.60		27'700.00		26'168.05	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'669.65		1'400.00		1'431.90	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			1'000.00		10'227.35	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	311.20		1'500.00		344.80	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	2'014.80		1'200.00		1'596.25	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					27.20	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'318.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	650.85		1'300.00		647.25	
3130.05	Porti	532.75		200.00		444.65	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	99'502.16		115'000.00		136'960.84	
3133.05	Informatikaufwand	9'910.00		7'800.00		11'413.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	7'173.75		4'900.00		3'177.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	1'717.50		3'000.00		673.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'305.65		1'500.00		1'895.55	
3634.30	Laboratorium der Urkantone	593'920.00		594'000.00		556'000.00	
3634.31	Veterinärdienst der Urkantone	805'524.00		806'000.00		757'000.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	6'780.60		12'500.00		7'415.55	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	31'800.00		31'800.00		31'800.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'301.25				381.00
<b>22</b>	<b>Personalamt</b>	<b>931'552.69</b>	<b>17'839.45</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>913'713.24</i>		<i>2'676'100.00</i>		<i>807'691.81</i>
<b>220</b>	<b>Personalverwaltung</b>	<b>931'552.69</b>	<b>17'839.45</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>931'552.69</b>	<b>17'839.45</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>913'713.24</i>		<i>2'676'100.00</i>		<i>807'691.81</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	360.00		600.00		720.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	418'389.60		402'600.00		367'770.85	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	13'963.10		80'600.00		15'010.40	
3010.12	Beschützende Arbeitsplätze			21'400.00			
3010.50	Leistungsprämien	94'600.00		94'600.00		91'600.00	
3010.80	Lohnsummenentwicklung (Verwaltung)			910'800.00			
3010.81	Erwarteter Fluktuationsgewinn			-350'000.00			
3010.82	Strukturelle Lohnmassnahmen (Verwaltung)			151'800.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-2'924.50				-88.05	
3020.80	Lohnsummenentwicklung (Lehrpersonen)			271'200.00			
3020.82	Strukturelle Lohnmassnahmen (Lehrpersonen)			45'200.00			
3040.00	Familienzulagen	2'100.00		2'100.00		2'242.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	34'145.50		37'600.00		30'448.50	
3050.80	Lohnsummenentwicklung Sozialversicherungsbeiträge			94'600.00			
3050.81	Strukturelle Lohnmassnahmen Sozialversicherungsbeiträge			15'800.00			
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	47'922.55		42'600.00		35'901.15	
3051.80	Lohnsummenentwicklung Personalversicherungsbeiträge			491'800.00			
3051.81	Strukturelle Lohnmassnahmen Personalversicherungsbeiträge			23'600.00			
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'765.05		2'800.00		2'833.90	
3053.80	Lohnsummenentwicklung Kranken- und Unfallversicherungsprämien			2'200.00			
3053.81	Strukturelle Lohnmassnahmen Kranken- und Unfallversicherungsprämien			400.00			
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	24'840.85		36'200.00		18'762.45	
3090.05	Ausbildung der Auszubildenden	26'530.80		42'800.00		33'762.15	
3091.00	Personalwerbung, Inserate, Spesenersatz	65'550.39		68'900.00		57'130.55	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	62'569.05		67'200.00		57'983.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'118.60		2'500.00		1'483.30	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'905.40					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	289.95		800.00		289.90	
3130.05	Porti	742.25		500.00		492.55	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	35'373.95		50'000.00		16'546.31	
3133.05	Informatikaufwand	81'943.00		48'900.00		71'042.15	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	327.00		300.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'340.15		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	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		17'839.45		3'000.00		15'042.95
<b>24</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>39'287'085.65</b>	<b>204'794'210.66</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>165'507'125.01</i>		<i>176'701'800.00</i>		<i>156'136'558.59</i>	
<b>240</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>1'947'141.46</b>	<b>453'750.14</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>1'016'088.10</b>	<b>63'368.38</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>952'719.72</i>		<i>891'600.00</i>		<i>927'721.85</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	533'654.35		497'800.00		495'384.40	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne			18'200.00		21'624.65	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-387.50				-101.10	
3040.00	Familienzulagen	4'200.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	44'279.55		40'300.00		40'166.90	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	55'196.30		47'200.00		44'963.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'533.80		3'000.00		3'041.60	
3064.00	Überbrückungsrente	37'069.30					
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'390.10		2'000.00		2'488.50	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	964.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'037.03		5'000.00		4'100.45	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	13'818.05		13'800.00		6'319.30	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	6'821.90		2'600.00		3'972.90	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	4'520.35		7'000.00		6'989.95	
3130.05	Porti	2'930.71		2'000.00		4'541.70	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	1'898.31		1'000.00		1'711.70	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	13'382.00		1'500.00		456.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen					10'713.60	
3133.05	Informatikaufwand	227'207.00		251'100.00		275'684.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	761.00		800.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'450.35		3'000.00		1'660.70	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	13'596.55		500.00		1'149.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	364.95		1'000.00		1'979.65	
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		4'002.86		6'000.00		3'906.80
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		49'860.77		32'000.00		39'075.44
4632.00	Beiträge von Gemeinden		588.75				
4800.00	Ausserordentliche Steuererträge						33'988.16
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		8'916.00		9'500.00		8'830.00
<b>2402</b>	<b>Allgemeine Auslagen/Einnahme der Gesamtverwaltung</b>	<b>931'053.36</b>	<b>390'381.76</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>540'671.60</i>		<i>168'400.00</i>		<i>1'009'915.11</i>
3010.00	Personal: Besoldungen; Abgrenzung Gleitzeit, Nachzahlungen	-139'765.40				422'741.15	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung			-310'000.00			
3041.00	Kinderzulagen zu Gunsten Dritter	909'605.80		860'000.00		906'902.60	
3041.01	Ausgleichskasse Obwalden: Kinderzulagen z. G. Personal	-909'605.80		-860'000.00		-906'902.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'052.10				968.95	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'835.75		12'000.00		18'882.35	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			2'000.00		4'353.20	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	6'226.05					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	8'026.15		20'000.00		34'600.20	
3132.25	Arbeiten durch Dritte: Diverse					456.00	
3133.05	Informatikaufwand	658'062.00		615'400.00		632'744.55	
3133.06	Informatikaufwand übrige	33'708.00		34'000.00			
3134.00	Versicherungen	273'962.91		258'500.00		258'679.34	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	103.65		1'000.00		-333.55	
3170.00	Abgrenzung; Reise- und Spesenentschädigungen Vorjahr	-18'396.15				-2'000.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-5'524'115.20		-5'675'000.00		110'941.12	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	5'625'000.00		5'675'000.00			
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung					15'000.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	353.50					
4210.00	Gebühreneinnahmen						1'872.90
4250.00	Verkauf Nummerschilder		50'384.00		66'000.00		55'600.00
4250.01	Verkauf von Material		7'244.40		12'000.00		10'722.40
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		114'053.36		179'500.00		131'185.50
4637.04	Spendeneingänge						3'000.00
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge						77'037.40
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		218'700.00		207'000.00		207'700.00
<b>242</b>	<b>Steuerbezug</b>	<b>802'969.26</b>	<b>475'136.62</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>802'969.26</b>	<b>475'136.62</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>327'832.64</i>		<i>348'500.00</i>		<i>324'158.30</i>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Personal: Besoldungen	449'803.75		429'100.00		438'604.20	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-2'430.40				-8'398.50	
3040.00	Familienzulagen	2'600.00		3'000.00		3'000.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	35'250.70		33'800.00		33'898.45	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	46'398.60		41'200.00		39'944.35	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'002.10		2'500.00		2'564.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	333.00		1'000.00		288.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'126.20					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'225.91		2'000.00		1'611.72	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	5'271.20		3'300.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00			
3130.05	Porti	18'259.35		20'000.00		17'833.70	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	18'007.85		22'000.00		19'347.70	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	167'444.60		190'000.00		164'142.64	
3133.05	Informatikaufwand	35'886.60		30'500.00		36'041.80	
3133.06	Informatikaufwand übrige	740.50				243.55	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	90.00		100.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'459.30		1'000.00		884.95	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					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		475'136.62		450'000.00		452'148.41
<b>244</b>	<b>Finanzausgleich an Gemeinden</b>	<b>11'973'977.65</b>	<b>7'137'219.60</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>11'973'977.65</b>	<b>7'137'219.60</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>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		4'836'758.05		4'700'000.00		4'697'403.14
3622.60	Lastenausgleich Bildung	1'692'865.35		1'700'000.00		1'644'091.09	
3622.62	Strukturausgleich Bevölkerung	3'143'892.70		3'000'000.00		3'053'312.02	
3622.70	Ressourcenausgleich horizontal	7'137'219.60		7'400'000.00		7'050'743.83	
4622.70	Ressourcenausgleich horizontal		7'137'219.60		7'400'000.00		7'050'743.80
<b>246</b>	<b>Kapitaldienst</b>	<b>894'049.81</b>	<b>4'971'161.30</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>894'049.81</b>		<b>772'000.00</b>		<b>646'029.90</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		894'049.81		772'000.00		646'029.90
3400.00	Konto-Korrentschulden: Zinsen	676.10		1'000.00		998.50	
3401.00	Verzinsung der Darlehen	670'895.70		343'000.00		424'951.44	
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen	60'426.60				72'092.10	
3409.01	Vergütungszinsen	104'798.00		363'000.00		34'928.00	
3409.02	Verzinsung Besoldungsnachgenuss	47'727.09		55'000.00		51'561.84	
3409.10	unrealisierte Kursverluste	6'030.00				56'749.45	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	1'888.02		2'000.00		1'558.57	
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung (Kommissionen)	1'500.00		3'000.00		232.50	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	108.30		5'000.00		2'957.50	
<b>2466</b>	<b>Vermögenserträge (Aktivzinsen)</b>		<b>4'971'161.30</b>		<b>4'527'000.00</b>		<b>6'548'434.08</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	4'971'161.30		4'527'000.00		6'548'434.08	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		56'240.25		15'000.00		36'054.10
4401.00	Vergütungs-/Verzugszinsen		441'889.86		370'000.00		399'186.43
4407.00	Zinsen auf Darlehen		193'827.48				
4409.00	Erträge des Finanzvermögens		193'563.31		700'000.00		548'426.15

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.10	unrealisierte Kursgewinne Finanzvermögen		17'119.55				36'068.80
4420.00	Dividenden		3'763'680.00		3'115'000.00		5'181'000.00
4450.00	Verzinsung der Gelder von Spezialrechnungen		96'976.85		87'000.00		54'603.82
4451.00	Anlagen Verwaltungsvermögen		207'864.00		240'000.00		265'972.00
4499.00	Übriger Finanzertrag						27'122.78
<b>248</b>	<b>Abgaben und Anteile</b>	<b>23'668'947.47</b>	<b>191'756'943.00</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>308'967.62</b>	<b>121'383'486.38</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>121'074'518.76</i>		<i>119'290'000.00</i>		<i>116'928'707.00</i>	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-332'000.00		100'000.00		457'000.00	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	464'535.06		300'000.00		306'186.56	
3610.00	Bezugsprovision BundAaQst	176'432.56		60'000.00		49'371.25	
4000.00	Einkommenssteuer		80'140'397.65		79'100'000.00		74'806'169.55
4001.00	Vermögenssteuer		13'864'326.80		12'900'000.00		13'375'413.40
4002.00	Einkommenssteuer aus Quellensteuer		4'589'897.63		3'300'000.00		3'124'105.24
4004.00	Einkommenssteuer aus Kapitalabfindung		3'990'284.20		2'900'000.00		4'727'434.60
4010.00	Gewinnsteuer		11'144'540.20		13'200'000.00		13'579'342.47
4011.00	Kapitalsteuer		1'365'283.45		1'600'000.00		1'286'823.30
4022.00	Grundstückgewinnsteuer		3'314'556.70		3'700'000.00		3'464'032.00
4023.00	Handänderungssteuer		2'764'449.75		2'900'000.00		3'197'129.25
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		21'800.00				
4270.00	Erträge aus Bussen		187'950.00		150'000.00		180'815.00
<b>2482</b>	<b>Gebundene Abgaben</b>	<b>16'036'548.35</b>	<b>16'626'990.15</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>590'441.80</i>		<i>560'300.00</i>		<i>556'543.40</i>	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	5'159.68				4'699.53	
3614.00	Abgeltung Verkehrssicherheitszentrum	21'185.50		20'700.00		20'950.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.05	Anteile der Gemeinden MinÖl	1'450'647.00		1'424'000.00		1'464'503.00	
3990.05	Interne Verrechnung Kompensationszahlung für Verkehrspolizei	117'620.00		115'000.00		118'743.00	
3990.10	Verrechnung Motorfahrzeugsteuer an Tiefbauamt für die Interne Verzinsung und Abschreibung der Strassenbauschuld	4'532'384.52		5'320'300.00		5'271'367.82	
3990.12	Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer Polizeikorps	6'825'313.00		6'018'000.00		6'018'123.00	
3990.15	Interne Verrechnung Schiffssteuer an Wasserbau	266'712.45		213'900.00		111'110.00	
3990.16	Interne Verrechnung Schiffssteuer an Seepolizei	121'757.00		177'400.00		269'681.00	
3990.20	Interne Verrechnung Bundesbeitrag Schadenwehren an Schadenwehren	284'047.00		284'000.00		284'047.00	
3990.21	Interne Verrechnung Bundesbeitrag Schadenwehren an Ölwehrstützpunkt	6'000.00		5'000.00		6'000.00	
3990.22	Schadenwehren an Chemiewehr und Strahlenschutz	43'955.00		43'000.00		43'955.00	
3990.30	Interne Verrechnung LSVA an Bauamt für Werterhaltung des Kantonsstrassennetzes	590'441.80		559'600.00		556'543.40	
3990.31	Interne Verrechnung LSVA an VSP zur Förderung der Verkehrssicherheit	531'397.62		503'640.00		500'889.06	
3990.32	Interne Verrechnung LSVA an Kdo zur Förderung der Verkehrssicherheit	59'044.18		55'960.00		55'654.34	
3990.33	Interne Verrechnung LSVA an TBA zur Förderung des Langsamverkehrs	531'397.62		503'640.00		500'889.06	
3990.34	Interne Verrechnung LSVA an ARE zur Förderung des Langsamverkehrs	59'044.18		55'960.00		55'654.34	
3990.35	Interne Verrechnung LSVA an ARE zur Förderung des öffentlichen Verkehrs	590'441.80		559'600.00		556'543.40	
4030.00	Motorfahrzeugsteuer		11'383'420.70		11'359'000.00		11'314'518.35
4031.00	Schiffssteuer		389'091.45		392'000.00		381'413.50
4600.80	Kantonsanteil an LSVA		2'952'209.00		2'798'000.00		2'782'717.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.01	Anteil an Mineralölsteuerertrag		1'568'267.00		1'539'000.00		1'583'246.00
4630.02	Bundesbeiträge: Schadenwehren		334'002.00		332'000.00		334'002.00
<b>2484</b>	<b>Kantonsanteile an Eidg. Abgaben und Erträgen</b>	<b>7'323'431.50</b>	<b>42'121'760.59</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>34'798'329.09</i>		<i>47'205'000.00</i>		<i>31'043'396.53</i>	
3611.05	Repartitionen an Kantone	262'524.50		350'000.00		120'131.40	
3621.40	Härteausgleich an Kantone	285'732.00		290'000.00		311'708.00	
3621.41	Ressourcenausgleich NFA	6'775'175.00		6'780'000.00		4'694'363.00	
4100.00	Salzverkauf: Regalgebühren		4'033.75		5'000.00		4'057.15
4600.00	Anteil direkter Bundessteuern		24'345'734.93		23'400'000.00		22'428'527.94
4600.10	Anteil eidg. Verrechnungssteuern / EU-Zinsbesteuerung		3'639'547.00		2'600'000.00		1'947'635.00
4620.30	Geographisch-Topographischer Lastenausgleich		6'394'872.00		6'390'000.00		6'198'452.00
4620.90	Repartitionen		581'930.31		400'000.00		478'071.04
4622.50	Anteil Ressourcenausgleich NFA der Gemeinden		3'655'642.60		3'900'000.00		2'612'855.80
4894.00	Entnahme Schwankungsreserve		3'500'000.00		17'930'000.00		2'500'000.00
<b>2486</b>	<b>Reingewinnanteile Obwaldner Kantonalbank und Schweiz. Nationalbank</b>		<b>11'624'705.88</b>		<b>12'000'000.00</b>		<b>8'664'705.88</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>11'624'705.88</i>		<i>12'000'000.00</i>		<i>8'664'705.88</i>	
4461.00	Reingewinn OKB		6'600'000.00		6'600'000.00		6'600'000.00
4461.01	Abgeltung Staatsgarantie OKB		2'064'705.88		2'100'000.00		2'064'705.88
4461.02	Reingewinn EWO		2'960'000.00		3'300'000.00		
<b>26</b>	<b>Steuerverwaltung</b>	<b>7'628'980.16</b>	<b>256'065.45</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>7'372'914.71</i>		<i>7'697'500.00</i>		<i>7'013'809.61</i>
<b>260</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>4'476'176.28</b>	<b>256'065.45</b>	<b>4'658'100.00</b>	<b>194'300.00</b>	<b>4'241'483.81</b>	<b>226'510.05</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2600</b>	<b>Abteilung Support &amp; IT</b>	<b>3'535'324.28</b>	<b>203'096.45</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>3'332'227.83</i>		<i>3'847'800.00</i>		<i>3'189'873.11</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	784'707.90		855'100.00		755'196.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	17'403.20		29'000.00		22'825.20	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-8'069.00				-21'799.00	
3040.00	Familienzulagen	3'300.00		3'600.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	61'755.10		69'200.00		58'708.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	82'826.85		84'100.00		71'289.65	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	5'372.30		5'200.00		4'428.40	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'105.75		11'000.00		5'317.90	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	200.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	45'780.67		65'000.00		84'245.64	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	4'253.92		5'000.00		4'626.68	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	30'406.60		29'300.00		725.75	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	2'316.00				672.20	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	405.70		400.00		401.20	
3130.05	Porti	112'502.43		80'000.00		91'506.95	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	38'244.90					
3133.05	Informatikaufwand	918'077.75		1'079'300.00		917'150.12	
3133.06	Informatikaufwand übrige	710'071.30		731'200.00		506'021.27	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	327.00		400.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	8'475.05		10'000.00		8'099.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	5'360.86		18'000.00		6'599.65	
3199.07	Parteientschädigungen			1'500.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV					35'004.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	625'000.00		833'000.00		709'308.65	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	82'500.00		82'500.00		96'900.00	
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen		202'847.00		145'000.00		168'243.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		249.45				1'513.30
<b>2605</b>	<b>Grundstückschätzungen</b>	<b>940'852.00</b>	<b>52'969.00</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>887'883.00</i>		<i>616'000.00</i>		<i>825'100.65</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	395'050.05		369'300.00		378'140.05	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-2'783.30					
3040.00	Familienzulagen	1'900.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	30'908.60		29'000.00		30'218.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	39'384.90		35'900.00		34'359.65	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'631.55		2'200.00		2'267.45	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'793.20		2'000.00		4'749.80	
3130.05	Porti	3.70				44.25	
3133.05	Informatikaufwand	56'600.00		9'900.00		57'280.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige	7'621.05		11'500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'531.15		2'000.00		2'285.70	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	402'000.00		180'000.00		359'000.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	3'211.10		21'100.00		11'109.10	
4210.00	Gebühreneinnahmen		48'969.00		45'000.00		52'753.75
4910.04	Verrechnung Kostenanteile: ALU (Schätzungen)		4'000.00		4'300.00		4'000.00
<b>262</b>	<b>Abteilung natürliche Personen</b>	<b>1'679'609.48</b>		<b>1'809'400.00</b>		<b>1'571'867.15</b>	
<b>2620</b>	<b>Abteilung natürliche Personen</b>	<b>1'679'609.48</b>		<b>1'809'400.00</b>		<b>1'571'867.15</b>	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		1'679'609.48		1'809'400.00		1'571'867.15
3010.00	Personal: Besoldungen	1'345'078.75		1'411'800.00		1'270'550.75	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-52'744.40				-56'957.05	
3040.00	Familienzulagen	11'500.00		10'800.00		11'857.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	101'884.90		111'100.00		95'676.90	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	131'520.05		129'000.00		111'526.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	8'686.75		8'400.00		7'244.55	
3064.00	Überbrückungsrente	17'463.60		17'500.00		23'284.80	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-17'463.60		-17'500.00		-23'284.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'812.80		13'000.00		10'696.50	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	799.85					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	237.80					
3130.05	Porti					325.60	
3133.05	Informatikaufwand	36'010.00		35'400.00		30'431.60	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'528.28		4'000.00		6'275.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	394.70		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>1'473'194.40</b>		<b>1'424'300.00</b>		<b>1'426'968.70</b>	
<b>2640</b>	<b>Abteilung juristische Personen</b>	<b>1'473'194.40</b>		<b>1'424'300.00</b>		<b>1'426'968.70</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'473'194.40		1'424'300.00		1'426'968.70
3010.00	Personal: Besoldungen	1'169'117.40		1'133'600.00		1'141'394.20	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-1'980.00				-2'860.00	
3040.00	Familienzulagen	4'941.20		8'400.00		6'493.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	91'994.05		89'100.00		89'754.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	135'541.45		122'800.00		117'158.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'862.70		6'700.00		6'871.90	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'988.90		3'000.00		9'190.20	
3133.05	Informatikaufwand	23'180.00		23'000.00		20'300.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'848.70		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>95'437'033.21</b>	<b>31'186'283.95</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>64'250'749.26</i>		<i>67'959'470.00</i>		<i>61'936'976.66</i>
<b>30</b>	<b>SSD-Departementssekretariat</b>	<b>571'010.28</b>	<b>71.00</b>	<b>645'200.00</b>		<b>499'257.69</b>	<b>51.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>570'939.28</i>		<i>645'200.00</i>		<i>499'206.59</i>
<b>300</b>	<b>Departementsdienste</b>	<b>502'755.48</b>	<b>71.00</b>	<b>504'700.00</b>		<b>447'765.69</b>	<b>51.10</b>
<b>3000</b>	<b>Departementsdienste SSD</b>	<b>502'755.48</b>	<b>71.00</b>	<b>504'700.00</b>		<b>447'765.69</b>	<b>51.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>502'684.48</i>		<i>504'700.00</i>		<i>447'714.59</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	321'346.10		330'800.00		301'910.10	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'190.40	
3040.00	Familienzulagen	4'331.25		1'400.00		1'706.25	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	26'996.20		25'900.00		27'040.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	35'797.35		30'500.00		31'623.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'299.40		1'900.00		2'047.45	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'508.70		13'400.00		150.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	150.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'413.10		3'400.00		3'009.60	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	538.00		600.00		409.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	2'701.70		2'300.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'109.40		1'900.00		1'036.30	
3130.05	Porti	836.43		900.00		801.99	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	33'996.75		40'000.00		25'810.00	
3133.05	Informatikaufwand	11'093.00		7'500.00		8'950.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen					1'379.40	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	732.00		700.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'506.20		3'400.00		3'775.55	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	4'425.50		3'000.00		3'448.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	203.40		400.00		254.85	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	14'071.00		10'000.00		8'903.30	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	26'700.00		26'700.00		26'700.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		71.00				51.10
<b>301</b>	<b>Führungsstab</b>	<b>68'254.80</b>		<b>140'500.00</b>		<b>51'492.00</b>	
<b>3010</b>	<b>Führungsstab</b>	<b>68'254.80</b>		<b>140'500.00</b>		<b>51'492.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		68'254.80		140'500.00		51'492.00
3010.00	Personal: Besoldungen	19'627.40		24'200.00		19'349.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'523.35		1'900.00		1'490.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	121.85		100.00		98.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			700.00			
3113.00	Technische Einrichtungen			1'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	345.60		1'000.00		344.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	1'964.00		1'600.00		640.10	
3133.05	Informatikaufwand	25'350.00		77'000.00		9'690.00	
3151.01	Betriebskosten Polycom/MoKoS	12'341.60		14'600.00		12'076.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			200.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	85.00		500.00		262.70	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			500.00			
3199.09	Stabsübungen	1'896.00		1'200.00		834.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone	5'000.00		16'000.00		6'705.20	
<b>31</b>	<b>Amt für Justiz</b>	<b>1'850'554.63</b>	<b>1'067'810.16</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>782'744.47</i>		<i>806'500.00</i>		<i>637'528.58</i>
<b>310</b>	<b>Amtsleitung</b>	<b>629'614.28</b>	<b>40'846.55</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>554'174.70</b>	<b>28'300.00</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>525'874.70</i>		<i>488'700.00</i>		<i>431'896.70</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen			100.00			
3010.00	Personal: Besoldungen	418'406.20		366'800.00		338'294.75	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne			35'100.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-10'740.80					
3040.00	Familienzulagen	1'271.40		3'600.00		2'389.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	32'580.50		31'500.00		26'470.95	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	45'278.70		36'100.00		31'210.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'710.05		2'400.00		1'997.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'350.00		2'000.00		5'029.50	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	250.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'176.58		1'500.00		1'721.38	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	3'273.77		3'200.00		3'251.25	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					2'830.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	4'724.40		1'300.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	276.10		100.00		295.60	
3130.05	Porti	1'290.90		1'500.00		1'346.52	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			800.00			
3130.30	Arbeiten durch Dritte: KAPO Erhebungsberichte	3'800.00		4'700.00		4'550.00	
3133.05	Informatikaufwand	15'479.75		10'500.00		12'308.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	958.55					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'789.90		1'900.00		1'620.80	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'169.80		800.00		394.45	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	428.90		200.00		236.00	
3637.06	Entschädigungen Genugtuung Opferhilfe			1'600.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	28'700.00		28'700.00		26'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		28'300.00		45'600.00		27'950.00
4250.00	Drucksachenverkäufe				100.00		400.00
<b>3101</b>	<b>Steuerrekurskommission</b>	<b>14'873.86</b>		<b>29'300.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>25'594.15</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'873.86</i>		<i>25'600.00</i>		<i>25'594.15</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'215.50		4'000.00		1'385.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	8'976.80		17'700.00		18'082.95	
3040.00	Familienzulagen					111.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	730.75		1'400.00		1'429.25	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	285.85		1'100.00		761.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	56.70		100.00		92.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			200.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	234.76		300.00		114.76	
3130.05	Porti	92.30		400.00		184.24	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.05	Informatikaufwand	2'436.00		2'500.00		2'670.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	214.50		600.00		244.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	630.70		500.00		518.00	
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen			500.00			
4210.00	Gebühreneinnahmen				3'700.00		
<b>3102</b>	<b>Anwaltskommission</b>	<b>38'320.01</b>	<b>8'800.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>29'080.55</b>	<b>17'350.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>29'520.01</i>		<i>22'800.00</i>		<i>11'730.55</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	28'997.00		19'600.00		16'796.70	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	2'223.35		1'000.00		1'277.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	55.10				39.05	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			100.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	234.76		300.00		870.45	
3130.05	Porti	329.40		200.00		353.30	
3133.05	Informatikaufwand	3'280.00		2'600.00		3'770.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'425.60		6'500.00		5'788.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	774.80		500.00		185.35	
4210.00	Gebühreneinnahmen		8'800.00		7'500.00		11'350.00
4270.00	Erträge aus Bussen				500.00		6'000.00
<b>3103</b>	<b>Notariatskommission</b>	<b>19'997.96</b>	<b>3'746.55</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>16'251.41</i>		<i>14'800.00</i>		<i>19'171.05</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	12'116.35		10'000.00		13'410.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	277.15		500.00		759.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	8.95				4.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			100.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	234.76		300.00		899.15	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Porti	128.20		200.00		220.20	
3133.05	Informatikaufwand	3'800.00		3'000.00		3'470.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'102.25		3'300.00		4'470.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'330.30		500.00		463.25	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand					2'600.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		3'746.55		3'100.00		7'125.80
<b>3104</b>	<b>Einbürgerungskommission</b>	<b>2'247.75</b>		<b>7'100.00</b>		<b>3'892.20</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'247.75</i>		<i>7'100.00</i>		<i>3'892.20</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'730.00		5'000.00		2'955.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	7.05		100.00		51.35	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	0.70				0.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			200.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	510.00		1'700.00		885.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			100.00			
<b>311</b>	<b>Betreibung und Konkurs</b>	<b>1'091'863.39</b>	<b>1'007'335.36</b>	<b>1'063'600.00</b>	<b>931'000.00</b>	<b>989'302.30</b>	<b>964'647.23</b>
<b>3110</b>	<b>Betreibung</b>	<b>743'605.75</b>	<b>924'831.38</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>181'225.63</i>		<i>91'300.00</i>		<i>191'272.35</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	405'441.70		420'000.00		410'568.40	
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen	24'000.00					
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	16'662.50		14'500.00		17'976.50	
3040.00	Familienzulagen	4'114.10		4'800.00		4'800.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	34'293.05		34'200.00		33'768.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	37'409.35		35'600.00		31'175.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'953.45		2'600.00		2'554.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'468.00		2'700.00		2'385.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'947.23		7'600.00		8'721.67	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	511.55		500.00		508.50	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	99.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	27.30		200.00		115.20	
3130.05	Porti	122'187.95		99'000.00		104'712.20	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	1'150.47		2'300.00		1'015.99	
3133.05	Informatikaufwand	47'950.00		55'900.00		37'051.55	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'676.65		1'600.00		1'352.95	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	7'973.45		7'000.00		6'631.10	
3199.08	Verschiedener Aufwand eSchKG	7'190.00		5'700.00		6'770.40	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	200.00		200.00			
3636.08	Periodische Beitragsleistungen an Vereine/Verbände	650.00		600.00		600.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	19'700.00		19'700.00		21'700.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		924'831.38		806'000.00		883'680.21
<b>3111</b>	<b>Konkurs</b>	<b>348'257.64</b>	<b>82'503.98</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>265'753.66</i>		<i>223'900.00</i>		<i>215'927.42</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	248'957.05		246'700.00		213'874.70	
3040.00	Familienzulagen	1'385.90		1'200.00		1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	19'630.00		19'300.00		16'852.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	25'204.00		22'000.00		19'212.15	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'670.65		1'500.00		1'274.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'315.00		3'900.00		1'237.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	782.53		1'000.00		1'147.59	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	141.00					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)			1'300.00			
3133.05	Informatikaufwand	31'250.00		37'200.00		27'196.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	547.35					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	716.66		1'200.00		1'219.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	457.50		400.00		480.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	13'200.00		13'200.00		13'200.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		82'503.98		125'000.00		80'967.02
<b>313</b>	<b>Schlichtungsbehörde</b>	<b>104'108.78</b>	<b>16'902.35</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>104'108.78</b>	<b>16'902.35</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>87'206.43</i>		<i>83'800.00</i>		<i>98'554.75</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'880.00		3'000.00		4'140.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	75'215.65		70'800.00		78'919.90	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	5'940.75		5'600.00		6'261.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	8'054.55		7'500.00		7'444.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	505.00		400.00		470.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			500.00		560.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	547.77		700.00		803.31	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	409.22		400.00		408.50	
3130.05	Porti	2'825.19		3'800.00		3'551.74	
3133.05	Informatikaufwand	2'460.00		2'500.00		3'773.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	960.00		1'100.00		1'380.00	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen			200.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	410.65		500.00		845.30	
3199.07	Unentgeltliche Rechtspflege (Parteientschädigungen)			3'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
4250.00	Drucksachenverkäufe				100.00		3.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		16'902.35		20'000.00		13'900.00
<b>314</b>	<b>Zivilstandswesen</b>	<b>24'968.18</b>	<b>2'725.90</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>24'968.18</b>	<b>2'725.90</b>	<b>33'900.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>24'916.61</b>	<b>2'882.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		22'242.28		31'100.00		22'034.11
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen			100.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	22'808.18		31'100.00		22'752.61	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'160.00		2'200.00		2'164.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen				100.00		150.00
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		2'725.90		2'700.00		2'732.50
<b>32</b>	<b>Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz</b>	<b>18'705'674.44</b>	<b>15'250'520.03</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>		3'455'154.41		4'650'300.00		3'177'188.60
<b>320</b>	<b>Kantonspolizei</b>	<b>13'309'371.26</b>	<b>12'061'367.31</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>13'309'371.26</b>	<b>12'061'367.31</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>		1'248'003.95		2'545'700.00		1'114'056.67
3010.00	Personal: Besoldungen	6'785'613.05		6'800'000.00		6'201'903.55	
3010.10	Polizeianwärter/Auszubildende/Praktikanten: Löhne	429'388.45		583'700.00		442'830.10	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-43'149.40		-40'000.00		-33'793.90	
3040.00	Familienzulagen	57'489.65		58'900.00		55'262.45	
3049.00	Uniform und persönliche Ausrüstung	197'526.17		190'300.00		162'796.12	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	512'962.85		485'700.00		494'496.55	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	605'416.95		603'000.00		561'770.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	750'873.50		648'900.00		603'469.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	51'558.30		45'900.00		42'344.60	
3064.00	Überbrückungsrente	48'877.25		48'900.00		69'677.40	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-48'877.25		-48'900.00		-43'217.40	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	229'445.40		305'300.00		263'759.35	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	8'402.40		9'000.00		3'053.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	47'651.93		37'000.00		31'472.61	
3101.05	Erhebungs-, Bergungs-, Fahndungs- und Fotomaterialien	269.00		1'300.00			
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	41'365.15		49'000.00		42'497.45	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	7'552.71		10'100.00		4'975.60	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	17'867.85		14'000.00		7'346.45	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	75'026.00		75'000.00		150'761.55	
3113.00	Technische Einrichtungen	125'015.35		129'500.00		79'225.53	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	36'205.35		40'500.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	54'261.89		55'900.00		53'524.34	
3130.05	Porti	84'163.27		54'000.00		60'654.08	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	12'226.51		10'000.00		11'334.63	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten			500.00			
3130.20	Arbeiten durch Dritte					68'616.00	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Leistungsvereinbarungen	51'599.00		56'000.00		37'950.00	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Polizeihundehaltung	17'153.53		30'200.00		19'227.16	
3130.34	Arbeiten durch Dritte: Leistungsvereinbarungen	50'679.47		54'600.00		37'420.19	
3133.05	Informatikaufwand	931'002.60		985'500.00		924'128.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Versicherungen	25'142.10		31'100.00		27'971.49	
3135.01	Ermittlungs- und Transportkosten an Dritte	135'518.74		117'300.00		91'633.49	
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	339.55		1'000.00		1'218.40	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	3'243.00		1'600.00		16'532.17	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	179'584.75		158'200.00		171'039.53	
3151.01	Betriebskosten Polycom	199'839.81		280'000.00		202'741.33	
3153.00	Funkanlagen: Unterhalt und Reparaturen	8'911.85		10'000.00		14'479.18	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'385.55		15'000.00		4'350.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	7'483.12		5'500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	166'886.65		142'900.00		146'682.50	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	5'316.80		2'400.00			
3181.01	Wiedereingebrachte Forderungen			-200.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	122'990.74		123'500.00		103'416.21	
3199.02	Öffentlichkeitsarbeit und Prävention	36'520.63		40'400.00		28'209.31	
3199.04	Verschiedener Sachaufwand Seepolizei	71'119.18		81'200.00		139'820.37	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	422'765.90		398'000.00		271'878.90	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	123'000.00		128'000.00		86'000.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	7'026.80		8'500.00		6'992.40	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	180'463.76		185'100.00		167'731.27	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	700.00		2'600.00		2'500.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	2'265.40		31'900.00		5'366.80	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	464'300.00		464'300.00		451'800.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		8'450.00		10'000.00		7'700.00
4240.00	Alarmanlagen: Beiträge		71'280.00		69'000.00		70'440.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		6'153.00		5'700.00		4'451.00
4260.04	Rückerstattungen Polycom		125'497.90		156'000.00		127'366.80
4270.00	Erträge aus Bussen		2'916'267.62		2'850'000.00		2'718'579.21
4309.00	Arbeiten für Dritte		1'261'297.05		995'000.00		1'265'117.90
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		12'769.94		16'200.00		18'526.98
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		4'520.00		4'500.00		4'520.00
4990.08	Anteil Verkehrsabgaben für die Polizeidienste		6'942'933.00		6'133'000.00		6'136'866.00
4990.09	Anteil LSVA: Verkehrssicherheit		590'441.80		559'600.00		556'543.40
4990.13	Vergütungen aus Schiffsteuer		121'757.00		177'400.00		269'681.00
<b>325</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>4'281'389.48</b>	<b>2'898'257.77</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>1'353'725.79</b>	<b>153'577.80</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>1'200'147.99</i>		<i>1'277'800.00</i>		<i>1'081'253.56</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	496'456.45		484'800.00		483'836.70	
3040.00	Familienzulagen	8'400.00		8'400.00		7'800.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	707.10		1'000.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	39'173.55		38'200.00		38'171.55	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	55'720.00		50'800.00		48'352.15	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'334.75		2'900.00		2'884.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	695.00		3'600.00		1'387.55	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'968.17		4'300.00		2'832.15	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	30'228.92		28'400.00		22'013.61	
3111.10	Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen	46'357.19		51'000.00		21'222.11	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	112'000.00		152'000.00			
3111.30	Kulturgüterschutz			2'000.00			
3113.00	Technische Einrichtungen	3'782.95		3'800.00		5'566.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	5'982.50		6'800.00			
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	97.30		500.00		256.45	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'338.40		1'800.00		1'335.10	
3130.03	Betriebskosten Sirenen	12'557.20		17'800.00		23'299.70	
3130.04	Alarmierung Task Force			10'000.00		10'430.00	
3130.05	Porti	1'955.15		2'200.00		1'859.76	
3130.20	Arbeiten durch Dritte					600.00	
3133.05	Informatikaufwand	46'690.00		53'700.00		53'950.00	
3134.00	Versicherungen	19'688.71		21'000.00		19'510.71	
3138.00	Entschädigungen für Wiederholungskurse	73'432.91		87'600.00		67'027.80	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	61.20		500.00		2'553.39	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	36'491.55		35'900.00		32'528.69	
3151.01	Betriebskosten Polycom	53'659.00		48'000.00		45'375.75	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	2'350.05		4'900.00		1'648.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'654.30		2'500.00		1'635.80	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	469.40		500.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		1'600.00		10.63	
3611.10	Entschädigungen für Kurse	9'061.80		17'600.00		5'781.90	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	5'567.45		2'600.00		5'538.45	
3632.06	Betriebsbereitschaft Schutzanlagen	60'213.54		33'400.00		42'656.71	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	4'031.25		6'500.00		4'002.90	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	218'100.00		218'100.00		237'600.00	
4250.02	Verkäufe Mobilien, Fahrzeuge, Geräte		11'100.85				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		11'324.70		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

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.05	Bundesbeiträge: Renovationen		44'052.25		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>412'722.54</b>	<b>331'501.80</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>81'220.74</i>		<i>32'800.00</i>		<i>26'177.73</i>
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			400.00		140.75	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	6'910.22		9'200.00		6'592.62	
3111.10	Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen	41'467.62		49'100.00		35'595.04	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'473.45		1'200.00		1'245.00	
3130.05	Porti	55.50		300.00		25.00	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: NSV	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3138.00	Feuerwehrkurse	34'338.00		23'800.00		24'758.00	
3149.00	Leistungen durch Dritte			200.00			
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			200.00			
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	38'362.05		37'500.00		43'220.47	
3151.01	Betriebskosten Polycom	27'481.80		38'000.00		28'707.10	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen			200.00			
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	4'439.45					
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			200.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	216'005.05		144'800.00		189'003.15	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	1'189.40		2'600.00		1'176.60	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	1'000.00		1'000.00		3'800.00	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		32'671.80		20'000.00		49'256.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		13'783.00		11'900.00		13'783.00
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		285'047.00		284'000.00		285'047.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3252</b>	<b>Feuerwehrrkasse Obwalden</b>	<b>1'519'867.62</b>	<b>1'519'867.62</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	820.20		3'000.00		3'782.55	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	2'579.90		15'400.00		32'850.70	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	2'701.40		400.00		440.70	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	33'867.55		40'000.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'795.75					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	760.50		1'600.00		668.75	
3130.01	Betriebskosten Mannschaftsalarmierungsanlage	116'370.20		114'700.00		111'792.60	
3130.04	Administrationssystem	9'858.75		18'500.00		15'448.15	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	155'113.25		171'500.00		131'553.00	
3133.05	Informatikaufwand	6'300.00		6'000.00		6'500.00	
3134.00	Versicherungen	704.83		1'200.00		704.83	
3138.00	Feuerwehrkurse	390'706.95		406'600.00		358'006.70	
3138.03	Feuerwehr Peer	500.00		500.00		500.00	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	7'521.55		13'000.00		14'758.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'500.00				3'500.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	245.80		1'200.00		655.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	3'352.80		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: Feuerwehrrkasse	141'033.24				71'236.45	
3612.01	Pauschalbeiträge an Gemeinden	200'000.00		203'500.00		200'000.00	
3612.02	Ausserordentliche Beiträge	187'330.90		247'000.00		276'658.45	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	49'324.25		59'200.00		49'852.45	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	196'979.80		198'800.00		180'592.25	
4260.05	Rückerstattungen Betriebskosten und Amortisation Mannschaftsalarmierungsanlage		107'730.00		96'600.00		103'950.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		760.00		3'000.00		560.90
4407.01	Fondszinsen		7'125.95				9'834.45
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Feuerwehrkasse				59'900.00		
4632.14	Weiterverrechnung Versicherung AdF Obwalden		5'019.00		5'100.00		5'180.00
4635.01	Ordentliche Beiträge der Feuerversicherungsges.		1'069'232.67		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>238'063.80</b>	<b>238'063.80</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	2'403.30		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			
3500.00	Einlage in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Zivilschutz Ersatzbeiträge	60'945.59		56'800.00		95'103.06	
3611.10	Grund- und Kaderkurse	65'100.00		77'000.00		31'850.00	
3632.00	Erneuerung und Unterhalt öffentlicher Schutzräume	1'527.95		5'000.00		7'993.90	
3637.08	Erneuerung und Unterhalt privater Schutzräume	72'086.96		60'000.00		40'557.59	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile	24'000.00		24'000.00			
4210.00	Gebühreneinnahmen		3'500.00		5'000.00		5'100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.06	Einnahmen Ersatzbeiträge		225'085.00		250'000.00		199'150.00
4407.01	Fondszinsen		9'478.80				
<b>3255</b>	<b>Kreiskommando</b>	<b>128'582.77</b>	<b>10'103.30</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>118'479.47</i>		<i>136'400.00</i>		<i>124'154.53</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	92'178.90		92'200.00		92'885.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-7'177.60					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	6'803.65		7'300.00		7'319.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	7'540.80		6'300.00		5'875.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	599.65		600.00		553.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'536.00		500.00		4'410.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			1'500.00		202.78	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	1'285.65		3'100.00		2'041.25	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	99.50		100.00		99.50	
3130.05	Porti	2'271.46		3'100.00		2'334.15	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			1'000.00		469.00	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Orientierungstage	5'170.50		7'300.00		5'610.00	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Entlassungsinspektion	8'651.76		10'500.00		814.70	
3133.05	Informatikaufwand	2'180.00		3'500.00		2'425.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			800.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	726.20		2'800.00		1'982.95	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'036.30		1'200.00		777.40	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	80.00		100.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'600.00		5'600.00		5'600.00	
4270.00	Erträge aus Bussen		9'953.30		9'500.00		9'600.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		150.00		1'600.00		-354.50

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3256</b>	<b>Wehrpflichtersatz</b>	<b>628'426.96</b>	<b>645'143.45</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>16'716.49</i>		<i>7'100.00</i>		<i>26'231.53</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	63'645.05		61'600.00		61'636.20	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-2'688.00	
3040.00	Familienzulagen	933.60		900.00		1'040.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	5'015.30		4'900.00		4'723.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	5'417.75		4'800.00		4'554.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	427.30		400.00		351.30	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	246.00		1'500.00		410.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			700.00		275.75	
3130.05	Porti	1'443.58		1'700.00		1'308.94	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	80.05		300.00		119.00	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	2'562.65		6'000.00		4'889.05	
3133.05	Informatikaufwand	28'950.00		32'600.00		27'876.20	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			400.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	612.80		600.00		414.15	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	170.00		200.00		170.00	
3700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung	513'622.88		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		2'595.65		4'000.00		4'542.65
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		50.00				192.40
4600.02	Anteil an Bundeseinnahmen (Bezugsprovision)		128'874.92		125'000.00		131'976.67
4700.13	Inkasso Wehrpflichtersatz (Bundesanteil)		513'622.88		500'000.00		526'337.88
<b>327</b>	<b>Straf- und Massnahmenvollzug</b>	<b>1'114'913.70</b>	<b>290'894.95</b>	<b>947'400.00</b>	<b>282'700.00</b>	<b>1'096'587.92</b>	<b>238'810.28</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3270</b>	<b>Straf- und Massnahmenvollzug</b>	<b>880'349.04</b>	<b>10'313.40</b>	<b>711'500.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>853'941.40</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>870'035.64</i>		<i>698'000.00</i>		<i>853'941.40</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	120'652.90		112'600.00		105'060.10	
3040.00	Familienzulagen	266.40		300.00		259.80	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen			2'300.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	9'541.90		8'900.00		8'239.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	12'624.60		11'400.00		9'743.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	813.05		700.00		626.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			1'000.00		150.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	100.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			800.00		13.10	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			300.00			
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					937.20	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'957.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	258.15		300.00		665.10	
3130.05	Porti	255.87		300.00		398.30	
3133.05	Informatikaufwand	3'350.00		2'600.00		2'250.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			400.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	604.72		2'000.00		1'356.40	
3611.06	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	677'885.30		500'000.00		664'672.80	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	48'839.15		61'400.00		54'969.75	
3637.03	Aufwendungen zu Lasten Fonds Straftentlassene			3'000.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'200.00		3'200.00		4'600.00	
4260.03	Vergütungen von Privaten für Straf- und Massnahmenvollzug				500.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		10'313.40		10'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511.00	Entnahme aus Fonds				3'000.00		
<b>3271</b>	<b>Bewährungsdienst</b>	<b>48'683.35</b>	<b>45'000.00</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>3'683.35</i>		<i>12'900.00</i>		<i>18'612.21</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	45'704.60		42'600.00		48'312.70	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-9'564.80					
3040.00	Familienzulagen					500.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	2'953.45		3'400.00		3'806.80	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	4'340.65		3'300.00		3'719.05	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	238.95		200.00		287.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	60.00		1'500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			100.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	147.50		1'100.00		639.00	
3130.05	Porti	13.00		100.00		46.01	
3133.05	Informatikaufwand	2'090.00		2'000.00		2'460.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen			800.00		1'040.80	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone			200.00		100.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen				100.00		
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		45'000.00		45'000.00		45'000.00
<b>3272</b>	<b>Gefängnis</b>	<b>185'881.31</b>	<b>235'581.55</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>49'700.24</i>		<i>46'200.00</i>		<i>14'775.97</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	82'331.45		85'500.00		84'521.55	
3040.00	Familienzulagen	1'350.00		1'100.00		1'080.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	14'433.85		10'000.00		14'807.95	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	7'624.25		7'400.00		7'827.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	11'226.80		9'000.00		10'274.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	655.35		300.00		635.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			500.00			
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	1'197.15		1'100.00		1'652.50	
3110.00	Büromöbiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					883.35	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	650.90		200.00		179.70	
3133.05	Informatikaufwand	6'800.00		8'200.00		6'240.00	
3134.00	Versicherungen	348.71		700.00		348.71	
3135.00	Verpflegung und Unterkunft für Gefangene	36'526.75		30'000.00		27'316.40	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	836.10		1'100.00		1'134.50	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen			500.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			400.00		232.20	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	21'900.00		21'900.00		21'900.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				100.00		0.28
4610.00	Vergütungen innerkantonale für Ausschaffungsgefangene		1'200.00		1'000.00		200.00
4611.05	Vergütungen von Kantonen für Straf- und Massnahmenvollzug		26'891.55		50'000.00		17'360.00
4611.06	Vergütungen von Kantonen für ihre Untersuchungsgefangenen		169'290.00		160'000.00		162'450.00
4611.07	Vergütungen von Kantonen für ihre Ausschaffungsgefangenen				1'000.00		
4990.06	Verrechnungen innerkantonale für Untersuchungsgefangene		38'200.00		12'000.00		13'800.00
<b>35</b>	<b>Sozialamt</b>	<b>25'795'359.90</b>	<b>12'569'058.57</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>13'226'301.33</i>		<i>12'960'200.00</i>		<i>12'305'622.30</i>
<b>350</b>	<b>Sozialamt</b>	<b>15'048'684.59</b>	<b>2'395'366.90</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>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3500</b>	<b>Sozialamt</b>	<b>1'953'176.59</b>	<b>258'540.45</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>1'694'636.14</i>		<i>1'767'500.00</i>		<i>1'603'099.45</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	431'542.45		392'800.00		388'677.45	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	47'213.95		45'700.00		51'390.05	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-1'911.15					
3040.00	Familienzulagen	3'321.00		5'300.00		4'319.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	39'770.60		34'500.00		33'977.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	49'257.65		40'300.00		40'505.25	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'193.90		2'600.00		2'610.05	
3064.00	Überbrückungsrente	33'939.90					
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'006.85		5'000.00		5'554.45	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'400.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'523.23		2'000.00		2'397.95	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	182.33		400.00		359.70	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	299.95				413.55	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	4'229.05					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	637.15		1'300.00		848.00	
3130.05	Porti	977.97		500.00		2'680.00	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	35'689.50		11'500.00		5'204.00	
3130.31	Arbeiten durch Dritte: Leistungsvereinbarungen	33'622.00		35'700.00		39'314.50	
3133.05	Informatikaufwand	20'613.00		26'300.00		34'893.97	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	632.00		600.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'797.89		2'500.00		3'663.31	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	782.35		500.00		780.44	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		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	808'737.27		850'000.00		849'328.18	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	15'839.40		11'000.00		11'190.00	
3635.16	Beitrag aus Fonds Alkoholzehntel	27'197.50		28'000.00		27'982.90	
3636.01	Kantonsbeitrag an Betagten- und Behinderten-Beratungsstellen	113'032.25		127'000.00		77'935.80	
3637.03	Opferhilfe/Bewährungshilfe	33'855.65		150'000.00		31'796.80	
3702.01	Weiterleitung der Beiträge an Gemeinden	3'400.00					
3705.01	Weiterleitung der Beiträge an private Institutionen	109'892.95		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		50.00		1'500.00		8'241.65
4407.01	Fondszinsen		1'295.75				1'720.25
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Alkoholranke und Alkoholgefährdete		4'113.75				
4600.30	Bundesbeiträge: Alkoholzehntel		116'788.00		123'000.00		122'030.00
4612.00	Gemeindebeiträge		18'000.00				
4701.00	Kantonsbeiträge zur Weiterleitung		1'000.00				
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		112'292.95		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>13'095'508.00</b>	<b>2'136'826.45</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>10'958'681.55</i>		<i>10'542'900.00</i>		<i>10'215'214.33</i>
3130.30	Arbeiten durch Dritte	83'581.90		109'200.00		7'487.30	
3634.10	Rütimattli: Wohnheim Erwachsene	2'724'956.20		2'839'300.00		2'458'817.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.11	Rütimattli: Arbeitsplätze Hüetli und Kollegigärtnerei	1'952'531.95		1'905'700.00		1'905'282.90	
3634.12	Rütimattli: Arbeitsplätze Büntenpark	473'222.50		446'400.00		330'551.35	
3634.13	Rütimattli: Beschäftigungsstätten	1'389'938.40		1'412'700.00		1'453'124.85	
3634.14	Innerkantonal Wohnen und Tagesstruktur für Erwachsene	165'825.50		214'600.00		216'337.50	
3635.18	Ausserkantonal: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche	2'183'934.00		1'350'000.00		1'981'673.80	
3635.19	Ausserkantonal: Wohnen/Arbeit Erwachsene	4'121'517.55		3'920'000.00		3'806'457.83	
4612.00	Gemeindebeiträge ausserkantonal: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche		1'093'091.95		675'000.00		990'836.60
4612.01	Gemeindebeiträge ausserkantonal: Wohnen/Arbeit Erwachsene		1'043'734.50		980'000.00		953'682.15
<b>351</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</b>	<b>1'581'966.05</b>	<b>1'726'835.00</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>1'581'966.05</b>	<b>1'726'835.00</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>144'868.95</i>		<i>148'800.00</i>		<i>118'030.44</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	1'078'102.10		1'015'300.00		1'004'806.50	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne			35'100.00		2'925.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-49'762.05				-20'131.40	
3040.00	Familienzulagen	11'668.95		10'500.00		10'620.10	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	1'800.00					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	83'420.25		82'700.00		79'926.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	106'906.05		90'700.00		84'848.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'208.80		6'300.00		5'999.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	11'351.00		13'000.00		12'794.30	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	527.60					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	8'828.98		8'900.00		11'040.67	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	2'011.16		1'800.00		3'110.75	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'957.80				3'669.20	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)					1'083.55	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	695.50		3'500.00		856.60	
3130.05	Porti	6'038.80		6'400.00		7'026.05	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	36'279.26		5'200.00		16'897.25	
3132.40	Arbeiten durch Dritte: Bevorschussung Massnahmen	93'553.83		100'000.00		92'883.51	
3132.42	Arbeiten durch Dritte: Schadenfälle	8'542.20				28'471.50	
3133.05	Informatikaufwand	70'972.00		71'100.00		75'427.79	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	560.00		600.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'441.02		4'500.00		7'273.94	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	3'086.25				1'000.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'576.55		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		59'930.25		80'000.00		59'555.50
4210.15	Einnahmen Schadenfälle		5'513.85				
4210.16	Einnahmen Bevorschussung		100'305.55		100'000.00		90'315.50
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				2'000.00		7'133.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden		1'561'085.35		1'520'000.00		1'489'361.55
<b>352</b>	<b>Fachstelle für Gesellschaftsfragen</b>	<b>1'263'125.48</b>	<b>499'932.47</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>1'263'125.48</b>	<b>499'932.47</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>763'193.01</i>		<i>771'200.00</i>		<i>747'625.73</i>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	180.00				270.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	520'406.85		498'200.00		508'669.75	
3010.05	Projektmitarbeitende	163'133.35		100'700.00		156'818.60	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-20'843.65				-1'216.65	
3040.00	Familienzulagen	6'965.35		4'500.00		4'364.15	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	49'157.05		47'100.00		56'599.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	58'213.55		51'500.00		54'478.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'400.40		3'600.00		4'307.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	11'724.90		10'600.00		9'427.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'550.83		4'000.00		4'903.80	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	969.73		400.00		415.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					386.20	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	7'446.20					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	518.20		500.00		278.45	
3130.05	Porti	1'679.93		800.00		2'280.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	3'066.85		3'500.00		563.40	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Integrationsprojekte AIG	207'606.69		382'000.00		197'838.37	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Kant. Programm Ernährung und Bewegung	57'992.07		70'000.00		59'570.17	
3130.24	Arbeiten durch Dritte: Psychische Gesundheit Kleinkinder 0-4	375.15				20'351.54	
3130.25	Arbeiten durch Dritte: Kinder- und Jugendpolitik	12'118.90		38'000.00		12'925.64	
3133.05	Informatikaufwand	34'240.00		43'500.00		33'944.77	
3134.00	Versicherungen	674.48		700.00		674.48	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	9'267.03		8'000.00		9'370.56	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	500.00		400.00		569.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Kantonsbeiträge an diverse Projekte	36'706.27		60'000.00		44'008.43	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen	15'613.10		15'800.00		15'506.40	
3636.06	Projekte Bekämpfung Spielsucht	20'212.25		24'000.00		19'243.60	
3636.10	Schulnetz 21 OW	250.00					
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	
4250.02	Verkäufe Mobilien, Fahrzeuge, Geräte		27'000.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		30.00		127'100.00		73'680.51
4630.12	Bundesbeiträge		357'440.22		411'500.00		336'999.42
4636.00	Schulnetz 21 OW Beiträge		250.00				
4980.02	Verrechnung aus Swisslosfonds		20'212.25		19'000.00		19'243.60
4980.03	Alkoholzehntel		95'000.00		95'000.00		95'000.00
<b>353</b>	<b>Soziale Dienste Asyl</b>	<b>7'901'583.78</b>	<b>7'946'924.20</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>3'718'394.23</b>	<b>3'763'734.65</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>45'340.42</i>		<i>87'000.00</i>		<i>142'286.77</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	622'894.25		550'300.00		556'645.60	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	404'231.85		256'600.00		322'527.60	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-316.55					
3040.00	Familienzulagen	10'009.25		8'400.00		7'220.30	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	74'115.00		63'500.00		61'544.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	90'749.55		70'900.00		67'031.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	6'395.50		4'800.00		4'463.90	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'670.35		7'000.00		6'488.15	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	200.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'374.77		5'200.00		5'418.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	792.34		700.00		789.60	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	8.00				2'852.10	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	4'611.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	971.05		1'500.00		602.90	
3130.05	Porti	1'619.25		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	468'252.68		1'045'000.00		611'063.37	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	16'415.40		32'000.00		25'259.80	
3133.05	Informatikaufwand	67'260.00		104'200.00		62'544.22	
3134.00	Versicherungen	943.28		1'300.00		943.28	
3135.05	Verwaltungskosten	4'084.50		3'300.00		4'484.25	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	5'020.00		6'000.00		6'114.80	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'312.19		4'000.00		4'314.43	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					31.35	
3636.05	Projekt "Zämä uf ä Weg"	6'739.99		77'000.00		29'444.03	
3636.09	Projekt "Programm R"	3'100.00				13'458.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (WSH) Asylsuchende	572'480.35		696'000.00		481'333.54	
3637.09	Beiträge an private Haushalte (WSH) Flüchtlinge und VA	609'806.43		1'032'800.00		736'027.36	
3637.30	Miete und Nebenkosten Asyl (Strom, Kehricht, Öl)	524'911.95		279'300.00		339'162.50	
3637.31	Vulnerable Personen WSH Gemeinden	5'573.55		18'000.00		3'160.90	
3637.32	Unterhalt für Asylunterkünfte	30'334.65		50'000.00		47'628.05	
3637.33	Deutschkurse und Beschäftigung Asyl	-8'322.00		5'000.00		-848.95	
3637.34	Diverse Kosten für Asylsuchende und vorläufig aufgenommene Personen	36'436.45		60'000.00		21'421.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.35	Diverse Kosten für Flüchtlinge und vorläufig aufgenommene Flüchtlinge	3'918.20		2'000.00		208.00	
3702.01	Weiterleitung der Beiträge an Gemeinden für Nothilfe	27'815.00		26'000.00		7'774.00	
3704.00	Weiterleitung von Beiträgen für Rückkehrberatung	67'086.00		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
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		13'961.00				
4610.01	Bundesbeitrag Asylsuchende		1'105'087.00		865'100.00		730'835.00
4610.02	Bundesbeitrag Flüchtlinge und VA		1'469'578.00		1'919'100.00		1'435'207.00
4610.03	Bundesbeitrag Verwaltungskosten Sockelbeitrag		117'392.00		111'000.00		346'260.00
4612.00	Rückerstattung Vulnerable Personen WSH Gemeinden		22'287.60		27'000.00		6'455.15
4630.08	Bundesbeiträge: Verwaltungskosten		8'545.83		3'000.00		30'237.50
4630.09	Beiträge "Programm R"		3'100.00				13'458.05
4630.11	Bundesbeiträge: Integrationsagenda VA/FL		895'267.43		1'235'600.00		811'696.27
4635.03	Beiträge "zämä uf ä Weg"		32'669.79		77'000.00		50'199.03
4637.03	Übrige Beiträge		945.00		4'000.00		3'542.00
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		94'901.00		46'000.00		55'191.00
<b>3531</b>	<b>Soziale Dienste Asyl Status S (Schutzbedürftige)</b>	<b>4'183'189.55</b>	<b>4'183'189.55</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	1'024'455.95		1'458'000.00		1'076'538.90	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	119'450.60		180'000.00		154'974.80	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-48'844.85				-12'978.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulagen	9'041.55		8'000.00		10'803.10	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	25'927.60		23'800.00		25'528.85	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	90'044.40		114'900.00		93'785.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	100'590.10		113'500.00		76'380.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'851.70		8'700.00		7'324.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	8'163.70		15'000.00		7'291.20	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	400.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'490.85		10'300.00		2'079.15	
3105.00	Lebensmittel	365'743.16		368'000.00		369'189.55	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			30'000.00		1'915.50	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	21'070.00					
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'362.50					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	597.30		1'000.00		1'134.10	
3130.05	Porti			1'000.00			
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Institutionen	139'772.80		120'000.00		143'109.60	
3133.05	Informatikaufwand	59'057.45		60'600.00		43'290.70	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	6'662.90				4'759.65	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	9'109.88		10'000.00		14'483.16	
3637.39	Diverse Kosten S (Schutzbedürftige)	90'525.11		278'600.00		153'970.97	
3637.40	Miete und Nebenkosten S (Schutzbedürftige)	628'994.74		450'000.00		622'717.35	
3637.41	Unterhalt Unterkünfte S (Schutzbedürftige)	32'935.64		58'000.00		40'748.50	
3637.42	Beiträge (WH) an private Haushalte S (Schutzbedürftige)	1'084'770.32		1'535'300.00		1'328'589.72	
3637.43	Projekt Programm S Deutschkurse und Beschäftigung	399'393.40		688'100.00		711'360.82	
3637.44	Vergabungen Fonds für Schutzbedürftige aus der Ukraine mit Status S	3'622.75				1'283.65	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.02	Verkauf Mahlzeiten		5'173.00		6'000.00		7'355.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'179.70		360'800.00		252'727.80
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		3'906.40				
4610.03	Bundesbeitrag Verwaltungskosten Sockelbeitrag		234'784.00		223'300.00		
4630.08	Bundesbeiträge: Verwaltungskosten		17'091.67		15'100.00		
4630.21	Bundesbeiträge S (Schutzbedürftige)		3'302'473.41		4'003'200.00		3'857'363.95
4630.22	Beiträge Projekt Programm S Deutschkurse und Beschäftigung		617'031.37		810'000.00		761'384.32
4637.04	Spendeneingänge		1'550.00				-550.00
<b>36</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>3'588'129.81</b>	<b>1'814'388.45</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>1'773'741.36</i>		<i>1'343'850.00</i>		<i>1'880'350.14</i>
<b>360</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>	<b>3'364'027.46</b>	<b>1'728'320.95</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>3'364'027.46</b>	<b>1'728'320.95</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>1'635'706.51</i>		<i>1'164'000.00</i>		<i>1'717'662.39</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'132'402.40		1'033'100.00		996'847.20	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	42'258.60		58'500.00		85'751.80	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-3'263.40				-18'316.80	
3040.00	Familienzulagen	6'225.00		12'900.00		8'200.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	16'570.85		16'500.00		16'636.55	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	93'998.10		86'900.00		84'063.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	105'934.00		87'200.00		81'283.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	8'101.90		6'600.00		6'437.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'505.60		10'400.00		10'820.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'958.63		10'300.00		4'551.21	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'423.04		5'600.00		1'261.30	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			2'000.00		6'470.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	2'210.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'481.15		1'800.00		1'473.20	
3130.05	Porti	35'445.27		25'300.00		26'375.95	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	1'231.55		1'600.00		1'283.08	
3130.15	Betriebskosten	46'531.26		66'700.00		54'434.22	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	63'864.35		52'200.00		48'174.95	
3132.25	Arbeiten durch Dritte: Diverse	15'188.00					
3132.32	Arbeiten durch Dritte: Amtliche Verteidigung	135'742.75		50'000.00		12'836.85	
3132.33	Arbeiten durch Dritte: Entschädigung für Verfolgung von Wirtschaftsdelikten	83'058.80		128'000.00		140'730.65	
3132.34	Arbeiten durch Dritte: a.o. Staatsanwalt	7'509.65		23'000.00		22'133.30	
3132.35	Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten	986'122.57		487'000.00		1'025'417.80	
3133.05	Informatikaufwand	97'635.55		68'000.00		69'365.80	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	746.20					
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	907.00		900.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'995.05		5'000.00		3'465.65	
3181.00	Abschreibungen	221'537.16		300'000.00		263'383.25	
3181.02	Abschreibungen infolge Vollzug	9'725.00		23'500.00		14'246.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	28'687.20		29'300.00		105.10	
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen	56'059.73		72'000.00		64'276.47	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	44'934.50		31'100.00		21'568.40	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	66'100.00		66'100.00		66'100.00	
3990.06	Verrechnungen innerkantonale für Untersuchungsgefängene	38'200.00		12'000.00		13'800.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühreneinnahmen		342'080.80		290'000.00		263'540.37
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		41'975.94		53'000.00		52'292.42
4260.06	Untersuchungskosten		307'345.14		341'000.00		263'220.76
4270.00	Erträge aus Bussen		827'927.32		725'000.00		701'865.00
4270.02	Einnahmen aus Geldstrafen		184'100.00		140'700.00		105'070.00
4290.00	Übrige Entgelte		12'432.20		15'000.00		10'551.75
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		12'459.55		44'800.00		18'973.69
<b>362</b>	<b>Jugendanwaltschaft</b>	<b>224'102.35</b>	<b>86'067.50</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>224'102.35</b>	<b>86'067.50</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>138'034.85</i>		<i>179'850.00</i>		<i>162'687.75</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	142'067.20		137'500.00		141'967.75	
3040.00	Familienzulagen	556.25		1'000.00		952.90	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	11'223.20		10'800.00		11'268.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	15'898.35		14'000.00		14'502.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	961.65		800.00		847.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'606.35		3'450.00		3'382.55	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	203.23		300.00		656.04	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	129.00		100.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	120.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	326.20		400.00		341.70	
3130.05	Porti	3'036.37		2'000.00		1'684.26	
3130.15	Betriebskosten			100.00			
3132.35	Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten	11'961.20		30'000.00		7'924.45	
3133.05	Informatikaufwand	2'250.00		4'600.00		1'860.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'466.80		1'000.00		687.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	-3'084.30		1'100.00			
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen	5'612.50		2'500.00		483.10	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	212.45		200.00		150.00	
3636.07	Strafvollzugskosten	24'655.90		16'400.00		3'095.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		5'310.00		7'000.00		4'550.00
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		865.90		200.00		162.60
4260.06	Untersuchungskosten		74'101.60		38'000.00		22'347.55
4270.00	Erträge aus Bussen		5'790.00		5'100.00		3'955.00
<b>38</b>	<b>Gesundheitsamt</b>	<b>44'926'304.15</b>	<b>484'435.74</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>44'441'868.41</i>		<i>47'553'420.00</i>		<i>43'437'080.45</i>
<b>380</b>	<b>Gesundheitsamt</b>	<b>2'987'763.96</b>	<b>433'201.85</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>2'732'574.31</b>	<b>254'347.65</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>2'478'226.66</i>		<i>3'111'420.00</i>		<i>2'396'512.72</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	535'879.75		528'000.00		478'765.80	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne					1'000.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	24'960.00		25'000.00		20'962.80	
3010.15	Nebenamtliche Behörden: Besoldung	11'713.70		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	44'100.70		44'600.00		41'239.25	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	59'901.35		52'000.00		46'874.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'915.40		3'400.00		3'011.85	
3064.00	Überbrückungsrente	8'350.80		8'400.00		12'526.20	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-8'350.80		-8'400.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	8'261.00		4'000.00		5'646.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'766.97		15'000.00		7'614.01	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	60.55		500.00		104.00	
3106.00	Sanitätsmaterial/Alarmsystem KSD	7'631.20		14'600.00		5'683.20	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	742.90					
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	340.20					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		250.00			
3130.05	Porti	2'047.09		1'000.00		516.30	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Statistik und Qualität	15'601.20		13'400.00		12'791.45	
3132.21	Arbeiten durch Dritte: Kantonsapothekerin	40'628.50		25'000.00		39'539.65	
3132.22	Arbeiten durch Dritte: Praxisstillhaltekosten Kantonsarzt	17'266.80		19'000.00		10'966.65	
3132.24	Arbeiten durch Dritte: Umsetzung neue Pflegefinanzierung	25'466.10		193'000.00		40'796.40	
3132.25	Arbeiten durch Dritte: Diverse	179'378.86		444'500.00		178'440.95	
3133.05	Informatikaufwand	94'345.00		93'000.00		86'614.23	
3135.10	Bekämpfung übertragbare Krankheiten	19'005.65				360.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'325.62		2'000.00		4'825.15	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			10'000.00			
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	568'437.38		597'000.00		528'776.26	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	106'638.35		105'500.00		96'644.80	
3635.15	Auslagen / Vorfinanzierung HPV	67'538.53		70'000.00		56'762.20	
3636.00	Beiträge an Alters- und Betagtenbetreuung	707'659.30		867'870.00		718'446.29	
3636.04	Projekt Aktionsprogramm "Alter"	37'035.16		50'000.00		69'675.50	
3636.08	Periodische Beitragsleistungen: Gemeinnützige Verbände und Organisationen	35'074.15		25'000.00		35'825.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.15	Ausbildung/Übungen KSD					754.00	
3702.00	Weiterleitung der Beiträge von Gemeinden	48'802.90		30'600.00		37'709.65	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	56'400.00		56'400.00		60'000.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		36'054.70		21'000.00		18'533.35
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						12'501.55
4635.04	Rückerstattung HPV		44'440.35		70'000.00		10'257.32
4636.00	Entschädigungen Projekt Aktionsprogramm "Alter"		51'825.20				67'456.60
4637.01	Beiträge Tierhalter		73'224.50		75'000.00		73'550.75
4702.01	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		48'802.90		30'600.00		37'709.65
<b>3801</b>	<b>Umsetzung Pflegeinitiative</b>	<b>255'189.65</b>	<b>178'854.20</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>76'335.45</i>				
3132.24	Arbeiten durch Dritte: Koordinationsstelle Luzern	865.70					
3634.03	Beiträge an Höhere Fachschulen	20'402.95					
3635.00	Beiträge an Betriebe	137'937.00					
3637.00	Beiträge an Studierende HF/FH	95'984.00					
4630.00	Bundesbeitrag		110'506.75				
4632.00	Beiträge von Gemeinden		68'347.45				
<b>3802</b>	<b>Covid-19 Fachstelle</b>					<b>177'199.84</b>	<b>-28'978.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>206'178.44</i>
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>41'938'540.19</b>	<b>51'233.89</b>	<b>44'972'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>40'921'104.94</b>	<b>86'715.65</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3820</b>	<b>Akutversorgung Standort Sarnen</b>	<b>23'108'993.56</b>		<b>24'812'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>21'763'576.80</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		23'108'993.56		24'782'000.00		21'763'576.80
3634.04	Kantonsspital: Regionalpolitischer Beitrag an Standorterhalt	2'422'000.00		2'422'000.00		1'938'000.00	
3634.07	Kantonsspital gemeinwirtschaftliche Leistung	6'790'000.00		6'790'000.00		6'349'000.00	
3634.08	Kantonsspital: stationäre Leistungen	9'775'482.16		11'770'000.00		10'935'084.75	
3634.40	Luzerner Psychiatrie gemeinwirtschaftliche Leistungen	1'267'070.05		1'100'000.00		1'079'548.55	
3634.41	Luzerner Psychiatrie stationäre Leistungen	2'854'441.35		2'730'000.00		1'461'943.50	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse				30'000.00		
<b>3824</b>	<b>Ausserkantonale Spitalbehandlungen</b>	<b>18'829'546.63</b>	<b>51'233.89</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>		18'778'312.74		19'660'000.00		19'070'812.49
3634.01	Stationäre/ambulante Spitalbehandlungen	18'829'546.63		20'160'000.00		19'157'528.14	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		51'233.89		500'000.00		86'715.65
<b>4</b>	<b>Volkswirtschaftsdepartement</b>	<b>89'744'083.09</b>	<b>64'014'912.29</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>		25'729'170.80		30'646'000.00		24'795'220.47
<b>40</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>40'792'932.18</b>	<b>21'206'587.50</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>		19'586'344.68		24'394'900.00		19'977'213.01
<b>400</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>1'069'322.86</b>	<b>136'360.65</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>370'082.51</b>		<b>483'100.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>331'995.80</b>	<b>300.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		370'082.51		482'100.00		331'695.80
3010.00	Personal: Besoldungen	249'133.70		323'200.00		237'490.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-18'502.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulagen	2'177.20				561.25	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	19'995.60		25'300.00		18'475.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	29'836.65		33'300.00		25'522.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'698.15		1'900.00		1'335.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	281.05		300.00		5'117.50	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'439.90				240.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'736.16		5'100.00		1'380.25	
3102.01	Druckkosten für öffentliche Publikationen (Sonderstab)					8'365.05	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			800.00			
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			3'600.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'045.00		2'100.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	632.20		600.00		652.30	
3130.05	Porti	977.55		1'800.00		514.85	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	987.20		30'000.00		100.00	
3133.05	Informatikaufwand	7'810.00		6'200.00		4'840.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			600.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'723.30		1'000.00		1'320.95	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	7'119.85		5'000.00		4'400.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	303.70		2'000.00			
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	861.30		900.00		852.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	5'024.00		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>5'902.00</b>		<b>5'900.00</b>		<b>5'817.00</b>	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		5'902.00		5'900.00		5'817.00
3635.14	Periodische Beitragsleistungen	5'902.00		5'900.00		5'817.00	
<b>4002</b>	<b>Wirtschaftsförderung</b>	<b>564'406.50</b>		<b>556'400.00</b>		<b>1'139'650.95</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		564'406.50		556'400.00		1'139'650.95
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	546'286.00		519'000.00		535'974.40	
3635.21	Kantonsbeitrag (Mikro-Elektronik)					584'000.00	
3636.02	Kantonsbeiträge an allgemeine Wirtschaftsförderung	18'120.50		37'400.00		19'676.55	
<b>4003</b>	<b>Kantonales Härtefallprogramm</b>	<b>128'931.85</b>	<b>136'360.65</b>	<b>10'000.00</b>		<b>1'698'453.45</b>	<b>1'690'919.89</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	7'428.80			10'000.00		7'533.56
3130.20	Arbeiten durch Dritte	1'459.35		10'000.00		5'880.40	
3401.00	Verzinsung der Darlehen	72.50					
3635.30	Härtefallprogramm à-fonds-perdu (30%) bis 31.12.2021					-6'191.50	
3635.31	Härtefallprogramm Bürgschaften	16'879.20				12'600.00	
3700.02	Rückerstattungen an Bund	65'520.00				1'650'573.05	
3702.01	Weiterleitung erhaltene Rückerstattungen Finanzhilfen an Gemeinden	5'616.00					
3705.30	Weiterleitung Bundesbeiträge à-fonds-perdu (70%) bis 31.12.2021					6'191.50	
3705.31	Weiterleitung Bundesbeiträge Bürgschaften	39'384.80				29'400.00	
4610.00	Anteil Kanton an Rückerstattung		22'464.00				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		3'375.85				2'520.00
4700.30	Bundesbeiträge à-fonds-perdu (70%) bis 31.12.2021						6'191.50

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4700.31	Bundesbeiträge Bürgschaften		39'384.80				29'400.00
4702.00	Rückerstattungen Finanzhilfen Anteil Gemeinden à-fonds-perdu (20% vom Kantonsbeitrag)		5'616.00				
4705.01	Rückerstattungen Finanzhilfen Unternehmen Anteil Bund		65'520.00				1'650'573.05
<b>401</b>	<b>Sozialversicherungen/Ausgleichskasse</b>	<b>39'723'609.32</b>	<b>21'070'226.85</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>17'582'714.40</b>	<b>4'944'179.00</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>12'638'535.40</i>		<i>13'221'500.00</i>		<i>12'595'797.82</i>
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW	747'474.61		710'000.00		699'070.80	
3637.11	Beiträge an AHV-Ergänzungsleistungen	11'674'894.88		12'600'000.00		11'654'438.81	
3637.12	Beiträge an IV-Ergänzungsleistungen	5'160'344.91		5'250'000.00		5'297'079.21	
4630.13	Bundesbeiträge: AHV-Ergänzungsleistungen		2'685'796.00		2'959'700.00		2'723'431.00
4630.14	Bundesbeiträge: IV-Ergänzungsleistungen		2'050'273.00		2'168'800.00		2'120'100.00
4630.15	Bundesbeiträge: Verwaltungskosten EL AHV und IV		208'110.00		210'000.00		211'260.00
<b>4011</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>322'702.75</b>		<b>519'100.00</b>		<b>385'850.40</b>	<b>403'765.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>322'702.75</i>		<i>519'100.00</i>	<i>17'914.60</i>	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW	6'373.90		14'000.00		8'921.00	
3630.02	Kinderzulagen für Kleinbauern und landwirtsch. Arbeitnehmer	188'850.50		225'100.00		198'509.50	
3637.13	Kinderzulagen Nichterwerbstätige	127'478.35		280'000.00		178'419.90	
4860.00	Ausserordentliche Transfererträge Bund						403'765.00
<b>4012</b>	<b>Überbrückungsleistung für ältere Arbeitslose</b>	<b>43'164.17</b>		<b>40'000.00</b>		<b>5'354.90</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'164.17</i>		<i>40'000.00</i>		<i>5'354.90</i>
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Ausgleichskasse OW	43'164.17		40'000.00		5'354.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4013</b>	<b>Prämienverbilligung</b>	<b>21'347'637.98</b>	<b>15'699'457.90</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>5'648'180.08</i>		<i>9'554'100.00</i>		<i>5'905'134.16</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	146'507.45		140'800.00		161'054.05	
3040.00	Familienzulagen	1'460.00				90.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	11'544.30		11'100.00		12'678.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	15'236.25		14'500.00		16'849.90	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	983.00		800.00		960.30	
3064.00	Überbrückungsrente	8'348.80		8'400.00		12'523.20	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-8'348.80		-8'400.00			
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			300.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'219.98		5'000.00		4'124.16	
3130.05	Porti	13'481.90		10'000.00		11'440.70	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			20'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	21'440.00		141'900.00		32'627.70	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	201.60		200.00		13.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'000.00		2'000.00		2'000.00	
3637.02	Prämienverbilligung	21'124'163.50		24'405'500.00		20'084'432.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
4630.00	Bundesbeitrag		14'478'285.00		14'106'400.00		13'204'182.00
4637.02	Rückvergütungen Prämienverbilligungen Vorjahre		1'221'172.90		1'100'000.00		1'237'877.95
<b>4014</b>	<b>Koordinationsstelle</b>	<b>427'390.02</b>	<b>426'589.95</b>	<b>435'800.00</b>	<b>430'000.00</b>	<b>428'473.93</b>	<b>424'330.51</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>800.07</i>		<i>5'800.00</i>		<i>4'143.42</i>
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	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien			100.00		26.45	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	800.00					
3612.00	Rückvergütungen Gemeindeanteile	15'106.95				32'995.60	
3690.00	Verlustscheine der Krankenkassen	411'483.07		430'000.00		390'149.68	
4260.00	Rückvergütungen Krankenkassen		15'106.85				34'180.76
4612.00	Gemeindeanteile		411'483.10		430'000.00		390'149.75
<b>41</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>4'773'194.77</b>	<b>2'356'943.63</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>		<i>2'416'251.14</i>		<i>2'279'000.00</i>		<i>1'359'771.99</i>
<b>410</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>2'180'034.30</b>	<b>409'228.65</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>226'633.95</b>	<b>15'300.00</b>	<b>240'300.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>215'413.30</b>	<b>9'200.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>211'333.95</i>		<i>220'300.00</i>		<i>206'213.30</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	173'967.45		179'600.00		168'312.30	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-2'654.40					
3040.00	Familienzulagen	1'425.55		700.00		720.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	13'407.40		14'100.00		13'165.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	18'369.30		16'500.00		15'634.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'134.85		1'100.00		993.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			800.00			
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'050.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	806.45		1'200.00		823.05	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			200.00			
3109.01	Material- und Warenaufwand (Wirtschaftliche Landesversorgung)			5'000.00			
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			1'000.00		42.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'859.00					
3130.05	Porti	255.85		300.00		242.15	
3133.05	Informatikaufwand	6'470.00		7'500.00		4'000.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'811.90		2'600.00		2'758.15	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			1'000.00			
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	830.60		800.00		821.65	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	7'900.00		7'900.00		7'900.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		15'300.00		20'000.00		9'200.00
<b>4101</b>	<b>Regionalpolitik</b>	<b>1'949'602.35</b>	<b>393'928.65</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>1'555'673.70</i>		<i>1'681'800.00</i>		<i>672'673.15</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte	34'387.00		40'000.00		33'758.60	
3632.01	Auszahlung Zinskostenbeiträge Kanton	100'514.15		131'000.00		70'963.70	
3632.07	Weiterleitung Zinskostenbeiträge Gemeinden	7'424.50		11'000.00			
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	63'880.05		75'000.00		40'176.00	
3635.21	Kantonsbeitrag (Mikro-Elektronik)	640'000.00		640'000.00			
3635.22	Auszahlung NRP-Beiträge Anteil Kanton	280'956.65		300'000.00		320'417.55	
3635.24	Auszahlung NRP-Beiträge Anteil weiterer Kantone und Dritten			50'000.00			
3636.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	447'856.00		498'800.00		370'174.00	
3705.01	Weiterleitung von Bundes- und Gemeindebeiträge					335'995.55	
3705.12	Auszahlung NRP-Beiträge Anteil Bund	341'656.60		300'000.00			
3705.13	Auszahlung NRP-Beiträge Anteil Gemeinden	32'927.40		30'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00				7'867.45

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	NRP-Beiträge Anteil weiterer Kantone und Dritten zur Auszahlung				50'000.00		32'500.00
4632.00	Zinskostenbeiträge Gemeinden ohne Weiterleitung		1'920.15		3'000.00		2'480.10
4632.07	Zinskostenbeiträge Gemeinden zur Weiterleitung		7'424.50		11'000.00		22'147.35
4700.00	NRP-Beiträge Bund zur Auszahlung		341'656.60		300'000.00		327'056.45
4702.00	NRP-Beiträge Gemeinden zur Auszahlung		32'927.40		30'000.00		8'939.10
4860.00	Ausserordentliche Transfererträge Bund						97'821.80
<b>4102</b>	<b>Wohnbau- und Eigentumsförderung</b>	<b>3'798.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>7'596.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'798.00</i>		<i>5'000.00</i>		<i>7'596.00</i>
3635.01	Beiträge an Eigentümer privater Unternehmungen	3'798.00		5'000.00		7'596.00	
<b>411</b>	<b>Handelsregister und Stiftungsaufsicht</b>	<b>437'657.15</b>	<b>278'229.15</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>437'657.15</b>	<b>278'229.15</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>159'428.00</i>		<i>167'500.00</i>		<i>140'961.60</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	302'036.20		294'200.00		294'605.45	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00		700.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	23'670.10		23'200.00		23'116.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	37'259.70		33'900.00		32'350.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'013.85		1'700.00		1'745.20	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'200.00		500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'232.85		2'500.00		1'132.35	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			100.00			
3130.05	Porti	2'835.05		3'500.00		2'832.30	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	40.60		200.00		57.75	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten			1'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.05	Informatikaufwand	26'570.00		31'100.00		23'230.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	560.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	634.80		700.00		613.60	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen			2'000.00		1'672.05	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	390.00		2'500.00		304.80	
3630.00	Beiträge an Bund	21'897.00		25'000.00		20'271.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'317.00		1'400.00		1'316.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	12'800.00		12'800.00		12'800.00	
4210.05	Eidgenössische Gebühren Handelsregister		218'070.00		220'000.00		211'100.05
4210.06	Kantonale Gebühren Handelsregister		58'867.65		50'000.00		63'685.35
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen		1'320.00				1'000.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		-28.50		500.00		
<b>413</b>	<b>Grundbuch</b>	<b>1'020'044.01</b>	<b>1'580'034.83</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>1'020'044.01</b>	<b>1'580'034.83</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>559'990.82</i>		<i>782'000.00</i>		<i>566'270.22</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	646'862.00		649'400.00		658'430.35	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-3'155.55	
3040.00	Familienzulagen	5'100.00		7'200.00		7'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	50'969.90		51'200.00		51'633.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	67'014.10		60'800.00		58'450.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'340.45		3'900.00		3'906.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'436.45		2'000.00		461.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	13'562.31		10'300.00		10'479.57	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	751.00		1'500.00		1'980.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'192.10		5'000.00		644.87	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'503.20					
3130.05	Porti	14'270.80		10'000.00		10'645.10	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	224.25		700.00		230.65	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	98.10		100.00		102.70	
3130.29	Mitglied- und Verbandsbeiträge	455.00					
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen					1'795.00	
3133.05	Informatikaufwand	135'193.00		82'100.00		101'353.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			1'600.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	163.00		200.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'660.10		7'200.00		6'244.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			100.00			
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	8'748.25		8'700.00		4'400.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	56'500.00		56'500.00		56'500.00	
4210.10	Gebühreneinnahmen: Grundbuch		1'554'866.23		1'700'000.00		1'523'125.51
4210.11	Gebühreneinnahmen: Grundbuchbereinigung		320.00				1'090.00
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		14'848.60		30'000.00		13'206.30
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				500.00		150.00
4910.01	Verrechnung Kostenanteile		10'000.00		10'000.00		
<b>414</b>	<b>Vermessung LIS/GIS</b>	<b>521'383.56</b>	<b>89'451.00</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>521'383.56</b>	<b>89'451.00</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>431'932.56</i>		<i>442'100.00</i>		<i>356'083.61</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'917.50		8'000.00		3'850.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	49.65				71.65	
3130.20	Arbeiten durch Dritte Amtliche Vermessung	290'687.70		291'000.00		212'122.70	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Nomenklatur	7'420.00		15'000.00		9'533.30	
3130.22	Arbeiten durch Dritte GIS	56'915.55		49'500.00		95'031.10	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Kataster ÖREB	102'291.00		173'000.00		182'266.00	
3133.05	Informatikaufwand	8'250.00		4'500.00		6'330.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'017.50		500.00		1'325.00	
3610.00	Kosten für Aufsicht Bund Kantonsgeometer	29'725.75		45'000.00		26'267.20	
3631.20	Beiträge für GIS	3'094.65		3'100.00		2'936.65	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	9'014.26		11'000.00		9'014.26	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	10'000.00		10'000.00			
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		3'090.00		500.00		776.25
4630.00	Bundesbeitrag Amtliche Vermessung		29'200.00		40'000.00		54'622.00
4630.19	Bundesbeitrag Kataster ÖREB		57'161.00		128'000.00		137'266.00
<b>415</b>	<b>Grundbuchbereinigung</b>	<b>614'075.75</b>		<b>544'300.00</b>		<b>542'514.55</b>	
<b>4150</b>	<b>Grundbuchbereinigung</b>	<b>614'075.75</b>		<b>544'300.00</b>		<b>542'514.55</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		614'075.75		544'300.00		542'514.55
3010.00	Personal: Besoldungen	474'399.25		409'600.00		414'668.85	
3040.00	Familienzulagen	3'900.00		600.00		550.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	37'380.80		32'200.00		32'674.90	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	51'065.45		40'800.00		39'265.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'191.85		2'400.00		2'474.50	
3064.00	Überbrückungsrente	4'410.00		4'400.00		26'460.00	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-4'410.00		-4'400.00		-26'460.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'295.15		3'000.00		5'610.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	128.30					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	203.75		3'000.00		3'144.50	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			500.00		158.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)					222.00	
3130.05	Porti			1'200.00			
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	1'465.50		3'000.00		1'445.50	
3133.05	Informatikaufwand	14'150.00		14'200.00		12'561.20	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'969.60		1'800.00		2'562.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'226.10		3'200.00		1'222.60	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS			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>4'630'251.48</b>	<b>3'949'958.16</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>680'293.32</i>		<i>856'700.00</i>		<i>584'645.64</i>
<b>420</b>	<b>Amt für Arbeit</b>	<b>651'412.39</b>	<b>253'780.40</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>651'412.39</b>	<b>253'780.40</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>397'631.99</i>		<i>429'100.00</i>		<i>337'092.19</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	930.00		1'000.00		450.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	245'615.90		221'800.00		201'303.50	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne			35'100.00		17'550.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	19'283.75		20'200.00		17'227.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	29'382.25		25'400.00		22'134.25	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'640.75		1'400.00		1'302.55	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			1'500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'777.84		2'000.00		833.34	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	4'272.40		4'000.00		751.05	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	6'324.35		3'000.00			
3130.05	Porti	338.25		1'000.00		270.15	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	54'473.05		64'000.00		57'266.70	
3133.05	Informatikaufwand	10'576.50		6'600.00		5'877.90	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'850.00		3'000.00		3'039.15	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen			500.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	400.00		800.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone	16'862.35					
3630.04	Kantonsbeiträge (arbeitsmarktliche Massnahmen)	115'000.00		123'000.00		116'500.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	6'885.00		7'000.00		6'885.00	
3700.00	Beiträge an Bund Weiterleitung	115'000.00		123'000.00		116'500.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	18'800.00		18'800.00		18'800.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		6'645.00		5'000.00		13'406.60
4240.01	Arbeiten für Dritte (AVIG)		123'529.95		100'000.00		112'391.80
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'945.45		1'000.00		1'970.00
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		115'000.00		123'000.00		116'500.00
4910.02	Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds		5'660.00		5'000.00		5'330.00
<b>421</b>	<b>Abteilung Migration</b>	<b>766'280.14</b>	<b>482'636.25</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>766'280.14</b>	<b>482'636.25</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>283'643.89</i>		<i>390'800.00</i>		<i>251'923.84</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	364'793.85		371'000.00		373'006.60	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	15'750.00		10'400.00		11'900.00	
3040.00	Familienzulagen	2'128.60		1'200.00		1'200.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	28'744.10		29'000.00		29'391.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	39'940.95		37'000.00		36'269.30	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'450.70		2'200.00		2'223.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	8'370.00		14'000.00		2'742.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	36.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	35'922.49		33'000.00		34'164.44	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'678.45		5'000.00		542.65	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)					1'318.00	
3130.05	Porti	5'966.25		7'500.00		5'012.20	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	5.00					
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten			1'200.00			
3130.30	Arbeiten durch Dritte	52'168.00		55'000.00		97'408.00	
3130.31	Arbeiten durch Dritte: Ausschaffungskosten	17'368.95		10'000.00		3'016.20	
3133.05	Informatikaufwand	113'110.00		83'800.00		66'600.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			2'000.00		998.70	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'647.50		3'000.00		2'044.10	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	12'125.00		2'500.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			500.00			
3610.00	Bundesanteil an Gebühren	28'854.30		25'000.00		26'446.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	10'920.00		20'000.00		11'620.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	24'300.00		24'300.00		24'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		409'110.45		320'000.00		392'881.50
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		87.30				
4630.10	Bundesbeiträge: Vollzug Asyl		66'658.50		20'000.00		78'617.50
4980.01	Verrechnungen Aufwand Asylsuchende		6'780.00		6'800.00		6'780.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>422</b>	<b>Technische Inspektorate</b>	<b>315'767.35</b>	<b>316'749.91</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>315'767.35</b>	<b>316'749.91</b>	<b>335'800.00</b>	<b>299'000.00</b>	<b>300'232.10</b>	<b>304'602.49</b>
	<i>Nettoergebnis</i>				36'800.00	4'370.39	
3010.00	Personal: Besoldungen	163'232.15		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	12'862.00		12'200.00		12'225.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	18'470.65		16'800.00		15'938.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'095.35		900.00		924.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	11'892.90		12'000.00		9'195.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	833.75		1'500.00		1'025.15	
3130.05	Porti	260.90		500.00		270.50	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	74'419.05		106'000.00		90'030.70	
3133.05	Informatikaufwand	7'270.00		6'500.00		5'160.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'250.35		3'000.00		2'402.55	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	12'000.00		12'000.00			
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	1'080.25		1'000.00		810.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'900.00		5'900.00		5'900.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		43'450.00		30'000.00		29'050.00
4309.00	Arbeiten für Dritte		77'320.11		72'000.00		95'960.24
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		195'979.80		197'000.00		179'592.25
<b>427</b>	<b>Swisslos</b>	<b>2'896'791.60</b>	<b>2'896'791.60</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>1'470'141.62</b>	<b>2'895'724.60</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>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	1'425'582.98		1'354'000.00		1'397'719.36	
3501.02	Einlage in Fonds: Swisslos-Fonds	1'036'977.04		667'000.00		696'579.53	
3635.06	Verschiedene Beiträge	75'696.00		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	47'772.00		50'000.00		30'248.00	
3635.12	Vergabungen Gesundheitsamt	29'110.15		50'000.00		27'280.10	
3635.13	Vergabungen Denkmalpflege	26'780.00		100'000.00		100'293.00	
3635.30	Bildung und Forschung	79'358.18		80'000.00		80'213.51	
3930.00	Verwaltungskosten	54'236.00		50'000.00		51'050.00	
3980.00	Überweisung soziale Fürsorge/Spielsuchtabgabe	20'212.25		19'000.00		19'243.60	
4130.00	Kantonsanteil Swisslos		2'732'027.25		2'619'000.00		2'571'750.60
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		129'999.30				
4407.01	Fondszinsen		33'698.05		17'000.00		37'982.85
<b>4271</b>	<b>Vergabungen Kulturabteilung</b>	<b>753'369.65</b>		<b>722'000.00</b>		<b>782'160.16</b>	<b>6'039.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		753'369.65		722'000.00		776'121.01
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV					144.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	26.50				28.45	
3635.05	Beiträge an kulturelle Aufwendungen	174'000.00		157'000.00		202'000.00	
3635.28	Vergabungen an Kulturförderung	507'554.40		500'000.00		515'112.26	
3635.29	Vergabungen an Kulturpflege	71'788.75		65'000.00		64'875.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						6'039.15
<b>4272</b>	<b>Vergabungen Sportabteilung</b>	<b>673'280.33</b>	<b>1'067.00</b>	<b>632'000.00</b>		<b>622'598.35</b>	<b>1'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		672'213.33		632'000.00		621'598.35
3635.31	Vergabungen an Sport	21'794.75		29'000.00		16'662.65	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.44	Beiträge an Verbände und Sportvereine	400'592.58		390'000.00		376'916.70	
3635.45	Beiträge an Anlässe und Begabtenförderung	123'100.00		108'000.00		117'920.00	
3635.46	Beiträge an verschiedene Institutionen für Sportanlagen	40'293.00		35'000.00		42'099.00	
3637.00	Förderung Leistungssport	87'500.00		70'000.00		69'000.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'067.00				1'000.00
<b>43</b>	<b>Amt für Landwirtschaft und Umwelt</b>	<b>39'547'704.66</b>	<b>36'501'423.00</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>3'046'281.66</i>		<i>3'115'400.00</i>		<i>2'873'589.83</i>
<b>430</b>	<b>Amt für Landwirtschaft und Umwelt</b>	<b>435'459.05</b>	<b>15'650.00</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>435'459.05</b>	<b>15'650.00</b>	<b>399'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>366'505.22</b>	<b>650.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>419'809.05</i>		<i>397'300.00</i>		<i>365'855.22</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'032.50		3'000.00		737.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	240'950.75		213'500.00		210'050.75	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	21'200.00		22'000.00		19'638.05	
3040.00	Familienzulagen	4'800.00		1'200.00		1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	19'306.65		18'300.00		16'487.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	29'907.00		26'400.00		24'491.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'634.50		1'400.00		1'262.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'173.60		2'500.00		1'287.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'500.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'569.05		6'400.00		3'155.27	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	967.00		1'500.00		967.00	
3113.00	Technische Einrichtungen	68.00				300.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'305.00		1'700.00			
3130.05	Porti	2'963.75		4'000.00		1'200.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Arbeiten durch Dritte	7'833.00		20'200.00		10'583.00	
3133.05	Informatikaufwand	15'895.00		9'700.00		10'493.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	576.00		600.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'725.10		3'000.00		3'437.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	15'123.50		2'000.00		1'040.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	17'998.65		17'500.00		16'424.25	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	7'540.00		7'800.00		7'480.00	
3636.08	Periodische Beitragsleistungen: Gemeinnützige Verbände und Organisationen	5'890.00		6'100.00		5'770.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	30'500.00		30'500.00		30'500.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen				500.00		
4309.00	Arbeiten für Dritte		650.00		1'000.00		650.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		15'000.00		500.00		
<b>431</b>	<b>Beratung und Strukturverbesserungen</b>	<b>1'144'045.79</b>	<b>349'368.75</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>415'857.25</b>	<b>256'942.10</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>158'915.15</i>		<i>164'000.00</i>		<i>127'367.50</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	185'502.50		201'200.00		202'424.30	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	15'292.50		20'000.00		10'360.20	
3040.00	Familienzulagen	-230.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	15'822.05		17'400.00		16'566.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	19'689.30		23'200.00		22'239.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'344.00		1'300.00		1'237.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	346.75		2'000.00		450.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'375.70		1'000.00		1'299.20	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek					112.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	694.05					
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	773.75		2'700.00			
3130.05	Porti					414.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	9'862.90		12'200.00		10'647.90	
3133.05	Informatikaufwand	6'910.00		4'500.00		5'322.50	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'853.20		3'000.00		2'776.75	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	930.55		500.00		166.50	
3637.14	Beiträge an Private	147'590.00		21'000.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
4309.00	Arbeiten für Dritte		78'165.55		80'000.00		79'095.10
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'088.00		500.00		2'098.00
4630.00	Bundesbeitrag		102'688.55		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>728'188.54</b>	<b>92'426.65</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>635'761.89</i>		<i>624'300.00</i>		<i>530'587.30</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	211'287.25		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	16'648.40		15'800.00		14'630.05	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	17'013.00		16'100.00		13'803.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'417.15		1'200.00		1'097.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'475.00		9'000.00		878.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen					215.25	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					833.85	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	211.20		300.00		210.00	
3130.05	Porti					1'000.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	8'539.45		9'400.00		13'544.90	
3133.05	Informatikaufwand	6'830.00		6'200.00		6'990.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'368.09		2'500.00		1'746.65	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	440'999.00		437'000.00		353'000.00	
3910.04	Verrechnung Kostenanteile: STV (Schätzungen)	4'000.00		4'300.00		4'000.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	9'400.00		9'400.00		9'400.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen Bodenrecht		22'296.00		20'000.00		18'845.00
4210.20	Gebühreneinnahmen Schätzungen		56'430.65		55'000.00		47'621.00
4309.00	Arbeiten für Dritte		13'400.00		15'000.00		12'900.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		300.00				
<b>432</b>	<b>Landwirtschaftliche Beiträge</b>	<b>32'694'360.23</b>	<b>31'898'307.35</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>32'594'360.23</b>	<b>31'898'307.35</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>696'052.88</i>		<i>756'300.00</i>		<i>712'818.90</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	146'685.70		163'200.00		160'055.40	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	17'973.15		25'000.00		16'897.95	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-13'955.20				-4'887.30	
3040.00	Familienzulagen	1'900.00		3'600.00		1'454.45	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	12'014.80		14'800.00		13'592.20	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	12'610.90		12'700.00		11'396.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'003.45		1'100.00		991.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	380.00		1'000.00		201.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	660.00		600.00		427.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'342.63					
3130.05	Porti	1'741.95		1'500.00		1'425.60	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	10'792.25		15'000.00		15'214.50	
3133.05	Informatikaufwand	201'700.00		216'000.00		166'681.85	
3133.06	Informatikaufwand übrige	10'895.45		15'000.00		46'600.70	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	1'954.35		500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'230.45		3'000.00		2'769.75	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	19'312.25		19'000.00		14'906.75	
3637.28	Kantonsbeiträge (Gegenleistung Landschaftsqualitätsbeitrag)	187'683.15		188'000.00		187'598.30	
3637.29	Kantonsbeiträge (Vernetzung)	106'365.50		105'000.00		105'577.50	
3707.07	Weiterleitung In-situ-Beiträge	17'577.00		15'000.00		17'887.50	
3707.08	Weiterleitung Einzelkulturbeiträge	80.00		1'500.00		410.00	
3707.09	Weiterleitung Getreidezulage	1'105.50		1'600.00		1'037.15	
3707.10	Weiterleitung Kulturlandschaftsbeiträge	12'310'432.95		12'100'000.00		12'246'414.30	
3707.11	Weiterleitung Versorgungssicherheitsbeiträge	7'859'294.30		7'700'000.00		7'847'809.60	
3707.12	Weiterleitung Biodiversitätsbeiträge	3'826'662.15		3'950'000.00		4'000'762.40	
3707.14	Weiterleitung Produktionssystembeiträge	5'275'253.45		6'000'000.00		5'368'208.70	
3707.15	Weiterleitung Ressourceneffizienzbeiträge	240'570.85		50'000.00		50'553.40	
3707.16	Weiterleitung Übergangsbeiträge	639'495.85		400'000.00		236'657.30	
3707.17	Weiterleitung Landschaftsqualitätsbeiträge	1'689'297.40		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		38'537.90		40'000.00		39'385.70
4700.07	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (In-situ-Beiträge)		17'577.00		15'000.00		17'887.50
4700.08	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Einzelkulturbeiträge)		80.00		1'500.00		410.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4700.09	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Getreidezulage)		1'105.50		1'600.00		1'037.15
4700.10	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Kulturlandschaftsbeiträge)		12'310'432.95		12'100'000.00		12'246'414.30
4700.11	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Versorgungssicherheitsbeiträge)		7'859'294.30		7'700'000.00		7'847'809.60
4700.12	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Biodiversitätsbeiträge)		3'826'662.15		3'950'000.00		4'000'762.40
4700.14	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Produktionssystembeiträge)		5'275'253.45		6'000'000.00		5'368'208.70
4700.15	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Ressourceneffizienzbeiträge)		240'570.85		50'000.00		50'553.40
4700.16	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Übergangsbeiträge)		639'495.85		400'000.00		236'657.30
4700.17	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Landschaftsqualitätsbeiträge)		1'689'297.40		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>5'273'839.59</b>	<b>4'238'096.90</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>258'689.15</b>	<b>25'000.00</b>	<b>338'400.00</b>		<b>240'750.71</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>233'689.15</i>		<i>338'400.00</i>		<i>240'750.71</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	183'651.45		257'700.00		184'189.20	
3040.00	Familienzulagen	182.80				266.75	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	14'484.55		20'300.00		14'042.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	22'431.00		26'800.00		20'061.25	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'233.50		1'500.00		1'097.85	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	9'924.99		8'400.00		174.00	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	291.10		700.00			
3130.05	Porti	1'500.90		2'200.00			
3133.05	Informatikaufwand	17'070.00		12'400.00		13'620.00	
3134.00	Versicherungen	415.46		300.00		415.46	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	324.30		300.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'879.10		2'000.00		1'583.50	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'300.00		5'300.00		5'300.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		25'000.00				
<b>4331</b>	<b>Gewässer- und Umweltschutz</b>	<b>4'681'963.19</b>	<b>3'889'201.90</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>792'761.29</i>		<i>732'200.00</i>		<i>717'729.30</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	564'693.35		507'900.00		503'372.50	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-31'324.50				-1'195.55	
3040.00	Familienzulagen	5'977.00		6'000.00		5'976.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	42'832.55		40'000.00		39'004.80	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	56'296.65		46'100.00		43'346.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'579.00		3'000.00		2'992.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'352.30		5'000.00		2'283.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	67.50				6'019.21	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek					305.22	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	5'741.75		2'200.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			300.00		250.00	
3130.05	Porti					2'661.25	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	3'886.30		5'000.00		4'812.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Umweltschutz	122'096.56		116'800.00		69'130.77	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Luftreinhaltung	172'155.50		164'000.00		162'237.50	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Gewässerschutz	87'055.63		107'000.00		129'709.85	
3133.05	Informatikaufwand	19'010.00		21'500.00		22'836.20	
3133.06	Informatikaufwand übrige	1'729.60					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'827.10		6'000.00		3'707.25	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	14'203.90		14'200.00		14'051.15	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	11'768.00		11'800.00		11'797.00	
3702.14	Weiterleitung der Bundesbeiträge an Gemeinden	3'569'215.00		250'000.00		42'426.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	20'800.00		20'800.00		20'800.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		128'218.90		150'000.00		127'000.55
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		5'000.00		5'000.00		10'000.00
4630.00	Bundesbeitrag		61'768.00		65'400.00		64'367.00
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		3'569'215.00		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>227'694.05</b>	<b>251'860.00</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>24'165.95</i>		<i>30'600.00</i>		<i>21'154.60</i>	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'050.00		1'500.00		1'050.00	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'999.80		2'000.00		1'999.80	
3049.00	Übrige Zulagen	17'800.20		17'800.00		17'800.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	14.10		300.00		14.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	23.90				7.70	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	2'249.45		4'000.00		4'406.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Ankauf von Besatzfischen	48'072.20		40'000.00		48'041.90	
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	1'948.15		2'000.00		2'082.30	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	439.00		300.00		151.20	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Fischeinsätze	2'416.39		2'000.00		1'996.25	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Fischgewässer	538.00		2'500.00			
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Patentausgaben	6'209.50		6'000.00		6'983.00	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Rückvergütung Statistikgebühr	8'280.00		10'000.00		8'420.00	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	2'507.50		3'000.00		1'822.05	
3134.00	Versicherungen	282.50		300.00		282.50	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate			3'000.00		4'010.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'850.00		26'600.00		26'850.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	386.00		500.00		789.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	427.36		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		210'595.00		220'000.00		217'740.00
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		20'750.00		20'600.00		20'750.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		20'515.00		20'000.00		15'785.00
<b>4333</b>	<b>Chemiewehr- und Strahlenschutz</b>	<b>39'982.20</b>	<b>43'955.00</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>3'972.80</i>		<i>1'500.00</i>		<i>4'108.70</i>	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	601.20		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			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.20	Beiträge für Ausbildung: C-Fachberater			1'000.00			
3637.21	Beitrag an Strahlenschutz ZCH	7'381.00		7'500.00		7'381.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				2'000.00		
4990.05	Verschiedene Verrechnungen: div. Bundesbeiträge		43'955.00		43'000.00		43'955.00
<b>4334</b>	<b>Ölwehrstützpunkt</b>	<b>65'511.00</b>	<b>28'080.00</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>37'431.00</i>		<i>35'000.00</i>		<i>103'744.20</i>
3130.30	Arbeiten durch Dritte	11'642.00		20'000.00		2'736.00	
3134.00	Versicherungen	936.70					
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	40'886.85		40'000.00		97'485.50	
3637.01	Beiträge an Private: Ausbildung Ölwehr	12'045.45		10'000.00		10'877.70	
4309.00	Arbeiten für Dritte		22'080.00		30'000.00		1'355.00
4990.05	Verschiedene Verrechnungen: div. Bundesbeiträge		6'000.00		5'000.00		6'000.00
<b>5</b>	<b>Bildungs- und Kulturdepartement</b>	<b>65'748'229.83</b>	<b>16'101'415.39</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>49'646'814.44</i>		<i>49'605'690.00</i>		<i>47'722'618.85</i>
<b>50</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>19'046'510.15</b>	<b>1'435'944.10</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>17'610'566.05</i>		<i>17'652'900.00</i>		<i>17'674'863.02</i>
<b>500</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>1'260'543.94</b>	<b>139'026.45</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>664'093.94</b>	<b>18'402.00</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>645'691.94</i>		<i>643'300.00</i>		<i>608'697.80</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	348'489.15		327'800.00		331'875.55	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne			14'500.00		6'054.40	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	29'432.55		26'900.00		28'030.05	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	42'009.40		32'800.00		36'674.15	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'503.50		2'000.00		2'135.95	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'395.65		2'700.00		3'074.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'018.74		4'500.00		4'212.81	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'294.10		1'300.00		1'354.30	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	742.90					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	698.30		1'000.00		692.95	
3130.05	Porti	1'098.20		500.00		1'154.55	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	41'181.90		39'700.00		19'313.70	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen			1'000.00		1'890.14	
3133.05	Informatikaufwand	13'639.00		14'800.00		21'865.95	
3133.06	Informatikaufwand übrige			25'000.00		1'450.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	388.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'364.45		3'000.00		5'474.00	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	3'029.75		2'000.00		932.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	879.15		1'800.00		1'280.35	
3634.03	Periodische Beitragsleistungen an öffentliche Unternehmungen	9'482.20		6'000.00		4'192.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	108'347.00		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		17'882.00		19'700.00		17'695.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		520.00		500.00		390.30
<b>5002</b>	<b>Stipendien und Studiendarlehen</b>	<b>596'450.00</b>	<b>120'624.45</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>475'825.55</i>		<i>681'000.00</i>		<i>757'534.00</i>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen					16'400.00	
3637.23	Stipendien	586'950.00		800'000.00		859'491.00	
3637.24	Vergabungen Kathriner-Egger-Fonds	9'500.00		30'000.00		13'500.00	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse				5'000.00		6'000.00
4450.00	Zinsertrag Studiendarlehen		3'290.45		4'000.00		2'716.00
4501.02	Entnahme Kathriner-Egger-Fonds		9'500.00		30'000.00		13'500.00
4630.00	Bundesbeitrag		107'834.00		110'000.00		109'641.00
<b>501</b>	<b>Kantonsbeiträge an Schulen</b>	<b>17'785'966.21</b>	<b>1'296'917.65</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>950'987.45</b>	<b>950'987.45</b>	<b>740'600.00</b>	<b>740'600.00</b>	<b>1'047'916.85</b>	<b>1'047'916.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>					0.05	
3020.00	Personal: Besoldung	276'786.80		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	22'347.30		24'600.00		32'167.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	24'034.70		34'000.00		26'751.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'906.80		1'800.00		2'491.20	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand					100.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'883.65		5'000.00		4'133.45	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	694.80		5'000.00		730.30	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	14'767.00		20'000.00		534.50	
3133.05	Informatikaufwand	4'620.00		4'800.00		3'790.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'855.00		68'400.00		63'180.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen			500.00		885.80	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	1'206.40		500.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Verschiedener Sachaufwand					56.00	
3612.01	Pauschalbeiträge an Gemeinden	565'885.00		254'000.00		504'000.00	
4612.00	Gemeindebeiträge		385'102.45		486'600.00		543'916.90
4612.01	Gemeindebeiträge		565'885.00		254'000.00		504'000.00
<b>5011</b>	<b>Mittelschulen</b>	<b>3'181'962.00</b>	<b>345'843.00</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>2'836'119.00</i>		<i>3'150'100.00</i>		<i>2'957'314.00</i>
3611.07	Schulen: Entschädigungen an ausserkantonale Institutionen	829'340.00		989'000.00		975'870.00	
3612.01	Gemeindebeiträge BAZ Glauenberg	212'602.00		195'000.00		266'770.00	
3636.04	Beiträge an Stiftschule Engelberg	1'733'320.00		1'811'700.00		1'651'392.00	
3636.11	Beiträge an Sportmittelschule Engelberg	406'700.00		393'400.00		398'300.00	
4612.00	Gemeindebeiträge		42'900.00		42'900.00		35'700.00
4630.00	Bundesbeitrag für Sportmittelschule Engelberg		68'400.00		55'100.00		66'500.00
4630.05	Bundesbeiträge BAZ Glauenberg		234'543.00		141'000.00		232'818.00
<b>5013</b>	<b>Tertiäre Bildung</b>	<b>13'653'016.76</b>	<b>87.20</b>	<b>13'178'500.00</b>		<b>13'351'663.07</b>	<b>345.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'652'929.56</i>		<i>13'178'500.00</i>		<i>13'351'317.27</i>
3611.13	Universitäten	4'110'676.35		3'768'400.00		4'155'047.55	
3611.14	Fachhochschule Zentralschweiz	3'608'067.15		3'708'100.00		3'509'090.75	
3611.15	Fachhochschulen und Pädagogische Hochschulen	3'818'034.46		3'500'000.00		3'525'895.97	
3611.16	Höhere Fachschulen	2'116'238.80		2'200'000.00		2'161'388.80	
3611.17	Berufsprüfungen und höhere Berufsprüfungen			2'000.00		240.00	
4260.00	Rückerstattungen		87.20				345.80
<b>53</b>	<b>Amt für Volks- und Mittelschulen</b>	<b>20'699'814.67</b>	<b>971'133.98</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>19'728'680.69</i>		<i>19'835'790.00</i>		<i>18'338'865.40</i>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>530</b>	<b>Amt für Volks- und Mittelschulen</b>	<b>1'673'609.95</b>	<b>185'765.55</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>1'032'205.79</b>	<b>8'666.50</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>1'023'539.29</i>		<i>1'062'700.00</i>		<i>1'016'337.98</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	17'135.00		17'000.00		17'967.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	623'339.00		603'700.00		603'422.10	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	14'223.30		30'100.00		12'383.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-656.85	
3020.05	Fachberater: Honorare	7'125.00		10'000.00		9'112.50	
3040.00	Familienzulagen	1'600.00		1'200.00		1'200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	49'931.50		50'400.00		49'307.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	69'933.00		62'400.00		59'383.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'318.40		3'700.00		3'728.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'032.40		6'900.00		5'896.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'215.75		11'500.00		8'945.05	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	563.37		800.00		448.65	
3110.00	Büromöbiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					751.05	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	603.90					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		500.00		250.00	
3130.05	Porti	1'863.00		1'500.00		1'425.55	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	79'439.80		81'700.00		110'363.62	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Maturafeier	980.89		1'500.00		406.36	
3133.05	Informatikaufwand	90'408.50		122'400.00		86'909.30	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	478.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	12'101.98		10'000.00		15'007.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			800.00			
3632.00	Betriebsbeiträge an Gemeinden	23'563.00		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		8'666.50		11'500.00		24'446.10
<b>5302</b>	<b>Lehrerweiterbildung und Lehrmittel</b>	<b>641'404.16</b>	<b>177'099.05</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>464'305.11</i>		<i>657'600.00</i>		<i>525'923.01</i>
3010.23	Kursleiter: Honorar	29'249.00		30'000.00		32'427.00	
3010.24	Kursleiter: Honorar (ohne Sozialleistungen)	39'607.48		40'500.00		40'635.90	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'126.75		2'400.00		546.05	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	54.85				60.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	172.90		200.00		63.80	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	480'979.60		661'000.00		508'594.66	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	7.55				8.35	
3130.30	Arbeiten durch Dritte	1'160.30		1'500.00		1'308.25	
3133.06	Informatikaufwand übrige	8'320.10		8'000.00		6'799.25	
3138.01	LWB Fachkurse ohne Diplomabschluss	62'643.10		70'000.00		70'273.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	18'082.53		18'000.00		13'317.75	
4230.00	Schulgelder		29'735.30		30'000.00		34'546.30
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		8'613.85		9'000.00		6'207.50
4611.00	Rückerstattungen der Kantone		64'104.10		55'000.00		49'704.00
4612.00	Gemeindebeiträge		74'645.80		80'000.00		57'653.65

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>531</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>213'195.86</b>		<b>218'200.00</b>		<b>212'837.10</b>	
<b>5310</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>213'195.86</b>		<b>218'200.00</b>		<b>212'837.10</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		213'195.86		218'200.00		212'837.10
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	270.00				540.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	69'050.10		66'700.00		77'873.95	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	7'844.50		5'300.00		6'931.25	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	6'650.50		5'800.00		5'925.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	657.20		400.00		492.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			1'400.00		260.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'778.54		7'000.00		7'159.90	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'140.00				1'088.30	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	179.00					
3130.05	Porti	217.30		200.00		69.55	
3132.27	Arbeiten durch Dritte: Eintrittsuntersuche	3'680.00		6'000.00		180.00	
3132.28	Arbeiten durch Dritte: Augenuntersuche	6'640.20		10'000.00		3'248.70	
3132.31	Arbeiten durch Dritte: Zahnuntersuche	85'351.90		93'000.00		93'540.70	
3132.41	Arbeiten durch Dritte: Hörscreening	20'748.00		12'000.00		6'840.00	
3133.05	Informatikaufwand	1'200.00		8'400.00		5'969.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	867.62		1'000.00		547.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'521.00		1'000.00		2'169.55	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	400.00					
<b>532</b>	<b>Sonderschulung</b>	<b>8'369'604.15</b>	<b>515'831.45</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>8'369'604.15</b>	<b>515'831.45</b>	<b>8'108'700.00</b>	<b>431'800.00</b>	<b>7'524'679.85</b>	<b>471'974.80</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		7'853'772.70		7'676'900.00		7'052'705.05
3130.20	Arbeiten durch Dritte			5'000.00			
3632.25	Integrative Sonderschulmassnahmen bei Gemeinden	3'196'395.00		2'854'000.00		2'407'928.20	
3635.32	Sonderschulung Rütimattli	2'581'132.60		2'754'300.00		2'534'260.90	
3635.33	Heilpädagogische Früherziehung Rütimattli	379'100.00		379'100.00		353'900.00	
3635.35	Sonderschulung ausserkantonale	1'592'826.70		1'413'800.00		1'584'737.00	
3635.37	Beratung und Unterstützung ausserkantonale	117'945.70		227'300.00		141'564.85	
3635.39	Beiträge an Privatschulen	204'390.00		169'200.00		175'000.00	
3635.49	Transportkostenvergütung an private Unternehmungen	190'016.40		198'000.00		238'431.95	
3637.25	Transportkostenvergütung an private Haushalte	19'455.40		19'000.00		9'779.47	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile	88'342.35		89'000.00		79'077.48	
4632.00	Beiträge von Gemeinden		515'831.45		431'800.00		471'974.80
<b>533</b>	<b>Abteilung Schuldienste</b>	<b>879'148.48</b>		<b>931'160.00</b>		<b>834'563.11</b>	<b>10.00</b>
<b>5330</b>	<b>Schulpsychologischer Dienst</b>	<b>879'148.48</b>		<b>931'160.00</b>		<b>834'563.11</b>	<b>10.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		879'148.48		931'160.00		834'553.11
3010.00	Personal: Besoldungen	629'142.70		620'600.00		604'651.50	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	12'238.95		20'000.00		10'963.55	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	5'700.90		35'100.00		9'394.95	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-9'510.90				-23'317.60	
3040.00	Familienzulagen	9'500.00		9'600.00		11'300.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	50'243.75		53'200.00		47'289.80	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	60'575.60		54'600.00		51'077.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'277.20		4'000.00		3'556.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'589.81		26'660.00		6'139.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'024.43		3'500.00		2'908.49	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	6'090.60		6'000.00		5'935.70	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'020.60		1'000.00		1'005.47	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	4'479.03		5'000.00		4'779.40	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					212.90	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	303.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00			
3130.05	Porti	639.90		800.00		627.50	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	5'002.50		4'500.00		4'191.30	
3133.05	Informatikaufwand	25'350.00		25'400.00		31'954.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'915.41		6'000.00		8'255.65	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			400.00		306.20	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	2'865.00		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>655'425.09</b>	<b>96'442.35</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>655'425.09</b>	<b>96'442.35</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>558'982.74</i>		<i>611'230.00</i>		<i>613'611.31</i>
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne für Sonderschulung	88'342.35		80'000.00		77'356.30	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne			4'000.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-6.55				-10'556.95	
3020.00	Personal: Besoldung	441'440.65		458'900.00		470'627.45	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-23'056.75					
3040.00	Familienzulagen	500.00		3'600.00		4'000.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	39'897.25		42'800.00		41'469.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	52'550.85		38'200.00		45'368.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'357.40		3'200.00		3'134.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'905.56		8'400.00		4'498.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'005.30		1'500.00		1'726.47	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial	2'531.84		5'600.00		2'432.86	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	997.47		1'000.00		921.48	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'514.15		3'430.00		2'877.15	
3130.05	Porti	28.30		100.00		68.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	365.50		3'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	14'420.00		15'600.00		17'529.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	10'731.77		16'000.00		14'613.50	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	14'900.00		14'900.00		14'900.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		8'100.00				
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		88'342.35		89'000.00		77'356.30
<b>535</b>	<b>Abteilung Kantonsschule</b>	<b>8'908'831.14</b>	<b>173'094.63</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>8'908'831.14</b>	<b>173'094.63</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>8'735'736.51</i>		<i>8'678'000.00</i>		<i>8'082'897.84</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	502'814.15		484'500.00		439'750.85	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	22'524.05		19'500.00		15'886.55	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-4'726.00		-50'000.00		-142'372.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Personal: Besoldung	4'783'576.85		4'702'200.00		4'554'813.45	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	166'983.25		150'000.00		128'281.55	
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-82'136.75					
3040.00	Familienzulagen	42'590.50		40'300.00		46'550.40	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	25'999.20		26'000.00		25'999.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	423'994.85		425'200.00		395'267.80	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	595'733.85		547'700.00		495'396.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	36'231.60		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	34'449.40		24'000.00		34'948.60	
3091.00	Personalwerbung: Inserate, Spesenersatz	1'580.00		900.00		450.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'890.40		6'400.00		9'566.16	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	4'477.40		5'400.00		6'579.20	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	8'449.72		8'000.00		7'908.10	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	132'393.73		180'300.00		140'199.74	
3105.00	Lebensmittel	13'399.60		14'900.00		11'718.55	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	30'199.55		24'200.00		9'653.70	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	27'151.90		43'300.00		21'064.52	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	264.90		500.00		250.00	
3130.05	Porti	4'464.65		3'000.00		4'415.75	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	14'266.00		16'200.00		11'094.17	
3130.49	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	6'475.20		18'000.00		8'775.60	
3133.05	Informatikaufwand	305'765.02		289'200.00		271'540.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	751.30				9'449.95	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	14'070.11		8'000.00		6'976.99	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	6'307.88					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	25'596.08		23'200.00		28'919.65	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	31'160.44		51'900.00		45'479.34	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	15'818.66		5'800.00		6'432.55	
3199.05	Mittagsverpflegung KSO	16'518.00		19'000.00		12'598.30	
3199.10	Projektarbeiten: Entschädigungen	17'275.65		17'600.00		29'136.55	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	106'000.00		114'000.00			
3632.02	Beiträge an Gemeinden (Instrumentalunterricht)	51'900.00		69'200.00		67'470.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'220.00		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		128'800.00		128'000.00		121'600.00
4240.02	Benützungsgebühren		23'732.00		13'000.00		16'162.60
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		20'562.63		18'800.00		33'479.45
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile (Integrative Sonderschulung)				4'000.00		1'721.18
<b>54</b>	<b>Amt für Berufsbildung</b>	<b>21'730'514.72</b>	<b>12'120'101.58</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>9'610'413.14</i>		<i>9'457'300.00</i>		<i>9'004'657.64</i>
<b>540</b>	<b>Amt für Berufsbildung</b>	<b>11'962'489.71</b>	<b>3'749'947.20</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>818'139.66</b>	<b>10'420.00</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>807'719.66</i>		<i>789'600.00</i>		<i>706'087.30</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	526'850.35		489'700.00		455'097.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	18'248.75		18'200.00		17'906.25	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-13'960.10				-688.45	
3040.00	Familienzulagen	1'849.55		1'800.00		1'800.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	40'929.20		39'800.00		36'952.75	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	57'807.25		51'300.00		45'969.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'529.10		3'000.00		2'786.35	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'167.00		21'700.00		7'429.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'820.05		3'000.00		3'144.20	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			300.00		104.45	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	2'093.00		2'600.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		500.00		250.00	
3130.05	Porti	3'738.40		2'000.00		3'536.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	280.40		4'000.00		2'049.00	
3133.05	Informatikaufwand	67'220.00		66'100.00		74'691.50	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	10'117.51		9'000.00		9'278.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			500.00		-4.20	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	66'671.20		63'700.00		43'675.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	1'328.00		1'400.00		1'330.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	21'200.00		21'200.00		21'200.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		420.00		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>11'144'350.05</b>	<b>3'739'527.20</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>7'404'822.85</i>		<i>7'721'000.00</i>		<i>7'075'730.66</i>
3010.21	Expertenhonorare Qualifikationsverfahren	92'102.00		90'000.00		95'454.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.22	Honorare: CM, FIB, Beratungen	23'683.45		40'000.00		22'187.30	
3040.00	Familienzulagen	2'730.15				4'985.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	2'914.85		10'200.00		2'818.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	1'699.75				961.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	715.55		800.00		343.80	
3104.10	Prüfungsmaterial: Qualifikationsverfahren	12'041.70		7'000.00		9'454.90	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Feierlichkeiten, Empfänge, QV-Feier	28'869.10		33'400.00		33'782.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	303.50				430.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	12'030.80		12'000.00		12'392.00	
3199.10	Projektarbeiten: Entschädigungen	80'276.55		79'500.00		20'209.96	
3611.20	Entschädigungen an Kantone: Schulgelder BFS	9'568'190.00		9'807'000.00		9'283'427.00	
3611.21	Beiträge für Prüfungen: Qualifikationsverfahren	474'098.25		500'000.00		472'980.50	
3634.50	Raum- und Materialkosten, Qualifikationsverfahren	89'074.40		9'000.00			
3635.40	Beiträge an Kurse (ük) und KfB	557'220.00		546'000.00		536'580.00	
3635.41	Beiträge an auswärtige Schulen und Kurse (Tertiär)	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
3635.55	Beiträge an Berufsbildnerkurse	40'000.00		30'000.00		32'520.00	
3700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung	68'400.00		55'100.00		66'500.00	
4630.00	Bundesbeitrag		3'493'768.00		3'424'900.00		3'445'960.00
4631.01	Beiträge der Kantone: QV		82'359.20		100'000.00		96'836.00
4635.50	Beiträge an Raum- und Materialkosten, QV		95'000.00		9'000.00		
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		68'400.00		55'100.00		66'500.00
<b>543</b>	<b>Berufs- und Weiterbildungsberatung</b>	<b>608'648.82</b>	<b>24'499.50</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>608'648.82</b>	<b>24'499.50</b>	<b>653'200.00</b>	<b>79'700.00</b>	<b>592'657.51</b>	<b>60'185.50</b>

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>		584'149.32		573'500.00		532'472.01
3010.00 Personal: Besoldungen	329'451.95		356'100.00		331'411.05	
3010.10 Auszubildende/Praktikanten: Löhne	5'850.00		5'200.00		2'925.00	
3010.90 Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-9'565.25	
3040.00 Familienzulagen	4'800.00		3'600.00		4'100.00	
3050.00 Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	26'598.35		28'500.00		26'037.70	
3051.00 Personalversicherungsbeiträge	36'017.80		35'900.00		31'477.00	
3053.00 Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'264.65		2'100.00		1'968.95	
3090.00 Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'500.00		4'600.00		3'254.40	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	7'600.38		6'700.00		6'485.71	
3103.00 Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	4'162.09		5'000.00		4'337.69	
3104.00 Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	1'009.15		1'700.00		1'343.71	
3110.00 Büromöbiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					4'133.20	
3113.01 Informatikanschaffungen (Hardware)	6'472.70		9'900.00			
3130.00 Telefon-/Anschlussgebühren			500.00			
3130.05 Porti	180.40		300.00		179.30	
3130.20 Arbeiten durch Dritte	1'240.40		14'500.00		7'299.35	
3133.05 Informatikaufwand	55'342.00		46'200.00		58'301.00	
3138.04 BWB Berufswahl, Aus- und Weiterbildungen Erwachsene	17'858.65		25'800.00		11'866.25	
3161.00 Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	1'209.00					
3170.00 Reise- und Spesenentschädigungen	1'993.75		2'000.00		1'822.45	
3199.00 Verschiedener Sachaufwand	897.55				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		2'700.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		25'419.50		76'000.00		54'145.50
4631.00	Beiträge der Kantone		-920.00		2'700.00		1'880.00
<b>544</b>	<b>Berufs- und Weiterbildungszentrum BWZ</b>	<b>9'159'376.19</b>	<b>8'345'654.88</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>1'640'035.53</b>	<b>67'548.30</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>1'572'487.23</i>		<i>1'582'600.00</i>		<i>1'680'374.49</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	282'091.85		259'600.00		267'713.10	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-1'645.70					
3040.00	Familienzulagen	37.50		100.00		150.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	22'161.70		20'400.00		21'093.90	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	30'238.15		25'500.00		24'442.15	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'937.70		1'500.00		1'663.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'944.45		5'000.00		2'931.05	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'360.93		20'000.00		9'359.69	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	3'676.57		5'500.00		3'999.34	
3104.01	Verbrauchsmaterial für Unterricht	60'238.28		92'600.00		137'217.30	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	6'382.95					
3113.00	Technische Einrichtungen			6'000.00		15'446.05	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	142'981.66		151'400.00		152'395.24	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		500.00		250.00	
3130.05	Porti	3'352.65		7'000.00		5'315.05	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	467.40		1'000.00		615.80	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	57'229.75		65'600.00		37'238.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Betriebs- und Schulentwicklungs-pool	20'275.95		21'900.00		58'837.20	
3133.05	Informatikaufwand	62'865.00		63'200.00		46'653.75	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	4'843.95		5'000.00		24'350.59	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'792.80					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					5'000.00	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	221.00					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'282.99		1'800.00		2'867.10	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	29.00					
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	100.00					
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	11'459.00		10'000.00		16'253.33	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	3'360.00		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		67'548.30		69'200.00		42'338.50
4920.02	Verschiedene Verrechnungen				20'000.00		20'000.00
<b>5441</b>	<b>BWZ: Brückenangebot</b>	<b>563'665.00</b>	<b>230'300.00</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>333'365.00</i>		<i>329'700.00</i>		<i>263'262.35</i>
3020.00	Personal: Besoldung	467'278.65		462'800.00		452'607.50	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	415.60		15'000.00		572.80	
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-337.55	
3040.00	Familienzulagen	2'232.05		3'300.00		1'441.85	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	433.20		700.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	36'460.55		37'600.00		35'571.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	49'622.15		47'700.00		44'025.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'122.85		2'800.00		2'699.60	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'112.70		2'200.00		897.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	661.60		1'000.00		493.35	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	277.05		300.00		627.10	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'342.60		1'000.00		1'257.25	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	706.00		6'500.00		598.60	
4230.00	Schulgelder		7'200.00		6'400.00		4'800.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		223'100.00		244'800.00		272'393.00
<b>5442</b>	<b>BWZ: Grundausbildung</b>	<b>3'983'350.50</b>	<b>5'716'505.00</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>1'733'154.50</i>		<i>1'996'500.00</i>		<i>1'785'743.27</i>	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-563.05					
3020.00	Personal: Besoldung	3'185'781.70		3'048'400.00		3'282'043.35	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	62'293.40		20'000.00		170'046.05	
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-29'740.30				-104'903.90	
3040.00	Familienzulagen	31'308.20		27'000.00		27'891.35	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	5'199.80		4'600.00		10'291.35	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	256'399.70		241'000.00		260'782.25	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	343'182.55		301'400.00		305'985.60	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	21'624.15		17'600.00		19'736.20	
3064.00	Überbrückungsrente	37'676.50					
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	19'113.15		25'400.00		9'425.70	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'818.95		7'000.00		6'206.58	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	18'287.55		26'900.00		16'523.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	11'294.45		10'000.00		12'019.40	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	12'821.55		21'800.00		15'986.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	3'852.20		3'700.00		1'868.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'725.00		2'000.00		1'995.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		5'714'780.00		5'749'300.00		5'817'650.00
<b>5443</b>	<b>BWZ: Berufsmaturität</b>	<b>1'556'518.76</b>	<b>912'722.00</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>		643'796.76		384'100.00		665'787.17
3010.21	Expertenhonorare Berufsmaturität	7'192.20		8'000.00		8'030.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-3'204.70	
3020.00	Personal: Besoldung	1'257'934.55		1'033'400.00		1'205'187.90	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	4'659.20		7'500.00		1'230.05	
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-6'171.10				-2'757.30	
3040.00	Familienzulagen	13'490.95		11'000.00		12'317.50	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	866.80		1'300.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	99'395.65		81'900.00		94'740.45	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	125'940.85		110'300.00		104'388.25	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	8'466.25		6'100.00		7'172.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	13'057.15		7'900.00		2'382.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'394.95		5'000.00		5'005.55	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	3'026.85		3'200.00		2'716.10	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'446.91		5'000.00		5'817.31	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	19'817.55		20'500.00		14'622.71	
4231.00	Kursgelder BM Vorbereitungskurse und Aufnahmeprüfungen		9'922.00		14'000.00		12'762.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		902'800.00		903'000.00		779'100.00
<b>5444</b>	<b>BWZ: Weiterbildung</b>	<b>1'349'999.82</b>	<b>1'329'343.10</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>		20'656.72		75'300.00		86'256.84

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Personal: Besoldungen	99'000.90		93'900.00		102'421.35	
3010.21	Expertenhonorare Hauswirtschaft/Einbürgerungsangebote	10'966.35		14'600.00		12'708.10	
3020.00	Personal: Besoldung	98'716.15		96'700.00		93'732.30	
3020.02	Lehrbeauftragte: Besoldung	918'602.85		867'000.00		835'478.75	
3040.00	Familienzulagen	3'919.20		6'600.00		5'412.60	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	87'625.15		83'200.00		80'669.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	93'971.75		91'500.00		76'895.35	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'483.10		6'100.00		6'071.90	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'452.50		6'000.00		2'283.80	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	340.55					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	14'054.32		20'000.00		11'644.45	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	6'142.19		6'000.00		3'903.95	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	377.06		1'000.00		332.11	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	22.30		1'000.00			
3130.20	Arbeiten durch Dritte	972.90					
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'284.15		5'000.00		2'996.35	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	1'764.50		2'000.00		3'443.60	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	303.90				265.90	
3990.02	Verschiedene Verrechnungen			20'000.00		20'000.00	
4210.00	Einbürgerungsangebote: Prüfungsgebühren		12'074.00		15'000.00		15'080.00
4210.02	Hauswirtschaft: Prüfungsgebühren		8'200.00		9'500.00		6'550.00
4230.00	Schulgelder		1'211'735.50		1'104'300.00		1'246'509.40
4231.00	Einbürgerungsangebote: Kursgebühren		2'320.00		4'500.00		6'140.00
4231.01	Schulgelder Hauswirtschaft		93'095.60		110'000.00		68'691.05
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'918.00		2'000.00		1'546.30

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5445</b>	<b>BWZ: Lehrmittel, Kostgeld</b>	<b>65'806.58</b>	<b>89'236.48</b>	<b>80'000.00</b>	<b>82'000.00</b>	<b>72'451.65</b>	<b>119'507.88</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	1'076.88					
3104.05	Brückenangebot Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial			3'000.00		1'521.33	
3104.06	Grundbildung Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial	31'470.75		43'000.00		37'437.03	
3104.07	Berufsmatura Fachbücher Lehrmittel, Schulmaterial			7'000.00			
3104.08	Weiterbildung Fachbücher Lehrmittel, Schulmaterial	33'258.95		27'000.00		33'493.29	
4250.20	Brückenangebot Lehrmittelverkäufe Bücher 2.6%						53.66
4250.21	Brückenangebot Lehrmittelverkäufe div. Material		2'312.67		3'000.00		2'403.44
4250.30	Grundbildung Lehrmittelverkäufe Bücher 2.6%						602.45
4250.31	Grundbildung Lehrmittelverkäufe div. Material		42'923.28		43'000.00		73'147.27
4250.41	Berufsmatura Lehrmittelverkäufe div. Material		4'995.37		7'000.00		5'663.88
4250.50	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe Bücher 2.6%		32'266.02		10'000.00		22'853.43
4250.51	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe div. Material		6'628.13		6'000.00		4'834.72
4250.52	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe Bücher inkl. CD 8.1%		111.01		13'000.00		9'949.03
<b>55</b>	<b>Amt für Kultur und Sport</b>	<b>4'271'390.29</b>	<b>1'574'235.73</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>						
			2'697'154.56		2'659'700.00		2'704'232.79
<b>550</b>	<b>Kulturabteilung</b>	<b>2'548'482.50</b>	<b>698'705.10</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>891'553.25</b>	<b>33'860.00</b>	<b>881'700.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>856'281.65</b>	<b>17'761.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
			857'693.25		864'700.00		838'520.65
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	6'367.50		4'000.00		4'245.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Personal: Besoldungen	183'075.55		176'600.00		201'038.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	9'152.00		10'500.00		2'574.00	
3040.00	Familienzulagen	1'800.00		2'400.00		2'614.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	16'318.50		14'700.00		17'115.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	21'623.15		19'300.00		20'355.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'386.25		1'100.00		1'253.30	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			600.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	22.95		300.00		34.20	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	684.00		800.00		836.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	250.00		500.00		250.00	
3130.05	Porti	1'177.35		1'800.00		1'900.45	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Kulturgüterschutz	17'424.40		30'000.00		2'043.85	
3132.25	Arbeiten durch Dritte: Diverse	2'000.00					
3133.05	Informatikaufwand	7'440.00		9'000.00		7'260.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'931.50		3'500.00		4'516.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	29'966.75		31'000.00		14'311.90	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	551'333.35		551'000.00		551'333.35	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	15'000.00					
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	24'600.00		24'600.00		24'600.00	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen/Aufwertung von Sachanlagen FV						1.00
4701.00	Kantonsbeiträge zur Weiterleitung		15'000.00				
4910.02	Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds		18'860.00		17'000.00		17'760.00
<b>5501</b>	<b>Denkmalpflege und Archäologie</b>	<b>1'656'929.25</b>	<b>664'845.10</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>992'084.15</i>		<i>957'350.00</i>		<i>990'133.47</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	7'377.50		8'000.00		6'117.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Personal: Besoldungen	235'520.95		205'800.00		193'469.65	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-6'417.00					
3040.00	Familienzulagen			2'400.00			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	18'116.45		16'200.00		16'029.40	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	25'323.95		20'500.00		19'155.55	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'540.90		1'200.00		1'168.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	47.00		400.00		455.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	403.55		400.00		693.40	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	343.40		400.00		312.07	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	2'043.40					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	120.00		500.00		240.00	
3130.05	Porti	503.30		500.00		524.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	63'971.40		88'000.00		101'156.00	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	9'818.60		10'000.00		7'534.30	
3133.05	Informatikaufwand	23'650.90		6'600.00		33'085.40	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'279.50		6'000.00		6'572.65	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'713.95		2'600.00		939.30	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	11'968.55				23'191.70	
3631.40	Beiträge Archäologie	64'025.75		64'000.00		72'017.50	
3632.20	Betriebsbeiträge öff. Körperschaften	7'070.00		50'000.00		2'231.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	3'673.00		4'450.00		4'273.00	
3635.42	Kostenbeiträge für Restaurationen	410'439.20		404'000.00		403'867.00	
3705.12	Weiterleitung Bundesbeiträge	387'965.00		315'000.00		126'374.00	
3705.13	Weiterleitung Gemeindebeiträge	263'030.00		100'000.00		92'379.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	117'400.00		117'400.00		117'400.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühreneinnahmen		13'850.10		50'000.00		20'300.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				2'000.00		
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		387'965.00		315'000.00		126'374.00
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		263'030.00		100'000.00		92'379.00
<b>552</b>	<b>Kantonsbibliothek</b>	<b>527'768.99</b>	<b>192'481.05</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>527'768.99</b>	<b>192'481.05</b>	<b>514'700.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>570'761.45</b>	<b>180'373.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		335'287.94		334'700.00		390'388.00
3010.00	Personal: Besoldungen	279'654.80		271'200.00		272'386.40	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	1'980.85		3'000.00		3'517.00	
3040.00	Familienzulagen	5'843.65		5'800.00		6'967.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	21'912.05		21'400.00		21'503.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	27'236.10		24'400.00		25'335.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'889.15		1'600.00		1'632.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'393.85		2'500.00		1'369.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	11'215.74		13'000.00		13'926.98	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	2'884.81					
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	5'045.30		5'000.00		2'373.30	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'703.00		3'200.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			200.00			
3130.05	Porti	843.30		1'000.00		838.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	19'147.51		14'100.00		13'063.20	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Gebühren an Dritte	8'513.87		8'800.00		8'211.67	
3133.05	Informatikaufwand	43'968.00		43'500.00		104'907.85	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	441.00					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'050.26		1'900.00		1'172.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	325.75		1'300.00		836.30	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	1'020.00		1'100.00		1'020.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	91'700.00		91'700.00		91'700.00	
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'181.05		45'000.00		38'009.45
4632.00	Beiträge von Gemeinden		142'300.00		135'000.00		142'364.00
4637.04	Spendeneingänge		10'000.00				
<b>556</b>	<b>Sportabteilung</b>	<b>1'195'138.80</b>	<b>683'049.58</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>575'964.00</b>	<b>206'029.58</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>369'934.42</i>		<i>354'550.00</i>		<i>339'444.32</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'845.00		2'000.00		2'290.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	214'582.60		208'500.00		201'920.95	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	10'073.00		10'400.00		10'323.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-726.00				-550.00	
3040.00	Familienzulagen	5'139.60				4'013.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	19'341.85		16'400.00		17'194.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	21'547.95		18'900.00		16'836.50	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'828.30		1'200.00		1'360.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	350.00		1'500.00		417.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'386.91		2'950.00		2'039.90	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	694.05				222.00	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	569.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00		3.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Porti	909.30		1'500.00		666.65	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			1'100.00			
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Schulsportcoach	15'507.45		14'800.00		15'362.85	
3133.05	Informatikaufwand	7'878.00		10'100.00		6'760.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige	17'232.19		7'900.00		10'264.02	
3138.05	J+S Kurse	147'900.20		176'200.00		135'979.55	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate			500.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	327.00		300.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'579.10		4'500.00		4'548.30	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	10'727.70		13'500.00		34'647.90	
3611.10	Entschädigungen für J+S Kurse (ausserkantonal)	6'735.30		5'000.00		2'577.50	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	861.30				852.00	
3632.10	periodische Beitragsleistungen an Gemeinden	61'674.20		42'000.00		35'086.90	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
4231.00	J+S Teilnehmerbeiträge		82'222.00		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		13'503.75		14'200.00		7'388.65
4630.00	Bundesbeiträge		67'003.83		63'800.00		51'639.00
4910.02	Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds		28'300.00		26'000.00		26'630.00
<b>5561</b>	<b>Turnhalle und Sportanlagen</b>	<b>619'174.80</b>	<b>477'020.00</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>142'154.80</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	18'667.45		15'000.00		12'278.35	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	107.35		500.00			
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	600'400.00		600'400.00		600'400.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.02	Benützungsgebühren		34'520.00		25'000.00		24'450.00
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>44'276'416.93</b>	<b>37'297'247.41</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>		6'979'169.52		7'736'580.00		4'583'379.20
<b>60</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>654'480.11</b>	<b>4'778.00</b>	<b>639'900.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>632'295.91</b>	<b>10'723.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		649'702.11		637'900.00		621'572.91
<b>600</b>	<b>Departementsdienste</b>	<b>654'480.11</b>	<b>4'778.00</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>654'480.11</b>	<b>4'778.00</b>	<b>639'900.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>632'295.91</b>	<b>10'723.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		649'702.11		637'900.00		621'572.91
3010.00	Personal: Besoldungen	395'085.85		388'000.00		404'119.15	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-20'563.20					
3040.00	Familienzulagen	4'700.00		3'600.00		3'600.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	30'114.15		30'500.00		32'868.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	43'626.25		37'500.00		38'188.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'820.70		4'000.00		4'293.55	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	12'009.35		6'000.00		1'250.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	440.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'840.00		10'000.00		4'606.06	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	984.40		1'000.00		895.05	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			1'000.00		46.50	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'144.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'112.00		1'000.00		946.25	
3130.05	Porti	1'500.00		2'500.00		2'137.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Arbeiten durch Dritte	34'739.75		20'000.00		5'350.00	
3133.05	Informatikaufwand	32'680.00		12'000.00		28'013.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige			11'600.00		2'154.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	83.55		300.00		921.75	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			700.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'462.06		4'800.00		3'910.35	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	12'986.65		15'000.00		8'961.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'730.80		2'200.00		1'411.95	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	861.30		900.00		852.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	57'322.50		54'500.00		54'969.50	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	32'800.00		32'800.00		32'800.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		4'778.00		2'000.00		10'723.00
<b>61</b>	<b>Tiefbauamt TBA</b>	<b>7'199'160.62</b>	<b>8'208'347.35</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>1'009'186.73</i>		<i>1'392'960.00</i>		<i>1'965'502.08</i>	
<b>610</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>7'022'160.62</b>	<b>8'208'347.35</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>2'253'325.62</b>	<b>694'746.05</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>1'558'579.57</i>		<i>1'714'080.00</i>		<i>1'449'385.04</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'630'927.80		1'629'100.00		1'605'170.75	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne					1'333.35	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne			14'500.00			
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-53'533.55				-45'561.75	
3040.00	Familienzulagen	34'500.00		31'200.00		31'450.00	
3049.00	Übrige Zulagen			6'500.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	35'114.10		37'500.00		39'275.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	126'850.50		132'500.00		125'978.50	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	184'264.40		170'500.00		159'544.05	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	16'103.20		16'900.00		16'881.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'781.30		15'000.00		575.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'783.28		3'600.00		3'456.64	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff					200.00	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'140.94		3'000.00		735.48	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	10'690.70		8'400.00		179.70	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	53'451.50		58'000.00		145.65	
3112.00	PSA (Persönliche Schutzausrüstung)	13'974.86		9'500.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	2'556.40		1'900.00			
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	17'319.85		15'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	4'758.50		4'500.00		2'336.20	
3130.05	Porti	1'094.50		2'000.00		2'152.70	
3133.05	Informatikaufwand	43'122.00		135'100.00		47'956.25	
3134.00	Versicherungen	3'245.99		16'000.00		1'770.37	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	4'164.60		8'000.00		4'311.15	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	1'557.00		700.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	19'039.85		18'000.00		9'314.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	423.60		3'000.00		366.35	
3631.20	Beiträge für GIS	34'053.30		31'680.00		24'764.40	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	7'441.00		2'500.00		8'338.15	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	49'500.00		49'500.00		42'800.00	
4312.02	Eigenleistungen		44'783.60		20'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'098.45		10'000.00		
4910.01	Verrechnung Kostenanteile: Strassenbau		580'177.40		650'000.00		566'509.40
4910.07	Verrechnung Kostenanteile: Wasserbauprojekt Sarneraatal		67'686.60		30'000.00		67'579.90
<b>6103</b>	<b>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</b>	<b>3'464'426.10</b>	<b>262'471.40</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>3'201'954.70</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	22'832.89		25'000.00		19'541.24	
3101.15	Ankauf Treibstoff	118'141.60		120'000.00		155'076.55	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen					2'871.95	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	102'797.70		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	19'489.35				16'115.00	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Entsorgung (Gebühren)	8'206.75		30'000.00		24'863.15	
3133.00	Funkanlagen: Konzessionsgebühren	13'111.15		11'000.00		12'964.50	
3133.05	Informatikaufwand					2'384.20	
3134.00	Versicherungen	18'392.39				19'243.47	
3141.00	Baulicher Unterhalt: Kantonsstrassen	2'088'902.12		2'040'000.00		2'049'322.34	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.01	Baulicher Unterhalt: Betrieb	17'480.69				11'466.44	
3141.05	Materialien für Winterdienst	74'687.00		42'000.00		43'756.74	
3141.06	Leistungen durch Dritte: Winterdienst	335'007.34		300'000.00		294'216.54	
3141.07	Leistungen durch Dritte: Beheben von Unfallschäden	15'137.45		6'000.00		2'078.30	
3141.10	Leistungen durch Dritte: Behebung von Unwetterschäden	22'508.06		100'000.00		23'687.90	
3141.15	Leistungen durch Dritte: Unterhaltsleistungen	128'890.60		90'000.00		121'676.55	
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	2'866.14		2'000.00		6'841.50	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	59'563.57		60'000.00		57'948.79	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	3'961.30		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	46'000.00		207'000.00		100'521.10	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS					3'057.80	
3634.05	Perimeterbeiträge	1'250.00		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		69'624.80		80'000.00		73'690.80
4240.05	Rückvergütung Dritter für Treibstoffe		87'315.90		90'000.00		106'074.25
4240.06	Rückvergütung aus Unfallschäden		32'329.20		20'000.00		34'139.45
4250.02	Verkäufe Mobilien, Fahrzeuge, Geräte		27'000.00				
4312.02	Eigenleistungen		46'201.50				38'225.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						400.00
<b>6105</b>	<b>Strassenbauprojekte</b>	<b>1'304'408.90</b>	<b>7'251'129.90</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>5'946'721.00</i>		<i>6'590'540.00</i>		<i>6'756'737.18</i>	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	32'812.05		30'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Strassenbau	691'419.45		813'000.00		565'742.90	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	580'177.40		650'000.00		566'509.40	
4312.02	Eigenleistungen		610'320.96		700'000.00		552'102.20
4630.16	Globalbeiträge Hauptstrasse		986'585.00		1'000'000.00		1'008'087.00
4990.07	Anteil Verkehrsabgaben für den Strassenbau		4'532'384.52		5'320'300.00		5'271'367.82
4990.10	Anteil LSVA für Strassenbau		1'121'839.42		1'063'240.00		1'057'432.46
<b>611</b>	<b>Nationalstrassen</b>	<b>177'000.00</b>		<b>188'000.00</b>		<b>134'000.00</b>	
<b>6113</b>	<b>Nationalstrasse A8</b>	<b>177'000.00</b>		<b>188'000.00</b>		<b>134'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>177'000.00</i>		<i>188'000.00</i>		<i>134'000.00</i>
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	177'000.00		188'000.00		134'000.00	
<b>62</b>	<b>Amt für Wald und Landschaft</b>	<b>11'028'992.66</b>	<b>9'065'379.79</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>1'963'612.87</i>		<i>2'382'700.00</i>		<i>1'991'113.32</i>
<b>620</b>	<b>Wald und Landschaft</b>	<b>2'370'350.27</b>	<b>1'922'645.47</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>2'370'350.27</b>	<b>1'922'645.47</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>447'704.80</i>		<i>484'600.00</i>		<i>412'669.52</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'716'810.95		1'714'800.00		1'670'490.25	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	4'397.40				921.50	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	33'103.85		49'600.00		33'218.10	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-8'074.40					
3040.00	Familienzulagen	13'900.90		12'400.00		12'004.55	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	6'499.80		6'500.00		6'499.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	137'104.45		147'800.00		134'345.85	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	176'567.95		172'100.00		150'258.95	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	17'531.35		19'100.00		17'980.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	13'888.80		9'000.00		10'461.90	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'848.40		7'600.00		4'852.05	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	11'504.00		7'000.00		11'841.25	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	772.00		1'000.00		834.75	
3113.00	Technische Einrichtungen	213.00		1'600.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	936.40					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	5'289.90		6'000.00		5'357.35	
3130.05	Porti	1'411.40		3'000.00		2'580.45	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	28'889.05		35'000.00		21'036.70	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	1'949.35		2'000.00		1'000.00	
3133.05	Informatikaufwand	67'755.00		62'900.00		59'233.00	
3134.00	Versicherungen	1'469.97		2'000.00		1'469.97	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	12'859.10		10'000.00		19'082.50	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			700.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	12'428.50		10'000.00		15'214.30	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	648.60		800.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	6'695.00		6'000.00		4'226.10	
3631.20	Beiträge GIS Daten AG	25'565.65		28'900.00		28'809.75	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen			4'500.00			
3635.14	Periodische Beitragsleistungen: Fachverbände und Institutionen	10'083.90		8'000.00		9'344.50	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	66'300.00		66'300.00		66'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		76'630.30		80'000.00		85'956.85
4309.00	Arbeiten für Dritte		196'015.17		210'000.00		158'737.90

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4312.02	Eigenleistungen		300'000.00		260'000.00		270'000.00
4910.01	Verrechnung Kostenanteile		1'150'000.00		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>3'917'301.17</b>	<b>1'484'900.22</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>2'146'734.85</b>	<b>232'834.15</b>	<b>2'064'500.00</b>	<b>232'300.00</b>	<b>1'853'354.15</b>	<b>240'913.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'913'900.70</i>		<i>1'832'200.00</i>		<i>1'612'440.55</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte	99'956.25		90'000.00		63'210.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'935.25		3'200.00		1'698.50	
3634.06	Fonds Walderhaltung: Auszahlung für Massnahmen	139'448.30		50'000.00		59'062.55	
3634.91	Waldwirtschaft: Kantonsbeitrag	62'861.00		50'000.00		50'524.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'431'000.00		1'489'000.00		1'264'000.00	
3704.90	Waldwirtschaft: Gemeindebeitrag	23'573.05		18'700.00		18'946.55	
3704.91	Waldwirtschaft: Bundesbeitrag	76'961.00		73'600.00		105'911.65	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile Personalaufwand	310'000.00		290'000.00		290'000.00	
4511.00	Fonds Walderhaltung: Entnahme aus Fonds				10'000.00		
4630.00	Forstliche Planungsgrundlagen: Bundesbeitrag		53'352.45		90'000.00		26'288.60
4635.09	Fonds Walderhaltung: Einnahmen		78'947.65		40'000.00		89'766.80
4700.91	Waldwirtschaft: Bundesbeitrag		76'961.00		73'600.00		105'911.65
4702.90	Waldwirtschaft: Gemeindebeitrag		23'573.05		18'700.00		18'946.55
<b>6218</b>	<b>Natur und Landschaft</b>	<b>1'362'677.52</b>	<b>862'869.17</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>		<i>499'808.35</i>		<i>492'200.00</i>		<i>494'170.01</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	550.00		1'000.00		547.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	14.10				14.10	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	0.45				0.15	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	122'522.57		130'000.00		104'671.83	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	9'132.81		10'000.00		2'025.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	9'008.37		10'000.00		7'949.46	
3631.20	Beiträge GIS Daten AG	17'686.05		17'700.00		17'495.85	
3634.90	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Kantonsbeitrag	231'094.00		255'000.00		235'957.77	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	4'100.00		3'500.00		3'500.00	
3704.92	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Bundesbeitrag	436'734.10		450'000.00		446'509.88	
3704.93	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Gemeindebeitrag	113'176.05		120'000.00		110'498.00	
3704.94	NFA-Projekte: Bundesbeitrag Drittprojekte	208'659.02		369'000.00		160'282.89	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile Personalaufwand	210'000.00		220'000.00		225'000.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				5'000.00		
4630.00	NFA-Projekte: Bundesbeitrag Eigenleistungen		104'300.00		150'000.00		102'992.00
4700.92	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Bundesbeitrag		436'734.10		450'000.00		446'509.88
4700.94	NFA-Projekte: Bundesbeitrag Drittprojekte		208'659.02		369'000.00		160'282.89
4702.93	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Gemeindebeitrag		113'176.05		120'000.00		110'498.05
<b>6219</b>	<b>Jagd</b>	<b>407'888.80</b>	<b>389'196.90</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>18'691.90</i>		<i>33'500.00</i>		<i>14'793.00</i>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	5'552.50		6'000.00		8'577.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'199.00		6'000.00		5'199.00	
3049.00	Übrige Zulagen: für Kleidung und technische Ausrüstung WH/NA	12'736.85		15'000.00		19'498.70	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	167.25				241.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	17.40				16.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'280.00		5'000.00		2'950.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	10'499.40		10'000.00		10'499.40	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	681.25		1'000.00		678.70	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Konzepte und Planungen	9'365.03		10'000.00		3'294.15	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Jagdbetrieb	13'363.52		12'000.00		11'966.15	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	120.80		1'000.00			
3160.10	Abgeltungen eidg. Jagdbanngelände	3'200.30		2'000.00		2'492.75	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	14'317.30		15'000.00		15'717.20	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'671.85		2'000.00		826.20	
3199.06	Entschädigung für Schweiss Hunde	14'103.00		7'000.00		7'605.05	
3635.48	Kantonsbeiträge an Hegemassnahmen	47.20		500.00		194.80	
3637.05	Kantonsbeiträge: Wildschadenvergütungen und -verhütung	4'566.15		30'000.00		11'346.40	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	310'000.00		300'000.00		280'000.00	
4120.10	Patentgebühren		238'050.00		250'000.00		232'420.00
4210.00	Gebühreneinnahmen		32'300.00		25'000.00		400.00
4270.03	Wilderlös, Fehlabschüsse		61'587.90		50'000.00		68'571.30
4390.00	Verschiedene Einnahmen		380.00		1'000.00		320.00
4630.00	Bundesbeitrag		56'879.00		63'000.00		64'599.00
<b>622</b>	<b>Naturgefahren und Wasserbau</b>	<b>4'758'341.22</b>	<b>5'657'834.10</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>504'932.55</b>	<b>2'136'307.08</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>1'631'374.53</i>		<i>1'529'800.00</i>		<i>1'199'610.21</i>	
3113.00	Technische Einrichtungen			800.00			
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	77'403.10		75'000.00		28'582.65	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Massnahmen an Ufern und Seen (Privatwirtschaft)	30'018.85		23'000.00		51'528.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Massnahmen an Ufern und Seen (Institutionen)	42'479.40		37'000.00		38'491.80	
3130.31	Arbeiten durch Dritte: Institutionen	86.50		15'000.00		7'265.90	
3151.00	Unterhalt Messstationen	19'655.15		8'000.00		1'566.60	
3631.20	Beiträge GIS Daten AG	15'289.55		15'300.00		15'125.10	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	320'000.00		350'000.00		365'000.00	
4120.00	Wasserrechte und Konzessionsgebühren		40'356.30		40'000.00		29'326.40
4240.08	Benützungsgebühren: Seeflächen		155'394.00				
4635.10	Zusatzfinanzierung für Naturgefahrenabwehrprojekte		1'673'844.33		1'800'000.00		1'566'734.61
4990.13	Vergütungen aus Schiffsteuer		266'712.45		213'900.00		111'110.00
<b>6225</b>	<b>Naturgefahren WaG</b>	<b>149'000.00</b>		<b>187'000.00</b>		<b>146'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>149'000.00</i>		<i>187'000.00</i>		<i>146'000.00</i>
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	149'000.00		187'000.00		146'000.00	
<b>6226</b>	<b>Naturgefahren WBG</b>	<b>349'000.00</b>		<b>589'000.00</b>		<b>273'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>349'000.00</i>		<i>589'000.00</i>		<i>273'000.00</i>
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	349'000.00		589'000.00		273'000.00	
<b>6228</b>	<b>Wasserbauprojekt Sarneraatal</b>	<b>3'521'527.02</b>	<b>3'521'527.02</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	102'259.70		107'800.00		91'841.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	8'080.15		8'500.00		7'085.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	9'565.35		8'800.00		6'800.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'052.30		1'100.00		951.35	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen					300.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	10'834.30		6'000.00		8'233.05	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	475'000.00		407'000.00		451'000.00	
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen	96'976.85		87'000.00		54'603.82	
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen vom VV	2'750'071.77		2'943'800.00		2'755'444.84	
3910.02	Verrechnung Kostenanteile HTA	67'686.60		30'000.00		67'579.90	
4000.00	Einkommenssteuer (Zwecksteuer)		2'455'358.60		2'450'000.00		2'299'411.05
4001.00	Vermögenssteuer (Zwecksteuer)		413'648.70		400'000.00		399'274.55
4002.00	Einkommenssteuer aus Quellensteuer (Zwecksteuer)		141'227.62		100'000.00		96'126.31
4004.00	Einkommenssteuer aus Kapitalabfindung (Zwecksteuer)		123'809.75		90'000.00		146'142.15
4010.00	Gewinnsteuer (Zwecksteuer)		387'469.80		560'000.00		502'887.10
4011.00	Kapitalsteuer (Zwecksteuer)		12.55				
<b>6229</b>	<b>Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen</b>	<b>233'881.65</b>		<b>310'000.00</b>		<b>267'650.45</b>	<b>10'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		233'881.65		310'000.00		257'650.45
3130.20	Arbeiten durch Dritte	8'881.65		30'000.00		24'650.45	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	225'000.00		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>-17'000.00</b>		<b>-16'000.00</b>		<b>-20'000.00</b>	
<b>6230</b>	<b>Wasserbauprojekte Kanton</b>	<b>-17'000.00</b>		<b>-16'000.00</b>		<b>-20'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		17'000.00		16'000.00		20'000.00
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	-17'000.00		-16'000.00		-20'000.00	
<b>63</b>	<b>Amt für Raumentwicklung und Energie</b>	<b>16'168'996.57</b>	<b>8'338'094.12</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>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		7'830'902.45		8'528'840.00		7'478'409.45
<b>631</b>	<b>Raumentwicklung und Energie</b>	<b>16'168'996.57</b>	<b>8'338'094.12</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>1'075'121.57</b>		<b>1'099'400.00</b>		<b>1'026'798.92</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'075'121.57		1'099'400.00		1'026'798.92
3010.00	Personal: Besoldungen	780'028.70		755'200.00		728'131.15	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne			35'100.00		4'744.30	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung					-1'892.80	
3040.00	Familienzulagen	6'350.00		7'200.00		6'312.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	61'366.15		59'500.00		57'603.10	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	79'879.10		69'000.00		65'180.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	7'803.80		7'500.00		7'642.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'772.20		11'000.00		4'950.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	700.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'954.36		8'100.00		3'949.62	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'333.00		500.00		619.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			4'000.00		10'233.10	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	1'446.40					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	750.00		1'000.00		817.10	
3130.05	Porti	1'526.70		3'000.00		3'000.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	8'184.45					
3133.05	Informatikaufwand	30'265.00		24'200.00		34'443.45	
3133.06	Informatikaufwand übrige			12'000.00		35.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	83.60		1'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	730.00		700.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'154.21		3'000.00		3'619.10	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	709.05		1'500.00		8'211.05	
3631.20	Beiträge für GIS	38'805.85		31'500.00		43'786.90	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	5'479.00		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>209'123.03</b>	<b>18'950.00</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>190'173.03</i>		<i>211'700.00</i>		<i>92'861.56</i>
3100.00	Drucksachen					320.65	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00		303.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	204'799.03		226'000.00		94'186.96	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Baukultur	4'324.00		3'000.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen			1'200.00			
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			1'000.00			
4210.00	Gebühreneinnahmen		18'950.00		20'000.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						1'950.00
<b>6313</b>	<b>Verkehrsplanung</b>	<b>121'801.80</b>	<b>80'648.68</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>41'153.12</i>		<i>51'540.00</i>	<i>14'530.29</i>	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	75'680.50		78'000.00		37'733.65	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'048.50		1'000.00		264.00	
3635.50	Beiträge IKSS	17'524.50		17'500.00		17'603.50	
3635.51	Beiträge SchweizMobil	27'548.30		12'000.00			
3635.52	Beiträge an Wanderwege			20'000.00		12'013.40	
4210.00	Gebühreneinnahmen		300.00				200.00
4240.10	Gebühren und IKSS Beiträge		21'304.50		21'000.00		21'443.50

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.00	Bundesbeitrag						4'847.00
4990.09	Anteil LSVA: Verkehrssicherheit		59'044.18		55'960.00		55'654.34
<b>6314</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>9'725'411.75</b>	<b>2'061'688.00</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>7'663'723.75</i>		<i>8'606'200.00</i>		<i>8'075'685.62</i>
3130.20	Arbeiten durch Dritte			10'000.00		10'269.92	
3630.00	Kantonsbeitrag BIF	3'789'325.50		3'771'900.00		4'263'311.00	
3635.23	Periodische Beitragsleistungen	5'294.80		14'900.00		4'114.85	
3636.03	Beiträge: ÖV-Angebote und Tarifverbund	4'087'145.25		4'996'000.00		3'943'333.20	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	373'000.00		373'000.00		413'000.00	
3700.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung BIF	668'704.50		665'700.00		752'349.00	
3706.04	Weiterleitung von Beiträgen: ÖV-Angebote und Tarifverbund	801'941.70		1'040'000.00		591'939.25	
4210.00	Gebühreneinnahmen		600.00				1'800.00
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung ÖV-Angebot und Tarifverbund		801'941.70		1'040'000.00		591'939.20
4702.04	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung BIF		668'704.50		665'700.00		752'349.00
4990.09	Anteil LSVA: Öffentlicher Verkehr		590'441.80		559'600.00		556'543.40
<b>6315</b>	<b>Energie und Klima</b>	<b>1'865'480.30</b>	<b>1'137'894.00</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>727'586.30</i>		<i>728'000.00</i>		<i>483'391.20</i>
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	58'536.65		90'000.00		102'925.25	
3133.06	Informatikaufwand übrige	4'540.20				4'523.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	9'811.25		5'000.00		19'654.30	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen	50'374.70		53'000.00		52'012.70	
3637.05	Kantonsbeiträge: Vollzugskosten Gebäudeprogramm	6'057.50		55'000.00		1'659.55	
3637.35	Energieförderprogramm ab 2018	1'736'160.00		1'940'000.00		1'339'235.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.05	Bundesbeiträge: Vollzugskosten Gebäudeprogramm		47'647.00		55'000.00		55'152.00
4630.35	Energieförderprogramm ab 2018 (Bundesbeiträge)		890'247.00		1'360'000.00		981'467.00
4980.05	Übertragung Gebädeförderprogramm EKK 2035		200'000.00				
<b>6316</b>	<b>Umsetzung Energie- und Klimakonzept</b>	<b>343'905.98</b>		<b>222'000.00</b>		<b>78'282.50</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		343'905.98		222'000.00		78'282.50
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Klimastreterie (ARE)	65'992.83		20'000.00		78'282.50	
3635.54	Klimamassnahmen Landwirtschaft (ALU)	77'913.15		202'000.00			
3980.05	Übertragung Gebädeförderprogramm EKK 2035	200'000.00					
<b>6317</b>	<b>Wasserzinsen und Konzessionen</b>	<b>2'828'152.14</b>	<b>5'038'913.44</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>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'210'761.30</i>		<i>2'390'000.00</i>		<i>2'264'080.06</i>	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft					8'018.25	
3499.00	Herkunftsnachweise	64'503.29		255'000.00		138'201.70	
3610.00	Bundesanteil an Wasserzins	31'043.30		31'000.00		31'289.60	
3701.06	Kraftwerk Obermatt: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil Kanton NW	656'287.50		656'000.00		656'287.50	
3702.05	Lungererseewerk: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil der Gemeinden	952'325.00		952'000.00		952'324.95	
3702.06	Kraftwerk Obermatt: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde Engelberg	787'833.75		788'000.00		787'833.75	
3702.07	Kraftwerk Dallenwil und Trübsee NW: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde Engelberg	210'316.05		210'000.00		210'316.05	
3704.02	Kraftwerk Sarneraa: Weiterleitung Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil der Gemeinden	125'843.25		117'000.00		95'651.30	
4120.01	Kraftwerk Sarneraa: Konzessionsertrag Kantonsanteil		20'833.30		21'000.00		20'833.30

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.02	Kraftwerk Sarneraa: Wasserzins Kantonsanteil		125'843.25		118'000.00		95'651.25
4120.03	Kraftwerk Obermatt: Wasserzins und Konzessionsgebühr Kantonsanteil		787'833.75		848'000.00		787'833.75
4120.04	Kraftwerk Dallenwil und Trübsee NW: Wasserzins und Konzessionsgebühr Kantonsanteil		210'316.05		210'000.00		210'316.05
4120.05	Lungererseewerk: Wasserzins und Konzessionsgebühr Kantonsanteil		952'325.00		952'000.00		952'325.00
4120.06	Kraftwerk Obermatt: Energielieferung Engelberg, Art. 15 WRV		53'849.65				59'087.65
4499.00	Herkunftsnachweise		139'768.79		510'000.00		299'903.56
4612.00	Gemeindebeiträge		15'538.10		17'000.00		15'639.05
4701.01	Kraftwerk Dallenwil und Trübsee NW: Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde Engelberg		210'316.05		210'000.00		210'316.05
4704.05	Lungererseewerk: Wasserrzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde		952'325.00		952'000.00		952'325.00
4705.00	Kraftwerk Sarneraa AG: Wasserzins und Konzessionsgebühr Anteil Gemeinde		125'843.25		117'000.00		95'651.25
4705.06	Kraftwerk Obermatt: Wasserzins und Konzessionsgebühr für Gemeinde Engelberg und Kanton NW		1'444'121.25		1'444'000.00		1'444'121.25
<b>64</b>	<b>Hochbauamt HBA</b>	<b>9'224'786.97</b>	<b>11'680'648.15</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>2'455'861.18</i>		<i>2'419'900.00</i>		<i>3'542'214.40</i>	
<b>640</b>	<b>Hochbau und Liegenschaften</b>	<b>9'224'786.97</b>	<b>11'680'648.15</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>2'595'966.64</b>	<b>129'480.00</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>2'466'486.64</i>		<i>2'566'200.00</i>		<i>2'297'522.87</i>
3010.00	Personal: Besoldungen	1'925'860.80		1'966'300.00		1'838'020.40	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	20'320.00		40'000.00		20'871.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	11'722.60		62'500.00		17'956.25	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-84'617.30				-18'063.95	
3040.00	Familienzulagen	16'400.00		12'000.00		13'300.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	2'200.00				498.45	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	145'245.40		162'600.00		143'404.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	189'171.00		183'800.00		163'116.15	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	18'803.70		21'200.00		19'468.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'630.25		10'000.00		6'537.10	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'769.79		2'000.00		4'863.33	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	2'171.00		2'200.00		2'797.60	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	19'198.55		25'000.00		3'710.75	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	9'243.00		3'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren					2'720.80	
3130.05	Porti	1'500.00		3'000.00		3'001.10	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	44'365.00					
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Gutachten, Expertisen	52'922.35		30'000.00		28'216.60	
3133.05	Informatikaufwand	164'336.00		251'700.00		188'781.00	
3133.06	Informatikaufwand übrige	6'995.50		13'600.00		4'632.45	
3134.00	Versicherungen	3'974.77		1'600.00		3'582.54	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	915.00		700.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	7'484.30		3'000.00		4'262.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	341.58		3'000.00		2'733.70	
3631.20	Beiträge für GIS	22'019.35		15'900.00		15'737.05	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen	4'994.00		3'100.00		5'390.00	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile					5'752.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4312.02	Eigenleistungen		129'480.00		250'000.00		180'900.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte						2'867.70
<b>6401</b>	<b>Baukoordination</b>	<b>339'451.60</b>	<b>459'286.30</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>119'834.70</i>		<i>183'000.00</i>		<i>147'220.55</i>	
3010.00	Personal: Besoldungen	12'308.80				23'573.40	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	952.25				1'857.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	1'128.00				2'043.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	122.80				248.80	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft	21'744.30		20'000.00		24'469.90	
3133.05	Informatikaufwand					1'615.50	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	280.80		1'000.00		558.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	670.65		1'000.00		406.90	
3634.30	Laboratorium der Urkantone	2'244.00		5'000.00		4'136.00	
3910.04	Kostenanteile AWL/ALU	300'000.00		300'000.00		300'000.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		459'286.30		510'000.00		506'130.20
<b>6402</b>	<b>Hochbauprojekte</b>	<b>1'550'423.75</b>		<b>1'608'000.00</b>		<b>649'124.60</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'550'423.75</i>		<i>1'608'000.00</i>		<i>649'124.60</i>
3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf Hochbauten	1'550'423.75		1'608'000.00		649'124.60	
<b>6403</b>	<b>Gebäudebewirtschaftung</b>	<b>4'162'834.78</b>	<b>10'351'212.11</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>6'188'377.33</i>		<i>6'389'100.00</i>		<i>6'331'609.20</i>	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	85'664.47		70'000.00		77'380.80	
3110.01	Büromobiliar: Neu- und Ersatzanschaffungen nach BGM	12'302.60		20'000.00		19'269.05	
3111.01	Reinigungsmaschinen/Geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	93'874.05		55'000.00		32'641.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Bekleidung und Schutzausrüstung	129.00					
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	978'108.15		930'000.00		952'166.70	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	39'986.86		36'000.00		29'568.40	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Aushilfen	43'081.35		25'000.00		27'166.85	
3133.05	Informatikaufwand					917.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'591.77		25'000.00		31'942.75	
3144.00	Baulicher Unterhalt (Instandhaltung)	1'866'051.37		1'900'000.00		1'949'654.50	
3144.01	Betrieblicher Unterhalt (Instandhaltung)	192'863.90		160'000.00		175'452.73	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	11'439.10		10'000.00		3'507.10	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	12'874.46		15'000.00		30'320.92	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	380'519.85		393'000.00		402'227.35	
3160.10	Baurechtszins	101'126.40		140'000.00		217'392.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	48'821.45		8'000.00		1'551.75	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	61'700.00		61'700.00		47'900.00	
3990.02	Verschiedene Verrechnungen	218'700.00		207'000.00		207'700.00	
4240.08	Benützungsgebühren: Seeflächen				156'000.00		155'619.00
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		21'083.45		40'000.00		23'972.20
4470.00	Miet- und Pachtzinseinnahmen		4'489'151.41		4'430'200.00		4'549'465.80
4479.00	Stromverkäufe eigene PV-Anlagen		11'426.65				
4632.00	Beiträge von Gemeinden		100'950.60		90'000.00		62'412.40
4920.01	Verrechnung Raumaufwand		5'728'600.00		5'728'600.00		5'746'900.00
<b>6404</b>	<b>Parkplatzbewirtschaftung</b>	<b>53'744.81</b>	<b>226'290.29</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>172'545.48</i>		<i>135'000.00</i>		<i>130'194.00</i>	
3137.00	MWST Pauschalsteuer	11'606.21		9'000.00		11'082.98	
3140.01	Betriebskosten Parkplatzbewirtschaftung	25'138.60		50'000.00		54'065.07	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	17'000.00		17'000.00		25'000.00	
4240.07	Benützungsgebühren Vermietung Parkplätze		8'520.00		9'000.00		7'800.00
4240.14	Einnahmen Parkplatzbewirtschaftung Tiefgaragenparkplätze (MWST-pflichtig)		19'555.40		12'000.00		9'652.30
4240.15	Einnahmen Parkplatzbewirtschaftung Oberflächenparkplätze (MWST-pflichtig)		195'730.85		190'000.00		202'889.75
4250.60	Einnahmen Ladestationen E-Mobilität (MWST-pflichtig)		2'484.04				
<b>6405</b>	<b>Ehem. Wärmeverbund Sarnen</b>	<b>522'365.39</b>	<b>514'379.45</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>7'985.94</i>		<i>113'000.00</i>		<i>120'161.88</i>
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	515'186.40		450'000.00		518'872.63	
3134.00	Versicherungen	7'103.00		7'000.00		7'103.00	
3137.01	Vorsteuerminderung			4'000.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt			120'000.00		58'009.19	
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	75.99		5'000.00		8'680.51	
4250.61	Stromverkauf andere Gemeinwesen		1'352.10		3'000.00		4'734.05
4250.62	Stromverkauf gleiches Gemeinwesen		513'027.35		470'000.00		467'769.40
<b>9</b>	<b>Gerichte</b>	<b>3'955'251.63</b>	<b>487'677.68</b>	<b>3'339'200.00</b>	<b>468'600.00</b>	<b>3'070'831.33</b>	<b>360'156.32</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'467'573.95</i>		<i>2'870'600.00</i>		<i>2'710'675.01</i>
<b>91</b>	<b>Obergericht</b>	<b>1'085'387.30</b>	<b>93'384.50</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>992'002.80</i>		<i>1'061'900.00</i>		<i>999'405.09</i>
<b>910</b>	<b>Abteilung Obergericht</b>	<b>576'800.61</b>	<b>49'212.60</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>576'800.61</b>	<b>49'212.60</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>527'588.01</i>		<i>546'100.00</i>		<i>529'619.89</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	153'165.75		150'400.00		149'131.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	16'951.00		18'000.00		20'206.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	202'640.40		206'200.00		203'424.30	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne			15'000.00		569.30	
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen			300.00			
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	8'775.00		17'600.00		14'625.00	
3010.50	Leistungsprämien	870.00		1'000.00		760.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-787.30					
3040.00	Familienzulagen	125.00					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	29'172.60		30'600.00		31'267.85	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	34'976.40		27'200.00		31'495.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'464.05		2'300.00		2'207.95	
3064.00	Überbrückungsrente	12'850.80				4'203.60	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-12'610.80				-4'203.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'885.00		3'000.00		1'810.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'769.96		5'000.00		3'229.09	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			2'000.00			
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	487.50					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	65.80		200.00		64.50	
3130.05	Porti	5'103.40		5'000.00		5'923.25	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	14.30		100.00		16.30	
3130.15	Betriebskosten	1'575.70		2'000.00		1'463.80	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft			10'000.00			
3132.38	Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung	28'845.65		15'000.00		14'181.85	
3132.39	Arbeiten durch Dritte: Revision Betreibungsämter und Konkursamt	7'026.50		8'000.00		6'569.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.05	Informatikaufwand	28'214.00		36'600.00		27'390.00	
3150.00	Büromöbiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	104.45		500.00			
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten			700.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'006.45		4'000.00		3'746.75	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	2'063.30		2'500.00		1'795.70	
3181.00	Abschreibungen	6'471.05		5'000.00		14'054.40	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			300.00			
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen	3'474.65		30'000.00		4'155.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	30'100.00		30'100.00		30'100.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		49'479.30		70'000.00		35'503.50
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		1'733.30		1'500.00		1'064.25
4260.03	Rückerstattungen AV und UR				1'000.00		
4260.06	Rückerstattungen Expertisen				3'000.00		
4270.00	Erträge aus Bussen		-2'000.00		1'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschr. Forderungen)				5'000.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				1'000.00		2'000.00
<b>915</b>	<b>Abteilung Verwaltungsgericht</b>	<b>508'586.69</b>	<b>44'171.90</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>508'586.69</b>	<b>44'171.90</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>464'414.79</i>		<i>515'800.00</i>		<i>469'785.20</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	153'165.65		150'400.00		149'131.00	
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	9'122.50		12'000.00		9'547.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	202'638.45		206'200.00		203'421.00	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne			15'000.00			

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen		300.00			
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	8'775.00	17'600.00		14'625.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-787.25				
3040.00	Familienzulagen	125.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	28'586.45	30'600.00		30'544.70	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	34'831.05	27'200.00		31'466.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'431.40	2'300.00		2'181.50	
3064.00	Überbrückungsrente	12'854.20			4'204.60	
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-12'613.80			-4'204.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'825.00	3'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'117.89	2'000.00		1'787.15	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen		2'000.00			
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren		300.00			
3130.05	Porti	3'732.90	4'500.00		4'118.75	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	8.80	100.00		9.55	
3130.15	Betriebskosten	184.00	500.00			
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft		10'000.00			
3132.38	Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege	2'926.10	10'000.00			
3133.05	Informatikaufwand	28'214.00	32'700.00		27'390.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	104.45	500.00			
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'132.55	3'000.00		2'077.65	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	1'412.35	2'500.00			
3181.00	Abschreibungen		1'000.00		3'526.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand		300.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen	2'500.00		5'000.00		4'500.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	23'300.00		23'300.00		23'300.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		43'987.90		40'000.00		37'841.40
4260.00	Rückerstattung Expertisen				3'000.00		
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		184.00		500.00		
4260.03	Rückerstattungen UR				2'000.00		
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				1'000.00		
<b>93</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>2'830'205.29</b>	<b>394'293.18</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>2'435'912.11</i>		<i>1'769'700.00</i>		<i>1'681'166.80</i>
<b>930</b>	<b>Kantonsgericht</b>	<b>2'830'205.29</b>	<b>394'293.18</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>2'830'205.29</b>	<b>394'293.18</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>2'435'912.11</i>		<i>1'769'700.00</i>		<i>1'681'166.80</i>
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	448'114.40		442'200.00		439'940.40	
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	14'035.50		18'000.00		10'644.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	763'612.05		727'900.00		737'786.25	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	16'173.05		30'000.00		21'637.60	
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen	4'445.80		4'000.00		3'700.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	35'100.00		35'100.00		25'593.75	
3010.50	Leistungsprämien	1'530.00		1'400.00		1'340.00	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	291.20				-4'837.15	
3040.00	Familienzulagen	17'000.00		10'800.00		14'500.00	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	14'260.60		15'000.00		14'845.60	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	100'922.65		97'000.00		96'195.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	123'119.10		107'000.00		100'106.25	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	8'601.65		7'400.00		7'373.65	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'992.00		13'000.00		16'040.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'632.67		7'000.00		7'086.98	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'056.80		4'000.00		27.35	
3113.01	Informatikanschaffungen (Hardware)	169.00					
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			500.00			
3130.05	Porti	30'901.80		26'000.00		27'663.30	
3130.10	Bank- und Postkontogebühren	98.45		500.00		94.97	
3130.15	Betriebskosten	3'183.20		3'000.00		1'426.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Privatwirtschaft			20'000.00			
3132.38	Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung	165'754.83		240'000.00		170'774.30	
3133.05	Informatikaufwand	80'590.00		83'500.00		64'298.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	1'321.95		500.00		144.03	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'412.05		6'000.00		3'793.80	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	1'723.90					
3181.00	Abschreibungen	26'403.20		20'000.00		39'503.16	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			1'000.00		411.00	
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteienschädigungen	187'115.24		120'000.00		78'660.93	
3611.06	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	692'144.20				17'664.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	68'500.00		68'500.00		68'500.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		300'142.28		320'000.00		271'708.56
4260.02	Weiterverrechnung Betriebskosten		5'095.70		2'000.00		1'535.90
4260.03	Rückerstattungen AV und UR		24'269.10		5'000.00		1'800.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.06	Rückerstattungen Expertisen		33'816.10		1'000.00		
4270.00	Erträge aus Bussen		26'750.00		10'000.00		4'200.00
4270.02	Einnahmen aus Geldstrafen		230.00		1'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte				500.00		761.51
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		3'990.00		100.00		3'741.20
<b>95</b>	<b>Gerichte allgemein</b>	<b>39'659.04</b>		<b>39'000.00</b>		<b>30'103.12</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		39'659.04		39'000.00		30'103.12
<b>950</b>	<b>Gerichte allgemein</b>	<b>39'659.04</b>		<b>39'000.00</b>		<b>30'103.12</b>	
<b>9500</b>	<b>Gerichte allgemein</b>	<b>39'659.04</b>		<b>39'000.00</b>		<b>30'103.12</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		39'659.04		39'000.00		30'103.12
3102.03	Amtsbericht über die Rechtspflege	2'092.80		6'000.00		5'665.00	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	37'566.24		33'000.00		24'438.12	
		<b>354'712'890.04</b>	<b>355'168'247.70</b>	<b>363'310'640.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'423'400.92</b>	<b>338'630'465.29</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>455'357.66</b>		<b>659'760.00</b>		<b>207'064.37</b>	
		<b>355'168'247.70</b>	<b>355'168'247.70</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>363'970'400.00</b>	<b>338'630'465.29</b>	<b>338'630'465.29</b>

## Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit



# ***Investitionsrechnung***



Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>Finanzdepartement</b>	<b>509'477.55</b>		<b>972'500.00</b>		<b>1'078'675.38</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		509'477.55		972'500.00		1'078'675.38
<b>26</b>	<b>Steuerverwaltung</b>	<b>509'477.55</b>		<b>972'500.00</b>		<b>1'078'675.38</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		509'477.55		972'500.00		1'078'675.38
<b>260</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>509'477.55</b>		<b>972'500.00</b>		<b>1'078'675.38</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		509'477.55		972'500.00		1'078'675.38
<b>2600</b>	<b>Abteilung Support &amp; IT</b>	<b>509'477.55</b>		<b>972'500.00</b>		<b>1'078'675.38</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		509'477.55		972'500.00		1'078'675.38
5200.00	Software	509'477.55		972'500.00		1'078'675.38	
<b>3</b>	<b>Sicherheits- und Sozialdepartement</b>	<b>952'794.69</b>		<b>1'240'000.00</b>		<b>894'034.19</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		952'794.69		1'240'000.00		894'034.19
<b>32</b>	<b>Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz</b>	<b>952'794.69</b>		<b>1'240'000.00</b>		<b>894'034.19</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		952'794.69		1'240'000.00		894'034.19
<b>320</b>	<b>Kantonspolizei</b>	<b>952'794.69</b>		<b>1'240'000.00</b>		<b>894'034.19</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		952'794.69		1'240'000.00		894'034.19
<b>3205</b>	<b>Polizeikorps</b>	<b>952'794.69</b>		<b>1'240'000.00</b>		<b>894'034.19</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		952'794.69		1'240'000.00		894'034.19
5060.10	Sicherheitsfunknetz Polycom	952'794.69		1'240'000.00		734'310.99	
5200.00	Software					159'723.20	
<b>4</b>	<b>Volkswirtschaftsdepartement</b>	<b>3'281'205.70</b>	<b>2'170'529.35</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>		1'110'676.35		1'349'000.00		761'887.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>40</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>279'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		279'000.00				
<b>401</b>	<b>Sozialversicherungen/Ausgleichskasse</b>	<b>279'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		279'000.00				
<b>4013</b>	<b>Prämienverbilligung</b>	<b>279'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		279'000.00				
5640.05	Kantonsbeitrag an AHV Neuprogrammierung IPV	279'000.00					
<b>41</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>910'957.35</b>	<b>1'104'274.35</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>	193'317.00			271'000.00	231'517.00	
<b>410</b>	<b>Volkswirtschaftsamt</b>	<b>910'957.35</b>	<b>1'104'274.35</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>	193'317.00			271'000.00	231'517.00	
<b>4101</b>	<b>Regionalpolitik</b>	<b>910'957.35</b>	<b>1'104'274.35</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>	193'317.00			271'000.00	231'517.00	
5460.00	Auszahlung NRP-Darlehen Anteil Kanton			500'000.00			
5700.01	Weiterleitung der Rückzahlungsraten NRP-Darlehen an Bund	397'321.00				328'321.00	
5760.01	Auszahlung NRP-Darlehen Anteil Bund	513'636.35		1'500'000.00		1'425'000.00	
6420.00	Rückzahlungsraten NRP-Darlehen Kanton		140'817.00		166'000.00		140'817.00
6420.01	Rückzahlungsraten IHG-Darlehen von Gemeinden				10'000.00		
6440.01	Rückzahlungsraten IHG-Darlehen von öffentlichen Unternehmungen		52'500.00		53'000.00		90'700.00
6700.02	NRP-Darlehen Anteil Bund zur Auszahlung		513'636.35		1'500'000.00		1'425'000.00
6720.05	Rückzahlungsraten NRP-Darlehen zur Weiterleitung an Bund		397'321.00				328'321.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>43</b>	<b>Amt für Landwirtschaft und Umwelt</b>	<b>2'091'248.35</b>	<b>1'066'255.00</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>1'024'993.35</i>		<i>1'078'000.00</i>		<i>993'404.00</i>
<b>431</b>	<b>Beratung und Strukturverbesserungen</b>	<b>2'031'629.00</b>	<b>1'066'255.00</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>965'374.00</i>		<i>950'000.00</i>		<i>993'404.00</i>
<b>4312</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>2'031'629.00</b>	<b>1'066'255.00</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>965'374.00</i>		<i>950'000.00</i>		<i>993'404.00</i>
5650.00	Kantonsbeitrag an Projekte	965'374.00		950'000.00		993'404.00	
5740.00	Weiterleitung der Bundesbeiträge	1'066'255.00		900'000.00		1'099'001.00	
6700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		1'066'255.00		900'000.00		1'099'001.00
<b>432</b>	<b>Landwirtschaftliche Beiträge</b>	<b>59'619.35</b>		<b>128'000.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>59'619.35</i>		<i>128'000.00</i>		
<b>4321</b>	<b>Direktzahlungen</b>	<b>59'619.35</b>		<b>128'000.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>59'619.35</i>		<i>128'000.00</i>		
5200.00	Software	59'619.35		128'000.00			
<b>5</b>	<b>Bildungs- und Kulturdepartement</b>	<b>59'115.00</b>	<b>97'701.20</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>38'586.20</i>					<i>178'376.90</i>
<b>50</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>59'115.00</b>	<b>97'701.20</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>38'586.20</i>				<i>32'459.25</i>	
<b>500</b>	<b>Departementssekretariat</b>	<b>59'115.00</b>	<b>97'701.20</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>38'586.20</i>				<i>32'459.25</i>	
<b>5002</b>	<b>Stipendien und Studiendarlehen</b>	<b>59'115.00</b>	<b>97'701.20</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>40'981.00</b>	<b>73'440.25</b>

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>	38'586.20				32'459.25	
5470.00	Studiendarlehen	59'115.00		150'000.00		40'981.00	
6470.00	Rückzahlung Studiendarlehen		97'701.20		150'000.00		73'440.25
<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>	
	<i>Nettoinvestition</i>						210'836.15
<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>71'005'070.82</b>	<b>48'657'034.71</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>		22'348'036.11		32'988'800.00		17'823'604.22
<b>61</b>	<b>Tiefbauamt TBA</b>	<b>32'175'398.05</b>	<b>28'394'758.90</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>		3'780'639.15		5'174'000.00		3'036'335.68
<b>610</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>4'126'227.61</b>	<b>838'008.90</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>		3'288'218.71		4'018'000.00		2'482'641.20
<b>6103</b>	<b>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</b>	<b>462'392.26</b>		<b>460'000.00</b>		<b>-1'500.00</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		462'392.26		460'000.00		1'500.00
5062.00	Fahrzeuge	462'392.26		460'000.00		-1'500.00	
<b>6105</b>	<b>Strassenbauprojekte</b>	<b>3'663'835.35</b>	<b>838'008.90</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>		2'825'826.45		3'558'000.00		2'484'141.20
5010.05	Verkehrssicherheitsmassnahmen	15'638.00		65'000.00		33'361.65	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.06	Strassenlärmsanierung	121'806.60		182'000.00		87'504.00	
5010.20	Kantonsstrassen	3'526'390.75		6'610'000.00		2'520'569.65	
6300.00	Bundesbeitrag		22'060.00		37'000.00		8'586.00
6310.00	Rückerstattung von Strasseninspektorat		500'000.00		650'000.00		100'000.00
6320.00	Rückerstattungen von Gemeinden		315'948.90		2'439'000.00		48'708.10
6350.00	Rückerstattungen von privaten Unternehmungen				173'000.00		
<b>611</b>	<b>Nationalstrassen</b>	<b>28'049'170.44</b>	<b>27'556'750.00</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>		492'420.44		1'156'000.00		553'694.48
<b>6113</b>	<b>Nationalstrasse A8</b>	<b>28'049'170.44</b>	<b>27'556'750.00</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>		492'420.44		1'156'000.00		553'694.48
5100.00	Landerwerb	75'072.25					
5110.00	Projekt, Bauleitung	4'706'141.70		3'252'000.00		4'658'841.78	
5110.01	Baukosten	23'267'956.49		33'601'000.00		11'971'404.11	
6110.00	Rückerstattungen Nationalstrasse A8		27'555'627.55		35'697'000.00		16'075'325.41
6110.01	Miet- und Pachtzinseinnahmen		1'122.45				1'226.00
<b>62</b>	<b>Amt für Wald und Landschaft</b>	<b>29'137'568.98</b>	<b>20'164'561.16</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>		8'973'007.82		12'221'500.00		8'838'951.40
<b>621</b>	<b>Wald und Natur</b>	<b>7'145'010.30</b>	<b>3'762'068.15</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>		3'382'942.15		3'505'000.00		2'929'797.55
<b>6214</b>	<b>Wald</b>	<b>7'145'010.30</b>	<b>3'762'068.15</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>		3'382'942.15		3'505'000.00		2'929'797.55
5640.90	Biodiversität im Wald: Kantonsbeitrag	14'625.00		165'000.00		188'467.90	
5640.91	Schutzwald: Kantonsbeitrag	3'368'317.15		3'340'000.00		2'741'329.65	
5740.85	Schutzwald: Nutzniesserbeitrag ASTRA	51'592.50		150'000.00		80'600.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5740.90	Schutzwald: Gemeindebeiträge	619'421.85		589'000.00		486'923.40	
5740.91	Schutzwald: Bundesbeitrag BAFU	2'857'900.60		2'783'000.00		2'268'938.30	
5740.92	Biodiversität im Wald: Gemeindebeitrag	23'407.60		37'000.00		32'510.65	
5740.95	Biodiversität im Wald: Bundesbeitrag	209'745.60		210'000.00		147'319.00	
6700.85	Schutzwald: Nutzniesserbeitrag ASTRA		51'592.50		150'000.00		80'600.25
6700.91	Schutzwald: Bundesbeitrag BAFU		2'857'900.60		2'783'000.00		2'268'938.30
6700.95	Biodiversität im Wald: Bundesbeitrag		209'745.60		210'000.00		147'319.00
6720.90	Schutzwald: Gemeindebeitrag		619'421.85		589'000.00		486'923.40
6720.92	Biodiversität im Wald: Gemeindebeitrag		23'407.60		37'000.00		32'510.65
<b>622</b>	<b>Naturgefahren und Wasserbau</b>	<b>21'986'833.18</b>	<b>16'402'493.01</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>		<i>5'584'340.17</i>		<i>8'699'000.00</i>		<i>5'893'966.20</i>
<b>6225</b>	<b>Naturgefahren WaG</b>	<b>445'252.71</b>	<b>190'967.87</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>254'284.84</i>		<i>350'000.00</i>		<i>180'263.48</i>
5620.91	Schutzbauten WaG: Kantonsbeitrag	254'284.84		350'000.00		180'263.48	
5720.94	Schutzbauten WaG: Bundesbeitrag	190'967.87		241'000.00		126'203.57	
6700.94	Schutzbauten WaG: Bundesbeitrag		190'967.87		241'000.00		126'203.57
<b>6226</b>	<b>Naturgefahren WBG</b>	<b>2'971'745.80</b>	<b>1'502'011.94</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>1'469'733.86</i>		<i>3'235'000.00</i>		<i>1'031'641.05</i>
5620.00	Kantonsbeitrag Einzelprojekte	17'639.25		1'355'000.00		248'622.10	
5620.90	Schutzbauten WBG: Kantonsbeitrag	1'438'729.30		1'900'000.00		748'282.40	
5620.93	Revitalisierungen: Kantonsbeitrag	13'365.31		130'000.00		34'736.55	
5620.98	Reduktion Planungsungewissheit (-10%)			-150'000.00			
5720.00	Bundesbeitrag Einzelprojekte	53'328.00		4'095'000.00		751'648.15	
5720.93	Schutzbauten WBG: Bundesbeitrag	1'438'729.35		1'900'000.00		744'193.28	
5720.96	Revitalisierungen: Bundesbeitrag	9'954.59		200'000.00		33'687.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6700.06	Bundesbeiträge Einzelprojekt		53'328.00		4'095'000.00		751'648.15
6700.93	Schutzbauten WBG: Bundesbeitrag		1'438'729.35		1'900'000.00		744'193.28
6700.96	Revitalisierungen: Bundesbeitrag		9'954.59		200'000.00		33'687.80
<b>6228</b>	<b>Wasserbauprojekt Sarneraatal</b>	<b>17'336'538.22</b>	<b>13'782'758.65</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>3'553'779.57</i>		<i>4'172'000.00</i>		<i>4'618'879.12</i>
5020.00	Sarneraa	14'685'655.62		15'000'000.00		27'993'850.05	
5020.01	Aufwertung Südufer Alpnachersee	365'814.33		1'000'000.00		2'056'066.54	
5020.02	Sarneraa Alpnach I	2'285'068.27		3'200'000.00		106'261.43	
6300.00	Bundesbeitrag Sarneraa		9'690'293.90		9'750'000.00		19'477'816.95
6300.01	Bundesbeitrag Südufer Alpnachersee		237'221.25		650'000.00		1'763'531.40
6300.02	Bundesbeitrag Sarneraa Alpnach I		1'517'442.55		2'080'000.00		89'805.30
6320.00	Rückerstattungen von Gemeinden (Sarneraa)		2'083'755.60		2'100'000.00		4'206'145.25
6320.02	Rückerstattungen von Gemeinden (Sarneraa Alpnach I)		243'235.35		448'000.00		
6350.00	Rückerstattungen Unternehmungen (Sarneraa)		10'810.00				
<b>6229</b>	<b>Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen</b>	<b>1'233'296.45</b>	<b>926'754.55</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>306'541.90</i>		<i>942'000.00</i>		<i>63'182.55</i>
5620.00	Kantonsbeitrag Einzelprojekte	306'541.90		942'000.00		63'182.55	
5720.00	Bundesbeitrag Einzelprojekte	926'754.55		2'735'000.00		191'017.05	
6700.06	Bundesbeiträge Einzelprojekte		926'754.55		2'735'000.00		191'017.05
<b>623</b>	<b>Wasserbauprojekte Kanton</b>	<b>5'725.50</b>		<b>50'000.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>15'187.65</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>5'725.50</i>		<i>17'500.00</i>		<i>15'187.65</i>
<b>6230</b>	<b>Wasserbauprojekte Kanton</b>	<b>5'725.50</b>		<b>50'000.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>15'187.65</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>5'725.50</i>		<i>17'500.00</i>		<i>15'187.65</i>
5020.03	Regulierung Sarnersee	5'725.50		50'000.00		15'187.65	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6300.03	Bundesbeitrag Regulierung Sarnersee				32'500.00		
<b>63</b>	<b>Amt für Raumentwicklung und Energie</b>	<b>97'252.55</b>	<b>30'771.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>30'700.00</b>	<b>3'769.50</b>	<b>30'771.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		66'481.55		369'300.00	27'001.50	
<b>631</b>	<b>Raumentwicklung und Energie</b>	<b>97'252.55</b>	<b>30'771.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>30'700.00</b>	<b>3'769.50</b>	<b>30'771.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		66'481.55		369'300.00	27'001.50	
<b>6314</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>		<b>30'771.00</b>		<b>30'700.00</b>		<b>30'771.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	30'771.00		30'700.00		30'771.00	
6440.00	Rückzahlung von Darlehen ZB 480		30'771.00		30'700.00		30'771.00
<b>6316</b>	<b>Umsetzung Energie- und Klimakonzept</b>	<b>97'252.55</b>		<b>400'000.00</b>		<b>3'769.50</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		97'252.55		400'000.00		3'769.50
5040.00	Projektierung, Baukosten	97'252.55		400'000.00		3'769.50	
<b>64</b>	<b>Hochbauamt HBA</b>	<b>9'594'851.24</b>	<b>66'943.65</b>	<b>15'224'000.00</b>		<b>5'987'447.29</b>	<b>12'128.65</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		9'527'907.59		15'224'000.00		5'975'318.64
<b>640</b>	<b>Hochbau und Liegenschaften</b>	<b>9'594'851.24</b>	<b>66'943.65</b>	<b>15'224'000.00</b>		<b>5'987'447.29</b>	<b>12'128.65</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		9'527'907.59		15'224'000.00		5'975'318.64
<b>6402</b>	<b>Hochbauprojekte</b>	<b>9'594'851.24</b>	<b>66'943.65</b>	<b>15'224'000.00</b>		<b>5'987'447.29</b>	<b>12'128.65</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		9'527'907.59		15'224'000.00		5'975'318.64
5000.00	Grundstücke	1'687'755.05		1'700'000.00			
5040.00	Projektierung, Baukosten	1'229'140.84		3'480'000.00		3'790'666.80	
5040.02	Projektierung, Baukosten	6'671'076.80		10'000'000.00		1'860'366.40	
5060.00	Mobilien	6'878.55		44'000.00		336'414.09	
6350.00	Rückerstattungen von privaten Unternehmungen		66'943.65				

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.00 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						12'128.65
	<b>75'807'663.76</b>	<b>50'925'265.26</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>24'882'398.50</b>		<b>36'550'300.00</b>		<b>20'736'577.69</b>
	<b>75'807'663.76</b>	<b>75'807'663.76</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



# ***Bilanz***



		Bilanz 31.12.24	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>278'404'012.23</b>	<b>259'927'952.52</b>	<b>18'476'059.71</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>178'396'059.15</b>	<b>174'465'718.07</b>	<b>3'930'341.08</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>43'583'340.55</b>	<b>48'107'200.09</b>	<b>-4'523'859.54</b>
1000	Kasse	71'310.80	56'951.25	14'359.55
1001	Post	598'177.60	1'042'892.08	-444'714.48
1002	Bank	16'786'873.79	21'007'356.76	-4'220'482.97
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	26'000'000.00	26'000'000.00	
1009	Krypto-Währungen	126'978.36		126'978.36
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>75'167'229.92</b>	<b>63'634'267.61</b>	<b>11'532'962.31</b>
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	42'964'414.57	28'179'739.94	14'784'674.63
1011	Kontokorrente mit Dritten	29'011'983.96	31'215'816.99	-2'203'833.03
1012	Steuerforderungen	1'596'769.32	2'910'086.89	-1'313'317.57
1013	Anzahlungen an Dritte	15'974.65		15'974.65
1015	Interne Kontokorrente	1'490'877.90	1'270'771.31	220'106.59
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	40'387.52	26'060.73	14'326.79
1019	Übrige Forderungen	46'822.00	31'791.75	15'030.25
<b>102</b>	<b>Kurzfristige Finanzanlagen</b>	<b>10'400'000.00</b>	<b>10'400'000.00</b>	
1022	Verzinsliche Anlagen	400'000.00	400'000.00	
1023	Festgelder	10'000'000.00	10'000'000.00	
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>13'925'535.69</b>	<b>19'635'563.13</b>	<b>-5'710'027.44</b>
1040	Personalaufwand	810.00	36'725.70	-35'915.70
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'480.93	123'519.15	-122'038.22
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	4'056'277.98	7'569'494.38	-3'513'216.40
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	146'409.44	100'300.00	46'109.44
1045	Übriger betrieblicher Ertrag		40'280.00	-40'280.00
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	9'720'557.34	11'765'243.90	-2'044'686.56

		Bilanz 31.12.24	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
<b>106</b>	<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>	<b>97'517.00</b>	<b>88'870.05</b>	<b>8'646.95</b>
1061	Roh- und Hilfsmaterial	97'517.00	88'870.05	8'646.95
<b>107</b>	<b>Langfristige Finanzanlagen</b>	<b>30'233'949.30</b>	<b>27'623'159.75</b>	<b>2'610'789.55</b>
1070	Aktien und Anteilsscheine	20'233'949.30	20'223'159.75	10'789.55
1071	Verzinsliche Anlagen	10'000'000.00	7'400'000.00	2'600'000.00
<b>108</b>	<b>Sach- und immaterielle Anlagen FV</b>	<b>4'988'486.69</b>	<b>4'976'657.44</b>	<b>11'829.25</b>
1080	Grundstücke FV	4'203'300.00	4'203'300.00	
1087	Anlagen im Bau FV	785'186.69	773'357.44	11'829.25
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>100'007'953.08</b>	<b>85'462'234.45</b>	<b>14'545'718.63</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>38'311'445.86</b>	<b>26'927'448.12</b>	<b>11'383'997.74</b>
1400	Grundstücke VV	3'685'830.04	1'998'074.99	1'687'755.05
1401	Strassen und Verkehrswege VV	11'599'306.80	9'464'899.80	2'134'407.00
1402	Wasserbau VV	3'337'000.96	2'985'567.66	351'433.30
1404	Hochbauten VV	17'112'969.07	10'614'866.28	6'498'102.79
1406	Mobilien/Fahrzeuge/EDV VV	2'576'336.99	1'864'037.39	712'299.60
1409	Übrige Sachanlagen VV	2.00	2.00	
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen VV</b>	<b>1'715'108.47</b>	<b>2'296'011.57</b>	<b>-580'903.10</b>
1420	Software VV	1'715'108.47	2'296'011.57	-580'903.10
<b>144</b>	<b>Darlehen VV</b>	<b>2'359'904.24</b>	<b>2'622'578.44</b>	<b>-262'674.20</b>
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmen	1'204'222.64	1'234'993.64	-30'771.00
1445	Darlehen an private Unternehmungen	796'397.00	989'714.00	-193'317.00
1447	Darlehen an private Haushalte	359'284.60	397'870.80	-38'586.20
<b>145</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien VV</b>	<b>22'405'382.00</b>	<b>22'405'382.00</b>	
1451	Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten	1.00	1.00	
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	22'128'004.00	22'128'004.00	
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmen	277'375.00	277'375.00	

		Bilanz 31.12.24	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	2.00	2.00	
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>35'216'112.51</b>	<b>31'210'814.32</b>	<b>4'005'298.19</b>
1460	Investitionsbeiträge an Bund	2'082'511.69	1'767'091.25	315'420.44
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	1'592'913.85	1'769'913.85	-177'000.00
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'557'679.47	7'250'118.87	1'307'560.60
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	18'303'003.50	16'268'061.35	2'034'942.15
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	4'680'003.00	4'127'629.00	552'374.00
1467	Investitionsbeiträge an private Haushalte	1.00	28'000.00	-27'999.00
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>-278'404'012.23</b>	<b>-259'927'952.52</b>	<b>-18'476'059.71</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-201'700'205.00</b>	<b>-180'183'335.25</b>	<b>-21'516'869.75</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-76'178'133.34</b>	<b>-68'200'372.72</b>	<b>-7'977'760.62</b>
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-64'927'091.59	-57'961'595.01	-6'965'496.58
2001	Kontokorrente mit Dritten	-685'585.50	-749'992.50	64'407.00
2002	Steuern	-485'637.06	-488'276.94	2'639.88
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-882'984.10	-841'567.40	-41'416.70
2005	Interne Kontokorrente	-83'079.27	-67'061.40	-16'017.87
2006	Depotgelder und Kautionen	-9'072'791.66	-8'067'550.47	-1'005'241.19
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-40'964.16	-24'329.00	-16'635.16
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>-32'515'848.90</b>	<b>-30'869'073.90</b>	<b>-1'646'775.00</b>
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	-30'000'000.00	-25'000'000.00	-5'000'000.00
2012	Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten	-2'515'848.90	-5'869'073.90	3'353'225.00
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>-30'585'946.84</b>	<b>-27'045'227.87</b>	<b>-3'540'718.97</b>
2040	Personalaufwand	-70'170.60	-71'220.60	1'050.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-10'000.00	-28'000.00	18'000.00
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-12'501'451.09	-11'229'017.46	-1'272'433.63
2044	Finanzaufwand/Finanzertrag	-71'020.00	-125'160.00	54'140.00

		Bilanz 31.12.24	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	-14'750.00	-166'387.40	151'637.40
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-17'918'555.15	-15'425'442.41	-2'493'112.74
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>-2'155'551.05</b>	<b>-2'750'594.35</b>	<b>595'043.30</b>
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-1'565'817.75	-1'687'683.15	121'865.40
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-309'396.60	-349'058.85	39'662.25
2054	Kurzfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen	-280'336.70	-713'852.35	433'515.65
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>-21'280'796.64</b>	<b>-11'193'963.64</b>	<b>-10'086'833.00</b>
2064	Darlehen	-21'193'963.64	-11'193'963.64	-10'000'000.00
2069	Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	-86'833.00		-86'833.00
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>-2'000'181.23</b>	<b>-2'166'787.24</b>	<b>166'606.01</b>
2081	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	-2'000'181.23	-2'166'787.24	166'606.01
<b>209</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital</b>	<b>-36'983'747.00</b>	<b>-37'957'315.53</b>	<b>973'568.53</b>
2090	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im FK	-30'691'978.26	-32'694'113.18	2'002'134.92
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-6'291'768.74	-5'263'202.35	-1'028'566.39
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-76'703'807.23</b>	<b>-79'744'617.27</b>	<b>3'040'810.04</b>
<b>290</b>	<b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>-2'200'143.75</b>	<b>-2'256'812.10</b>	<b>56'668.35</b>
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-2'200'143.75	-2'256'812.10	56'668.35
<b>294</b>	<b>Finanzpolitische Reserven</b>	<b>-71'700'000.00</b>	<b>-75'200'000.00</b>	<b>3'500'000.00</b>
2940	Finanzpolitische Reserven	-71'700'000.00	-75'200'000.00	3'500'000.00
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-2'803'663.48</b>	<b>-2'287'805.17</b>	<b>-515'858.31</b>
2990	Jahresergebnis	-455'357.66	-207'064.37	-248'293.29
2991	Veränderung Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	-37'878.40	22'622.25	-60'500.65
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2'310'427.42	-2'103'363.05	-207'064.37

# ***Geldflussrechnung***



Geldflussrechnung	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag
<b>Betriebliche Tätigkeit</b>		
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust</b>	<b>455'357.66</b>	<b>207'064.37</b>
+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	10'336'679.87	8'859'900.49
- Zu/ + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	-11'532'962.31	14'869'086.06
- Zu/ + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten	-8'646.95	33'627.75
- Zu/ + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	5'710'027.44	-7'528'379.45
+ Verluste/ - Gewinne aus Verkauf FV bzw. Kursverluste / -Gewinne		-1.00
+ Zu/ -Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	7'977'760.62	-1'369'822.47
+ Zu/ -Abnahme Rückstellungen	-761'649.31	39'212.34
+ Zu/ -Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	3'540'718.97	6'798'423.49
+ Einlagen/ - Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	-4'530'236.88	-1'871'555.81
- Einlagen/ + Entnahmen Spezialfinanzierungen im EK	60'500.65	-30'704.25
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>11'247'549.76</b>	<b>20'006'851.52</b>
<b>Investitions- und Anlagentätigkeit</b>		
<b>Ausgaben</b>	<b>-75'807'663.76</b>	<b>-71'639'561.04</b>
Davon:		
- Sachanlagen	-32'113'389.81	-39'747'664.90
- Investitionen auf Rechnung Dritter	-28'049'170.44	-16'630'245.89
- Immaterielle Anlagen	-569'096.90	-1'238'398.58
- Darlehen und Beteiligungen	-59'115.00	-1'109'599.59
- Eigene Investitionsbeiträge	-6'657'876.75	-5'198'288.63
- Durchlaufende Beiträge	-8'359'014.86	-7'715'363.45
<b>Einnahmen</b>	<b>50'925'265.26</b>	<b>49'834'364.76</b>
Davon:		
- Rückerstattungen	27'556'750.00	16'076'551.41
- Rückzahlungen Darlehen und Beteiligungen	321'789.20	335'728.25
- Beiträge für eigene Rechnung	14'687'711.20	25'706'721.65
- Durchlaufende Beiträge	8'359'014.86	7'715'363.45
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-24'882'398.50</b>	<b>-21'805'196.28</b>
+Ab/ -Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	-2'622'618.80	-6'614'769.29
+Ab/ -Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV		38'002'653.00
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>-2'622'618.80</b>	<b>31'387'883.71</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-27'505'017.30</b>	<b>9'582'687.43</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>		
+Zu/ -Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'086'833.00	11'068'618.59
+Zu/ -Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'646'775.00	-23'605'290.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>11'733'608.00</b>	<b>-12'536'671.41</b>
<b>Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen</b>	<b>-4'523'859.54</b>	<b>17'052'867.54</b>



***Anhang***



Anlagespiegel Kapitalanlagen	Zins	von	bis	Veränderung 2024				Bewertungs- anpassung	31.12.2024
				01.01.2024	Zugang	Abgang	Übertrag		
<b>Total Kapitalanlagen</b>				<b>42'999'817</b>	<b>13'011'829</b>	<b>-10'400'300</b>	<b>0</b>	<b>11'090</b>	<b>45'622'436</b>
<b>102 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>				<b>10'400'000</b>	<b>10'000'000</b>	<b>-10'400'000</b>	<b>400'000</b>	<b>0</b>	<b>10'400'000</b>
<b>1022 Verzinsliche Anlagen</b>				<b>400'000</b>	<b>0</b>	<b>-400'000</b>	<b>400'000</b>	<b>0</b>	<b>400'000</b>
Kantonsspital Obwalden, Sarnen	1.25%	02.02.15	15.02.25	400'000		-400'000	400'000		400'000
<b>1023 Festgelder</b>				<b>10'000'000</b>	<b>10'000'000</b>	<b>-10'000'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10'000'000</b>
Credit Suisse (Schweiz) AG	1.90%	07.11.23	07.08.24	10'000'000		-10'000'000			0
Credit Suisse (Schweiz) AG	1.07%	07.08.24	07.02.25		10'000'000				10'000'000
<b>107 Finanzanlagen</b>				<b>27'623'160</b>	<b>3'000'000</b>	<b>-300</b>	<b>-400'000</b>	<b>11'090</b>	<b>30'233'949</b>
<b>1070 Aktien und Anteilscheine</b>	<b>Anzahl</b>	<b>zu Fr.</b>	<b>Nominalwert</b>	<b>20'223'160</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>11'090</b>	<b>20'233'949</b>
Aktien Schweizerische Nationalbank	5	250.--	1'250.--	21'500				-5'550	15'950
Aktien Brünig Indoor Aktiengesellschaft	4	500.--	2'000.--	1					1
Aktien Obwalden Tourismus OT AG	2'944	10.--	29'440.--	63'321		-300		956	63'977
Aktien SelFin Invest AG	48	1'000.--	48'000.--	642'305				15'965	658'270
Aktien Schweizerische Sportmittelschule Engelberg AG	230	500.--	115'000.--	15'001					15'001
Aktien SGV Holding AG, Luzern	40	40.--	1'600.--	10'560				-480	10'080
Schweizerische Gesellschaft für Hotelkredite SGH	25'000	1.--	25'000.--	1					1
Schweizerischer Schafzuchtverband Genossenschaft	1	1'500.--	1'500.--	1					1
Schweizer Bibliothekendienst	3'900	1.--	3'900.--	1					1
Tanovis AG	5'278	1.--	5'278.--	7'068				198	7'267
eOperations Schweiz AG	1	100.--	100.--	1					1
Aktien Obermatt AG <sup>1)</sup>	1'800	10'813.--	19'463'400.--	19'463'400					19'463'400
<b>1071 Verzinsliche Anlagen</b>	<b>Zins</b>	<b>von</b>	<b>bis</b>	<b>7'400'000</b>	<b>3'000'000</b>	<b>0</b>	<b>-400'000</b>	<b>0</b>	<b>10'000'000</b>
Einwohnergemeinde Giswil	2.18%	02.08.23	31.07.28	2'000'000					2'000'000
Kantonsspital Obwalden, Sarnen	1.25%	02.02.15	15.02.25	400'000			-400'000		0
Interkanonale Polizeischule Hitzkriech (IPH), Hitzkriech	2.21%	03.08.23	03.08.28	5'000'000					5'000'000
Interkanonale Polizeischule Hitzkriech (IPH), Hitzkriech	2.37%	01.07.24	01.07.29	0	3'000'000				3'000'000
<b>108 Sachanlagen Finanzvermögen</b>				<b>4'976'657</b>	<b>11'829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'988'487</b>
<b>1080 Grundstücke</b>				<b>4'203'300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'203'300</b>
Grundstück Tellacher, Alpnach (Parz. 14, Alpnach)				31'300					31'300
Bachmattli, Alpnach (Parz. 458, Alpnach)				218'000					218'000
Zentrumsüberbauung, Sarnen				2'289'000					2'289'000
Grundstück Gorgen, Giswil				1'665'000					1'665'000
<b>1087 Anlagen im Bau FV</b>				<b>773'357</b>	<b>11'829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>785'187</b>
Zentrumsüberbauung, Sarnen				773'357	11'829				785'187

<sup>1)</sup> Bei den Aktien der Obermatt Kraftwerke AG wurde keine Neubewertung anhand des Substanzwerts durchgeführt. Der Aktienwert entspricht weiterhin dem im Dezember 2022 bezahlten Kaufpreis.

## Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.23	kum. Absch bis 31.12.23	Buchwert 31.12.23	Veränderung in Periode	Abgang in Periode	Abschreibung in Periode	Zusätzliche Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
<b>1400 Grundstücke</b>									
1400.0002	Grundstück: Landenbergmatte, Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400.0003	Grundstück: Landgut Zöpfen, Kägiswil	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400.0004	Grundstück: Land Rüti-Seefeld, Sarnen	905'393.44	0.00	905'393.44	0.00	0.00	0.00	0.00	905'393.44
1400.0005	Grundstück: Werkhof Foribach	1'092'000.00	0.00	1'092'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'092'000.00
1400.0006	Grundstück: Land in Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400.0007	Grundstück: Armee-Liegenschaft Kägiswil	673.85	0.00	673.85	1'687'755.05	0.00	0.00	0.00	1'688'428.90
1400.0008	Grundstück: Land in Kerns	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400.0009	Grundstück: Schiblochmatte und Scheune, Flüeli	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400.0010	Grundstück: Land in Sachseln	0.70	0.00	0.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.70
1400.0011	Grundstück: Land in Alpnach	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400.0012	Grundstück: Land in Giswil	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>Gruppensumme: 1400</b>		<b>1'998'074.99</b>	<b>0.00</b>	<b>1'998'074.99</b>	<b>1'687'755.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'685'830.04</b>
<b>1401 Strassen / Verkehrswege</b>									
1401.0001	Engelbergerstrasse: K-02 Erneuerung und Ausbau, Kurve Schwibögli	1'629'145.40	-1'064'082.70	565'062.70	0.00	0.00	-40'000.00	0.00	525'062.70
1401.0002	Kägiswilerstrasse: K-06 Ersatz Sarneraa-Brücke, Kägiswil	1'232'955.05	-167'375.30	1'065'579.75	0.00	0.00	-74'000.00	0.00	991'579.75
1401.0003	Kantonsstrassen: Lärmschutzmassnahmen (bis 2021)	625'528.95	-254'970.90	370'558.05	0.00	0.00	-26'000.00	0.00	344'558.05
1401.0004	Kantonsstrassen: Lärmschutzmassnahmen 2022-2027	111'500.45	-4'000.00	107'500.45	99'746.60	0.00	-8'000.00	0.00	199'247.05
1401.0005	Kantonsstrassen: Verkehrssicherheitsmassnahmen (bis 2021)	217'494.50	-167'298.85	50'195.65	0.00	0.00	-4'000.00	0.00	46'195.65
1401.0006	Kantonsstrassen: Verkehrssicherheitsmassnahmen 2022-2027	46'364.35	-10'644.20	35'720.15	32'787.35	0.00	-3'000.00	0.00	65'507.50
1401.0007	Flüelistrasse: K-08 Erneuerung und Ausbau, Salzbrunnen-Sattel	3'402'315.20	-269'975.70	3'132'339.50	109'697.70	0.00	-220'000.00	0.00	3'022'037.20
1401.0008	Radrouten	583'657.81	-447'739.61	135'918.20	0.00	0.00	-10'000.00	0.00	125'918.20
1401.0009	Kägiswilerstrasse: K-06 Knotenumgestaltung Kägiswilerstrasse	134'911.25	-32'674.40	102'236.85	382'603.65	0.00	-8'000.00	0.00	476'840.50
1401.0010	Melchtalerstrasse: K-07 Erneuerung und Ausbau Melchtal, 2. Etappe	1'761'154.65	-364'685.00	1'396'469.65	7'575.70	0.00	-98'000.00	0.00	1'306'045.35
1401.0011	Brünigstrasse: K-01 Unterhalts- und flankierende Massnahmen, Alpnach	176'664.65	-48'374.80	128'289.85	2'875.00	0.00	-9'000.00	0.00	122'164.85
1401.0012	Netzplanung: K-01 BGK Sarnen	215'929.90	-46'561.60	169'368.30	156'955.20	0.00	-12'000.00	0.00	314'323.50
1401.0013	Kantonsstrassen: Gerisbachbrücke Schwanderstrasse, Stalden	110'714.05	-34'000.00	76'714.05	0.00	0.00	-6'000.00	0.00	70'714.05
1401.0015	Netzplanung: K-03 BGK Dorfkern Kerns	151'926.90	-13'000.00	138'926.90	33'168.10	0.00	-10'000.00	0.00	162'095.00
1401.0016	Hofmättelistrasse: K-10 Kreisel Industrie	238'835.65	-19'000.00	219'835.65	222'123.15	0.00	-16'000.00	0.00	425'958.80
1401.0017	Brünigstrasse: K-01 VSM - Kernfahrbahn Sachseln	43'060.20	-6'000.00	37'060.20	0.00	0.00	-3'000.00	0.00	34'060.20
1401.0018	Wilerstrasse: K-04 Siedlungsverträgliche Gestaltung Rüti-/Wilerstrasse	918'102.70	-16'000.00	902'102.70	43'909.75	0.00	-63'000.00	0.00	883'012.45
1401.0019	Brünigstrasse: K-01 Siedlungsverträgliche Gestaltung, Lungern	105'935.25	-3'000.00	102'935.25	59'541.80	0.00	-8'000.00	0.00	154'477.05
1401.0020	Melchtalerstrasse: K-07 Erneuerung und Ausbau Melchtal, 3. Etappe	680'085.55	-21'000.00	659'085.55	970'291.60	0.00	-47'000.00	0.00	1'582'377.15
1401.0021	Hofmättelistrasse: K-10 Ersatz Ableitung Strassenabwasser	70'677.65	-24'098.70	46'578.95	472'109.20	0.00	-4'000.00	0.00	514'688.15
1401.0022	Brünigstrasse: K-01 Neubau VVA Alpnach - Sarnen	0.00	0.00	0.00	91'643.30	0.00	0.00	0.00	91'643.30
1401.0023	Stanserstrasse: K-03 Neubau VVA Foribach - Dorfeinfahrt Kerns	18'651.45	0.00	18'651.45	41'923.60	0.00	-18'650.45	0.00	41'924.60
1401.0024	Melchtalerstrasse: K-07 Instandsetzung Blattibach-Brücke	3'770.00	0.00	3'770.00	32'348.05	0.00	-3'769.00	0.00	32'349.05
1401.0026	Stanserstrasse: K-03 Neubau VVA Kerns - Chabisstein	0.00	0.00	0.00	27'332.90	0.00	0.00	0.00	27'332.90
1401.0027	Kantonsstrasse: VR-9 Ersatz Sarneraa-Brücke, Wichel	0.00	0.00	0.00	24'867.30	0.00	0.00	0.00	24'867.30

## Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.23	kum. Absch bis 31.12.23	Buchwert 31.12.23	Veränderung in Periode	Abgang in Periode	Abschreibung in Periode	Zusätzliche Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
1401.0028	Flüelistrasse: K-08 VVA	0.00	0.00	0.00	14'326.50	0.00	0.00	0.00	14'326.50
<b>Gruppensumme: 1401</b>		<b>12'479'381.56</b>	<b>-3'014'481.76</b>	<b>9'464'899.80</b>	<b>2'825'826.45</b>	<b>0.00</b>	<b>-691'419.45</b>	<b>0.00</b>	<b>11'599'306.80</b>
<b>1402 Wasserbau</b>									
1402.0001	Wasserbauprojekt Sarneraa: Sarnerseebewirtschaftung	77'431.15	-324'425.15	-246'994.00	5'725.50	0.00	17'000.00	0.00	-224'268.50
1402.0002	Wasserbauprojekt Sarneraa: Definitive Variante (Zwecksteuer)	27'242'013.99	-23'237'203.50	4'004'810.49	2'900'796.12	0.00	-483'000.00	-2'750'071.77	3'672'534.84
1402.0003	Wasserbauprojekt Sarneraa Alpnach (Zwecksteuer)	-56'833.73	-2'500'705.79	-2'557'539.52	524'390.37	0.00	142'000.00	0.00	-1'891'149.15
1402.0004	Aufwertung Südufer Alpnachersee (Zwecksteuer)	3'142'179.58	-1'356'888.89	1'785'290.69	128'593.08	0.00	-134'000.00	0.00	1'779'883.77
<b>Gruppensumme: 1402</b>		<b>30'404'790.99</b>	<b>-27'419'223.33</b>	<b>2'985'567.66</b>	<b>3'559'505.07</b>	<b>0.00</b>	<b>-458'000.00</b>	<b>-2'750'071.77</b>	<b>3'337'000.96</b>
<b>1404 Hochbauten</b>									
1404.0001	Verwaltungsgebäude Hostett, Sarnen	15'390'344.85	-14'954'191.10	436'153.75	1'041.25	0.00	-35'000.00	0.00	402'195.00
1404.0002	Berufs- und Weiterbildungszentrum Obwalden (BWZ), Giswil	6'626'776.82	-6'293'131.60	333'645.22	0.00	0.00	-27'000.00	0.00	306'645.22
1404.0003	Polizeigebäude, Sarnen	11'287'979.33	-11'177'644.73	110'334.60	170'983.11	0.00	-9'000.00	0.00	272'317.71
1404.0004	Strassenverkehrsamt	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0005	Wärmeverbund Pol-Werk.	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0006	Wärmeverbund Brünigstrasse 144, Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0007	Kantonsschule Obwalden, Sarnen	41'657'152.56	-41'018'524.46	638'628.10	233'209.05	0.00	-52'000.00	0.00	819'837.15
1404.0008	Landenberg: Zeughaus/Schützenhaus, Sarnen	551'351.00	-551'350.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0009	Gerichtsgebäude, Sarnen	3'390'942.90	-3'390'941.90	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0010	Archivturm: Hexenturm, Sarnen	460'889.80	-460'888.80	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0011	Hasli: Wohnhaus/Scheune/Wiese, Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0012	Kapuzinerkirche, Sarnen	1'570'799.80	-1'570'798.80	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0013	Türlacher: Wohnhaus mit Oekonomiegebäude, Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0014	Berufs- und Weiterbildungszentrum Obwalden (BWZ), Sarnen	14'877'399.05	-12'167'245.95	2'710'153.10	494'490.24	0.00	-217'000.00	0.00	2'987'643.34
1404.0015	Rathaus, Sarnen	1'964'637.10	-1'964'636.10	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0016	Wohnhaus Rüti, Brünigstrasse 170, Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0017	Seefeld: Pulverturm, Sarnen	5'862.65	-5'861.65	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0018	Dorfplatz 4: vorderes & hinteres Haus Ming, Sarnen	787'295.10	-787'294.10	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0019	Haus von Wyl, Sarnen	2'155'526.05	-2'155'525.05	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0020	Heimatismuseum, Sarnen	104'535.05	-104'534.05	1.00	20'941.95	0.00	0.00	0.00	20'942.95
1404.0021	Altes Kollegium/Rektorat, Sarnen	2'983'094.50	-2'983'093.50	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0022	Kantonsbibliothek, Sarnen	422'153.10	-283'433.30	138'719.80	0.00	0.00	-12'000.00	0.00	126'719.80
1404.0023	Wohnhaus des Hl. Bruder Klaus, Flüeli	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0024	Boden: Strassenmagazin, Engelberg	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0025	Wegmacherhütte Letzi, Brünig	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0026	Wildhüterhütte Sattellegg, Melchtal	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0027	Kulturgüterschutzraum	409'370.00	-409'369.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0028	Kantonsspital OW	80'199'596.54	-80'199'595.54	1.00	225'534.80	0.00	0.00	0.00	225'535.80
1404.0029	Altes Gymnasium, Sarnen: Renovation/Umbau (im Baurecht)	11'907'411.40	-11'907'410.40	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0030	Kantonsspital OW: Psychiatrie	9'108'219.36	-4'642'321.00	4'465'898.36	6'671'076.80	0.00	-936'423.75	0.00	10'200'551.41

## Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.23	kum. Absch bis 31.12.23	Buchwert 31.12.23	Veränderung in Periode	Abgang in Periode	Abschreibung in Periode	Zusätzliche Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
1404.0031	JUKO-Pavillon, Militärstrasse, Sarnen	210'598.35	-210'597.35	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0032	Kernmatt: Baracke (Materiallager Zivilschutz)	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0033	Wärmeverbund: Sekundärnetz	1'057'195.51	-1'026'440.51	30'755.00	2'658.35	0.00	-3'000.00	0.00	30'413.35
1404.0034	Grundwald: Lagerhalle, Giswil	153'432.15	-153'431.15	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0035	Logistikzentrum Zivilschutz: Gebäude/Halle (im Baurecht)	3'079'933.50	-1'373'084.25	1'706'849.25	0.00	0.00	-137'000.00	0.00	1'569'849.25
1404.0036	Werkhof Foribach, Sarnen: Bürogebäude, Halle, Werkhof	4'241'083.70	-4'197'381.60	43'702.10	96'690.99	0.00	-4'000.00	0.00	136'393.09
1404.0037	Flugplatz Kägiswil: Gebäude (im Baurecht)	100'000.00	-99'999.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1404.0038	Kantonsbibliothek alte OKB, Sarnen	0.00	0.00	0.00	13'900.00	0.00	0.00	0.00	13'900.00
<b>Gruppensumme: 1404.00</b>		<b>214'703'591.17</b>	<b>-204'088'724.89</b>	<b>10'614'866.28</b>	<b>7'930'526.54</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'432'423.75</b>	<b>0.00</b>	<b>17'112'969.07</b>
<b>1406 Mobilien</b>									
1406.0001	Kommandoabteilung: Sicherheitsfunknetz Polycom	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0002	Kantonsspital: Apparate, Maschinen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0003	Telefonzentrale/-Netz (Verwaltung)	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0004	Zivilschutz-Drahtnetz	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0005	Telefonzentrale/-Netz (Polizei)	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0006	Funksystem Führungsstab	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0007	Funknetz (Polizei)	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0008	Radaranlage	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0009	Parkplatzanlagen	194'940.55	-149'000.00	45'940.55	0.00	0.00	-17'000.00	0.00	28'940.55
1406.0010	Betrieblicher Strassenunterhalt: Glatteiswarnanlage	106'522.10	-106'521.10	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.0011	Kommandoabteilung: Teilersatz Sicherheitsfunknetz Polycom	1'370'457.70	-263'000.00	1'107'457.70	952'794.69	0.00	-388'000.00	0.00	1'672'252.39
1406.0012	Rathaus: Digitalisierung Kantonsratssaal	336'414.09	0.00	336'414.09	1'728.55	0.00	-118'000.00	0.00	220'142.64
1406.0013	Kantonsbibliothek alte OKB: Möblierung	0.00	0.00	0.00	5'150.00	0.00	0.00	0.00	5'150.00
<b>Gruppensumme: 1406.00</b>		<b>2'008'342.44</b>	<b>-518'521.10</b>	<b>1'489'821.34</b>	<b>959'673.24</b>	<b>0.00</b>	<b>-523'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'926'494.58</b>
<b>1406.10 Fahrzeuge</b>									
1406.1001	Unfallpikettwagen (Mercedes Sprinter)	138'086.90	-138'085.90	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.1002	Betrieblicher Strassenunterhalt: Kommunalfahrzeug	257'531.60	-257'530.60	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.1003	Kantonsschule: Reinigungsmaschine	118'893.00	-118'892.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.1004	Betrieblicher Strassenunterhalt: Wischmaschine	326'575.80	-326'574.80	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.1005	Betrieblicher Strassenunterhalt: Radlader	114'515.25	-114'514.25	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.1006	Betrieblicher Strassenunterhalt: Kommunalfahrzeug Lindner Unitrax 122 LD Drive	199'600.00	-71'000.00	128'600.00	0.00	0.00	-46'000.00	0.00	82'600.00
1406.1007	Betrieblicher Strassenunterhalt: LKW mit Kommunalausrüstung	0.00	0.00	0.00	462'392.26	0.00	0.00	0.00	462'392.26
<b>Gruppensumme: 1406.10</b>		<b>1'155'202.55</b>	<b>-1'026'597.55</b>	<b>128'605.00</b>	<b>462'392.26</b>	<b>0.00</b>	<b>-46'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>544'997.26</b>
<b>1406.20 EDV Hardware</b>									
1406.2001	Kommandoabteilung: Systembeschaffung Einsatzleitsystem ELS	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.2002	Kantonspolizei: Erweiterung Telefonzentrale	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.2003	Kantonspolizei: Radar SW Lopper	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.2004	Verkehrs- und Sicherheitspolizei: Tunnelkameras	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00

## Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.23	kum. Absch bis 31.12.23	Buchwert 31.12.23	Veränderung in Periode	Abgang in Periode	Abschreibung in Periode	Zusätzliche Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
1406.2005	Kantonspolizei: ELS Ersatz Hardware	59'529.05	-59'528.05	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.2006	Hardware: Kompletter Ersatz aller Arbeitsplätze mit Notebooks (Steuerverwaltung)	140'005.70	-140'004.70	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.2007	Ersatz Hardware (Kantonspolizei)	137'879.90	-137'878.90	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.2008	Ersatz Hard- und Software biometrische Datenerfassung (Passbüro)	36'394.80	-36'393.80	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1406.2009	Ersatz Beamer- und Audioanlagen KSO	210'836.15	0.00	210'836.15	0.00	0.00	-106'000.00	0.00	104'836.15
<b>Gruppensumme: 1406.20</b>		<b>584'649.60</b>	<b>-373'805.45</b>	<b>210'844.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-106'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>104'844.15</b>
<b>1406.30 Geräte, Maschinen</b>									
1406.3001	Ersatzbeschaffung Geschwindigkeitsmessanlage Semista	277'766.90	-243'000.00	34'766.90	0.00	0.00	-34'765.90	0.00	1.00
<b>Gruppensumme: 1406.30</b>		<b>277'766.90</b>	<b>-243'000.00</b>	<b>34'766.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-34'765.90</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
<b>Gruppensumme: 1406</b>		<b>4'025'961.49</b>	<b>-2'161'924.10</b>	<b>1'864'037.39</b>	<b>1'422'065.50</b>	<b>0.00</b>	<b>-709'765.90</b>	<b>0.00</b>	<b>2'576'336.99</b>
<b>1409 Übrige Sachanlagen</b>									
1409.0001	Münzensammlung	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1409.0002	Kunstsammlung	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>Gruppensumme: 1409</b>		<b>2.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2.00</b>
<b>1420 Software</b>									
1420.0001 <sup>1)</sup>	Finanzverwaltung Rechnungsworkflow	222'110.70	-222'110.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1420.0002	Steuerverwaltung NEST Refactoring 2014-2018	2'620'234.37	-2'187'141.70	433'092.67	0.00	0.00	-217'000.00	0.00	216'092.67
1420.0003	Kantonspolizei: Ablösung INPOS3 durch MyABI	417'677.55	-172'000.00	245'677.55	0.00	0.00	-123'000.00	0.00	122'677.55
1420.0006 <sup>1)</sup>	Steuerverwaltung: eSteuerportal	254'461.25	-254'461.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1420.0007 <sup>1)</sup>	Steuerverwaltung: NEST Refactoring 2020-2024	83'219.45	-83'219.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1420.0008	Neubeschaffung Bewertungssoftware Güterschatzung	1'167'810.81	-365'000.00	802'810.81	88'565.60	0.00	-402'000.00	0.00	489'376.41
1420.0009 <sup>1)</sup>	Umsetzung Bundesrecht: QSt-Verordnung, pausch. Steueranrechnung, STAF	87'179.95	-87'179.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1420.0014	Steuerverwaltung: Erweiterung Steuerportal	839'562.44	-175'000.00	664'562.44	222'694.10	0.00	-333'000.00	0.00	554'256.54
1420.0015	Steuerverwaltung: Neuentwicklung, Einführung Debi/Qst (Deq)	189'868.10	-40'000.00	149'868.10	198'217.85	0.00	-75'000.00	0.00	273'085.95
1420.0016	Amt für Landwirtschaft und Umwelt: Nachfolgelösung Agricola	0.00	0.00	0.00	59'619.35	0.00	0.00	0.00	59'619.35
<b>Gruppensumme: 1420</b>		<b>5'882'124.62</b>	<b>-3'586'113.05</b>	<b>2'296'011.57</b>	<b>569'096.90</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'150'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'715'108.47</b>
<b>1444.00 Darlehen an öffentliche Unternehmungen</b>									
1444.0001	bedingt rückzahlbare Darlehen zb Zentralbahn (brutto)	7'124'123.95	-6'055'504.36	1'068'619.59	0.00	0.00	0.00	0.00	1'068'619.59
1444.0002	bedingt rückzahlbare Darlehen zb Zentralbahn	835'633.55	-710'287.50	125'346.05	0.00	0.00	0.00	0.00	125'346.05
<b>Gruppensumme: 1444.00</b>		<b>7'959'757.50</b>	<b>-6'765'791.86</b>	<b>1'193'965.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'193'965.64</b>
<b>1444.02 Rückzahlbare Darlehen</b>									
1444.0201	Öffentlicher Verkehr: Rückzahlung von Darlehen ZB 480	41'028.00	0.00	41'028.00	-30'771.00	0.00	0.00	0.00	10'257.00
<b>Gruppensumme: 1444.02</b>		<b>41'028.00</b>	<b>0.00</b>	<b>41'028.00</b>	<b>-30'771.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'257.00</b>

## Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.23	kum. Absch bis 31.12.23	Buchwert 31.12.23	Veränderung in Periode	Abgang in Periode	Abschreibung in Periode	Zusätzliche Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
<b>1445 Darlehen an private Unternehmungen</b>									
1445.0001	Darlehen an SGV (Fr. 368'570.00)	368'570.00	-368'569.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1445.0002	Darlehen Investitionshilfe für Berggebiete; Private Unternehmen	159'500.00	0.00	159'500.00	-52'500.00	0.00	0.00	0.00	107'000.00
1445.0003	NRP-Darlehen	830'213.00	0.00	830'213.00	-140'817.00	0.00	0.00	0.00	689'396.00
<b>Gruppensumme: 1445</b>		<b>1'358'283.00</b>	<b>-368'569.00</b>	<b>989'714.00</b>	<b>-193'317.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>796'397.00</b>
<b>1447 Darlehen an private Haushalte</b>									
1447.0001	Ausbildungsdarlehen des Kantons an Studierende	397'870.80	0.00	397'870.80	-38'586.20	0.00	0.00	0.00	359'284.60
<b>Gruppensumme: 1447</b>		<b>397'870.80</b>	<b>0.00</b>	<b>397'870.80</b>	<b>-38'586.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>359'284.60</b>
<b>1451 Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten</b>									
1451.0001	Laboratorium der Urkantone (Dotationskapital CHF 322'000.00)	322'000.00	-321'999.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>Gruppensumme: 1451</b>		<b>322'000.00</b>	<b>-321'999.00</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
<b>1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</b>									
1454.0001	Dotationskapital OKB (Einbez. nom. 22 Mio. Fr.)	22'000'000.00	-4'572'000.00	17'428'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'428'000.00
1454.0002	Dotationskapital EWO	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'000'000.00
1454.0003	Dotationskapital ILZ	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00
1454.0004	Aktien Kraftwerk Sarneraa AG (600 à Fr. 1'000.00 nom.)	600'000.00	-400'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00
1454.0005	Aktien Schweizer Salinen AG (48 à Fr. 1'000.00 nom.)	48'000.00	-47'999.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1454.0006	Aktien zb Zentralbahn AG (119'800 à Fr. 50.00 nom.)	5'990'000.00	-5'989'999.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1454.0007	Aktien TMF Extraktionswerk Bazenhaid (19 à Fr. 300.00 nom.)	5'700.00	-5'699.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1454.0008	Aktien InNet Monitoring AG, Altdorf (200 à Fr. 1'000.00 nom.)	200'000.00	-199'999.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>Gruppensumme: 1454</b>		<b>33'343'700.00</b>	<b>-11'215'696.00</b>	<b>22'128'004.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22'128'004.00</b>
<b>1455 Beteiligungen an private Unternehmungen</b>									
1455.0001	GIS Daten AG	37'375.00	0.00	37'375.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37'375.00
1455.0002	Holz-Fernwärme Sarnen AG	240'000.00	0.00	240'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240'000.00
<b>Gruppensumme: 1455</b>		<b>277'375.00</b>	<b>0.00</b>	<b>277'375.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>277'375.00</b>
<b>1456 Beteiligungen an private Organisationen o. Erwerbszweck</b>									
1456.0001	Obwalden Tourismus OT AG (4'000 à CHF 10.00 nom.)	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1456.0002	Bürgerschaftsgenossenschaft für KMU BG Mitte (80 Anteilscheine à Fr. 250.00)	20'000.00	-19'999.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>Gruppensumme: 1456</b>		<b>20'001.00</b>	<b>-19'999.00</b>	<b>2.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2.00</b>
<b>1460 Investitionsbeiträge an Bund</b>									
1460.0001	Nationalstrasse A8: Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd	2'494'382.29	-727'291.04	1'767'091.25	492'420.44	0.00	-177'000.00	0.00	2'082'511.69
<b>Gruppensumme: 1460</b>		<b>2'494'382.29</b>	<b>-727'291.04</b>	<b>1'767'091.25</b>	<b>492'420.44</b>	<b>0.00</b>	<b>-177'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'082'511.69</b>
<b>1461.00 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate</b>									
1461.0001	Öffentlicher Verkehr: Tieflegung und Doppelspurausbau Zentralbahn	4'806'312.85	-3'036'399.00	1'769'913.85	0.00	0.00	-177'000.00	0.00	1'592'913.85
<b>Gruppensumme: 1461</b>		<b>4'806'312.85</b>	<b>-3'036'399.00</b>	<b>1'769'913.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-177'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'592'913.85</b>
<b>1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindegzweck</b>									
1462.0001	Naturgefahren WBG: Schutzbauten WBG Kantonsbeitrag	8'682'379.81	-6'038'581.75	2'643'798.06	1'438'729.30	0.00	-264'000.00	0.00	3'818'527.36
1462.0002	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Schlimbach, Sarnen	526'000.90	-482'608.50	43'392.40	0.00	0.00	-4'000.00	0.00	39'392.40

## Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.23	kum. Absch bis 31.12.23	Buchwert 31.12.23	Veränderung in Periode	Abgang in Periode	Abschreibung in Periode	Zusätzliche Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.24
1462.0003	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Engelbergeraa, Engelberg	5'624'924.35	-3'586'785.10	2'038'139.25	37'570.85	0.00	-203'000.00	0.00	1'872'710.10
1462.0004	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Kernmattbach	265'045.95	-91'000.00	174'045.95	268'971.05	0.00	-18'000.00	0.00	425'017.00
1462.0005	Naturgefahren WaG	4'604'856.26	-3'107'983.61	1'496'872.65	254'284.84	0.00	-149'000.00	0.00	1'602'157.49
1462.0006	Naturgefahren WBG: Revitalisierungen	151'793.66	-21'000.00	130'793.66	13'365.31	0.00	-13'000.00	0.00	131'158.97
1462.0007	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Blattibach, Sarnen	776'076.90	-53'000.00	723'076.90	17'639.25	0.00	-72'000.00	0.00	668'716.15
<b>Gruppensumme: 1462</b>		<b>20'631'077.83</b>	<b>-13'380'958.96</b>	<b>7'250'118.87</b>	<b>2'030'560.60</b>	<b>0.00</b>	<b>-723'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8'557'679.47</b>
<b>1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen</b>									
1464.0001	Biodiversität im Wald: Kantonsbeitrag	1'472'462.05	-740'812.55	731'649.50	4'297.00	0.00	-73'000.00	0.00	662'946.50
1464.0002	Schutzwald: Kantonsbeitrag	33'458'399.35	-19'879'987.50	13'578'411.85	3'378'645.15	0.00	-1'358'000.00	0.00	15'599'057.00
1464.0003	Öffentlicher Verkehr: Haltestelle "Sarnen Industrie"	3'315'000.00	-1'357'000.00	1'958'000.00	0.00	0.00	-196'000.00	0.00	1'762'000.00
1464.0004	Öffentlicher Verkehr: Haltestelle "Sarnen Industrie"	0.00	0.00	0.00	279'000.00	0.00	0.00	0.00	279'000.00
<b>Gruppensumme: 1464</b>		<b>38'245'861.40</b>	<b>-21'977'800.05</b>	<b>16'268'061.35</b>	<b>3'661'942.15</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'627'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18'303'003.50</b>
<b>1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</b>									
1465.0001	Strukturverbesserungen: Kantonsbeiträge	10'307'891.00	-6'180'262.00	4'127'629.00	965'374.00	0.00	-413'000.00	0.00	4'680'003.00
<b>Gruppensumme: 1465</b>		<b>10'307'891.00</b>	<b>-6'180'262.00</b>	<b>4'127'629.00</b>	<b>965'374.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-413'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'680'003.00</b>
<b>1467 Investitionsbeiträge an private Haushalte</b>									
1467.0001	Strukturverbesserungen: Kantonsbeiträge Wohnbausanierung im Berggebiet	1'361'500.00	-1'333'500.00	28'000.00	0.00	0.00	-27'999.00	0.00	1.00
<b>Gruppensumme: 1467</b>		<b>1'361'500.00</b>	<b>-1'333'500.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-27'999.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
<b>Summe</b>		<b>391'060'967.49</b>	<b>-305'598'733.04</b>	<b>85'462'234.45</b>	<b>24'882'398.50</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'586'608.10</b>	<b>-2'750'071.77</b>	<b>100'007'953.08</b>

## Erläuterungen zum Anlagespiegel

<sup>1)</sup> Anlagen welche im Vorjahr vollumfänglich wertberichtigt worden sind (Software), wurden per 01.01.2024 ausgebucht. Sie werden dann im Anlagespiegel der Staatsrechnung 2025 nicht mehr ersichtlich sein.

Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	Nominalwert	Anteil nicht einbezahlt	Anschaffungskosten	Wertberichtigung	Veränderung 2024				
					Buchwert 01.01.	Zugang	Abgang	Bewertungsanpassung	Buchwert 31.12.
<b>145 Beteiligungen, Grundkapital</b>	<b>37'499'200</b>	<b>-3'521'000</b>	<b>34'003'075</b>	<b>-11'597'693</b>	<b>22'405'382</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22'405'382</b>
<b>1451 Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten</b>	<b>322'000</b>	<b>0</b>	<b>322'000</b>	<b>-321'999</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Dotationskapital Laboratorium der Urkantone	322'000		322'000	-321'999	1				1
<b>1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</b>	<b>36'864'700</b>	<b>-3'521'000</b>	<b>33'343'700</b>	<b>-11'215'696</b>	<b>22'128'004</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22'128'004</b>
Dotationskapital Obwaldner Kantonalbank (OKB)	25'000'000	-3'000'000	22'000'000	-4'572'000	17'428'000				17'428'000
Dotationskapital Elektrizitätswerk Obwalden (EWO)	4'000'000		4'000'000		4'000'000				4'000'000
Dotationskapital Informatikleistungszentrum OW/NW (ILZ)	500'000		500'000		500'000				500'000
Dotationskapital Verkehrssicherheitszentrum OW/NW (VSZ)	500'000	-500'000			0				0
Dotationskapital Zentralschweizer BVG- und Stiftungsaufsicht	21'000	-21'000			0				0
Aktien an Kraftwerk Sarneraa AG	600'000		600'000	-400'000	200'000				200'000
Aktien Schweizer Salinen AG	48'000		48'000	-47'999	1				1
Aktien zb Zentralbahn AG	5'990'000		5'990'000	-5'989'999	1				1
Aktien TMF Extraktionswerk Bazenheid	5'700		5'700	-5'699	1				1
Aktien InNet Monitoring AG, Altdorf	200'000		200'000	-199'999	1				1
<b>1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen</b>	<b>252'500</b>	<b>0</b>	<b>277'375</b>	<b>0</b>	<b>277'375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>277'375</b>
GIS Daten AG, Stans	12'500		37'375		37'375				37'375
Holz-Fernwärme Sarnen AG	240'000		240'000		240'000				240'000
<b>1456 Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>60'000</b>	<b>0</b>	<b>60'000</b>	<b>-59'998</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Bürgschaftsgen. für KMU BG Mitte	20'000		20'000	-19'999	1				1
Obwalden Tourismus OT AG	40'000		40'000	-39'999	1				1

Rückstellungsspiegel	Veränderung 2024			31.12.
	01.01.	Zugang	Abgang	
<b>Total Rückstellungen</b>	<b>4'917'382</b>	<b>496'824</b>	<b>-1'258'473</b>	<b>4'155'732</b>
<b>205 Total kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>2'750'594</b>	<b>410'230</b>	<b>-1'005'273</b>	<b>2'155'551</b>
<b>Kurzfristige Rückstellungen für Ansprüche Personal</b>	<b>2'036'742</b>	<b>309'397</b>	<b>-470'924</b>	<b>1'875'214</b>
Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	1'687'683	0	-121'865	1'565'818
Besoldungsnachgenuss altrechtliche Regierungsräte	236'384	236'384	-236'384	236'384
Überbrückungsrenten Verwaltungspersonal	112'675	73'013	-112'675	73'013
<b>Kurzfristige Rückstellungen für Bürgschaften, Garantieleistungen und übrige Verpflichtungskredite</b>	<b>713'852</b>	<b>100'833</b>	<b>-534'349</b>	<b>280'337</b>
Gesprochene Verpflichtungskredite Feuerwehrkasse	713'852	100'833	-534'349	280'337
<b>208 Total langfristige Rückstellungen</b>	<b>2'166'787</b>	<b>86'594</b>	<b>-253'200</b>	<b>2'000'181</b>
<b>Langfristige Rückstellungen für Ansprüche Personal</b>	<b>2'166'787</b>	<b>86'594</b>	<b>-253'200</b>	<b>2'000'181</b>
Besoldungsnachgenuss altrechtliche Regierungsräte	2'149'971	47'727	-236'384	1'961'314
Überbrückungsrenten Verwaltungspersonal	16'816	38'867	-16'816	38'867

Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zins	von	bis	Veränderung 2024				
				01.01.	Zugang	Abgang	Übertrag	31.12.
<b>Total Finanzverbindlichkeiten</b>				11'193'964	20'000'000	0	-10'000'000	21'193'964
<b>206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>				11'193'964	20'000'000	0	-10'000'000	21'193'964
<b>2064 Darlehen</b>				11'193'964	20'000'000	0	-10'000'000	21'193'964
Stiftung Auffangeinrichtung BVG, Zürich	1.94%	09.10.23	09.10.25	10'000'000			-10'000'000	0
Obwaldner Kantonalbank, Fester Vorschuss	1.54%	01.02.24	31.01.26	0	20'000'000			20'000'000
Anteil Gde Engelberg bedingt rückzahlbares Darlehen Zentralbahn				1'193'964				1'193'964

Eigenkapitalnachweis	Veränderung 2024			31.12.
	01.01.	Zugang	Abgang	
Betrag in Fr.				
<b>29 Total Eigenkapital</b>	<b>79'744'618</b>	<b>726'755</b>	<b>-3'767'565</b>	<b>76'703'808</b>
<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>2'256'812</b>	<b>3'832</b>	<b>-60'501</b>	<b>2'200'144</b>
Walderhaltung	503'751	3'788	-60'501	447'038
Wohnraumbeschaffung für Asylsuchende	1'500'000	0	0	1'500'000
Strafentlassenenfürsorge	4'462	34	0	4'496
Schwankungsreserven Flüchtlinge	247'244	0	0	247'244
Verschiedene Vergabungen	1'355	10	0	1'365
<b>Finanzpolitische Reserven</b>	<b>75'200'000</b>	<b>0</b>	<b>-3'500'000</b>	<b>71'700'000</b>
Schwankungsreserve	75'200'000	0	-3'500'000	71'700'000
<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>2'103'363</b>	<b>207'064</b>	<b>0</b>	<b>2'310'427</b>
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'103'363	207'064	0	2'310'427
<b>Veränderungen Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>-22'622</b>	<b>60'501</b>	<b>0</b>	<b>37'878</b>
Veränderungen Spezialfinanzierungen im EK	-22'622	60'501	0	37'878
<b>Jahresergebnis</b>	<b>207'065</b>	<b>455'358</b>	<b>-207'064</b>	<b>455'358</b>
Jahresergebnis	207'065	455'358	-207'064	455'358

Beteiligungsspiegel (nicht konsolidierte Gesellschaften)	Kapital der Firma		Ausweis per	Anteil Kanton OW	Anteil OW in %	Buchwert 2024 in Fr.	Vergütungen 2024 in Fr.	Bemerkungen
<b>Obwaldner Kantonalbank, Sarnen</b> <i>(Öffentlich rechtliche Anstalt)</i> Einbezahltes Dotationskapital Zweck: Förderung der volkswirtschaftlichen Entwicklung in OW und Verschaffung von Einnahmen für den Staat, insbesondere durch Tätigkeit aller anerkannten Bankgeschäfte nicht spekulativen Charakters Wesentliche Miteigentümer: Partizipanten Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR, dem eidg. und kant. Bankgesetz sowie nach den Richtlinien der Eidg. Finanzmarktaufsicht.	Dot.K. Dot.K. PS EK	25'000'000 22'000'000 6'000'000 559'504'000	31.12.24	22'000'000	100.00	17'428'000	6'600'000 2'064'706	Kantonsanteil Reingewinn 2024 Abgeltung Staatsgarantie 2024
<b>Bürgschaftsfonds Obwalden, Sarnen</b> <i>(Öffentlich rechtliche Anstalt)</i> Zweck: Übernahme von zeitlich beschränkten Bürgschaften für kantonale Unternehmen und Einwohner Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen dem Gesetz der Obw. Kantonalbank.	AK EK	1'000'000 3'415'497	31.12.24	1'000'000	100.00	0	0	
<b>Elektrizitätswerk Obwalden, Kerns</b> <i>(Öffentlich rechtliche Anstalt)</i> Zweck: Sichere, wirtschaftliche und umweltschonende Versorgung des Kantons mit elektrischer Energie Wesentliche Miteigentümer: Obwaldner Gemeinden 46.67% <sup>1)</sup> Das Elektrizitätswerk Obwalden ist Eigentümer der EWO Gebäudetechnik AG (Tochtergesellschaft). Das Eigenkapital weist das konsolidierte Eigenkapital aus. Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach Swiss GAAP FEER und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	Dot.K. EK <sup>1)</sup>	7'500'000 198'044'095	31.12.23	4'000'000	53.33	4'000'000	2'960'000 92'864 952'325 11'427 -57'474 -1'190'937	Kantonsanteil am Reingewinn 2023 Verzinsung Dot.Kapital 2024 Kantonsanteil Wasserzinsen 2024 Div. Einnahmen PV Anlagen Bezug Leistungen EWO Gebäudetechnik AG Bezug Leistungen EWO
<b>Kantonsspital Obwalden, Sarnen</b> <i>(Öffentlich rechtliche Anstalt)</i> Zweck: Erbringung von stationären und ambulanten Spitalleistungen, insbesondere in der Grundversorgung Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach Swiss GAAP FEER und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	EK	6'490'000	31.12.24	6'490'000	100.00	0	-9'775'482 -6'790'000 -2'422'000 3'475'000	Stationäre Leistungen 2024 Abgeltung gemeinwirtschaftliche Leistungen 2024 Regionalpolitischer Beitrag Standorterhalt Miete Liegenschaften 2024
<b>Informatikleistungszentrum OW/NW (ILZ), Sarnen</b> <i>(Öffentlich rechtliche Anstalt)</i> Zweck: Informatikdienstleistungen für die Verwaltungen der Vereinbarungskantone Wesentliche Miteigentümer: Kanton OW und NW je 50 % Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	Dot.K. EK	1'000'000 5'974'512	31.12.24	500'000	50.00	500'000	15'000 -6'102'745	Verzinsung Dot.Kapital 2024 Bezug Informatikleistungen 2024

<b>Verkehrssicherheitszentrum OW/NW</b> <i>(Öffentlich rechtliche Anstalt; Dot.-Kapital nicht einbezahlt)</i> Zweck: Aufgaben, die ihm durch die Gesetzgebung über den Strassenverkehr und die Schifffahrt durch die Vereinbarungskantone übertragen werden	Dot.K.	(1'000'000)		(500'000)	50.00	0	-21'186	Abgeltung Bezug Verkehrssteuern
	EK	1'743'903	31.12.23				11'772'512	Bezug Verkehrssteuern 2024
Wesentliche Miteigentümer: Kanton OW und NW je 50% Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.								
<b>Kraftwerk Sarneraa AG, Sarnen</b> <i>(Aktiengesellschaft)</i>  Zweck: Ausnützung der Wasserkraft der Sarneraa und Betrieb eines Kraftwerks in Alpnach	AK	2'000'000		600'000	30.00	200'000	3'500	Verwaltungsratsmandat 2023/24
	EK	2'625'900	30.09.24				30'000	5% Dividenden 2023/24
Wesentliche Miteigentümer: Gemeinden Sarnen 26%, Alpnach 26% und CKW 18% Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.								
<b>zb Zentralbahn AG, Stansstad</b> <i>(Aktiengesellschaft)</i> Zweck: Bau und Betrieb der Eisenbahn von Luzern nach Engelberg und von Luzern nach Interlaken	AK	120'000'000		5'990'000	4.99	1	18'500	Verwaltungsratsmandat 2024
	EK	170'935	31.12.23				-2'567'438	Abgeltung Bestellung ÖV 2024
Wesentliche Miteigentümer: Kanton Nidwalden 11.8%, Gemeinde Engelberg 1%, Bund 16.1%, SBB 66,0% Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze der zb Zentralbahn AG unterstehen der Verordnung des UVEK über das Rechnungswesen der konzessionierten Unternehmen (RKV).								
<b>Schweizer Salinen AG, Pratteln</b> <i>(Aktiengesellschaft)</i> Zweck: Produktion, Einfuhr, Verwertung und Verkauf von Salz, Salzgemischen und Sole	AK	11'164'000		48'000	0.43	1	24'000	Dividende 2023
	EK	90'603'000	31.12.23				4'034	Regalgebühren 2024
Wesentliche Miteigentümer: Kantone (ohne VD), Fürst. LIE Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Swiss GAAP FER und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.								

<b>Selfin Invest AG</b> , Schweizerhalle <i>(Aktiengesellschaft)</i> Zweck: Finanzierung, Verwaltung und Bewirtschaftung von Vermögen, Beteiligungen und Rechten im Bereich der Salzgewinnung und der Salzversorgung	AK	10'000'000		48'000	0.48	658'270	7'680	Dividende 2023
	EK	137'139'575	31.12.23					
Wesentliche Miteigentümer: Kantone (ohne VD) Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.								
<b>SWISSLOS</b> Interkantonale Landeslotterie, Basel <i>(Genossenschaft)</i> Zweck: Durchführung von und Beteiligung an gemeinnützigen oder wohltätigen Lotterien	EK	556'911'507	31.12.23			0	2'500	Verwaltungsratsmandat 2024
							2'711'815	Gewinnanteil 2023 für Kant. Swisslosfonds
Wesentliche Miteigentümer: Deutschschweizer Kantone, Kanton Tessin und Fürstentum Liechtenstein Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.								
<b>Zentralschweizer BVG- und Stiftungsaufsicht</b> , Luzern <i>(öffentlich rechtliche Anstalt); Dotationskapital zurückbezahlt</i> Zweck: Erfüllung der den Kantonen nach dem BVG obliegenden Aufgaben sowie die Aufsicht über die nach Art. 84 des ZGB unter kantonaler Aufsicht stehenden Stiftungen	Dot.K.			(21'000)		0		
Wesentliche Miteigentümer: Kantone Luzern, Zug, Schwyz, Nidwalden und Uri Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.								
<b>InNET Monitoring AG</b> , Altdorf <i>(Aktiengesellschaft)</i> Zweck: Umweltdienstleistungen, insbesondere im Bereich Umwelt-Monitoring im Luftbereich	AK	1'200'000		200'000	16.67	1	-120'842	Abgeltung Luftimmissionsmessungen 2024
	EK	2'320'234	31.12.23				-22'567	Div. Dienstleistungen
Wesentliche Miteigentümer: Kantone Uri, Schwyz, Nidwalden, Luzern und Zug Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.								
<b>Laboratorium der Urkantone</b> , Brunnen <i>(Öffentlich rechtliche Anstalt)</i> Zweck: Vollzug der eidg. und kantonalen Lebensmittel-, Gift-, Tierseuchen-, Tierschutz- und Heilmittelgesetzgebung	Dot.K.	2'000'000		322'000	16.10	1	-805'524	Abgeltung Bereich Kantonstierarzt 2024
	EK	2'460'000	31.12.23				-593'920	Abgeltung Bereich Kantonschemiker 2024
Wesentliche Miteigentümer: Kantone Uri, Schwyz und Nidwalden Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.								

<b>Obwalden Tourismus OT AG , Sarnen</b> <i>(Aktiengesellschaft)</i> Zweck: Förderung des Tourismus für die Region Sarneraatal sowie Destinationen.  Wesentliche Miteigentümer: Gemeinden des Kantons und Private	AK	100'000		40'000	40.00	1		Anteil Verwaltungsvermögen	
	EK	217'312	31.12.23	29'440	29.44	63'977		Anteil Finanzvermögen	
								-180'000	Tourismusbeitrag 2024
								-50'861	Abgeltung übrige Leistungen 2024
Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.									
<b>GIS Daten AG , Stans</b> <i>(Aktiengesellschaft)</i> Zweck: Aufbau, Betrieb und Unterhalt eines geografischen Informationssystems für die Kantone Obwalden und Nidwalden auf der Grundlage der Daten der amtlichen Vermessung  Wesentliche Miteigentümer: Kantone OW und NW je 12,5%, Gemeinden OW und NW je 17,5%, Swisscom 10%, EWN und EWO je 5%, Private 10%	AK	100'000		12'500	12.50	37'375	690	Honorare Geomarketing 2024	
	EK	452'796	31.12.23				3'900	VR Honorare 2024	
								-555'484	Bezug von Leistungen 2024
Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.									
<b>Schweizerische Sportmittelschule Engelberg AG , Engelberg</b> <i>(Aktiengesellschaft)</i> Zweck: Ausbildung talentierter junger Sportler  Wesentliche Miteigentümer: Gemeinde Engelberg, Titlis Bahnen, Kloster Engelberg, Obwaldner Kantonalbank, Leister Stiftung und Bürgergemeinde Engelberg	AK	1'127'500		115'000	10.20	15'001	-406'700	Kantonsbeiträge 2024	
	EK	1'431'833	31.07.24				-2'500	Abgeltung übrige Leistungen 2024	
								-23'800	Zinszahlung 2024 Ausbau Schmitte AG
								4'760	Zinsbeitrag Gemeinde Engelberg 2024
								-6'720	Zinszahlung 2024 Wyden
								26'650	Rückzahlung NRP-Darlehen
								1'000	Verwaltungsratsmandat 2024
								1'853	Div. Einnahmen
Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.									
<b>Holz-Fernwärme Sarnen AG , Sarnen</b> <i>(Aktiengesellschaft)</i> Zweck: Betrieb eines Heizkraftwerks inkl. Fernwärmenetz  Wesentliche Miteigentümer: Korporation Freiteil, Sarnen (52%) und Einwohnergemeinde Sarnen (24%)	AK	1'000'000		240'000	24.00	240'000	-367'879	Bezug Fernwärme 2024	
	EK	1'075'774	31.12.23						
Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.									

<b>TMF Extraktionswerk, Bazenheid</b> (Aktiengesellschaft) Zweck: Umweltgerechte und sichere Verwertung und Entsorgung von Tieren  Wesentliche Miteigentümer: Diverse Kantone (SZ, GL, UR, OW, NW, AR, AI, SG, TG, ZG, LU, GR, TI, SH) und Fürstentum Liechtenstein besitzen 50 Prozent der Aktien Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	AK	1'200'000		5'700	0.48	1	
	EK	7'692'760	31.12.23				
<b>Obermatt Kraftwerke AG, Engelberg</b> (Aktiengesellschaft) Zweck: Betrieb der Krafwerkanlagen Obermatt/Arni. Neugründung im 2022  Wesentliche Miteigentümer: ewl Energie Wasser Luzern Holding AG besitzt 40 Prozent der Aktien Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	AK	3'000'000		1'800'000	60.00	19'463'400	6'000 Verwaltungsratsmandate 2024
	EK						787'834 Wasserzinsen 2024 3'702'000 Dividenden 57'920 Energielieferung sowie weitere Einnahmen -64'503 Entschädigung Herkunftsnachweise 139'769 Verkauf Herkunftsnachweise

<b>Stand der zugesicherten, ausbezahlten und noch zu leistenden Kantonsbeiträge an Werkbauten und Dritte per Ende 2024 (Kreditbeschlüsse durch den Kantonsrat und aufgrund von Volksabstimmungen)</b>					
<b>Projekt und Beschluss</b>	<b>Subventionierte Summe Fr.</b>	<b>KB %</b>	<b>maximaler Kantonsbeitrag Fr.</b>	<b>bis Ende 2024 ausbezahlt Fr.</b>	<b>verpflichteter restlicher KB Fr.</b>
<b>Digitalisierung</b> RK Projekte Digitale Verwaltung Schweiz (DVS) 2024-2027 (KRB vom 26.10.2023)	<b>140'000'000</b> 140'000'000		<b>222'767</b> 222'767	<b>33'708</b> 33'708	<b>189'059</b> 189'059
<b>Wirtschaftsförderung</b> RK Kantonsmarketing 2016-2020 (KRB vom 27.05.2015) RK Kantonsmarketing 2021-2025 (KRB vom 26.06.2020)			<b>4'000'000</b> 2'000'000 2'000'000	<b>3'600'000</b> 2'000'000 1'600'000	<b>400'000</b> 0 400'000
<b>Strukturverbesserungen</b> Wasserversorgung Kaiserstuhl-Bürglen (KRB v. 17.12.2018) Sanierung Drainage Aaried (KRB v. 10.09.2020) Neubau Schlachthaus in Kerns (KRB v. 25.06.2021) Wasserversorgungsprojekt Melchtal (KRB vom 25.01.2024)	<b>9'515'493</b> 1'800'000 840'000 4'820'000 2'055'493	 20.70 27.00 19.80 29.70	<b>2'164'282</b> 372'600 226'800 954'400 610'482	<b>1'342'600</b> 300'000 226'800 725'800 90'000	<b>821'682</b> 72'600 0 228'600 520'482
<b>Überregionale Kultureinrichtungen</b> Rahmenkredit 2023-2025 (KRB vom 01.12.2022)			<b>1'123'000</b> 1'123'000	<b>748'667</b> 748'667	<b>374'333</b> 374'333
<b>Naturgefahrenabwehr</b> HWSP Kleine Schliere, Alpnach (KRB vom 28.05.2020) HWSP Engelbergeraa & Zufl. (KRB 08.11.2007 & 03.09.2015) HWSP Gr. Melchaa, Sarnen (KRB 03.12.2009 & 03.12.2010) NGAP Rutschung Hintergraben (KRB vom 03.09.2015) HWSP Sigetsbach, Sachseln (KRB vom 07.09.2017) HWSP Kernmattbach, Sarnen (KRB vom 12.09.2019 & RRB vom 04.06.2024) HWSP Blattibach, Sarnen (KRB vom 24.03.2022) HWSP Rübibach/Mehlbach, Kerns (KRB vom 24.05.2024)	<b>110'085'000</b> 34'000'000 37'000'000 11'500'000 1'935'000 2'550'000 14'900'000 5'030'000 3'170'000	 30.00 div. 21.50 30.00 30.00 21.50 21.50 21.50 30.00	<b>27'828'450</b> 10'200'000 8'575'500 2'472'500 580'500 765'000 3'203'500 1'081'450 950'000	<b>11'484'436</b> 0 7'842'118 1'788'584 526'001 0 534'017 793'716 0	<b>16'344'014</b> 10'200'000 733'382 683'916 54'499 765'000 2'669'483 287'734 950'000

<b>Stand der zugesicherten, ausbezahlten und noch zu leistenden Kantonsbeiträge an Werkbauten und Dritte per Ende 2024 (Kreditbeschlüsse durch den Kantonsrat und aufgrund von Volksabstimmungen)</b>					
<b>Projekt und Beschluss</b>	Subventionierte Summe Fr.	KB %	maximaler Kantonsbeitrag Fr.	bis Ende 2024 ausbezahlt Fr.	verpflichteter restlicher KB Fr.
<b>Öffentlicher Verkehr</b> Doppelspurausbau & Tieflegung Zentralbahn in Luzern <i>KRB vom 08.11.2007 &amp; RRB vom 29.10.2019 (Teuerung)</i> <i>abzüglich Gemeindeanteil von 15 % des Kantonsbeitr.</i>	<b>250'000'000</b> 250'000'000	div.	<b>13'802'998</b> 13'802'998 16'238'821 -2'435'823	<b>12'494'563</b> 12'494'563	<b>1'308'435</b> 1'308'435
<b>TOTAL</b>			<b>49'141'497</b>	<b>29'703'974</b>	<b>19'437'523</b>
<b>Nicht abzurechnende Kredite</b> <i>Miete Kantonsbibliothek im alten Hauptgebäude der Obwaldner Kantonalbank (KRB vom 23.05.2024)</i> <i>(Der Kredit für die Miete ist von der Genehmigung der Abrechnung gemäss Art. 41 Abs. 1 und 2 FHG ausgenommen. Es sind nur die Investitionskosten in Höhe von Fr. 765 000. abzurechnen.)</i>			7'500'000	0	7'500'000
<b>TOTAL (inkl. nicht abzurechnende Kredite)</b>			<b>56'641'497</b>	<b>29'703'974</b>	<b>26'937'523</b>

Stand der kantonseigenen Objektkredite per Ende 2024 (Kreditbeschlüsse durch den Kantonsrat und aufgrund von Volksabstimmungen)							
Projekt und Beschluss		Kredit brutto Fr.	Beiträge Fr.	Kredit netto für Kanton Fr.	Kredit beanspr. bis Ende 2024 Fr.		verpflichteter Restkredit Fr.
<b>Steuerverwaltung</b>		<b>2'370'000</b>	<b>0</b>	<b>2'370'000</b>	<b>2'309'605</b>		<b>60'395</b>
Beschaffung einer Fachanwendung der Grundstückschätzung (KRB vom 09.09.2021)		1'350'000		1'350'000	1'247'348	+	102'652
Erweiterung Steuerportal und Steuerdeklarationslösung eTax (KRB vom 03.12.2021)		1'020'000		1'020'000	1'062'257	-	-42'257
<b>Integration</b>		<b>1'688'344</b>	<b>1'346'258</b>	<b>342'086</b>	<b>60'249</b>		<b>281'837</b>
Rahmenkredit für das kantonale Integrationsprogramm (KIP 3) 2024 - 2027 (KRB vom 30.06.2023)		1'688'344	1'346'258	342'086	60'249	+	281'837
<b>Akutversorgung Standort Sarnen</b>		<b>4'220'000</b>	<b>0</b>	<b>4'220'000</b>	<b>0</b>		<b>4'220'000</b>
Informatikinvestitionen Kantonsspital Obwalden (KRB vom 05.12.2024)		4'220'000		4'220'000		+	4'220'000
<b>Prämienverbilligung</b>		<b>1'064'760</b>	<b>0</b>	<b>1'064'760</b>	<b>279'000</b>		<b>785'760</b>
Neuprogrammierung des Vollzugssystems Prämienverbilligung (KRB vom 24.05.2024)		1'064'760		1'064'760	279'000	+	785'760
<b>Auswärtige Schulen, Kurse, Qualifikationsverfahren</b>		<b>711'200</b>	<b>355'600</b>	<b>233'600</b>	<b>0</b>		<b>233'600</b>
Rahmenkredit Programmvereinbarung Förderung Grundkompetenzen Erwachsener 2025 - 2028 (KRB vom 31.10.2024)		711'200	355'600	233'600 <sup>1)</sup>	0	+	233'600
<sup>1)</sup> Rahmenkredit Kanton, ohne anrechenbarer Personalaufwand/RSZ-Leistungen							
<b>Kantonsstrassen</b>		<b>36'290'000</b>	<b>9'700'000</b>	<b>26'590'000</b>	<b>10'861'931</b>		<b>15'728'069</b>
Melchtalerstrasse, St. Niklausen-Melchtal, 2. Etappe (KRB vom 24.01.2019)		1'590'000		1'590'000	1'645'306	-	-55'306
Rahmenkredit für das Bauprogramm Kantonsstrassen 2022 bis 2027 (KRB vom 02.12.2021)		34'700'000	9'700'000	25'000'000	9'216'625	+	15'783'375
<b>Programmvereinbarungen im Umweltbereich</b>		<b>192'748'937</b>	<b>107'260'823</b>	<b>84'378'114</b>	<b>57'380'461</b>		<b>26'997'653</b>
Programmperiode 2012-2015 (KRB 31.05.2012, RRB 267 13.01.2015 & RRB 77 01.09.2015)		38'247'355	20'087'686	18'159'669	17'045'387	+	1'114'282
Programmperiode 2016-2019 (KRB 03.12.2015, RRB 40 21.08.2018 & RRB 217 10.12.2019)		41'186'582	23'069'637	18'116'945	17'864'814	+	252'131
Programmperiode 2020-2024 (KRB 05.12.2019 & KRB 03.12.2021)		66'110'000	36'147'500	28'852'500	22'470'260	+	6'382'240
Programmperiode 2025-2028 (KRB 06.12.2024)		47'205'000	27'956'000	19'249'000	0	+	19'249'000
<b>Kantonale Wasserbauprojekte</b>		<b>232'450'000</b>	<b>176'860'944</b>	<b>55'589'056</b>	<b>39'184'657</b>		<b>16'404'400</b>
Planungskredit HWS Sarneraatal mit Variantenentscheid (KRB vom 27.04.2007)		6'000'000	1'037'642	4'962'358	558'730	+	4'403'628
Uferschutzmauer Sarneraa, Abschnitt Foribach bis Kernmatt (KRB vom 08.11.2007)		4'100'000	1'539'364	2'560'636	408'690	+	2'151'946
Planungskredit Stollenvariante & 2 Zusatzkr. (VA 26.09.2010, KRB 27.01.2011 & 28.06.2013)		3'300'000	2'424'938	875'062	1'305'736	-	-430'674

Stand der kantonseigenen Objektkredite per Ende 2024 (Kreditbeschlüsse durch den Kantonsrat und aufgrund von Volksabstimmungen)							
Projekt und Beschluss		Kredit brutto Fr.	Beiträge Fr.	Kredit netto für Kanton Fr.	Kredit beanspr. bis Ende 2024 Fr.		verpflichteter Restkredit Fr.
Planungskredit Wehrrglement Sarnersee (KRB vom 26.01.2012)		750'000	592'500	157'500	83'157	+	74'343
Baukredit Projekt Sarneraa mit HW-Entlastungsstollen (Volksabstimmung vom 28.09.2014, KRB vom 27.10.2022)	*	175'100'000	138'329'000	36'771'000	33'090'014	+	3'680'986
WBP Sarneraa Alpnach I (KRB vom 03.12.2015, KRB vom 01.06.2017)	*	26'200'000	21'887'500	4'312'500	467'557	+	3'844'943
WBP Aufwertung Südufer Alpnachersee (KRB vom 25.01.2018, KRB vom 24.01.2019)	*	12'000'000	7'800'000	4'200'000	3'270'773	+	929'227
WBP Aufwertung Südufer Alpnachersee, Teilprojekt Mittlere Bucht, Alpnachersee Plus (KRB vom 12.09.2024)		5'000'000	3'250'000	1'750'000	0	+	1'750'000
<b>Umsetzung Energie- und Klimakonzept</b>		<b>8'605'000</b>	<b>0</b>	<b>8'605'000</b>	<b>444'928</b>		<b>8'160'072</b>
Rahmenkredit für die Umsetzung des Energie- und Klimakonzepts 2035 für die Jahre 2024 bis 2029 (KRB vom 24.05.2024)		8'605'000		8'605'000	444'928	+	8'160'072
<b>Hochbauprojekte</b>		<b>73'133'400</b>	<b>382'000</b>	<b>72'751'400</b>	<b>59'105'985</b>		<b>13'645'415</b>
Bettentrakt KSOW (RRB vom 11.03.2008, KRB vom 03.12.2010, KRB vom 01.12.2011, VA vom 11.03.2012)		43'700'000		43'700'000	42'135'526	+	1'564'474
Sanierung und Erweiterung Psychiatrie (RRB vom 17.06.2019, KRB vom 28.01.2021 und VA vom 25.09.2022)		22'080'400	382'000	21'698'400	10'491'432	+	11'206'968
Übergangslösung Psychiatrie (RRB vom 17.06.2019 und KRB vom 28.01.2021)		1'395'000		1'395'000	1'308'459	+	86'541
Übergangslösung Berufs- und Weiterbildungszentrum Obwalden, Sarnen (RRB vom 16.11.2021 und KRB vom 19.05.2022)		3'150'000		3'150'000	3'125'620	+	24'380
Infrastrukturelle und technische Aufrüstung des Kantonsratssaals (KRB vom 27.10.2022)		353'000		353'000	338'143	+	14'857
Kauf der Parzelle Nr. 4352, GB Sarnen, Logistikzentrum Kägiswil (KRB vom 14.03.2024)		1'690'000		1'690'000	1'687'755	+	2'245
Investitionskosten Kantonsbibliothek im alten OKB-Hauptgebäude (KRB vom 23.05.2024)		765'000		765'000	19'050	+	745'950
<b>GESAMT-TOTAL</b>		<b>553'281'641</b>	<b>295'905'625</b>	<b>256'144'016</b>	<b>169'626'815</b>		<b>86'517'202</b>

\* Zwecksteuerfinanzierung

+ = Restkredit  
- = Mehrkosten

<b>Durch den Regierungsrat genehmigte Abrechnungen von Verpflichtungskrediten im Jahr 2024</b>				
	Kreditbeschluss	Kredit netto in Fr.	Beanspruchter Kredit in Fr.	Differenz (minus = Unterschreitung) in Fr.
<b>Volkswirtschaftsdepartement</b>				
<b><i>Volkswirtschaftsamt</i></b>				
Kantonales Härtefallprogramm (Covid-19-Pandemie): Wirtschaftliche Massnahmen für Obwaldner Unternehmen	KRB / 28.01.2021 KRB / 01.04.2021	5'760'000	3'822'906	-1'937'095
<b>Bau- und Raumentwicklungsdepartement</b>				
<b><i>Tiefbauamt</i></b>				
Brücke Bahnhofstrasse Sarneraa, Abschnitt Kägiswil-Kerns	KRB / 28.05.2021	1'400'000	1'232'955	-167'045

<b>Gewährleistungsspiegel per Ende 2024</b>	Bemerkungen		Angaben zur Gewährleistung	Eventual-Verpflichtung Kanton Fr.
<p><b>Investitionshilfe (IHG)</b> Vom Bund bewilligte Darlehen, gemäss Bundesgesetz vom 28.06.1974 über die Investitionshilfe für Berggebiete. Der Kanton übernimmt 50% allfälliger Verluste der bewilligten Darlehen.</p>			Bundesdarlehen in Mio. Fr. 0,45	<b>226'180.00</b>
<p><b>Neue Regionalpolitik (NRP)</b> Vom Bund bewilligte Darlehen, gemäss Bundesgesetz vom 06.10.2006 über die Regionalpolitik. Der Kanton übernimmt 50% allfälliger Verluste der bewilligten Darlehen.</p>			Bundesdarlehen in Mio. Fr. 4,69	<b>2'345'344.00</b>
<p><b>Härtefallprogramm Covid-19 (Finanzhilfe)</b> Zur Abfederung der wirtschaftlichen Folgen für besonders betroffene Unternehmen infolge der Covid-19-Epidemie hat der Bund die Covid-19-Härtefallverordnung (SR 951.262) erlassen. Kantonal ist die Finanzierung von Covid-19-Härtefallmassnahmen in den Ausführungsbestimmungen GDB 910.114 geregelt. Gewährte finanzielle Härtefallmassnahmen wurden zu jeweils 2/3 als à-fonds-perdu Beiträge ausbezahlt. 1/3 konnte als Bankdarlehen bezogen werden, welches innert zehn Jahren zu amortisieren ist. Gegenüber der Bank übernehmen Bund und Kanton eine Garantie für das Darlehen (Solidarbürgschaft).</p>	Anteil Bund 70% Anteil Kanton 24% Anteil Gemeinden 6%		Bürgschaften in Mio. Fr. 2,07	<b>496'944.00</b>
<p><b>Obwaldner Kantonbank</b> Der Kanton haftet für die Verbindlichkeiten der Kantonbank aufgrund des Gesetzes vom 27.01.2006 über die Obwaldner Kantonbank (GDB 661.1)</p>			Bilanzsumme per 31.12.24 in Mio. Fr.  6 073,8	<b>p.m.</b>

<p><b>Pensionskassenverpflichtungen</b> Der Vorsorgeplan der Vorsorgeeinrichtung des Kantons ist als Beitragsprimatplan bzw. als Spar- und Risikosystem aufgebaut. Risikoträger ist die privatrechtlich organisierte Personalvorsorgekasse Obwalden. Der Deckungsgrad liegt per Ende 2024 bei 111.44 Prozent.</p> <p><b>Ausserkantonale Spitalbehandlungen</b> Eine Abgrenzung Ende Jahr ist nicht zuverlässig abschätzbar und wird daher seit dem Jahr 2020 nicht mehr über die passiven Rechnungsabgrenzungen verbucht. In das aktuelle Rechnungsjahr werden jeweils sämtliche bis zum Stichtag 31.01. erhaltenen Spitalrechnungen verbucht.</p> <p><b>Hängige Rechtsstreitigkeiten</b> Zurzeit liegen keine Rechtsstreitigkeiten vor, die einen wesentlichen Einfluss auf das finanzielle Jahresergebnis 2024 haben.</p>	Überwiesene Arbeitgeber- und Arbeitnehmerbeiträge	10'045'081.55		keine   keine   keine
---	---	---------------	--	---

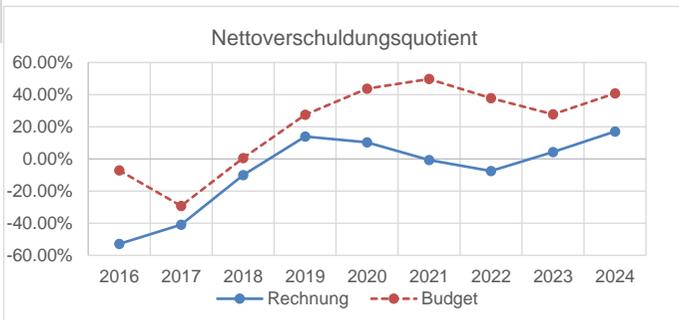
<b>Eventualforderungen per Ende 2024</b>	Bemerkungen	Grundlage	Eventual- forderungen Dritte Fr.
<b>Mehrwertabgabe bei Neueinzonungen</b> Die Mehrwertabgabe gleicht Vorteile aus, die durch die neue und dauerhafte Zuweisung von Boden zu Bauzonen entstehen. Bei Veräusserung des Grundstücks oder einer Teilfläche wird die gesamte Mehrwertabgabe fällig. Wird das Grundstück oder eine Teilfläche davon überbaut, wird ebenfalls die gesamte Mehrwertabgabe mit der Bauabnahme fällig.	Verfügt und im Grundbuch eingetragen	Baugesetz (BauG) Art. 28b ff.	59'920.00

Berechnung der Kennzahl	Konto			
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>		<u>Nettoschulden I x 100</u>		<b>17.07%</b>
Nettoschulden I in Prozenten des Fiskalertrags		Fiskalertrag		<b>gut</b>
	<b>Wert Budget 2024:</b>	<b>40.80%</b>	<b>Wert 2023:</b>	<b>4.31%</b>
	<b>Wert 2022:</b>	<b>-7.56%</b>	<b>Wert 2021:</b>	<b>-0.62%</b>
	<b>Wert 2020:</b>	<b>10.39%</b>	<b>Wert 2019:</b>	<b>13.96%</b>

Kommentar

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

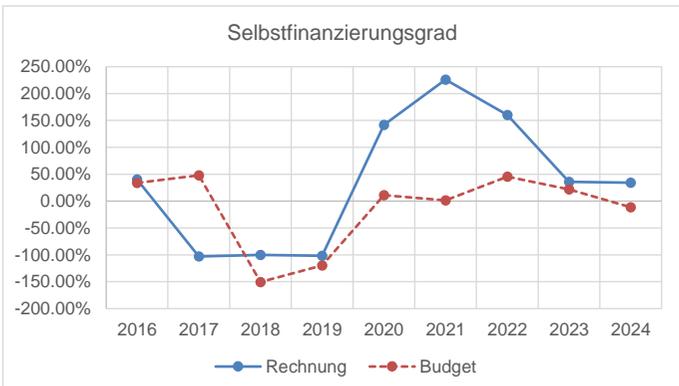
<b>Nettoschulden I</b>			
Fremdkapital	20	Fr.	201'700'205.00
Passivierte Investitionsbeiträge	2068	- Fr.	0.00
Finanzvermögen	10	- Fr.	178'396'059.15
<b>Nettoschuld</b>		Fr.	<b>23'304'145.85</b>
<b>Fiskalertrag</b>			
Fiskalertrag	40	Fr.	136'489'575.55



<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>		<u>Selbstfinanzierung x 100</u>		<b>34.21%</b>
Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen		Nettoinvestitionen		<b>Abschwung</b>
	<b>Wert Budget 2024:</b>	<b>-11.59%</b>	<b>Wert 2023:</b>	<b>35.77%</b>
	<b>Wert 2022:</b>	<b>160.14%</b>	<b>Wert 2021:</b>	<b>226.01%</b>
	<b>Wert 2020:</b>	<b>141.58%</b>	<b>Wert 2019:</b>	<b>-101.56%</b>

**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%

<b>Selbstfinanzierung</b>			
Saldo der Erfolgsrechnung	4 - 3	Fr.	455'357.66
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ Fr.	4'441'609.10
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ Fr.	1'238'955.87
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- Fr.	17'520.15
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+ Fr.	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+ Fr.	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ Fr.	3'144'999.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466	- Fr.	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ Fr.	2'750'071.77
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.	3'500'000.00
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	4490	- Fr.	0.00
		Fr.	8'513'473.25
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Nettoinvestitionen (Zahl kann negativ sein)		Fr.	24'882'398.50

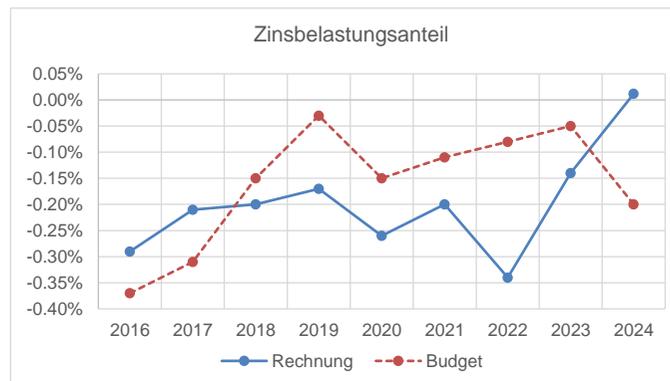


Berechnung der Kennzahl	Konto	Nettozinsaufwand x 100		0.01%
Zinsbelastungsanteil		Laufender Ertrag		gut
Nettozinsaufwand in Prozenten des Laufenden Ertrags				
	<b>Wert Budget 2024:</b>	<b>-0.20%</b>	<b>Wert 2023:</b>	<b>-0.14%</b>
	<b>Wert 2022:</b>	<b>-0.34%</b>	<b>Wert 2021:</b>	<b>-0.20%</b>
	<b>Wert 2020:</b>	<b>-0.26%</b>	<b>Wert 2019:</b>	<b>-0.17%</b>

Kommentar

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

Nettozinsaufwand				
Zinsaufwand	340	Fr.	987'602.84	
Zinsertrag	440	- Fr.	954'239.00	
		Fr.	33'363.84	
Laufender Ertrag				
Fiskalertrag	40	Fr.	136'489'575.55	
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	5'376'063.30	
Entgelte	42	+ Fr.	15'143'555.18	
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	3'724'377.26	
Finanzertrag	44	+ Fr.	21'305'064.03	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	17'520.15	
Transferertrag	46	+ Fr.	103'068'642.71	
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	3'500'000.00	
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	3'500'000.00	
Entnahmen aus der Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00	
		Fr.	285'124'798.18	

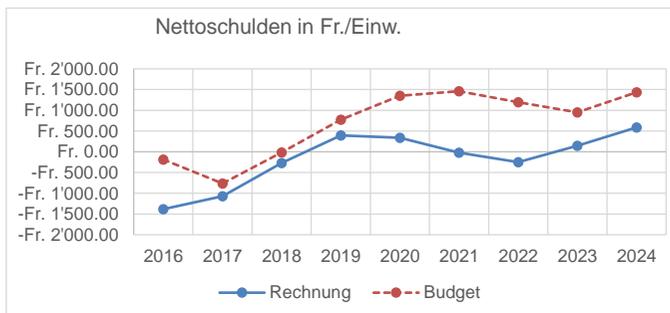


Nettoschulden I in Franken je Einwohner	Nettoschulden I		Fr. 586.86
	Wohnbevölkerung		geringe Verschuldung
<b>Wert Budget 2024:</b>	<b>Fr. 1'432.63</b>	<b>Wert 2023:</b>	<b>Fr. 146.16</b>
<b>Wert 2022:</b>	<b>-Fr. 247.64</b>	<b>Wert 2021:</b>	<b>-Fr. 20.26</b>
<b>Wert 2020:</b>	<b>Fr. 338.94</b>	<b>Wert 2019:</b>	<b>Fr. 394.45</b>

Richtwerte HRM2:

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

Nettoschulden I				
Fremdkapital	20		201'700'205.00	
Passivierte Investitionsbeiträge	2068		0.00	
Finanzvermögen	10	- Fr.	178'396'059.15	
		Fr.	23'304'145.85	



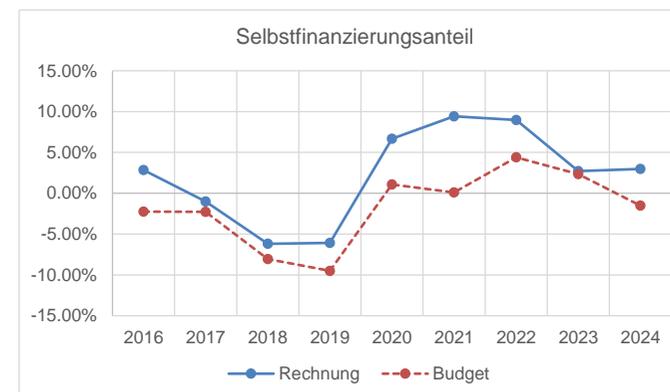
Wohnbevölkerung

Wohnbevölkerung per 31. Dezember 39'710 Personen

Berechnung der Kennzahl	Konto			Kommentar
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>		<u>Selbstfinanzierung x 100</u>		<b>2.99%</b>
Selbstfinanzierung in Prozenten des Laufenden Ertrags		Laufender Ertrag		<b>schlecht</b>
	<b>Wert Budget 2024:</b>	<b>-1.50%</b>	<b>Wert 2023:</b>	<b>2.72%</b>
	<b>Wert 2022:</b>	<b>8.96%</b>	<b>Wert 2021:</b>	<b>9.42%</b>
	<b>Wert 2020:</b>	<b>6.68%</b>	<b>Wert 2019:</b>	<b>-6.09%</b>

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

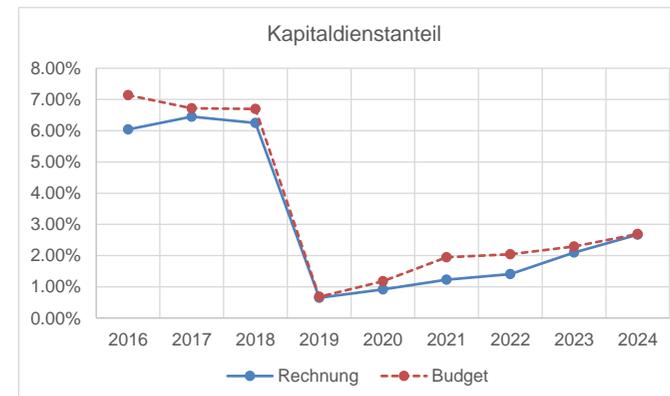
<b>Selbstfinanzierung</b>			
Saldo der Erfolgsrechnung	4 - 3	Fr.	455'357.66
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ Fr.	4'441'609.10
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ Fr.	1'238'955.87
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- Fr.	17'520.15
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+ Fr.	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+ Fr.	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ Fr.	3'144'999.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466	- Fr.	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ Fr.	2'750'071.77
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.	3'500'000.00
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	4490	- Fr.	0.00
		Fr.	8'513'473.25
<b>Laufender Ertrag</b>			
Fiskalertrag	40	Fr.	136'489'575.55
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	5'376'063.30
Entgelte	42	+ Fr.	15'143'555.18
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	3'724'377.26
Finanzertrag	44	+ Fr.	21'305'064.03
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	17'520.15
Transferertrag	46	+ Fr.	103'068'642.71
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	3'500'000.00
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	3'500'000.00
Entnahmen aus Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00
		Fr.	285'124'798.18



Berechnung der Kennzahl	Konto			
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<u>Kapitaldienst x 100</u>			<b>2.67%</b>
Kapitaldienst in Prozenten des Laufenden Ertrags	Laufender Ertrag			<b>geringe Belastung</b>
	<b>Wert Budget 2024:</b>	<b>2.69%</b>	<b>Wert 2023:</b>	<b>2.10%</b>
	<b>Wert 2022:</b>	<b>1.41%</b>	<b>Wert 2021:</b>	<b>1.23%</b>
	<b>Wert 2020:</b>	<b>0.92%</b>	<b>Wert 2019:</b>	<b>0.65%</b>
<b>Kapitaldienst</b>				
Zinsaufwand	340	Fr.	987'602.84	
Zinsertrag	440	- Fr.	954'239.00	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ Fr.	4'441'609.10	
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+ Fr.	0.00	
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+ Fr.	0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ Fr.	3'144'999.00	
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466	- Fr.	0.00	
		Fr.	7'619'971.94	
<b>Laufender Ertrag</b>				
Fiskalertrag	40	Fr.	136'489'575.55	
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	5'376'063.30	
Entgelte	42	+ Fr.	15'143'555.18	
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	3'724'377.26	
Finanzertrag	44	+ Fr.	21'305'064.03	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	17'520.15	
Transferertrag	46	+ Fr.	103'068'642.71	
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	3'500'000.00	
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	3'500'000.00	
Entnahmen aus Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00	
		Fr.	285'124'798.18	

Kommentar

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

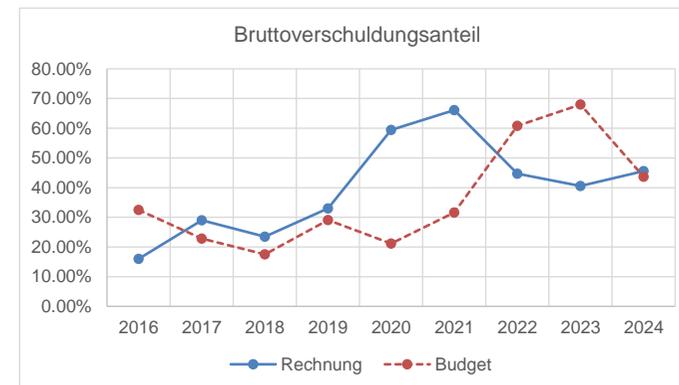


Berechnung der Kennzahl	Konto		Kommentar	
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	<u>Bruttoschulden x 100</u>		<b>45.59%</b>	
Bruttoschulden in Prozenten des Laufenden Ertrags	Laufender Ertrag		<b>sehr gut</b>	
<b>Wert Budget 2024:</b>	<b>43.69%</b>	<b>Wert 2023:</b>	<b>40.55%</b>	
<b>Wert 2022:</b>	<b>44.71%</b>	<b>Wert 2021:</b>	<b>66.10%</b>	
<b>Wert 2020:</b>	<b>59.42%</b>	<b>Wert 2019:</b>	<b>33.01%</b>	

Kommentar

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

<b>Bruttoschulden</b>			
Laufende Verbindlichkeiten	200	Fr.	76'178'133.34
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	201	+ Fr.	32'515'848.90
Derivative Finanzinstrumente	2016	- Fr.	0.00
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	206	+ Fr.	21'280'796.64
Passivierte Investitionsbeiträge	2068	- Fr.	0.00
		Fr.	129'974'778.88
<b>Laufender Ertrag</b>			
Fiskalertrag	40	Fr.	136'489'575.55
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	5'376'063.30
Entgelte	42	+ Fr.	15'143'555.18
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	3'724'377.26
Finanzertrag	44	+ Fr.	21'305'064.03
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	17'520.15
Transferertrag	46	+ Fr.	103'068'642.71
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	3'500'000.00
Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	3'500'000.00
Entnahmen aus der Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00
		Fr.	285'124'798.18



Berechnung der Kennzahl	Konto		
<b>Investitionsanteil</b>	<u>Bruttoinvestitionen x 100</u>		<b>19.28%</b>
Bruttoinvestitionen in Prozenten der Gesamtausgaben	Gesamtausgaben		<b>mittlere Investitions- tätigkeit</b>
<b>Wert Budget 2024:</b>	<b>23.67%</b>	<b>Wert 2023:</b>	<b>19.16%</b>
<b>Wert 2022:</b>	<b>15.42%</b>	<b>Wert 2021:</b>	<b>13.85%</b>
<b>Wert 2020:</b>	<b>19.45%</b>	<b>Wert 2019:</b>	<b>14.90%</b>

Kommentar

**Richtwerte HRM2:**

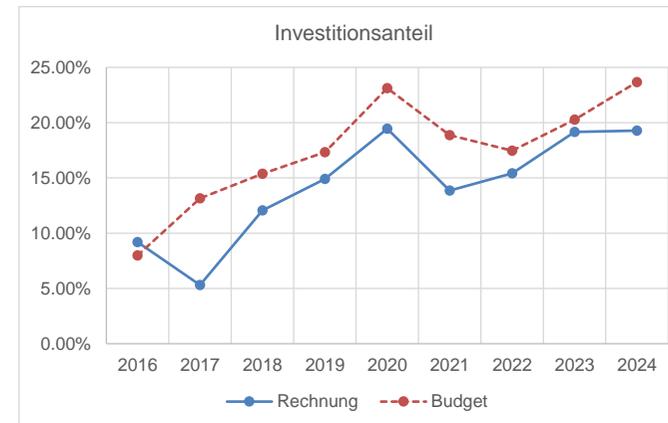
unter 10%: schwache Investitionstätigkeit  
 10 bis 20%: mittlere Investitionstätigkeit  
 20 bis 30%: starke Investitionstätigkeit  
 über 30%: sehr starke Investitionstätigkeit

**Bruttoinvestitionen**

Sachanlagen	50		Fr.	32'113'389.81
Investitionen auf Rechnung Dritter	51	+	Fr.	28'049'170.44
Immaterielle Anlagen	52	+	Fr.	569'096.90
Darlehen	54	+	Fr.	59'115.00
Beteiligungen und Grundkapitalien	55	+	Fr.	0.00
Eigene Investitionsbeiträge	56	+	Fr.	6'657'876.75
Ausserordentliche Investitionen	58	+	Fr.	0.00
			Fr.	67'448'648.90

**Gesamtausgaben**

Personalaufwand	30		Fr.	65'858'298.00
Sach- und übriger Betriebsaufwand	31	+	Fr.	30'215'956.84
Wertberichtigungen auf Forderungen	3180	-	Fr.	-5'856'115.20
Finanzaufwand	34	+	Fr.	1'055'602.45
Transferaufwand	36	+	Fr.	182'608'946.48
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	-	Fr.	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	-	Fr.	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	-	Fr.	3'144'999.00
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.	67'448'648.90
			Fr.	349'898'568.87



Gemeinde	Jahr	Natürliche Personen				Abschr., Erlasse, Skonto	Juristische Personen*	Grundstück- gewinn-Ste.	Handände- rungsste.	Erbschafts- schenkste.	Bussen	Netto Steuer- soll	Zuwachs in %
		ordentliche Steuern (abzgl. Pausch. Steueranrech- nung Kanton)* Fr.	Nach- steuern Fr.	Quellen- Steuer (ohne Hochwassersc hutz) Fr.	Kapital- Abfindungen Fr.								
Samen	2016	22'374'912.25	56'323.00	620'434.06	685'914.50	-228'566.15	3'967'654.85	678'898.85	633'852.00	1'349'600.00	50'525.00	30'189'548.36	-43.65
	2017	23'131'540.90	120'062.15	695'259.93	695'422.70	-135'605.85	4'071'023.55	233'704.35	437'635.50	87'490.00	51'050.00	29'387'583.23	-2.66
	2018	25'277'111.95	381'320.05	807'442.89	693'917.75	-153'921.94	4'834'758.60	1'002'151.05	810'585.75	7'935.00	40'300.00	33'701'601.10	+14.68
	2019	28'432'056.40	58'704.30	898'072.37	619'180.55	-123'760.81	4'478'137.70	456'442.45	1'057'596.00	53'835.00	40'625.00	35'970'888.96	+6.73
	2020	30'642'752.20	221'030.90	1'112'083.16	1'181'988.65	-85'732.05	5'104'824.32	600'401.75	621'591.00		54'800.00	39'453'739.93	+9.68
	2021	34'304'021.80	22'736.85	1'252'660.94	936'111.35	-96'493.55	4'866'679.37	1'084'694.80	1'071'616.50		41'275.00	43'483'303.06	+10.21
	2022	29'132'982.32	82'219.45	952'105.35	821'489.70	-93'964.31	6'513'033.90	1'074'516.35	463'873.50		41'315.00	38'987'571.26	-10.34
	2023	30'826'078.01	22'020.45	872'694.07	1'701'253.35	-83'232.56	7'461'640.97	757'229.20	1'243'985.25	0.00	56'190.00	42'857'858.74	+9.93
2024	31'150'261.90	2'878.45	1'725'979.68	1'148'361.85	-198'633.42	6'769'161.95	1'033'147.70	878'137.50	0.00	61'625.00	42'570'920.61	-0.67	
Kerns	2016	7'724'012.70	12'093.40	321'302.44	250'770.85	-39'458.00	470'156.85	193'549.45	501'484.50	3'451'945.00	18'839.80	12'904'696.99	+29.88
	2017	8'108'677.50	22'750.45	314'921.20	234'477.05	-55'291.20	913'939.25	260'489.50	310'692.00	26'505.00	18'010.40	10'155'171.15	-21.31
	2018	8'099'546.05	30'716.20	373'687.82	171'505.15	-69'012.10	464'666.55	188'770.05	401'066.25	18'730.00	17'125.00	9'696'800.97	-4.51
	2019	8'522'964.90	10'251.10	393'436.13	260'989.20	-36'033.50	581'382.55	245'543.50	406'829.25		18'800.00	10'404'163.13	+7.29
	2020	9'711'982.00	149'990.55	409'094.59	389'512.95	-37'691.10	718'390.00	145'341.20	254'880.00		20'625.00	11'762'125.19	+13.05
	2021	10'299'089.82	14'915.85	373'488.59	375'049.35	-60'669.40	670'451.70	153'478.00	260'945.20		21'100.00	12'107'849.11	+2.94
	2022	11'168'517.01	460.40	378'785.17	536'187.50	-105'235.08	682'548.80	423'711.60	403'847.65		18'455.95	13'507'279.00	+11.56
	2023	11'347'177.78	45'609.00	386'662.69	600'488.70	-94'648.62	986'573.20	616'785.00	280'343.25		23'500.00	14'192'491.00	+5.07
2024	11'686'960.35	194'879.45	519'290.87	670'397.20	-66'421.94	1'032'738.85	262'626.00	410'424.75	0.00	24'925.00	14'735'820.53	+3.83	
Sachseln	2016	7'746'165.60	37'180.65	194'212.86	281'682.25	-89'606.45	1'057'573.80	208'614.95	124'072.50	6'145.00	15'400.00	9'581'441.16	-17.95
	2017	7'992'904.20	41'840.25	208'446.81	247'681.40	-57'194.10	1'625'308.85	143'749.65	125'196.00	30'035.00	11'350.00	10'369'318.06	+8.22
	2018	8'289'261.00	56'502.70	234'745.77	385'812.80	-69'231.45	1'781'883.20	257'609.35	437'649.75	0.00	12'025.00	11'386'258.12	+9.81
	2019	8'541'586.85	19'353.25	269'786.11	379'020.30	-66'630.65	1'714'873.37	258'411.20	374'424.00	122'365.00	16'100.00	11'629'289.43	+2.13
	2020	9'531'067.35	34'740.90	246'116.03	386'865.25	-30'601.30	3'630'399.70	734'396.90	380'269.50		18'300.00	14'931'554.33	+28.40
	2021	9'679'061.90	18'354.40	219'089.97	492'691.65	-29'642.00	1'844'672.85	243'520.50	225'714.00	17'785.00	19'425.00	12'730'673.27	-14.74
	2022	10'005'145.10	1'736.50	266'737.20	394'259.05	-52'699.96	1'582'399.90	531'189.10	413'987.25		19'775.00	13'166'529.14	+3.39
	2023	10'718'503.38	0.00	279'460.47	553'622.65	-54'983.57	951'332.50	342'660.50	179'480.25	0.00	25'650.00	12'995'726.18	-1.27
2024	11'200'956.44	17'627.10	297'484.97	354'972.75	-27'834.50	150'603.55	302'997.50	175'530.00	21'800.00	19'100.00	12'513'237.81	-3.71	
Alpnach	2016	8'294'676.90	78'831.00	467'458.64	318'849.75	-70'510.35	1'467'303.90	136'759.05	318'089.25	84'055.00	23'800.00	11'119'313.14	+1.62
	2017	8'491'767.20	-818.35	478'788.34	186'309.05	-94'986.04	1'324'059.95	248'847.80	209'061.75	81'245.00	24'625.00	10'948'899.70	-1.53
	2018	8'668'658.00	63'205.75	457'228.09	270'916.50	-98'538.80	1'172'643.70	357'941.80	284'084.25		21'625.00	11'197'764.29	+2.27
	2019	8'676'521.20	16'698.25	351'262.84	226'857.10	-113'582.75	1'243'720.25	343'437.00	308'593.50	242'550.00	25'025.00	11'321'082.39	+1.10
	2020	10'380'904.70	19'258.55	449'900.97	361'955.20	-68'408.79	1'439'220.20	401'398.70	337'776.00		24'450.00	13'346'455.53	+17.89
	2021	10'306'996.62	34'315.45	390'332.42	401'160.85	-65'857.87	1'638'225.55	144'522.60	318'928.50		25'000.00	13'193'624.12	-1.15
	2022	11'009'826.07	1'891.40	405'501.19	354'602.65	-55'550.61	1'705'482.95	525'778.50	715'922.25		26'300.00	14'689'754.40	+11.34
	2023	11'500'608.84	3'400.05	376'077.87	636'806.85	-17'739.61	1'867'133.30	256'750.00	650'651.25		31'200.00	15'304'888.55	+4.19
2024	12'389'290.69	74'045.15	506'544.42	642'708.25	-56'437.75	2'189'880.30	428'918.10	561'435.00	0.00	33'025.00	16'769'409.16	+9.57	
Giswil	2016	4'219'042.15	13'096.70	166'501.72	169'196.70	-39'520.35	340'518.20	45'290.00	114'543.00		13'475.00	5'042'143.12	-2.59
	2017	4'328'143.05	20'848.45	175'275.70	154'980.35	-26'140.80	542'602.65	119'506.80	126'520.50	18'795.00	14'475.00	5'475'006.70	+8.58
	2018	4'284'776.45	6'195.50	183'874.03	198'260.45	-27'483.30	438'805.50	184'729.55	222'886.50	405.00	9'550.00	5'501'999.68	+0.49
	2019	4'530'940.55	6'979.00	182'498.56	256'039.50	-30'840.80	417'150.90	159'057.40	216'042.00		10'075.00	5'747'942.11	+4.47
	2020	5'025'648.15	4'005.10	198'955.98	197'953.75	7'841.65	342'877.40	128'435.50	136'021.50		12'400.00	6'054'139.03	+5.33
	2021	5'331'277.13	11.70	163'152.47	246'612.20	-27'719.60	410'805.65	327'431.00	274'971.70		12'800.00	6'739'342.25	+1.32

	2022	5'803'149.06	0.00	173'589.68	225'472.00	-4'438.01	538'104.60	210'880.05	192'379.50		10'225.00	7'149'361.88	+6.08
	2023	5'916'441.39	5'429.25	175'396.92	332'466.35	-33'990.70	496'936.80	199'231.50	92'265.00	0.00	8'200.00	7'192'376.51	+0.60
	2024	6'179'440.99	21'063.00	267'381.14	417'101.00	-44'106.75	571'375.00	208'007.80	120'960.00	0.00	14'675.00	7'755'897.18	+7.83
Lungern	2016	2'880'152.30	0.00	166'102.02	79'344.60	-51'395.35	265'594.00	57'705.85	35'025.00	8'145.00	6'600.00	3'447'273.42	-4.01
	2017	3'885'294.80	2'089.30	166'036.49	121'172.75	-22'751.55	326'819.95	60'714.50	62'701.50	31'900.00	4'100.00	4'638'077.74	+34.54
	2018	3'448'604.40	1'558.60	156'568.20	78'755.60	-19'622.85	421'991.85	116'145.60	145'002.00		3'950.00	4'352'953.40	-6.15
	2019	3'237'153.80	2'805.90	153'052.24	77'820.50	-32'809.50	324'398.75	122'400.90	143'618.25		5'800.00	4'034'240.84	-7.32
	2020	4'186'958.70	24'176.20	169'531.23	110'003.70	-12'405.40	271'951.95	74'137.45	79'003.50		5'250.00	4'908'607.33	+21.67
	2021	3'870'639.14	688.40	151'692.97	120'302.00	-10'172.90	469'220.60	263'142.75	142'809.00		6'200.00	5'014'521.96	+2.16
	2022	3'953'901.59	0.00	186'528.46	111'236.40	-11'344.60	376'423.95	6'175.00	118'161.00		6'100.00	4'747'181.80	-5.33
	2023	3'928'278.34	0.00	116'910.65	202'472.20	-23'581.20	440'718.60	194'733.50	72'830.25	0.00	7'550.00	4'939'912.34	+4.06
	2024	4'143'048.59	0.00	183'539.97	120'459.85	-20'829.35	436'359.15	133'458.00	108'487.50	0.00	7'950.00	5'112'473.71	+3.49
Engelberg	2016	9'739'790.65	116'955.50	515'285.51	325'532.55	-55'365.60	1'163'839.90	768'970.70	634'173.00	7'000.00	26'390.00	13'242'572.21	-9.85
	2017	10'649'585.30	185'064.15	568'961.13	308'891.45	-60'323.80	860'557.55	420'798.90	504'515.25	95'492.50	21'575.00	13'555'117.43	+2.36
	2018	9'681'186.25	12'256.50	596'100.36	365'574.65	-65'941.59	1'439'636.36	737'298.75	628'029.75	1'500.00	21'725.00	13'417'366.03	-1.02
	2019	10'365'193.40	34'735.00	585'334.99	424'764.65	-68'558.75	1'149'941.10	482'663.45	636'074.25	7'100.00	21'825.00	13'639'073.09	+1.65
	2020	15'705'121.85	252'707.35	593'830.55	298'029.10	-70'332.75	1'100'293.85	656'273.85	580'944.00	6'000.00	23'425.00	19'146'292.80	+40.38
	2021	13'387'464.69	73'994.45	610'832.65	523'598.80	-18'058.05	1'104'469.55	1'002'151.15	984'270.75		19'150.00	17'687'873.99	-7.62
	2022	14'506'204.70	83.85	865'216.31	314'582.45	-401.75	1'262'113.60	879'445.45	629'622.75		17'400.00	18'474'267.36	+4.45
	2023	13'828'724.86	39'311.60	916'902.56	700'324.50	1'989.70	2'661'830.40	1'096'642.30	677'574.00	0.00	28'525.00	19'951'824.92	+8.00
	2024	16'781'992.98	162'279.35	1'089'676.59	636'283.30	-50'271.35	1'359'704.85	945'401.60	509'475.00	0.00	26'650.00	21'461'192.32	+7.57
Total	2016	62'978'752.55	314'480.25	2'451'297.27	2'111'291.20	-574'422.25	8'732'641.50	2'089'788.85	2'361'239.25	4'906'890.00	155'029.80	85'526'988.42	-21.96
	2017	66'587'912.95	391'836.40	2'607'689.60	1'948'934.75	-452'293.34	9'664'311.75	1'487'811.50	1'776'322.50	371'462.50	145'185.40	84'529'174.01	-1.17
	2018	67'749'144.10	551'755.30	2'809'647.16	2'164'742.90	-503'752.03	10'554'385.76	2'844'646.15	2'929'304.25	28'570.00	126'300.00	89'254'743.59	+5.59
	2019	72'306'417.10	149'526.80	2'833'443.23	2'244'671.80	-472'216.76	9'909'604.62	2'067'955.90	3'143'177.25	425'850.00	138'250.00	92'746'679.94	+3.91
	2020	85'184'434.95	705'909.55	3'179'512.51	2'926'308.60	-297'329.74	12'607'957.42	2'740'385.35	2'390'485.50	6'000.00	159'250.00	109'602'914.14	+18.17
	2021	87'178'551.10	165'017.10	3'161'250.01	3'095'526.20	-308'613.37	11'004'525.27	3'218'940.80	3'279'255.65	17'785.00	144'950.00	110'957'187.76	+1.24
	2022	85'579'725.85	86'391.60	3'228'463.36	2'757'829.75	-323'634.32	12'660'107.70	3'651'696.05	2'937'793.90	0.00	139'570.95	110'717'944.84	-0.22
	2023	88'065'812.60	115'770.35	3'124'105.24	4'727'434.60	-306'186.56	14'866'165.77	3'464'032.00	3'197'129.25	0.00	180'815.00	117'435'078.25	+6.07
	2024	93'531'951.94	472'772.50	4'589'897.64	3'990'284.20	-464'535.06	12'509'823.65	3'314'556.70	2'764'449.75	21'800.00	187'950.00	120'918'951.32	+2.97
Veränderung in %	2016	-28.7	-75.20	+0.30	+14.90	-10.80	-15.80	-10.00	-4.00	+398.50	-5.80	-21.96	
	2017	+5.73	+24.60	+6.38	-7.69	-21.26	+10.67	-28.81	-24.77	-92.43	-6.35	-1.17	
	2018	+1.74	+40.81	+7.74	+11.07	+11.38	+9.21	+91.20	+64.91	-92.31	-13.01	+5.59	
	2019	+6.73	-72.90	+0.85	+3.69	-6.26	-6.11	-27.30	+7.30	+1'390.55	+9.46	+3.91	
	2020	+17.81	+372.10	+12.21	+30.37	-37.04	+27.23	+32.52	-23.95	-98.59	+15.19	+18.17	
	2021	+2.34	-76.62	-0.57	+5.78	+3.79	-12.72	+17.46	+37.18	+196.42	-8.98	+1.24	
	2022	-1.83	-47.65	+2.13	-10.91	+4.87	+15.04	+13.44	-10.41	-100.00	-3.71	-0.22	
	2023	+2.90	+34.01	-3.23	+71.42	-5.39	+17.43	-5.14	+8.83	-	+29.55	+6.07	
	2024	+6.21	+308.37	+46.92	-15.59	+51.72	-15.85	-4.32	-13.53	-	+3.95	+2.97	
Anteil am Total in %	2016	73.64	0.37	2.87	2.47	-0.67	10.21	2.44	2.76	5.74	0.18	100.00	
	2017	78.78	0.46	3.08	2.31	-0.54	11.43	1.76	2.10	0.44	0.17	100.00	
	2018	75.91	0.62	3.15	2.43	-0.56	11.83	3.19	3.28	0.03	0.14	100.00	
	2019	77.96	0.16	3.06	2.42	-0.51	10.68	2.23	3.39	0.46	0.15	100.00	
	2020	77.72	0.64	2.90	2.67	-0.27	11.50	2.50	2.18	0.01	0.15	100.00	
	2021	78.57	0.15	2.85	2.79	-0.28	9.92	2.90	2.96	0.02	0.13	100.00	
	2022	77.30	0.08	2.92	2.49	-0.29	11.43	3.30	2.65	0.00	0.13	100.00	
	2023	74.99	0.10	2.66	4.03	-0.26	12.66	2.95	2.72	0.00	0.15	100.00	
	2024	77.35	0.39	3.80	3.30	-0.38	10.35	2.74	2.29	0.02	0.16	100.00	

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

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Abweichung Rechnung 2024 /		Erläuterungen
			Budget 2024	Budget 2024 Betrag	
<b>1200</b>	<b>Regierungsrat</b>				
3130.20	Arbeiten durch Dritte		50'000.00	-50'000.00	-100.00 Kein Bedarf an Dienstleistungen Dritter.
<b>2200</b>	<b>Personalamt</b>				
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	13'963.10	80'600.00	-66'636.90	-82.68 Nur kleiner Teil der Praktikantenstellen konnten besetzt werden.
3010.80	Lohnsummenentwicklung (Verwaltung)		910'800.00	-910'800.00	-100.00 Zentral budgetiert, dezentral abgerechnet.
3010.81	Erwarteter Fluktuationsgewinn		-350'000.00	350'000.00	-100.00 Budgettechnische Ausgleichsbuchung. In der Staatsrechnung findet keine Verbuchung statt.
3010.82	Strukturelle Lohnmassnahmen (Verwaltung)		151'800.00	-151'800.00	-100.00 Zentral budgetiert, dezentral abgerechnet.
3020.80	Lohnsummenentwicklung (Lehrpersonen)		271'200.00	-271'200.00	-100.00 Zentral budgetiert, dezentral abgerechnet.
3050.80	Lohnsummenentwicklung Sozialversicherungsbeiträge		94'600.00	-94'600.00	-100.00 Zentral budgetiert, dezentral abgerechnet.
3051.80	Lohnsummenentwicklung Personalversicherungsbeiträge		491'800.00	-491'800.00	-100.00 Zentral budgetiert, dezentral abgerechnet.
<b>2402</b>	<b>Allgemeine Auslagen/Einnahme der Gesamtverwaltung</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen; Abgrenzung Gleitzeit, Nachzahlungen	-139'765.40		-139'765.40	-999.00 Aufgelöste Rückstellungen für Gleitzeit-/Feriensaldo der Mitarbeitenden per Ende Jahr.
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung		-310'000.00	310'000.00	-100.00 Zentral budgetiert, dezentral abgerechnet.
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-5'524'115.20	-5'675'000.00	150'884.80	-2.66 Aufgrund Forderungserlass beim Kantonsspital (siehe Kto. 2402.3181.00) fiel der Grossteil des Delkrederebedarfs weg, gleichzeitig musste der Delkrederebestand für übrige Forderungen erhöht werden.
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	5'625'000.00	5'675'000.00	-50'000.00	-0.88 Budgetierter Betrag entsprach den offenen Mietzinsen 2017-2019 des Kantonsspitals per 1.1.23; Fr. 50'000 wurde bis zum definitiven Forderungserlass noch amortisiert.
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte	-114'053.36	-179'500.00	65'446.64	-36.46 Kein Ertrag mehr aus Vignettenverkauf (E-Vignetten); Keine Gewinnausschüttung durch ILZ.
<b>2440</b>	<b>Finanzausgleich an Gemeinden</b>				
3622.62	Strukturausgleich Bevölkerung	3'143'892.70	3'000'000.00	143'892.70	4.80 Höherer Strukturausgleich aufgrund höherer Steuereinnahmen.
3622.70	Ressourcenausgleich horizontal	7'137'219.60	7'400'000.00	-262'780.40	-3.55 Horizontaler Ressourcenausgleich wird von den finanzstarken Einwohnergemeinden finanziert. Konto gleicht sich aus (siehe Kto. 2440.4622.70).

4622.70	Ressourcenausgleich horizontal	-7'137'219.60	-7'400'000.00	262'780.40	-3.55 Siehe Konto 2440.3622.70.
<b>2464</b>	<b>Verzinsung der Schulden und Darlehenskosten (Passivzinsen)</b>				
3401.00	Verzinsung der Darlehen	670'895.70	343'000.00	327'895.70	95.60 Höherer Fremdkapitalbedarf.
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen	60'426.60		60'426.60	999.00 Aufgrund der lange vorherrschenden Negativzinsen wurden in der Vergangenheit bei dieser Position keine Budgetbeträge eingestellt. Seit 2023 findet Verzinsung wieder statt.
3409.01	Vergütungszinsen	104'798.00	363'000.00	-258'202.00	-71.13 Erhöhung Ausgleichszins von 0,1 auf 1,1 Prozent hatte geringere Auswirkungen als erwartet (Vorjahr Fr. 35'000).
<b>2466</b>	<b>Vermögenserträge (Aktivzinsen)</b>				
4401.00	Vergütungs-/Verzugszinsen	-441'889.86	-370'000.00	-71'889.86	19.43 Mehr Einnahmen bei den Vergütungs- und Verzugszinsen der Steuern.
4407.00	Zinsen auf Darlehen	-193'827.48		-193'827.48	-999.00 Siehe Konto 2466.4409.00.
4409.00	Erträge des Finanzvermögens	-193'563.31	-700'000.00	506'436.69	-72.35 Zinseinnahmen Darlehen erfolgen auf separatem Konto (siehe Kto. 2466.4407.00). Bedeutend tiefere Einnahmen bei Festgeldern, da nicht mehr so viel angelegt werden konnte.
4420.00	Dividenden	-3'763'680.00	-3'115'000.00	-648'680.00	20.82 Höhere Dividende Obermatt Kraftwerke AG.
<b>2480</b>	<b>Direkte Abgaben</b>				
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-332'000.00	100'000.00	-432'000.00	-432.00 Auflösung Delkrederbestand bei Steuerforderungen.
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	464'535.06	300'000.00	164'535.06	54.85 Mehr Abschreibungen auf Steuerforderungen.
3610.00	Bezugsprovision BundAaQst	176'432.56	60'000.00	116'432.56	194.05 Höhere Bezugsprovision des Bundes aufgrund grösserer Geldbeträge.
4000.00	Einkommenssteuer	-80'140'397.65	-79'100'000.00	-1'040'397.65	1.32 Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. Rund 7 Prozent mehr Einnahmen als im Vorjahr.
4001.00	Vermögenssteuer	-13'864'326.80	-12'900'000.00	-964'326.80	7.48 Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. Rund 4 Prozent mehr Vermögensertrag als im Vorjahr.
4002.00	Einkommenssteuer aus Quellensteuer	-4'589'897.63	-3'300'000.00	-1'289'897.63	39.09 Rund 1,5 Millionen Franken mehr Einnahmen als im Vorjahr. Wesentlicher Anteil an der Steigerung ist einem einzigen Fall zuzuordnen.

4004.00	Einkommenssteuer aus Kapitalabfindung	-3'990'284.20	-2'900'000.00	-1'090'284.20	37.60 Die Entwicklung der Steuereinnahmen kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. Steuern auf Kapitalbezug zwar unter den Einnahmen des VJ, weiterhin aber auf hohem Niveau.
4010.00	Gewinnsteuer	-11'144'540.20	-13'200'000.00	2'055'459.80	-15.57 Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind die Regel. Vor allem die Steuereinnahmen für Vorjahre liegen deutlich unter dem Wert von 2023.
4011.00	Kapitalsteuer	-1'365'283.45	-1'600'000.00	234'716.55	-14.67 Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel.
4022.00	Grundstückgewinnsteuer	-3'314'556.70	-3'700'000.00	385'443.30	-10.42 Die Entwicklung der Grundstückgewinnsteuern kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Das Ergebnis liegt unter dem Vorjahr und dem Dreijahresdurchschnitt.
4023.00	Handänderungssteuer	-2'764'449.75	-2'900'000.00	135'550.25	-4.67 Die Entwicklung der Handänderungssteuern kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Die Vorjahreswerte wurden nicht erzielt.
<b>2482</b>	<b>Gebundene Abgaben</b>				
4600.80	Kantonsanteil an LSVA	-2'952'209.00	-2'798'000.00	-154'209.00	5.51 Kantonsanteile an der Leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe (LSVA) sind höher ausgefallen. Totale Ablieferung im 2024 483 Mio. Franken (Vorjahr Fr. 453 Mio.).
<b>2484</b>	<b>Kantonsanteile an Eidg. Abgaben und Erträgen</b>				
3611.05	Repartitionen an Kantone	262'524.50	350'000.00	-87'475.50	-24.99 Diese Position ist jeweils grossen Schwankungen unterworfen. Grösste Ablieferung an Kanton Zürich (Fr. 124'000.-).
4600.00	Anteil direkter Bundessteuern	-24'345'734.93	-23'400'000.00	-945'734.93	4.04 Mehreinnahmen aus der direkten Bundessteuer ( 2021 Fr. 26 Mio., 2022 Fr. 22,5 Mio., 2023 Fr. 22,4 Mio.).
4600.10	Anteil eidg. Verrechnungssteuern / EU-Zinsbesteuerung	-3'639'547.00	-2'600'000.00	-1'039'547.00	39.98 Mehreinnahmen aus der Verrechnungssteuer. Anteil der Kantone beträgt 10 % der Bundeseinnahmen. Bundeseinnahmen fast verdoppelt, total wurden 2024 Fr. 829,7 Mio. (2023 Fr. 443,6 Mio.) verteilt.
4620.90	Repartitionen	-581'930.31	-400'000.00	-181'930.31	45.48 Diese Position ist jeweils grossen Schwankungen unterworfen. Grösste Zahlungen von Kanton Zürich (Fr. 156'000.-) und Luzern (Fr. 180'000.-).

4622.50	Anteil Ressourcenausgleich NFA der Gemeinden	-3'655'642.60	-3'900'000.00	244'357.40	-6.27 Anteil der Einwohnergemeinden an den Zahlungen des Kantons in den NFA. Beteiligung richtet sich nach den Steuereinnahmen.
4894.00	Entnahme Schwankungsreserve	-3'500'000.00	-17'930'000.00	14'430'000.00	-80.48 Aufgrund des besseren Rechnungsabschlusses mussten weniger Schwankungsreserven aufgelöst werden.
<b>2486</b>	<b>Reingewinnanteile Obwaldner Kantonalbank und Schweiz. Nationalbank</b>				
4461.02	Reingewinn EWO	-2'960'000.00	-3'300'000.00	340'000.00	-10.30 Gewinnausschüttung EWO tiefer als erwartet (2020 Fr. 3,3 Mio., 2021 Fr. 3,0 Mio., 2022 Fr. 2,6 Mio., 2023 Fr. 0).
<b>2600</b>	<b>Abteilung Support &amp; IT</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen	784'707.90	855'100.00	-70'392.10	-8.23 Per 01.01.2024 wurde die befristete Stelle (Auslauf per 31.12.2025) nicht zusätzlich zur neu unbefristeten Stellen besetzt.
3133.05	Informatikaufwand	918'077.75	1'079'300.00	-161'222.25	-14.94 Ein Projekt wurde nicht umgesetzt; durch die neue unbefristete Stelle IT konnten mehr Arbeiten intern erledigt werden.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	625'000.00	833'000.00	-208'000.00	-24.97 Siehe Konto 2605.3320.00.
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen	-202'847.00	-145'000.00	-57'847.00	39.89 Mehr Gebühreneinnahmen gem. Art. 190 StG und Art. 47 StV.
<b>2605</b>	<b>Grundstückschätzungen</b>				
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	402'000.00	180'000.00	222'000.00	123.33 Abschreibungen Bewertungssoftware Güterschätzung im Konto 2600.3320.00 budgetiert.
<b>2620</b>	<b>Abteilung natürliche Personen</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen	1'345'078.75	1'411'800.00	-66'721.25	-4.73 Krankheitsbedingter Ausfall - Krankentaggeld Konto 2620.3010.90.
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-52'744.40		-52'744.40	-999.00 Krankheitsbedingter Ausfall - Weniger Lohnaufwand Konto 2620.3010.00.
<b>3010</b>	<b>Führungsstab</b>				
3133.05	Informatikaufwand	25'350.00	77'000.00	-51'650.00	-67.08 Umbauarbeiten KSA nicht abgeschlossen, Beendigung auf April 2025 geplant.
<b>3100</b>	<b>Amtsleitung JV</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen	418'406.20	366'800.00	51'606.20	14.07 Mutterschaftsvertretung einer juristischen Mitarbeiterin und befristete personelle Unterstützung bei der Sachbearbeitung Schlichtungsbehörde.
<b>3102</b>	<b>Anwaltskommission</b>				
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen (AKO)	28'997.00	19'600.00	9'397.00	47.94 Anpassung der Sitzungsgelder gemäss Nachtrag der Ausführungsbestimmungen per Juli 2024. Die Überschreitung des Budgets ist dem Kantonsrat mitzuteilen.
<b>3103</b>	<b>Notariatskommission</b>				

3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen (NKO)	12'116.35	10'000.00	2'116.35	21.16 Anpassung der Sitzungsgelder gemäss Nachtrag der Ausführungsbestimmungen per Juli 2024. Die Überschreitung des Budgets ist dem Kantonsrat mitzuteilen.
<b>3110</b>	<b>Betreibung</b>				
4210.00	Gebühreneinnahmen	-924'831.38	-806'000.00	-118'831.38	14.74 Höhere Fallzahlen (Anzahl Zahlungsbefehle) als erwartet, daher höhere Gebühreneinnahmen. Zusätzlich wurden die Weibelzahlungen nicht mehr über dieses Konto abgerechnet (3110.3010.07).
<b>3205</b>	<b>Polizeikorps</b>				
3010.10	Polizeianwärter/Auszubildende/Praktikanten: Löhne	429'388.45	583'700.00	-154'311.55	-26.44 Zeitliche Differenz bei Neuanstellungen & teilweise Besetzung über bereits ausgebildete Polizisten.
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	750'873.50	648'900.00	101'973.50	15.71 Umstellung auf Sparplan Plus (BVG, +1%), dadurch erheblich höherer Aufwand BVG. Kosten Sparplan Plus zentral bei Inst. Gliederung 2200 budgetiert.
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	229'445.40	305'300.00	-75'854.60	-24.85 Schwankungen Kosten IPH (Tragfähigkeits- und Verursacherprinzips, Kostenschlüssel Konkordat); tiefere Kurskosten, geplante Kurse nicht durchgeführt, Kursteilnahme nicht möglich (Ressourcen).
3133.05	Informatikaufwand	931'002.60	985'500.00	-54'497.40	-5.53 Tiefere ILZ Personaldienstleistungen beansprucht.
3151.01	Betriebskosten Polycor	199'839.81	280'000.00	-80'160.19	-28.63 Tiefere Betriebskosten als Budget Betriebskommission OW NW, Ausschreibung Wartungsvertrag auf 2025 verschoben.
4270.00	Erträge aus Bussen	-2'916'267.62	-2'850'000.00	-66'267.62	2.33 Bussen können nicht genau budgetiert werden.
4309.00	Arbeiten für Dritte	-1'261'297.05	-995'000.00	-266'297.05	26.76 Höhere Einnahmen, namentlich Sicherheitspauschale Glaubenberg, Einsatz Ukraine-Konferenz (IKAPOL).
<b>3251</b>	<b>Schadenwehr (Feuerwehr)</b>				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	216'005.05	144'800.00	71'205.05	49.17 Mehr Einsätze Stützpunktfeuerwehr Sarnen, höhere Beiträge an Gemeinde Engelberg.
<b>3252</b>	<b>Feuerwehrrkasse Obwalden</b>				
3500.00	Einlage in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Feuerwehrrkasse	141'033.24		141'033.24	999.00 Ausgleich Feuerwehrrkasse.
3612.02	Ausserordentliche Beiträge	187'330.90	247'000.00	-59'669.10	-24.16 Weniger Subventionsgesuche als geplant.
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals: Feuerwehrrkasse		-59'900.00	59'900.00	-100.00 Es fand eine Einlage in die Feuerwehrrkasse statt.
<b>3270</b>	<b>Straf- und Massnahmenvollzug</b>				
3611.06	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	677'885.30	500'000.00	177'885.30	35.58 Mehr teure Vollzüge aus Strafurteilen.
<b>3500</b>	<b>Sozialamt</b>				

3637.03	Opferhilfe/Bewährungshilfe	33'855.65	150'000.00	-116'144.35	-77.43 Abnahme an kostenintensiven Fällen.
<b>3506</b>	<b>Heime</b>				
3634.10	Rütimattli: Wohnheim Erwachsene	2'724'956.20	2'839'300.00	-114'343.80	-4.03 Zwei Todesfälle in der IBB-Stufe 4. Eine Neubesetzung mit IBB-Stufe 1 und eine Besetzung mit verzögertem Eintritt.
3635.18	Ausserkantonale: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche	2'183'934.00	1'350'000.00	833'934.00	61.77 Vier Personen mehr als im 2023. Kosten intensivere Leistungen.
3635.19	Ausserkantonale: Wohnen/Arbeit Erwachsene	4'121'517.55	3'920'000.00	201'517.55	5.14 Eine Person mehr als im 2023.
4612.00	Gemeindebeiträge ausserkantonale: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche	-1'093'091.95	-675'000.00	-418'091.95	61.94 Entsprechend mehr Einnahmen aufgrund von vier zusätzlichen Personen.
4612.01	Gemeindebeiträge ausserkantonale: Wohnen/Arbeit Erwachsene	-1'043'734.50	-980'000.00	-63'734.50	6.50 Entsprechend mehr Einnahmen aufgrund von einer zusätzlichen Person.
<b>3510</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen	1'078'102.10	1'015'300.00	62'802.10	6.19 Inkl. Lohnausfallentschädigungen Krankentaggeld M. A., Gegenkonto 3510.3010.90.
<b>3520</b>	<b>Fachstelle Gesellschaftsfragen</b>				
3010.05	Projektmitarbeitende	163'133.35	100'700.00	62'433.35	62.00 Aufgrund der Erhöhung im Rahmen KIP 3 (Kantonsratsentscheid 30.06.2023) steigen die Kosten der Projektmitarbeitende. Parallel dazu steigen die Bundesbeiträge.
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Integrationsprojekte AIG	207'606.69	382'000.00	-174'393.31	-45.65 Aufgrund der Kodierungsmassnahme entfallen die Umbuchungen der Projektlöhne. Stufenweise Ausbau der zusätzlichen KIP 3 Projekte. Programm läuft über vier Jahre 2024-2027.
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte	-30.00	-127'100.00	127'070.00	-99.98 Aufgrund der Kodierung entfallen die Umbuchungen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die Kodierungsmassnahme noch nicht endgültig festgelegt.
4630.12	Bundes- und Gemeindebeiträge	-357'440.22	-411'500.00	54'059.78	-13.14 Aufgrund der tieferen Aufwendungen (Krankheitsausfall und stufenweiser Ausbau KIP 3) und Verkauf von Cliquenwagen, werden grössere Beträge zweckgebunden ins 2025 abgegrenzt.
<b>3530</b>	<b>Soziale Dienste Asyl</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen	622'894.25	550'300.00	72'594.25	13.19 Mehraufwand Betreuung.
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	404'231.85	256'600.00	147'631.85	57.53 Aufgrund der Intensivierung der Projekte IAS (Integration Asyl+Status S). Projekte werden zum Teil von beiden Gruppen besucht.

3130.22	Arbeiten durch Dritte: Integrationsagenda VA/FL	468'252.68	1'045'000.00	-576'747.32	-55.19 Aufgrund der Kodierung entfallen die Umbuchungen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die Kodierungsmassnahme noch nicht endgültig festgelegt. Zudem beruht das Budget auf der zu hohen Annahme der Zuweisungen.
3636.05	Projekt "Zämä uf ä Weg"	6'739.99	77'000.00	-70'260.01	-91.25 Ausfall der Projektleitung; Projekt konnte den grössten Teil vom Jahr nicht voll umgesetzt werden.
3637.00	Beiträge an private Haushalte (WSH) Asylsuchende	572'480.35	696'000.00	-123'519.65	-17.75 Das Budget beruht auf der zu hohen Annahme der Zuweisungen.
3637.09	Beiträge an private Haushalte (WSH) Flüchtlinge und VA	609'806.43	1'032'800.00	-422'993.57	-40.96 Das Budget beruht auf der zu hohen Annahme der Zuweisungen.
3637.30	Miete und Nebenkosten Asyl (Strom, Kehricht, Öl)	524'911.95	279'300.00	245'611.95	87.94 Höhere Kosten aufgrund des zusätzlich benötigten Wohnraums.
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		-274'400.00	274'400.00	-100.00 Aufgrund der Kodierung entfallen die Umbuchungen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die Kodierungsmassnahme noch nicht endgültig festgelegt.
4610.01	Bundesbeitrag Asylsuchende	-1'105'087.00	-865'100.00	-239'987.00	27.74 Höhere Bundesbeiträge im Rahmen der Globalpauschale für alle Asylsuchende.
4610.02	Bundesbeitrag Flüchtlinge und VA	-1'469'578.00	-1'919'100.00	449'522.00	-23.42 Weniger Bundesbeiträge aufgrund tieferer Anzahl Zuweisungen im Bereich Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene.
4630.11	Bundesbeiträge: Integrationsagenda VA/FL	-895'267.43	-1'235'600.00	340'332.57	-27.54 Tiefere Bundesbeiträge, da eine höhere Anzahl Zuweisungen erwartet wurde.
<b>3531</b>	<b>Soziale Dienste Asyl Status S (Schutzbedürftige)</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen	1'024'455.95	1'458'000.00	-433'544.05	-29.74 Die bewilligten Stellenprozente wurden nicht ausgeschöpft und Personen mit Status S konnten Projekte im Bereich IAS besuchen (organisiert durch Personalkosten im generellen Asylbereich der SDA).
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	119'450.60	180'000.00	-60'549.40	-33.64 Personen mit Status S konnten Projekte im Bereich IAS besuchen (organisiert durch Personalkosten im generellen Asylbereich der SDA).
3637.39	Diverse Kosten S (Schutzbedürftige)	90'525.11	278'600.00	-188'074.89	-67.51 Die diversen Kosten für Schutzsuchende konnten gesenkt werden und wurden teilweise in anderen Konten verbucht.
3637.40	Miete und Nebenkosten S (Schutzbedürftige)	628'994.74	450'000.00	178'994.74	39.78 Erhöhung der Mietzinsen und Nebenkosten beim angemieteten Wohnraum, sowie diverse Reparaturen.

3637.42	Beiträge (WH) an private Haushalte S (Schutzbedürftige)	1'084'770.32	1'535'300.00	-450'529.68	-29.34	Es sind mehr Schutzsuchende abgereist als erwartet. Daher fielen die Beiträge an private Haushalte tiefer aus.
3637.43	Projekt Programm S Deutschkurse und Beschäftigung	399'393.40	688'100.00	-288'706.60	-41.96	Es sind mehr Schutzsuchende abgereist als erwartet. Daher gab es weniger Projektkosten.
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte	-1'179.70	-360'800.00	359'620.30	-99.67	Aufgrund der Kodierung entfallen die Umbuchungen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die Kodierungsmassnahme noch nicht endgültig festgelegt.
4630.21	Bundesbeiträge S (Schutzbedürftige)	-3'302'473.41	-4'003'200.00	700'726.59	-17.50	Es sind mehr Schutzsuchende abgereist als erwartet. Daher hat der Kanton tiefere Bundesbeiträge für Schutzbedürftige erhalten.
4630.22	Beiträge Projekt Programm S Deutschkurse und Beschäftigung	-617'031.37	-810'000.00	192'968.63	-23.82	Es sind mehr Schutzsuchende abgereist als erwartet. Daher hat der Kanton tiefere Projektbeträge durch den Bund für Schutzbedürftige erhalten.
<b>3600</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>					
3010.00	Personal: Besoldungen	1'132'402.40	1'049'100.00	83'302.40	7.94	Höhere Personalkosten durch den Einsatz eines ausserordentlichen Staatsanwalts und Unterstützung bei der Sachbearbeitung.
3132.32	Arbeiten durch Dritte: Amtliche Verteidigung	135'742.75	50'000.00	85'742.75	171.49	Mehr grössere, abgeschlossene Verfahren mit höheren Entschädigungen für amtliche Verteidigungen.
3132.35	Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten	986'122.57	487'000.00	499'122.57	102.49	Höhere Untersuchungskosten durch Gutachten, längere U-Haft, psychiatrische Unterbringungen.
3181.00	Abschreibungen	221'537.16	300'000.00	-78'462.84	-26.15	Weniger Abschreibungen als budgetiert.
4210.00	Gebühreneinnahmen	-342'080.80	-290'000.00	-52'080.80	17.96	Mehr Fälle erledigt, dadurch mehr Gebühreneinnahmen.
4270.00	Erträge aus Bussen	-827'927.32	-725'000.00	-102'927.32	14.20	Mehr Fälle erledigt, mehr Bussen.
<b>3800</b>	<b>Amtsleitung GA</b>					
3132.24	Arbeiten durch Dritte: Umsetzung neue Pflegefinanzierung	25'466.10	193'000.00	-167'533.90	-86.81	Der Aufwand für die Pflegeinitiative wurde ab Inkrafttreten per 1. Juli 2024 der neuen Kostenstelle 3801 / Umsetzung Pflegeinitiative belastet.
3132.25	Arbeiten durch Dritte: Diverse	179'378.86	444'500.00	-265'121.14	-59.64	Der Aufwand für die Praxisassistenzen und für die externe Projektbegleitung war wesentlich tiefer als budgetiert. Zudem wurde die Vereinbarung mit dem IRM Zürich betreffend Legalinspektionen aufgelöst.
3636.00	Beiträge an Alters- und Betagtenbetreuung	707'659.30	867'870.00	-160'210.70	-18.46	Beitrag an die Spitex Obwalden tiefer als budgetiert (Fr. 750'000.- / Budget versus Fr. 560'000.- / Rechnung).

4636.00	Entschädigungen Projekt Aktionsprogramm "Alter"	-51'825.20		-51'825.20	-999.00 Die Beteiligung von Gesundheitsförderung Schweiz am Kantonalen Aktionsprogramm im Umfang von Fr. 50'000.- war nicht budgetiert.
<b>3801</b>	<b>Umsetzung Pflegeinitiative</b>				
3635.00	Beiträge an Betriebe	137'937.00		137'937.00	999.00 Der Aufwand für die Umsetzung der Pflegeinitiative ab 1. Juli 2024 ist auf der Institutionellen Gliederung 3800, Konto 3132.24 budgetiert worden.
3637.00	Beiträge an Studierende HF/FH	95'984.00		95'984.00	999.00 Der Aufwand für die Umsetzung der Pflegeinitiative ab 1. Juli 2024 ist auf der Institutionellen Gliederung 3800, Konto 3132.24 budgetiert worden.
4630.00	Bundesbeitrag	-110'506.75		-110'506.75	-999.00 Die Bundesbeiträge für die Umsetzung der Pflegeinitiative ab 1. Juli 2024 sind auf der Institutionellen Gliederung 3800, Konto 3132.24 budgetiert worden (Nettobetrag).
4632.00	Beiträge von Gemeinden	-68'347.45		-68'347.45	-999.00 Die Gemeindebeiträge für die Umsetzung der Pflegeinitiative ab 1. Juli 2024 sind auf der Institutionellen Gliederung 3800, Konto 3132.24 budgetiert worden (Nettobetrag).
<b>3820</b>	<b>Akutversorgung Standort Sarnen</b>				
3634.08	Kantonsspital: stationäre Leistungen	9'775'482.16	11'770'000.00	-1'994'517.84	-16.95 Tiefere Fallzahlen in der stationären Versorgung (Kantonsanteil von 55%) als budgetiert.
3634.40	Luzerner Psychiatrie gemeinwirtschaftliche Leistungen	1'267'070.05	1'100'000.00	167'070.05	15.19 Höherer Leistungsbezug in der ambulanten Versorgung (Unterdeckung Taxpunktwert) als budgetiert.
3634.41	Luzerner Psychiatrie stationäre Leistungen	2'854'441.35	2'730'000.00	124'441.35	4.56 Höhere Fallzahlen in der stationären Versorgung (Kantonsanteil von 55%) als budgetiert.
<b>3824</b>	<b>Ausserkantonale Spitalbehandlungen</b>				
3634.01	Stationäre/ambulante Spitalbehandlungen	18'829'546.63	20'160'000.00	-1'330'453.37	-6.60 Tiefere stationäre Fallzahlen und Fallkosten (Kantonsbeteiligung von 55%) als budgetiert.
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse	-51'233.89	-500'000.00	448'766.11	-89.75 Die Rückerstattung von Spitalrechnungen werden neu als Aufwandminderung verbucht.
<b>4000</b>	<b>Departementsdienste VD</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen	249'133.70	323'200.00	-74'066.30	-22.92 60%-Stelle wurde statt per Januar erst im August besetzt.
<b>4010</b>	<b>Ergänzungsleistungen zur AHV und IV</b>				
3637.11	Beiträge an AHV-Ergänzungsleistungen	11'674'894.88	12'600'000.00	-925'105.12	-7.34 Ende Übergangsfrist per 1.1.24 führte zu weniger Bezugsberechtigten und teilw. tieferen Ansprüchen.
3637.12	Beiträge an IV-Ergänzungsleistungen	5'160'344.91	5'250'000.00	-89'655.09	-1.71 Sinkender Trend aufgrund zunehmender BVG-Abdeckung.
4630.13	Bundesbeiträge: AHV-Ergänzungsleistungen	-2'685'796.00	-2'959'700.00	273'904.00	-9.25 Tiefere Basis und tieferer Beteiligungssatz (24,4%) gegenüber Prognose und Vorjahr (25,0%).

4630.14	Bundesbeiträge: IV-Ergänzungsleistungen	-2'050'273.00	-2'168'800.00	118'527.00	-5.47 Tiefere Basis und tieferer Beteiligungssatz (45,4%) gegenüber Prognose und Vorjahr (45,5%).
<b>4011</b>	<b>Familienzulagen</b>				
3637.13	Kinderzulagen Nichterwerbstätige	127'478.35	280'000.00	-152'521.65	-54.47 Abnehmende Inanspruchnahme (weniger Betriebe/Zulagen über Eink. ausserhalb LW).
<b>4013</b>	<b>Prämienverbilligung</b>				
3133.05	Informatikaufwand	21'440.00	141'900.00	-120'460.00	-84.89 Budgetierte Fr. 70'000.- Migrationsprojekt IPV26 neu z.L. Investitionsrechnung; Wegfall Fr. 40'000.- DA64a durch Migration auf Kamesa.
3637.02	Prämienverbilligung	21'124'163.50	24'405'500.00	-3'281'336.50	-13.45 Antragslücke IPV / Auflösung Rückstellung 2023 in der Höhe von 3 Mio. Franken.
4630.00	Bundesbeitrag	-14'478'285.00	-14'106'400.00	-371'885.00	2.64 Bund kommunizierte Ende Sept. einen höheren definitiven IPV-Beitrag.
4637.02	Rückvergütungen Prämienverbilligungen Vorjahre	-1'221'172.90	-1'100'000.00	-121'172.90	11.02 Höhere Rückvergütungen aufgrund Deckelung der IPV oder bei Todesfällen oder für Militärdienstleistende.
<b>4101</b>	<b>Regionalpolitik</b>				
3635.24	Auszahlung NRP-Beiträge Anteil weiterer Kantone und Dritten		50'000.00	-50'000.00	-100.00 2024: Keine Auszahlung in einem interkantonalen Projekt.
3636.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	447'856.00	498'800.00	-50'944.00	-10.21 Kein Beitrag an das Skispringen Engelberg / Titlis-Event GmbH (Entscheid RR).
4631.00	NRP-Beiträge Anteil weiterer Kantone und Dritten zur Auszahlung		-50'000.00	50'000.00	-100.00 Siehe Bemerkung beim Konto 4101.3635.24.
<b>4130</b>	<b>Grundbuch</b>				
3133.05	Informatikaufwand	135'193.00	82'100.00	53'093.00	64.67 Kostenüberschreitung wg. Migration GBDBS Schnittstelle (unvorhergesehen), Projektabbruch und Initialisierungsaufwand für Nachfolgeprojekt öff. Eigentümerabfrage, Fr. 10'000 höhere Kosten eOperations.
4210.10	Gebühreneinnahmen: Grundbuch	-1'554'866.23	-1'700'000.00	145'133.77	-8.54 Grundbuchgebühren: nicht steuerbar.
<b>4140</b>	<b>Vermessung GIS</b>				
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Kataster ÖREB	102'291.00	173'000.00	-70'709.00	-40.87 Siehe Gegenkonto 4140.4630.19, Kein Beitrag Bund / Sparprogramm. Bei Budget noch nicht bekannt.
4630.19	Bundesbeitrag Kataster ÖREB	-57'161.00	-128'000.00	70'839.00	-55.34 Siehe Konto 4140.3130.23.
<b>4150</b>	<b>Grundbuchbereinigung</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen	474'399.25	409'600.00	64'799.25	15.82 U.a. Funktionsstufenanpassung 1 MA.
<b>4210</b>	<b>Aufenthalt und Asyl</b>				
4210.00	Gebühreneinnahmen	-409'110.45	-320'000.00	-89'110.45	27.85 Zunahme Personenstand und mehr zu erfassende Mutationen.

<b>4270</b>	<b>Gewinnanteil und Beiträge allgemein</b>				
3501.02	Einlage in Fonds: Swisslos-Fonds	1'036'977.04	667'000.00	369'977.04	55.47 Höhere Einlage in Swisslos-Fonds als geplant.
3635.06	Verschiedene Beiträge	75'696.00	166'000.00	-90'304.00	-54.40 RR hat Vergabesumme nicht ausgeschöpft.
3635.13	Vergabungen Denkmalpflege	26'780.00	100'000.00	-73'220.00	-73.22 Weniger Beiträge als geplant.
4130.00	Kantonsanteil Swisslos	-2'732'027.25	-2'619'000.00	-113'027.25	4.32 Höhere Ausschüttung Reingewinn Swisslos als erwartet (2021 Fr. 2,4 Mio., 2022 Fr. 2,6 Mio., 2023 Fr. 2,6 Mio.).
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte	-129'999.30		-129'999.30	-999.00 Von Bund ausgerichtete Pauschale für Administrativkosten im Zusammenhang mit Covid-19.
<b>4311</b>	<b>Beratung</b>				
3637.14	Beiträge an Private	147'590.00	46'000.00	101'590.00	220.85 Weiterleitung Bundesbeiträge Herdenschutz: Gegenkonto 4311.4630.00.
4630.00	Bundesbeitrag	-102'688.55	-1'000.00	-101'688.55	10'168.86 Bundesbeiträge Herdenschutz: Gegenkonto 4311.3637.14.
<b>4330</b>	<b>Abteilungsleitung</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen	183'651.45	257'700.00	-74'048.55	-28.73 Verschiebung Pensen auf Konto 4331.3010.00.
<b>4331</b>	<b>Gewässer- und Umweltschutz</b>				
3010.00	Personal: Besoldungen	564'693.35	507'900.00	56'793.35	11.18 Verschiebung Pensen von Konto 4330.3010.00.
<b>5002</b>	<b>Stipendien und Studiendarlehen</b>				
3637.23	Stipendien	586'950.00	800'000.00	-213'050.00	-26.63 Weniger Stipendiengesuche.
<b>5010</b>	<b>Integrationsschule</b>				
3612.01	Pauschalbeiträge an Gemeinden	565'885.00	254'000.00	311'885.00	122.79 Kostenverteilung Grundschulunterricht Schülerinnen und Schüler aus der Ukraine unter den Einwohnergemeinden, siehe Konto 5010.4612.01.
4612.00	Gemeindebeiträge	-385'102.45	-486'600.00	101'497.55	-20.86 Die Kosten der Integrationsschule werden von den Einwohnergemeinden getragen. Der Gesamtaufwand fiel tiefer aus, weshalb auch die Gemeindebeiträge tiefer sind.
4612.01	Gemeindebeiträge	-565'885.00	-254'000.00	-311'885.00	122.79 Siehe Konto 5010.3612.01.
<b>5011</b>	<b>Mittelschulen</b>				
3611.07	Schulen: Entschädigungen an ausserkantonale Institutionen	829'340.00	989'000.00	-159'660.00	-16.14 Weniger SchülerInnen als budgetiert (Vorkurs PH und Fachmittelschule Luzern).
3636.04	Beiträge an Stiftschule Engelberg	1'733'320.00	1'811'700.00	-78'380.00	-4.33 3 SchülerInnen weniger als budgetiert.
4630.05	Bundesbeiträge BAZ Glaroburg	-234'543.00	-141'000.00	-93'543.00	66.34 Variierende Klassengrössen.
<b>5013</b>	<b>Tertiäre Bildung</b>				
3611.13	Universitäten	4'110'676.35	3'768'400.00	342'276.35	9.08 Mehr Studierende und höhere Beiträge.
3611.14	Fachhochschule Zentralschweiz	3'608'067.15	3'708'100.00	-100'032.85	-2.70 Weniger Studierende als budgetiert.

3611.15	Fachhochschulen und Pädagogische Hochschulen	3'818'034.46	3'500'000.00	318'034.46	9.09 Mehr Studierende und grösserer Umfang (ECTS).
3611.16	Höhere Fachschulen	2'116'238.80	2'200'000.00	-83'761.20	-3.81 Weniger Studierende als budgetiert.
<b>5302</b>	<b>Lehrerweiterbildung und Lehrmittel</b>				
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	480'979.60	661'000.00	-180'020.40	-27.23 Start Einführung neue Deutsch Lehrmittel mehrheitlich verschoben.
<b>5320</b>	<b>Sonderschulung</b>				
3632.25	Integrative Sonderschulmassnahmen bei Gemeinden	3'196'395.00	2'854'000.00	342'395.00	12.00 Mehr Schüler/innen und Lektionen.
3635.32	Sonderschulung Rütimattli	2'581'132.60	2'754'300.00	-173'167.40	-6.29 Weniger Schüler/innen.
3635.35	Sonderschulung ausserkantonale	1'592'826.70	1'413'800.00	179'026.70	12.66 Höhere Tarife.
3635.37	Beratung und Unterstützung ausserkantonale	117'945.70	227'300.00	-109'354.30	-48.11 Weniger Beratungen durchgeführt.
4632.00	Beiträge von Gemeinden	-515'831.45	-431'800.00	-84'031.45	19.46 Mehrausgaben im Konto 5320.3635.35: folglich höhere Gemeindebeiträge.
<b>5350</b>	<b>Kantonsschule</b>				
3020.00	Personal: Besoldung	4'783'576.85	4'702'200.00	81'376.85	1.73 Zusätzlich zwei Schulklassen im Sj 2024/25 gegenüber 2023/24.
3020.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-82'136.75		-82'136.75	-999.00 Lohnausfallentschädigung im 2024 wurde nicht budgetiert.
<b>5402</b>	<b>Auswärtige Schulen, Kurse, Qualifikationsverfahren</b>				
3611.20	Entschädigungen an Kantone: Schulgelder BFS	9'568'190.00	9'807'000.00	-238'810.00	-2.44 Weniger Lernende als zum Zeitpunkt der Budgetierung bekannt.
3634.50	Raum- und Materialkosten, Qualifikationsverfahren	89'074.40	9'000.00	80'074.40	889.72 Raum- und Materialkosten des Qualifikationsverfahrens (Lehrabschlussprüfung) werden den Lehrbetrieben 2025 in Rechnung gestellt. Gegenkonto: 5402.4635.50 Beiträge an Raum- und Materialkosten QV.
4630.00	Bundesbeitrag	-3'493'768.00	-3'424'900.00	-68'868.00	2.01 Der Bundesbeitrag fiel höher aus als vom Bundesamt für Bildung, Forschung und Innovation SBFI prognostiziert.
4635.50	Beiträge an Raum- und Materialkosten, QV	-95'000.00	-9'000.00	-86'000.00	955.56 Kosten werden neu den Lehrbetrieben weiterverrechnet.
<b>5430</b>	<b>Berufs- und Weiterbildungsberatung</b>				
4630.00	Bundesbeitrag	-25'419.50	-76'000.00	50'580.50	-66.55 Weniger vama-Beratungen als erwartet.
<b>5442</b>	<b>BWZ: Grundausbildung</b>				
3020.00	Personal: Besoldung	3'185'781.70	3'048'400.00	137'381.70	4.51 Zwei Klassen mehr (davon eine Fachleute Gesundheit) im SJ 24/25.
<b>5443</b>	<b>BWZ: Berufsmaturität</b>				
3020.00	Personal: Besoldung	1'257'934.55	1'033'400.00	224'534.55	21.73 Keine Klassenreduktion im SJ 24/25.
<b>5444</b>	<b>BWZ: Weiterbildung</b>				
3020.02	Lehrbeauftragte: Besoldung	918'602.85	867'000.00	51'602.85	5.95 Mehr Deutsch als Fremdsprache-Kurse als erwartet.

4230.00	Schulgelder	-1'211'735.50	-1'104'300.00	-107'435.50	9.73 Mehr Deutsch als Fremdsprache-Kurse als erwartet.
<b>6100</b>	<b>Verwaltung TBA</b>				
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-53'533.55		-53'533.55	-999.00 Versicherungsleistungen aufgrund Arbeitsunfähigkeit.
3133.05	Informatikaufwand	43'122.00	135'100.00	-91'978.00	-68.08 Verschiebung Digitalisierung Projektplanung und Strassenverzeichnis im GIS aus Ressourcengründen.
<b>6103</b>	<b>Strassenbetrieb und Unterhalt (Strasseninspektorat)</b>				
3141.10	Leistungen durch Dritte: Behebung von Unwetterschäden	22'508.06	100'000.00	-77'491.94	-77.49 Weniger Unwetterschäden als angenommen.
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	46'000.00	207'000.00	-161'000.00	-77.78 Geplante Abschreibung für Fahrzeug blieb aus, da Fahrzeug erst im Jahr 2024 beschafft werden konnte.
<b>6105</b>	<b>Strassenbauprojekte</b>				
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Strassenbau	691'419.45	813'000.00	-121'580.55	-14.95 Geringere Abschreibungen aufgrund tieferer Investitionsausgaben.
4312.02	Eigenleistungen	-610'320.96	-700'000.00	89'679.04	-12.81 Eigenleistungen an IR-Projekten geringer als budgetiert (Langzeitausfall Projektleiter).
<b>6214</b>	<b>Wald</b>				
3634.06	Fonds Walderhaltung: Auszahlung für Massnahmen	139'448.30	50'000.00	89'448.30	178.90 Mehr Massnahmen unterstützt und umgesetzt.
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'431'000.00	1'489'000.00	-58'000.00	-3.90 Tieferer Abschreibungsbedarf für Ausgaben im Bereich Schutzwald.
<b>6224</b>	<b>Naturgefahren</b>				
4240.08	Benützungsgebühren: Seeflächen	-155'394.00		-155'394.00	-999.00 Benützungsgebühren werden neu in der Inst. Gliederung 6224 gebucht, budgetiert im Konto 6403.4240.08.
4635.10	Zusatzfinanzierung für Naturgefahrenabwehrprojekte	-1'673'844.33	-1'800'000.00	126'155.67	-7.01 Beiträge der Versicherungen für Naturgefahrenabwehr (7,5 Rp). Abhängig von Versicherungssumme.
<b>6226</b>	<b>Naturgefahren WBG</b>				
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	349'000.00	589'000.00	-240'000.00	-40.75 Tieferer Abschreibungsbedarf WBG: Schutzbauten.
<b>6228</b>	<b>Wasserbauprojekt Sarneraatal</b>				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	475'000.00	407'000.00	68'000.00	16.71 Abschreibungen aufgrund Investitionstätigkeit Wasserbau.
3831.00	Zusätzliche Abschreibungen vom VV	2'750'071.77	2'943'800.00	-193'728.23	-6.58 Differenz Zwecksteuereinnahmen und ordentliche Abschreibungen wird für zusätzliche Abschreibungen verwendet. Inst. Gliederung 6228 wird ausgeglichen.
4010.00	Gewinnsteuer (Zwecksteuer)	-387'469.80	-560'000.00	172'530.20	-30.81 Tiefere Gewinnsteuern als budgetiert, entsprechend sind auch Zwecksteuern tiefer.
<b>6229</b>	<b>Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen</b>				
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	225'000.00	280'000.00	-55'000.00	-19.64 Geringere Abschreibungen Kernmattbach.
<b>6314</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>				

3636.03	Beiträge: ÖV-Angebote und Tarifverbund	4'087'145.25	4'996'000.00	-908'854.75	-18.19 Der Zeitpunkt der Bestellung des Mengengerüstes erfolgt jeweils aufgrund einer Erstofferte. Der effektive Preis wird erst nach Budgetierung festgelegt.
<b>6315</b>	<b>Energie und Klima</b>				
3637.35	Energieförderprogramm ab 2018	1'736'160.00	1'940'000.00	-203'840.00	-10.51 Die tatsächlich ausbezahlten Gelder bleiben unter den budgetierten, erwarteten Zusagen, plus zugesagte und nicht eingeforderte Gesuchsgelder.
4630.35	Energieförderprogramm ab 2018 (Bundesbeiträge)	-890'247.00	-1'360'000.00	469'753.00	-34.54 Die Bundesbeiträge fielen tiefer aus, als in der Budgetierungsphase erwartet wurden.
<b>6316</b>	<b>Umsetzung Energie- und Klimakonzept</b>				
3635.06	Projekte und Förderung		242'000.00	-242'000.00	-100.00 Der Rahmenkredit zur Ausgabe dieses Betrages wurde erst Ende Mai 2024 genehmigt. Die Planung der konkreten Umsetzung erfolgte ab diesem Datum. Es hat noch keine Umsetzung gegeben..
3635.54	Klimamassnahmen Landwirtschaft (ALU)	77'913.15	225'000.00	-147'086.85	-65.37 Der Rahmenkredit zur Ausgabe dieses Betrages wurde erst Ende Mai 2024 genehmigt. Die Planung der konkreten Umsetzung erfolgte ab diesem Datum. Förderung konnte erst ab August gestartet werden.
<b>6317</b>	<b>Wasserzinsen und Konzessionen</b>				
3499.00	Herkunftsnachweise	64'503.29	255'000.00	-190'496.71	-74.70 Die Preise der Herkunftsnachweise richten sich nach dem Markt. Die Marktlage hat keine höheren Beträge ergeben.
4120.03	Kraftwerk Obermatt: Wasserzins und Konzessionsgebühr Kantonsanteil	-787'833.75	-848'000.00	60'166.25	-7.10 Der Betrag für die Energielieferant ist korrekt im Kto. 6317.4120.06 verbucht.
4120.06	Kraftwerk Obermatt: Energielieferung Engelberg, Art. 15 WRV	-53'849.65		-53'849.65	-999.00 Diese Position wird ab 2023 separat ausgewiesen, budgetiert im Konto 6317.4120.03.
4499.00	Herkunftsnachweise	-139'768.79	-510'000.00	370'231.21	-72.59 Die Preise der Herkunftsnachweise richten sich nach dem Markt. Die Marktlage hat keine höheren Beträge ergeben.
<b>6400</b>	<b>Verwaltung HBA</b>				
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	11'722.60	62'500.00	-50'777.40	-81.24 Praktikumsplätze/Lernende konnten nicht besetzt werden.
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-84'617.30		-84'617.30	-999.00 Versicherungsleistungen aufgrund Arbeitsunfähigkeit Mitarbeitende.
3133.05	Informatikaufwand	164'336.00	251'700.00	-87'364.00	-34.71 Geringere Kosten als budgetiert für Fachanwendung GemDat und Projekt digitale Baugesuchsplattform.
4312.02	Eigenleistungen	-129'480.00	-250'000.00	120'520.00	-48.21 Budgetierter Betrag zu hoch, Eigenleistungen unter Vorjahreswert, grösste Position Sanierung/Erweiterung Psychiatrie Fr. 60'000.-.

<b>6401</b>	<b>Baukoordination</b>				
4210.00	Gebühreneinnahmen	-459'286.30	-510'000.00	50'713.70	-9.94 Tiefere Gebühreneinnahmen als geplant und weniger Einnahmen als im Vorjahr, trotz mehr Rechnungsstellungen.
<b>6402</b>	<b>Hochbauprojekte</b>				
3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf Hochbauten	1'550'423.75	1'608'000.00	-57'576.25	-3.58 Geringere Abschreibungen beim Berufs- und Weiterbildungszentrum (BWZ) als geplant.
<b>6403</b>	<b>Gebäudebewirtschaftung</b>				
4240.08	Benützungsgebühren: Seeflächen		-156'000.00	156'000.00	-100.00 Neu in der Inst. Gliederung 6402 (vgl. Kto. 6224.4240.08).
4470.00	Miet- und Pachtzinseinnahmen	-4'489'151.41	-4'430'200.00	-58'951.41	1.33 Pauschale Nebenkosten Psychiatrie nicht budgetiert.
<b>6405</b>	<b>Ehem. Wärmeverbund Sarnen</b>				
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	515'186.40	450'000.00	65'186.40	14.49 Budgetbetrag zu tief. Entspricht mehr oder weniger den Ausgaben im Vorjahr.
3144.00	Baulicher Unterhalt		120'000.00	-120'000.00	-100.00 Kein Bedarf mehr.
<b>9300</b>	<b>Kantonsgericht</b>				
3132.38	Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung	165'754.83	240'000.00	-74'245.17	-30.94 Budgetiert wurde wie immer aufgrund eines Durchschnitts der letzten Jahre; daher sind keine genauen Vorhersagen möglich. Der Betrag liegt im Bereich der Rechnung 2023.
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen	187'115.24	120'000.00	67'115.24	55.93 Budgetiert wurde wie immer aufgrund eines Durchschnitts der letzten Jahre; daher sind keine genauen Vorhersagen möglich. Angefallen sind im Rechnungsjahr 2024 eine grössere Expertise im Umfang von Fr. 34'000.- und eine grössere Parteientschädigung.
3611.06	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	692'144.20		692'144.20	999.00 Aufgrund der kurzfristig geänderten Kostentragungspflicht durch das Kantonsgericht wurde für 2024 nichts budgetiert. Die grosse Summe resultiert von vier Personen, wobei eine Person im vorz. Massnahmenvollzug Kosten von Fr. 478'000.- verursachte.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung Rechnung 2024 /		Erläuterungen
				Budget 2024	Betrag	
		2024	2024	Betrag	%	
<b>2600</b>	<b>Abteilung Support &amp; IT</b>					
5200.00	Software	509'477.55	972'500.00	-463'022.45	-47.61	Ein Projekt wurde nicht umgesetzt; die Objektkredite Grundstückschätzungen und Steuerportal werden gesamthaft einbehalten; Im Projekt nest.deq wurde aufgrund des Arbeitsfortschrittes in OW Rechnung gestellt.
<b>3205</b>	<b>Polizeikorps</b>					
5060.10	Sicherheitsfunknetz Polycorn	952'794.69	1'240'000.00	-287'205.31	-23.16	Zeitliche Verschiebung im Projekt, Gesamtkosten jedoch auf Kurs.
<b>4013</b>	<b>Prämienverbilligung</b>					
5640.05	Kantonsbeitrag an AHV Neuprogrammierung IPV	279'000.00		279'000.00	999.00	Ausgaben gem. Objektkredit für die Neuprogrammierung des Vollzugssystems Prämienverbilligung.
<b>4101</b>	<b>Regionalpolitik</b>					
5460.00	Auszahlung NRP-Darlehen Anteil Kanton		500'000.00	-500'000.00	-100.00	Keine Darlehen nur Zinskostenbeiträge.
<b>4321</b>	<b>Direktzahlungen</b>					
5200.00	Software	59'619.35	128'000.00	-68'380.65	-53.42	Kostenverschiebung innerhalb der Projektphase.
<b>6105</b>	<b>Strassenbauprojekte</b>					
5010.06	Strassenlärmsanierung	121'806.60	182'000.00	-60'193.40	-33.07	Verzögerung beim Planer (Personalwechsel G+P AG).
5010.20	Kantonsstrassen	3'526'390.75	6'610'000.00	-3'083'609.25	-46.65	Die grössten Abweichungen verursachten: Rüti-/Wilerstrasse: Gemeinde rechnete direkt ab. Unterhalts- und flankierende Msn Alpnach: Verzögerung durch Einsprachen. Kreisel Industrie Alpnach: Verzögerung durch Einsprachen
6310.00	Rückerstattung von Strasseninspektorat	-500'000.00	-650'000.00	150'000.00	-23.08	Verschiebung Bau auf 2025.
6320.00	Rückerstattungen von Gemeinden	-315'948.90	-2'439'000.00	2'123'051.10	-87.05	Die grössten Abweichungen verursachten: Rüti-/Wilerstrasse: Gde rechnete direkt ab- Unterhalts- und flankierende Msn Alpnach: Verzögerung durch Einsprachen- Kreisel Industrie Alpnach: Verzögerung durch Einsprachen.
6350.00	Rückerstattungen von privaten Unternehmungen		-173'000.00	173'000.00	-100.00	Direkte Verrechnung mit Unternehmer/Anwohner.
<b>6113</b>	<b>Nationalstrasse A8</b>					
5100.00	Landerwerb	75'072.25		75'072.25	999.00	Verkauf Parz. 443 OKB verzögerte sich.
5110.00	Projekt, Bauleitung	4'706'141.70	3'252'000.00	1'454'141.70	44.72	Planungsfortschritt.
5110.01	Baukosten	23'267'956.49	33'601'000.00	-10'333'043.51	-30.75	Verzögerung Start Haupttunnel und Wasserversorgung.
6110.00	Rückerstattungen Nationalstrasse A8	-27'555'627.55	-35'697'000.00	8'141'372.45	-22.81	Bundesbeitrag von folgenden Konten: 6113.5100.00/5110.00/5110.01.

<b>6214</b>	<b>Wald</b>				
5640.90	Biodiversität im Wald: Kantonsbeitrag	14'625.00	165'000.00	-150'375.00	-91.14 Massnahmen konnten mit weniger Kantonsbeiträgen realisiert werden.
<b>6225</b>	<b>Naturgefahren WaG</b>				
5620.91	Schutzbauten WaG: Kantonsbeitrag	254'284.84	350'000.00	-95'715.16	-27.35 Verzögerung der Projekte der Gemeinden.
<b>6226</b>	<b>Naturgefahren WBG</b>				
5620.00	Kantonsbeitrag Einzelprojekte	17'639.25	1'355'000.00	-1'337'360.75	-98.70 1. Abrechnung Projekt Kleine Schliere folgt erst 2025.
5620.90	Schutzbauten WBG: Kantonsbeitrag	1'438'729.30	1'900'000.00	-461'270.70	-24.28 Verzögerung der Projekte der Gemeinden.
5620.93	Revitalisierungen: Kantonsbeitrag	13'365.31	130'000.00	-116'634.69	-89.72 Verzögerung der Projekte der Gemeinden.
5620.98	Reduktion Planungsungewissheit (-10%)		-150'000.00	150'000.00	-100.00 In Verbindung mit Kto. 6226.5620.90; dieses Konto wird zwar budgetiert, aber in der Rechnung gibt es keine Verbuchungen.
<b>6228</b>	<b>Wasserbauprojekt Sarneraatal</b>				
5020.00	Sarneraa	14'685'655.62	15'000'000.00	-314'344.38	-2.10 Nur marginale Abweichung hinsichtlich der grossen Bau-/Budgetsumme.
5020.01	Aufwertung Südufer Alpnachersee	365'814.33	1'000'000.00	-634'185.67	-63.42 Anpassungen Bauprogramm im Rahmen der Realisierung.
5020.02	Sarneraa Alpnach I	2'285'068.27	3'200'000.00	-914'931.73	-28.59 Anpassungen Bauprogramm im Rahmen der Realisierung.
6300.00	Bundesbeitrag Sarneraa	-9'690'293.90	-9'750'000.00	59'706.10	-0.61 Nur marginale Abweichung hinsichtlich der grossen Bau-/Budgetsumme.
6300.01	Bundesbeitrag Südufer Alpnachersee	-237'221.25	-650'000.00	412'778.75	-63.50 Anpassungen Bauprogramm im Rahmen der Realisierung.
6300.02	Bundesbeitrag Sarneraa Alpnach I	-1'517'442.55	-2'080'000.00	562'557.45	-27.05 Anpassungen Bauprogramm im Rahmen der Realisierung.
6320.02	Rückerstattungen von Gemeinden (Sarneraa Alpnach I)	-243'235.35	-448'000.00	204'764.65	-45.71 Kein Gemeindebeitrag ausbezahlt, die Rückerstattung wurde mit den durch die Gemeinde vorfinanzierten Kosten verrechnet.
<b>6229</b>	<b>Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen</b>				
5620.00	Kantonsbeitrag Einzelprojekte	306'541.90	942'000.00	-635'458.10	-67.46 Verzögerung bei Projekten der Gemeinden.
<b>6316</b>	<b>Umsetzung Energie- und Klimakonzept</b>				
5040.00	Projektierung, Baukosten	97'252.55	400'000.00	-302'747.45	-75.69 Keine Umsetzung Massnahme V1 PV-Anlagen auf Verwaltungsliegenschaften.
<b>6402</b>	<b>Hochbauprojekte</b>				
5040.00	Projektierung, Baukosten	1'229'140.84	3'480'000.00	-2'250'859.16	-64.68 Keine Investitionen für altes Gymnasium, Theatersaal (-Fr. 0,9 Mio.), Sanierung/Beschattung Kantonsschule (-Fr.0,25 Mio.), Sanierung tech. Installationen Spital (-Fr. 0,9 Mio.).
5040.02	Projektierung, Baukosten	6'671'076.80	10'000'000.00	-3'328'923.20	-33.29 Sanierung/Erweiterung Psychiatrie gem. Projektfortschritt.
6350.00	Rückerstattungen von privaten Unternehmungen	-66'943.65		-66'943.65	-999.00 Einmalvergütung PV-Anlage BWZ.

**Regelwerk**

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

**Rechnungslegungsgrundsätze**

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

**Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze*****Finanzvermögen****Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen*

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

*Forderungen*

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

*Kurzfristige Finanzanlagen*

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

*Finanzanlagen*

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

### *Sachanlagen*

Mit der Einführung von HRM2 wurden die Sachanlagen per 1. Januar 2012 erstmals neu bewertet. Eine Neuschätzung wird i.d.R. alle fünf Jahre vorgenommen. Die Neubewertungen der Grundstücke Tellacher, Alpnach, Bachmattli, Alpach sowie Zentrumsüberbauung Sarnen wurden im Jahr 2022 vorgenommen. Das Grundstück Gorgen, Giswil, wurde im Jahr 2021 neu bewertet.

### **Verwaltungsvermögen**

#### *Sachanlagen*

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

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

#### *Darlehen*

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

#### *Beteiligungen*

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

#### *Investitionsbeiträge*

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

### **Fremdkapital**

Das Fremdkapital wird zum Nominalwert ausgewiesen.

#### *Langfristige Rückstellungen*

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

*Zweckgebundene Fonds*

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

*Finanzpolitische Reserven*

Die Zuweisung bzw. Entnahme erfolgt über den ausserordentlichen Erfolg.

**Zusätzliche Angaben zur Erfolgsrechnung***Abschreibungen*

Gemäss Art. 55 Abs. 1 FHG erfolgen die Abschreibungen jeweils auf dem Restbuchwert per 1. Januar des entsprechenden Rechnungsjahrs. Die Abschreibungen der Investitionen der Spezialfinanzierung Hochwassersicherheit Sarneraatal (HWS), welche mit zweckgebundenen Staatssteuern finanziert werden, sind in Abweichung zu Art. 55 Abs. 1 FHG bereits im Jahr der Investition abzuschreiben (Art. 55 Abs. 7 FHG).

*Steuererträge*

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

*Schulgeldbeiträge*

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

*Gewinnanteile bzw. Verlustanteile*

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

*Bussen*

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

*Amtliche Verteidigung*

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

*Swisslos*

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



# ***Bericht zur Staatsrechnung 2024***



## 1. Das Wichtigste in Kürze

Das ordentliche operative Ergebnis in der Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 0,29 Millionen Franken ab. Dies entspricht einer Verschlechterung von 0,14 Millionen Franken gegenüber dem Vorjahr 2023 und einer Verbesserung von 14 Millionen Franken gegenüber dem Budget 2024.

Der Fiskalertrag schliesst mit 136,5 Millionen Franken rund 1,5 Millionen Franken und der Transferertrag rund eine Million Franken besser ab als budgetiert. Sowohl die Einkommens- und Vermögenssteuern wie auch die Quellensteuern und Einnahmen aus Kapitalabfindungen fielen besser aus als budgetiert, während die Einnahmen bei den juristischen Personen die Erwartungen nicht erfüllen konnten. Beim Transferertrag sind die Mehreinnahmen bei den direkten Bundessteuern wie auch die höheren Verrechnungssteuereinnahmen für dieses bessere Ergebnis verantwortlich. Im Rahmen des Budgets bzw. leicht besser schliessen die Einnahmen aus Regalien und Konzessionen (plus 0,09 Millionen Franken) sowie die Entgelte (plus 0,1 Millionen Franken) ab. Hingegen fallen der Finanzertrag mit 21,3 Millionen Franken leicht tiefer aus als budgetiert (minus 0,18 Millionen Franken) und die übrigen Erträge schliessen mit 3,7 Millionen Franken rund 0,6 Millionen Franken unter Budget.

Der Aufwand fällt mit 354,7 Millionen Franken rund 8,6 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert. Dabei schliessen sämtliche Aufwandarten – bis auf die Einlagen in die Spezialfinanzierungen und Fonds sowie die durchlaufenden Beiträge – unter Budget ab. Der grösste Anteil am Minderaufwand ist dabei dem Transferaufwand zuzuschreiben, welcher rund 8,5 Millionen Franken besser abschliesst als erwartet. In diesem Zusammenhang sind vor allem die tieferen Ausgaben bei der Spitalversorgung (minus 3 Millionen Franken) sowie bei den Prämienverbilligungen (minus 3,3 Millionen Franken) zu erwähnen.

Das ausserordentliche Ergebnis beinhaltet die vom Regierungsrat zuhanden des Kantonsrats beantragte Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von 3,5 Millionen Franken (Vorjahr 2,5 Millionen Franken), womit sich diese per Ende 2024 auf 71,7 Millionen Franken reduziert. Die Erfolgsrechnung schliesst unter Einbezug der ausserordentlichen Buchungen mit einem Überschuss von 0,5 Millionen Franken ab.

Die Investitionsrechnung weist Gesamtausgaben in der Höhe von 75,8 Millionen Franken (budgetiert 106,4 Millionen Franken) und Nettoinvestitionen von 24,9 Millionen Franken aus (budgetiert 36,6 Millionen Franken). Der Hauptteil der Investitionsausgaben betraf mit rund 29 Millionen Franken – bzw. rund 9 Millionen Franken Nettoinvestitionen – die Ausgaben beim Schutzwald sowie in den Bereichen Naturgefahren und Wasserbau.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 34,2 Prozent (Vorjahr 35,8 Prozent). Die Nettoschuld des Vorjahres von 5,7 Millionen Franken bzw. rund 146 Franken pro Einwohnerin und Einwohner erhöht sich um 17,6 Millionen auf 23,3 Millionen Franken bzw. 587 Franken pro Person.

## 2. Bilanz

Dieser Rechnungsteil umfasst die Aktiven und die Passiven.

Aktiven:

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

Passiven:

- Fremd- sowie Eigenkapital.

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

	Bilanz 31.12.24	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
<b>1 Aktiven</b>	<b>278'404'012.23</b>	<b>259'927'952.52</b>	<b>18'476'059.71</b>
<b>10 Finanzvermögen</b>	<b>178'396'059.15</b>	<b>174'465'718.07</b>	<b>3'930'341.08</b>
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	43'583'340.55	48'107'200.09	-4'523'859.54
101 Forderungen	75'167'229.92	63'634'267.61	11'532'962.31
102 Kurzfristige Finanzanlagen	10'400'000.00	10'400'000.00	
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	13'925'535.69	19'635'563.13	-5'710'027.44
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	97'517.00	88'870.05	8'646.95
107 Langfristige Finanzanlagen	30'233'949.30	27'623'159.75	2'610'789.55
108 Sach- und immaterielle Anlagen FV	4'988'486.69	4'976'657.44	11'829.25
<b>14 Verwaltungsvermögen</b>	<b>100'007'953.08</b>	<b>85'462'234.45</b>	<b>14'545'718.63</b>
140 Sachanlagen VV	38'311'445.86	26'927'448.12	11'383'997.74
142 Immaterielle Anlagen VV	1'715'108.47	2'296'011.57	-580'903.10
144 Darlehen VV	2'359'904.24	2'622'578.44	-262'674.20
145 Beteiligungen, Grundkapitalien VV	22'405'382.00	22'405'382.00	
146 Investitionsbeiträge	35'216'112.51	31'210'814.32	4'005'298.19
<b>2 Passiven</b>	<b>-278'404'012.23</b>	<b>-259'927'952.52</b>	<b>-18'476'059.71</b>
<b>20 Fremdkapital</b>	<b>-201'700'205.00</b>	<b>-180'183'335.25</b>	<b>-21'516'869.75</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	-76'178'133.34	-68'200'372.72	-7'977'760.62
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-32'515'848.90	-30'869'073.90	-1'646'775.00
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-30'585'946.84	-27'045'227.87	-3'540'718.97
205 Kurzfristige Rückstellungen	-2'155'551.05	-2'750'594.35	595'043.30
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-21'280'796.64	-11'193'963.64	-10'086'833.00
208 Langfristige Rückstellungen	-2'000'181.23	-2'166'787.24	166'606.01
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und	-36'983'747.00	-37'957'315.53	973'568.53
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>-76'703'807.23</b>	<b>-79'744'617.27</b>	<b>3'040'810.04</b>
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-2'200'143.75	-2'256'812.10	56'668.35
294 Finanzpolitische Reserven	-71'700'000.00	-75'200'000.00	3'500'000.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2'803'663.48	-2'287'805.17	-515'858.31

### 3. Erfolgsrechnung

Am 30. November 2023 hat der Kantonsrat den vom Regierungsrat vorgelegten Budgetentwurf 2024 verabschiedet. Dabei betrug der betriebliche Aufwand 335,6 Millionen Franken und der betriebliche Ertrag 300,9 Millionen Franken. Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung sah ein Plus von 0,66 Millionen Franken vor.

Die Erfolgsrechnung 2024 weist gegenüber dem Budget einen um 5,5 Millionen Franken höheren betrieblichen Ertrag und einen um 8,7 Millionen Franken tieferen betrieblichen Aufwand aus. Das führt zu einem verbesserten Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit von minus 34,7 Millionen Franken auf minus 20,5 Millionen Franken.

Das Ergebnis aus der Finanzierung schliesst rund 0,1 Millionen Franken schlechter ab als erwartet. Das ausserordentliche Ergebnis von 0,7 Millionen Franken beinhaltet u.a. eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve in der Höhe von 3,5 Millionen Franken sowie zusätzliche Abschreibungen für die Hochwassersicherheit Sarneraatal von 2,75 Millionen Franken.

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

Gesamtübersicht	Rechnung 2024	Budget 2024*	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>326'960'225.25</b>	<b>335'619'840.00</b>	<b>311'336'415.11</b>
Personalaufwand	65'858'298.01	67'295'710.00	63'055'683.47
Sach- und übriger Aufwand	30'215'956.84	32'521'330.00	29'960'664.33
Abschreibungen	4'441'609.10	4'689'000.00	3'278'455.65
Einlagen	1'238'955.87	723'800.00	863'686.39
Transferaufwand	182'608'946.48	191'171'200.00	174'663'025.67
Durchlaufende Beiträge	42'596'458.95	39'218'800.00	39'514'899.60
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>306'416'193.10</b>	<b>300'924'200.00</b>	<b>291'925'383.51</b>
Fiskalertrag	136'489'575.55	134'951'000.00	132'700'222.82
Regalien und Konzessionen	5'376'063.30	5'283'000.00	5'181'341.15
Entgelte	15'143'555.18	15'033'800.00	14'293'459.01
Verschiedene Erträge	3'724'377.26	4'291'200.00	3'950'137.19
Entnahmen Fonds	17'520.15	102'900.00	13'500.00
Transferertrag	103'068'642.71	102'043'500.00	96'271'823.74
Durchlaufende Beiträge	42'596'458.95	39'218'800.00	39'514'899.60
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-20'544'032.15</b>	<b>-34'695'640.00</b>	<b>-19'411'031.60</b>
Finanzaufwand	1'055'602.45	1'119'000.00	853'835.42
Finanzertrag	21'305'064.03	21'488'200.00	20'114'763.87
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>20'249'461.58</b>	<b>20'369'200.00</b>	<b>19'260'928.45</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-294'570.57</b>	<b>-14'326'440.00</b>	<b>-150'103.15</b>
Ausserordentlicher Aufwand	2'750'071.77	2'943'800.00	2'755'444.84
Ausserordentlicher Ertrag	3'500'000.00	17'930'000.00	3'112'612.36
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>749'928.23</b>	<b>14'986'200.00</b>	<b>357'167.52</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>455'357.66</b>	<b>659'760.00</b>	<b>207'064.37</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit

#### 4. Investitionsrechnung

Das Budget 2024 sah Gesamtinvestitionen von 106,4 Millionen Franken und eine Zunahme der Nettoinvestitionen von 36,6 Millionen Franken vor. Die effektiven Nettoinvestitionen liegen mit 24,9 Millionen Franken 11,7 Millionen Franken unter den budgetierten Werten.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5 Investitionsausgaben</b>	<b>75'807'663.76</b>		<b>106'356'500.00</b>		<b>70'570'942.45</b>	
50 Sachanlagen	32'113'389.81		43'431'000.00		39'747'664.90	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	28'049'170.44		36'853'000.00		16'630'245.89	
52 Immaterielle Anlagen	569'096.90		1'100'500.00		1'238'398.58	
54 Darlehen	59'115.00		650'000.00		40'981.00	
56 Eigene Investitionsbeiträge	6'657'876.75		8'982'000.00		5'198'288.63	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	8'359'014.86		15'340'000.00		7'715'363.45	
<b>6 Investitionseinnahmen</b>		<b>50'925'265.26</b>		<b>69'806'200.00</b>		<b>49'834'364.76</b>
61 Rückerstattungen		27'556'750.00		35'697'000.00		16'076'551.41
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		14'687'711.20		18'359'500.00		25'706'721.65
64 Rückzahlung von Darlehen		321'789.20		409'700.00		335'728.25
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		8'359'014.86		15'340'000.00		7'715'363.45
	<b>75'807'663.76</b>	<b>50'925'265.26</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>24'882'398.50</b>		<b>36'550'300.00</b>		<b>20'736'577.69</b>
	<b>75'807'663.76</b>	<b>75'807'663.76</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>

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

## 5. Geldflussrechnung

In der Geldflussrechnung werden als Kenngrößen folgende Begriffe verwendet:

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

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

Bericht zur Staatsrechnung 2024

Geldflussrechnung	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag
<b>Betriebliche Tätigkeit</b>		
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust</b>	<b>455'357.66</b>	<b>207'064.37</b>
+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	10'336'679.87	8'859'900.49
- Zu/ + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	-11'532'962.31	14'869'086.06
- Zu/ + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten	-8'646.95	33'627.75
- Zu/ + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	5'710'027.44	-7'528'379.45
+ Verluste/ - Gewinne aus Verkauf FV bzw. Kursverluste / -Gewinne		-1.00
+ Zu/ -Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	7'977'760.62	-1'369'822.47
+ Zu/ -Abnahme Rückstellungen	-761'649.31	39'212.34
+ Zu/ -Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	3'540'718.97	6'798'423.49
+ Einlagen/ - Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	-4'530'236.88	-1'871'555.81
- Einlagen/ + Entnahmen Spezialfinanzierungen im EK	60'500.65	-30'704.25
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>11'247'549.76</b>	<b>20'006'851.52</b>
<b>Investitions- und Anlagentätigkeit</b>		
<b>Ausgaben</b>	<b>-75'807'663.76</b>	<b>-71'639'561.04</b>
Davon:		
- Sachanlagen	-32'113'389.81	-39'747'664.90
- Investitionen auf Rechnung Dritter	-28'049'170.44	-16'630'245.89
- Immaterielle Anlagen	-569'096.90	-1'238'398.58
- Darlehen und Beteiligungen	-59'115.00	-1'109'599.59
- Eigene Investitionsbeiträge	-6'657'876.75	-5'198'288.63
- Durchlaufende Beiträge	-8'359'014.86	-7'715'363.45
<b>Einnahmen</b>	<b>50'925'265.26</b>	<b>49'834'364.76</b>
Davon:		
- Rückerstattungen	27'556'750.00	16'076'551.41
- Rückzahlungen Darlehen und Beteiligungen	321'789.20	335'728.25
- Beiträge für eigene Rechnung	14'687'711.20	25'706'721.65
- Durchlaufende Beiträge	8'359'014.86	7'715'363.45
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-24'882'398.50</b>	<b>-21'805'196.28</b>
+Ab/ -Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	-2'622'618.80	-6'614'769.29
+Ab/ -Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV		38'002'653.00
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>-2'622'618.80</b>	<b>31'387'883.71</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-27'505'017.30</b>	<b>9'582'687.43</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>		
+Zu/ -Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'086'833.00	11'068'618.59
+Zu/ -Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'646'775.00	-23'605'290.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>11'733'608.00</b>	<b>-12'536'671.41</b>
<b>Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen</b>	<b>-4'523'859.54</b>	<b>17'052'867.54</b>

## 6. Informationen zur Bilanz

<sup>101)</sup> Forderungen

	in Mio. Fr.	31.12.2024	31.12.2023
Kontokorrentguthaben mit dem Bund <sup>1)</sup>			
Steuerguthaben aus ausstehend. Kantonssteuern		2,5	4,2
Delkredere Steuerausstände		-0,9	-1,3
Investitionskredite in der Landwirtschaft		25,6	27,6
Betriebshilfen in der Landwirtschaft		2,8	2,8
Investitionskredite in der Forstwirtschaft		0,7	0,9
Kantonsinterne Kontokorrente		1,5	1,3
Übrige Guthaben		44,2	34,8
Delkredere übrige Guthaben		-1,1	-6,6

<sup>1)</sup> Das Kontokorrent mit dem Bund weist im Jahr 2024 ein Minusguthaben auf und ist deshalb unter dem Fremdkapital aufgeführt.

<sup>102)</sup> Kurzfristige Finanzanlagen

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

<sup>104)</sup> Aktive Rechnungsabgrenzungen

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

	in Mio. Fr.	31.12.2024	31.12.2023
Personalaufwand		0	0,04
Sach- und übriger Betriebsaufwand		0	0,12
Abgrenzungen Marchzinsen		0,15	0,10
Abgrenzungen übriger betrieblicher Ertrag		0	0,04
Transfer der Erfolgsrechnung		4,1	7,57
Abgrenzungen Investitionsrechnung		9,7	11,77

<sup>107)</sup> Finanzanlagen

Die Finanzanlagen werden nach internen Richtlinien angelegt. Der Anstieg von rund 2,6 Millionen Franken begründet sich vorwiegend mit der Vergabe von Darlehen an öffentlich-rechtliche Körperschaften. Ausserdem mussten aufgrund des Fälligkeitstermins innerhalb des nächsten Jahres Finanzanlagen zu den kurzfristigen Finanzanlagen umgebucht werden (siehe Punkt <sup>102)</sup>). Die Details sind im Anhang 1 zur Staatsrechnung ersichtlich.

<sup>108)</sup> Sachanlagen FV

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

	in Mio. Fr.	31.12.2024	31.12.2023
Tellacher, Alpnach		0,03	0,03
Bachmattli, Alpnach		0,22	0,22
Gorgen, Giswil		1,67	1,67
Zentrumsüberbauung Sarnen		2,29	2,29
Zentrumsüberbauung Sarnen, Anlage in Bau		0,79	0,77

<sup>14)</sup> Verwaltungsvermögen

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

<sup>200)</sup> Laufende Verbindlichkeiten

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

<sup>201)</sup> Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Ende des Jahres belief sich der Bestand von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten (Fälligkeiten innerhalb eines Jahres) auf 32,5 Millionen Franken (Vorjahr 30,9 Millionen Franken). Damit sind sie rund 1,6 Millionen Franken höher als noch im Vorjahr. Die Erhöhung hängt mit der Umbuchung eines Darlehens aufgrund der Restlaufzeit aus den Langfristigen Darlehen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten (Darlehen 10 Millionen Franken) sowie der Rückzahlung von kurzfristigen Darlehen, einer Rückzahlung bei den Investitionskrediten Landwirtschaft (minus 3,0 Millionen Franken) und bei den Betriebshilfen Landwirtschaft (minus 0,35 Millionen Franken) zusammen.

<sup>204)</sup> Passive Rechnungsabgrenzungen

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

	in Mio. Fr.	31.12.2024	31.12.2023
Personalaufwand		0,07	0,07
Sach- und übriger Betriebsaufwand		0,01	0,03
Finanzaufwand/Finanzertrag		0,07	0,13
Transfer der Erfolgsrechnung		12,5	11,2
Übriger betrieblicher Ertrag		0,02	0,17
Abgrenzungen Investitionsrechnung		17,9	15,4

<sup>205)</sup> Kurzfristige Rückstellungen

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

	in Mio. Fr.	31.12.2024	31.12.2023
Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals		1,6	1,7
Rückstellungen Besoldungsnachgenuss		0,2	0,2
Rückstellungen für Überbrückungsrenten		0,07	0,1
Rückstellungen Verpflichtungskredite der Feuerwehrkasse		0,3	0,7

<sup>206)</sup> Langfristige Finanzverbindlichkeiten

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

	in Mio. Fr.	31.12.2024	31.12.2023
Langfristige OKB-Darlehen		20,0	10,0
Anteil Gemeinde Engelberg bedingt rückzahlbares Darlehen Zentralbahn		1,2	1,2

Die Zunahme lässt sich damit erklären, dass ein Darlehen in Höhe von 20 Millionen Franken bei der OKB aufgenommen wurde (Laufzeit bis Januar 2026), während eine Anleihe über 10 Millionen Franken, welche 2025 fällig wird, bei den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten ausgewiesen wird (siehe Punkt <sup>201</sup>). Die Details zu den Anlagen sind aus dem Anhang 5 zur Staatsrechnung ersichtlich.

<sup>208)</sup> Langfristige Rückstellungen

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

	in Mio. Fr.	31.12.2024	31.12.2023
Rückstellungen Besoldungsnachgenuss		1,96	2,15
Rückstellungen für Überbrückungsrenten		0,04	0,02

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

	in Mio. Fr.	31.12.2024	31.12.2023
Fonds Feuerwehrrkasse		0,65	0,5
Fonds für Alkoholranke und –gefährdete		0,2	0,2
Zivilschutz Ersatzbeiträge		1,3	1,3
Betriebshilfe Landwirtschaft (Bundesmittel)		2,3	2,3
Investitionskredite (Bundesmittel)		25,6	27,6
Investitionskredite Forst (Bundesmittel)		0,66	0,86
Swisslos-Fonds		5,6	4,6
Kathriner-Egger-Stiftung		0,5	0,5
Übrige Fonds im Fremdkapital		0,1	0,1

29) Eigenkapital

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

Eigenkapitalnachweis	Veränderung 2024			
	01.01.	Zugang	Abgang	31.12.
Betrag in Fr.				
<b>29 Total Eigenkapital</b>	<b>79'744'618</b>	<b>726'755</b>	<b>-3'767'565</b>	<b>76'703'808</b>
<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>2'256'812</b>	<b>3'832</b>	<b>-60'501</b>	<b>2'200'144</b>
Walderhaltung	503'751	3'788	-60'501	447'038
Wohnraumbeschaffung für Asylsuchende	1'500'000	0	0	1'500'000
Strafentlassenenfürsorge	4'462	34	0	4'496
Schwankungsreserven Flüchtlinge	247'244	0	0	247'244
Verschiedene Vergabungen	1'355	10	0	1'365
<b>Finanzpolitische Reserven</b>	<b>75'200'000</b>	<b>0</b>	<b>-3'500'000</b>	<b>71'700'000</b>
Schwankungsreserve	75'200'000	0	-3'500'000	71'700'000
<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>2'103'363</b>	<b>207'064</b>	<b>0</b>	<b>2'310'427</b>
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'103'363	207'064	0	2'310'427
<b>Veränderungen Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>-22'622</b>	<b>60'501</b>	<b>0</b>	<b>37'878</b>
Veränderungen Spezialfinanzierungen im EK	-22'622	60'501	0	37'878
<b>Jahresergebnis</b>	<b>207'065</b>	<b>455'358</b>	<b>-207'064</b>	<b>455'358</b>
Jahresergebnis	207'065	455'358	-207'064	455'358

## 7. Informationen zur Erfolgsrechnung

### 30) Personalaufwand

Der budgetierte Personalaufwand von 67,3 Millionen Franken wurde um 1,4 Millionen Franken unterschritten. Bei der Ukrainehilfe (Institutionelle Gliederung 3531) fiel der Personalaufwand rund 0,6 Millionen Franken tiefer aus als erwartet. Im Gegenzug fiel der Personalaufwand beim Berufs- und Weiterbildungszentrum (BWZ, Institutionelle Gliederung 544) aufgrund der höheren Schülerzahlen rund 0,6 Millionen Franken höher aus als erwartet. Die Rückstellung für effektiv ausstehende Ferien- und Gleitzeitguthaben per 31.12.2024 konnten um 0,14 Millionen Franken aufgelöst werden und der Aufwand beim Personalamt (Inst. Gliederung 2200) liegt 1,8 Millionen Franken unter Budget. Dies hängt damit zusammen, dass die Lohnsummenentwicklungen bzw. strukturelle Lohnmassnahmen zentral budgetiert sind, während die effektiven Ausgaben dezentral anfallen. Generell kann somit festgehalten werden, dass offene Stellen nicht oder erst verzögert besetzt werden konnten, wodurch der Lohnaufwand unter den Erwartungen zu liegen gekommen ist.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>65'858'298.01</b>		<b>67'295'710.00</b>		<b>63'055'683.47</b>	
300 Behörden, Kommissionen und Richter	2'067'521.65		2'043'300.00		2'008'785.30	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'802'716.78		41'192'400.00		38'342'934.55	
302 Löhne der Lehrkräfte	11'530'489.75		11'509'300.00		11'504'831.40	
304 Zulagen	1'362'896.47		1'303'300.00		1'310'100.17	
305 Arbeitgeberbeiträge	10'209'238.90		10'269'500.00		9'083'543.40	
306 Arbeitgeberleistungen	109'166.10				51'509.40	
309 Übriger Personalaufwand	776'268.36		977'910.00		753'979.25	

31) Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand fiel rund 2,3 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert. Hier sind vor allem der tiefere Material- und Warenaufwand (Position 310) wie auch die tieferen Ausgaben bei den Dienstleistungen und Honoraren (Position 313) für diesen Minderaufwand verantwortlich. Der Material- und Warenaufwand betrug 2,6 Millionen Franken, statt den budgetierten 3,1 Millionen Franken. Der Grossteil der geringeren Ausgaben hängt mit den tieferen Ausgaben bei den Fachbüchern zusammen. Aufgrund der Verzögerung bei der Einführung der neuen Deutsch-Lehrmittels wurde die Staatsrechnung 0,2 Millionen Franken weniger stark belastet.

Die Dienstleistungen und Honorare fielen rund 1,6 Millionen Franken tiefer aus als erwartet, wobei rund 0,5 Millionen Franken dem tieferen Informatikaufwand (Konto 3133.05 und 3133.06) zuzuordnen sind. Statt den budgetierten 7,1 Millionen Franken beträgt hier die Belastung in der Staatsrechnung 6,6 Millionen Franken. In diesem Zusammenhang ist zu erwähnen, dass verschiedene Projekte (z.B. Projekt digitale Baugesuchsplattform, EDV-Projekt beim Steueramt oder die Digitalisierung der Strassenverzeichnisse im GIS) nicht umgesetzt oder durch interne Ressourcen vorangetrieben werden konnten. Bei der Prämienverbilligung fand zudem eine Verschiebung der Verbuchung der Ausgaben aus der Erfolgsrechnung in die Investitionsrechnung statt, dies aufgrund des neu beschlossenen Objektkredits für die Neuprogrammierung des Vollzugssystems Prämienverbilligung. Bei den übrigen Ausgaben bei den Dienstleistungen und Honorare sind Minderausgaben bei den Integrationsprojekten (minus 0,2 Millionen Franken, Institutionelle Gliederung 3520) und der Integrationsagenda (minus 0,6 Millionen Franken, Institutionelle Gliederung 3530) zu erwähnen. Diese fallen tiefer aus, da keine Umbuchungen bei den Projektlöhnen mehr vorgenommen werden. Entsprechend fällt auch die Ausgleichsposition beim Ertrag weg (siehe Punkt <sup>43</sup>). Der Aufwand für Praxisassistenzen sowie die externen Projektbegleitungen bei Gesundheitsamt (Institutionelle Gliederung 3800) entlasten die Staatsrechnung weiter mit rund 0,3 Millionen Franken. Höhere Kosten sind hingegen bei den Untersuchungskosten der Staatsanwaltschaft auszumachen. Hier beträgt der Aufwand 0,5 Millionen Franken mehr als budgetiert.

Infolge der per Ende 2024 ausstehenden Steuer- sowie übrigen Forderungen konnte das Delkredere um rund 0,3 Millionen Franken vermindert werden. Dies erklärt die Verbesserung bei den Wertberichtigungen auf Forderungen (Position 318).

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>30'215'956.84</b>		<b>32'521'330.00</b>		<b>29'960'664.33</b>	
310 Material- und Warenaufwand	2'642'142.43		3'088'150.00		2'818'377.94	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	1'238'166.61		1'245'650.00		714'482.28	
312 Ver- und Entsorgung	1'512'659.85		1'397'500.00		1'485'149.88	
313 Dienstleistungen und Honorare	16'396'633.56		17'950'880.00		15'731'348.59	
314 Baulicher Unterhalt	4'785'540.58		4'841'200.00		4'832'069.46	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	794'038.80		838'200.00		870'421.18	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	593'748.95		671'500.00		740'361.45	
317 Spesenentschädigungen	804'945.33		843'350.00		823'328.41	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	549'469.90		764'500.00		1'242'760.22	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	898'610.83		880'400.00		702'364.92	

33) Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen liegen mit rund 0,25 Millionen Franken unter dem budgetierten Wert von 4,7 Millionen Franken.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'441'609.10</b>		<b>4'689'000.00</b>		<b>3'278'455.65</b>	
330 Sachanlagen VV	3'291'609.10		3'548'000.00		2'078'272.20	
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV	1'150'000.00		1'141'000.00		1'200'183.45	

34) Finanzaufwand

Der Zinsaufwand (Position 340) kommt rund 0,1 Millionen Franken höher als budgetiert zu stehen. Hier sind zwei Positionen für dieses Ergebnis verantwortlich. Zum einen mussten aufgrund des höheren Fremdkapitalbedarfs mehr Darlehen aufgenommen werden, was zu Mehrausgaben von rund 0,3 Millionen Franken geführt hat. Zum anderen konnten diese Mehrausgaben teilweise durch die tieferen Ausgaben für die Ausgleichszinsen bei den Steuern kompensiert werden. Die prognostizierten Kosten der Erhöhung des Ausgleichszins von 0,1 auf 1,1 Prozent wurden um rund 0,25 Millionen Franken unterschritten.

Im übrigen Finanzaufwand (Position 349) werden die Vorkaufsrechte für die Herkunftsnachweise der Obermatt Kraftwerke AG (Institutionelle Gliederung 6317) verbucht. Aufgrund des tiefen Marktkurses wurde ein tieferer Aufwand verbucht, im Gegenzug konnte beim Verkauf der Herkunftsnachweise der budgetierte Ertrag nicht erzielt werden. Die Einnahmen aus dem Verkauf der Herkunftsnachweise sind beim Finanzertrag (siehe Punkt <sup>44</sup>) aufgeführt.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>1'055'602.45</b>		<b>1'119'000.00</b>		<b>853'835.42</b>	
340 Zinsaufwand	987'602.84		854'000.00		695'885.15	
341 Realisierte Kursverluste	1'888.02		2'000.00		1'558.57	
342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	1'500.00		3'000.00		15'232.50	
349 Übriger Finanzaufwand	64'611.59		260'000.00		141'159.20	

35) Einlage in Fonds und Spezialfinanzierungen

Für diese Abweichung sind vor allem die grösseren Einlagen beim Swisslos-Fonds mit rund einer Million Franken (Budgetiert: 0,7 Millionen Franken) und bei der Feuerwehrkasse mit 0,14 Millionen Franken (Budgetiert: 0,0 Millionen Franken – hier ging man von einer Entnahme aus) verantwortlich.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds</b>	<b>1'238'955.87</b>		<b>723'800.00</b>		<b>863'686.39</b>	
350 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals	1'238'955.87		723'800.00		863'686.39	

36) Transferaufwand

Der Transferaufwand liegt 8,6 Millionen Franken unter dem budgetierten Wert von 191,2 Millionen Franken. Die Minderausgaben bei den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritte (Position 363) hängen u.a. mit dem Ukraine Konflikt zusammen. Die Betreuung der Flüchtlinge schlug mit 2,2 Millionen Franken zu Buche, budgetiert waren Aufwendungen von rund 3,0 Millionen Franken. Diese Minderaufwendungen führen auch zu entsprechenden Mindereinnahmen in der Rubrik Transferertrag (siehe Punkt <sup>46</sup>), da die Kosten primär vom Bund getragen werden. Ebenfalls tiefer fielen – wie im Vorjahr – die Ausgaben bei der Spitalversorgung (minus 3,0 Millionen Franken) sowie bei den Prämienverbilligungen (minus 3,3 Millionen Franken) aus. Der Aufwand für Ergänzungsleistungen zur AHV und IV fielen mit 16,8 Millionen Franken ebenfalls rund eine Million tiefer aus als budgetiert (Budget: 17,85 Millionen Franken) und auch die tieferen Beiträge an den öffentlichen Verkehr trugen mit rund 0,9 Millionen Franken zu diesem besseren Ergebnis bei. Höher ausgefallen sind hingegen die Beiträge für ausserkantonales sozialpädagogisches Wohnen für Erwachsene sowie Kinder und Jugendliche. Diese Positionen sind total rund eine Million Franken höher als budgetiert. An diesen Kosten beteiligen sich die Einwohnergemeinden entsprechend (siehe Position <sup>46</sup>).

Ebenfalls tiefer fielen die Abschreibungen der Investitionsbeiträge (Position 366) aus. Die Abschreibungen der Investitionsbeiträge im Bereich der Naturgefahren WBG (Institutionelle Gliederung 6226) waren rund 0,25 Millionen Franken tiefer als geplant. Mehrausgaben waren hingegen bei den Entschädigungen an Gemeinwesen (Position 361) zu verzeichnen. Mit 27,98 Millionen Franken schlossen diese rund 1,3 Millionen Franken über Budget ab. Nicht budgetiert waren die Ausgaben für den Straf- und Massnahmenvollzug beim Kantonsgericht (Institutionelle Gliederung 9300). Dieser Bereich belastete die Staatsrechnung mit 0,7 Millionen Franken. Diese Kosten wurden von vier Personen verursacht, wobei rund Fr. 478'000.- nur einer Person zuzuordnen sind. Bei der Tertiären Bildung fielen vor allem im Bereich der Universitäten und Pädagogischen Hochschulen Mehrkosten an, womit weitere Mehrkosten von rund 0,5 Millionen Franken erklärt sind.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>36 Transferaufwand</b>	<b>182'608'946.48</b>		<b>191'171'200.00</b>		<b>174'663'025.67</b>	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	27'977'629.77		26'699'600.00		26'590'575.12	
362 Finanz- und Lastenausgleich	19'034'884.65		19'170'000.00		16'754'217.94	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	132'039'949.99		141'328'600.00		128'102'082.93	
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'144'999.00		3'543'000.00		2'826'000.00	
369 Verschiedener Transferaufwand	411'483.07		430'000.00		390'149.68	

37) Durchlaufende Beiträge

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

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>37 Durchlaufende Beiträge</b>	<b>42'596'458.95</b>		<b>39'218'800.00</b>		<b>39'514'899.60</b>	
370 Durchlaufende Beiträge	42'596'458.95		39'218'800.00		39'514'899.60	

38) Ausserordentlicher Aufwand

Hier werden die zusätzlichen Abschreibungen beim Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal ausgewiesen. Dabei handelt es sich um die Differenz aus den Einnahmen aus der Zwecksteuer sowie den Ausgaben der Institutionellen Gliederung 6228, Wasserbauprojekt Sarneraatal. Die Abschreibungen bewegten sich im Bereich des Vorjahrs.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>2'750'071.77</b>		<b>2'943'800.00</b>		<b>2'755'444.84</b>	
383 Zusätzliche Abschreibungen	2'750'071.77		2'943'800.00		2'755'444.84	

40) Fiskalertrag

Der Fiskalertrag schliesst rund 1,5 Millionen Franken besser ab als erwartet. Die Steuern der juristischen Personen betragen rund 12,5 Millionen Franken und lagen damit rund 2,4 Millionen Franken unter dem Vorjahr bzw. 2,3 Millionen Franken unter Budget. Diese Mindereinnahmen konnten mit den Steuern der natürlichen Personen kompensiert werden. Diese lagen mit 94 Millionen Franken rund 2,0 Millionen Franken über Budget bzw. 5,8 Millionen Franken über den Steuern des Vorjahres. Ebenfalls besser als budgetiert schlossen die Einkommenssteuern aus Quellensteuern (plus 1,3 Millionen Franken) sowie Kapitalabfindungen (plus 1,1 Millionen Franken) ab. Bei den Quellensteuern war vor allem eine Person für dieses bessere Abschneiden verantwortlich. Hinter den Erwartungen zurück blieben die Grundstückgewinnsteuern, hier wurden statt den budgetierten 3,7 Millionen Franken nur 3,3 Millionen Franken erzielt. Die Details, unterteilt nach Einwohnergemeinden, sind aus dem Vergleich der Staatssteuern 2016 bis 2024 im Anhang der Staatsrechnung ersichtlich.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>40 Fiskalertrag</b>		<b>136'489'575.55</b>		<b>134'951'000.00</b>		<b>132'700'222.82</b>
400 Direkte Steuern natürliche Personen		105'718'950.95		101'240'000.00		98'974'076.85
401 Direkte Steuern juristische Personen		12'897'306.00		15'360'000.00		15'369'052.87
402 Übrige direkte Steuern		6'100'806.45		6'600'000.00		6'661'161.25
403 Besitz- und Aufwandsteuer		11'772'512.15		11'751'000.00		11'695'931.85

41) Regalien und Konzessionen

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>41 Regalien und Konzessionen</b>		<b>5'376'063.30</b>		<b>5'283'000.00</b>		<b>5'181'341.15</b>
410 Regalien		4'033.75		5'000.00		4'057.15
412 Konzessionen		2'640'002.30		2'659'000.00		2'605'533.40
413 Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		2'732'027.25		2'619'000.00		2'571'750.60

42) Einnahmen aus Entgelten

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>42 Entgelte</b>		<b>15'143'555.18</b>		<b>15'033'800.00</b>		<b>14'293'459.01</b>
421 Gebühren für Amtshandlungen		5'743'496.41		5'790'100.00		5'496'412.70
423 Schul- und Kursgelder		1'565'030.40		1'488'400.00		1'582'225.75
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'270'647.72		1'210'700.00		1'276'651.26
425 Erlös aus Verkäufen		728'854.22		633'200.00		658'736.73
426 Rückerstattungen		1'604'538.09		1'948'100.00		1'469'463.80
427 Bussen		4'218'556.14		3'942'800.00		3'798'655.51
429 Übrige Entgelte		12'432.20		20'500.00		11'313.26

43) Verschiedene Erträge

Diese Erträge liegen rund 0,6 Millionen Franken unter dem budgetierten Wert. Für dieses Ergebnis sind vor allem die tieferen Einnahmen bei den übrigen Erträgen (Position 439) verantwortlich. Hier kann auf die Ausführungen beim Sachaufwand <sup>31)</sup> verwiesen werden. Aufgrund des Verzichts bei den Umbuchungen bei den Projektlöhnen bei der Fachstelle für Gesellschaftsfragen (Institutionelle Gliederung 3520) bzw. Soziale Dienste Asyl (Institutionelle Gliederung 3530) und Ukrainehilfe (Institutionelle Gliederung 3531) ist keine Ausgleichsposition beim Ertrag mehr notwendig.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>43 Übrige Erträge</b>		<b>3'724'377.26</b>		<b>4'291'200.00</b>		<b>3'950'137.19</b>
430 Übrige betriebliche Erträge		1'704'653.78		1'460'000.00		1'670'684.84
431 Aktivierung Eigenleistungen		1'141'891.68		1'243'000.00		1'055'889.15
439 Übrige Erträge		877'831.80		1'588'200.00		1'223'563.20

44) Finanzertrag

Die wichtigsten Einnahmen beim Finanzertrag (Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen, Position 446) stammen aus der Reingewinnablieferung und Verzinsung des Dotationskapitals der Obwaldner Kantonalbank (OKB) sowie der Reingewinnablieferung des Elektrizitätswerks Obwalden (EWO). Beim EWO war eine Gewinnbeteiligung von 3,3 Millionen Franken budgetiert, effektiv ausbezahlt worden sind aufgrund des Geschäftsergebnisses 2,96 Millionen Franken. Beim Beteiligungsertrag (Position 442) werden die Dividendeneinnahmen verbucht. Mit 3,8 Millionen Franken sind diese rund 0,6 Millionen Franken höher als erwartet. Hauptgrund sind hier die Dividendenzahlungen der Obermatt Kraftwerke AG. Diese betragen 3,7 Millionen Franken statt den budgetierten 3,0 Millionen Franken.

Bei den übrigen Finanzanlagen (Position 449) handelt es sich um die Einnahmen aus dem Verkauf der Herkunftsnachweise der Obermatt Kraftwerke AG. Aufgrund des tiefen Marktpreises konnte nur noch ein Bruchteil der erwarteten Erträge erzielt werden. Im Gegenzug fielen aber auch die entsprechenden Aufwandpositionen viel tiefer aus (siehe Punkt <sup>34</sup>).

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>44 Finanzertrag</b>		<b>21'305'064.03</b>		<b>21'488'200.00</b>		<b>20'114'763.87</b>
440 Zinsertrag		954'239.00		1'102'000.00		1'069'273.03
441 Realisierte Gewinne FV						1.00
442 Beteiligungsertrag FV		3'763'680.00		3'115'000.00		5'181'000.00
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		308'131.30		331'000.00		323'291.82
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		11'624'705.88		12'000'000.00		8'664'705.88
447 Liegenschaftenertrag VV		4'500'578.06		4'430'200.00		4'549'465.80
448 Erträge von gemieteten Liegenschaften		13'961.00				
449 Übrige Finanzanlagen		139'768.79		510'000.00		327'026.34

45) Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen betreffen den Ausgleich von Fondsrechnungen und Spezialfinanzierungen.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds</b>		<b>17'520.15</b>		<b>102'900.00</b>		<b>13'500.00</b>
450 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals		13'613.75		89'900.00		13'500.00
451 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals		3'906.40		13'000.00		

46) Transferertrag

Der Transferertrag ist mit rund 103 Millionen Franken eine Million höher als budgetiert. Die höheren Einnahmen sind vor allem der Position 460, Ertragsanteile, geschuldet. Diese sind mit 31,2 Millionen Franken rund 2,1 Millionen Franken höher als erwartet. Hier werden v.a. nebst dem Kantonsanteil an der leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe (LSVA), die Anteile an der eidg. Verrechnungssteuer und den Bundessteuern verbucht. Alle drei Positionen liegen über dem Budget. Bei der LSVA sind rund Fr. 150 000.— mehr eingenommen worden als geplant. Die direkten Bundessteuern betragen 24,3 Millionen Franken (Budget: 23,4 Millionen Franken). Damit liegen sie 1,9 Millionen Franken über dem Vorjahr. Die Einnahmen bei der eidg. Verrechnungssteuer haben mit 3,6 Millionen Franken die Erwartungen ebenfalls deutlich übertroffen (Budget: 2,6 Millionen Franken). Im Vorjahr wurden 1,9 Millionen Franken erzielt. Gesamthaft betrug der Rohertrag des Bundes an der eidg. Verrechnungssteuer 8,4 Milliarden Franken. Im Vorjahr erzielte der Bund lediglich 4,5 Milliarden Franken. Entsprechend höher fiel auch der Anteil für die Kantone aus.

Die Position 461, Entschädigungen von Gemeinwesen, ist rund 0,4 Millionen Franken höher als erwartet. Diese Mehreinnahmen hängen mit den Gemeindebeiträgen an den Kosten für das ausserkantonale sozialpädagogische Wohnen für Erwachsene sowie Kinder und Jugendliche zusammen (siehe Position <sup>36</sup>).

Beim Finanz- und Lastenausgleich werden die Einnahmen aus dem geographisch topografischen Lastenausgleich wie auch der innerkantonale Ressourcenausgleich sowie die Beteiligungen der Einwohnergemeinden an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) ausgewiesen. Der leicht tiefere Betrag hängt mit dem tieferen innerkantonalen Ressourcenausgleich zusammen. Auf das Ergebnis des Kantons hat dies keinen Einfluss, da der innerkantonale Ressourcenausgleich von den Einwohnergemeinden finanziert wird. Die entsprechende Aufwandposition ist dementsprechend auch kleiner.

Die Beiträge von Gemeinwesen und Dritte (Position 463) sind mit 40,3 Millionen Franken rund 1,2 Millionen Franken tiefer als vorgesehen. Nebst den tieferen Bundesbeiträgen für die Integrationsagenda sind vor allem die geringeren Einnahmen bei der Ukrainehilfe für diese Differenz verantwortlich. Für die Ukrainehilfe (Institutionelle Gliederung 3531) gingen total rund 3,9 Millionen Franken ein, budgetiert waren 4,8 Millionen Franken. Die tieferen Einnahmen hängen mit den kleineren Ausgaben in diesem Bereich zusammen, da die Ukrainehilfe praktisch vollständig vom Bund finanziert ist (siehe Punkt <sup>36</sup>).

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>46 Transferertrag</b>		<b>103'068'642.71</b>		<b>102'043'500.00</b>		<b>96'271'823.74</b>
460 Ertragsanteile		31'183'153.85		29'046'000.00		27'412'886.61
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		13'775'642.90		13'341'300.00		13'139'075.44
462 Finanz- und Lastenausgleich		17'769'664.51		18'090'000.00		16'340'122.64
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		40'340'181.45		41'566'200.00		39'379'739.05

47) Durchlaufende Beiträge

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

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024*		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>47 Durchlaufende Beiträge</b>		<b>42'596'458.95</b>		<b>39'218'800.00</b>		<b>39'514'899.60</b>
470 Durchlaufende Beiträge		42'596'458.95		39'218'800.00		39'514'899.60

<sup>48)</sup> Ausserordentlicher Ertrag

Aus der finanzpolitischen Reserve mussten aufgrund des besseren Ergebnisses lediglich 3,5 Millionen Franken entnommen werden. Budgetiert war eine Entnahme in der Höhe von 17,9 Millionen Franken.

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

## 8. Informationen zur Investitionsrechnung

### <sup>50)</sup> Sachanlagen

Die Investitionsausgaben betragen 75,8 Millionen Franken, budgetiert waren 106,4 Millionen Franken, und die Einnahmen betragen 50,9 Millionen Franken, budgetiert waren Einnahmen in der Höhe von 69,8 Millionen Franken. Mit 24,9 Millionen Franken Nettoinvestitionen sind diese rund 11,7 Millionen Franken tiefer als budgetiert (Budget: 36,6 Millionen Franken).

### <sup>50)</sup> Sachanlagen

Die Investitionen in die Kantonsstrassen fielen mit 3,5 Millionen Franken rund 3,1 Millionen Franken unter Budget aus. Hier waren vor allem die tieferen Ausgaben beim Projekt "K-10 Kreisel Industrie" (minus 1,6 Millionen Franken) und beim Projekt "K-04 Siedlungsverträgliche Gestaltung Rüti-/Wilerstrasse" (minus 1,4 Millionen Franken) für diese Minderausgaben verantwortlich. Die Investitionen im Bereich Wasserbau sind rund 1,9 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Zu erwähnen sind hier v.a. die Minderausgaben beim Wasserbauprojekt Sarneraa Alpnach I (minus 0,9 Millionen Franken) sowie die Aufwertung Südufer Alpnachersee, welche 0,6 Millionen Franken unter Budget zu liegen kommt.

Tiefer als budgetiert sind auch die Investitionen im Bereich Hochbau ausgefallen. Geplant waren Ausgaben in der Höhe von 13,9 Millionen Franken, effektiv angefallen sind 8 Millionen Franken (Delta 5,9 Millionen Franken). Die Differenz zu verantworten haben primär die Ausgaben bei der Sanierung und Erweiterung der Psychiatrie. Statt den geplanten 10 Millionen Franken konnten der Staatsrechnung aufgrund des Projektfortschritts Investitionen in der Höhe von 6,7 Millionen Franken belastet werden. Ebenso tiefere Investitionen sind bei beim Technikersatz im alten Gymnasium (minus 0,9 Millionen Franken) angefallen und bei der Sanierung der technischen Installationen beim Kantonsspital sind auch rund 0,9 Millionen Franken weniger als geplant ausgegeben worden. Im Bereich Energie- und Klimakonzept ist der Verzicht auf die Umsetzung der Massnahme V1 PV-Anlage auf kantonalen Gebäuden zu erwähnen, wodurch der budgetierte Betrag in Höhe von 0,4 Millionen Franken nicht verwendet worden ist. Bei den Mobilien/Informatik/Fahrzeuge sind die 0,3 Millionen Franken Minderausgaben dem Teilersatz Polycom (Werterhalt 2030) geschuldet.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>50 Sachanlagen</b>	<b>32'113'389.81</b>		<b>43'431'000.00</b>		<b>39'747'664.90</b>	
500 Grundstücke	1'687'755.05		1'700'000.00			
501 Strassen/Verkehrswege	3'663'835.35		6'857'000.00		2'641'435.30	
502 Wasserbau	17'342'263.72		19'250'000.00		30'171'365.67	
504 Hochbauten	7'997'470.19		13'880'000.00		5'654'802.70	
506 Mobilien, Informatik, Fahrzeuge	1'422'065.50		1'744'000.00		1'280'061.23	

51) Investitionen auf Rechnung Dritter

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

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>51 Investitionen auf Rechnung Dritter</b>	<b>28'049'170.44</b>		<b>36'853'000.00</b>		<b>16'630'245.89</b>	
510 Grundstücke	75'072.25					
511 Strassen	27'974'098.19		36'853'000.00		16'630'245.89	

52) Immaterielle Anlagen

Hierbei handelt es sich um Ausgaben für Software, vor allem im Steuerbereich. Die Ausgaben für die Bewertungssoftware Güterschätzungen fiel deutlich tiefer aus als budgetiert, was die Differenz unten erklärt. Das Projekt konnte Ende 2024 abgeschlossen werden.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>52 Immaterielle Anlagen</b>	<b>569'096.90</b>		<b>1'100'500.00</b>		<b>1'238'398.58</b>	
520 Software	569'096.90		1'100'500.00		1'238'398.58	

54) Darlehen

Bei den Darlehen an Private Organisationen handelt es sich um Darlehen im Rahmen der neuen Regionalpolitik (NRP). Der budgetierte Betrag von 0,5 Millionen Franken wurde 2024 nicht beansprucht. Bei den Darlehen an private Haushalte sind die Studiendarlehen verbucht.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>54 Darlehen</b>	<b>59'115.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>40'981.00</b>	
546 Private Organisationen ohne Erwerbszweck			500'000.00			
547 Private Haushalte	59'115.00		150'000.00		40'981.00	

56) Eigene Investitionsbeiträge

Bei den Ausgaben für Gemeinden und Gemeindezweckverbände sind einerseits die tieferen Investitionen beim Kegelprojekt Kleine Schliere sowie beim Kernmattbach zu erwähnen. Die übrigen Positionen bewegen sich im budgetierten Bereich.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>56 Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>6'657'876.75</b>		<b>8'982'000.00</b>		<b>5'198'288.63</b>	
562 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'030'560.60		4'527'000.00		1'275'087.08	
564 Öffentliche Unternehmungen	3'661'942.15		3'505'000.00		2'929'797.55	
565 Private Unternehmungen	965'374.00		950'000.00		993'404.00	

57) Durchlaufende Investitionsbeiträge

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>57 Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>	<b>8'359'014.86</b>		<b>15'340'000.00</b>		<b>7'715'363.45</b>	
570 Bund	397'321.00				328'321.00	
572 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'619'734.36		9'171'000.00		1'846'749.85	
574 Öffentliche Unternehmungen	4'828'323.15		4'669'000.00		4'115'292.60	
576 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	513'636.35		1'500'000.00		1'425'000.00	

61) Rückerstattungen

Hier sind die Bundesbeiträge für den Ausbau der Nationalstrassen enthalten.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>61 Rückerstattungen</b>		<b>27'556'750.00</b>		<b>35'697'000.00</b>		<b>16'076'551.41</b>
611 Strassen		27'556'750.00		35'697'000.00		16'076'551.41

63) Investitionsbeiträge für eigene Rechnung

Die Bundesbeiträge bzw. die Rückerstattungsbeiträge der Gemeinden fallen aufgrund der tieferen Investitionen bei den Strassen (Kreisel Industrie und Siedlungsverträgliche Gestaltung Rüti-/Wilerstrasse) sowie für das Wasserbauprojekt Sarneraa Alpnach I bzw. die Aufwertung Südufer Alpnachersee tiefer aus als erwartet.

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>14'687'711.20</b>		<b>18'359'500.00</b>		<b>25'706'721.65</b>
630 Bund		11'467'017.70		12'549'500.00		21'339'739.65
631 Kantone und Konkordate		500'000.00		650'000.00		100'000.00
632 Gemeinde und Gemeindezweckverbände		2'642'939.85		4'987'000.00		4'254'853.35
635 Private Unternehmungen		77'753.65		173'000.00		
637 Private Haushalte						12'128.65

64) Rückzahlung von Darlehen

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>64 Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>321'789.20</b>		<b>409'700.00</b>		<b>335'728.25</b>
642 Gemeinde und Gemeindezweckverbände		140'817.00		176'000.00		140'817.00
644 Öffentliche Unternehmungen		83'271.00		83'700.00		121'471.00
647 Private Haushalte		97'701.20		150'000.00		73'440.25

67) Durchlaufende Investitionsbeiträge

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>67 Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>		<b>8'359'014.86</b>		<b>15'340'000.00</b>		<b>7'715'363.45</b>
670 Bund		7'318'864.41		14'714'000.00		6'867'608.40
672 Gemeinde und Gemeindezweckverbände		1'040'150.45		626'000.00		847'755.05

## 9. Zusätzliche Informationen

### Internes Kontrollsystem

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

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

1. *Amtsführung*

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

2. *Personalführung*

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

3. *Leistungen*

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

4. *Finanzen*

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

5. *Amtsspezifische Bereiche*

Werden von den Ämtern individuell festgelegt.

**Zwecksteuer**

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

Jahr	Investitionsrechnung (6228) <sup>1)</sup>		Ausweis Finanzierung über Zwecksteuer					
	Ausgaben	Einnahmen	Nettoinvestitionen	Nettoaufwand ER zu Lasten Zwecksteuer		Zwecksteuer	Saldo (-) Vorfinanzierung Zwecksteuer / (+) Vorfinanzierung Kosten	Saldo kumuliert (-) Vorfinanzierung Zwecksteuer / (+) Vorfinanzierung Kosten
				exkl. Abschreibungen	Abschreibungen			
2015	1'221'726.30	-	1'221'726.30	810.25	1'221'726.30	-3'085'438.35	-1'862'901.80	-1'862'901.80
2016	1'087'392.10	-	1'087'392.10	-79'480.65	1'087'392.10	-2'453'271.35	-1'445'359.90	-3'308'261.70
2017	1'470'014.50	-2'236'829.65	-766'815.15	-96'895.65	-	-2'712'403.06	-3'576'113.86	-6'884'375.56
2018	16'011'379.04	-11'398'881.45	4'612'497.59	-197'915.47	3'845'682.44	-2'791'059.73	1'623'522.39	-5'260'853.17
2019 <sup>2)</sup>	31'670'394.79	-22'484'390.25	9'186'004.54	-51'319.26	8'243'897.66	-2'931'725.23	6'202'960.05	942'106.88
2020	32'857'106.44	-28'182'539.45	4'674'566.99	36'198.71	2'927'106.23	-2'963'304.94	1'747'460.76	2'689'567.64
2021	16'914'407.14	-14'227'989.90	2'686'417.24	87'452.48	3'289'087.45	-3'370'865.53	-596'995.81	2'092'571.83
2022 <sup>3)</sup>	24'491'536.76	-21'675'845.65	2'815'691.11	228'605.02	3'082'461.16	-3'311'066.18	-266'770.05	1'825'801.78
2023	30'156'178.02	-25'537'298.90	4'618'879.12	237'396.32	3'206'444.84	-3'443'841.16	1'412'434.28	3'238'236.06
2024	17'336'538.22	-13'782'758.65	3'553'779.57	296'455.25	3'225'071.77	-3'521'527.02	328'707.80	3'566'943.86
<b>B 2025</b>	<b>28'200'000.00</b>	<b>-22'250'000.00</b>	<b>5'950'000.00</b>	<b>314'100.00</b>	<b>3'285'900.00</b>	<b>-3'600'000.00</b>	<b>2'664'100.00</b>	<b>6'231'043.86</b>
<b>FIPla 26</b>	<b>23'220'000.00</b>	<b>-18'378'000.00</b>	<b>4'842'000.00</b>	<b>482'400.00</b>	<b>3'204'600.00</b>	<b>-3'687'000.00</b>	<b>1'637'400.00</b>	<b>7'868'443.86</b>
<b>FIPla 27</b>	<b>8'300'000.00</b>	<b>-6'551'000.00</b>	<b>1'749'000.00</b>	<b>572'700.00</b>	<b>3'183'300.00</b>	<b>-3'756'000.00</b>	<b>-1'434'300.00</b>	<b>6'434'143.86</b>
<b>FIPla 28</b>	<b>3'005'000.00</b>	<b>-2'368'000.00</b>	<b>637'000.00</b>	<b>699'000.00</b>	<b>3'132'000.00</b>	<b>-3'831'000.00</b>	<b>-2'495'000.00</b>	<b>3'939'143.86</b>
<b>FIPla 29</b>	<b>1'800'000.00</b>	<b>-1'416'000.00</b>	<b>384'000.00</b>	<b>706'400.00</b>	<b>3'194'600.00</b>	<b>-3'901'000.00</b>	<b>-2'810'600.00</b>	<b>1'128'543.86</b>
<b>FIPla 30</b>	<b>1'800'000.00</b>	<b>-1'416'000.00</b>	<b>384'000.00</b>	<b>746'800.00</b>	<b>3'230'200.00</b>	<b>-3'977'000.00</b>	<b>-2'846'200.00</b>	<b>-1'717'656.14</b>
<b>Total</b>	<b>239'541'673.31</b>	<b>-191'905'533.90</b>	<b>47'636'139.41</b>	<b>3'982'707.00</b>	<b>49'359'469.95</b>	<b>-53'336'502.55</b>	<b>-1'717'656.14</b>	

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

*Bemerkungen:*

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

### Beiträge der Versicherungsgesellschaften für die Naturgefahrenabwehr

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

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

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

Jahr	Investitionsrechnung (6214   6225   6226   6229) <sup>1)</sup>		Ausweis Verwendung Versicherungsbeiträge				Saldo (-) Überschuss / (+) Mehrkosten zu Lasten Kanton
	Ausgaben	Einnahmen	Nettoaufwand Inst. Glied. 6224 (exkl. Versicherungsbeiträge)	Versicherungsbeiträge <sup>2)</sup>	Beiträge zur Verteilung	Abschreibungen (6214   6225   6226   6229)	
2019	5'394'397.61	-	433'439.80	-1'430'000.00	-996'560.20	-140'391.20	-1'136'951.40
2020	5'410'503.71	-	386'594.00	-1'472'060.43	-1'085'466.43	799'000.00	-286'466.43
2021	4'200'585.65	-	390'513.10	-1'489'354.62	-1'098'841.52	1'231'000.00	132'158.48
2022	3'783'976.24	-	335'272.95	-1'560'593.27	-1'225'320.32	1'132'932.90	-92'387.42
2023	4'016'416.73	-	367'124.40	-1'566'734.61	-1'199'610.21	1'926'000.00	726'389.79
2024	5'398'877.75	-	42'469.80	-1'673'844.33	-1'631'374.53	2'154'000.00	522'625.47

#### Nachweis Verteilung Versicherungsbeiträge 2024

Inst. Glied.	Investitionsausgaben	Abschreibungen	Anteil Vers.- Beiträge (Kto. 4635.10)
6214	3'368'317.15	1'431'000.00	1'099'334.68
6225	254'284.84	149'000.00	82'992.23
6226	1'469'733.86	349'000.00	349'000.00
6229	306'541.90	225'000.00	100'047.63
<b>Total</b>	<b>5'398'877.75</b>	<b>2'154'000.00</b>	<b>1'631'374.53</b>

#### Bemerkungen:

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

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

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

### **Fondsreglement Stiftung Rütimattli**

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

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

Per 31. Dezember 2023 wies der Fonds Infrastruktur einen Bestand von Fr. 5 681 485.— auf. Somit fand keine Veränderung statt.

### **Verbuchung Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**

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

### **Diverses**

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



# ***Bericht zur Rechnung 2024 Gerichte***



# Bericht des Obergerichts zur Rechnung der Gerichte des Kantons Obwalden für das Jahr 2024

Herr Präsident  
Sehr geehrte Damen und Herren Kantonsräte

In Vollzug von Art. 41 der Kantonsverfassung vom 19. Mai 1968 sowie Art. 76 Abs. 1 Bst. a des Finanzhaushaltsgesetzes des Kantons (FHG) vom 11. März 2010 unterbreiten wir Ihnen in der Beilage die Rechnung der Gerichte 2024.

## I. Rechnung

Der nachfolgende Vergleich zwischen der Rechnung 2024 und dem Budget 2024 sowie der Rechnung 2023 weist folgende Ergebnisse auf:

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
<i>Ergebnis Erfolgsrechnung</i>	Fr.	Fr.	Fr.
<i>Artengliederung</i>			
Personalaufwand	2'456'629.55	2'445'000.00	2'381'280.95
Sach- und übriger Aufwand	684'577.88	772'300.00	549'986.38
Transferaufwand	692'144.20	0.00	17'664.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Interne Verrechnungen	121'900.00	121'900.00	121'900.00
<b>Total Aufwand</b>	<b>3'955'251.63</b>	<b>3'339'200.00</b>	<b>3'070'831.33</b>
Entgelte	483'687.68	466'500.00	354'415.12
Verschiedene Erträge	3'990.00	2'100.00	5'741.20
<b>Total Ertrag</b>	<b>487'677.68</b>	<b>468'600.00</b>	<b>360'156.32</b>
<b>Netto-Aufwand Erfolgsrechnung</b>	<b>3'467'573.95</b>	<b>2'870'600.00</b>	<b>2'710'675.01</b>

Mit Beschluss vom 30. November 2023 genehmigte der Kantonsrat den vom Obergericht vorgelegten Budgetentwurf für das Jahr 2024. Die Erfolgsrechnung weist bei einem Gesamtaufwand von 3'955'251.63 Franken einen Netto-Aufwand von 3'467'573.95 Franken aus. Der budgetierte Aufwandüberschuss wird insgesamt um 596'973.95 Franken überschritten. Der Grund für die Überschreitung des Netto-Aufwandes ergibt sich grösstenteils aus den nachfolgenden Abweichungs-Begründungen.

Investitionen waren für das Jahr 2024 keine vorgesehen.

## II. Abweichungen

Folgende Abweichungen der Rechnung 2024 gegenüber dem Budget 2024 werden speziell begründet:

### Gerichte

<b>9100</b>	<b><u>Obergericht</u></b>	
<b>4210.00</b>	<b>Gebühreneinnahmen</b>	- 20'520.70
	Die geringeren Erträge gegenüber dem Budget sind auf weniger grosse Fälle mit hohen Gebühreneinnahmen (z.B. hohe Streitwertsummen) zurückzuführen. Die Einnahmen sind jedoch um Fr. 13'975.80 höher als gemäss Rechnung 2023. Gestiegen sind sie auch beim Verwaltungsgericht.	
<b>9150</b>	<b><u>Verwaltungsgericht</u></b>	
<b>3010.05</b>	<b>Aushilfspersonal: Löhne</b>	- 15'000.00
	Es musste – wie beim Obergericht – kein Aushilfspersonal beschäftigt werden.	
<b>3133.05</b>	<b>Informatikaufwand</b>	- 8'386.00
	Der Informatikaufwand konnte (wie angekündigt) durch verschiedene Massnahmen reduziert werden.	
<b>9300</b>	<b><u>Kantonsgericht</u></b>	
<b>3010.00</b>	<b>Personal Besoldungen</b>	+ 35'712.05
	Die Gründe sind neben der personellen Vollbesetzung, die strukturellen Lohnerhöhungen des Kanzlei- und Gerichtsschreiberpersonals; die Anstellung eines älteren Gerichtsschreibers und einer älteren Gerichtsschreiberin mit entsprechend höheren Einstiegsgehältern; dasselbe gilt für zwei Kanzleimitarbeiterinnen, die durch ältere ersetzt worden sind.	
<b>3132.38</b>	<b>Arbeiten durch Dritte; unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung</b>	- 74'245.17
	Budgetiert wurde wie immer aufgrund eines Durchschnitts der letzten Jahre; daher sind keine genauen Vorhersagen möglich. Der Betrag liegt im Bereich der Rechnung 2023.	
<b>3199.07</b>	<b>Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen</b>	+ 67'115.24
	Budgetiert wurde wie immer aufgrund eines Durchschnitts der letzten Jahre; daher sind keine genauen Vorhersagen möglich. Angefallen sind im Rechnungsjahr 2024 eine grössere Expertise im Umfang von Fr. 34'000.-- und eine grössere Parteientschädigung im Strafrecht von Fr. 12'000.--.	

**3611.06 Kosten Straf- und Massnahmenvollzug** + 692'144.20

Aufgrund der kurzfristig geänderten Kostentragungspflicht durch das Kantonsgericht wurde für 2024 kein Ausgabenbetrag budgetiert (vorher Abteilung Straf- und Massnahmenvollzug). Die grosse Summe resultiert von vier Personen, wobei eine Person im vorzeitigen Massnahmenvollzug Kosten von Fr. 478'000.-- verursachte.

**9500 Gerichte allgemein** + 4'666.24

**3103.00 Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek**

Nachdem im letzten Jahr diese Budgetposition um Fr. 8'561.88 unterschritten wurde, resultiert dieses Jahr wegen verspäteter Rechnungsstellung und ausserordentlicher Bindungskosten von Zeitschriften, die in den letzten Jahren nicht erfolgt ist eine Überschreitung von Fr. 4'666.24.

### III. Antrag der Gerichte

Wir beantragen Ihnen, Herr Präsident, sehr geehrte Damen und Herren Kantonsräte, die vorliegende Rechnung 2024 der Gerichte zu genehmigen.

Sarnen, 11. März 2025

Im Namen des Obergerichts:

Der Obergerichtspräsident I:  
Dr. Stefan Keller

Der Gerichtsschreiber:  
M<sup>r</sup> Alex Wallimann



11. März 2025