

Staatsrechnung 2016

GENEHMIGT DURCH DEN KANTONSRAT
AM 31. MAI 2017



Kanton
Obwalden

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

| | |
|--|----|
| Gesamtergebnisse der Verwaltungsrechnung..... | 5 |
| Gestufter Erfolgsausweis..... | 6 |
| Artengliederung der Erfolgsrechnung..... | 7 |
| Artengliederung der Investitionsrechnung..... | 9 |
| Übersicht nach Departementen Erfolgsrechnung..... | 15 |
| Übersicht nach Departementen Investitionsrechnung..... | 16 |

Erfolgsrechnung

| | |
|---|-----|
| 1 Räte/Staatskanzlei..... | 23 |
| 2 Finanzdepartement..... | 31 |
| 3 Sicherheits- und Justizdepartement..... | 50 |
| 4 Volkswirtschaftsdepartement..... | 81 |
| 5 Bildungs- und Kulturdepartement..... | 103 |
| 6 Bau- und Raumentwicklungsdepartement..... | 124 |
| 9 Gerichte..... | 141 |

Investitionsrechnung

| | |
|---|-----|
| 2 Finanzdepartement..... | 149 |
| 3 Sicherheits- und Justizdepartement..... | 149 |
| 4 Volkswirtschaftsdepartement..... | 149 |
| 5 Bildungs- und Kulturdepartement..... | 151 |
| 6 Bau- und Raumentwicklungsdepartement..... | 151 |

Seite

Bilanz

| | |
|---------------|-----|
| Aktiven..... | 161 |
| Passiven..... | 163 |

Geldflussrechnung

165

Anhang

| | |
|--|-----|
| Kapitalanlagen..... | 171 |
| Anlagespiegel..... | 172 |
| Beteiligungen Verwaltungsvermögen..... | 180 |
| Nachweis Rückstellungen..... | 181 |
| Eigenkapitalnachweis..... | 182 |
| Beteiligungsspiegel..... | 183 |
| Vorfinanzierungen..... | 187 |
| Verpflichtungskredite..... | 188 |
| Verpflichtungskredite Kanton..... | 190 |
| Abgerechnete Verpflichtungskredite..... | 191 |
| Eventualverpflichtungen..... | 192 |
| Kennzahlen..... | 193 |
| Entwicklung Steuererträge 2012-2016 je Gemeinde..... | 199 |

Budgetabweichungen

| | |
|--|-----|
| Budgetabweichungen Erfolgsrechnung..... | 203 |
| Budgetabweichungen Investitionsrechnung..... | 215 |

Rechnungslegungsgrundsätze

| | |
|---------------------------------|-----|
| Rechnungslegungsgrundsätze..... | 219 |
|---------------------------------|-----|

| Gesamtübersicht | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Rechnung 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Betrag | Betrag | Betrag |
| <u>Erfolgsrechnung</u> | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 291'399'747.08 | 286'420'600.00 | 285'276'200.25 |
| Betrieblicher Ertrag | 260'553'821.06 | 242'886'800.00 | 257'730'557.18 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -30'845'926.02 | -43'533'800.00 | -27'545'643.07 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 21'065'189.38 | 20'093'000.00 | 20'145'720.35 |
| Operatives Ergebnis | -9'780'736.64 | -23'440'800.00 | -7'399'922.72 |
| Ausserordentliches Ergebnis | -980'000.00 | 16'000'000.00 | 4'900'273.70 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -10'760'736.64 | -7'440'800.00 | -2'499'649.02 |
| <u>Investitionsrechnung</u> | | | |
| Investitionsausgaben | -36'888'487.10 | -30'287'500.00 | -22'876'096.64 |
| Investitionseinnahmen | 19'621'087.48 | 15'539'100.00 | 11'233'058.67 |
| Nettoinvestitionen | -17'267'399.62 | -14'748'400.00 | -11'643'037.97 |

| Gesamtübersicht | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Rechnung 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Betrag | Betrag | Betrag |
| Betrieblicher Aufwand | 291'399'747.08 | 286'420'600.00 | 285'276'200.25 |
| Personalaufwand | 56'016'114.70 | 55'970'900.00 | 55'635'658.45 |
| Sach- und übriger Aufwand | 29'215'814.35 | 28'029'800.00 | 31'837'794.31 |
| Abschreibungen | 7'644'664.85 | 9'210'700.00 | 8'898'852.12 |
| Einlagen | 1'836'495.56 | 2'124'600.00 | 2'481'431.70 |
| Transferaufwand | 157'620'655.40 | 150'117'300.00 | 146'532'458.92 |
| Durchlaufende Beiträge | 39'066'002.22 | 40'967'300.00 | 39'890'004.75 |
| Betrieblicher Ertrag | 260'553'821.06 | 242'886'800.00 | 257'730'557.18 |
| Fiskalertrag | 97'960'225.50 | 98'013'000.00 | 98'559'937.51 |
| Regalien und Konzessionen | 7'615'737.75 | 4'802'200.00 | 10'778'449.80 |
| Entgelte | 18'588'996.29 | 18'269'500.00 | 18'356'307.49 |
| Verschiedene Erträge | 3'657'289.53 | 3'222'300.00 | 3'495'074.16 |
| Entnahmen Fonds | 530'700.70 | 407'300.00 | 790'736.31 |
| Transferertrag | 93'134'869.07 | 77'205'200.00 | 85'860'047.16 |
| Durchlaufende Beiträge | 39'066'002.22 | 40'967'300.00 | 39'890'004.75 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -30'845'926.02 | -43'533'800.00 | -27'545'643.07 |
| Finanzaufwand | 478'022.48 | 266'000.00 | 682'014.55 |
| Finanzertrag | 21'543'211.86 | 20'359'000.00 | 20'827'734.90 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 21'065'189.38 | 20'093'000.00 | 20'145'720.35 |
| Operatives Ergebnis | -9'780'736.64 | -23'440'800.00 | -7'399'922.72 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 980'000.00 | | 21'099'726.30 |
| Ausserordentlicher Ertrag | | 16'000'000.00 | 26'000'000.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | -980'000.00 | 16'000'000.00 | 4'900'273.70 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -10'760'736.64 | -7'440'800.00 | -2'499'649.02 |

| Artengliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-----------------|--|-----------------------|--------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | 315'530'947.46 | | 309'082'400.00 | | 329'225'840.22 | |
| 30 | Personalaufwand | 56'016'114.70 | | 55'970'900.00 | | 55'635'658.45 | |
| 300 | Behörden, Kommissionen und Richter | 2'007'794.00 | | 2'114'400.00 | | 2'139'412.00 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 34'923'133.15 | | 34'720'500.00 | | 34'233'036.65 | |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 9'717'813.00 | | 9'463'400.00 | | 9'738'514.40 | |
| 304 | Zulagen | 1'068'889.80 | | 1'185'200.00 | | 1'192'379.05 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 7'428'943.75 | | 7'504'900.00 | | 7'433'132.95 | |
| 306 | Arbeitgeberleistungen | 76'507.50 | | 200.00 | | 192'585.30 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 793'033.50 | | 982'300.00 | | 706'598.10 | |
| 31 | Sach- und Übriger Betriebsaufwand | 29'215'814.35 | | 28'029'800.00 | | 31'837'794.31 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 2'631'961.69 | | 2'753'500.00 | | 2'643'892.19 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 891'855.86 | | 839'300.00 | | 877'650.74 | |
| 312 | Ver- und Entsorgung | 1'410'345.82 | | 1'512'000.00 | | 1'455'771.72 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 16'791'230.58 | | 14'915'100.00 | | 16'996'764.35 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 3'810'171.32 | | 3'331'500.00 | | 3'753'886.44 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 713'472.82 | | 718'000.00 | | 869'736.07 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 2'025'234.05 | | 2'126'300.00 | | 2'099'995.34 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 851'822.83 | | 833'500.00 | | 752'035.10 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | -440'170.22 | | 479'500.00 | | 1'717'764.65 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 529'889.60 | | 521'100.00 | | 670'297.71 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 7'644'664.85 | | 9'210'700.00 | | 8'898'852.12 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 7'003'955.80 | | 8'265'800.00 | | 8'157'576.57 | |
| 332 | Abschreibungen Immaterielle Anlagen | 640'709.05 | | 944'900.00 | | 741'275.55 | |
| 34 | Finanzaufwand | 478'022.48 | | 266'000.00 | | 682'014.55 | |

| Artengliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-----------------|---|-----------------------|--------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 340 | Zinsaufwand | 402'240.76 | | 266'000.00 | | 681'017.53 | |
| 341 | Realisierte Kursverluste | 1'999.72 | | | | 696.67 | |
| 344 | Wertberichtigungen Anlagen FV | 73'782.00 | | | | | |
| 349 | Übriger Finanzaufwand | | | | | 300.35 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'836'495.56 | | 2'124'600.00 | | 2'481'431.70 | |
| 350 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital | 1'836'495.56 | | 331'600.00 | | 2'481'431.70 | |
| 351 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | | | 1'793'000.00 | | | |
| 36 | Transferaufwand | 157'620'655.40 | | 150'117'300.00 | | 146'532'458.92 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 23'433'937.25 | | 24'499'300.00 | | 23'803'964.09 | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 11'856'926.65 | | 7'357'300.00 | | 7'274'167.15 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 114'195'862.92 | | 110'517'900.00 | | 106'765'727.32 | |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 7'753'524.95 | | 7'492'800.00 | | 8'428'000.00 | |
| 369 | Verschiedener Transferaufwand | 380'403.63 | | 250'000.00 | | 260'600.36 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 39'066'002.22 | | 40'967'300.00 | | 39'890'004.75 | |
| 370 | Durchlaufende Beiträge | 39'066'002.22 | | 40'967'300.00 | | 39'890'004.75 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 980'000.00 | | | | 21'099'726.30 | |
| 383 | Zusätzliche Abschreibungen | 980'000.00 | | | | 1'099'726.30 | |
| 389 | Einlagen in das Eigenkapital | | | | | 20'000'000.00 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 22'673'177.90 | | 22'395'800.00 | | 22'167'899.12 | |
| 391 | Dienstleistungen | 3'057'062.30 | | 3'066'000.00 | | 2'805'696.90 | |
| 392 | Pacht, Mieten Benützungskosten | 4'731'640.00 | | 4'727'800.00 | | 4'667'310.00 | |
| 393 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 46'995.00 | | 49'500.00 | | 50'326.00 | |

| Artengliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-----------------|---|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 394 | kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 1'070'931.75 | | 657'000.00 | | 1'116'585.55 | |
| 398 | Übertragungen | 119'597.15 | | 119'300.00 | | 120'781.00 | |
| 399 | Übrige interne Verrechnungen | 13'646'951.70 | | 13'776'200.00 | | 13'407'199.67 | |
| 4 | Ertrag | | 304'770'210.82 | | 301'641'600.00 | | 326'726'191.20 |
| 40 | Fiskalertrag | | 97'960'225.50 | | 98'013'000.00 | | 98'559'937.51 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 68'771'294.97 | | 70'540'000.00 | | 71'632'359.51 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 8'982'439.15 | | 10'690'000.00 | | 10'603'732.80 |
| 402 | Übrige direkte Steuern | | 9'357'918.10 | | 5'770'000.00 | | 5'767'165.30 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuer | | 10'848'573.28 | | 11'013'000.00 | | 10'556'679.90 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 7'615'737.75 | | 4'802'200.00 | | 10'778'449.80 |
| 410 | Regalien | | 4'298.55 | | 7'500.00 | | 4'533.40 |
| 411 | Schweiz. Nationalbank | | 2'985'474.00 | | | | 5'984'992.00 |
| 412 | Konzessionen | | 2'637'925.05 | | 2'694'700.00 | | 2'633'164.40 |
| 413 | Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten | | 1'988'040.15 | | 2'100'000.00 | | 2'155'760.00 |
| 42 | Entgelte | | 18'588'996.29 | | 18'269'500.00 | | 18'356'307.49 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 5'374'030.70 | | 5'909'400.00 | | 5'604'968.78 |
| 423 | Schul- und Kursgelder | | 5'196'375.40 | | 5'055'600.00 | | 5'199'535.25 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'095'932.54 | | 1'132'800.00 | | 1'154'785.54 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 1'437'674.15 | | 1'361'700.00 | | 1'381'752.39 |
| 426 | Rückerstattungen | | 1'822'469.98 | | 1'501'800.00 | | 1'445'092.57 |
| 427 | Bussen | | 3'653'175.27 | | 3'307'200.00 | | 3'543'176.01 |
| 429 | Übrige Entgelte | | 9'338.25 | | 1'000.00 | | 26'996.95 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 3'657'289.53 | | 3'222'300.00 | | 3'495'074.16 |
| 430 | Verschiedene betriebliche Erträge | | 1'398'289.27 | | 1'453'100.00 | | 1'407'865.17 |

| Artengliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-----------------|---|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 431 | Aktivierung Eigenleistungen | | 656'156.93 | | 762'000.00 | | 716'236.29 |
| 439 | Übriger Ertrag | | 1'602'843.33 | | 1'007'200.00 | | 1'370'972.70 |
| 44 | Finanzertrag | | 21'543'211.86 | | 20'359'000.00 | | 20'827'734.90 |
| 440 | Zinsertrag | | 1'111'039.30 | | 1'098'000.00 | | 1'351'058.84 |
| 441 | Realisierte Gewinne FV | | 264.50 | | | | 99'589.97 |
| 444 | Wertberichtigungen Anlagen FV | | 173'759.30 | | | | 5'064.00 |
| 445 | Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV | | 665'386.00 | | 223'500.00 | | 232'103.75 |
| 446 | Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen | | 12'242'352.94 | | 11'777'500.00 | | 11'742'352.94 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 7'295'243.30 | | 7'260'000.00 | | 7'227'690.95 |
| 449 | Übrige Finanzanlagen | | 55'166.52 | | | | 169'874.45 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 530'700.70 | | 407'300.00 | | 790'736.31 |
| 450 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital | | 493'385.05 | | 404'300.00 | | 759'494.56 |
| 451 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des EK | | 37'315.65 | | 3'000.00 | | 31'241.75 |
| 46 | Transferertrag | | 93'134'869.07 | | 77'205'200.00 | | 85'860'047.16 |
| 460 | Ertragsanteile | | 30'162'139.10 | | 18'909'000.00 | | 19'106'035.07 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 2'655'958.53 | | 2'139'800.00 | | 2'309'665.67 |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 26'726'432.25 | | 24'008'500.00 | | 31'518'637.55 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 33'590'339.19 | | 32'147'900.00 | | 32'925'708.87 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 39'066'002.22 | | 40'967'300.00 | | 39'890'004.75 |
| 470 | Durchlaufende Beiträge | | 39'066'002.22 | | 40'967'300.00 | | 39'890'004.75 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | | 16'000'000.00 | | 26'000'000.00 |

| Artengliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 480 | Ausserordentliche Steuererträge | | | | | | 26'000'000.00 |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital (Schwankungsreserve) | | | | 16'000'000.00 | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 22'673'177.90 | | 22'395'800.00 | | 22'167'899.12 |
| 491 | Dienstleistungen | | 3'104'057.30 | | 3'115'500.00 | | 2'856'022.90 |
| 492 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 4'751'640.00 | | 4'747'800.00 | | 4'687'310.00 |
| 494 | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 1'070'931.75 | | 657'000.00 | | 1'116'585.55 |
| 498 | Übertragungen | | 115'077.15 | | 114'800.00 | | 116'261.00 |
| 499 | Übrige interne Verrechnungen | | 13'631'471.70 | | 13'760'700.00 | | 13'391'719.67 |
| | | 315'530'947.46 | 304'770'210.82 | 309'082'400.00 | 301'641'600.00 | 329'225'840.22 | 326'726'191.20 |
| | Gesamtergebnis | | 10'760'736.64 | | 7'440'800.00 | | 2'499'649.02 |
| | | 315'530'947.46 | 315'530'947.46 | 309'082'400.00 | 309'082'400.00 | 329'225'840.22 | 329'225'840.22 |

| Artengliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-----------------|---|----------------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 | Investitionsausgaben | 36'888'487.10 | | 30'287'500.00 | | 22'876'096.64 | |
| 50 | Sachanlagen | 13'773'550.09 | | 9'105'000.00 | | 6'889'079.16 | |
| 500 | Grundstücke | 546'000.00 | | | | 546'000.00 | |
| 501 | Strassen/Verkehrswege | 796'498.70 | | 825'000.00 | | 579'957.30 | |
| 502 | Wasserbau | 1'770'878.65 | | 3'000'000.00 | | 1'472'493.90 | |
| 504 | Hochbauten | 10'348'650.69 | | 4'980'000.00 | | 4'190'932.56 | |
| 506 | Mobilien, Informatik, Fahrzeuge | 311'522.05 | | 300'000.00 | | 99'695.40 | |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | 3'523'171.11 | | 1'231'800.00 | | 2'109'385.78 | |
| 510 | Grundstücke | 36'817.40 | | | | 20'358.05 | |
| 511 | Strassen | 3'486'353.71 | | 1'231'800.00 | | 2'089'027.73 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 779'288.90 | | 892'000.00 | | 535'865.95 | |
| 520 | Software | 779'288.90 | | 892'000.00 | | 535'865.95 | |
| 54 | Darlehen | 73'820.00 | | 1'300'000.00 | | 651'610.00 | |
| 544 | Öffentliche Unternehmungen | | | | | | |
| 546 | Private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | 1'000'000.00 | | 575'000.00 | |
| 547 | Private Haushalte | 73'820.00 | | 300'000.00 | | 76'610.00 | |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | | | | | | |
| 551 | Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten | | | | | | |
| 555 | Beteiligungen an privaten Unternehmungen | | | | | | |
| 556 | Beteiligungen an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | | | | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 5'826'637.13 | | 7'180'400.00 | | 5'637'633.35 | |
| 561 | Kantone und Konkordate | | | 100'000.00 | | 37'000.00 | |

| Artengliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 562 | Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 2'320'529.38 | | 3'415'400.00 | | 1'787'825.00 | |
| 564 | Öffentliche Unternehmungen | 2'455'586.75 | | 2'615'000.00 | | 2'761'594.35 | |
| 565 | Private Unternehmungen | 850'521.00 | | 850'000.00 | | 851'214.00 | |
| 567 | Private Haushalte | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 200'000.00 | |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 12'912'019.87 | | 10'578'300.00 | | 7'052'522.40 | |
| 570 | Bund | 1'048'317.00 | | 258'300.00 | | 233'317.00 | |
| 572 | Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 7'558'693.52 | | 5'844'000.00 | | 1'331'528.10 | |
| 574 | Öffentliche Unternehmungen | 3'305'009.35 | | 3'476'000.00 | | 3'387'677.30 | |
| 576 | Private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'000'000.00 | | 1'000'000.00 | | 2'100'000.00 | |
| 577 | Private Haushalte | | | | | | |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 19'621'087.48 | | 15'539'100.00 | | 11'233'058.67 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | | | | | | |
| 600 | Übertragung von Grundstücken | | | | | | |
| 606 | Übertragung Mobilien | | | | | | |
| 61 | Rückerstattungen | | 4'215'223.71 | | 1'795'200.00 | | 2'080'977.52 |
| 611 | Strassen | | 3'463'079.01 | | 1'195'200.00 | | 2'046'101.10 |
| 614 | Hochbauten | | 752'144.70 | | | | 6'731.05 |
| 619 | Verschiedene Sachanlagen | | | | 600'000.00 | | 28'145.37 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | -16'292.50 | | 70'000.00 | | 1'151'890.80 |
| 630 | Bund | | | | 55'000.00 | | 867'621.40 |
| 631 | Kantone und Konkordate | | | | | | |
| 632 | Gemeinde und Gemeindezweckverbände | | -16'292.50 | | 15'000.00 | | 283'464.15 |
| 635 | Private Unternehmungen | | | | | | 805.25 |

| Artengliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 636 | Private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | | | | |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | | 1'660'136.40 | | 910'600.00 | | 917'667.95 |
| 642 | Gemeinde und Gemeindezweckverbände | | 1'164'317.00 | | 439'300.00 | | 409'317.00 |
| 644 | Öffentliche Unternehmungen | | 391'339.40 | | 371'300.00 | | 372'820.95 |
| 647 | Private Haushalte | | 104'480.00 | | 100'000.00 | | 135'530.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen | | | | | | |
| 654 | Übertragung von Beteiligungen von öffentlichen Unternehmungen | | | | | | |
| 655 | Private Unternehmungen | | | | | | |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | | 12'912'019.87 | | 10'578'300.00 | | 7'052'522.40 |
| 670 | Bund | | 11'492'700.57 | | 9'894'000.00 | | 6'443'428.30 |
| 672 | Gemeinde und Gemeindezweckverbände | | 1'419'319.30 | | 684'300.00 | | 609'094.10 |
| 68 | Ausserordentliche Investitionseinnahmen | | 850'000.00 | | 2'185'000.00 | | 30'000.00 |
| 683 | Ausserordentliche Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | 850'000.00 | | 2'185'000.00 | | 30'000.00 |
| | | 36'888'487.10 | 19'621'087.48 | 30'287'500.00 | 15'539'100.00 | 22'876'096.64 | 11'233'058.67 |
| | Nettoinvestition | | 17'267'399.62 | | 14'748'400.00 | | 11'643'037.97 |
| | | 36'888'487.10 | 36'888'487.10 | 30'287'500.00 | 30'287'500.00 | 22'876'096.64 | 22'876'096.64 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 | Räte/Staatskanzlei | 5'650'193.34 | 1'174'564.77 | 5'761'600.00 | 1'106'000.00 | 5'563'676.32 | 1'181'151.84 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>4'475'628.57</i> | | <i>4'655'600.00</i> | | <i>4'382'524.48</i> |
| 10 | Kantonsrat (Gesetzgebende Behörde) | 561'890.35 | | 636'800.00 | | 632'602.78 | |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>561'890.35</i> | | <i>636'800.00</i> | | <i>632'602.78</i> |
| 12 | Regierungsrat | 1'495'187.30 | 41'510.00 | 1'487'500.00 | 45'000.00 | 1'456'578.55 | 47'700.00 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>1'453'677.30</i> | | <i>1'442'500.00</i> | | <i>1'408'878.55</i> |
| 14 | Staatskanzlei | 1'924'241.37 | 1'099'027.30 | 1'927'600.00 | 1'039'000.00 | 1'859'840.68 | 1'102'200.31 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>825'214.07</i> | | <i>888'600.00</i> | | <i>757'640.37</i> |
| 16 | Rechtsdienst | 642'050.23 | 3'773.15 | 653'200.00 | | 605'860.73 | 1'000.00 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>638'277.08</i> | | <i>653'200.00</i> | | <i>604'860.73</i> |
| 17 | Staatsarchiv | 642'878.47 | 400.00 | 663'000.00 | 1'000.00 | 636'045.67 | 450.00 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>642'478.47</i> | | <i>662'000.00</i> | | <i>635'595.67</i> |
| 18 | Finanzkontrolle | 383'945.62 | 29'854.32 | 393'500.00 | 21'000.00 | 372'747.91 | 29'801.53 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>354'091.30</i> | | <i>372'500.00</i> | | <i>342'946.38</i> |
| 2 | Finanzdepartement | 98'992'626.11 | 185'876'171.03 | 91'191'200.00 | 182'792'500.00 | 115'612'967.11 | 207'202'419.65 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>86'883'544.92</i> | | <i>91'601'300.00</i> | | <i>91'589'452.54</i> |
| 20 | Departementssekretariat | 372'450.18 | | 369'300.00 | | 386'864.95 | |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>372'450.18</i> | | <i>369'300.00</i> | | <i>386'864.95</i> |
| 22 | Personalamt | 829'605.82 | 17'258.10 | 1'056'800.00 | 1'000.00 | 793'963.70 | 4'812.85 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>812'347.72</i> | | <i>1'055'800.00</i> | | <i>789'150.85</i> |
| 24 | Finanzverwaltung | 29'588'644.60 | 173'145'496.79 | 25'317'900.00 | 170'760'300.00 | 47'476'186.02 | 195'208'278.22 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | <i>143'556'852.19</i> | | <i>145'442'400.00</i> | | <i>147'732'092.20</i> | |
| 26 | Steuerverwaltung | 5'942'924.51 | 198'120.30 | 6'212'300.00 | 172'000.00 | 5'982'228.77 | 230'221.30 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>5'744'804.21</i> | | <i>6'040'300.00</i> | | <i>5'752'007.47</i> |
| 28 | Gesundheitsamt | 62'259'001.00 | 12'515'295.84 | 58'234'900.00 | 11'859'200.00 | 60'973'723.67 | 11'759'107.28 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 49'743'705.16 | | 46'375'700.00 | | 49'214'616.39 |
| 3 | Sicherheits- und Justizdepartement | 41'164'207.74 | 30'526'740.54 | 37'896'700.00 | 26'429'700.00 | 40'054'371.47 | 29'020'309.04 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 10'637'467.20 | | 11'467'000.00 | | 11'034'062.43 |
| 30 | SJD-Departementssekretariat | 392'581.03 | -900.00 | 409'600.00 | 3'000.00 | 389'797.17 | -800.00 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 393'481.03 | | 406'600.00 | | 390'597.17 |
| 31 | Amt für Justiz | 2'411'390.38 | 1'249'398.58 | 2'506'800.00 | 1'344'300.00 | 2'500'953.62 | 1'313'405.40 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'161'991.80 | | 1'162'500.00 | | 1'187'548.22 |
| 32 | Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz | 14'465'159.16 | 15'935'989.88 | 14'453'700.00 | 14'951'600.00 | 15'005'412.10 | 15'614'511.21 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'470'830.72 | | 497'900.00 | | 609'099.11 |
| 35 | Sozialamt | 21'069'531.34 | 11'576'922.94 | 18'337'400.00 | 8'775'800.00 | 19'665'421.37 | 10'263'496.28 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 9'492'608.40 | | 9'561'600.00 | | 9'401'925.09 |
| 36 | Staatsanwaltschaft | 2'825'545.83 | 1'765'329.14 | 2'189'200.00 | 1'355'000.00 | 2'492'787.21 | 1'829'696.15 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'060'216.69 | | 834'200.00 | | 663'091.06 |
| 4 | Volkswirtschaftsdepartement | 70'244'688.67 | 44'143'347.52 | 72'896'400.00 | 46'837'000.00 | 69'684'286.67 | 44'581'990.51 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 26'101'341.15 | | 26'059'400.00 | | 25'102'296.16 |
| 40 | Departementssekretariat | 1'626'800.34 | -500.00 | 1'584'400.00 | 700.00 | 1'520'999.48 | 11'500.00 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'627'300.34 | | 1'583'700.00 | | 1'509'499.48 |
| 41 | Volkswirtschaftsamt | 12'942'569.96 | 3'865'684.01 | 14'488'500.00 | 4'880'900.00 | 12'409'668.40 | 3'868'816.57 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 9'076'885.95 | | 9'607'600.00 | | 8'540'851.83 |
| 42 | Amt für Arbeit | 19'900'920.17 | 7'824'733.61 | 20'007'000.00 | 8'449'000.00 | 19'420'834.31 | 7'850'204.19 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 12'076'186.56 | | 11'558'000.00 | | 11'570'630.12 |
| 43 | Amt für Landwirtschaft und Umwelt | 35'774'398.20 | 32'453'429.90 | 36'816'500.00 | 33'506'400.00 | 36'332'784.48 | 32'851'469.75 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 3'320'968.30 | | 3'310'100.00 | | 3'481'314.73 |
| 5 | Bildungs- und Kulturdepartement | 57'382'240.81 | 11'911'391.39 | 59'231'600.00 | 12'028'500.00 | 57'857'110.74 | 12'653'891.25 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 45'470'849.42 | | 47'203'100.00 | | 45'203'219.49 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 50 | Departementssekretariat | 18'004'157.94 | 321'419.42 | 19'449'900.00 | 410'300.00 | 17'425'190.09 | 356'339.70 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>17'682'738.52</i> | | <i>19'039'600.00</i> | | <i>17'068'850.39</i> |
| 53 | Amt für Volks- und Mittelschulen | 18'609'796.19 | 1'268'370.45 | 18'608'900.00 | 1'400'500.00 | 18'823'492.74 | 1'346'093.35 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>17'341'425.74</i> | | <i>17'208'400.00</i> | | <i>17'477'399.39</i> |
| 54 | Amt für Berufsbildung | 16'803'896.00 | 9'041'411.90 | 17'289'600.00 | 8'948'800.00 | 17'181'281.12 | 9'213'879.65 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>7'762'484.10</i> | | <i>8'340'800.00</i> | | <i>7'967'401.47</i> |
| 55 | Amt für Kultur und Sport | 3'964'390.68 | 1'280'189.62 | 3'883'200.00 | 1'268'900.00 | 4'427'146.79 | 1'737'578.55 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>2'684'201.06</i> | | <i>2'614'300.00</i> | | <i>2'689'568.24</i> |
| 6 | Bau- und Raumentwicklungsdepartement | 39'244'970.95 | 30'804'554.77 | 39'079'500.00 | 31'851'600.00 | 37'368'896.52 | 31'828'267.11 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>8'440'416.18</i> | | <i>7'227'900.00</i> | | <i>5'540'629.41</i> |
| 60 | Departementssekretariat | 569'606.43 | 32'591.00 | 530'800.00 | 68'000.00 | 574'893.60 | 37'009.60 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>537'015.43</i> | | <i>462'800.00</i> | | <i>537'884.00</i> |
| 61 | Hoch- und Tiefbauamt | 24'005'753.52 | 24'630'302.78 | 23'481'600.00 | 24'951'100.00 | 21'381'843.80 | 24'737'114.69 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | <i>624'549.26</i> | | <i>1'469'500.00</i> | | <i>3'355'270.89</i> | |
| 62 | Amt für Wald und Landschaft | 12'675'431.20 | 5'761'060.20 | 12'952'400.00 | 6'354'000.00 | 13'607'184.78 | 6'630'679.44 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>6'914'371.00</i> | | <i>6'598'400.00</i> | | <i>6'976'505.34</i> |
| 63 | Amt für Raumentwicklung und Verkehr | 1'994'179.80 | 380'600.79 | 2'114'700.00 | 478'500.00 | 1'804'974.34 | 423'463.38 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>1'613'579.01</i> | | <i>1'636'200.00</i> | | <i>1'381'510.96</i> |
| 9 | Gerichte | 2'852'019.84 | 333'440.80 | 3'025'400.00 | 596'300.00 | 3'084'531.39 | 258'161.80 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>2'518'579.04</i> | | <i>2'429'100.00</i> | | <i>2'826'369.59</i> |
| 91 | Obergericht | 1'047'176.40 | 87'152.25 | 1'191'300.00 | 116'200.00 | 1'148'540.03 | 46'463.80 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>960'024.15</i> | | <i>1'075'100.00</i> | | <i>1'102'076.23</i> |
| 93 | Kantonsgericht | 1'724'338.90 | 246'288.55 | 1'735'100.00 | 480'100.00 | 1'805'537.16 | 211'698.00 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>1'478'050.35</i> | | <i>1'255'000.00</i> | | <i>1'593'839.16</i> |
| 95 | Gerichte allgemein | 80'504.54 | | 99'000.00 | | 130'454.20 | |

| Institutionelle Gliederung | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 80'504.54 | | 99'000.00 | | 130'454.20 |
| Gesamtergebnis | 315'530'947.46 | 304'770'210.82 | 309'082'400.00 | 301'641'600.00 | 329'225'840.22 | 326'726'191.20 |
| | | 10'760'736.64 | | 7'440'800.00 | | 2'499'649.02 |
| | 315'530'947.46 | 315'530'947.46 | 309'082'400.00 | 309'082'400.00 | 329'225'840.22 | 329'225'840.22 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 2 | Finanzdepartement | 779'288.90 | | 892'000.00 | | 535'865.95 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 779'288.90 | | 892'000.00 | | 535'865.95 |
| 24 | Finanzverwaltung | 779'288.90 | | 892'000.00 | | 535'865.95 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 779'288.90 | | 892'000.00 | | 535'865.95 |
| 3 | Sicherheits- und Justizdepartement | 142.55 | | | | 99'695.40 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 142.55 | | | | 99'695.40 |
| 32 | Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz | 142.55 | | | | 99'695.40 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 142.55 | | | | 99'695.40 |
| 4 | Volkswirtschaftsdepartement | 4'045'107.00 | 4'550'242.40 | 4'258'300.00 | 3'018'900.00 | 4'878'325.00 | 4'032'798.95 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | 505'135.40 | | | 1'239'400.00 | | 845'526.05 |
| 41 | Volkswirtschaftsamt | 2'048'317.00 | 3'603'973.40 | 2'358'300.00 | 2'168'900.00 | 2'945'317.00 | 3'151'004.95 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | 1'555'656.40 | | | 189'400.00 | 205'687.95 | |
| 43 | Amt für Landwirtschaft und Umwelt | 1'996'790.00 | 946'269.00 | 1'900'000.00 | 850'000.00 | 1'933'008.00 | 881'794.00 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 1'050'521.00 | | 1'050'000.00 | | 1'051'214.00 |
| 5 | Bildungs- und Kulturdepartement | 73'820.00 | 104'480.00 | 300'000.00 | 100'000.00 | 76'610.00 | 135'530.00 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | 30'660.00 | | | 200'000.00 | 58'920.00 | |
| 50 | Departementssekretariat | 73'820.00 | 104'480.00 | 300'000.00 | 100'000.00 | 76'610.00 | 135'530.00 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | 30'660.00 | | | 200'000.00 | 58'920.00 | |
| 6 | Bau- und Raumentwicklungsdepartement | 31'990'128.65 | 14'966'365.08 | 24'837'200.00 | 12'420'200.00 | 17'285'600.29 | 7'064'729.72 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 17'023'763.57 | | 12'417'000.00 | | 10'220'870.57 |
| 61 | Hoch- und Tiefbauamt | 15'525'700.00 | 4'013'262.71 | 7'336'800.00 | 1'830'200.00 | 7'426'275.64 | 2'097'517.82 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 11'512'437.29 | | 5'506'600.00 | | 5'328'757.82 |
| 62 | Amt für Wald und Landschaft | 16'464'428.65 | 10'953'102.37 | 17'500'400.00 | 10'590'000.00 | 9'859'324.65 | 4'967'211.90 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 5'511'326.28 | | 6'910'400.00 | | 4'892'112.75 |

| Institutionelle Gliederung | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | 36'888'487.10 | 19'621'087.48 | 30'287'500.00 | 15'539'100.00 | 22'876'096.64 | 11'233'058.67 |
| Nettoinvestition | | 17'267'399.62 | | 14'748'400.00 | | 11'643'037.97 |
| | 36'888'487.10 | 36'888'487.10 | 30'287'500.00 | 30'287'500.00 | 22'876'096.64 | 22'876'096.64 |

Erfolgsrechnung

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 | Räte/Staatskanzlei | 5'650'193.34 | 1'174'564.77 | 5'761'600.00 | 1'106'000.00 | 5'563'676.32 | 1'181'151.84 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>4'475'628.57</i> | | <i>4'655'600.00</i> | | <i>4'382'524.48</i> |
| 10 | Kantonsrat (Gesetzgebende Behörde) | 561'890.35 | | 636'800.00 | | 632'602.78 | |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>561'890.35</i> | | <i>636'800.00</i> | | <i>632'602.78</i> |
| 100 | Kantonsrat | 561'890.35 | | 636'800.00 | | 632'602.78 | |
| 1000 | Kantonsrat | 561'890.35 | | 636'800.00 | | 632'602.78 | |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 155'144.50 | | 230'000.00 | | 235'545.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 147'394.00 | | 145'200.00 | | 146'295.50 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 20'903.05 | | 23'400.00 | | 25'398.65 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 10'742.40 | | 10'600.00 | | 10'644.00 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 678.80 | | 600.00 | | 1'410.40 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 839.00 | | 3'000.00 | | 736.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 11'685.90 | | 20'000.00 | | 9'920.00 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 168.00 | | 200.00 | | 162.00 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 2'380.15 | | 2'000.00 | | 1'782.45 | |
| 3130.05 | Porti | 3'323.60 | | 4'000.00 | | 4'056.10 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 57'072.00 | | 60'000.00 | | 62'667.38 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 23'012.35 | | 32'000.00 | | 25'078.70 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 34'666.40 | | 2'000.00 | | 305.20 | |
| 3170.01 | Representationsentschädigungen | 4'800.00 | | 4'800.00 | | 4'800.00 | |
| 3170.05 | Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten | 18'630.20 | | 28'500.00 | | 33'351.40 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 250.00 | | 300.00 | | 250.00 | |
| 3635.04 | Fraktionsentschädigungen | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 26'000.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 41'800.00 | | 41'800.00 | | 41'800.00 | |
| 12 | Regierungsrat | 1'495'187.30 | 41'510.00 | 1'487'500.00 | 45'000.00 | 1'456'578.55 | 47'700.00 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>1'453'677.30</i> | | <i>1'442'500.00</i> | | <i>1'408'878.55</i> |
| 120 | Regierungsrat | 1'495'187.30 | 41'510.00 | 1'487'500.00 | 45'000.00 | 1'456'578.55 | 47'700.00 |
| 1200 | Regierungsrat | 1'495'187.30 | 41'510.00 | 1'487'500.00 | 45'000.00 | 1'456'578.55 | 47'700.00 |
| 3000.00 | Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium | 994'110.00 | | 994'100.00 | | 994'110.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 1'800.00 | |
| 3049.05 | Funktionszulage | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 12'000.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 78'103.70 | | 76'200.00 | | 77'979.10 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 105'699.40 | | 102'500.00 | | 116'502.25 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 4'287.75 | | 4'100.00 | | 4'285.45 | |
| 3060.00 | Besoldungsnachgenuss | 279'205.80 | | 280'000.00 | | 279'205.80 | |
| 3060.01 | Entnahme Rückstellung Besoldungsnachgenuss | -279'205.80 | | -280'000.00 | | -279'205.80 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrente | 42'300.00 | | | | | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | | | 15'000.00 | | 16'200.00 | |
| 3132.23 | Arbeiten durch Dritte: Gutachten | 25'543.00 | | 30'000.00 | | 5'542.00 | |
| 3132.36 | Arbeiten durch Dritte: Parteientschädigungen | 10'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 9'685.00 | | 14'000.00 | | 27'015.25 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 66'759.60 | | 76'000.00 | | 72'342.25 | |
| 3170.05 | Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten | 66'155.85 | | 76'000.00 | | 52'947.25 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 42'943.00 | | 45'000.00 | | 40'655.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 35'200.00 | | 35'200.00 | | 35'200.00 | |
| 4260.01 | Vergütungen Verwaltungsratsmandate | | 41'510.00 | | 45'000.00 | | 47'700.00 |
| 14 | Staatskanzlei | 1'924'241.37 | 1'099'027.30 | 1'927'600.00 | 1'039'000.00 | 1'859'840.68 | 1'102'200.31 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| <i>Nettoergebnis</i> | | | 825'214.07 | | 888'600.00 | | 757'640.37 |
| 140 | Kanzleistab | 571'303.65 | | 607'400.00 | | 549'414.20 | |
| 1400 | Stab und Information | 571'303.65 | | 607'400.00 | | 549'414.20 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 414'622.00 | | 424'300.00 | | 410'147.10 | |
| 3010.05 | Aushilfspersonal: Löhne | 1'370.80 | | 4'000.00 | | 1'678.70 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | -2'239.70 | | 2'400.00 | | 1'400.00 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | 125.00 | | | | 242.40 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 31'678.50 | | 33'300.00 | | 31'880.05 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 35'689.55 | | 35'500.00 | | 34'682.25 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'752.70 | | 1'800.00 | | 1'764.95 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrente | | | | | 4'230.00 | |
| 3064.01 | Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente | | | | | -4'212.00 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 705.50 | | 3'000.00 | | 468.00 | |
| 3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 100.00 | | | | | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'412.90 | | 2'000.00 | | 817.00 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 3'197.25 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'130.40 | | 1'000.00 | | 1'024.95 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 22'367.00 | | 27'000.00 | | 13'796.90 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | | | 1'000.00 | | 546.85 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 3'276.05 | | 4'000.00 | | 2'705.45 | |
| 3170.05 | Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten | 20'138.40 | | 25'000.00 | | 3'548.70 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 324.00 | | 3'000.00 | | 3'190.15 | |
| 3630.05 | Periodische Beitragsleistungen an Bund | 1'049.85 | | 4'000.00 | | 2'626.80 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 700.00 | | 700.00 | | | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3631.25 | Periodische Beitragsleistungen an Kantone | 9'960.70 | | 6'000.00 | | 6'388.70 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 640.00 | | 600.00 | | 490.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 26'500.00 | | 28'800.00 | | 28'800.00 | |
| 142 | Kanzleisekretariat | 1'352'937.72 | 1'099'027.30 | 1'320'200.00 | 1'039'000.00 | 1'310'426.48 | 1'102'200.31 |
| 1420 | Sekretariat Regierungsrat und Kantonsrat | 401'124.91 | 87'595.28 | 422'400.00 | 89'000.00 | 385'826.74 | 68'284.30 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 268'356.25 | | 255'100.00 | | 241'746.70 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -14'582.40 | | | | | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 20'078.20 | | 20'000.00 | | 19'295.85 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 18'717.30 | | 19'500.00 | | 18'424.20 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'150.00 | | 1'100.00 | | 1'087.10 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 1'069.00 | | 2'000.00 | | 596.40 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 21'409.91 | | 30'000.00 | | 21'607.79 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 1'280.00 | | 1'000.00 | | 1'245.00 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'164.90 | | 1'300.00 | | 1'300.10 | |
| 3130.05 | Porti | 5'437.05 | | 4'000.00 | | 4'514.45 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 42'833.55 | | 54'000.00 | | 42'207.45 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 691.15 | | 1'000.00 | | 401.70 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 120.00 | | | | | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 32'200.00 | | 32'200.00 | | 32'200.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 87'275.73 | | 88'000.00 | | 67'444.80 |
| 4250.00 | Drucksachenverkäufe | | 118.90 | | 500.00 | | 555.50 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 200.65 | | 500.00 | | 284.00 |
| 1422 | Amtsblatt | 517'294.70 | 433'953.07 | 508'300.00 | 430'000.00 | 507'748.59 | 472'131.79 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 54'769.00 | | 54'100.00 | | 54'099.50 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 4'230.05 | | 4'300.00 | | 4'266.60 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 3'997.85 | | 4'000.00 | | 3'948.00 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 236.50 | | 200.00 | | 240.50 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'100.70 | | 1'000.00 | | 1'060.40 | |
| 3102.00 | Abonnementsverwaltung | 16'696.12 | | 18'000.00 | | 16'367.90 | |
| 3102.01 | Druckkosten für öffentliche Publikationen | 300'721.72 | | 300'000.00 | | 295'985.18 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 879.29 | | 1'000.00 | | 900.61 | |
| 3130.05 | Porti | 108'522.06 | | 100'000.00 | | 105'243.57 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 1'050.27 | | 1'500.00 | | 1'327.97 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 13'449.94 | | 14'000.00 | | 13'013.40 | |
| 3137.01 | Vorsteuerkürzung | 2'641.20 | | | | 1'114.96 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | | | 200.00 | | 180.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | |
| 4240.11 | Inserate und amtliche Publikationen | | 182'332.93 | | 180'000.00 | | 214'246.51 |
| 4240.12 | Abonnemente Amtsblatt | | 251'620.14 | | 250'000.00 | | 257'885.28 |
| 1423 | Passbüro | 434'518.11 | 577'478.95 | 389'500.00 | 520'000.00 | 416'851.15 | 561'784.22 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 114'356.85 | | 91'300.00 | | 105'809.30 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 7'669.35 | | 7'200.00 | | 7'420.30 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 6'677.95 | | 6'600.00 | | 6'552.00 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 491.35 | | 400.00 | | 469.50 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'083.30 | | 500.00 | | 251.00 | |
| 3101.00 | Anschaffung von Formulare (Ausweise) | 280'500.70 | | 260'000.00 | | 277'497.90 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | | | 500.00 | | | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | | | 100.00 | | | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 13'789.61 | | 11'000.00 | | 11'297.15 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | | | 500.00 | | 304.00 | |
| 3611.01 | Entschädigung Kanton Luzern für Notpässe | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 4'049.00 | | 4'500.00 | | 350.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 4'400.00 | | 4'400.00 | | 4'400.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 577'478.95 | | 520'000.00 | | 561'784.22 |
| 16 | Rechtsdienst | 642'050.23 | 3'773.15 | 653'200.00 | | 605'860.73 | 1'000.00 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>638'277.08</i> | | <i>653'200.00</i> | | <i>604'860.73</i> |
| 160 | Rechtsdienst | 642'050.23 | 3'773.15 | 653'200.00 | | 605'860.73 | 1'000.00 |
| 1600 | Rechtsdienst | 642'050.23 | 3'773.15 | 653'200.00 | | 605'860.73 | 1'000.00 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 433'030.00 | | 430'100.00 | | 435'679.90 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 7'100.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 33'214.20 | | 33'600.00 | | 33'984.90 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 35'838.05 | | 31'900.00 | | 35'400.75 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'841.80 | | 1'900.00 | | 1'995.45 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 2'667.50 | | 3'000.00 | | 2'544.40 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 11'476.36 | | 14'100.00 | | 5'088.43 | |
| 3102.02 | Abstimmungen: Druckkosten, Erläuterungen und Abstimmungsmaterial | 59'469.00 | | 61'400.00 | | 22'767.15 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 3'379.59 | | 3'300.00 | | 2'631.45 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 630.85 | | 1'000.00 | | 608.15 | |
| 3130.05 | Porti | 353.20 | | 200.00 | | 207.60 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 33'282.93 | | 44'000.00 | | 37'881.55 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | | | 500.00 | | | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'365.75 | | 2'000.00 | | 2'371.00 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 1.00 | | | | | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 700.00 | | 700.00 | | | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 200.00 | | 900.00 | | 200.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 17'400.00 | | 17'400.00 | | 17'400.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 3'773.15 | | | | 1'000.00 |
| 17 | Staatsarchiv | 642'878.47 | 400.00 | 663'000.00 | 1'000.00 | 636'045.67 | 450.00 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>642'478.47</i> | | <i>662'000.00</i> | | <i>635'595.67</i> |
| 170 | Staatsarchiv | 642'878.47 | 400.00 | 663'000.00 | 1'000.00 | 636'045.67 | 450.00 |
| 1700 | Staatsarchiv | 642'878.47 | 400.00 | 663'000.00 | 1'000.00 | 636'045.67 | 450.00 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 365'729.00 | | 361'900.00 | | 361'907.00 | |
| 3010.05 | Aushilfspersonal: Löhne | 9'176.70 | | 10'000.00 | | 10'034.05 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 4'800.00 | | 4'800.00 | | 4'800.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 28'951.20 | | 29'300.00 | | 29'323.95 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 28'252.15 | | 27'900.00 | | 29'078.85 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'612.40 | | 1'700.00 | | 1'653.15 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 7'773.40 | | 7'000.00 | | 938.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'695.23 | | 2'500.00 | | 3'808.25 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 4'752.57 | | 6'000.00 | | 7'056.17 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 8'184.65 | | | | 6'242.65 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 393.90 | | 1'000.00 | | 603.50 | |
| 3130.05 | Porti | 67.10 | | 100.00 | | 49.90 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 37'862.90 | | 40'000.00 | | 40'148.20 | |
| 3130.49 | Arbeiten durch Dritte: Zivildienste | 3'411.60 | | 6'000.00 | | | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 53'367.22 | | 76'000.00 | | 53'279.90 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'361.45 | | 3'000.00 | | 1'625.10 | |
| 3630.05 | Periodische Beitragsleistungen an Bund | 6'362.00 | | 6'500.00 | | 6'354.00 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 1'825.00 | | 2'000.00 | | 1'843.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 77'300.00 | | 77'300.00 | | 77'300.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 400.00 | | 1'000.00 | | 450.00 |
| 18 | Finanzkontrolle | 383'945.62 | 29'854.32 | 393'500.00 | 21'000.00 | 372'747.91 | 29'801.53 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>354'091.30</i> | | <i>372'500.00</i> | | <i>342'946.38</i> |
| 180 | Finanzkontrolle | 383'945.62 | 29'854.32 | 393'500.00 | 21'000.00 | 372'747.91 | 29'801.53 |
| 1800 | Finanzkontrolle | 383'945.62 | 29'854.32 | 393'500.00 | 21'000.00 | 372'747.91 | 29'801.53 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 280'865.00 | | 279'400.00 | | 271'311.25 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -3'993.60 | | | | -89.60 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 3'800.00 | | 4'800.00 | | 2'700.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 21'381.75 | | 21'800.00 | | 21'302.80 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 22'659.60 | | 22'300.00 | | 21'295.80 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'191.50 | | 1'200.00 | | 1'194.70 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 6'706.00 | | 7'000.00 | | 5'030.15 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 2'172.32 | | 2'400.00 | | 2'077.51 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 2'160.00 | | 2'000.00 | | 739.30 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 412.30 | | 800.00 | | 407.00 | |
| 3130.05 | Porti | 481.50 | | 700.00 | | 470.75 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 21'330.00 | | 20'000.00 | | 19'548.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 4'705.00 | | 9'000.00 | | 6'685.25 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'974.25 | | 4'000.00 | | 1'975.00 | |
| 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 | | 19'340.00 | | 16'000.00 | | 20'530.00 |
| 4312.00 | Rückvergütung Nationalstrasse | | 10'514.32 | | 5'000.00 | | 9'271.53 |
| 2 | Finanzdepartement | 98'992'626.11 | 185'876'171.03 | 91'191'200.00 | 182'792'500.00 | 115'612'967.11 | 207'202'419.65 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | <i>86'883'544.92</i> | | <i>91'601'300.00</i> | | <i>91'589'452.54</i> | |
| 20 | Departementssekretariat | 372'450.18 | | 369'300.00 | | 386'864.95 | |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>372'450.18</i> | | <i>369'300.00</i> | | <i>386'864.95</i> |
| 200 | Departementssekretariat | 372'450.18 | | 369'300.00 | | 386'864.95 | |
| 2000 | Departementsdienste FD | 372'450.18 | | 369'300.00 | | 386'864.95 | |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | | | | | 3'570.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 254'150.00 | | 250'100.00 | | 250'120.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 19'566.60 | | 19'500.00 | | 19'707.80 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 21'464.40 | | 21'100.00 | | 21'081.60 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'087.60 | | 1'100.00 | | 1'097.65 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 4'655.00 | | 5'000.00 | | 1'290.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 2'784.60 | | 2'000.00 | | 2'679.05 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 1'375.25 | | 1'500.00 | | 1'586.50 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 1'102.40 | | | | 544.90 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'685.10 | | 1'500.00 | | 1'677.85 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.05 | Porti | 1'432.40 | | 1'000.00 | | 1'327.50 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 11'086.23 | | 20'000.00 | | 37'015.85 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 5'274.30 | | 5'000.00 | | 4'561.70 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'332.55 | | 1'500.00 | | 1'394.70 | |
| 3170.05 | Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten | 3'692.05 | | 5'000.00 | | 5'728.40 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 7'892.70 | | 6'000.00 | | 5'018.70 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 12'069.00 | | 13'000.00 | | 12'462.75 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 19'400.00 | | 13'600.00 | | 13'600.00 | |
| 22 | Personalamt | 829'605.82 | 17'258.10 | 1'056'800.00 | 1'000.00 | 793'963.70 | 4'812.85 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>812'347.72</i> | | <i>1'055'800.00</i> | | <i>789'150.85</i> |
| 220 | Personalverwaltung | 829'605.82 | 17'258.10 | 1'056'800.00 | 1'000.00 | 793'963.70 | 4'812.85 |
| 2200 | Personalamt | 829'605.82 | 17'258.10 | 1'056'800.00 | 1'000.00 | 793'963.70 | 4'812.85 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 180.00 | | 1'000.00 | | 600.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 292'838.00 | | 288'900.00 | | 288'886.00 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 43'222.30 | | 60'000.00 | | 34'883.40 | |
| 3010.12 | Beschützende Arbeitsplätze | | | 55'000.00 | | | |
| 3010.50 | Leistungsprämien | 87'500.00 | | 87'500.00 | | 86'500.00 | |
| 3010.80 | Lohnsummenentwicklung (Verwaltung) | | | 310'800.00 | | | |
| 3010.81 | Erwarteter Fluktationsgewinn | | | -350'000.00 | | | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -992.00 | | | | | |
| 3020.80 | Lohnsummenentwicklung (Lehrpersonen) | | | 86'600.00 | | | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 256.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 27'037.65 | | 31'800.00 | | 26'710.80 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3050.80 | Lohnsummenentwicklung Sozialversicherungsbeiträge | | | 31'800.00 | | | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 25'523.90 | | 23'700.00 | | 23'931.00 | |
| 3051.80 | Lohnsummenentwicklung Personalversicherungsbeiträge | | | 41'700.00 | | | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 3'067.40 | | 1'800.00 | | 2'298.00 | |
| 3053.80 | Lohnsummenentwicklung Kranken- und Unfallversicherungsprämien | | | 2'500.00 | | | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 23'084.45 | | 50'000.00 | | 29'090.40 | |
| 3090.05 | Ausbildung der Auszubildenden | 54'948.60 | | 55'000.00 | | 49'682.85 | |
| 3091.00 | Personalwerbung: Inserate, Spesenersatz | 34'308.80 | | 80'000.00 | | 61'490.35 | |
| 3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 52'727.80 | | 61'000.00 | | 65'126.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 7'661.93 | | 6'000.00 | | 5'688.00 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 5'046.10 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'573.20 | | 1'000.00 | | 870.10 | |
| 3130.05 | Porti | 2'092.55 | | 3'000.00 | | 1'894.60 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 29'295.50 | | 25'000.00 | | 26'558.00 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 124'838.84 | | 81'000.00 | | 62'502.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'539.10 | | 3'000.00 | | 1'603.60 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 1'981.80 | | | | 2'682.50 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 620.00 | | 1'000.00 | | 220.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 15'300.00 | | 15'300.00 | | 15'300.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 17'258.10 | | 1'000.00 | | 4'812.85 |
| 24 | Finanzverwaltung | 29'588'644.60 | 173'145'496.79 | 25'317'900.00 | 170'760'300.00 | 47'476'186.02 | 195'208'278.22 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | <i>143'556'852.19</i> | | <i>145'442'400.00</i> | | <i>147'732'092.20</i> | |
| 240 | Finanzverwaltung | 1'858'744.91 | 362'327.00 | 1'332'500.00 | 349'300.00 | 1'681'006.38 | 363'323.70 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2400 | Finanzverwaltung | 896'999.09 | 70'225.01 | 954'000.00 | 59'300.00 | 862'698.24 | 84'101.75 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 491'478.00 | | 497'600.00 | | 475'359.10 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 18'542.45 | | 18'200.00 | | 18'884.95 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 5.55 | | 2'400.00 | | 3'600.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 39'062.15 | | 40'100.00 | | 38'348.55 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 39'792.50 | | 39'500.00 | | 38'603.70 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 2'161.90 | | 2'200.00 | | 2'137.40 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 6'250.00 | | 8'000.00 | | 2'280.95 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 7'807.92 | | 10'000.00 | | 8'937.35 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 1'456.60 | | | | 1'584.70 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 7'661.60 | | 2'500.00 | | 3'045.25 | |
| 3130.05 | Porti | 2'135.56 | | 5'000.00 | | 5'511.45 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 1'259.08 | | 1'600.00 | | 1'279.56 | |
| 3130.15 | Inkasso- und Betreuungskosten | 1'404.05 | | 1'000.00 | | 990.65 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 233'379.38 | | 258'000.00 | | 210'249.08 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 4'521.35 | | 10'000.00 | | 4'078.50 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 270.00 | | | | | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 1'410.00 | | 1'500.00 | | 737.70 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 1.00 | | 18'000.00 | | 8'369.00 | |
| 3499.00 | Übriger Finanzaufwand | | | | | 300.35 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 38'400.00 | | 38'400.00 | | 38'400.00 | |
| 4312.01 | Verwaltungskostenvergütung | | 32'500.00 | | 17'000.00 | | 32'500.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 29'200.01 | | 34'800.00 | | 41'962.44 |
| 4390.09 | Verschiedene Einnahmen Dritte (Rundungsdifferenz) | | | | | | -1.69 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4910.00 | Verrechnung Besoldungsanteile | | 8'525.00 | | 7'500.00 | | 9'641.00 |
| 2402 | Allgemeine Auslagen der Gesamtverwaltung | 961'745.82 | 292'101.99 | 378'500.00 | 290'000.00 | 818'308.14 | 279'221.95 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen; Abgrenzung Gleitzeit, Nachzahlungen | 104'862.50 | | | | -142'690.00 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | | | -250'000.00 | | | |
| 3041.00 | Kinderzulagen zu Gunsten Dritter | 789'800.00 | | 850'000.00 | | 838'920.90 | |
| 3041.01 | Ausgleichskasse Obwalden: Kinderzulagen z. G. Personal | -789'800.00 | | -850'000.00 | | -838'920.90 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 23'277.19 | | 40'000.00 | | 31'262.06 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 1'447.10 | | 1'500.00 | | 1'460.60 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 391'816.83 | | 219'000.00 | | 433'875.08 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 175'212.25 | | 171'000.00 | | 177'605.25 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 1'924.15 | | 1'000.00 | | 412.25 | |
| 3170.00 | Abgrenzung; Reise- und Spesenentschädigungen Vorjahr | 57'000.00 | | | | | |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 27'236.00 | | | | 3'443.45 | |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen | 56'000.00 | | 56'000.00 | | 94'000.00 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 81'969.80 | | 82'000.00 | | 141'939.45 | |
| 3660.00 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 41'000.00 | | 58'000.00 | | 77'000.00 | |
| 4250.01 | Verkauf von Material | | 28'529.05 | | 40'000.00 | | 37'439.09 |
| 4260.00 | Div. Rückerstattungen/Regresse | | | | | | 19'862.60 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 146'972.94 | | 120'000.00 | | 103'020.26 |
| 4990.00 | Verschiedene Verrechnungen | | 116'600.00 | | 130'000.00 | | 118'900.00 |
| 242 | Steuerbezug | 832'025.54 | 300'071.35 | 832'500.00 | 410'000.00 | 894'389.87 | 339'362.27 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2420 | Steuerbezug/Inkassostelle | 832'025.54 | 300'071.35 | 832'500.00 | 410'000.00 | 894'389.87 | 339'362.27 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 403'053.30 | | 417'400.00 | | 422'721.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 300.00 | | 1'200.00 | | 2'400.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 31'125.80 | | 32'800.00 | | 33'327.85 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 29'237.10 | | 31'300.00 | | 31'763.75 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'734.10 | | 1'800.00 | | 1'879.90 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 1'002.00 | | 3'000.00 | | 2'288.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 2'618.96 | | 3'500.00 | | 3'763.97 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'489.40 | | 1'000.00 | | 897.40 | |
| 3130.05 | Porti | 19'763.74 | | 18'000.00 | | 19'278.60 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 33'392.45 | | 35'000.00 | | 34'659.35 | |
| 3130.15 | Inkasso- und Betreuungskosten | 229'954.31 | | 210'000.00 | | 272'444.70 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 58'582.18 | | 57'000.00 | | 49'353.15 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'272.20 | | 2'000.00 | | 1'112.20 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 18'500.00 | | 18'500.00 | | 18'500.00 | |
| 4260.02 | Gebühren, Mahnungen | | 292'340.05 | | 400'000.00 | | 331'712.07 |
| 4612.00 | Gemeindebeiträge | | 7'731.30 | | 10'000.00 | | 7'650.20 |
| 244 | Finanzausgleich an Gemeinden | 11'350'055.65 | 3'261'947.70 | 6'850'000.00 | 932'000.00 | 6'740'619.15 | 876'162.15 |
| 2440 | Finanzausgleich an Gemeinden | 11'350'055.65 | 3'261'947.70 | 6'850'000.00 | 932'000.00 | 6'740'619.15 | 876'162.15 |
| 3622.50 | Ressourcenausgleich | 9'653'134.65 | | 5'350'000.00 | | 5'016'619.15 | |
| 3622.51 | Steuerstrategie-Ausgleich | | | | | 224'000.00 | |
| 3622.60 | Lastenausgleich | 1'696'921.00 | | 1'500'000.00 | | 1'500'000.00 | |
| 4622.50 | Finanzausgleichsbeiträge der Gemeinden | | 3'261'947.70 | | 932'000.00 | | 876'162.15 |
| 246 | Kapitaldienst | 467'028.33 | 3'013'853.07 | 266'000.00 | 1'905'500.00 | 681'714.20 | 2'932'019.83 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2464 | Verzinsung der Schulden und Darlehenskosten (Passivzinsen) | 467'028.33 | | 266'000.00 | | 681'714.20 | |
| 3400.00 | Konto-Korrentschulden: Zinsen und Kommissionen | 12'855.39 | | 35'000.00 | | 31'583.42 | |
| 3401.00 | Verzinsung der Darlehen | 10'561.42 | | 63'000.00 | | 12'469.85 | |
| 3409.00 | Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen | 55'887.05 | | 18'000.00 | | 8'204.95 | |
| 3409.01 | Vergütungszinsen | 253'259.20 | | 90'000.00 | | 568'721.55 | |
| 3409.02 | Verzinsung Besoldungsnachgenuss | 56'750.24 | | 60'000.00 | | 60'037.76 | |
| 3409.10 | unrealisierte Kursverluste | 1.56 | | | | | |
| 3419.00 | Kursverluste Fremdwährungen | 1'999.72 | | | | 696.67 | |
| 3441.00 | Wertberichtigungen Sachanlagen FV | 73'782.00 | | | | | |
| 3940.00 | Verrechnung von Zinskosten | 1'931.75 | | | | | |
| 2466 | Vermögenserträge (Aktivzinsen) | | 3'013'853.07 | | 1'905'500.00 | | 2'932'019.83 |
| 4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | 792.75 | | 10'000.00 | | 5'837.95 |
| 4401.00 | Vergütungs-/Verzugszinsen | | 333'348.66 | | 235'000.00 | | 441'429.26 |
| 4409.00 | Erträge des Finanzvermögens | | 720'983.72 | | 785'000.00 | | 900'507.18 |
| 4409.10 | unrealisierte Kursgewinne Finanzvermögen | | 27.12 | | | | |
| 4410.00 | Gewinn aus Verkäufen von Finanzanlagen FV | | 264.50 | | | | 97'500.00 |
| 4419.00 | Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen | | | | | | 2'088.97 |
| 4442.00 | Marktwertanpassungen Beteiligungen | | 173'759.30 | | | | 5'064.00 |
| 4451.00 | Anlagen Verwaltungsvermögen | | 660'510.50 | | 218'500.00 | | 228'634.70 |
| 4499.00 | Übriger Finanzertrag | | 55'166.52 | | | | 134'372.22 |
| 4940.00 | Verrechnung von Zinskosten | | 1'069'000.00 | | 657'000.00 | | 1'116'585.55 |
| 248 | Abgaben und Anteile | 15'080'790.17 | 166'207'297.67 | 16'036'900.00 | 167'163'500.00 | 37'478'456.42 | 190'697'410.27 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2480 | Direkte Abgaben | -713'577.75 | 84'813'410.67 | 350'000.00 | 84'640'000.00 | 1'492'974.60 | 111'082'479.61 |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | -1'288'000.00 | | | | 849'000.00 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 574'422.25 | | 350'000.00 | | 643'974.60 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuer | | 55'163'367.85 | | 55'900'000.00 | | 56'872'511.00 |
| 4001.00 | Vermögenssteuer | | 6'841'864.95 | | 7'700'000.00 | | 7'629'989.00 |
| 4002.00 | Einkommenssteuer aus Quellensteuer | | 2'451'297.27 | | 2'800'000.00 | | 2'443'891.96 |
| 4004.00 | Einkommenssteuer aus Kapitalabfindung | | 2'111'291.20 | | 1'900'000.00 | | 1'838'216.60 |
| 4010.00 | Gewinnsteuer | | 6'591'804.60 | | 7'900'000.00 | | 8'041'742.15 |
| 4011.00 | Kapitalsteuer | | 2'140'836.90 | | 2'500'000.00 | | 2'324'303.25 |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuer | | 2'089'788.85 | | 2'200'000.00 | | 2'323'085.05 |
| 4023.00 | Handänderungssteuer | | 2'361'239.25 | | 2'500'000.00 | | 2'459'795.25 |
| 4024.00 | Erbschafts- und Schenkungssteuer | | 4'906'890.00 | | 1'070'000.00 | | 984'285.00 |
| 4270.00 | Erträge aus Bussen | | 155'029.80 | | 170'000.00 | | 164'660.35 |
| 4800.00 | Ausserordentliche Steuererträge | | | | | | 26'000'000.00 |
| 2482 | Gebundene Abgaben | 14'934'172.32 | 15'452'166.83 | 14'979'600.00 | 15'668'000.00 | 15'353'167.57 | 14'978'017.01 |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 4'613.22 | | | | | |
| 3614.00 | Abgeltung Verkehrssicherheitszentrum | 90'008.40 | | 73'400.00 | | 91'275.00 | |
| 3632.05 | Anteile der Gemeinden MinÖl | 1'506'203.35 | | 1'550'000.00 | | 2'269'559.00 | |
| 3990.02 | Verschiedene Verrechnungen | | | 13'356'200.00 | | | |
| 3990.05 | Interne Verrechnung Kompensationszahlung für Verkehrspolizei aus Vignette | 125'764.00 | | | | 119'438.00 | |
| 3990.10 | Verrechnung Motorfahrzeugsteuer an Bauamt für die Interne Verzinsung und Abschreibung der Strassenbauschuld | 2'009'000.75 | | | | 2'327'172.87 | |
| 3990.11 | Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer an Kommandoabteilung | 840'314.40 | | | | 780'027.20 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3990.12 | Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer an Verkehrs- und Sicherheitspolizei | 5'041'886.40 | | | | 4'680'163.20 | |
| 3990.13 | Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer an Kriminalpolizei | 2'520'943.20 | | | | 2'340'081.60 | |
| 3990.15 | Interne Verrechnung Schiffssteuer an Wasserbau | 246'662.00 | | | | 210'851.50 | |
| 3990.16 | Interne Verrechnung Schiffssteuer an Seepolizei | 100'255.00 | | | | 127'109.00 | |
| 3990.20 | Interne Verrechnung Bundesbeitrag Schadenwehren an Schadenwehren | 314'094.00 | | | | 306'778.00 | |
| 3990.21 | Interne Verrechnung Bundesbeitrag Schadenwehren an Ölwehrstützpunkt | 6'000.00 | | | | 6'000.00 | |
| 3990.22 | Schadenwehren an Chemiewehr und Strahlenschutz | 48'450.00 | | | | 49'769.00 | |
| 3990.30 | Interne Verrechnung LSVA an Bauamt für Werterhaltung des Kantonsstrassennetzes | 519'994.40 | | | | 511'235.80 | |
| 3990.31 | Interne Verrechnung LSVA an VSP zur Förderung der Verkehrssicherheit | 467'994.96 | | | | 460'112.22 | |
| 3990.32 | Interne Verrechnung LSVA an Kdo zur Förderung der Verkehrssicherheit | 51'999.44 | | | | 51'123.58 | |
| 3990.33 | Interne Verrechnung LSVA an HTA zur Förderung des Langsamverkehrs | 467'994.96 | | | | 460'112.22 | |
| 3990.34 | Interne Verrechnung LSVA an ARV zur Förderung des Langsamverkehrs | 51'999.44 | | | | 51'123.58 | |
| 3990.35 | Interne Verrechnung LSVA an VD zur Förderung des öffentlichen Verkehrs | 519'994.40 | | | | 511'235.80 | |
| 4030.00 | Motorfahrzeugsteuer | | 10'498'367.28 | | 10'690'000.00 | | 10'215'686.90 |
| 4031.00 | Schiffssteuer | | 350'206.00 | | 323'000.00 | | 340'993.00 |
| 4600.80 | Kantonsanteil an LSVA | | 2'599'972.00 | | 2'660'000.00 | | 2'556'179.00 |
| 4630.01 | Anteil an Mineralölsteuerertrag | | 1'635'077.55 | | 1'625'000.00 | | 1'502'611.11 |
| 4630.02 | Bundesbeiträge: Schadenwehren | | 368'544.00 | | 370'000.00 | | 362'547.00 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2484 | Kantonsanteile an Eidg. Abgaben und Erträgen | 860'195.60 | 50'713'893.23 | 707'300.00 | 55'078'000.00 | 20'632'314.25 | 46'909'568.71 |
| 3611.05 | Repartitionen an Kantone | 353'324.60 | | 200'000.00 | | 98'766.25 | |
| 3621.40 | Härteausgleich an Kantone | 506'871.00 | | 507'300.00 | | 533'548.00 | |
| 3893.00 | Einlage Schwankungsreserve Finanzausgleich | | | | | 20'000'000.00 | |
| 4100.00 | Salzverkauf: Regalgebühren | | 4'298.55 | | 7'500.00 | | 4'533.40 |
| 4600.00 | Anteil direkter Bundessteuern (17%) | | 24'761'118.13 | | 13'510'000.00 | | 13'333'119.91 |
| 4600.10 | Anteil eidg. Verrechnungssteuern / EU-Zinsbesteuerung | | 2'483'992.00 | | 2'484'000.00 | | 2'929'440.00 |
| 4620.10 | Ressourcenausgleich Bund | | 4'433'217.00 | | 4'433'000.00 | | 8'810'235.00 |
| 4620.30 | Geographisch-Topographischer Lastenausgleich | | 6'415'711.00 | | 6'429'000.00 | | 6'279'180.00 |
| 4620.40 | Härteausgleich Bund | | 5'979'659.00 | | 5'979'700.00 | | 6'294'377.00 |
| 4620.90 | Repartitionen | | 616'366.55 | | 215'000.00 | | 94'844.40 |
| 4621.40 | Härteausgleich Kantone | | 2'989'829.00 | | 2'989'800.00 | | 3'147'189.00 |
| 4621.70 | Ressourcenausgleich Kantone | | 3'029'702.00 | | 3'030'000.00 | | 6'016'650.00 |
| 4893.01 | Entnahme Schwankungsreserve | | | | 16'000'000.00 | | |
| 2486 | Reingewinnanteile Obwaldner Kantonalbank und Schweiz. Nationalbank | | 15'227'826.94 | | 11'777'500.00 | | 17'727'344.94 |
| 4110.00 | Anteil an Gewinn von öffentlichen Anstalten, SNB | | 2'985'474.00 | | | | 5'984'992.00 |
| 4461.00 | Reingewinn OKB | | 7'040'000.00 | | 6'600'000.00 | | 7'040'000.00 |
| 4461.01 | Abgeltung Staatsgarantie OKB | | 2'202'352.94 | | 2'065'000.00 | | 2'202'352.94 |
| 4461.02 | Reingewinn EWO | | 3'000'000.00 | | 3'112'500.00 | | 2'500'000.00 |
| 26 | Steuerverwaltung | 5'942'924.51 | 198'120.30 | 6'212'300.00 | 172'000.00 | 5'982'228.77 | 230'221.30 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>5'744'804.21</i> | | <i>6'040'300.00</i> | | <i>5'752'007.47</i> |
| 260 | Verwaltung | 2'285'905.66 | 90'795.15 | 2'235'600.00 | 66'000.00 | 2'411'564.84 | 109'436.20 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2600 | Abteilung Innere Dienste | 2'285'905.66 | 90'795.15 | 2'235'600.00 | 66'000.00 | 2'411'564.84 | 109'436.20 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 1'036'178.50 | | 950'700.00 | | 944'101.70 | |
| 3010.05 | Aushilfspersonal: Löhne | 7'192.50 | | | | 12'471.90 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 72'053.85 | | 29'000.00 | | 64'271.65 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -16'896.70 | | | | -11'885.60 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 4'500.00 | | 8'400.00 | | 6'900.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 84'229.75 | | 76'800.00 | | 78'884.45 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 79'919.10 | | 73'000.00 | | 72'963.90 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 4'692.05 | | 4'300.00 | | 4'434.50 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 20'527.75 | | 10'000.00 | | 7'562.50 | |
| 3091.00 | Personalwerbung: Inserate, Spesenersatz | 132.00 | | | | | |
| 3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 2'952.05 | | | | 1'408.20 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 118'725.18 | | 120'000.00 | | 114'843.29 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 7'996.25 | | 8'000.00 | | 9'744.60 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 39'655.70 | | 50'000.00 | | 17'061.10 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 2'931.50 | | 4'000.00 | | 3'755.80 | |
| 3130.05 | Porti | 110'730.35 | | 100'000.00 | | 112'932.85 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte: Scanning | 2'458.50 | | 50'000.00 | | 80'885.70 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 532'672.93 | | 543'000.00 | | 619'811.80 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 10'111.80 | | 10'000.00 | | 10'434.55 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 200.00 | | | | 200.00 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 3'573.65 | | | | 9'061.90 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 59'168.95 | | 94'000.00 | | 147'320.05 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 102'200.00 | | 104'400.00 | | 104'400.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4250.00 | Drucksachenverkäufe | | 529.00 | | 1'000.00 | | 746.00 |
| 4260.02 | Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen | | 89'580.00 | | 60'000.00 | | 98'193.00 |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | | 284.00 | | 5'000.00 | | 10'058.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 402.15 | | | | 439.20 |
| 262 | Abteilung unselbstständig Erwerbende | 1'128'311.75 | | 1'104'100.00 | | 1'063'928.60 | |
| 2620 | Abteilung unselbstständig Erwerbende | 1'128'311.75 | | 1'104'100.00 | | 1'063'928.60 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 905'562.85 | | 860'900.00 | | 847'536.35 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -14'974.40 | | | | -14'817.60 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 5'200.00 | | 3'600.00 | | 7'700.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 68'999.45 | | 67'800.00 | | 65'836.10 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 68'137.50 | | 65'000.00 | | 62'985.55 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 3'874.55 | | 3'800.00 | | 3'741.75 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 8'298.25 | | 9'000.00 | | 5'658.30 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | | | 1'000.00 | | 113.25 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 2'086.00 | | 2'500.00 | | 2'329.55 | |
| 3130.05 | Porti | 827.80 | | 2'000.00 | | 1'302.40 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 17'623.35 | | 26'000.00 | | 18'250.90 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'176.40 | | 2'000.00 | | 2'252.05 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 60'500.00 | | 60'500.00 | | 61'040.00 | |
| 263 | Abteilung selbstständig Erwerbende | 655'436.55 | | 676'600.00 | | 666'734.10 | |
| 2630 | Abteilung selbstständig Erwerbende | 655'436.55 | | 676'600.00 | | 666'734.10 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 531'176.00 | | 545'100.00 | | 540'904.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 41'020.00 | | 42'600.00 | | 42'635.90 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 42'723.95 | | 42'700.00 | | 42'804.60 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 2'283.20 | | 2'400.00 | | 2'401.90 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 360.00 | | 1'000.00 | | 520.00 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'271.90 | | 1'000.00 | | 1'252.55 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 10'577.70 | | 15'000.00 | | 10'340.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'223.80 | | 2'000.00 | | 1'075.15 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 22'400.00 | | 22'400.00 | | 22'400.00 | |
| 264 | Abteilung juristische Personen | 794'959.80 | | 822'600.00 | | 818'182.80 | |
| 2640 | Abteilung juristische Personen | 794'959.80 | | 822'600.00 | | 818'182.80 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 643'922.50 | | 662'900.00 | | 662'870.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 8'010.00 | | 10'800.00 | | 10'300.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 49'726.85 | | 52'200.00 | | 52'105.90 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 52'464.80 | | 54'300.00 | | 55'610.40 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 2'769.30 | | 2'500.00 | | 2'926.50 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 4'153.80 | | 3'000.00 | | 2'510.00 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 602.10 | | 1'000.00 | | 579.30 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 7'693.75 | | 12'000.00 | | 7'420.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 3'716.70 | | 2'000.00 | | 1'960.70 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 21'900.00 | | 21'900.00 | | 21'900.00 | |
| 265 | Abteilung Sondersteuern | 1'078'310.75 | 107'325.15 | 1'373'400.00 | 106'000.00 | 1'021'818.43 | 120'785.10 |
| 2650 | Abteilung Sondersteuern | 303'374.60 | | 349'300.00 | | 340'896.40 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 239'148.00 | | 276'500.00 | | 276'484.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 18'468.40 | | 21'700.00 | | 21'811.50 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 18'804.60 | | 21'800.00 | | 18'438.65 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'027.85 | | 1'200.00 | | 1'226.95 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 855.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 36.05 | | | | 47.15 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 789.10 | | 1'000.00 | | 739.55 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 9'160.00 | | 10'000.00 | | 5'960.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 685.60 | | 1'000.00 | | 1'088.60 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 14'400.00 | | 15'100.00 | | 15'100.00 | |
| 2655 | Grundstückschätzungen | 774'936.15 | 107'325.15 | 1'024'100.00 | 106'000.00 | 680'922.03 | 120'785.10 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 346'134.75 | | 365'100.00 | | 353'730.10 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 8'300.00 | | 8'900.00 | | 8'980.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 26'729.95 | | 28'700.00 | | 27'887.70 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 26'553.10 | | 28'000.00 | | 27'547.20 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'488.00 | | 1'600.00 | | 1'572.20 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 680.00 | | 1'000.00 | | 500.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'048.05 | | 10'000.00 | | 1'737.40 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 518.30 | | 1'000.00 | | 537.30 | |
| 3130.05 | Porti | 1'546.00 | | 10'000.00 | | 1'604.20 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 4'140.00 | | | | | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 43'728.28 | | 53'000.00 | | 36'814.70 | |
| 3137.00 | MWST Pauschalsteuer | 6'168.87 | | 8'000.00 | | 7'099.63 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 14'027.60 | | 16'000.00 | | 17'661.70 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | | | 5'000.00 | | 9'842.05 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 269'000.00 | | 463'000.00 | | 168'000.00 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 9'873.25 | | 9'800.00 | | 2'407.85 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 105'325.15 | | 105'000.00 | | 119'285.10 |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | | 2'000.00 | | 1'000.00 | | 1'500.00 |
| 28 | Gesundheitsamt | 62'259'001.00 | 12'515'295.84 | 58'234'900.00 | 11'859'200.00 | 60'973'723.67 | 11'759'107.28 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>49'743'705.16</i> | | <i>46'375'700.00</i> | | <i>49'214'616.39</i> |
| 280 | Gesundheitsamt | 22'227'857.20 | 11'712'709.88 | 20'679'300.00 | 11'489'100.00 | 20'910'662.27 | 11'418'981.18 |
| 2800 | Amtsleitung GA | 2'762'354.37 | 173'770.38 | 3'078'800.00 | 136'000.00 | 2'901'549.76 | 163'125.68 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 1'710.00 | | 4'000.00 | | 3'350.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 365'558.40 | | 435'000.00 | | 405'375.50 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 14'787.50 | | | | 5'700.00 | |
| 3010.12 | Beschützende Arbeitsplätze | 18'391.35 | | 20'000.00 | | | |
| 3010.15 | Nebenamtliche Behörden: Besoldung | 23'764.40 | | 15'400.00 | | 13'971.40 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -1'628.40 | | | | -8'842.50 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 3'280.00 | | 3'600.00 | | 3'600.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 32'252.35 | | 35'400.00 | | 32'307.55 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 29'636.90 | | 35'000.00 | | 32'943.50 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'782.15 | | 2'000.00 | | 1'758.50 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 4'200.00 | | 3'000.00 | | 2'491.00 | |
| 3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | | | | | 400.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 4'437.00 | | 9'000.00 | | 6'375.90 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 642.10 | | 500.00 | | 96.60 | |
| 3106.00 | Sanitätsmaterial/Alarmsystem KSD | 6'186.40 | | 6'000.00 | | 7'664.05 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 604.45 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 947.90 | | 1'500.00 | | 1'298.50 | |
| 3130.05 | Porti | 2'512.25 | | 1'500.00 | | 1'588.90 | |
| 3130.36 | Arbeiten durch Dritte: Amt für Statistik Luzern | 14'686.85 | | 15'200.00 | | 16'564.10 | |
| 3132.21 | Arbeiten durch Dritte: Kantonsapothekerin | 25'268.90 | | 22'000.00 | | 26'536.40 | |
| 3132.22 | Arbeiten durch Dritte: Praxisstillhaltekosten Kantonsarzt | 23'121.60 | | 23'100.00 | | 23'121.60 | |
| 3132.24 | Arbeiten durch Dritte: Umsetzung neue Pflegefinanzierung | 16'722.40 | | 19'500.00 | | 17'218.80 | |
| 3132.25 | Arbeiten durch Dritte: Diverse | 21'134.30 | | 150'000.00 | | 12'563.50 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 9'243.25 | | 13'000.00 | | 9'356.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 5'809.95 | | 4'000.00 | | 5'816.90 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | | | | | 200.00 | |
| 3634.30 | Laboratorium der Urkantone | 534'000.00 | | 534'000.00 | | 534'000.00 | |
| 3634.31 | Veterinärdienst der Urkantone | 727'000.00 | | 727'000.00 | | 727'000.00 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 20'602.00 | | 22'900.00 | | 22'409.00 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 63'862.70 | | 64'500.00 | | 62'657.30 | |
| 3635.15 | Auslagen / Vorfinanzierung HPV | 16'962.30 | | 15'000.00 | | 17'718.08 | |
| 3636.00 | Beiträge an Alters- und Betagtenbetreuung | 675'047.92 | | 696'000.00 | | 694'761.88 | |
| 3636.08 | Periodische Beitragsleistungen: Gemeinnützige Verbände und Organisationen | 50'508.00 | | 47'500.00 | | 49'944.35 | |
| 3637.15 | Ausbildung/Übungen KSD | 8'723.90 | | 10'000.00 | | 15'538.50 | |
| 3702.00 | Weiterleitung der Beiträge von Gemeinden: Tuberkulosebekämpfung | | | 2'000.00 | | | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 41'200.00 | | 41'200.00 | | 41'200.00 | |
| 3990.02 | Verschiedene Verrechnungen (Sockelbeitrag HFGZ) | | | 100'000.00 | | 114'260.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 9'847.50 | | 12'000.00 | | 12'160.50 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 78'910.38 | | 25'000.00 | | 31'714.90 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4490.00 | Laboratorium der Urkantone | | | | | | 35'502.23 |
| 4635.04 | Rückerstattung HPV | | 17'751.00 | | 15'000.00 | | 16'653.00 |
| 4637.01 | Beiträge Tierhalter | | 67'261.50 | | 72'000.00 | | 67'095.05 |
| 4702.01 | Gemeindebeiträge zur Weiterleitung: Tuberkulosebekämpfung | | | | 2'000.00 | | |
| 4910.00 | Verrechnung Besoldungsanteile | | | | 10'000.00 | | |
| 2804 | Prämienverbilligung | 18'851'936.95 | 11'177'821.55 | 17'101'300.00 | 11'100'000.00 | 17'541'569.50 | 10'869'620.30 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 144'712.45 | | 141'000.00 | | 138'707.35 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 800.00 | | 1'000.00 | | 480.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 11'174.70 | | 11'100.00 | | 10'934.85 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 11'315.30 | | 9'200.00 | | 9'098.25 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 622.35 | | 600.00 | | 616.75 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 280.00 | | 500.00 | | 180.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 5'314.25 | | 4'000.00 | | 5'566.30 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 287.95 | | 500.00 | | 336.05 | |
| 3130.05 | Porti | 10'209.00 | | 11'500.00 | | 11'858.05 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 24'745.55 | | 49'000.00 | | 44'140.85 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 63.70 | | 500.00 | | | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 5'000.00 | | | | 5'000.00 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 48'000.00 | | 64'000.00 | | 86'000.00 | |
| 3637.02 | Prämienverbilligung | 18'581'011.70 | | 16'800'000.00 | | 17'220'251.05 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 8'400.00 | | 8'400.00 | | 8'400.00 | |
| 4630.00 | Bundesbeitrag | | 11'060'380.00 | | 10'980'000.00 | | 10'539'437.00 |
| 4637.02 | Rückvergütungen Prämienverbilligungen Vorjahre | | 117'441.55 | | 120'000.00 | | 330'183.30 |
| 2805 | Koordinationsstelle | 400'694.13 | 361'117.95 | 283'800.00 | 250'000.00 | 284'073.26 | 386'235.20 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 17'460.00 | | 20'300.00 | | 20'106.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 120.00 | | 200.00 | | 120.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 1'348.05 | | 1'600.00 | | 1'585.30 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 1'287.50 | | 1'600.00 | | 1'572.05 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 74.95 | | 100.00 | | 89.55 | |
| 3690.00 | Verlustscheine der Krankenkassen | 380'403.63 | | 250'000.00 | | 260'600.36 | |
| 3910.00 | Verrechnung Besoldungsanteile | | | 10'000.00 | | | |
| 4260.00 | Rückvergütungen Krankenkassen | | | | | | 605.10 |
| 4612.00 | Gemeindeanteile | | 361'117.95 | | 250'000.00 | | 385'630.10 |
| 2806 | Schulgesundheitsdienst | 212'871.75 | | 215'400.00 | 3'100.00 | 183'469.75 | |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 540.00 | | 1'000.00 | | 960.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 39'988.00 | | 39'500.00 | | 38'663.10 | |
| 3010.15 | Nebenamtliche Behörden: Besoldung | | | 3'200.00 | | 3'166.80 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 3'943.40 | | 3'400.00 | | 3'311.85 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 3'027.70 | | 3'000.00 | | 2'926.40 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 186.85 | | 200.00 | | 185.95 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | | | 500.00 | | 200.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 10'733.40 | | 7'000.00 | | 6'407.85 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 118.95 | | 100.00 | | 139.85 | |
| 3130.05 | Porti | 341.15 | | 300.00 | | 730.30 | |
| 3132.27 | Arbeiten durch Dritte: Eintrittsuntersuche | 54'502.40 | | 52'400.00 | | 27'361.10 | |
| 3132.28 | Arbeiten durch Dritte: Augenuntersuche | 9'353.40 | | 8'000.00 | | 8'121.75 | |
| 3132.29 | Arbeiten durch Dritte: Haltungsuntersuche | 8'580.00 | | 10'800.00 | | 11'760.00 | |
| 3132.30 | Arbeiten durch Dritte: Einzelberatungen | 2'475.00 | | 2'000.00 | | 2'100.00 | |
| 3132.31 | Arbeiten durch Dritte: Zahnuntersuche | 62'069.20 | | 60'000.00 | | 59'747.80 | |
| 3132.37 | Arbeiten durch Dritte: Gesundheitsberatung | 12'210.00 | | 19'000.00 | | 15'700.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 2'922.65 | | 2'000.00 | | 1'620.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 610.45 | | 500.00 | | 194.85 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 1'269.20 | | 2'500.00 | | 172.15 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | | | 3'100.00 | | |
| 282 | Spitalversorgung | 40'031'143.80 | 802'585.96 | 37'555'600.00 | 370'100.00 | 40'063'061.40 | 340'126.10 |
| 2820 | Akutversorgung Standort Sarnen | 22'957'305.55 | 150'138.90 | 21'505'600.00 | 70'100.00 | 24'531'116.20 | 90'000.00 |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen Spitalliegenschaften | | | | | 3'164'000.00 | |
| 3634.00 | Globalkredit | 76'837.00 | | | | 15'385'516.00 | |
| 3634.02 | Anteil Globalkredit für Miete Liegenschaften | 5'398'000.20 | | 5'505'600.00 | | 5'505'600.20 | |
| 3634.07 | Kantonsspital gemeinwirtschaftliche Leistung | 4'500'000.00 | | 4'500'000.00 | | | |
| 3634.08 | Kantonsspital: stationäre Leistungen | 12'982'468.35 | | 11'500'000.00 | | | |
| 3940.00 | Verrechnung von Zinskosten | | | | | 476'000.00 | |
| 4611.00 | Rückerstattungen der Kantone | | 150'138.90 | | 70'100.00 | | 90'000.00 |
| 2822 | Spitalversorgung Engelberg | 1'240'689.55 | | 1'300'000.00 | | 1'267'902.45 | |
| 3634.25 | Beiträge für Spitalaufenthalte im Kantonsspital Nidwalden | 1'240'689.55 | | 1'300'000.00 | | 1'267'902.45 | |
| 2824 | Ausserkantonale Spitalbehandlungen | 15'833'148.70 | 652'447.06 | 14'750'000.00 | 300'000.00 | 14'264'042.75 | 250'126.10 |
| 3634.01 | Stationäre/ambulante Spitalbehandlungen öffentliche Unternehmungen | 11'226'059.10 | | 10'000'000.00 | | 10'208'518.90 | |
| 3635.02 | Stationäre/ambulante Spitalbehandlungen private Unternehmungen | 4'607'089.60 | | 4'750'000.00 | | 4'055'523.85 | |
| 4260.00 | Div. Rückerstattungen/Regresse | | 652'447.06 | | 300'000.00 | | 250'126.10 |
| 3 | Sicherheits- und Justizdepartement | 41'164'207.74 | 30'526'740.54 | 37'896'700.00 | 26'429'700.00 | 40'054'371.47 | 29'020'309.04 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>10'637'467.20</i> | | <i>11'467'000.00</i> | | <i>11'034'062.43</i> |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 30 | SJD-Departementssekretariat | 392'581.03 | -900.00 | 409'600.00 | 3'000.00 | 389'797.17 | -800.00 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>393'481.03</i> | | <i>406'600.00</i> | | <i>390'597.17</i> |
| 300 | Departementsdienste | 337'773.13 | -900.00 | 331'800.00 | 3'000.00 | 336'127.87 | -800.00 |
| 3000 | Departementsdienste SJD | 337'773.13 | -900.00 | 331'800.00 | 3'000.00 | 336'127.87 | -800.00 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 232'872.25 | | 230'800.00 | | 226'419.45 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 20'131.65 | | 18'100.00 | | 19'480.25 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 20'137.45 | | 18'000.00 | | 17'907.00 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'121.30 | | 1'000.00 | | 1'097.45 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 1'320.00 | | 2'500.00 | | 2'104.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 3'749.76 | | 3'000.00 | | 2'894.52 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 1'218.10 | | 1'000.00 | | 1'175.00 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 2'593.35 | | | | 544.90 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'174.10 | | 1'000.00 | | 1'193.65 | |
| 3130.05 | Porti | 648.07 | | 1'000.00 | | 331.65 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 900.00 | | 2'800.00 | | 7'400.00 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 9'042.65 | | 10'000.00 | | 13'628.15 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 314.05 | | | | 291.15 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 537.60 | | 1'000.00 | | 430.60 | |
| 3170.05 | Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten | 5'630.10 | | 5'000.00 | | 4'869.70 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 300.00 | | 500.00 | | 600.00 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 6'982.70 | | 7'000.00 | | 6'660.40 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 26'700.00 | | 26'700.00 | | 26'700.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | -900.00 | | 3'000.00 | | -800.00 |
| 301 | Führungsstab | 54'807.90 | | 77'800.00 | | 53'669.30 | |
| 3010 | Führungsstab | 54'807.90 | | 77'800.00 | | 53'669.30 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 18'599.25 | | 22'900.00 | | 17'884.10 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 352.20 | | 500.00 | | 456.20 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 1'436.40 | | 1'800.00 | | 1'468.15 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 1'555.90 | | 1'500.00 | | 1'628.40 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 80.10 | | 100.00 | | 80.95 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 312.10 | | 500.00 | | | |
| 3113.00 | Technische Einrichtungen | | | 500.00 | | 687.95 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 2'229.30 | | 2'500.00 | | 2'553.55 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 2'663.40 | | 2'000.00 | | 1'893.55 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 5'840.00 | | 8'000.00 | | 5'907.50 | |
| 3151.01 | Betriebskosten Polycom/MoKoS | 10'291.35 | | 10'000.00 | | 8'926.15 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 789.85 | | 500.00 | | 1'216.90 | |
| 3199.09 | Stabsübungen | 658.05 | | 2'000.00 | | 1'127.90 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone | 10'000.00 | | 25'000.00 | | 9'838.00 | |
| 31 | Amt für Justiz | 2'411'390.38 | 1'249'398.58 | 2'506'800.00 | 1'344'300.00 | 2'500'953.62 | 1'313'405.40 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>1'161'991.80</i> | | <i>1'162'500.00</i> | | <i>1'187'548.22</i> |
| 310 | Amtsleitung | 409'428.45 | 68'269.00 | 411'000.00 | 78'900.00 | 435'662.05 | 57'790.00 |
| 3100 | Amtsleitung JV | 344'024.85 | 55'370.00 | 361'800.00 | 65'100.00 | 363'038.14 | 47'600.00 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | | | 500.00 | | | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 249'614.95 | | 261'500.00 | | 260'427.05 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 1'438.40 | | | | | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3040.00 | Familienzulagen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 19'364.95 | | 20'400.00 | | 20'384.10 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 19'896.05 | | 20'900.00 | | 20'908.80 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'078.00 | | 1'100.00 | | 1'137.90 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 1'420.00 | | 3'100.00 | | 7'502.50 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 3'156.57 | | 2'500.00 | | 2'239.39 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 2'545.85 | | 2'600.00 | | 2'583.30 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 562.20 | | 700.00 | | 571.50 | |
| 3130.05 | Porti | 1'567.00 | | 1'800.00 | | 1'336.00 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 4'800.00 | | 5'000.00 | | 8'000.00 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 5'171.75 | | 7'000.00 | | 9'013.60 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'741.35 | | 1'500.00 | | 689.20 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 1'732.78 | | 2'000.00 | | 1'309.80 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 35.00 | | 300.00 | | 35.00 | |
| 3637.06 | Entschädigungen Genugtuung Opferhilfe | | | 4'000.00 | | | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 27'500.00 | | 24'500.00 | | 24'500.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 55'250.00 | | 65'000.00 | | 47'500.00 |
| 4250.00 | Drucksachenverkäufe | | 120.00 | | 100.00 | | 100.00 |
| 3101 | Steuerrekurskommission | 33'004.05 | 6'600.00 | 23'200.00 | 4'000.00 | 20'651.31 | 2'600.00 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 6'441.00 | | 5'000.00 | | 2'890.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 19'851.35 | | 13'300.00 | | 14'744.50 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 1'720.85 | | 1'000.00 | | 1'216.40 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 544.20 | | 1'000.00 | | | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 66.95 | | 100.00 | | 65.55 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 448.00 | | 300.00 | | 438.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 175.60 | | 200.00 | | 155.71 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.05 | Porti | 515.80 | | 700.00 | | 758.65 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 3'079.20 | | 100.00 | | | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 161.10 | | 500.00 | | 382.50 | |
| 3199.07 | Zeugengelder, Parteientschädigungen | | | 1'000.00 | | | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 6'600.00 | | 4'000.00 | | 2'600.00 |
| 3102 | Anwaltskommission | 23'364.10 | 5'570.00 | 14'600.00 | 9'000.00 | 30'018.15 | 6'570.00 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 13'793.15 | | 12'000.00 | | 24'672.50 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 676.65 | | | | 1'382.55 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 21.30 | | | | | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | | | 200.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 468.70 | | 1'000.00 | | 694.10 | |
| 3130.05 | Porti | | | 200.00 | | 10.60 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 1'565.00 | | 1'000.00 | | 1'431.25 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 6'839.30 | | | | 1'295.00 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | | | 200.00 | | 532.15 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 5'570.00 | | 8'000.00 | | 6'570.00 |
| 4270.00 | Erträge aus Bussen | | | | 1'000.00 | | |
| 3103 | Notariatskommission | 9'035.45 | 729.00 | 11'400.00 | 800.00 | 21'954.45 | 1'020.00 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 6'486.00 | | 10'000.00 | | 20'369.50 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 377.55 | | | | 758.45 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | | | 100.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | | | 200.00 | | 27.80 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | | | 1'000.00 | | 447.50 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'128.70 | | | | 308.00 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 43.20 | | 100.00 | | 43.20 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 729.00 | | 800.00 | | 1'020.00 |
| 311 | Betreibung und Konkurs | 1'044'579.11 | 871'120.53 | 1'097'600.00 | 930'500.00 | 1'048'746.24 | 973'458.55 |
| 3110 | Betreibung | 688'192.96 | 781'679.25 | 725'400.00 | 850'000.00 | 685'641.58 | 838'861.39 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 453'341.65 | | 427'000.00 | | 408'047.80 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 14'130.35 | | 14'500.00 | | 14'787.50 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -39'467.05 | | | | -3'428.90 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 3'050.00 | | 3'600.00 | | 3'700.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 33'053.10 | | 34'700.00 | | 32'822.25 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 32'967.50 | | 31'700.00 | | 29'168.80 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'819.60 | | 2'000.00 | | 1'831.80 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 3'688.00 | | 4'000.00 | | 2'553.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 14'028.55 | | 11'500.00 | | 14'195.97 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 490.00 | | 500.00 | | 583.25 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 613.70 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'365.85 | | 1'500.00 | | 1'457.10 | |
| 3130.05 | Porti | 99'302.49 | | 115'000.00 | | 98'631.75 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 1'583.57 | | | | | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 34'691.70 | | 42'000.00 | | 39'635.15 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 135.00 | | | | | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 540.00 | | 600.00 | | 540.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 3'709.35 | | 6'000.00 | | 5'108.45 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 7'403.30 | | 7'200.00 | | 11'611.96 | |
| 3199.08 | Verschiedener Aufwand eSchKG | 410.00 | | 2'300.00 | | 2'332.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 700.00 | | | | | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 200.00 | | 200.00 | | 400.00 | |
| 3636.08 | Periodische Beitragsleistungen an Vereine/Verbände | 850.00 | | 900.00 | | 850.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 20'200.00 | | 20'200.00 | | 20'200.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 781'679.25 | | 850'000.00 | | 838'861.39 |
| 3111 | Konkurs | 356'386.15 | 89'441.28 | 372'200.00 | 80'500.00 | 363'104.66 | 134'597.16 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 263'356.95 | | 259'700.00 | | 248'853.05 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 10'542.60 | | 14'500.00 | | 22'904.10 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | | | | | -690.50 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 50.00 | | 1'200.00 | | 2'300.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 21'151.15 | | 21'600.00 | | 21'297.25 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 19'503.60 | | 20'100.00 | | 20'105.05 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'177.35 | | 1'200.00 | | 1'195.65 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 1'990.00 | | 2'300.00 | | 2'039.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 790.10 | | 900.00 | | 2'424.36 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 129.60 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 954.75 | | 1'000.00 | | 1'067.65 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 20'027.90 | | 34'000.00 | | 25'164.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'307.30 | | 1'800.00 | | 2'256.65 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 1'134.45 | | 500.00 | | 658.80 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 13'400.00 | | 13'400.00 | | 13'400.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 88'784.08 | | 80'000.00 | | 134'339.36 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 657.20 | | 500.00 | | 257.80 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 312 | Straf- und Massnahmenvollzug | 797'145.90 | 271'157.40 | 835'600.00 | 293'200.00 | 856'993.85 | 258'352.95 |
| 3120 | Straf- und Massnahmenvollzug | 572'724.15 | 67'717.40 | 595'900.00 | 28'000.00 | 613'235.99 | 19'027.70 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 124'956.00 | | 124'400.00 | | 124'371.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 9'649.30 | | 9'800.00 | | 9'805.20 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 10'529.40 | | 10'500.00 | | 10'468.20 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 537.50 | | 500.00 | | 552.50 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 100.00 | | 500.00 | | 100.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'101.40 | | 1'400.00 | | 1'148.34 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 107.40 | | 500.00 | | 483.25 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 316.25 | | 300.00 | | 340.05 | |
| 3130.05 | Porti | 1'518.15 | | 1'000.00 | | 1'446.80 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 9'391.00 | | 7'000.00 | | 2'449.95 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'598.60 | | 1'100.00 | | 10'629.60 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 690.95 | | 1'000.00 | | 688.70 | |
| 3611.06 | Kosten des Straf- und Massnahmenvollzugs | 381'587.15 | | 400'000.00 | | 425'389.60 | |
| 3631.25 | Periodische Beitragsleistungen an Kantone und Konkordate | 26'279.25 | | 31'000.00 | | 21'462.80 | |
| 3637.03 | Fonds für Straftentlassene: Bewährungshilfe | 461.80 | | 3'000.00 | | | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 3'900.00 | | 3'900.00 | | 3'900.00 | |
| 4260.03 | Vergütungen von Privaten für Straf- und Massnahmenvollzug | | | | 1'000.00 | | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 67'593.80 | | 24'000.00 | | 19'089.50 |
| 4511.00 | Fonds für Straftentlassene: Entnahme aus Fonds | | 123.60 | | 3'000.00 | | -61.80 |
| 3121 | Bewährungsdienst | 56'874.95 | 45'000.00 | 58'000.00 | 45'100.00 | 57'672.56 | 45'000.00 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 43'108.00 | | 42'700.00 | | 42'744.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3040.00 | Familienzulagen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 3'329.25 | | 3'400.00 | | 3'369.65 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 3'018.00 | | 3'000.00 | | 2'992.20 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 185.25 | | 200.00 | | 189.85 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | | | 400.00 | | 100.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 146.30 | | 200.00 | | 155.71 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 271.05 | | 200.00 | | 229.45 | |
| 3130.05 | Porti | 177.10 | | 100.00 | | 192.60 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 1'460.00 | | 2'000.00 | | 1'916.25 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | | | 400.00 | | 602.85 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | | | 200.00 | | | |
| 3631.25 | Periodische Beitragsleistungen an Kantone | 980.00 | | 1'000.00 | | 980.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | | | 100.00 | | |
| 4910.00 | Verrechnung Besoldungsanteile Bewährungsdienst | | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 |
| 3122 | Gefängnis | 167'546.80 | 158'440.00 | 181'700.00 | 220'100.00 | 186'085.30 | 194'325.25 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 78'864.50 | | 78'400.00 | | 82'002.65 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 1'055.40 | | 900.00 | | 1'080.40 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | 10'645.10 | | 7'000.00 | | 10'968.55 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 6'912.40 | | 6'700.00 | | 7'328.55 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 6'572.20 | | 5'700.00 | | 6'285.15 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 384.55 | | 400.00 | | 413.25 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 683.00 | | 700.00 | | | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 671.40 | | 1'200.00 | | 740.20 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | | | 200.00 | | | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 2'920.00 | | 13'000.00 | | 7'819.70 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 714.65 | | 600.00 | | 605.35 | |
| 3135.00 | Verpflegung und Unterkunft für Gefangene | 24'308.80 | | 30'000.00 | | 34'159.25 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 4'575.80 | | 2'000.00 | | 1'675.85 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 914.70 | | 500.00 | | 660.00 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 67.80 | | 500.00 | | 351.40 | |
| 3910.00 | Verrechnung Besoldungsanteile | 9'356.50 | | 15'000.00 | | 13'095.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 18'900.00 | | 18'900.00 | | 18'900.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | | | 100.00 | | |
| 4610.00 | Vergütungen innerkantonale für Ausschaffungsgefangene | | 12'600.00 | | 60'000.00 | | 33'000.00 |
| 4611.05 | Vergütungen von Kantonen für Straf- und Massnahmenvollzug | | 37'800.00 | | 60'000.00 | | 51'995.25 |
| 4611.06 | Vergütungen von Kantonen für ihre Untersuchungsgefangenen | | 41'040.00 | | 65'000.00 | | 75'430.00 |
| 4611.07 | Vergütungen von Kantonen für ihre Ausschaffungsgefangenen | | 19'200.00 | | 15'000.00 | | 5'400.00 |
| 4990.06 | Verrechnungen innerkantonale für Untersuchungsgefangene | | 47'800.00 | | 20'000.00 | | 28'500.00 |
| 313 | Schlichtungsbehörde | 117'394.75 | 31'545.30 | 119'700.00 | 32'100.00 | 114'540.27 | 17'044.90 |
| 3130 | Schlichtungsbehörde | 117'394.75 | 31'545.30 | 119'700.00 | 32'100.00 | 114'540.27 | 17'044.90 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 2'700.00 | | 5'000.00 | | 3'600.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 78'230.80 | | 83'400.00 | | 77'657.45 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 6'041.70 | | 6'600.00 | | 6'122.85 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 6'200.80 | | 5'600.00 | | 6'756.60 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 336.10 | | 400.00 | | 344.50 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 360.00 | | 600.00 | | 550.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 965.70 | | 1'100.00 | | 856.42 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 490.20 | | 500.00 | | 483.25 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 176.75 | | 300.00 | | 156.65 | |
| 3130.05 | Porti | 4'627.20 | | 6'000.00 | | 5'213.90 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 1'460.00 | | 2'000.00 | | 2'294.25 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 900.00 | | 300.00 | | | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | | | 500.00 | | 800.00 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 639.65 | | 1'000.00 | | 535.50 | |
| 3199.07 | Unentgeltliche Rechtspflege (Parteientschädigungen) | 10'365.85 | | 2'500.00 | | 5'268.90 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 3'900.00 | | 3'900.00 | | 3'900.00 | |
| 4250.00 | Drucksachenverkäufe | | 82.00 | | 100.00 | | 61.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 31'463.30 | | 32'000.00 | | 16'983.90 |
| 314 | Zivilstandswesen | 42'842.17 | 7'306.35 | 42'900.00 | 9'600.00 | 45'011.21 | 6'759.00 |
| 3140 | Zivilstandswesen | 42'842.17 | 7'306.35 | 42'900.00 | 9'600.00 | 45'011.21 | 6'759.00 |
| 3010.15 | Nebenamtliche Behörden: Besoldung | 11'249.85 | | 19'600.00 | | 19'285.50 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 96.15 | | 1'500.00 | | 168.45 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 48.25 | | 100.00 | | 85.75 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 168.00 | | 800.00 | | 1'360.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | | | 200.00 | | | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 98.87 | | 200.00 | | 53.91 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | | | 200.00 | | | |
| 3130.05 | Porti | | | 200.00 | | | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 1'460.00 | | 2'000.00 | | 2'260.50 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | | | 100.00 | | | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 4'491.40 | | 800.00 | | 6'879.60 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 16'038.65 | | 5'000.00 | | 3'262.50 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 9'191.00 | | 9'200.00 | | 8'655.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 210.35 | | 500.00 | | 200.00 |
| 4260.00 | Div. Rückerstattungen/Regresse | | 7'096.00 | | 9'100.00 | | 6'559.00 |
| 32 | Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz | 14'465'159.16 | 15'935'989.88 | 14'453'700.00 | 14'951'600.00 | 15'005'412.10 | 15'614'511.21 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | <i>1'470'830.72</i> | | <i>497'900.00</i> | | <i>609'099.11</i> | |
| 320 | Kantonspolizei | 10'132'023.38 | 12'801'882.86 | 10'367'100.00 | 11'946'500.00 | 9'848'832.88 | 11'765'725.46 |
| 3200 | Kommandoabteilung | 2'535'555.50 | 1'170'664.84 | 2'669'800.00 | 1'080'600.00 | 2'442'666.02 | 1'070'393.33 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 1'466'508.35 | | 1'479'300.00 | | 1'471'080.00 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 19'147.05 | | 19'500.00 | | 16'855.00 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | | | -5'000.00 | | | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 12'500.00 | | 15'600.00 | | 13'700.00 | |
| 3049.00 | Uniform und persönliche Ausrüstung | 13'911.15 | | 19'800.00 | | 30'767.90 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | 57'502.45 | | 81'500.00 | | 66'043.30 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 118'938.30 | | 123'300.00 | | 122'448.40 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 115'825.05 | | 140'300.00 | | 116'390.70 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 6'636.40 | | 6'900.00 | | 6'869.30 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrente | 10'575.00 | | 10'600.00 | | 25'380.00 | |
| 3064.01 | Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente | -10'530.00 | | -10'600.00 | | -25'272.00 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 167'891.20 | | 208'500.00 | | 143'928.10 | |
| 3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 500.00 | | 600.00 | | 200.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 10'593.72 | | 7'000.00 | | 4'825.72 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 3'587.05 | | 6'800.00 | | 6'416.20 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 1'429.60 | | 1'300.00 | | 1'802.00 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 3'380.70 | |
| 3111.20 | Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen | | | | | 49'814.00 | |
| 3113.00 | Technische Einrichtungen | 143'954.80 | | 137'000.00 | | 661.45 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 19'951.45 | | 30'300.00 | | 41'880.85 | |
| 3130.05 | Porti | 50.00 | | 500.00 | | 50.00 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 76'912.86 | | 62'000.00 | | 49'920.00 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 1'642.65 | | 1'700.00 | | 1'642.65 | |
| 3135.01 | Ermittlungs- und Transportkosten an Dritte | 420.00 | | | | | |
| 3144.01 | Betrieblicher Unterhalt | 1'508.65 | | 1'500.00 | | 1'235.75 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 4'162.20 | | 6'600.00 | | 2'963.11 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 5'849.25 | | 5'700.00 | | 7'026.35 | |
| 3151.01 | Betriebskosten Polycom | 104'296.67 | | 102'900.00 | | 119'661.75 | |
| 3153.00 | Funkanlagen: Unterhalt und Reparaturen | 1'023.25 | | 1'000.00 | | 3'760.95 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | | | 500.00 | | 148.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 32'530.70 | | 45'500.00 | | 34'845.85 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 666.00 | | | | 30.00 | |
| 3181.01 | Wiedereingebrachte Forderungen | | | | | -169.00 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 1'549.05 | | 2'000.00 | | 2'441.15 | |
| 3199.02 | Öffentlichkeitsarbeit und Prävention | 1'723.20 | | 1'700.00 | | 200.00 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 4'003.00 | | | | | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 7'780.05 | | 7'800.00 | | 7'065.50 | |
| 3631.25 | Periodische Beitragsleistungen an Kantone und Kommissionen | 43'567.40 | | 72'200.00 | | 28'732.49 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 3'149.00 | | 3'100.00 | | 3'539.85 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 85'800.00 | | 82'400.00 | | 82'400.00 | |
| 4240.00 | Alarmanlagen: Beiträge | | 7'830.00 | | 5'500.00 | | 10'300.00 |
| 4260.00 | Div. Rückerstattungen/Regresse | | 6'204.00 | | 8'000.00 | | 6'528.00 |
| 4260.04 | Rückerstattungen Polycom | | 110'959.35 | | 95'000.00 | | 94'700.15 |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | | 139'570.20 | | 113'100.00 | | 113'361.80 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 1'223.45 | | 1'000.00 | | 2'314.60 |
| 4990.08 | Anteil Verkehrsabgaben für die Polizeidienste | | 852'878.40 | | 802'800.00 | | 792'065.20 |
| 4990.09 | Anteil LSVA: Verkehrssicherheit | | 51'999.44 | | 55'200.00 | | 51'123.58 |
| 3201 | Verkehrs- und Sicherheitspolizei | 4'867'481.66 | 8'875'104.52 | 4'925'600.00 | 8'296'900.00 | 4'613'495.66 | 8'128'930.53 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 540.00 | | 1'000.00 | | 840.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 2'556'736.50 | | 2'604'000.00 | | 2'475'076.75 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -7'183.40 | | -35'000.00 | | -33'578.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 33'270.00 | | 37'500.00 | | 41'000.50 | |
| 3049.00 | Uniform und persönliche Ausrüstung | 41'757.20 | | 43'200.00 | | 50'821.45 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | 268'989.20 | | 244'800.00 | | 273'945.25 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 217'776.75 | | 207'500.00 | | 212'011.35 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 187'748.75 | | 194'900.00 | | 182'412.95 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 12'148.10 | | 11'700.00 | | 11'760.75 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrente | 19'035.00 | | 19'000.00 | | 25'380.00 | |
| 3064.01 | Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente | -19'035.00 | | -19'000.00 | | -25'380.00 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 25'279.75 | | 39'000.00 | | 45'476.95 | |
| 3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 400.00 | | 1'000.00 | | 868.40 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 14'696.20 | | 25'000.00 | | 23'898.45 | |
| 3101.05 | Erhebungs-, Bergungs-, Fahndungs- und Fotomaterialien | 734.00 | | 2'000.00 | | | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 22'204.80 | | 28'700.00 | | 23'443.35 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 1'889.58 | | 3'100.00 | | 2'650.15 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 6'900.75 | |
| 3111.20 | Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen | 225'920.10 | | 222'000.00 | | 73'017.65 | |
| 3113.00 | Technische Einrichtungen | 38'404.60 | | 30'000.00 | | 10'042.45 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 26'039.30 | | 27'700.00 | | 24'118.40 | |
| 3130.05 | Porti | 53'571.60 | | 42'000.00 | | 49'857.75 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 13'724.22 | | 11'000.00 | | 13'445.87 | |
| 3130.15 | Inkasso- und Betreuungskosten | | | 500.00 | | | |
| 3130.34 | Arbeiten durch Dritte Leistungsvereinbarungen | 103'901.00 | | 102'000.00 | | 95'420.20 | |
| 3130.35 | Arbeiten durch Dritte: Polizeihundehaltung | 29'166.77 | | 30'000.00 | | 17'287.44 | |
| 3133.00 | Funkanlagen: Konzessionsgebühren | 3'225.70 | | 3'400.00 | | 3'127.80 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 368'356.47 | | 372'000.00 | | 358'779.70 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 19'694.15 | | 21'900.00 | | 19'077.15 | |
| 3135.01 | Ermittlungs- und Transportkosten an Dritte | 22'629.55 | | 29'000.00 | | 27'449.90 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 11'344.40 | | 12'900.00 | | 14'072.65 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 62'307.12 | | 73'100.00 | | 61'764.80 | |
| 3151.01 | Betriebskosten Polycom | 40'080.00 | | 47'400.00 | | 40'000.00 | |
| 3153.00 | Funkanlagen: Unterhalt und Reparaturen | 7'000.00 | | 6'000.00 | | 9'000.00 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 6'000.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 58'797.60 | | 61'800.00 | | 59'069.55 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | | | 500.00 | | | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 45'853.65 | | 41'100.00 | | 63'031.75 | |
| 3199.02 | Öffentlichkeitsarbeit und Prävention | 11'094.80 | | 15'000.00 | | 17'696.85 | |
| 3199.04 | Verschiedener Sachaufwand Seepolizei | 21'989.00 | | 36'500.00 | | 22'589.25 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen | 30'085.90 | | 30'100.00 | | 20'000.00 | |
| 3631.25 | Periodische Beitragsleistungen an Kantone und Kommissionen | 14'308.30 | | 16'200.00 | | 15'117.45 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 400.00 | | 500.00 | | 400.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 274'600.00 | | 274'600.00 | | 274'600.00 | |
| 3940.00 | Verrechnung von Zinskosten | | | | | 1'000.00 | |
| 4240.00 | Alarmanlagen: Beiträge | | 39'000.00 | | 33'000.00 | | 34'000.00 |
| 4270.00 | Erträge aus Bussen | | 2'472'337.47 | | 2'350'000.00 | | 2'327'273.16 |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | | 670'815.70 | | 484'000.00 | | 418'782.95 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 7'314.99 | | 6'000.00 | | 9'890.00 |
| 4990.08 | Anteil Verkehrsabgaben für die Polizeidienste | | 5'117'386.40 | | 4'812'000.00 | | 4'751'763.20 |
| 4990.09 | Anteil LSVA: Verkehrssicherheit | | 467'994.96 | | 496'400.00 | | 460'112.22 |
| 4990.13 | Vergütungen aus Schiffsteuer | | 100'255.00 | | 115'500.00 | | 127'109.00 |
| 3202 | Kriminalpolizei | 2'728'986.22 | 2'756'113.50 | 2'771'700.00 | 2'569'000.00 | 2'792'671.20 | 2'566'401.60 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 1'772'367.00 | | 1'762'600.00 | | 1'711'320.85 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -38'613.60 | | -20'000.00 | | -79'311.60 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 13'070.00 | | 10'600.00 | | 13'699.35 | |
| 3049.00 | Uniform und persönliche Ausrüstung | 6'658.30 | | 11'100.00 | | 14'685.85 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | 144'446.60 | | 139'700.00 | | 135'606.50 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 145'382.65 | | 139'700.00 | | 142'952.50 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 142'373.30 | | 137'700.00 | | 137'749.35 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 8'142.85 | | 7'800.00 | | 7'361.90 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrente | 27'495.00 | | 27'500.00 | | 101'520.00 | |
| 3064.01 | Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente | -27'495.00 | | -27'500.00 | | | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 28'273.50 | | 41'800.00 | | 21'723.35 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 1'823.00 | | 800.00 | | 100.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 2'001.35 | | 7'000.00 | | 6'403.15 | |
| 3101.05 | Erhebungs-, Bergungs-, Fahndungs- und Fotomaterialien | | | 500.00 | | | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 9'105.30 | | 10'500.00 | | 9'962.95 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 3'753.45 | | 5'000.00 | | 4'582.64 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 4'783.90 | |
| 3111.20 | Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen | | | | | 42'709.70 | |
| 3113.00 | Technische Einrichtungen | 13'944.54 | | 19'000.00 | | 24'716.66 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 15'367.50 | | 16'000.00 | | 10'475.10 | |
| 3130.05 | Porti | 91.00 | | 500.00 | | 39.00 | |
| 3130.34 | Arbeiten durch Dritte Leistungsvereinbarungen | 25'868.35 | | 26'500.00 | | 26'322.30 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 180'633.33 | | 186'000.00 | | 180'677.10 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 5'160.93 | | 4'800.00 | | 5'134.35 | |
| 3135.01 | Ermittlungs- und Transportkosten an Dritte | 57'060.40 | | 60'000.00 | | 56'210.35 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 3'304.40 | | 7'600.00 | | 4'105.90 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 15'333.15 | | 16'700.00 | | 11'440.10 | |
| 3151.01 | Betriebskosten Polycom | 20'000.00 | | 23'700.00 | | 19'000.00 | |
| 3153.00 | Funkanlagen: Unterhalt und Reparaturen | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 4'000.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 39'518.55 | | 34'500.00 | | 39'789.30 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | | | | | 168.00 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 17'529.68 | | 16'600.00 | | 15'249.16 | |
| 3199.02 | Öffentlichkeitsarbeit und Prävention | 4'771.19 | | 8'000.00 | | 7'758.85 | |
| 3631.25 | Periodische Beitragsleistungen an Kantone und Kommissionen | 4'719.50 | | 10'500.00 | | 28'834.64 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | | | 600.00 | | | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 82'900.00 | | 82'900.00 | | 82'900.00 | |
| 4240.00 | Alarmanlagen: Beiträge | | 18'000.00 | | 16'500.00 | | 16'000.00 |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | | 174'950.30 | | 141'500.00 | | 170'000.00 |
| 4990.00 | Verschiedene Verrechnungen | | 4'520.00 | | 4'500.00 | | 4'520.00 |
| 4990.08 | Anteil Verkehrsabgaben für die Polizeidienste | | 2'558'643.20 | | 2'406'500.00 | | 2'375'881.60 |
| 325 | Militär und Bevölkerungsschutz | 4'333'135.78 | 3'134'107.02 | 4'086'600.00 | 3'005'100.00 | 5'156'579.22 | 3'848'785.75 |
| 3250 | Zivilschutz | 1'557'909.74 | 410'008.05 | 1'578'200.00 | 639'500.00 | 1'801'667.57 | 591'582.80 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 521'034.55 | | 518'500.00 | | 517'036.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 2'400.00 | | 3'200.00 | | 2'400.00 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | | | 1'000.00 | | | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 40'215.25 | | 40'800.00 | | 40'737.10 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 40'524.50 | | 40'400.00 | | 40'413.60 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 2'240.00 | | 2'300.00 | | 2'294.60 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 4'675.20 | | 6'000.00 | | 2'760.60 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 6'656.66 | | 9'000.00 | | 9'360.08 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 30'861.33 | | 29'900.00 | | 25'566.60 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 468.50 | | 500.00 | | | |
| 3111.10 | Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen | 97'574.75 | | 96'300.00 | | 106'313.75 | |
| 3111.20 | Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen | 51'940.00 | | 51'000.00 | | 127'305.90 | |
| 3113.00 | Technische Einrichtungen | 3'316.50 | | 8'600.00 | | 2'708.50 | |
| 3120.00 | Heizung, Strom, Wasser, Kehricht | 1'019.80 | | 1'000.00 | | 756.80 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 4'245.30 | | 4'000.00 | | 4'058.10 | |
| 3130.03 | Betriebskosten Sirenen | 23'439.60 | | 22'800.00 | | 21'101.15 | |
| 3130.05 | Porti | 2'092.15 | | 6'500.00 | | 2'859.95 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 57'206.45 | | 70'000.00 | | 83'936.30 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3134.00 | Versicherungen | 14'324.55 | | 15'200.00 | | 14'543.55 | |
| 3150.00 | Büromöbiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 438.00 | | 200.00 | | | |
| 3150.05 | Anlagen/öffentl. SR: Betriebsbereitschaft | 72'586.60 | | 36'400.00 | | 252'623.34 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 26'961.40 | | 32'800.00 | | 31'088.40 | |
| 3151.01 | Betriebskosten Polycom | 33'046.05 | | 28'000.00 | | 28'260.05 | |
| 3153.01 | Alarmierung Task Force | 11'200.00 | | 14'000.00 | | 13'160.00 | |
| 3161.00 | Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten | 6'930.10 | | 2'000.00 | | 1'750.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 3'771.80 | | 3'000.00 | | 3'768.20 | |
| 3170.05 | Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten | 1'778.60 | | 2'000.00 | | 443.70 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 4'412.75 | | 14'300.00 | | 15'263.50 | |
| 3611.10 | Entschädigungen für Kurse | 141'785.00 | | 161'400.00 | | 99'988.80 | |
| 3611.11 | Entschädigungen für Wiederholungskurse | 89'507.65 | | 96'300.00 | | 89'488.35 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 5'945.30 | | 6'000.00 | | 4'065.35 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 6'619.00 | | 6'300.00 | | 6'757.50 | |
| 3637.08 | Renovationen über Ersatzbeiträge | 2'192.40 | | 2'000.00 | | 4'357.80 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 246'500.00 | | 246'500.00 | | 246'500.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 15'346.05 | | 500.00 | | 8'337.80 |
| 4390.06 | Verschiedene Einnahmen Ersatzbeiträge | | 254'840.00 | | 370'000.00 | | 253'925.00 |
| 4501.00 | Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | | | 150'000.00 | | |
| 4611.00 | Rückerstattungen der Kantone | | 38'640.00 | | 60'000.00 | | 70'420.00 |
| 4612.00 | Gemeindebeiträge | | 20'940.35 | | 21'900.00 | | 16'855.80 |
| 4630.04 | Bundesbeiträge: Schutzanlagen | | 35'100.00 | | 35'100.00 | | 35'100.00 |
| 4630.05 | Bundesbeiträge: Renovationen (Ersatzbeiträge) | | 45'141.65 | | 2'000.00 | | 206'944.20 |
| 3251 | Schadenwehr (Feuerwehr) | 288'106.60 | 343'507.40 | 289'800.00 | 325'800.00 | 270'861.86 | 321'326.35 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 96'310.50 | | 96'200.00 | | 96'930.50 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3040.00 | Familienzulagen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 7'437.05 | | 7'600.00 | | 7'595.45 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 7'880.50 | | 7'900.00 | | 7'897.20 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 413.70 | | 400.00 | | 425.05 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'220.50 | | 2'500.00 | | 638.31 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 2'617.10 | | 3'500.00 | | 2'490.05 | |
| 3111.10 | Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen | 33'249.95 | | 33'200.00 | | 43'895.35 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'404.15 | | 2'000.00 | | 1'488.45 | |
| 3130.05 | Porti | 748.05 | | 1'000.00 | | 574.55 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 3'228.50 | | 5'000.00 | | 8'625.90 | |
| 3138.00 | Feuerwehrkurse | 6'129.60 | | 5'000.00 | | 3'867.80 | |
| 3149.00 | Leistungen durch Dritte | | | 1'000.00 | | | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 32'734.35 | | 20'800.00 | | 17'648.30 | |
| 3151.01 | Betriebskosten Polycom | 24'574.70 | | 23'800.00 | | 21'013.85 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'292.00 | | 2'500.00 | | 1'883.70 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 99.35 | | 1'000.00 | | | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden | 61'374.65 | | 70'000.00 | | 49'487.40 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 991.95 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 4'200.00 | | 4'200.00 | | 4'200.00 | |
| 4260.00 | Div. Rückerstattungen/Regresse | | 14'828.40 | | 10'000.00 | | 7'548.35 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 7'585.00 | | | | |
| 4990.00 | Verschiedene Verrechnungen | | 321'094.00 | | 315'800.00 | | 313'778.00 |
| 3252 | Feuerwehrkasse Obwalden | 1'328'972.28 | 1'328'972.28 | 1'324'100.00 | 1'324'100.00 | 2'059'708.69 | 2'059'708.69 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 87'577.50 | | 81'300.00 | | 88'276.25 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 6'763.95 | | 6'400.00 | | 6'925.70 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 6'583.70 | | 6'600.00 | | 6'598.20 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 359.80 | | 400.00 | | 369.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 2'433.47 | | 5'000.00 | | 5'356.49 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 1'609.15 | | 5'500.00 | | 4'555.80 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 252.00 | | 400.00 | | 575.25 | |
| 3130.01 | Betriebskosten Mannschaftsalarmierungsanlage | 70'126.80 | | 67'900.00 | | 68'591.60 | |
| 3130.02 | Funkgebühren | 859.00 | | 1'900.00 | | 1'824.00 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 26'616.90 | | 36'000.00 | | 28'722.50 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 2'040.30 | | 1'500.00 | | 2'040.30 | |
| 3138.00 | Feuerwehrkurse | 243'050.20 | | 263'000.00 | | 258'849.70 | |
| 3138.03 | Feuerwehr Peer | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 23'338.45 | | 8'000.00 | | 10'527.10 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 276.80 | | 1'000.00 | | 210.60 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 105.05 | | 4'000.00 | | | |
| 3409.00 | Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen | 5'105.50 | | | | | |
| 3501.05 | Einlage in Fonds: Feuerwehrrkasse | 341'135.66 | | 330'600.00 | | | |
| 3612.01 | Pauschalbeiträge an Gemeinden | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 200'000.00 | |
| 3612.02 | Ausserordentliche Beiträge | 134'223.70 | | 100'000.00 | | 1'206'874.05 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 43'910.00 | | 51'200.00 | | 47'806.05 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 4'200.00 | | 4'200.00 | | 4'200.00 | |
| 3930.00 | Verwaltungskosten | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 7'500.00 | |
| 3990.02 | Verschiedene Verrechnungen | 119'204.35 | | 140'000.00 | | 108'206.10 | |
| 4260.05 | Rückerstattungen Betriebskosten und Amortisation Mannschaftsalarmierungsanlage | | 109'130.00 | | 107'100.00 | | 114'870.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 339.00 | | 3'000.00 | | 550.00 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4407.01 | Fondszinsen | | | | 4'000.00 | | 1'538.35 |
| 4501.01 | Entnahme aus Fonds (2090.01) | | | | | | 739'779.56 |
| 4635.01 | Ordentliche Beiträge der Feuerversicherungsges. | | 889'503.28 | | 880'000.00 | | 872'970.78 |
| 4635.02 | Extrabeitrag der Feuerversicherungsgesellschaften | | 330'000.00 | | 330'000.00 | | 330'000.00 |
| 3255 | Kreiskommando | 192'566.86 | 14'240.00 | 201'700.00 | 11'700.00 | 199'369.25 | 13'330.00 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 143'676.00 | | 143'600.00 | | 143'546.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 11'094.75 | | 11'300.00 | | 11'290.25 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 11'977.20 | | 12'000.00 | | 11'963.40 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 618.75 | | 600.00 | | 634.60 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | | | 1'000.00 | | 862.45 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 2'942.31 | | 4'500.00 | | 2'662.85 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 2'667.20 | | 2'900.00 | | 4'326.80 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 62.50 | | 200.00 | | 62.50 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 105.75 | | 200.00 | | 113.25 | |
| 3130.05 | Porti | 3'332.40 | | 4'000.00 | | 3'919.40 | |
| 3130.37 | Arbeiten durch Dritte: Orientierungstage | 5'189.40 | | 5'500.00 | | 5'130.05 | |
| 3130.38 | Arbeiten durch Dritte: Entlassungsinspektion | 1'036.10 | | 1'200.00 | | 1'201.50 | |
| 3130.39 | Arbeiten durch Dritte: Ausserdienstliche Anlässe/Brevetierungsfeiern | 533.80 | | 1'600.00 | | 1'063.10 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 1'522.00 | | 3'000.00 | | 3'921.70 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | | | 1'000.00 | | 88.55 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 294.40 | | 1'000.00 | | 874.50 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 144.30 | | 500.00 | | 88.35 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 170.00 | | 400.00 | | 420.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 7'200.00 | |
| 4270.00 | Erträge aus Bussen | | 13'940.00 | | 11'200.00 | | 13'130.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 300.00 | | 500.00 | | 200.00 |
| 3256 | Wehrpflichtersatz | 965'580.30 | 1'037'379.29 | 692'800.00 | 704'000.00 | 824'971.85 | 862'837.91 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 75'660.00 | | 74'100.00 | | 74'295.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 5'842.85 | | 5'900.00 | | 5'857.50 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 5'353.80 | | 5'200.00 | | 5'210.40 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 325.60 | | 300.00 | | 330.20 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 1'281.40 | | 1'000.00 | | 200.40 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'559.95 | | 3'000.00 | | 1'952.10 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 105.75 | | 200.00 | | 113.25 | |
| 3130.05 | Porti | 2'030.73 | | 2'000.00 | | 2'151.10 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 497.50 | | 1'000.00 | | 587.90 | |
| 3130.15 | Inkasso- und Betreuungskosten | 9'468.15 | | 6'500.00 | | 7'660.95 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 31'387.70 | | 26'000.00 | | 31'845.15 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 802.40 | | 1'000.00 | | 882.65 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 170.00 | | 500.00 | | 465.00 | |
| 3700.00 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung | 824'994.47 | | 560'000.00 | | 687'320.25 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 6'100.00 | | 6'100.00 | | 6'100.00 | |
| 4260.02 | Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen | | 5'509.20 | | 3'000.00 | | 2'877.50 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 543.65 | | 1'000.00 | | |
| 4600.02 | Anteil an Bundeseinnahmen (Bezugsprovision) | | 206'331.97 | | 140'000.00 | | 172'640.16 |
| 4700.13 | Inkasso Wehrpflichtersatz (Bundesanteil) | | 824'994.47 | | 560'000.00 | | 687'320.25 |
| 35 | Sozialamt | 21'069'531.34 | 11'576'922.94 | 18'337'400.00 | 8'775'800.00 | 19'665'421.37 | 10'263'496.28 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>9'492'608.40</i> | | <i>9'561'600.00</i> | | <i>9'401'925.09</i> |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 350 | Sozialamt | 17'500'963.73 | 8'391'861.22 | 15'557'600.00 | 6'723'000.00 | 16'310'022.05 | 7'681'157.77 |
| 3500 | Sozialamt | 2'034'707.77 | 878'277.95 | 2'083'600.00 | 1'018'000.00 | 1'856'238.39 | 779'009.15 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 270'972.50 | | 268'800.00 | | 265'304.30 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 43'450.75 | | 44'400.00 | | 18'754.15 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -932.30 | | | | | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 1'315.00 | | 3'200.00 | | 3'220.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 24'162.55 | | 21'900.00 | | 22'202.10 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 24'087.90 | | 22'700.00 | | 21'736.60 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'343.75 | | 1'200.00 | | 1'237.80 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrente | 6'979.50 | | 7'000.00 | | 7'612.80 | |
| 3064.01 | Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente | -6'916.20 | | -7'000.00 | | -7'580.35 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 2'132.40 | | 2'600.00 | | 3'055.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 3'631.64 | | 3'000.00 | | 3'766.01 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 862.00 | | 500.00 | | 909.10 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 1'285.30 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 2'370.40 | | 1'500.00 | | 1'215.65 | |
| 3130.05 | Porti | 1'052.75 | | 1'500.00 | | 2'197.80 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 582.40 | | 1'000.00 | | 7'340.50 | |
| 3130.34 | Arbeiten durch Dritte Leistungsvereinbarungen | 33'514.00 | | 33'000.00 | | 33'448.00 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 26'555.63 | | 37'000.00 | | 51'024.43 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'830.95 | | 2'500.00 | | 3'616.65 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 556.80 | | 800.00 | | 1'031.60 | |
| 3409.00 | Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen | 874.25 | | | | | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3501.00 | Einlage in Fonds: Alkoholranke und Alkoholgefährdete | | | 1'000.00 | | | |
| 3632.04 | Objektfinanzierung Tagesstätten/Familienplätze | 580'587.80 | | 450'000.00 | | 466'168.15 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 10'986.85 | | 10'900.00 | | 10'698.85 | |
| 3635.16 | Beitrag aus Fonds Alkoholzehntel | 27'886.25 | | 28'000.00 | | 27'618.15 | |
| 3636.01 | Kantonsbeitrag an Betagten- und Behinderten-Beratungsstellen | 67'375.00 | | 66'500.00 | | 65'975.00 | |
| 3637.03 | Opferhilfe/Bewährungshilfe | 42'602.45 | | 60'000.00 | | 61'684.80 | |
| 3701.01 | Weiterleitung der Beiträge an Kantone | 454'469.60 | | 500'000.00 | | 366'290.90 | |
| 3702.01 | Weiterleitung der Beiträge an Gemeinden | 221'598.15 | | 325'000.00 | | 220'350.10 | |
| 3705.01 | Weiterleitung der Beiträge an private Institutionen | 67'375.00 | | 66'500.00 | | 65'975.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 27'400.00 | | 35'100.00 | | 35'100.00 | |
| 3980.03 | Alkoholzehntel | 95'000.00 | | 95'000.00 | | 95'000.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 1'128.00 | | 500.00 | | 3'775.00 |
| 4407.01 | Fondszinsen | | | | 1'000.00 | | 247.15 |
| 4501.00 | Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 12'982.20 | | | | 7'715.00 |
| 4600.30 | Bundesbeiträge: Alkoholzehntel | | 110'725.00 | | 115'000.00 | | 114'656.00 |
| 4701.00 | Kantonsbeiträge zur Weiterleitung | | 246'805.00 | | 325'000.00 | | 224'450.50 |
| 4702.00 | Gemeindebeiträge zur Weiterleitung | | 496'637.75 | | 566'500.00 | | 428'165.50 |
| 4910.00 | Verrechnung Besoldungsanteile | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 3504 | Asylsuchende, Flüchtlinge | 5'260'228.50 | 5'400'801.30 | 3'884'000.00 | 4'030'000.00 | 4'930'615.20 | 5'068'088.80 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 76'359.00 | | 60'100.00 | | 80'326.60 | |
| 3010.05 | Aushilfspersonal: Löhne | 13'110.65 | | | | | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 65.00 | | 100.00 | | 120.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 7'255.30 | | 4'700.00 | | 6'322.90 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 6'172.20 | | 3'800.00 | | 6'204.70 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 371.60 | | 300.00 | | 356.15 | |

| Institutionelle Gliederung | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3064.00 | Überbrückungsrente | 9'306.00 | | 9'300.00 | | 10'153.20 |
| 3064.01 | Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente | -9'300.00 | | -9'300.00 | | -10'110.05 |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | | | 200.00 | | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte: Verwendung Fonds für Flüchtlinge | 68'191.55 | | | | |
| 3135.05 | Verwaltungskosten | 1'411.20 | | 2'500.00 | | 2'281.60 |
| 3135.10 | Gesundheits- und Unterstützungskosten | 4'794'903.00 | | 3'400'000.00 | | 4'466'782.00 |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | | | 1'000.00 | | |
| 3501.09 | Fonds für Flüchtlinge | 50'000.00 | | | | 109'900.00 |
| 3635.16 | Beitrag aus Fonds Asylsuchende, Flüchtlinge | | | | | 579.10 |
| 3702.01 | Weiterleitung der Beiträge an Gemeinden | 190'311.00 | | 400'000.00 | | 203'227.00 |
| 3704.00 | Weiterleitung von Beiträgen an öffentliche Unternehmungen | 40'772.00 | | | | 43'172.00 |
| 3980.04 | Verrechnungen Aufwand Migration/KAPO | 11'300.00 | | 11'300.00 | | 11'300.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 64'615.00 | | | 109'900.00 |
| 4501.00 | Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 68'191.55 | | | |
| 4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | | | | -10'027.95 |
| 4630.08 | Bundesbeiträge: Verwaltungskosten | | 37'375.75 | | 30'000.00 | 55'035.75 |
| 4630.09 | Bundesbeiträge: Gesundheits- und Unterstützungskosten | | 4'999'536.00 | | 3'600'000.00 | 4'666'782.00 |
| 4700.00 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung | | 231'083.00 | | 400'000.00 | 246'399.00 |
| 3506 | Heime | 10'206'027.46 | 2'112'781.97 | 9'590'000.00 | 1'675'000.00 | 9'523'168.46 |
| 3634.10 | Rütimattli: Wohnheim Erwachsene | 1'860'795.35 | | 2'015'300.00 | | 1'802'426.95 |
| 3634.11 | Rütimattli: Arbeitsplätze Huetli und Kollegigärtnerei | 2'022'820.25 | | 2'113'100.00 | | 2'038'291.15 |
| 3634.12 | Rütimattli: Arbeitsplätze Büntenpark | 309'006.70 | | 304'200.00 | | 270'417.70 |
| 3634.13 | Rütimattli: Beschäftigungsstätten | 855'783.40 | | 987'400.00 | | 856'007.80 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3634.20 | Juvenat: sozialpädagogisches Wohnen | 27.00 | | 100'000.00 | | 64'655.00 | |
| 3635.17 | Beiträge für Wohnplätze/Sozialberatung Psychischkranke | 19'520.35 | | 20'000.00 | | 17'699.60 | |
| 3635.18 | Ausserkantonale: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche | 1'579'385.85 | | 1'300'000.00 | | 1'384'102.05 | |
| 3635.19 | Ausserkantonale: Wohnheim/Arbeit Erwachsene | 3'082'530.56 | | 2'300'000.00 | | 2'601'176.21 | |
| 3700.01 | Juvenat: Bundesbeiträge Weiterleitung | 476'158.00 | | 400'000.00 | | 423'737.00 | |
| 3705.02 | Juvenat: Beiträge zur Weiterleitung | | | 50'000.00 | | 64'655.00 | |
| 4612.00 | Gemeindebeiträge ausserkantonale Heime | | 1'636'623.97 | | 1'225'000.00 | | 1'345'667.82 |
| 4700.01 | Juvenat: Bundesbeiträge zur Weiterleitung | | 476'158.00 | | 400'000.00 | | 423'737.00 |
| 4702.02 | Juvenat: Gemeindebeiträge zur Weiterleitung | | | | 50'000.00 | | 64'655.00 |
| 351 | Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde | 1'496'693.62 | 1'805'302.40 | 1'495'400.00 | 1'494'000.00 | 1'647'271.52 | 1'612'322.90 |
| 3510 | Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde | 1'496'693.62 | 1'805'302.40 | 1'495'400.00 | 1'494'000.00 | 1'647'271.52 | 1'612'322.90 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 979'631.25 | | 1'023'400.00 | | 1'061'930.80 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 9'100.00 | | 29'900.00 | | 28'966.95 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -3'302.00 | | | | -5'382.40 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 9'520.00 | | 9'900.00 | | 8'260.00 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | 6'541.65 | | 13'000.00 | | 6'499.80 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 79'604.05 | | 84'000.00 | | 83'866.70 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 69'502.55 | | 79'500.00 | | 76'177.45 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 4'341.75 | | 4'700.00 | | 4'645.20 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 20'684.60 | | 13'500.00 | | 9'966.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 8'431.88 | | 5'000.00 | | 17'120.67 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 1'503.30 | | 2'000.00 | | 2'658.00 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 16'209.10 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 2'857.35 | | 2'000.00 | | 2'214.05 | |
| 3130.05 | Porti | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 7'797.90 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 32'215.45 | | 32'000.00 | | 9'757.25 | |
| 3132.38 | Unentgeltliche Rechtspflege | 4'937.70 | | | | | |
| 3132.40 | Arbeiten durch Dritte: Bevorschussung Massnahmen | 92'378.69 | | 30'000.00 | | 136'339.30 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 70'809.45 | | 56'000.00 | | 86'804.30 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 6'490.05 | | 10'000.00 | | 5'085.70 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 166.00 | | | | 530.00 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 278.90 | | 500.00 | | 2'824.75 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 1.00 | | | | | |
| 3910.00 | Verrechnung Besoldungsanteile | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 45'000.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 40'000.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 83'230.00 | | 50'000.00 | | 91'930.00 |
| 4210.16 | Einnahmen Bevorschussung | | 96'407.35 | | 30'000.00 | | 137'272.70 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 1'521.20 | | 4'000.00 | | 1'372.10 |
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden | | 1'624'143.85 | | 1'410'000.00 | | 1'381'748.10 |
| 352 | Fachstelle für Gesellschaftsfragen | 1'767'560.19 | 1'075'445.52 | 1'284'400.00 | 558'800.00 | 1'708'127.80 | 970'015.61 |
| 3520 | Fachstelle für Gesellschaftsfragen | 1'767'560.19 | 1'075'445.52 | 1'284'400.00 | 558'800.00 | 1'708'127.80 | 970'015.61 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 547.50 | | 1'700.00 | | 3'040.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 548'103.95 | | 555'200.00 | | 610'089.55 | |
| 3010.05 | Projektmitarbeitende | 117'015.75 | | | | 83'394.15 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | | | | | 19'143.25 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -10'600.05 | | | | -20'413.80 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3040.00 | Familienzulagen | 9'795.05 | | 12'600.00 | | 10'960.35 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 48'987.15 | | 46'400.00 | | 54'532.50 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 39'650.75 | | 41'100.00 | | 46'555.35 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 2'580.45 | | 2'600.00 | | 2'809.60 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 7'860.20 | | 8'000.00 | | 7'339.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 8'230.30 | | 5'000.00 | | 8'685.38 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 464.70 | | 1'000.00 | | 526.35 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 940.95 | | 1'000.00 | | 1'164.70 | |
| 3130.05 | Porti | 1'579.15 | | 1'500.00 | | 3'530.80 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | | | 500.00 | | 3'729.55 | |
| 3130.33 | Integrationsprojekte AuG | 252'360.10 | | 176'200.00 | | 184'871.25 | |
| 3130.50 | Integrationsprojekte Flüchtlinge und VA | 409'008.05 | | 260'200.00 | | 446'133.65 | |
| 3130.52 | Kant. Programm Ernährung und Bewegung | 45'288.95 | | 37'800.00 | | 39'877.50 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 23'390.97 | | 19'000.00 | | 21'924.52 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 9'738.90 | | 13'000.00 | | 11'192.95 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 1'810.85 | | 1'000.00 | | 2'212.50 | |
| 3635.00 | Kantonsbeiträge an diverse Projekte | 91'009.70 | | 40'000.00 | | 97'964.45 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen | 14'798.45 | | 16'600.00 | | 10'767.50 | |
| 3636.05 | Projekt "Zämä uf ä Weg" | 73'368.57 | | | | | |
| 3636.06 | Projekte Bekämpfung Spielsucht | 12'784.80 | | 11'000.00 | | 14'353.25 | |
| 3636.10 | Netzwerk Gesundheitsfördernde Schulen | 2'345.00 | | | | 10'743.50 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 27'300.00 | | 33'000.00 | | 33'000.00 | |
| 3920.04 | Raumaufwand Juko-Pavillon | 29'200.00 | | | | | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 266'253.80 | | 500.00 | | 254'624.70 |
| 4630.12 | Bundes- und Gemeindebeiträge Integration | | 625'526.00 | | 450'300.00 | | 595'909.91 |
| 4635.03 | Beiträge "zämä uf ä Weg" | | 73'368.57 | | | | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4636.00 | Verrechnung Radix "Netzwerk Schulen" | | 2'000.00 | | | | 10'000.00 |
| 4980.02 | Verrechnung aus Swisslosfonds | | 13'297.15 | | 13'000.00 | | 14'481.00 |
| 4980.03 | Alkoholzehntel | | 95'000.00 | | 95'000.00 | | 95'000.00 |
| 353 | Soziale Dienste Asyl | 304'313.80 | 304'313.80 | | | | |
| 3530 | Soziale Dienste Asyl | 304'313.80 | 304'313.80 | | | | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 106'154.25 | | | | | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 1'805.70 | | | | | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 7'178.35 | | | | | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 7'663.00 | | | | | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 418.60 | | | | | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 1'972.00 | | | | | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 663.10 | | | | | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 26'723.40 | | | | | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 108'402.55 | | | | | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 711.60 | | | | | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 107.05 | | | | | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 2'599.80 | | | | | |
| 3637.30 | Miete und Nebenkosten Asyl (Strom, Kehricht, Öl) | 9'719.85 | | | | | |
| 3637.32 | Unterhalt für Asylunterkünfte | 1'239.85 | | | | | |
| 3637.33 | Deutschkurse und Beschäftigung Asyl | 1'254.70 | | | | | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 27'700.00 | | | | | |
| 4636.00 | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | | 304'313.80 | | | | |
| 36 | Staatsanwaltschaft | 2'825'545.83 | 1'765'329.14 | 2'189'200.00 | 1'355'000.00 | 2'492'787.21 | 1'829'696.15 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| <i>Nettoergebnis</i> | | | 1'060'216.69 | | 834'200.00 | | 663'091.06 |
| 360 | Staatsanwaltschaft | 2'649'819.17 | 1'722'120.44 | 1'959'500.00 | 1'330'000.00 | 2'292'182.26 | 1'829'696.15 |
| 3600 | Staatsanwaltschaft | 2'649'819.17 | 1'722'120.44 | 1'959'500.00 | 1'330'000.00 | 2'292'182.26 | 1'829'696.15 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 929'663.05 | | 928'800.00 | | 860'398.95 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 46'349.20 | | 43'400.00 | | 45'171.35 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | | | | | -892.20 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 4'985.70 | | 6'500.00 | | 5'980.00 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | 16'499.80 | | 16'500.00 | | 16'500.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 77'110.75 | | 68'000.00 | | 72'230.65 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 76'577.90 | | 64'500.00 | | 70'460.35 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 4'275.75 | | 3'800.00 | | 4'030.75 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 6'939.00 | | 3'000.00 | | 4'905.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 9'546.55 | | 4'000.00 | | 6'575.06 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 6'641.30 | | 3'000.00 | | 3'751.65 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 230.00 | | | | 2'115.95 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 3'845.65 | | 2'000.00 | | 2'746.70 | |
| 3130.05 | Porti | 14'399.70 | | 10'000.00 | | 16'795.60 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 2'102.22 | | 1'500.00 | | 2'103.86 | |
| 3132.23 | Arbeiten durch Dritte: Gutachten | 52'854.85 | | 10'000.00 | | 34'577.70 | |
| 3132.32 | Arbeiten durch Dritte: Amtliche Verteidigung | 41'055.90 | | 15'000.00 | | 20'055.85 | |
| 3132.33 | Arbeiten durch Dritte: Entschädigung für Verfolgung von Wirtschaftsdelikten | 205'426.75 | | 140'000.00 | | 222'504.10 | |
| 3132.34 | Arbeiten durch Dritte: a.o. Staatsanwalt | 8'594.05 | | | | 4'808.70 | |
| 3132.35 | Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten | 721'694.40 | | 400'000.00 | | 586'082.30 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3132.36 | Arbeiten durch Dritte: Parteientschädigungen | | | 10'000.00 | | | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 37'180.49 | | 52'000.00 | | 64'237.00 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 388.80 | | | | 990.69 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 6'316.95 | | 2'000.00 | | 4'477.20 | |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | -36'000.00 | | | | -81'000.00 | |
| 3181.00 | Abschreibungen | 225'445.21 | | 90'000.00 | | 184'379.60 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 4'354.25 | | | | 564.20 | |
| 3199.07 | Zeugengelder, Parteientschädigungen | 65'009.65 | | 500.00 | | 43'981.25 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 4'431.30 | | | | 150.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 66'100.00 | | 65'000.00 | | 65'000.00 | |
| 3990.06 | Verrechnungen innerkantonale für Untersuchungsgefangene | 47'800.00 | | 20'000.00 | | 28'500.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 329'773.40 | | 200'000.00 | | 349'249.15 |
| 4260.06 | Untersuchungskosten | | 390'319.89 | | 400'000.00 | | 406'095.75 |
| 4270.00 | Erträge aus Bussen | | 815'129.00 | | 600'000.00 | | 874'994.00 |
| 4270.02 | Einnahmen aus Geldstrafen | | 154'330.00 | | 130'000.00 | | 116'410.00 |
| 4290.00 | Übrige Entgelte | | 6'967.90 | | | | 25'727.70 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 25'600.25 | | | | 57'219.55 |
| 362 | Jugendanwaltschaft | 175'726.66 | 43'208.70 | 229'700.00 | 25'000.00 | 200'604.95 | |
| 3620 | Jugendanwaltschaft | 175'726.66 | 43'208.70 | 229'700.00 | 25'000.00 | 200'604.95 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 124'763.30 | | 158'600.00 | | 124'795.80 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -1'524.65 | | | | | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 399.25 | | 600.00 | | 639.65 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 8'945.90 | | 12'500.00 | | 9'838.45 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 8'742.65 | | 11'600.00 | | 9'213.00 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 498.40 | | 700.00 | | 555.90 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 1'373.00 | | 2'500.00 | | 1'433.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | | | 300.00 | | | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 57.90 | | | | 19.80 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 334.75 | | 300.00 | | 305.05 | |
| 3130.05 | Porti | 837.25 | | 2'000.00 | | 941.25 | |
| 3132.35 | Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten | 12'757.30 | | 15'000.00 | | 30'418.55 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 2'370.01 | | 3'000.00 | | 1'460.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 554.00 | | 2'500.00 | | 1'171.45 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 4'182.90 | | | | | |
| 3199.07 | Zeugengelder, Parteientschädigungen | 1'085.60 | | | | 475.20 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 150.00 | | 100.00 | | 150.00 | |
| 3636.07 | Strafvollzugskosten | 6'299.10 | | 15'000.00 | | 14'187.85 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 3'900.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 2'810.00 | | 20'000.00 | | |
| 4260.06 | Untersuchungskosten | | 32'014.50 | | | | |
| 4270.00 | Erträge aus Bussen | | 4'040.00 | | 5'000.00 | | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 4'344.20 | | | | |
| 4 | Volkswirtschaftsdepartement | 70'244'688.67 | 44'143'347.52 | 72'896'400.00 | 46'837'000.00 | 69'684'286.67 | 44'581'990.51 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>26'101'341.15</i> | | <i>26'059'400.00</i> | | <i>25'102'296.16</i> |
| 40 | Departementssekretariat | 1'626'800.34 | -500.00 | 1'584'400.00 | 700.00 | 1'520'999.48 | 11'500.00 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>1'627'300.34</i> | | <i>1'583'700.00</i> | | <i>1'509'499.48</i> |
| 400 | Departementssekretariat | 1'626'800.34 | -500.00 | 1'584'400.00 | 700.00 | 1'520'999.48 | 11'500.00 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4000 | Departementsdienste VD | 374'632.84 | -500.00 | 392'700.00 | 700.00 | 437'712.13 | 1'500.00 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 268'053.80 | | 256'700.00 | | 256'646.00 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -19'208.00 | | | | | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 20'045.65 | | 20'200.00 | | 20'633.85 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 22'890.85 | | 18'100.00 | | 20'327.40 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'158.50 | | 1'100.00 | | 1'161.00 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 163.20 | | 2'800.00 | | 179.00 | |
| 3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | | | | | 350.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 3'562.84 | | 3'500.00 | | 3'511.13 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 793.00 | | 1'000.00 | | 793.00 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'374.50 | | 2'000.00 | | 1'888.90 | |
| 3130.05 | Porti | 1'132.00 | | 1'000.00 | | 1'222.45 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 10'800.00 | | 14'400.00 | | 26'685.65 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 3'989.80 | | 5'000.00 | | 42'689.15 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'073.10 | | 2'000.00 | | 1'394.35 | |
| 3170.05 | Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten | 2'687.60 | | 10'000.00 | | 6'918.70 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | | | 2'000.00 | | 495.55 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 700.00 | | 700.00 | | 900.00 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 5'016.00 | | 5'300.00 | | 5'016.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 50'400.00 | | 46'900.00 | | 46'900.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | -500.00 | | 500.00 | | 1'500.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | | | 200.00 | | |
| 4001 | Aussenbeziehungen | 7'033.00 | | 15'300.00 | | 12'746.15 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen | 7'033.00 | | 15'300.00 | | 12'746.15 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4002 | Wirtschaftsförderung | 1'245'134.50 | | 1'176'400.00 | | 1'070'541.20 | 10'000.00 |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 485'659.50 | | 426'400.00 | | 321'130.00 | |
| 3635.21 | Kantonsbeitrag (Mikro-Elektronik) | 727'925.00 | | 730'000.00 | | 727'925.00 | |
| 3636.02 | Kantonsbeiträge an allgemeine Wirtschaftsförderung | 31'550.00 | | 20'000.00 | | 21'486.20 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | | | | | 10'000.00 |
| 41 | Volkswirtschaftsamt | 12'942'569.96 | 3'865'684.01 | 14'488'500.00 | 4'880'900.00 | 12'409'668.40 | 3'868'816.57 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>9'076'885.95</i> | | <i>9'607'600.00</i> | | <i>8'540'851.83</i> |
| 410 | Volkswirtschaftsamt | 997'887.45 | 151'215.50 | 2'169'000.00 | 791'000.00 | 1'449'406.40 | 368'190.85 |
| 4100 | Amtsleitung VWA | 324'512.70 | 111'734.00 | 348'000.00 | 140'000.00 | 311'553.80 | 21'360.00 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 256'826.90 | | 266'400.00 | | 241'449.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 2'600.00 | | 3'600.00 | | 3'800.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 19'791.20 | | 21'000.00 | | 18'932.85 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 20'004.20 | | 21'100.00 | | 18'874.80 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'098.55 | | 1'400.00 | | 1'060.55 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 410.00 | | 3'000.00 | | 280.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'328.30 | | 2'500.00 | | 1'740.60 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | | | 200.00 | | 29.75 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 1'267.10 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 539.60 | | 1'000.00 | | 616.70 | |
| 3130.05 | Porti | 353.15 | | 1'000.00 | | 410.65 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 3'800.90 | | 5'000.00 | | 4'690.40 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'427.90 | | 3'000.00 | | 2'764.85 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | | | 2'000.00 | | | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 11'932.00 | | 13'400.00 | | 12'236.55 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 3'400.00 | | 3'400.00 | | 3'400.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 11'734.00 | | 40'000.00 | | 21'360.00 |
| 4910.00 | Verrechnung Besoldungsanteile | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | |
| 4101 | Regionalpolitik | 635'451.75 | 39'481.50 | 1'791'000.00 | 651'000.00 | 1'103'924.60 | 323'444.85 |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 8'049.75 | | 20'000.00 | | 2'563.50 | |
| 3610.00 | Entschädigung an Bund | 45'875.00 | | | | | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden (Zinskostenbeiträge) | 30'973.15 | | 33'000.00 | | 23'644.35 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 64'500.00 | | 50'000.00 | | 167'689.00 | |
| 3635.22 | NRP-Beiträge | 44'936.75 | | 552'000.00 | | 180'800.60 | |
| 3636.03 | Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 308'569.00 | | 375'000.00 | | 308'322.30 | |
| 3660.00 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 23'000.00 | | 23'000.00 | | 30'000.00 | |
| 3705.01 | Weiterleitung von Bundes- und Gemeindebeiträge | 32'548.10 | | 650'000.00 | | 310'904.85 | |
| 3940.00 | Verrechnung von Zinskosten | 77'000.00 | | 88'000.00 | | 80'000.00 | |
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden | | 6'933.40 | | 1'000.00 | | 12'540.00 |
| 4700.00 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung | | 25'000.00 | | 630'000.00 | | 300'500.00 |
| 4702.00 | Gemeindebeiträge zur Weiterleitung | | 7'548.10 | | 20'000.00 | | 10'404.85 |
| 4102 | Wohnbau- und Eigentumsförderung | 37'923.00 | | 30'000.00 | | 33'928.00 | 23'386.00 |
| 3635.01 | Beiträge an Eigentümer privater Unternehmungen | 37'923.00 | | 16'000.00 | | 33'928.00 | |
| 3637.10 | Beiträge an Eigentümer privater Haushalte | | | 14'000.00 | | | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | | | | | 23'386.00 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 411 | Handelsregister und Stiftungsaufsicht | 452'533.45 | 381'373.33 | 462'900.00 | 426'000.00 | 415'904.85 | 381'310.48 |
| 4110 | Handelsregister und Stiftungsaufsicht | 452'533.45 | 381'373.33 | 462'900.00 | 426'000.00 | 415'904.85 | 381'310.48 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 272'220.00 | | 270'400.00 | | 271'535.00 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | | | | | -330.60 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 3'900.00 | | 4'800.00 | | 5'000.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 20'982.45 | | 21'300.00 | | 21'255.85 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 22'313.40 | | 22'100.00 | | 22'132.20 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'167.80 | | 1'200.00 | | 1'187.60 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | | | | | 50.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 757.70 | | 3'000.00 | | 1'149.90 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 105.75 | | 1'000.00 | | 113.25 | |
| 3130.05 | Porti | 3'773.00 | | 4'000.00 | | 3'868.65 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 143.55 | | 300.00 | | 167.65 | |
| 3130.15 | Inkasso- und Betreuungskosten | 542.00 | | 1'500.00 | | 1'329.50 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 24'154.85 | | 35'000.00 | | 32'934.85 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | | | 500.00 | | | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 387.80 | | 1'500.00 | | 702.80 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | | | | | 3'482.75 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 49'788.00 | | 53'000.00 | | | |
| 3630.00 | Beiträge an Bund | 44'186.00 | | 35'000.00 | | 43'215.00 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 1'311.15 | | 1'500.00 | | 1'310.45 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 6'800.00 | | 6'800.00 | | 6'800.00 | |
| 4210.05 | Handelsregistergebühren | | 375'233.48 | | 420'000.00 | | 377'073.47 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4210.06 | Gebühreneinnahmen: Verurkundungen | | 4'311.00 | | 3'000.00 | | 1'410.00 |
| 4260.02 | Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen | | 1'828.85 | | 3'000.00 | | 2'827.01 |
| 412 | Öffentlicher Verkehr | 9'626'989.90 | 1'561'806.45 | 9'902'100.00 | 1'596'000.00 | 8'515'276.04 | 1'216'819.50 |
| 4120 | Öffentlicher Verkehr | 9'626'989.90 | 1'561'806.45 | 9'902'100.00 | 1'596'000.00 | 8'515'276.04 | 1'216'819.50 |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 169.05 | | 500.00 | | 368.15 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 24'132.60 | | 25'000.00 | | 10'252.44 | |
| 3630.00 | Kantonsbeitrag BIF | 3'196'850.00 | | 3'197'000.00 | | | |
| 3635.23 | Periodische Beitragsleistungen | 6'567.90 | | 7'600.00 | | 6'318.40 | |
| 3636.03 | Beiträge: ÖV-Angebote und Tarifverbund | 3'770'458.30 | | 4'000'000.00 | | 4'933'308.45 | |
| 3636.09 | Beiträge: Betrieb und Abschreibung Infrastruktur | | | | | 888'444.90 | |
| 3660.00 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 1'487'000.00 | | 1'508'000.00 | | 1'971'000.00 | |
| 3700.00 | Gemeindebeiträge zur Weiterleitung BIF | 564'150.00 | | 564'000.00 | | | |
| 3706.04 | Weiterleitung von Beiträgen: ÖV-Angebote und Tarifverbund | 477'662.05 | | 500'000.00 | | 606'867.60 | |
| 3706.05 | Weiterleitung von Beiträgen: Betrieb und Abschreibung Infrastruktur | | | | | 98'716.10 | |
| 3910.01 | Verrechnung Kostenanteile | 100'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 4702.00 | Gemeindebeiträge zur Weiterleitung ÖV-Angebot und Tarifverbund | | 477'662.05 | | 500'000.00 | | 606'867.60 |
| 4702.03 | Gemeindebeiträge zur Weiterleitung: Betrieb und Abschreibung Infrastruktur | | | | | | 98'716.10 |
| 4702.04 | Gemeindebeiträge zur Weiterleitung BIF | | 564'150.00 | | 564'000.00 | | |
| 4990.09 | Anteil LSVA: Öffentlicher Verkehr | | 519'994.40 | | 532'000.00 | | 511'235.80 |
| 413 | Grundbuch | 1'380'007.56 | 1'653'056.83 | 1'447'800.00 | 1'940'500.00 | 1'373'768.76 | 1'708'175.74 |
| 4130 | Grundbuch | 1'380'007.56 | 1'653'056.83 | 1'447'800.00 | 1'940'500.00 | 1'373'768.76 | 1'708'175.74 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 993'346.40 | | 1'030'800.00 | | 1'012'979.50 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 7'536.15 | | 14'500.00 | | 12'163.45 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -1'940.35 | | | | -4'488.05 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | -4'100.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | 975.00 | | | | | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 79'636.85 | | 83'800.00 | | 80'157.60 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 75'565.15 | | 78'900.00 | | 77'333.60 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 4'302.90 | | 4'700.00 | | 4'491.25 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrente | 33'840.00 | | | | | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 2'548.00 | | 2'000.00 | | 695.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 7'805.96 | | 17'000.00 | | 7'937.83 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 1'687.25 | | 2'000.00 | | 1'471.00 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 1'758.85 | | | | 1'373.05 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 2'353.55 | | 3'000.00 | | 2'428.15 | |
| 3130.05 | Porti | 12'139.30 | | 15'000.00 | | 12'521.35 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 720.60 | | 1'000.00 | | 691.08 | |
| 3132.20 | Arbeiten durch Dritte: Expertisen | 1'332.50 | | 1'500.00 | | | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 69'851.20 | | 92'000.00 | | 80'750.95 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 24.95 | | 500.00 | | 60.90 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 3'023.00 | | 4'000.00 | | 3'162.35 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 301.25 | | | | 30.00 | |
| 3181.01 | Wiedereingebrachte Forderungen | | | | | -1'353.85 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 1'449.05 | | 10'000.00 | | 863.60 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 6'550.00 | | 6'600.00 | | | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 79'300.00 | | 79'300.00 | | 79'300.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4210.10 | Gebühreneinnahmen: Grundbuch | | 1'568'807.05 | | 1'850'000.00 | | 1'622'769.15 |
| 4210.11 | Gebühreneinnahmen: Grundbuchbereinigung | | 42'989.60 | | 50'000.00 | | 42'890.10 |
| 4260.00 | Div. Rückerstattungen/Regresse | | 30'685.18 | | 30'000.00 | | 31'493.49 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 575.00 | | 500.00 | | 1'023.00 |
| 4910.01 | Verrechnung Kostenanteile | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 414 | Vermessung LIS/GIS | 485'151.60 | 118'231.90 | 506'700.00 | 127'400.00 | 655'312.35 | 194'320.00 |
| 4140 | Vermessung LIS/GIS | 485'151.60 | 118'231.90 | 506'700.00 | 127'400.00 | 655'312.35 | 194'320.00 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 460.00 | | 2'000.00 | | 460.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 14.70 | | | | | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 0.05 | | | | | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 235'047.40 | | 242'000.00 | | 340'987.50 | |
| 3130.21 | Arbeiten durch Dritte: Nomenklatur | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3130.22 | Arbeiten durch Dritte: Nachführung | 84'776.40 | | 82'000.00 | | 82'265.70 | |
| 3130.48 | Kataster ÖREB | 92'396.00 | | 92'400.00 | | 162'000.00 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 5'730.70 | | 4'000.00 | | 6'065.10 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 442.75 | | 1'000.00 | | 197.60 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | | | | | 96.00 | |
| 3610.00 | Bundesanteil an Gebühren | 33'855.35 | | 50'000.00 | | 42'985.65 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 2'173.45 | | 2'300.00 | | | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 10'254.80 | | 11'000.00 | | 10'254.80 | |
| 3910.01 | Verrechnung Kostenanteile | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 770.00 | | | | 220.00 |
| 4630.00 | Bundesbeitrag | | 60'065.90 | | 70'000.00 | | 67'100.00 |
| 4630.19 | Kataster ÖREB | | 57'396.00 | | 57'400.00 | | 127'000.00 |
| 42 | Amt für Arbeit | 19'900'920.17 | 7'824'733.61 | 20'007'000.00 | 8'449'000.00 | 19'420'834.31 | 7'850'204.19 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| <i>Nettoergebnis</i> | | | 12'076'186.56 | | 11'558'000.00 | | 11'570'630.12 |
| 420 | Amt für Arbeit | 577'408.60 | 230'964.05 | 605'700.00 | 258'100.00 | 600'610.55 | 237'912.65 |
| 4200 | Amtsleitung AA | 577'408.60 | 230'964.05 | 605'700.00 | 258'100.00 | 600'610.55 | 237'912.65 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 540.00 | | 1'500.00 | | 960.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 210'860.00 | | 217'700.00 | | 217'195.15 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | | | 1'200.00 | | 746.40 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 21'846.40 | | 17'000.00 | | 16'924.20 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 17'884.20 | | 18'300.00 | | 18'241.75 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 898.40 | | 900.00 | | 939.30 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 1'805.50 | | 2'500.00 | | 1'171.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'264.10 | | 2'000.00 | | 1'855.85 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 7'399.50 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 504.30 | | 800.00 | | 575.70 | |
| 3130.05 | Porti | 667.25 | | 1'000.00 | | 878.70 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 43'455.20 | | 46'500.00 | | 49'283.55 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 3'342.00 | | 5'000.00 | | 5'080.05 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'891.25 | | 3'000.00 | | 3'059.40 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | | | 2'000.00 | | | |
| 3630.04 | Kantonsbeiträge (arbeitsmarktliche Massnahmen) | 124'500.00 | | 132'000.00 | | 127'000.00 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 1'650.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | |
| 3700.00 | Beiträge an Bund Weiterleitung | 124'500.00 | | 132'000.00 | | 127'000.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 20'800.00 | | 20'800.00 | | 20'800.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 570.00 | | 5'000.00 | | 5'300.00 |
| 4240.01 | Arbeiten für Dritte (AVIG) | | 101'774.05 | | 105'000.00 | | 105'612.65 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | | | 14'000.00 | | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4702.00 | Gemeindebeiträge zur Weiterleitung | | 124'500.00 | | 132'000.00 | | 127'000.00 |
| 4910.02 | Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds | | 4'120.00 | | 2'100.00 | | |
| 421 | Abteilung Migration | 618'500.24 | 421'044.86 | 671'100.00 | 509'400.00 | 767'696.95 | 635'659.54 |
| 4210 | Aufenthalt und Asyl | 618'500.24 | 421'044.86 | 671'100.00 | 509'400.00 | 767'696.95 | 635'659.54 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 337'220.00 | | 341'200.00 | | 354'979.35 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 3'400.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 26'112.90 | | 26'900.00 | | 29'964.90 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 25'451.75 | | 21'700.00 | | 27'720.90 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'451.45 | | 1'500.00 | | 1'578.45 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrente | 25'380.00 | | 25'400.00 | | 38'070.00 | |
| 3064.01 | Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente | -25'380.00 | | -25'400.00 | | | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 3'719.00 | | 4'000.00 | | 1'901.60 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 19'147.36 | | 20'000.00 | | 20'360.47 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 2'402.50 | | | | 10'244.00 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'645.60 | | 2'000.00 | | 2'198.10 | |
| 3130.05 | Porti | 6'273.40 | | 6'500.00 | | 6'341.15 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 1'653.83 | | 2'000.00 | | 1'803.43 | |
| 3130.15 | Inkasso- und Betreuungskosten | 173.50 | | 500.00 | | 393.10 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 41'794.40 | | 40'000.00 | | 41'109.70 | |
| 3130.42 | Arbeiten durch Dritte: Ausschaffungskosten | 61'956.85 | | 120'000.00 | | 135'824.55 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 33'854.20 | | 28'000.00 | | 34'074.85 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 369.35 | | | | 326.15 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'809.15 | | 1'500.00 | | 1'661.05 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | | | 500.00 | | 3'386.55 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3181.01 | Wiedereingebrachte Forderungen | | | | | -863.35 | |
| 3610.00 | Bundesanteil an Gebühren | 21'925.00 | | 22'000.00 | | 23'822.00 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 2'840.00 | | 2'600.00 | | 2'600.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 24'300.00 | | 27'800.00 | | 27'800.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 262'993.91 | | 300'000.00 | | 293'891.54 |
| 4210.01 | Gewerbebewilligung | | 7'022.00 | | 12'000.00 | | 12'120.05 |
| 4260.00 | Div. Rückerstattungen/Regresse | | | | 100.00 | | |
| 4260.02 | Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen | | 63.30 | | 200.00 | | 302.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | -0.20 | | 300.00 | | |
| 4630.10 | Bundesbeiträge: Vollzug Asyl | | 144'185.85 | | 190'000.00 | | 322'565.95 |
| 4980.01 | Verrechnungen Aufwand Asylsuchende | | 6'780.00 | | 6'800.00 | | 6'780.00 |
| 422 | Technische Inspektorate | 224'498.05 | 225'165.75 | 243'900.00 | 240'000.00 | 234'957.85 | 195'514.45 |
| 4220 | Technische Inspektorate | 224'498.05 | 225'165.75 | 243'900.00 | 240'000.00 | 234'957.85 | 195'514.45 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 149'526.00 | | 148'400.00 | | 156'171.70 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 1'900.00 | | 3'600.00 | | 2'400.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 5'894.15 | | 11'700.00 | | 12'312.55 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 11'956.40 | | 11'100.00 | | 12'316.90 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 642.85 | | 600.00 | | 694.35 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 13'279.00 | | 8'000.00 | | 1'477.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 2'912.70 | | 3'000.00 | | 2'882.30 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 290.85 | | 500.00 | | 319.55 | |
| 3130.05 | Porti | 490.40 | | 600.00 | | 489.30 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 24'959.30 | | 40'000.00 | | 27'936.00 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 3'218.25 | | 6'000.00 | | 4'022.95 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'918.15 | | 3'500.00 | | 7'074.60 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | | | | | 350.65 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 610.00 | | 1'000.00 | | 610.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 5'900.00 | | 5'900.00 | | 5'900.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 37'888.00 | | 35'000.00 | | 32'150.00 |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | | 75'073.40 | | 65'000.00 | | 57'600.50 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | | | | | 4'557.85 |
| 4990.00 | Verschiedene Verrechnungen | | 112'204.35 | | 140'000.00 | | 101'206.10 |
| 427 | Swisslos | 2'440'554.95 | 2'440'554.95 | 2'334'300.00 | 2'334'300.00 | 2'227'466.55 | 2'227'466.55 |
| 4270 | Gewinnanteil und Beiträge allgemein | 1'090'792.30 | 2'402'251.45 | 935'300.00 | 2'334'300.00 | 881'901.95 | 2'167'258.95 |
| 3409.00 | Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen | 6'946.15 | | | | | |
| 3501.02 | Einlage in Fonds: Swisslos-Fonds | | | | | 508'629.90 | |
| 3632.03 | Beiträge an Investitionen im Sportbereich | 650'000.00 | | 375'000.00 | | | |
| 3635.05 | Beiträge an kulturelle Aufwendungen | 62'000.00 | | 60'000.00 | | 196'772.00 | |
| 3635.06 | Verschiedene Beiträge | 74'291.00 | | 150'000.00 | | 26'791.00 | |
| 3635.07 | Beiträge Bereich Natur | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 | |
| 3635.09 | Beiträge für verschiedene Hilfsaktionen | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'525.00 | |
| 3635.10 | Winter Universiade 2021 | 150'000.00 | | 200'000.00 | | | |
| 3635.11 | Vergabungen Sozialamt | 29'783.00 | | 30'000.00 | | 26'893.80 | |
| 3635.12 | Vergabungen Gesundheitsamt | 14'980.00 | | 15'300.00 | | 14'983.25 | |
| 3930.00 | Verwaltungskosten | 39'495.00 | | 42'000.00 | | 42'826.00 | |
| 3980.00 | Überweisung soziale Fürsorge/Spielsuchtabgabe | 13'297.15 | | 13'000.00 | | 14'481.00 | |
| 4130.00 | Kantonsanteil Swisslos | | 1'988'040.15 | | 2'100'000.00 | | 2'155'760.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 10'000.00 | | | | 10'000.00 |
| 4407.01 | Fondszinsen | | | | 10'000.00 | | 1'498.95 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4501.00 | Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 404'211.30 | | 224'300.00 | | |
| 4271 | Vergabungen Kulturabteilung | 883'789.65 | 36'777.50 | 949'000.00 | | 920'559.20 | 58'967.60 |
| 3635.13 | Vergabungen Denkmalpflege | 99'966.00 | | 100'000.00 | | 236'850.00 | |
| 3635.27 | Projekte Jubiläumsjahr Bruder Klaus | 131'076.00 | | 180'000.00 | | | |
| 3635.28 | Vergabungen an Kulturförderung | 489'914.45 | | 500'000.00 | | 523'909.95 | |
| 3635.29 | Vergabungen an Kulturpflege | 76'749.40 | | 65'000.00 | | 74'239.55 | |
| 3635.30 | Vergabungen an Kantonsbibliothek | 69'733.20 | | 75'000.00 | | 68'797.40 | |
| 3635.31 | Vergabungen an Sport | 16'350.60 | | 29'000.00 | | 16'762.30 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 36'777.50 | | | | 58'967.60 |
| 4272 | Vergabungen Sportabteilung | 465'973.00 | 1'526.00 | 450'000.00 | | 425'005.40 | 1'240.00 |
| 3635.44 | Beiträge an Verbände und Sportvereine | 261'642.00 | | 250'000.00 | | 227'484.40 | |
| 3635.45 | Beiträge an Anlässe und Begabtenförderung | 91'170.00 | | 100'000.00 | | 98'620.00 | |
| 3635.46 | Beiträge an verschiedene Institutionen für Sportanlagen | 113'161.00 | | 100'000.00 | | 98'901.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 1'526.00 | | | | 1'240.00 |
| 429 | Sozialversicherungen/Ausgleichskasse | 16'039'958.33 | 4'507'004.00 | 16'152'000.00 | 5'107'200.00 | 15'590'102.41 | 4'553'651.00 |
| 4292 | Ergänzungsleistungen zur AHV und IV | 15'428'345.83 | 4'507'004.00 | 15'600'000.00 | 5'107'200.00 | 15'067'904.66 | 4'553'651.00 |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 599'000.00 | | 600'000.00 | | 585'300.00 | |
| 3637.11 | Beiträge an AHV-Ergänzungsleistungen | 10'146'924.28 | | 10'200'000.00 | | 9'789'268.35 | |
| 3637.12 | Beiträge an IV-Ergänzungsleistungen | 4'682'421.55 | | 4'800'000.00 | | 4'693'336.31 | |
| 4630.13 | Bundesbeiträge: AHV-Ergänzungsleistungen | | 2'448'939.00 | | 2'774'400.00 | | 2'472'353.00 |
| 4630.14 | Bundesbeiträge: IV-Ergänzungsleistungen | | 1'860'035.00 | | 2'140'800.00 | | 1'889'358.00 |
| 4630.15 | Bundesbeiträge: Verwaltungskosten EL AHV und IV | | 198'030.00 | | 192'000.00 | | 191'940.00 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4294 | Familienzulagen | 611'612.50 | | 552'000.00 | | 522'197.75 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 13'002.20 | | 7'000.00 | | 6'320.55 | |
| 3630.02 | Kinderzulagen für Kleinbauern und landwirtsch. Arbeitnehmer | 338'566.30 | | 385'000.00 | | 389'466.50 | |
| 3637.13 | Kinderzulagen Nichterwerbstätige | 260'044.00 | | 160'000.00 | | 126'410.70 | |
| 43 | Amt für Landwirtschaft und Umwelt | 35'774'398.20 | 32'453'429.90 | 36'816'500.00 | 33'506'400.00 | 36'332'784.48 | 32'851'469.75 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>3'320'968.30</i> | | <i>3'310'100.00</i> | | <i>3'481'314.73</i> |
| 430 | Amt für Landwirtschaft und Umwelt | 374'847.35 | 800.00 | 380'000.00 | 2'500.00 | 367'277.96 | 2'678.00 |
| 4300 | Amtsleitung ALU | 374'847.35 | 800.00 | 380'000.00 | 2'500.00 | 367'277.96 | 2'678.00 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 3'080.00 | | 5'000.00 | | 5'930.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 219'674.00 | | 219'100.00 | | 217'724.00 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 17'418.95 | | 22'000.00 | | 14'638.50 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 700.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 17'947.80 | | 18'700.00 | | 17'838.55 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 15'627.00 | | 18'500.00 | | 15'529.20 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'009.55 | | 1'000.00 | | 1'001.50 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 465.00 | | 1'000.00 | | 1'496.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 4'163.70 | | 4'500.00 | | 5'958.18 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 419.10 | | 500.00 | | 478.30 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 517.85 | | 1'000.00 | | 805.10 | |
| 3130.05 | Porti | 1'638.80 | | 1'500.00 | | 1'957.33 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 11'042.65 | | 15'000.00 | | 19'988.10 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 5'466.10 | | 8'000.00 | | 8'012.60 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'928.00 | | 3'000.00 | | 1'864.20 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | | | 2'000.00 | | 250.00 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 28'548.85 | | 13'000.00 | | 8'056.40 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 1'970.00 | | 2'000.00 | | 1'920.00 | |
| 3636.08 | Periodische Beitragsleistungen: Gemeinnützige Verbände und Organisationen | 14'230.00 | | 15'000.00 | | 14'630.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 28'000.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | | | 500.00 | | |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | | 650.00 | | 1'500.00 | | 650.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 150.00 | | 500.00 | | 2'028.00 |
| 431 | Beratung und Strukturverbesserungen | 1'449'372.17 | 196'705.35 | 1'444'600.00 | 198'100.00 | 1'410'342.74 | 124'049.90 |
| 4311 | Beratung | 306'842.22 | 148'715.35 | 290'300.00 | 153'000.00 | 293'039.94 | 85'249.90 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 201'279.00 | | 191'500.00 | | 194'878.65 | |
| 3010.05 | Aushilfspersonal: Löhne | 26'205.00 | | 20'000.00 | | 19'098.85 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | | | | | -4'752.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 4'492.25 | | 2'400.00 | | 2'600.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 17'567.10 | | 17'500.00 | | 17'755.20 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 17'222.70 | | 16'000.00 | | 17'645.25 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 960.10 | | 1'000.00 | | 1'004.45 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 3'005.00 | | 3'000.00 | | 3'645.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 6'800.70 | | 8'000.00 | | 6'109.39 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 374.35 | | 800.00 | | 628.70 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 488.15 | | 500.00 | | 500.95 | |
| 3130.05 | Porti | 1'254.97 | | 1'500.00 | | 1'321.15 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 10'251.40 | | 10'000.00 | | 13'387.25 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 3'822.50 | | 5'000.00 | | 4'621.50 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 4'379.50 | | 3'000.00 | | 4'166.10 | |
| 3637.14 | Beiträge an Private (Pflanzenschutz) | 639.50 | | 2'000.00 | | 2'329.50 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 8'100.00 | | 8'100.00 | | 8'100.00 | |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | | 67'869.85 | | 68'000.00 | | 45'109.25 |
| 4630.00 | Bundesbeitrag | | 5'845.50 | | 10'000.00 | | 15'140.65 |
| 4910.04 | Verrechnung Kostenanteile: Baukoordination | | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 25'000.00 |
| 4312 | Strukturverbesserungen | 1'142'529.95 | 47'990.00 | 1'154'300.00 | 45'100.00 | 1'117'302.80 | 38'800.00 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 148'492.50 | | 146'300.00 | | 146'276.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 11'466.70 | | 11'500.00 | | 11'533.35 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 10'568.40 | | 10'400.00 | | 10'378.80 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 638.45 | | 600.00 | | 650.45 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 2'128.00 | | 2'000.00 | | 1'761.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'153.25 | | 2'000.00 | | 1'000.00 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 90.00 | | 200.00 | | 166.80 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 287.25 | | 300.00 | | 326.25 | |
| 3130.05 | Porti | 1'085.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 4'200.00 | | 5'000.00 | | 17'300.00 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 2'920.00 | | 5'000.00 | | 2'920.00 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | | | 200.00 | | | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'200.40 | | 1'500.00 | | 1'690.15 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 10'000.00 | | 20'000.00 | | 10'000.00 | |
| 3660.00 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 939'000.00 | | 939'000.00 | | 903'000.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 7'800.00 | | 7'800.00 | | 7'800.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 31'690.00 | | 30'000.00 | | 25'600.00 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | | 16'300.00 | | 15'000.00 | | 13'200.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | | | 100.00 | | |
| 432 | Landwirtschaftliche Beiträge | 32'436'054.58 | 31'673'932.90 | 33'315'800.00 | 32'580'000.00 | 32'936'447.82 | 32'059'197.90 |
| 4321 | Direktzahlungen | 32'276'061.18 | 31'673'932.90 | 33'153'800.00 | 32'580'000.00 | 32'776'501.67 | 32'059'197.90 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 162'331.00 | | 162'500.00 | | 161'525.00 | |
| 3010.05 | Aushilfspersonal: Löhne | 29'068.10 | | 30'000.00 | | 25'683.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 4'947.25 | | 4'800.00 | | 5'200.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 14'777.55 | | 15'100.00 | | 13'695.75 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 13'146.95 | | 14'400.00 | | 12'298.80 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 770.65 | | 900.00 | | 760.30 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 419.00 | | | | 1'663.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'738.25 | | 5'000.00 | | 4'475.75 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 102.60 | | 500.00 | | 162.60 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 439.65 | | 500.00 | | 361.05 | |
| 3130.05 | Porti | 2'902.98 | | 3'000.00 | | 5'084.17 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 37'075.65 | | 32'500.00 | | 53'390.35 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 74'511.15 | | 71'000.00 | | 51'593.20 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 4'549.50 | | 4'500.00 | | 3'657.75 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 178.20 | | | | | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 1.00 | | | | 13'675.70 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 2'770.00 | | 2'800.00 | | | |
| 3635.24 | Kantonsbeiträge (Kontrolle) | | | | | 34'670.50 | |
| 3637.17 | Kantonsbeiträge (nachhaltige Bew.formen) | | | | | 80'000.00 | |
| 3637.28 | Kantonsbeiträge (Gegenleistung Landschaftsqualitätsbeitrag) | 186'404.50 | | 170'000.00 | | 183'201.50 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3637.29 | Kantonsbeiträge (Vernetzung) | 90'300.50 | | 75'000.00 | | 87'781.50 | |
| 3707.10 | Weiterleitung Kulturlandschaftsbeiträge | 11'797'547.85 | | 11'700'000.00 | | 11'782'196.85 | |
| 3707.11 | Weiterleitung Versorgungssicherheitsbeiträge | 8'502'838.75 | | 8'500'000.00 | | 8'523'556.10 | |
| 3707.12 | Weiterleitung Biodiversitätsbeiträge | 3'635'558.80 | | 3'500'000.00 | | 3'657'270.00 | |
| 3707.14 | Weiterleitung Produktionssystembeiträge | 4'622'331.95 | | 4'500'000.00 | | 4'565'647.20 | |
| 3707.15 | Weiterleitung Ressourceneffizienzbeiträge | 102'141.90 | | 150'000.00 | | 2'791.20 | |
| 3707.16 | Weiterleitung Übergangsbeiträge | 1'300'259.75 | | 2'500'000.00 | | 1'410'564.30 | |
| 3707.17 | Weiterleitung Landschaftsqualitätsbeiträge | 1'677'647.70 | | 1'700'000.00 | | 1'648'827.55 | |
| 3707.90 | Weiterleitung Beiträge Ressourcenprojekt | | | | | 435'468.55 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 11'300.00 | | 11'300.00 | | 11'300.00 | |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | | 35'606.20 | | 30'000.00 | | 32'876.15 |
| 4700.10 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Kulturlandschaftsbeiträge) | | 11'797'547.85 | | 11'700'000.00 | | 11'782'196.85 |
| 4700.11 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Versorgungssicherheitsbeiträge) | | 8'502'838.75 | | 8'500'000.00 | | 8'523'556.10 |
| 4700.12 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Biodiversitätsbeiträge) | | 3'635'558.80 | | 3'500'000.00 | | 3'657'270.00 |
| 4700.14 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Produktionssystembeiträge) | | 4'622'331.95 | | 4'500'000.00 | | 4'565'647.20 |
| 4700.15 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Ressourceneffizienzbeiträge) | | 102'141.90 | | 150'000.00 | | 2'791.20 |
| 4700.16 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Übergangsbeiträge) | | 1'300'259.75 | | 2'500'000.00 | | 1'410'564.30 |
| 4700.17 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Landschaftsqualitätsbeiträge) | | 1'677'647.70 | | 1'700'000.00 | | 1'648'827.55 |
| 4700.90 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Ressourcenprojekt) | | | | | | 435'468.55 |
| 4322 | Viehwirtschaft | 159'993.40 | | 162'000.00 | | 159'946.15 | |
| 3630.03 | Beitrag versch. Förderungsmassnahmen | 993.40 | | 2'000.00 | | 1'546.15 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3635.25 | Kantonsbeitrag an Tierzucht | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 80'000.00 | |
| 3635.26 | Kantonsbeitrag an Schlachtvieh | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 40'000.00 | |
| 3637.04 | Kantonsbeitrag arbeitsteilige Aufzucht | 39'000.00 | | 40'000.00 | | 38'400.00 | |
| 433 | Umwelt | 1'514'124.10 | 581'991.65 | 1'676'100.00 | 725'800.00 | 1'618'715.96 | 665'543.95 |
| 4330 | Abteilungsleitung | 207'282.40 | 8'046.00 | 208'700.00 | 30'000.00 | 216'585.25 | 30'000.00 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 164'702.00 | | 163'400.00 | | 161'824.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 1'000.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 12'718.75 | | 12'700.00 | | 12'707.60 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 13'535.05 | | 13'400.00 | | 13'441.20 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 707.90 | | 700.00 | | 711.85 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 2'503.30 | | 2'000.00 | | 160.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 412.25 | | 500.00 | | 292.80 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 212.25 | | 500.00 | | 228.05 | |
| 3130.05 | Porti | 500.00 | | 500.00 | | 21.00 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 3'469.45 | | 5'000.00 | | 4'755.50 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 265.80 | | 300.00 | | 265.80 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | | | 200.00 | | | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'955.65 | | 3'000.00 | | 2'853.65 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | | | | | 12'823.80 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 5'300.00 | | 5'300.00 | | 5'300.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 8'046.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 |
| 4331 | Gewässer- und Umweltschutz | 990'667.86 | 301'550.65 | 1'085'100.00 | 386'800.00 | 1'060'277.36 | 348'872.55 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 500'960.00 | | 495'500.00 | | 495'500.00 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | | | | | -14'040.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------|------------|-------------|-----------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3040.00 | Familienzulagen | 4'800.00 | | 4'800.00 | | 4'400.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 38'686.25 | | 38'900.00 | | 39'064.95 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 38'334.90 | | 38'000.00 | | 37'996.20 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 2'154.60 | | 2'200.00 | | 2'201.15 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrente | | | | | 23'265.00 | |
| 3064.01 | Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente | | | | | -23'166.00 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 4'896.00 | | 4'000.00 | | 6'340.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 8'714.46 | | 9'400.00 | | 7'213.61 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 1'230.40 | | 600.00 | | 751.00 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 2'153.45 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'674.20 | | 2'000.00 | | 1'999.05 | |
| 3130.05 | Porti | 1'672.95 | | 3'000.00 | | 2'449.40 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 5'976.90 | | 5'000.00 | | 14'508.25 | |
| 3130.23 | Arbeiten durch Dritte: Gewässerschutz | 86'656.25 | | 85'000.00 | | 86'449.65 | |
| 3130.24 | Arbeiten durch Dritte: Umweltschutz | 65'142.90 | | 63'000.00 | | 64'079.35 | |
| 3130.25 | Arbeiten durch Dritte: Luftreinhaltung | 164'501.90 | | 161'000.00 | | 194'936.65 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 21'313.15 | | 28'000.00 | | 27'517.95 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 7'429.00 | | 8'000.00 | | 7'187.55 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 250.00 | | | | | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 10'580.00 | | 10'600.00 | | 9'534.70 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 8'594.00 | | 8'600.00 | | 8'820.00 | |
| 3702.14 | Weiterleitung der Bundesbeiträge an Gemeinden | | | 100'000.00 | | 43'615.45 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 17'100.00 | | 17'500.00 | | 17'500.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 117'095.65 | | 90'000.00 | | 113'757.05 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | | | 10'000.00 | | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4630.00 | Bundesbeitrag | | 59'455.00 | | 61'800.00 | | 71'500.05 |
| 4700.00 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung | | | | 100'000.00 | | 43'615.45 |
| 4910.00 | Verrechnung Besoldungsanteile | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 |
| 4910.04 | Verrechnung Kostenanteile: Baukoordination | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 20'000.00 |
| 4332 | Fischerei | 209'479.05 | 217'072.00 | 222'800.00 | 240'000.00 | 233'837.05 | 230'745.00 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 937.50 | | 1'500.00 | | 1'400.00 | |
| 3010.05 | Aushilfspersonal: Löhne | 3'500.00 | | 4'000.00 | | 5'976.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | | | 200.00 | | 17.80 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 4.50 | | | | 8.50 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 3'963.50 | | 2'000.00 | | 3'198.75 | |
| 3109.00 | Ankauf von Besatzfischen | 39'302.10 | | 40'000.00 | | 38'585.65 | |
| 3111.00 | Fischereiaufseher: Ausrüstung | 3'499.80 | | 3'500.00 | | 3'499.80 | |
| 3120.00 | Heizung, Strom, Wasser, Kehricht | 4'586.55 | | 6'000.00 | | 12'744.40 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 320.00 | | | | | |
| 3130.26 | Arbeiten durch Dritte: Fischeinsätze | 2'412.40 | | 3'000.00 | | 3'268.10 | |
| 3130.27 | Arbeiten durch Dritte: Fischgewässer | 5'000.00 | | 10'000.00 | | 15'000.00 | |
| 3130.28 | Arbeiten durch Dritte: Patentausgaben | 4'732.00 | | 5'000.00 | | 5'301.50 | |
| 3130.29 | Arbeiten durch Dritte: Rückvergütung Statistikgebühr | 8'240.00 | | 8'000.00 | | 8'380.00 | |
| 3132.23 | Arbeiten durch Dritte: Gutachten | 1'909.85 | | 3'000.00 | | 2'940.25 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 282.50 | | 300.00 | | 282.50 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 5'273.90 | | 5'000.00 | | 1'634.10 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 4'710.00 | | 8'000.00 | | 4'635.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 14'886.50 | | 16'000.00 | | 14'775.60 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 89.70 | | | | | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 2'168.25 | | 3'500.00 | | 8'529.10 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 3'660.00 | | 3'800.00 | | 3'660.00 | |
| 3910.01 | Verrechnung Kostenanteile | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 | |
| 4120.10 | Patentgebühren | | 174'690.00 | | 190'000.00 | | 187'850.00 |
| 4260.00 | Div. Rückerstattungen/Regresse | | 20'750.00 | | 20'000.00 | | 20'750.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 21'632.00 | | 30'000.00 | | 22'145.00 |
| 4333 | Chemiewehr- und Strahlenschutz | 99'078.99 | 49'323.00 | 129'500.00 | 50'000.00 | 99'691.15 | 49'769.00 |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 336.00 | | 500.00 | | 336.00 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 62'369.39 | | 87'000.00 | | 60'156.60 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 2'172.20 | | 2'500.00 | | 3'149.15 | |
| 3637.19 | Beiträge für Ausbildung Chemiewehr und Strahlenschutz | 26'733.10 | | 30'000.00 | | 28'099.45 | |
| 3637.20 | Beiträge für Ausbildung: C-Fachberater | 87.30 | | 2'000.00 | | 568.95 | |
| 3637.21 | Beitrag an Strahlenschutz ZCH | 7'381.00 | | 7'500.00 | | 7'381.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 873.00 | | | | |
| 4990.05 | Verschiedene Verrechnungen: div. Bundesbeiträge | | 48'450.00 | | 50'000.00 | | 49'769.00 |
| 4334 | Ölwehrstützpunkt | 7'615.80 | 6'000.00 | 30'000.00 | 19'000.00 | 8'325.15 | 6'157.40 |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 206.10 | | 15'000.00 | | | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 4'787.20 | | 9'000.00 | | 2'632.15 | |
| 3637.01 | Beiträge an Private: Ausbildung Ölwehr | 2'622.50 | | 6'000.00 | | 5'693.00 | |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | | | | 13'000.00 | | 157.40 |
| 4990.05 | Verschiedene Verrechnungen: div. Bundesbeiträge | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 |
| 5 | Bildungs- und Kulturdepartement | 57'382'240.81 | 11'911'391.39 | 59'231'600.00 | 12'028'500.00 | 57'857'110.74 | 12'653'891.25 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>45'470'849.42</i> | | <i>47'203'100.00</i> | | <i>45'203'219.49</i> |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 50 | Departementssekretariat | 18'004'157.94 | 321'419.42 | 19'449'900.00 | 410'300.00 | 17'425'190.09 | 356'339.70 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>17'682'738.52</i> | | <i>19'039'600.00</i> | | <i>17'068'850.39</i> |
| 500 | Departementssekretariat | 1'679'760.09 | 209'819.42 | 2'024'600.00 | 198'800.00 | 1'682'880.69 | 182'779.70 |
| 5000 | Departementsdienste BKD | 600'390.09 | 76'737.17 | 635'600.00 | 49'800.00 | 651'500.14 | 52'870.65 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 3'122.50 | | 4'000.00 | | 5'480.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 320'209.50 | | 322'500.00 | | 320'554.60 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 9'618.95 | | 29'000.00 | | 11'876.60 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | | | | | -62.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 3'701.50 | | 4'800.00 | | 4'400.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 27'145.15 | | 27'600.00 | | 28'510.60 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 26'754.60 | | 23'700.00 | | 25'129.20 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'521.80 | | 1'600.00 | | 1'594.15 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 4'782.70 | | 6'000.00 | | 6'791.55 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 6'948.42 | | 10'000.00 | | 8'900.33 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 1'555.00 | | 1'400.00 | | 1'538.00 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 11'608.30 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 2'718.95 | | 2'000.00 | | 1'995.25 | |
| 3130.05 | Porti | 4'563.67 | | 500.00 | | 2'043.81 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 171.55 | | 300.00 | | 143.05 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 16'419.75 | | 18'800.00 | | 18'155.55 | |
| 3132.23 | Arbeiten durch Dritte: Gutachten | | | 2'000.00 | | | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 12'046.10 | | 14'000.00 | | 40'970.30 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | | | 200.00 | | 1'789.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 5'346.80 | | 4'500.00 | | 4'090.15 | |
| 3170.05 | Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten | 4'830.50 | | 7'000.00 | | 9'649.60 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 1'330.15 | | 2'500.00 | | 700.10 | |
| 3634.03 | Periodische Beitragsleistungen an öffentliche Unternehmungen | 7'115.50 | | 10'000.00 | | 6'593.00 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 95'667.00 | | 101'000.00 | | 96'849.00 | |
| 3635.27 | Beiträge an verschiedene Institutionen | 2'620.00 | | | | | |
| 3637.22 | Beiträge an Private (Landeswahlfahrten) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 40'200.00 | | 40'200.00 | | 40'200.00 | |
| 4240.02 | Benützungsgebühren | | 16'419.85 | | 18'800.00 | | 18'155.65 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 60'317.32 | | 31'000.00 | | 34'715.00 |
| 5002 | Stipendien | 1'079'370.00 | 133'082.25 | 1'389'000.00 | 149'000.00 | 1'031'380.55 | 129'909.05 |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 6'370.00 | | | | | |
| 3637.23 | Stipendien | 1'065'000.00 | | 1'350'000.00 | | 1'018'795.00 | |
| 3637.24 | Vergabungen Kathriner-Egger-Fonds | 8'000.00 | | 30'000.00 | | 12'000.00 | |
| 3940.00 | Verrechnung von Zinskosten | | | 9'000.00 | | 585.55 | |
| 4260.00 | Div. Rückerstattungen/Regresse | | 5'140.00 | | | | |
| 4450.00 | Zinsertrag Stipendiendarlehen | | 4'875.50 | | 5'000.00 | | 3'469.05 |
| 4501.02 | Entnahme Kathriner-Egger-Fonds | | 8'000.00 | | 30'000.00 | | 12'000.00 |
| 4630.00 | Bundesbeitrag | | 113'135.00 | | 114'000.00 | | 114'440.00 |
| 4940.00 | Verrechnung von Zinskosten | | 1'931.75 | | | | |
| 501 | Kantonsbeiträge an Schulen | 16'324'397.85 | 111'600.00 | 17'425'300.00 | 211'500.00 | 15'742'309.40 | 173'560.00 |
| 5011 | Mittelschulen | 2'572'223.00 | 111'600.00 | 2'746'700.00 | 111'500.00 | 2'527'040.00 | 59'300.00 |
| 3611.07 | Schulen: Entschädigungen an ausserkantonale Institutionen | 730'533.00 | | 740'300.00 | | 692'400.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3636.04 | Beiträge an private Institutionen | 1'841'690.00 | | 2'006'400.00 | | 1'834'640.00 | |
| 4230.00 | Schulgelder | | | | | | 1'025.00 |
| 4612.00 | Gemeindebeiträge | | 111'600.00 | | 111'500.00 | | 58'275.00 |
| 5013 | Tertiäre Bildung | 13'752'174.85 | | 14'678'600.00 | 100'000.00 | 13'215'269.40 | 114'260.00 |
| 3611.13 | Universitäten | 3'956'510.00 | | 4'286'200.00 | | 4'103'145.00 | |
| 3611.14 | Fachhochschule Zentralschweiz | 2'920'222.25 | | 2'963'200.00 | | 2'903'566.65 | |
| 3611.15 | Fachhochschulen und Pädagogische Hochschulen | 4'122'894.00 | | 4'982'700.00 | | 3'714'077.00 | |
| 3611.16 | Höhere Fachschulen | 2'110'417.00 | | 1'946'500.00 | | 1'925'082.45 | |
| 3611.17 | Berufsprüfungen und höhere Berufsprüfungen | 642'131.60 | | 500'000.00 | | 569'398.30 | |
| 4990.00 | Verschiedene Verrechnungen (Sockelbeitrag HFGZ) | | | | 100'000.00 | | 114'260.00 |
| 53 | Amt für Volks- und Mittelschulen | 18'609'796.19 | 1'268'370.45 | 18'608'900.00 | 1'400'500.00 | 18'823'492.74 | 1'346'093.35 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>17'341'425.74</i> | | <i>17'208'400.00</i> | | <i>17'477'399.39</i> |
| 530 | Amt für Volks- und Mittelschulen | 1'727'090.27 | 175'429.50 | 1'807'400.00 | 175'000.00 | 1'932'049.38 | 146'340.75 |
| 5300 | Amtsleitung AVM | 1'444'569.26 | 9'060.55 | 1'502'000.00 | 20'000.00 | 1'563'098.41 | 32'095.20 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 13'385.00 | | 25'000.00 | | 20'470.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 605'552.50 | | 601'300.00 | | 598'806.00 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 16'746.20 | | 14'500.00 | | 15'323.55 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 5'820.00 | | 10'800.00 | | 10'000.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 48'180.70 | | 48'100.00 | | 49'154.05 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 47'337.80 | | 47'100.00 | | 47'140.80 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 2'681.20 | | 2'700.00 | | 2'736.70 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 4'536.05 | | 10'500.00 | | 3'988.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 29'698.28 | | 28'000.00 | | 36'967.40 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 769.63 | | 1'000.00 | | 657.35 | |
| 3104.00 | Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial | 404'312.17 | | 420'000.00 | | 380'776.25 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | | | | | 1'376.48 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'456.55 | | 1'500.00 | | 2'352.00 | |
| 3130.05 | Porti | 5'257.95 | | 4'000.00 | | 3'838.55 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 70'426.10 | | 61'000.00 | | 87'136.25 | |
| 3130.43 | Arbeiten durch Dritte: Maturafeier | 2'079.10 | | 2'500.00 | | 3'001.00 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 75'654.13 | | 77'000.00 | | 108'846.58 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 11'475.10 | | 10'000.00 | | 6'858.60 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | | | 1'000.00 | | 877.50 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 31'954.10 | | 31'900.00 | | 104'729.75 | |
| 3632.00 | Betriebsbeiträge an Gemeinden | 34'146.70 | | 70'000.00 | | 44'961.60 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 1'000.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 32'100.00 | | 32'100.00 | | 32'100.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 9'060.55 | | 20'000.00 | | 32'095.20 |
| 5302 | Weiterbildung und Schulentwicklung | 282'521.01 | 166'368.95 | 305'400.00 | 155'000.00 | 368'950.97 | 114'245.55 |
| 3010.23 | Kursleiter: Honorar | 49'560.00 | | 40'000.00 | | 74'602.50 | |
| 3010.24 | Kursleiter: Honorar (ohne Sozialleistungen) | 12'736.00 | | 30'000.00 | | 18'250.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 1'506.65 | | 3'200.00 | | 4'412.60 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 209.95 | | | | | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 95.20 | | 200.00 | | 184.10 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 55'287.55 | | 52'000.00 | | 109'118.17 | |
| 3138.01 | LWB Fachkurse ohne Diplomabschluss | 125'029.95 | | 150'000.00 | | 118'573.25 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3138.02 | LWB Fachkurse mit Diplomabschluss | 38'095.71 | | 30'000.00 | | 43'810.35 | |
| 4230.00 | Schulgelder | | 16'117.60 | | 40'000.00 | | 17'851.05 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 17'066.10 | | 5'000.00 | | 1'437.30 |
| 4611.00 | Rückerstattungen der Kantone | | 20'325.50 | | 30'000.00 | | 25'795.00 |
| 4612.00 | Gemeindebeiträge | | 112'859.75 | | 80'000.00 | | 69'162.20 |
| 532 | Abteilung Sonderschulung | 7'508'181.17 | 875'520.70 | 7'500'900.00 | 985'700.00 | 7'325'589.45 | 1'016'751.95 |
| 5320 | Sonderschulung | 7'508'181.17 | 875'520.70 | 7'500'900.00 | 985'700.00 | 7'325'589.45 | 1'016'751.95 |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 120.15 | | | | | |
| 3632.25 | Integrative Sonderschulmassnahmen bei Gemeinden | 902'618.35 | | 843'000.00 | | 874'802.60 | |
| 3635.32 | Sonderschulung Rütimattli | 2'586'934.15 | | 2'235'700.00 | | 2'009'719.40 | |
| 3635.33 | Heilpädagogische Früherziehung Rütimattli | 332'115.60 | | 342'000.00 | | 315'964.65 | |
| 3635.34 | Sonderschulung Juvenat | 425'013.00 | | 657'000.00 | | 537'487.00 | |
| 3635.35 | Sonderschulung ausserkantonale | 2'661'707.47 | | 2'835'000.00 | | 2'889'249.95 | |
| 3635.37 | Beratung und Unterstützung ausserkantonale | 137'856.25 | | 96'200.00 | | 108'877.50 | |
| 3635.38 | Timeout-Angebote | | | 5'000.00 | | 12'988.35 | |
| 3635.39 | Beiträge an Privatschulen | 232'808.90 | | 211'000.00 | | 311'770.90 | |
| 3635.49 | Transportkostenvergütung an private Unternehmungen | 148'144.15 | | 160'000.00 | | 165'042.55 | |
| 3637.25 | Transportkostenvergütung an private Haushalte | 30'863.15 | | 60'000.00 | | 19'686.55 | |
| 3910.00 | Verrechnung Besoldungsanteile | 50'000.00 | | 56'000.00 | | 80'000.00 | |
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden | | 875'520.70 | | 985'700.00 | | 1'016'751.95 |
| 533 | Abteilung Schulpsychologischer Dienst | 754'734.09 | 630.00 | 743'100.00 | 1'000.00 | 771'731.00 | 30'170.00 |
| 5330 | Schulpsychologischer Dienst | 754'734.09 | 630.00 | 743'100.00 | 1'000.00 | 771'731.00 | 30'170.00 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 574'161.15 | | 501'600.00 | | 558'438.10 | |

| Institutionelle Gliederung | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|--|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.05 Aushilfspersonal: Löhne | 14'548.90 | | 20'000.00 | | | |
| 3010.90 Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -43'746.30 | | | | -14'281.30 | |
| 3020.10 Auszubildende/Praktikanten: Löhne | | | 15'000.00 | | | |
| 3040.00 Familienzulagen | 12'800.00 | | 12'000.00 | | 8'800.50 | |
| 3050.00 Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 42'759.75 | | 40'700.00 | | 42'403.85 | |
| 3051.00 Personalversicherungsbeiträge | 39'206.25 | | 35'800.00 | | 39'857.80 | |
| 3053.00 Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 2'374.45 | | 2'300.00 | | 2'432.00 | |
| 3064.00 Überbrückungsrente | 25'380.00 | | 25'400.00 | | 25'380.00 | |
| 3064.01 Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente | -25'380.00 | | -25'400.00 | | -25'380.00 | |
| 3090.00 Aus-/Weiterbildung, Kurse | 14'445.20 | | 15'000.00 | | 9'997.00 | |
| 3100.00 Büromaterial, Drucksachen | 5'623.62 | | 5'000.00 | | 5'304.00 | |
| 3101.10 Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 4'339.60 | | 4'500.00 | | 4'765.70 | |
| 3103.00 Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 963.11 | | 1'500.00 | | 529.60 | |
| 3104.00 Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial | 4'892.81 | | 5'000.00 | | 4'951.70 | |
| 3110.00 Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 1'095.05 | | | | | |
| 3130.00 Telefon-/Anschlussgebühren | 2'479.45 | | 2'500.00 | | 2'620.55 | |
| 3130.05 Porti | 826.20 | | 1'000.00 | | 708.65 | |
| 3130.20 Arbeiten durch Dritte | 3'725.85 | | 2'500.00 | | 997.15 | |
| 3133.05 Informatikaufwand ILZ | 14'261.55 | | 15'000.00 | | 38'408.85 | |
| 3170.00 Reise- und Spesenentschädigungen | 9'542.45 | | 10'000.00 | | 11'074.35 | |
| 3199.00 Verschiedener Sachaufwand | | | | | 492.50 | |
| 3635.14 Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 3'035.00 | | 3'000.00 | | 3'085.00 | |
| 3637.26 Beitrag an Therapien | | | | | 445.00 | |
| 3920.01 Verrechnung Raumaufwand | 47'400.00 | | 50'700.00 | | 50'700.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 630.00 | | 1'000.00 | | 170.00 |
| 4910.00 | Verrechnung Besoldungsanteile | | | | | | 30'000.00 |
| 534 | Abteilung Logopädischer Dienst | 551'779.64 | 50'000.00 | 508'000.00 | 56'000.00 | 570'715.85 | 50'000.00 |
| 5340 | Logopädischer Dienst | 551'779.64 | 50'000.00 | 508'000.00 | 56'000.00 | 570'715.85 | 50'000.00 |
| 3010.05 | Aushilfspersonal: Löhne für Sonderschulung | 1'295.10 | | | | | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | | | 4'000.00 | | | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -14'817.60 | | | | | |
| 3020.00 | Personal: Besoldung | 431'482.35 | | 378'400.00 | | 434'440.90 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 1'536.00 | | 2'600.00 | | 2'273.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 32'499.15 | | 29'900.00 | | 34'383.80 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 30'393.55 | | 26'300.00 | | 30'252.65 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'842.20 | | 1'700.00 | | 1'930.70 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrente | | | | | 1'681.50 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 3'829.00 | | 4'000.00 | | 3'991.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 933.15 | | 1'500.00 | | 562.95 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 4'022.55 | | 4'000.00 | | 3'782.90 | |
| 3104.00 | Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial | 681.94 | | 1'000.00 | | 713.90 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 3'868.35 | | 3'500.00 | | 3'162.15 | |
| 3130.05 | Porti | 28.00 | | 200.00 | | 60.85 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 5'375.00 | | 4'000.00 | | 7'985.00 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 18'187.30 | | 17'000.00 | | 13'214.25 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 15'723.60 | | 15'000.00 | | 17'380.30 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 14'900.00 | | 14'900.00 | | 14'900.00 | |
| 4910.00 | Verrechnung Besoldungsanteile | | 50'000.00 | | 56'000.00 | | 50'000.00 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 535 | Abteilung Kantonsschule | 8'068'011.02 | 166'790.25 | 8'049'500.00 | 182'800.00 | 8'223'407.06 | 102'830.65 |
| 5350 | Kantonsschule | 8'068'011.02 | 166'790.25 | 8'049'500.00 | 182'800.00 | 8'223'407.06 | 102'830.65 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 465'657.70 | | 441'700.00 | | 442'056.10 | |
| 3010.05 | Aushilfspersonal: Löhne | 13'343.85 | | 23'100.00 | | 18'011.20 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 11'048.25 | | 14'500.00 | | 10'763.45 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -77'612.50 | | -20'000.00 | | -58'183.60 | |
| 3020.00 | Personal: Besoldung | 4'502'373.45 | | 4'459'600.00 | | 4'504'007.00 | |
| 3020.06 | Stellvertreter: Löhne | 189'880.90 | | 40'000.00 | | 180'413.25 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 50'429.55 | | 62'700.00 | | 62'434.85 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | 25'999.20 | | 26'000.00 | | 25'999.20 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 394'711.15 | | 393'100.00 | | 403'499.20 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 404'184.90 | | 392'600.00 | | 407'699.25 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 21'870.50 | | 22'100.00 | | 22'675.85 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrente | 19'842.00 | | 19'800.00 | | 19'842.00 | |
| 3064.01 | Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente | -19'588.80 | | -19'600.00 | | -19'588.80 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 9'247.40 | | 30'000.00 | | 11'556.50 | |
| 3091.00 | Personalwerbung: Inserate, Spesenersatz | 391.00 | | 500.00 | | 1'308.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 11'397.25 | | 12'000.00 | | 8'291.35 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 2'325.00 | | 5'500.00 | | 5'325.00 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 9'921.65 | | 7'000.00 | | 7'655.50 | |
| 3104.00 | Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial | 131'229.47 | | 167'400.00 | | 159'059.01 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 23'557.50 | | 20'500.00 | | 24'777.00 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 28'750.07 | | 40'300.00 | | 42'571.87 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3113.01 | Informatikanschaffungen | 38'201.05 | | 22'800.00 | | 21'810.35 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 4'005.50 | | 4'000.00 | | 3'828.10 | |
| 3130.05 | Porti | 4'377.15 | | 8'000.00 | | 7'698.95 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 17'209.20 | | 6'000.00 | | 24'767.20 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 182'864.53 | | 146'000.00 | | 184'983.92 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 264.60 | | | | | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 5'819.35 | | 7'000.00 | | 9'213.00 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 716'018.80 | | 773'300.00 | | 773'300.40 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 24'748.90 | | 23'100.00 | | 21'065.65 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 25'832.55 | | 23'800.00 | | 26'302.81 | |
| 3199.05 | Mittagsverpflegung KSO | 2'488.65 | | 5'000.00 | | 2'063.10 | |
| 3199.10 | Projektarbeiten: Entschädigungen | 24'179.30 | | 22'000.00 | | 28'760.40 | |
| 3632.02 | Beiträge an Gemeinden (Instrumentalunterricht) | 85'461.25 | | 83'000.00 | | 93'420.00 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 980.70 | | 700.00 | | 720.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 451'100.00 | | 466'000.00 | | 466'000.00 | |
| 3920.02 | Benützung Turnhalle | 265'500.00 | | 320'000.00 | | 279'300.00 | |
| 4230.00 | Schulgelder | | 135'200.00 | | 150'400.00 | | 68'230.00 |
| 4240.02 | Benützungsgebühren | | 13'290.00 | | 14'000.00 | | 16'904.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 18'300.25 | | 18'400.00 | | 17'696.65 |
| 54 | Amt für Berufsbildung | 16'803'896.00 | 9'041'411.90 | 17'289'600.00 | 8'948'800.00 | 17'181'281.12 | 9'213'879.65 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>7'762'484.10</i> | | <i>8'340'800.00</i> | | <i>7'967'401.47</i> |
| 540 | Amt für Berufsbildung | 8'829'331.77 | 3'689'170.75 | 9'346'900.00 | 3'816'500.00 | 9'113'801.07 | 3'751'614.65 |
| 5400 | Amtsleitung AfB | 630'854.02 | 12'906.80 | 680'200.00 | | 667'024.33 | 150.00 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 408'425.30 | | 412'600.00 | | 413'388.65 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 20'244.35 | | 17'500.00 | | 18'637.50 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -2'433.55 | | | | | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 5'500.00 | | 4'800.00 | | 4'800.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 32'846.20 | | 33'700.00 | | 33'887.45 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 32'775.05 | | 33'600.00 | | 33'240.60 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'826.40 | | 1'900.00 | | 1'884.25 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 1'871.50 | | 5'000.00 | | 1'401.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 8'732.97 | | 6'000.00 | | 9'566.93 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 688.40 | | 1'000.00 | | 1'029.20 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'345.55 | | 2'000.00 | | 1'572.85 | |
| 3130.05 | Porti | 5'212.30 | | 4'000.00 | | 5'054.85 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | | | 100.00 | | | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 18'676.25 | | 23'000.00 | | 15'434.50 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 27'013.90 | | 61'000.00 | | 54'572.45 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 6'924.15 | | 12'300.00 | | 10'658.10 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 465.25 | | 700.00 | | | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 1.00 | | | | | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 40'945.00 | | 40'900.00 | | 42'099.00 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 1'094.00 | | 1'400.00 | | 1'097.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 18'700.00 | | 18'700.00 | | 18'700.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 12'906.80 | | | | 150.00 |
| 5402 | Auswärtige Schulen, Kurse, Qualifikationsverfahren | 8'198'477.75 | 3'676'263.95 | 8'666'700.00 | 3'816'500.00 | 8'446'776.74 | 3'751'464.65 |
| 3010.21 | Expertenhonorare: Qualifikationsverfahren | 86'732.00 | | 114'000.00 | | 124'157.50 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.22 | Honorare: CM, FIB, Beratungen | 38'619.75 | | 66'000.00 | | 38'804.30 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 4'171.80 | | | | | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 3'867.50 | | 14'200.00 | | 4'832.05 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 1'699.95 | | | | | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 216.95 | | 800.00 | | 293.95 | |
| 3104.10 | Prüfungsmaterial: Qualifikationsverfahren | 5'231.80 | | 6'000.00 | | 8'344.70 | |
| 3130.44 | Arbeiten durch Dritte: Feierlichkeiten, Empfänge, QV-Feier | 24'300.55 | | 23'400.00 | | 25'828.45 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 80.00 | | 1'500.00 | | 130.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 8'958.55 | | 22'000.00 | | 17'109.20 | |
| 3199.10 | Projektarbeiten: Entschädigungen | 22'542.30 | | 26'000.00 | | 30'717.45 | |
| 3611.20 | Entschädigungen an Kantone: Schulgelder BFS | 6'878'688.50 | | 7'121'300.00 | | 7'066'699.80 | |
| 3611.21 | Beiträge für Prüfungen: Qualifikationsverfahren | 469'088.10 | | 520'500.00 | | 451'709.34 | |
| 3635.40 | Beiträge an Kurse (ük) und KfB | 534'680.00 | | 531'000.00 | | 534'950.00 | |
| 3635.41 | Beiträge an auswärtige Schulen und Kurse (Tertiär) | 90'000.00 | | 92'000.00 | | 110'000.00 | |
| 3635.55 | Beiträge an Berufsbildnerkurse | 29'600.00 | | 32'000.00 | | 33'200.00 | |
| 3700.00 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung | | | 96'000.00 | | | |
| 4630.00 | Bundesbeitrag | | 3'577'108.00 | | 3'610'500.00 | | 3'617'971.00 |
| 4631.01 | Beiträge der Kantone: QV | | 99'155.95 | | 110'000.00 | | 133'493.65 |
| 4700.00 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung | | | | 96'000.00 | | |
| 543 | Berufs- und Weiterbildungsberatung | 574'310.26 | 15'812.10 | 615'200.00 | 19'500.00 | 622'390.06 | 21'257.90 |
| 5430 | Berufs- und Weiterbildungsberatung | 574'310.26 | 15'812.10 | 615'200.00 | 19'500.00 | 622'390.06 | 21'257.90 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 334'892.55 | | 342'800.00 | | 342'835.35 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 990.40 | | 1'300.00 | | 1'174.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 25'940.55 | | 27'000.00 | | 27'067.50 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 24'520.85 | | 24'700.00 | | 26'280.60 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'444.50 | | 1'500.00 | | 1'518.45 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 8'845.50 | | 18'500.00 | | 13'213.20 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 7'540.77 | | 11'500.00 | | 35'442.07 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 7'039.85 | | 8'000.00 | | 6'003.65 | |
| 3104.00 | Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial | 1'631.50 | | 2'000.00 | | 548.90 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 864.40 | | 1'500.00 | | 949.30 | |
| 3130.05 | Porti | 1'342.09 | | 1'500.00 | | 1'427.94 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 34'170.20 | | 42'000.00 | | 42'935.65 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 3'397.30 | | 7'000.00 | | 4'327.90 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 17'989.80 | | 22'000.00 | | 15'265.55 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 1'500.00 | | 1'700.00 | | 1'200.00 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 65'000.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 37'200.00 | | 37'200.00 | | 37'200.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 6'972.10 | | 12'600.00 | | 14'152.90 |
| 4631.00 | Beiträge der Kantone | | 8'840.00 | | 6'900.00 | | 7'105.00 |
| 544 | Berufs- und Weiterbildungszentrum BWZ | 7'400'253.97 | 5'336'429.05 | 7'327'500.00 | 5'112'800.00 | 7'445'089.99 | 5'441'007.10 |
| 5440 | Berufs- und Weiterbildungszentrum | 1'586'279.38 | 96'800.95 | 1'606'300.00 | 94'000.00 | 1'672'441.52 | 125'899.25 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 364'484.70 | | 361'900.00 | | 410'452.10 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 3'523.80 | | 3'500.00 | | 7'224.15 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | 6'499.80 | | 6'500.00 | | 6'499.80 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 31'668.15 | | 28'400.00 | | 32'596.20 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 33'119.45 | | 29'600.00 | | 33'456.45 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'762.15 | | 1'600.00 | | 1'816.50 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 4'351.50 | | 4'500.00 | | 2'945.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 16'317.49 | | 25'000.00 | | 22'330.91 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 9'225.06 | | 9'000.00 | | 8'850.61 | |
| 3104.01 | Verbrauchsmaterial für Unterricht | 78'471.29 | | 70'000.00 | | 72'235.70 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 76.00 | | | | 16'506.79 | |
| 3113.00 | Technische Einrichtungen | 3'401.50 | | 2'500.00 | | 3'153.77 | |
| 3113.01 | Informatikanschaffungen | 41'339.65 | | 37'200.00 | | 55'163.60 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 2'053.05 | | 4'000.00 | | 4'141.65 | |
| 3130.05 | Porti | 5'645.30 | | 8'000.00 | | 6'753.35 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 736.78 | | 1'000.00 | | 933.16 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 8'679.55 | | 7'000.00 | | 5'240.40 | |
| 3130.51 | Betriebs- und Schulentwicklungspool | 15'137.32 | | 32'100.00 | | 39'544.00 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 46'987.75 | | 36'000.00 | | 38'416.85 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 2'124.55 | | 2'500.00 | | 171.65 | |
| 3159.00 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 3'043.39 | | 2'500.00 | | 933.80 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 3'937.75 | | 3'500.00 | | 4'606.15 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 150.00 | | | | 384.00 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 3'888.40 | | 4'000.00 | | -8'510.07 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 3'015.00 | | 2'100.00 | | 3'025.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 763'900.00 | | 763'900.00 | | 763'900.00 | |
| 3920.03 | Kostenanteil BWZ für Turnen | 132'740.00 | | 160'000.00 | | 139'670.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 66'800.95 | | 64'000.00 | | 80'899.25 |
| 4920.01 | Verrechnung Raumaufwand | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'000.00 |
| 4990.04 | Verschiedene Verrechnungen (Informatik an BWZ/WB) | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 25'000.00 |
| 5441 | BWZ: Brückenangebot | 528'863.20 | 4'800.00 | 517'600.00 | 9'600.00 | 525'843.80 | 33'510.00 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -16'515.70 | | | | | |
| 3020.00 | Personal: Besoldung | 444'286.25 | | 431'400.00 | | 442'723.55 | |
| 3020.06 | Stellvertreter: Löhne | 13'651.95 | | | | | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 2'102.70 | | 3'100.00 | | 2'729.20 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 33'853.50 | | 35'000.00 | | 34'779.70 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 35'505.50 | | 34'100.00 | | 35'939.40 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'865.60 | | 1'900.00 | | 1'953.65 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | | | 3'100.00 | | 450.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 2'150.30 | | 2'000.00 | | 1'698.60 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 956.40 | | 2'000.00 | | 2'583.10 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulveranstaltungen | 11'006.70 | | 5'000.00 | | 2'986.60 | |
| 4230.00 | Schulgelder | | 4'800.00 | | 9'600.00 | | 5'710.00 |
| 4631.00 | Beiträge der Kantone | | | | | | 27'800.00 |
| 5442 | BWZ: Grundausbildung | 3'680'215.71 | 4'028'650.00 | 3'616'900.00 | 3'956'600.00 | 3'601'672.91 | 4'022'300.00 |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -8'571.60 | | | | -20'708.90 | |
| 3020.00 | Personal: Besoldung | 2'974'987.40 | | 2'900'000.00 | | 2'984'699.95 | |
| 3020.02 | Lehrbeauftragte: Besoldung | | | 5'800.00 | | | |
| 3020.06 | Stellvertreter: Löhne | 82'362.80 | | 40'000.00 | | 16'393.65 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 27'210.80 | | 44'800.00 | | 46'743.60 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 231'936.80 | | 235'900.00 | | 232'848.25 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 235'294.50 | | 238'400.00 | | 235'327.80 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 12'896.30 | | 13'200.00 | | 12'908.10 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrente | 19'810.80 | | 19'800.00 | | 19'810.80 | |
| 3064.01 | Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente | -19'810.80 | | -19'800.00 | | -19'810.80 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 76'106.50 | | 86'000.00 | | 43'540.55 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 6'059.71 | | 10'000.00 | | 9'933.31 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 18'810.20 | | 14'800.00 | | 18'645.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 11'996.55 | | 15'000.00 | | 15'374.40 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulveranstaltungen | 11'125.75 | | 13'000.00 | | 5'967.20 | |
| 4230.00 | Schulgelder | | 4'028'650.00 | | 3'956'600.00 | | 4'022'300.00 |
| 5443 | BWZ: Berufsmaturität | 765'060.73 | 336'355.00 | 824'000.00 | 343'600.00 | 825'569.17 | 475'200.00 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 3'290.00 | | | | 4'220.00 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -8'284.85 | | | | -21'795.10 | |
| 3020.00 | Personal: Besoldung | 648'418.90 | | 683'100.00 | | 715'133.20 | |
| 3020.06 | Stellvertreter: Löhne | | | | | 1'919.30 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | -1'545.60 | | 10'400.00 | | 5'469.30 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 49'177.10 | | 53'200.00 | | 51'818.50 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 45'774.85 | | 47'200.00 | | 47'190.70 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 2'747.60 | | 3'000.00 | | 2'840.10 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 6'900.00 | | 10'100.00 | | 45.40 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'192.85 | | 2'000.00 | | 2'729.92 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 614.10 | | 2'000.00 | | 3'448.90 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulveranstaltungen | 16'775.78 | | 13'000.00 | | 12'548.95 | |
| 4230.00 | Schulgelder | | 322'400.00 | | 334'800.00 | | 475'200.00 |
| 4231.00 | Kursgelder BM Vorbereitungskurse und Aufnahmeprüfungen | | 13'955.00 | | 8'800.00 | | |
| 5444 | BWZ: Weiterbildung | 613'847.15 | 646'876.20 | 562'700.00 | 509'000.00 | 613'193.71 | 569'514.00 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 54'970.50 | | | | 5'964.30 | |
| 3020.00 | Personal: Besoldung | 84'316.60 | | 134'900.00 | | 98'678.95 | |
| 3020.02 | Lehrbeauftragte: Besoldung | 346'052.40 | | 288'600.00 | | 360'104.65 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3040.00 | Familienzulagen | 9'159.75 | | 11'800.00 | | 10'478.40 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 36'810.30 | | 29'100.00 | | 36'303.60 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 24'220.15 | | 34'200.00 | | 18'774.00 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 2'018.80 | | 1'600.00 | | 2'032.00 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 2'050.00 | | 1'000.00 | | 671.60 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 19'588.85 | | 27'000.00 | | 27'728.61 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 1'436.45 | | 1'500.00 | | 3'696.85 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'378.25 | | 1'500.00 | | 1'379.60 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulveranstaltungen | 1'845.10 | | 1'500.00 | | 1'931.15 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | | | | | 450.00 | |
| 3990.02 | Verschiedene Verrechnungen | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 45'000.00 | |
| 4210.00 | Einbürgerungsangebote: Prüfungsgebühren | | 10'680.00 | | 12'000.00 | | 12'420.00 |
| 4230.00 | Schulgelder | | 577'874.20 | | 441'600.00 | | 511'582.00 |
| 4231.00 | Einbürgerungsangebote: Kursgebühren | | 3'770.00 | | 5'800.00 | | 4'580.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 1'416.00 | | 1'500.00 | | |
| 4611.00 | Beiträge der Kantone (Schulgelder) | | 53'136.00 | | 48'100.00 | | 40'932.00 |
| 5445 | BWZ: Lehrmittel, Kostgeld | 225'987.80 | 222'946.90 | 200'000.00 | 200'000.00 | 206'368.88 | 214'583.85 |
| 3104.05 | Brückenangebot Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial | 6'292.47 | | 5'000.00 | | 8'992.14 | |
| 3104.06 | Grundbildung Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial | 182'502.85 | | 165'000.00 | | 170'966.99 | |
| 3104.07 | Berufsmatura Fachbücher Lehrmittel, Schulmaterial | 20'027.57 | | 20'000.00 | | 18'666.48 | |
| 3104.08 | Weiterbildung Fachbücher Lehrmittel, Schulmaterial | 17'044.57 | | 10'000.00 | | 7'743.27 | |
| 3137.01 | Vorsteuerkürzung | 120.34 | | | | | |
| 4250.20 | Brückenangebot Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5% | | 1'235.81 | | 2'000.00 | | 3'589.90 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4250.21 | Brückenangebot Lehrmittelverkäufe div. Material | | 1'890.42 | | 2'000.00 | | 2'866.90 |
| 4250.22 | Brückenangebot Lehrmittelverkäufe Bücher inkl. CD 8% | | 197.22 | | 1'000.00 | | 2'295.88 |
| 4250.30 | Grundbildung Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5% | | 120'118.14 | | 110'000.00 | | 116'605.69 |
| 4250.31 | Grundbildung Lehrmittelverkäufe div. Material | | 55'408.66 | | 50'000.00 | | 54'501.54 |
| 4250.32 | Grundbildung Lehrmittelverkäufe Bücher inkl. CD 8% | | 2'907.92 | | 5'000.00 | | 3'978.75 |
| 4250.40 | Berufsmatura Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5% | | 14'250.63 | | 13'000.00 | | 13'894.50 |
| 4250.41 | Berufsmatura Lehrmittelverkäufe div. Material | | 4'814.81 | | 5'000.00 | | 7'314.82 |
| 4250.42 | Berufsmatura Lehrmittelverkäufe Bücher inkl. CD 8% | | 2'108.10 | | 2'000.00 | | 2'418.32 |
| 4250.50 | Weiterbildung Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5% | | 12'465.94 | | 3'500.00 | | 1'788.84 |
| 4250.51 | Weiterbildung Lehrmittelverkäufe div. Material | | 7'287.03 | | 6'000.00 | | 5'236.12 |
| 4250.52 | Weiterbildung Lehrmittelverkäufe Bücher inkl. CD 8% | | 262.22 | | 500.00 | | 92.59 |
| 55 | Amt für Kultur und Sport | 3'964'390.68 | 1'280'189.62 | 3'883'200.00 | 1'268'900.00 | 4'427'146.79 | 1'737'578.55 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>2'684'201.06</i> | | <i>2'614'300.00</i> | | <i>2'689'568.24</i> |
| 550 | Kulturabteilung | 2'416'025.32 | 454'874.25 | 2'188'000.00 | 309'600.00 | 2'794'232.75 | 872'496.90 |
| 5500 | Kulturförderung | 1'149'399.56 | 187'614.25 | 972'600.00 | 2'100.00 | 1'006'918.91 | 10'923.70 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 8'115.00 | | 10'000.00 | | 12'340.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 264'952.65 | | 157'900.00 | | 162'225.05 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 55'022.05 | | 10'500.00 | | 8'246.35 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -2'013.90 | | | | | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 2'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 24'832.50 | | 13'300.00 | | 13'819.05 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 21'719.60 | | 12'500.00 | | 12'466.80 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'209.35 | | 700.00 | | 747.80 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 642.00 | | 1'200.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 336.90 | | 1'000.00 | | 308.85 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 531.10 | | 600.00 | | 671.80 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 833.60 | | 800.00 | | 874.85 | |
| 3130.05 | Porti | 2'532.66 | | 1'000.00 | | 2'808.41 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 4'952.50 | | 8'000.00 | | 7'697.35 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 10'389.50 | | 4'000.00 | | 4'834.85 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 7'901.30 | | 8'000.00 | | 10'877.00 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 694'642.75 | | 691'300.00 | | 704'639.75 | |
| 3660.00 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 35'000.00 | |
| 3707.00 | Durchlaufende Beiträge an private Haushalte | | | | | 3'561.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 24'600.00 | | 24'600.00 | | 24'600.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 173'874.25 | | | | 5'221.70 |
| 4701.00 | Kantonsbeiträge zur Weiterleitung | | | | | | 3'561.00 |
| 4910.02 | Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds | | 13'740.00 | | 2'100.00 | | 2'141.00 |
| 5501 | Denkmalpflege und Archäologie | 1'266'625.76 | 267'260.00 | 1'215'400.00 | 307'500.00 | 1'787'313.84 | 861'573.20 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 6'345.00 | | 8'000.00 | | 9'010.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 145'188.00 | | 144'500.00 | | 143'312.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 11'304.05 | | 11'300.00 | | 11'591.70 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 11'030.40 | | 11'000.00 | | 10'971.60 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 624.05 | | 600.00 | | 639.15 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 392.00 | | 1'100.00 | | 288.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 632.70 | | 2'400.00 | | 302.60 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 383.92 | | 600.00 | | 478.40 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 485.80 | | 500.00 | | 644.70 | |
| 3130.05 | Porti | 694.40 | | 1'000.00 | | 1'512.99 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 101'511.94 | | 61'000.00 | | 88'252.10 | |
| 3130.45 | Arbeiten durch Dritte: Kulturgüterschutz | 40'195.25 | | 40'000.00 | | 35'711.35 | |
| 3130.49 | Arbeiten durch Dritte: Zivildienste | 16'129.05 | | 18'000.00 | | 10'948.25 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 4'852.50 | | 7'000.00 | | 6'517.45 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 3'590.10 | | 5'000.00 | | 4'671.85 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 2'084.05 | | 2'500.00 | | 4'560.35 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 18'388.55 | | 14'800.00 | | 16'749.15 | |
| 3632.20 | Betriebsbeiträge öff. Körperschaften | 50'164.00 | | 50'000.00 | | 50'527.00 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 4'883.00 | | 3'800.00 | | 4'223.00 | |
| 3635.42 | Kostenbeiträge für Restaurationen | 453'832.00 | | 454'000.00 | | 454'609.00 | |
| 3705.12 | Weiterleitung Bundesbeiträge | 209'260.00 | | 257'000.00 | | 741'863.00 | |
| 3705.13 | Weiterleitung Gemeindebeiträge | 54'655.00 | | 50'000.00 | | 118'630.20 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 130'000.00 | | 71'300.00 | | 71'300.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 3'345.00 | | 500.00 | | 1'080.00 |
| 4700.00 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung | | 209'260.00 | | 257'000.00 | | 741'863.00 |
| 4702.00 | Gemeindebeiträge zur Weiterleitung | | 54'655.00 | | 50'000.00 | | 118'630.20 |
| 552 | Kantonsbibliothek | 483'686.62 | 181'203.82 | 517'800.00 | 197'000.00 | 504'242.65 | 178'735.80 |
| 5520 | Kantonsbibliothek | 483'686.62 | 181'203.82 | 517'800.00 | 197'000.00 | 504'242.65 | 178'735.80 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 276'088.55 | | 276'100.00 | | 275'210.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 620.80 | | 8'400.00 | | 8'400.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 21'321.20 | | 21'700.00 | | 21'696.55 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 19'072.50 | | 19'600.00 | | 19'629.60 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'189.35 | | 1'200.00 | | 1'225.25 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 1'420.00 | | 3'000.00 | | 1'790.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 16'249.21 | | 18'000.00 | | 11'930.40 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 2'399.75 | | 2'500.00 | | 4'679.95 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'107.50 | | 2'000.00 | | 1'140.35 | |
| 3130.05 | Porti | 1'151.63 | | 3'000.00 | | 2'466.15 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 8'376.55 | | 11'000.00 | | 8'839.35 | |
| 3130.47 | Arbeiten durch Dritte: Gebühren an Dritte | 5'683.12 | | 7'100.00 | | 5'383.10 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 33'934.21 | | 48'000.00 | | 47'402.80 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | | | 1'000.00 | | | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'322.20 | | 1'500.00 | | 921.70 | |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 119.00 | | | | | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 506.05 | | 500.00 | | 332.45 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 1'425.00 | | 1'500.00 | | 1'495.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 91'700.00 | | 91'700.00 | | 91'700.00 | |
| 4240.02 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 48'248.82 | | 62'000.00 | | 43'735.80 |
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden | | 132'955.00 | | 135'000.00 | | 135'000.00 |
| 556 | Sportabteilung | 1'064'678.74 | 644'111.55 | 1'177'400.00 | 762'300.00 | 1'128'671.39 | 686'345.85 |
| 5560 | Jugend und Sport | 499'278.04 | 211'447.20 | 566'500.00 | 257'300.00 | 524'951.66 | 223'085.85 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 1'482.50 | | 4'000.00 | | 2'790.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 187'913.35 | | 197'900.00 | | 196'430.00 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 9'273.00 | | 14'500.00 | | 8'800.00 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -346.40 | | | | | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 16'459.25 | | 16'600.00 | | 17'080.85 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 15'156.10 | | 15'700.00 | | 15'667.80 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 914.30 | | 900.00 | | 951.00 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 288.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 6'022.44 | | 6'000.00 | | 5'964.74 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 431.00 | | 500.00 | | 422.00 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 597.60 | | 1'000.00 | | 650.80 | |
| 3130.05 | Porti | 1'585.70 | | 2'500.00 | | 2'195.80 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 14'825.40 | | 15'300.00 | | 14'841.40 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 11'429.65 | | 14'000.00 | | 16'914.45 | |
| 3138.05 | J+S Kurse | 162'107.05 | | 182'800.00 | | 172'085.85 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 112.50 | | 1'000.00 | | 30.00 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 23'101.80 | | 25'000.00 | | 24'949.92 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 3'226.35 | | 3'000.00 | | 2'419.00 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 2'930.65 | | 8'500.00 | | 5'375.70 | |
| 3611.10 | Entschädigungen für J + S Kurse (ausserkantonal) | 6'668.70 | | 9'000.00 | | 5'996.55 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 700.00 | | 700.00 | | | |
| 3632.10 | periodische Beitragsleistungen an Gemeinden | 34'399.10 | | 46'100.00 | | 31'385.80 | |
| 4231.00 | J & S Teilnehmerbeiträge | | 93'608.60 | | 108'000.00 | | 93'057.20 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 13'593.35 | | 300.00 | | |
| 4611.00 | J & S Rückerstattungen der Kantone | | 14'917.25 | | 18'200.00 | | 15'501.65 |
| 4630.00 | Bundesbeiträge | | 68'718.00 | | 93'000.00 | | 75'983.00 |
| 4910.02 | Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds | | 20'610.00 | | 37'800.00 | | 38'544.00 |
| 5561 | Turnhalle und Sportanlagen | 565'400.70 | 432'664.35 | 610'900.00 | 505'000.00 | 603'719.73 | 463'260.00 |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 9'522.10 | | 10'000.00 | | 3'083.45 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 555'878.60 | | 600'400.00 | | 600'348.88 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | | | 500.00 | | 287.40 | |
| 4240.02 | Benützungsgebühren | | 33'484.35 | | 25'000.00 | | 44'290.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 940.00 | | | | |
| 4920.00 | Kostenanteil BWZ/KSO für Turnen | | 398'240.00 | | 480'000.00 | | 418'970.00 |
| 6 | Bau- und Raumentwicklungsdepartement | 39'244'970.95 | 30'804'554.77 | 39'079'500.00 | 31'851'600.00 | 37'368'896.52 | 31'828'267.11 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>8'440'416.18</i> | | <i>7'227'900.00</i> | | <i>5'540'629.41</i> |
| 60 | Departementssekretariat | 569'606.43 | 32'591.00 | 530'800.00 | 68'000.00 | 574'893.60 | 37'009.60 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>537'015.43</i> | | <i>462'800.00</i> | | <i>537'884.00</i> |
| 600 | Departementsdienste | 569'606.43 | 32'591.00 | 530'800.00 | 68'000.00 | 574'893.60 | 37'009.60 |
| 6000 | Departementsdienste BRD | 569'606.43 | 32'591.00 | 530'800.00 | 68'000.00 | 574'893.60 | 37'009.60 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 359'235.50 | | 342'200.00 | | 348'918.30 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 8'775.00 | | | | | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -3'724.00 | | | | -4'508.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 3'400.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 28'944.75 | | 27'000.00 | | 28'304.75 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 27'870.15 | | 27'100.00 | | 27'657.20 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 6'241.95 | | 5'900.00 | | 6'153.05 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 1'872.00 | | 8'000.00 | | 12'011.85 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 12'572.63 | | 11'000.00 | | 10'323.40 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 2'003.75 | | 1'000.00 | | 1'656.60 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 4'928.15 | | | | 3'578.40 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 3'260.95 | | 3'000.00 | | 2'677.20 | |
| 3130.05 | Porti | 2'500.00 | | 500.00 | | 1'500.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | | | 5'000.00 | | | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 11'576.00 | | 15'000.00 | | 41'033.55 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 173.05 | | 500.00 | | 496.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 5'575.85 | | 8'000.00 | | 3'943.10 | |
| 3170.05 | Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten | 5'436.70 | | 5'000.00 | | 4'145.10 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 27'219.20 | | 2'000.00 | | 18'508.00 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 1'600.00 | | 800.00 | | 900.00 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 28'144.80 | | 31'000.00 | | 28'795.10 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 33'000.00 | | 35'400.00 | | 35'400.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 32'591.00 | | 68'000.00 | | 37'009.60 |
| 61 | Hoch- und Tiefbauamt | 24'005'753.52 | 24'630'302.78 | 23'481'600.00 | 24'951'100.00 | 21'381'843.80 | 24'737'114.69 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | <i>624'549.26</i> | | <i>1'469'500.00</i> | | <i>3'355'270.89</i> | |
| 610 | Tiefbau | 3'601'834.34 | 5'192'062.77 | 3'518'700.00 | 5'720'800.00 | 3'831'196.43 | 5'510'701.09 |
| 6100 | Verwaltung HTA | 950'227.74 | 741'745.80 | 905'200.00 | 820'000.00 | 948'978.76 | 675'825.65 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 703'677.00 | | 665'100.00 | | 694'330.35 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 2'000.00 | | 1'200.00 | | 1'637.50 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 55'456.75 | | 50'000.00 | | 54'326.40 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 57'969.55 | | 52'400.00 | | 57'595.55 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 11'571.35 | | 10'000.00 | | 11'026.90 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 1'747.80 | | 3'000.00 | | 951.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 15'430.82 | | 18'000.00 | | 14'957.96 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 120.00 | | 2'000.00 | | 120.00 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 4'522.92 | | 3'000.00 | | 5'212.15 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 1'719.50 | | 2'000.00 | | 1'939.50 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.05 | Porti | 3'299.05 | | 2'000.00 | | 3'050.95 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 11'467.90 | | 17'000.00 | | 30'586.15 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 2'617.05 | | 3'000.00 | | 2'617.05 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | | | | | 420.00 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 11'093.40 | | 8'000.00 | | 8'525.60 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 4'096.05 | | 5'000.00 | | 3'371.90 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | | | 1'000.00 | | 367.00 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 18'893.35 | | 13'700.00 | | 12'758.70 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 1'745.25 | | 6'000.00 | | 2'384.10 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 42'800.00 | | 42'800.00 | | 42'800.00 | |
| 4910.01 | Verrechnung Kostenanteile: Strassenbau | | 638'347.30 | | 740'000.00 | | 577'981.85 |
| 4910.03 | Verrechnung Kostenanteile: Baulicher Strassenunterhalt | | 4'532.35 | | 5'000.00 | | 3'523.15 |
| 4910.05 | Verrechnung Kostenanteile: Hochbau | | 94'460.00 | | 70'000.00 | | 90'575.00 |
| 4910.06 | Verrechnungen Kostenanteile: Betrieblicher Strassenunterhalt | | 4'406.15 | | 5'000.00 | | 3'745.65 |
| 6102 | Strassenbau/Finanzierungsanteile | 2'651'606.60 | 4'450'316.97 | 2'613'500.00 | 4'900'800.00 | 2'882'217.67 | 4'834'875.44 |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 4'258.55 | | 30'000.00 | | 16'488.95 | |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen Strassenbau | 1'341'476.80 | | 1'177'700.00 | | 1'563'172.87 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | -1.00 | | | | -40'926.00 | |
| 3660.00 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 482'524.95 | | 495'800.00 | | 592'000.00 | |
| 3910.01 | Verrechnung Kostenanteile | 638'347.30 | | 740'000.00 | | 579'481.85 | |
| 3940.00 | Verrechnung von Zinskosten | 185'000.00 | | 170'000.00 | | 172'000.00 | |
| 4240.03 | Arbeiten für Nationalstrassenfiliale | | 4'950.40 | | 10'000.00 | | |
| 4312.02 | Eigenleistungen | | 407'083.46 | | 440'000.00 | | 425'066.55 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4630.16 | Globalbeiträge Hauptstrasse | | 1'041'293.00 | | 1'040'000.00 | | 1'111'288.00 |
| 4990.07 | Anteil Verkehrsabgaben für den Strassenbau | | 2'009'000.75 | | 2'400'000.00 | | 2'327'172.87 |
| 4990.10 | Anteil LSVA für Strassenbau | | 987'989.36 | | 1'010'800.00 | | 971'348.02 |
| 612 | Strasseninspektorat | 4'382'526.17 | 220'032.60 | 4'129'400.00 | 322'000.00 | 4'471'909.46 | 230'241.45 |
| 6120 | Betrieblicher Strassenunterhalt | 2'854'031.52 | 220'032.60 | 2'559'400.00 | 322'000.00 | 2'904'143.51 | 230'241.45 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 980'585.70 | | 975'500.00 | | 1'000'350.00 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 3'695.55 | | 14'500.00 | | 3'234.50 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -1'430.20 | | | | -1'658.40 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 10'110.00 | | 12'800.00 | | 11'900.00 | |
| 3049.00 | Übrige Zulagen | 10'702.15 | | 6'500.00 | | 6'215.45 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | 36'508.35 | | 44'000.00 | | 37'586.20 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 78'441.45 | | 81'500.00 | | 81'826.05 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 74'212.60 | | 76'300.00 | | 75'534.55 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 17'338.55 | | 17'700.00 | | 17'773.60 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrente | 25'380.00 | | 25'400.00 | | 50'760.00 | |
| 3064.01 | Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente | -25'380.00 | | -25'400.00 | | | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 8'556.55 | | 5'000.00 | | 4'822.40 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 11'662.12 | | 5'000.00 | | 12'259.41 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 29'768.95 | | 25'000.00 | | 27'852.41 | |
| 3101.15 | Ankauf Treibstoff | 96'975.50 | | 110'000.00 | | 115'855.20 | |
| 3111.20 | Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen | 1'619.50 | | | | 106'681.65 | |
| 3120.00 | Heizung, Strom, Wasser, Kehricht | 15'285.40 | | 5'000.00 | | 12'647.10 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 5'595.20 | | 6'000.00 | | 6'086.80 | |
| 3130.40 | Arbeiten durch Dritte: Betriebsrechnung | 15'529.30 | | 10'000.00 | | 6'834.15 | |
| 3130.47 | Gebühren an Dritte: Entsorgung | 33'786.65 | | 30'000.00 | | 30'288.65 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3133.00 | Funkanlagen: Konzessionsgebühren | 11'008.85 | | 9'000.00 | | 9'420.00 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 16'606.85 | | 32'000.00 | | 34'843.95 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 13'547.10 | | 13'000.00 | | 13'495.80 | |
| 3141.00 | Einbau- und Ersatzmaterial Strasse | 45'835.40 | | 58'000.00 | | 58'569.95 | |
| 3141.05 | Materialien für Winterdienst | 45'256.40 | | 42'000.00 | | 53'812.85 | |
| 3141.06 | Leistungen durch Dritte: Winterdienst | 274'224.15 | | 230'000.00 | | 319'119.50 | |
| 3141.07 | Leistungen durch Dritte: Beheben von Unfallschäden | 13'759.50 | | 6'000.00 | | | |
| 3141.10 | Leistungen durch Dritte: Behebung von Unwetterschäden | 434'320.65 | | 150'000.00 | | 169'348.45 | |
| 3141.15 | Leistungen durch Dritte: übrige Leistungen | 63'961.50 | | 80'000.00 | | 75'519.80 | |
| 3144.01 | Betrieblicher Unterhalt | 911.70 | | 3'000.00 | | 3'048.35 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 53'993.45 | | 60'000.00 | | 69'404.00 | |
| 3161.00 | Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten | 4'166.25 | | 5'000.00 | | 1'445.04 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 14'129.20 | | 12'000.00 | | 15'056.65 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 410.05 | | 1'000.00 | | 108.80 | |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen | 37'000.00 | | 37'000.00 | | 62'000.00 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 1.00 | | | | 22'355.00 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 6'550.00 | | 6'600.00 | | | |
| 3634.05 | Perimeterbeiträge | | | 1'000.00 | | | |
| 3910.01 | Verrechnung Kostenanteile | 4'406.15 | | 5'000.00 | | 3'745.65 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 384'000.00 | | 384'000.00 | | 384'000.00 | |
| 3940.00 | Verrechnung von Zinskosten | 1'000.00 | | | | 2'000.00 | |
| 4240.04 | Rückvergütung Dritter für Dienstleistungen und Materialien | | 91'819.55 | | 95'000.00 | | 105'732.20 |
| 4240.05 | Rückvergütung Dritter für Treibstoffe | | 70'701.00 | | 90'000.00 | | 82'688.70 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.06 | Rückvergütung aus Unfallschäden | | 26'243.45 | | 20'000.00 | | 7'833.55 |
| 4260.00 | Div. Rückerstattungen/Regress | | 991.25 | | | | 2'342.45 |
| 4312.02 | Eigenleistungen | | 14'124.15 | | 100'000.00 | | 12'185.80 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 683.20 | | 4'000.00 | | 300.00 |
| 4910.01 | Verrechnung Kostenanteile | | 15'470.00 | | 13'000.00 | | 19'158.75 |
| 6122 | Baulicher Strassenunterhalt | 1'528'494.65 | | 1'570'000.00 | | 1'567'765.95 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 14'948.15 | | 15'000.00 | | 8'307.70 | |
| 3141.00 | Baulicher Unterhalt: Kantonsstrassen | 1'509'014.15 | | 1'550'000.00 | | 1'555'935.10 | |
| 3910.01 | Verrechnung Kostenanteile | 4'532.35 | | 5'000.00 | | 3'523.15 | |
| 614 | Hochbau und Energie | 16'021'393.01 | 19'218'207.41 | 15'833'500.00 | 18'908'300.00 | 13'078'737.91 | 18'996'172.15 |
| 6140 | Hochbauten | 11'255'876.99 | 12'500'399.75 | 10'993'200.00 | 12'289'800.00 | 7'929'294.26 | 12'310'153.75 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 1'532'249.35 | | 1'466'200.00 | | 1'479'091.30 | |
| 3010.05 | Aushilfspersonal: Löhne | 29'614.00 | | 40'000.00 | | 37'132.80 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 69'219.40 | | 93'100.00 | | 67'982.25 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -70'624.95 | | | | -83'515.20 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 17'734.60 | | 22'800.00 | | 20'939.60 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | | | | | 1'211.65 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 117'160.90 | | 125'700.00 | | 110'154.10 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 109'244.35 | | 109'900.00 | | 107'678.35 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 13'087.20 | | 14'500.00 | | 11'593.60 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 4'764.35 | | 10'000.00 | | 2'172.60 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'625.20 | | 3'000.00 | | 2'431.20 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 70'795.05 | | 65'000.00 | | 47'436.14 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------|------------|--------------|------------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 45'928.40 | | 50'000.00 | | 3'435.95 | |
| 3111.01 | Reinigungsmaschinen/Geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 17'923.85 | | 15'000.00 | | 13'333.97 | |
| 3120.00 | Heizung, Strom, Wasser, Kehricht | 737'734.95 | | 700'000.00 | | 761'918.63 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 25'523.40 | | 20'000.00 | | 24'129.19 | |
| 3132.23 | Arbeiten durch Dritte: Gutachten | 117'709.15 | | 25'000.00 | | 63'276.85 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 46'506.90 | | 37'000.00 | | 37'162.60 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 505.10 | | | | 505.10 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 993.35 | | 10'000.00 | | 1'869.60 | |
| 3144.00 | Baulicher Unterhalt | 1'234'364.49 | | 900'000.00 | | 961'654.70 | |
| 3144.01 | Betrieblicher Unterhalt | 131'977.05 | | 150'000.00 | | 137'978.80 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 11'946.90 | | 15'000.00 | | 5'585.68 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 523'208.50 | | 538'000.00 | | 525'036.20 | |
| 3160.10 | Baurechtszins | 181'835.00 | | 161'000.00 | | 160'772.00 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 7'479.50 | | 7'000.00 | | 5'136.35 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 8'859.00 | | 5'000.00 | | 5'911.55 | |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen auf Hochbauten | 5'197'001.00 | | 5'763'000.00 | | 2'772'403.70 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 1.00 | | | | | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 6'550.00 | | 6'600.00 | | | |
| 3910.01 | Verrechnung Kostenanteile | 94'460.00 | | 70'000.00 | | 90'575.00 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 47'900.00 | | 50'400.00 | | 50'400.00 | |
| 3940.00 | Verrechnung von Zinskosten | 806'000.00 | | 390'000.00 | | 385'000.00 | |
| 3990.02 | Verschiedene Verrechnungen | 116'600.00 | | 130'000.00 | | 118'900.00 | |
| 4240.07 | Benützungsgebühren, Parkplätze | | 21'868.50 | | 28'000.00 | | 26'202.18 |
| 4240.08 | Benützungsgebühren: Seeflächen | | 145'309.00 | | 155'000.00 | | 145'928.50 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.09 | Benützungsgebühren: Parkplätze (MWST-Pflicht) | | | | | | 2'124.52 |
| 4312.02 | Eigenleistungen | | 191'935.00 | | 200'000.00 | | 237'212.41 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 62'270.60 | | 20'000.00 | | 38'477.24 |
| 4390.02 | Verschiedene Einnahmen Dritte (MWST-Pflicht) | | | | 1'000.00 | | |
| 4470.00 | Miet- und Pachtzinseinnahmen | | 7'295'243.30 | | 4'610'000.00 | | 4'583'856.55 |
| 4470.02 | Miet- und Pachtzinseinnahmen mit 8% MWST | | | | 2'650'000.00 | | 2'643'834.40 |
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden | | 85'526.85 | | 96'000.00 | | 83'465.45 |
| 4910.00 | Verrechnung Besoldungsanteile | | 9'356.50 | | 15'000.00 | | 13'095.00 |
| 4910.01 | Verrechnung Kostenanteile | | 355'490.00 | | 267'000.00 | | 287'617.50 |
| 4920.01 | Verrechnung Raumaufwand ohne MWST | | 4'333'400.00 | | 4'247'800.00 | | 4'248'340.00 |
| 6141 | Energie | 1'256'345.07 | 620'908.00 | 994'000.00 | 552'000.00 | 1'138'916.85 | 616'068.00 |
| 3132.23 | Arbeiten durch Dritte: Gutachten | 92'874.05 | | 50'000.00 | | 44'393.85 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 10'318.05 | | 5'000.00 | | 2'582.00 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 10'354.97 | | 12'000.00 | | 9'838.00 | |
| 3637.27 | Energieberatung und Förderbeiträge | 417'245.00 | | 350'000.00 | | 407'490.00 | |
| 3705.00 | Weiterleitung Rechnungen an Energiestadt | 66'883.00 | | 67'000.00 | | 66'883.00 | |
| 3705.01 | Energieregion | 15'000.00 | | | | | |
| 3707.00 | Nationales Gebäudeprogramm | 293'900.00 | | 270'000.00 | | 329'310.00 | |
| 3910.01 | Verrechnung Kostenanteile | 349'770.00 | | 240'000.00 | | 278'420.00 | |
| 4630.00 | Bundesbeitrag Verwaltungskosten | | 26'325.00 | | 15'000.00 | | 9'275.00 |
| 4630.18 | Bundesbeitrag Kant. Förderprojekt | | 218'800.00 | | 200'000.00 | | 210'600.00 |
| 4700.00 | Bundesbeiträge Nationales Gebäudeprogramm | | 293'900.00 | | 270'000.00 | | 329'310.00 |
| 4700.18 | Energieregion | | 15'000.00 | | | | |
| 4702.00 | Weiterleitung Beiträge an Energiestadt | | 66'883.00 | | 67'000.00 | | 66'883.00 |
| 6142 | Wasserzinsen | 2'793'094.21 | 4'911'551.36 | 2'827'800.00 | 4'946'500.00 | 2'776'044.70 | 4'941'683.45 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3132.20 | Arbeiten durch Dritte: Expertisen | 39'566.35 | | 50'000.00 | | | |
| 3610.00 | Bundesanteil an Gebühren | 31'817.60 | | 30'000.00 | | 32'473.90 | |
| 3701.06 | Kraftwerk Obermatt: Weiterleitung Anteil Kanton NW | 656'287.50 | | 655'600.00 | | 656'287.50 | |
| 3702.05 | Lungererseewerk: Weiterleitung Anteil der Gemeinden | 955'106.51 | | 984'500.00 | | 985'105.00 | |
| 3702.06 | Kraftwerk Obermatt: Weiterleitung Anteil Gemeinde Engelberg | 787'833.75 | | 787'600.00 | | 787'833.75 | |
| 3702.07 | Kraftwerk Dallenwil: Weiterleitung Anteil Gemeinde Engelberg | 210'316.05 | | 210'100.00 | | 210'316.05 | |
| 3704.02 | Kraftwerk Sarneraa AG: Weiterleitung Anteil der Gemeinden | 112'166.45 | | 110'000.00 | | 104'028.50 | |
| 4120.01 | Kraftwerk Sarneraa AG: Konzessionsertrag | | 20'833.30 | | 20'000.00 | | 20'833.30 |
| 4120.02 | Kraftwerk Sarneraa AG: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Kantonsanteil | | 112'166.45 | | 110'000.00 | | 104'028.50 |
| 4120.03 | Kraftwerk Obermatt: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Kantonsanteil | | 874'131.25 | | 859'100.00 | | 859'879.15 |
| 4120.04 | Kraftwerk Dallenwil und Trübsee NW: Kantonsanteil Wasserrechts- und Konzessionsgebühr | | 210'316.05 | | 210'100.00 | | 210'316.05 |
| 4120.05 | Lungererseewerk: Kantonsanteil Wasserrechts- und Konzessionsgebühr | | 955'106.50 | | 984'500.00 | | 985'105.00 |
| 4612.00 | Gemeindebeiträge | | 17'287.56 | | 15'000.00 | | 17'950.65 |
| 4701.01 | Kraftwerk Dallenwil: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr für Gemeinde Engelberg | | | | 210'100.00 | | |
| 4704.05 | Lungererseewerk: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Gemeinde | | 955'106.50 | | 984'500.00 | | 985'105.00 |
| 4705.00 | Kraftwerk Sarneraa AG: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Gemeinde | | 112'166.45 | | 110'000.00 | | 104'028.50 |
| 4705.06 | Kraftwerk Obermatt: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr für Gemeinde Engelberg und Kanton NW | | 1'654'437.30 | | 1'443'200.00 | | 1'654'437.30 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6143 | Wärmeverbund Sarnen | 716'076.74 | 1'185'348.30 | 1'018'500.00 | 1'120'000.00 | 1'234'482.10 | 1'128'266.95 |
| 3120.00 | Heizung, Strom, Wasser, Kehricht | 651'719.12 | | 800'000.00 | | 667'704.79 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 36'150.00 | | 20'000.00 | | 54'603.70 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 8'069.00 | | 8'500.00 | | 7'527.00 | |
| 3137.01 | Vorsteuerminderung | -55'095.71 | | | | 61'996.77 | |
| 3144.00 | Baulicher Unterhalt | 1'856.00 | | 30'000.00 | | 23'115.00 | |
| 3144.01 | Betrieblicher Unterhalt | 52'188.33 | | 120'000.00 | | 392'678.59 | |
| 3910.01 | Verrechnung Kostenanteile | 21'190.00 | | 40'000.00 | | 26'856.25 | |
| 4250.61 | Stromverkauf andere Gemeinwesen | | 24'850.30 | | 30'000.00 | | 26'546.45 |
| 4250.62 | Stromverkauf gleiches Gemeinwesen | | 270'875.30 | | 230'000.00 | | 250'260.80 |
| 4250.65 | Wärmeverkauf (Leistung) Dritte | | 39'550.00 | | 36'000.00 | | 39'550.00 |
| 4250.66 | Wärmeverkauf (Leistung) andere Gemeinwesen | | 37'205.00 | | 34'000.00 | | 37'205.00 |
| 4250.67 | Wärmeverkauf (Leistung) gleiches Gemeinwesen | | 65'800.00 | | 60'000.00 | | 65'800.00 |
| 4250.70 | Wärmeverkauf (Arbeit) Dritte | | 183'478.80 | | 180'000.00 | | 180'829.20 |
| 4250.71 | Wärmeverkauf (Arbeit) andere Gemeinwesen | | 123'492.00 | | 145'000.00 | | 129'124.80 |
| 4250.72 | Wärmeverkauf (Arbeit) gleiches Gemeinwesen | | 285'554.40 | | 215'000.00 | | 268'657.20 |
| 4250.75 | Kälteverkauf | | 110'645.20 | | 100'000.00 | | 86'155.20 |
| 4250.76 | Propanverkauf | | 43'897.30 | | 90'000.00 | | 44'138.30 |
| 62 | Amt für Wald und Landschaft | 12'675'431.20 | 5'761'060.20 | 12'952'400.00 | 6'354'000.00 | 13'607'184.78 | 6'630'679.44 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>6'914'371.00</i> | | <i>6'598'400.00</i> | | <i>6'976'505.34</i> |
| 620 | Wald und Landschaft | 2'204'779.81 | 1'758'853.67 | 2'350'300.00 | 2'090'000.00 | 2'309'826.37 | 2'122'337.12 |
| 6200 | Verwaltung AWL | 2'204'779.81 | 1'758'853.67 | 2'350'300.00 | 2'090'000.00 | 2'309'826.37 | 2'122'337.12 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 1'596'784.65 | | 1'669'900.00 | | 1'650'652.15 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 27'818.95 | | 49'600.00 | | 33'393.20 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -17'602.55 | | | | -12'177.90 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 12'970.40 | | 14'200.00 | | 14'375.65 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | 4'549.90 | | | | | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 123'294.45 | | 135'400.00 | | 129'620.80 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 120'369.50 | | 134'700.00 | | 128'086.55 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 26'616.05 | | 28'000.00 | | 26'857.85 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 20'594.75 | | 11'000.00 | | 10'730.40 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 19'130.06 | | 20'000.00 | | 25'879.37 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 4'387.95 | | 6'000.00 | | 5'777.70 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 2'322.95 | | 3'000.00 | | 2'754.35 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 1'397.05 | | 5'400.00 | | 3'788.95 | |
| 3113.00 | Technische Einrichtungen | 1'557.95 | | 2'000.00 | | 4'601.70 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 7'327.65 | | 9'000.00 | | 7'514.75 | |
| 3130.05 | Porti | 5'157.75 | | 5'000.00 | | 5'708.25 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 51'878.90 | | 50'000.00 | | 47'484.15 | |
| 3130.46 | Arbeiten durch Dritte: Öffentlichkeitsarbeit, Werbung | 1'808.70 | | 2'000.00 | | 3'392.55 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 39'293.55 | | 50'000.00 | | 61'554.65 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 1'151.70 | | 1'000.00 | | 1'151.70 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 267.85 | | | | | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 12'914.35 | | 8'000.00 | | 11'573.40 | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 9'961.15 | | 18'000.00 | | 18'161.30 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulveranstaltungen | 339.70 | | 1'000.00 | | 590.00 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 5'778.95 | | 10'000.00 | | 13'805.85 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 1.00 | | | | | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 35'628.10 | | 33'700.00 | | 25'012.60 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 14'324.60 | | 13'000.00 | | 18'202.60 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 8'753.80 | | 7'000.00 | | 7'933.80 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 66'000.00 | | 63'400.00 | | 63'400.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 67'160.90 | | 70'000.00 | | 68'298.00 |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | | 171'699.42 | | 500'000.00 | | 524'039.12 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | -6.65 | | | | |
| 4910.01 | Verrechnung Kostenanteile | | 1'370'000.00 | | 1'370'000.00 | | 1'380'000.00 |
| 4910.04 | Verrechnung Kostenanteile: Baukoordination | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 150'000.00 |
| 621 | Wald und Natur | 4'372'433.44 | 1'174'149.43 | 4'585'700.00 | 1'321'000.00 | 4'201'705.31 | 1'183'728.07 |
| 6214 | Wald | 2'733'293.90 | 156'622.55 | 2'732'500.00 | 213'000.00 | 2'564'546.20 | 150'148.95 |
| 3113.00 | Technische Einrichtungen | | | 1'500.00 | | 605.25 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 68'049.65 | | 65'000.00 | | 73'366.85 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 8'570.00 | | 4'000.00 | | 4'370.85 | |
| 3511.00 | Fonds Rodungersatzleistung: Einlage in Fonds | | | 10'000.00 | | | |
| 3634.06 | Fonds Rodungersatzleistung: Auszahlung für Massnahmen | 40'884.85 | | 40'000.00 | | 51'331.50 | |
| 3634.91 | Waldwirtschaft: Kantonsbeitrag | 45'806.00 | | 75'000.00 | | 50'205.60 | |
| 3660.00 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 2'207'000.00 | | 2'194'000.00 | | 2'022'000.00 | |
| 3704.90 | Waldwirtschaft: Gemeindebeitrag | 17'177.40 | | 28'000.00 | | 19'818.15 | |
| 3704.91 | Waldwirtschaft: Bundesbeitrag | 45'806.00 | | 75'000.00 | | 52'848.00 | |
| 3910.01 | Verrechnung Kostenanteile Personalaufwand | 300'000.00 | | 240'000.00 | | 290'000.00 | |
| 4511.00 | Fonds Rodungersatzleistung: Entnahme aus Fonds | | 37'192.05 | | | | 41'331.50 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4630.00 | Forstliche Planungsgrundlagen: Bundesbeitrag | | 52'754.30 | | 60'000.00 | | 26'151.30 |
| 4635.09 | Fonds Rodungersatzleistung: Einzahlung Ersatzleistung der Bauherrschaft | | 3'692.80 | | 50'000.00 | | 10'000.00 |
| 4700.91 | Waldwirtschaft: Bundesbeitrag | | 45'806.00 | | 75'000.00 | | 52'848.00 |
| 4702.90 | Waldwirtschaft: Gemeindebeitrag | | 17'177.40 | | 28'000.00 | | 19'818.15 |
| 6218 | Natur und Landschaft | 1'259'045.04 | 671'139.68 | 1'499'200.00 | 732'000.00 | 1'274'304.61 | 641'435.27 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 580.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1.45 | | | | | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 126'930.25 | | 120'000.00 | | 131'600.75 | |
| 3132.23 | Arbeiten durch Dritte: Gutachten | 11'845.65 | | 10'000.00 | | 8'196.40 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 16'880.25 | | 40'000.00 | | 24'105.15 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 13'100.00 | | 13'200.00 | | | |
| 3634.90 | Bewirtschaftungsvereinbarungen: Kantonsbeitrag | 317'461.95 | | 404'000.00 | | 340'034.71 | |
| 3635.03 | Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 3704.92 | Bewirtschaftungsvereinbarungen: Bundesbeitrag | 409'815.44 | | 452'000.00 | | 401'255.80 | |
| 3704.93 | Bewirtschaftungsvereinbarungen: Gemeindebeitrag | 118'930.05 | | 125'000.00 | | 124'111.80 | |
| 3910.01 | Verrechnung Kostenanteile Personalaufwand | 240'000.00 | | 330'000.00 | | 245'000.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | 272.94 | | 5'000.00 | | 728.00 |
| 4630.00 | NFA Projekte (Ausnahme Bewirtschaftungsvereinbarungen): Bundesbeitrag | | 142'121.24 | | 150'000.00 | | 115'339.67 |
| 4700.92 | Bewirtschaftungsvereinbarungen: Bundesbeitrag | | 409'815.50 | | 452'000.00 | | 401'255.80 |
| 4702.93 | Bewirtschaftungsvereinbarungen: Gemeindebeitrag | | 118'930.00 | | 125'000.00 | | 124'111.80 |
| 6219 | Jagd | 380'094.50 | 346'387.20 | 354'000.00 | 376'000.00 | 362'854.50 | 392'143.85 |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 7'420.00 | | 6'000.00 | | 7'200.00 | |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen | 5'599.20 | | 6'000.00 | | 5'599.20 | |

| Institutionelle Gliederung | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3049.00 | Übrige Zulagen | 10'937.40 | | 11'000.00 | | 7'257.90 |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 92.15 | | | | 73.90 |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 3'552.00 | | 3'000.00 | | 1'920.00 |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff | 10'499.40 | | 10'000.00 | | 10'499.40 |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 3'217.95 | | 3'000.00 | | 2'157.00 |
| 3130.30 | Arbeiten durch Dritte: Freiwillige Jagdaufsicht | 3'995.25 | | 8'000.00 | | 3'475.10 |
| 3130.31 | Arbeiten durch Dritte: Abschussprämien für Raubwild | 4'850.00 | | 5'000.00 | | 4'410.00 |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 297.00 | | 2'000.00 | | 1'097.85 |
| 3160.10 | Baurechtszins | 765.00 | | 1'000.00 | | 939.90 |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 28'195.80 | | 26'000.00 | | 25'953.55 |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 12'409.05 | | 10'000.00 | | 9'982.30 |
| 3199.06 | Entschädigung für Schweiss Hunde | 4'899.80 | | 6'000.00 | | 5'515.70 |
| 3635.48 | Kantonsbeiträge an Hegemassnahmen | 148.00 | | 1'000.00 | | 268.80 |
| 3637.05 | Kantonsbeiträge: Wildschadenvergütungen und -verhütung | 13'216.50 | | 6'000.00 | | 6'503.90 |
| 3910.01 | Verrechnung Kostenanteile | 270'000.00 | | 250'000.00 | | 270'000.00 |
| 4120.10 | Patentgebühren | | 242'575.00 | | 261'000.00 | 236'829.00 |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | -240.00 | | 20'000.00 | 28'600.00 |
| 4270.03 | Wilderlös, Fehlabschüsse | | 32'169.00 | | 30'000.00 | 36'558.50 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen | | 840.00 | | | 1'626.35 |
| 4630.00 | Bundesbeitrag | | 71'043.20 | | 65'000.00 | 88'530.00 |
| 622 | Naturgefahren | 6'098'217.95 | 2'828'057.10 | 6'016'400.00 | 2'943'000.00 | 7'095'653.10 |
| 6224 | Naturgefahren | 1'467'910.15 | 294'768.50 | 1'581'400.00 | 360'000.00 | 239'174.90 |
| 3113.00 | Technische Einrichtungen | 226.80 | | 1'000.00 | | 226.80 |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 57'539.10 | | 45'000.00 | | 47'816.80 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.32 | Arbeiten durch Dritte: Massnahmen an Ufern und Seen | 32'019.15 | | 65'000.00 | | 73'976.10 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate | 6'725.10 | | 10'000.00 | | 8'554.60 | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 11'400.00 | | 11'400.00 | | | |
| 3660.00 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 940'000.00 | | 899'000.00 | | 990'000.00 | |
| 3910.01 | Verrechnung Kostenanteile | 420'000.00 | | 550'000.00 | | 415'000.00 | |
| 4120.00 | Wasserrechte und Konzessionsgebühren | | 48'106.50 | | 60'000.00 | | 28'323.40 |
| 4990.13 | Vergütungen aus Schiffsteuer | | 246'662.00 | | 300'000.00 | | 210'851.50 |
| 6228 | Wasserbauprojekt Sarneraa | 2'673'288.60 | 2'533'288.60 | 2'583'000.00 | 2'583'000.00 | 3'245'438.35 | 3'085'438.35 |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 536.60 | | | | 810.25 | |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen | 107'392.10 | | 800'000.00 | | 122'000.00 | |
| 3500.00 | Einlage in Spezialfinanzierungen FK | 1'445'359.90 | | | | 1'862'901.80 | |
| 3510.00 | Einlage Spezialfinanzierung HWS | | | 1'783'000.00 | | | |
| 3831.00 | Zusätzliche Abschreibungen vom VV | 980'000.00 | | | | 1'099'726.30 | |
| 3910.01 | Verrechnung Kostenanteile | 140'000.00 | | | | 160'000.00 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuer (Zwecksteuer) | | 1'920'986.80 | | 1'900'000.00 | | 2'631'716.40 |
| 4001.00 | Vermögenssteuer (Zwecksteuer) | | 199'392.10 | | 250'000.00 | | 216'034.55 |
| 4002.00 | Einkommenssteuer aus Quellensteuer (Zwecksteuer) | | 83'094.80 | | 90'000.00 | | |
| 4010.00 | Gewinnsteuer (Zwecksteuer) | | 249'797.65 | | 260'000.00 | | 237'687.40 |
| 4011.00 | Kapitalsteuer (Zwecksteuer) | | | | 30'000.00 | | |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | | 24'130.20 | | | | |
| 4407.01 | Fondszinsen | | 55'887.05 | | 53'000.00 | | |
| 6229 | Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen | 1'957'019.20 | | 1'852'000.00 | | 2'314'640.45 | 1.00 |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 114'019.20 | | 100'000.00 | | 146'640.45 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen | 235'000.00 | | 402'000.00 | | 360'000.00 | |
| 3660.00 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 1'608'000.00 | | 1'350'000.00 | | 1'808'000.00 | |
| 4411.00 | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV | | | | | | 1.00 |
| 63 | Amt für Raumentwicklung und Verkehr | 1'994'179.80 | 380'600.79 | 2'114'700.00 | 478'500.00 | 1'804'974.34 | 423'463.38 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>1'613'579.01</i> | | <i>1'636'200.00</i> | | <i>1'381'510.96</i> |
| 631 | Raumentwicklung und Verkehr | 1'994'179.80 | 380'600.79 | 2'114'700.00 | 478'500.00 | 1'804'974.34 | 423'463.38 |
| 6310 | Verwaltung ARV | 369'656.48 | 1'100.00 | 369'000.00 | 300.00 | 293'914.04 | 1'100.00 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 79'852.50 | | 79'400.00 | | 96'512.00 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 19'550.95 | | 35'100.00 | | 33'836.10 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 7'669.30 | | 9'000.00 | | 10'257.30 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 6'173.60 | | 6'800.00 | | 7'652.60 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'430.15 | | 1'900.00 | | 1'846.70 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 39'409.50 | | 8'000.00 | | 8'258.20 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 11'259.47 | | 10'000.00 | | 11'218.19 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 67.55 | | 200.00 | | 56.55 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 498.95 | | | | | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 2'659.05 | | 2'000.00 | | 1'506.00 | |
| 3130.05 | Porti | 3'326.40 | | 3'000.00 | | 3'511.50 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 68'719.46 | | 67'000.00 | | 44'472.60 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | | | 200.00 | | | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 9'586.15 | | 5'000.00 | | 9'593.10 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 2'309.60 | | 6'000.00 | | 2'559.80 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 54'003.55 | | 78'000.00 | | | |
| 3631.20 | Beiträge für LIS/GIS | 29'688.55 | | 24'500.00 | | 29'517.65 | |
| 3635.14 | Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 5'251.75 | | 5'000.00 | | 5'215.75 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 28'200.00 | | 27'900.00 | | 27'900.00 | |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen | | 1'100.00 | | 300.00 | | 1'100.00 |
| 6311 | Raumplanung | 655'960.48 | | 696'700.00 | | 585'467.45 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 333'523.90 | | 316'300.00 | | 316'270.50 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | | | 1'200.00 | | 700.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 29'173.25 | | 24'900.00 | | 24'952.65 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 26'299.65 | | 25'200.00 | | 25'156.80 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 5'732.25 | | 5'100.00 | | 5'155.10 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 3'931.98 | | | | 2'551.50 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 438.25 | | 4'000.00 | | 619.15 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 256'861.20 | | 320'000.00 | | 210'061.75 | |
| 6312 | Baukoordination | 603'087.72 | 303'710.85 | 587'200.00 | 400'000.00 | 502'582.30 | 320'743.80 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 262'580.50 | | 253'700.00 | | 236'561.00 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 400.00 | | 2'400.00 | | 1'400.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 20'245.65 | | 20'000.00 | | 18'556.90 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 19'249.55 | | 18'500.00 | | 14'482.20 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 4'406.65 | | 4'100.00 | | 3'862.45 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 306.00 | | | | 3'825.00 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 44'295.57 | | 36'000.00 | | 26'905.40 | |
| 3634.30 | Laboratorium der Urkantone, Begutachtungen | 1'603.80 | | 2'500.00 | | 1'989.35 | |
| 3910.04 | Kostenanteile AWL/ALU | 250'000.00 | | 250'000.00 | | 195'000.00 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 303'710.85 | | 400'000.00 | | 323'929.65 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | | | | | -3'185.85 |
| 6313 | Verkehrsplanung | 365'475.12 | 75'789.94 | 461'800.00 | 78'200.00 | 423'010.55 | 101'619.58 |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 203'686.15 | | 218'200.00 | | 218'249.85 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -25'939.95 | | | | | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 1'169.60 | | 1'400.00 | | 1'437.60 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 13'716.25 | | 17'200.00 | | 17'140.75 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 17'176.75 | | 18'400.00 | | 18'384.60 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 3'011.20 | | 3'600.00 | | 3'613.05 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 164.07 | | | | 121.50 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 94'900.65 | | 105'000.00 | | 89'076.65 | |
| 3635.47 | Beiträge an MISTRA | 9'773.45 | | 45'000.00 | | 9'455.40 | |
| 3635.50 | Konkordatsbeiträge | 24'250.45 | | 25'000.00 | | 24'243.20 | |
| 3635.51 | Beiträge SchweizMobil | 18'074.60 | | 18'000.00 | | 31'774.55 | |
| 3635.52 | Beiträge an Wanderwege | 5'491.90 | | 10'000.00 | | 9'513.40 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 750.00 | | | | 27'100.00 |
| 4240.10 | Entgelte für Konkordatsbeiträge | | 23'040.50 | | 25'000.00 | | 23'146.00 |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | | | | | | 250.00 |
| 4990.09 | Anteil LSVA: Planung Langsamverkehr | | 51'999.44 | | 53'200.00 | | 51'123.58 |
| 9 | Gerichte | 2'852'019.84 | 333'440.80 | 3'025'400.00 | 596'300.00 | 3'084'531.39 | 258'161.80 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>2'518'579.04</i> | | <i>2'429'100.00</i> | | <i>2'826'369.59</i> |
| 91 | Obergericht | 1'047'176.40 | 87'152.25 | 1'191'300.00 | 116'200.00 | 1'148'540.03 | 46'463.80 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>960'024.15</i> | | <i>1'075'100.00</i> | | <i>1'102'076.23</i> |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 910 | Abteilung Obergericht | 552'882.00 | 55'223.05 | 614'900.00 | 71'100.00 | 584'909.19 | 43'777.50 |
| 9100 | Abteilung Obergericht | 552'882.00 | 55'223.05 | 614'900.00 | 71'100.00 | 584'909.19 | 43'777.50 |
| 3000.00 | Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium | 153'119.45 | | 145'100.00 | | 145'060.50 | |
| 3000.10 | Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium | 15'013.00 | | 20'000.00 | | 13'790.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 197'938.10 | | 220'300.00 | | 223'575.75 | |
| 3010.05 | Aushilfspersonal: Löhne | 355.00 | | 10'000.00 | | 5'184.95 | |
| 3010.07 | Weibelamtliche Zustellungen | | | 500.00 | | | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 17'550.00 | | 17'600.00 | | 18'550.00 | |
| 3010.50 | Leistungsprämien | 870.00 | | 2'000.00 | | 850.00 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -6'860.00 | | | | -4'978.40 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 2'014.30 | | 3'000.00 | | 2'300.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 28'832.95 | | 30'800.00 | | 31'028.40 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 28'585.95 | | 28'900.00 | | 31'421.50 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'580.20 | | 1'700.00 | | 1'721.60 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 2'310.00 | | 4'000.00 | | 1'780.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 4'583.65 | | 4'000.00 | | 3'890.89 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 1'945.55 | | 2'000.00 | | 1'404.35 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 823.40 | | 1'000.00 | | 866.40 | |
| 3130.05 | Porti | 1'112.85 | | 4'500.00 | | 2'558.40 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 33.45 | | 100.00 | | 24.20 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 7'975.00 | | 10'000.00 | | 240.00 | |
| 3132.38 | Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung | 10'907.95 | | 15'000.00 | | 10'124.15 | |
| 3132.39 | Arbeiten durch Dritte: Revision Betreibungsämter und Konkursamt | 8'806.60 | | 5'000.00 | | | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 30'477.15 | | 40'000.00 | | 42'663.30 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 180.35 | | 500.00 | | | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'931.25 | | 1'000.00 | | 603.80 | |
| 3170.05 | Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten | 2'169.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3181.00 | Abschreibungen | 43.85 | | 5'000.00 | | 15'232.95 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 54.00 | | 300.00 | | 54.00 | |
| 3199.07 | Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen | 9'429.00 | | 10'000.00 | | 6'862.45 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 30'100.00 | | 30'100.00 | | 30'100.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 55'223.05 | | 70'000.00 | | 43'777.50 |
| 4260.02 | Rückerstattung Betreibungsgebühren | | | | 100.00 | | |
| 4270.00 | Erträge aus Bussen | | | | 1'000.00 | | |
| 915 | Abteilung Verwaltungsgericht | 494'294.40 | 31'929.20 | 576'400.00 | 45'100.00 | 563'630.84 | 2'686.30 |
| 9150 | Abteilung Verwaltungsgericht | 494'294.40 | 31'929.20 | 576'400.00 | 45'100.00 | 563'630.84 | 2'686.30 |
| 3000.00 | Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium | 153'119.40 | | 145'100.00 | | 145'060.50 | |
| 3000.10 | Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium | 10'253.00 | | 11'000.00 | | 13'530.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 197'937.95 | | 220'300.00 | | 223'574.45 | |
| 3010.05 | Aushilfspersonal: Löhne | | | 10'000.00 | | 1'203.85 | |
| 3010.07 | Weibelamtliche Zustellungen | | | 500.00 | | | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 17'550.00 | | 17'600.00 | | 18'550.00 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -6'860.00 | | | | -4'978.40 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 1'800.00 | | 3'000.00 | | 2'300.00 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 28'269.95 | | 30'800.00 | | 30'302.15 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 28'621.65 | | 28'900.00 | | 31'237.15 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 1'566.00 | | 1'700.00 | | 1'683.95 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 980.00 | | 3'000.00 | | 1'480.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 2'526.50 | | 2'000.00 | | 1'777.94 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 871.75 | | 2'000.00 | | 1'827.40 | |
| 3130.05 | Porti | 3'672.65 | | 4'000.00 | | 4'466.45 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 25.95 | | 100.00 | | 31.85 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | | | 10'000.00 | | | |
| 3132.38 | Unentgeltliche Rechtspflege | | | 10'000.00 | | 8'729.10 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 23'692.30 | | 36'000.00 | | 32'138.15 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 83.15 | | 500.00 | | | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'838.95 | | 800.00 | | 930.00 | |
| 3170.05 | Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten | 2'500.20 | | 2'500.00 | | | |
| 3181.00 | Abschreibungen | | | 3'000.00 | | | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 45.00 | | 300.00 | | 40.00 | |
| 3199.07 | Expertisen, Zeugengelder, Parteienschädigungen | 1'500.00 | | 10'000.00 | | 26'446.30 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 23'300.00 | | 23'300.00 | | 23'300.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 20'856.25 | | 35'000.00 | | 2'686.30 |
| 4260.00 | Rückerstattung Expertisen | | 11'072.95 | | 10'000.00 | | |
| 4260.02 | Rückerstattung Betreibungsgebühren | | | | 100.00 | | |
| 93 | Kantonsgericht | 1'724'338.90 | 246'288.55 | 1'735'100.00 | 480'100.00 | 1'805'537.16 | 211'698.00 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>1'478'050.35</i> | | <i>1'255'000.00</i> | | <i>1'593'839.16</i> |
| 930 | Kantonsgericht | 1'724'338.90 | 246'288.55 | 1'735'100.00 | 480'100.00 | 1'805'537.16 | 211'698.00 |
| 9300 | Kantonsgericht | 1'724'338.90 | 246'288.55 | 1'735'100.00 | 480'100.00 | 1'805'537.16 | 211'698.00 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3000.00 | Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium | 437'424.00 | | 437'400.00 | | 437'424.00 | |
| 3000.10 | Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium | 7'915.50 | | 22'000.00 | | 20'740.00 | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 614'356.45 | | 575'100.00 | | 615'049.55 | |
| 3010.05 | Aushilfspersonal: Löhne | 28'199.40 | | 20'000.00 | | 605.15 | |
| 3010.07 | Weibelamtliche Zustellungen | 2'950.00 | | 4'000.00 | | 3'250.00 | |
| 3010.10 | Auszubildende/Praktikanten: Löhne | 35'100.00 | | 35'100.00 | | 27'900.00 | |
| 3010.50 | Leistungsprämien | 1'130.00 | | | | 1'150.00 | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -24'129.75 | | | | -30'772.80 | |
| 3040.00 | Familienzulagen | 12'740.00 | | 14'400.00 | | 12'392.00 | |
| 3049.05 | Funktions- und Pikettzulagen | 14'177.30 | | 15'000.00 | | 14'776.45 | |
| 3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV | 85'926.30 | | 83'700.00 | | 84'341.20 | |
| 3051.00 | Personalversicherungsbeiträge | 82'750.25 | | 77'200.00 | | 80'916.90 | |
| 3053.00 | Kranken- und Unfallversicherungsprämien | 4'811.10 | | 4'700.00 | | 4'788.15 | |
| 3090.00 | Aus-/Weiterbildung, Kurse | 8'867.00 | | 14'000.00 | | 12'072.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 9'602.05 | | 8'000.00 | | 6'911.21 | |
| 3110.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen | 3'782.35 | | 4'000.00 | | 3'239.90 | |
| 3130.00 | Telefon-/Anschlussgebühren | 2'361.75 | | 3'000.00 | | 2'091.10 | |
| 3130.05 | Porti | 21'203.45 | | 22'000.00 | | 22'751.15 | |
| 3130.10 | Bank- und Postcheckgebühren | 239.80 | | 500.00 | | 247.35 | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | | | 10'000.00 | | | |
| 3132.38 | Arbeiten durch Dritte: Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung | 166'284.55 | | 160'000.00 | | 121'704.10 | |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 42'185.25 | | 53'000.00 | | 54'197.25 | |
| 3150.00 | Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen | 166.20 | | 500.00 | | | |
| 3170.00 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'901.50 | | 2'000.00 | | 3'231.65 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3181.00 | Abschreibungen | 38'767.80 | | 30'000.00 | | 94'848.70 | |
| 3199.00 | Verschiedener Sachaufwand | 679.75 | | 1'000.00 | | 54.00 | |
| 3199.07 | Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen | 55'446.90 | | 70'000.00 | | 143'128.15 | |
| 3920.01 | Verrechnung Raumaufwand | 68'500.00 | | 68'500.00 | | 68'500.00 | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | | 237'718.20 | | 470'000.00 | | 200'278.75 |
| 4260.02 | Rückerstattung Betreibungsgebühren | | | | 100.00 | | |
| 4270.00 | Erträge aus Bussen | | 6'200.00 | | 4'000.00 | | 150.00 |
| 4270.02 | Einnahmen aus Geldstrafen | | | | 5'000.00 | | 10'000.00 |
| 4290.00 | Übrige Entgelte | | 2'370.35 | | 1'000.00 | | 1'269.25 |
| 95 | Gerichte allgemein | 80'504.54 | | 99'000.00 | | 130'454.20 | |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>80'504.54</i> | | <i>99'000.00</i> | | <i>130'454.20</i> |
| 950 | Gerichte allgemein | 80'504.54 | | 99'000.00 | | 130'454.20 | |
| 9500 | Gerichte allgemein | 80'504.54 | | 99'000.00 | | 130'454.20 | |
| 3102.03 | Amtsbericht über die Rechtspflege | 5'346.00 | | 6'000.00 | | 12'036.60 | |
| 3103.00 | Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek | 32'343.89 | | 32'000.00 | | 28'605.00 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 42'814.65 | | 61'000.00 | | 89'812.60 | |
| | | 315'530'947.46 | 304'770'210.82 | 309'082'400.00 | 301'641'600.00 | 329'225'840.22 | 326'726'191.20 |
| | Gesamtergebnis | | 10'760'736.64 | | 7'440'800.00 | | 2'499'649.02 |
| | | 315'530'947.46 | 315'530'947.46 | 309'082'400.00 | 309'082'400.00 | 329'225'840.22 | 329'225'840.22 |

Investitionsrechnung

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 2 | Finanzdepartement | 779'288.90 | | 892'000.00 | | 535'865.95 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 779'288.90 | | 892'000.00 | | 535'865.95 |
| 24 | Finanzverwaltung | 779'288.90 | | 892'000.00 | | 535'865.95 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 779'288.90 | | 892'000.00 | | 535'865.95 |
| 240 | Finanzverwaltung | 779'288.90 | | 892'000.00 | | 535'865.95 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 779'288.90 | | 892'000.00 | | 535'865.95 |
| 2402 | Allgemeine Auslagen der Gesamtverwaltung | 779'288.90 | | 892'000.00 | | 535'865.95 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 779'288.90 | | 892'000.00 | | 535'865.95 |
| 5200.00 | Software | 786'007.45 | | 892'000.00 | | 522'043.10 | |
| 5200.01 | Software Gerichte | -6'718.55 | | | | 13'822.85 | |
| 3 | Sicherheits- und Justizdepartement | 142.55 | | | | 99'695.40 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 142.55 | | | | 99'695.40 |
| 32 | Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz | 142.55 | | | | 99'695.40 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 142.55 | | | | 99'695.40 |
| 320 | Kantonspolizei | 142.55 | | | | 99'695.40 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 142.55 | | | | 99'695.40 |
| 3201 | Verkehrs- und Sicherheitspolizei | 142.55 | | | | 99'695.40 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 142.55 | | | | 99'695.40 |
| 5061.10 | Informatik-Investitionen | 142.55 | | | | 99'695.40 | |
| 4 | Volkswirtschaftsdepartement | 4'045'107.00 | 4'550'242.40 | 4'258'300.00 | 3'018'900.00 | 4'878'325.00 | 4'032'798.95 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | 505'135.40 | | | 1'239'400.00 | | 845'526.05 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 41 | Volkswirtschaftsamt | 2'048'317.00 | 3'603'973.40 | 2'358'300.00 | 2'168'900.00 | 2'945'317.00 | 3'151'004.95 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | <i>1'555'656.40</i> | | | <i>189'400.00</i> | <i>205'687.95</i> | |
| 410 | Volkswirtschaftsamt | 2'048'317.00 | 3'516'284.00 | 2'258'300.00 | 1'981'300.00 | 2'908'317.00 | 3'026'284.00 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | <i>1'467'967.00</i> | | | <i>277'000.00</i> | <i>117'967.00</i> | |
| 4101 | Regionalpolitik | 2'048'317.00 | 3'516'284.00 | 2'258'300.00 | 1'981'300.00 | 2'908'317.00 | 3'026'284.00 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | <i>1'467'967.00</i> | | | <i>277'000.00</i> | <i>117'967.00</i> | |
| 5460.00 | Kantonsbeiträge Darlehen NRP | | | 1'000'000.00 | | 575'000.00 | |
| 5700.01 | Weiterleitung der Rückzahlungsraten NRP an Bund | 1'048'317.00 | | 258'300.00 | | 233'317.00 | |
| 5760.01 | Weiterleitung der Bundesbeiträge NRP | 1'000'000.00 | | 1'000'000.00 | | 2'100'000.00 | |
| 6420.00 | Rückzahlungsraten Darlehen NRP | | 968'317.00 | | 243'300.00 | | 213'317.00 |
| 6420.01 | Rückzahlungsraten IHG-Darlehen von Gemeinden | | 196'000.00 | | 196'000.00 | | 196'000.00 |
| 6440.01 | Rückzahlungsraten IHG-Darlehen von öffentlichen Unternehmungen | | 303'650.00 | | 283'700.00 | | 283'650.00 |
| 6700.02 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung NRP | | 1'000'000.00 | | 1'000'000.00 | | 2'100'000.00 |
| 6720.05 | Rückzahlungsraten NRP zur Weiterleitung an Bund | | 1'048'317.00 | | 258'300.00 | | 233'317.00 |
| 412 | Öffentlicher Verkehr | | 87'689.40 | 100'000.00 | 187'600.00 | 37'000.00 | 124'720.95 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | <i>87'689.40</i> | | <i>87'600.00</i> | | <i>87'720.95</i> | |
| 4120 | Öffentlicher Verkehr | | 87'689.40 | 100'000.00 | 187'600.00 | 37'000.00 | 124'720.95 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | <i>87'689.40</i> | | <i>87'600.00</i> | | <i>87'720.95</i> | |
| 5610.01 | Beiträge: Tieflegung und Doppelspurausbau zb Zentralbahn | | | 100'000.00 | | 37'000.00 | |
| 6320.01 | Gemeindebeiträge an Tieflegung | | | | 15'000.00 | | 5'550.00 |
| 6440.00 | Rückzahlung von Darlehen ZB 480 | | 87'689.40 | | 87'600.00 | | 89'170.95 |
| 6830.00 | Auflösung Vorfinanzierung Tieflegung | | | | 85'000.00 | | 30'000.00 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 43 | Amt für Landwirtschaft und Umwelt | 1'996'790.00 | 946'269.00 | 1'900'000.00 | 850'000.00 | 1'933'008.00 | 881'794.00 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>1'050'521.00</i> | | <i>1'050'000.00</i> | | <i>1'051'214.00</i> |
| 431 | Beratung und Strukturverbesserungen | 1'996'790.00 | 946'269.00 | 1'900'000.00 | 850'000.00 | 1'933'008.00 | 881'794.00 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>1'050'521.00</i> | | <i>1'050'000.00</i> | | <i>1'051'214.00</i> |
| 4312 | Strukturverbesserungen | 1'996'790.00 | 946'269.00 | 1'900'000.00 | 850'000.00 | 1'933'008.00 | 881'794.00 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>1'050'521.00</i> | | <i>1'050'000.00</i> | | <i>1'051'214.00</i> |
| 5650.00 | Kantonsbeitrag an Projekte | 850'521.00 | | 850'000.00 | | 851'214.00 | |
| 5670.01 | Kantonsbeiträge Wohnbausanierung im Berggebiet | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 200'000.00 | |
| 5740.00 | Weiterleitung der Bundesbeiträge | 946'269.00 | | 850'000.00 | | 881'794.00 | |
| 6700.00 | Bundesbeiträge zur Weiterleitung | | 946'269.00 | | 850'000.00 | | 881'794.00 |
| 5 | Bildungs- und Kulturdepartement | 73'820.00 | 104'480.00 | 300'000.00 | 100'000.00 | 76'610.00 | 135'530.00 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | <i>30'660.00</i> | | | <i>200'000.00</i> | <i>58'920.00</i> | |
| 50 | Departementssekretariat | 73'820.00 | 104'480.00 | 300'000.00 | 100'000.00 | 76'610.00 | 135'530.00 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | <i>30'660.00</i> | | | <i>200'000.00</i> | <i>58'920.00</i> | |
| 500 | Departementssekretariat | 73'820.00 | 104'480.00 | 300'000.00 | 100'000.00 | 76'610.00 | 135'530.00 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | <i>30'660.00</i> | | | <i>200'000.00</i> | <i>58'920.00</i> | |
| 5002 | Stipendien | 73'820.00 | 104'480.00 | 300'000.00 | 100'000.00 | 76'610.00 | 135'530.00 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | <i>30'660.00</i> | | | <i>200'000.00</i> | <i>58'920.00</i> | |
| 5470.00 | Studiendarlehen | 73'820.00 | | 300'000.00 | | 76'610.00 | |
| 6470.00 | Rückzahlung Studiendarlehen | | 104'480.00 | | 100'000.00 | | 135'530.00 |
| 6 | Bau- und Raumentwicklungsdepartement | 31'990'128.65 | 14'966'365.08 | 24'837'200.00 | 12'420'200.00 | 17'285'600.29 | 7'064'729.72 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>17'023'763.57</i> | | <i>12'417'000.00</i> | | <i>10'220'870.57</i> |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 61 | Hoch- und Tiefbauamt | 15'525'700.00 | 4'013'262.71 | 7'336'800.00 | 1'830'200.00 | 7'426'275.64 | 2'097'517.82 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>11'512'437.29</i> | | <i>5'506'600.00</i> | | <i>5'328'757.82</i> |
| 610 | Tiefbau | 796'498.70 | | 825'000.00 | 35'000.00 | 579'957.30 | 16'540.30 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>796'498.70</i> | | <i>790'000.00</i> | | <i>563'417.00</i> |
| 6105 | Kantonsstrassen | 792'187.45 | | 825'000.00 | 35'000.00 | 548'879.80 | 16'540.30 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>792'187.45</i> | | <i>790'000.00</i> | | <i>532'339.50</i> |
| 5010.02 | Ersatzbauten | 1'174.30 | | 70'000.00 | | 82'135.15 | |
| 5010.06 | Lärmschutzmassnahmen | 13'264.65 | | 145'000.00 | | 37'523.45 | |
| 5010.20 | Kantonsstrassen | 777'748.50 | | 610'000.00 | | 429'221.20 | |
| 6300.00 | Bundesbeitrag | | | | 35'000.00 | | 5'589.05 |
| 6320.00 | Rückerstattungen von Gemeinden | | | | | | 10'146.00 |
| 6350.00 | Rückerstattungen von privaten Unternehmungen | | | | | | 805.25 |
| 6108 | Radrouten | 4'311.25 | | | | 31'077.50 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>4'311.25</i> | | | | <i>31'077.50</i> |
| 5010.00 | Projektierung | 4'311.25 | | | | 31'077.50 | |
| 611 | Nationalstrassen | 3'523'171.11 | 3'463'079.01 | 1'231'800.00 | 1'195'200.00 | 2'109'385.78 | 2'046'101.10 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>60'092.10</i> | | <i>36'600.00</i> | | <i>63'284.68</i> |
| 6111 | Nationalstrassen A8: Abschnitt Giswil Nord - Ewil | 1'003.95 | | | | 34'538.75 | 33'502.59 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>1'003.95</i> | | | | <i>1'036.16</i> |
| 5110.00 | Projekt, Bauleitung | 1'003.95 | | | | 34'538.75 | |
| 6110.00 | Rückerstattungen Nationalstrasse A8 | | | | | | 33'502.59 |
| 6112 | Nationalstrassen A8: Abschnitt Umfahrung Lungern | 378'051.91 | 282'504.15 | 231'800.00 | 225'200.00 | 1'191'979.23 | 1'207'513.98 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 95'547.76 | | 6'600.00 | 15'534.75 | |
| 5100.00 | Landerwerb | 8'317.30 | | | | 2'213.20 | |
| 5110.00 | Projekt, Bauleitung | 275'784.80 | | 200'000.00 | | 579'474.50 | |
| 5110.01 | Baukosten | 90'220.45 | | 25'000.00 | | 606'364.00 | |
| 5110.03 | Bundesanteil an Einnahmen | 3'729.36 | | 6'800.00 | | 3'927.53 | |
| 6110.00 | Rückerstattungen Nationalstrasse A8 | | 282'504.15 | | 218'200.00 | | 1'203'714.98 |
| 6110.01 | Miet- und Pachtzinseinnahmen | | | | 7'000.00 | | 3'799.00 |
| 6113 | Nationalstrassen A8: Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd | 3'144'115.25 | 3'180'574.86 | 1'000'000.00 | 970'000.00 | 882'867.80 | 805'084.53 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | 36'459.61 | | | 30'000.00 | | 77'783.27 |
| 5100.00 | Landerwerb | 28'500.10 | | | | 18'144.85 | |
| 5110.00 | Projekt, Bauleitung | 2'928'327.55 | | 1'000'000.00 | | 864'722.95 | |
| 5110.03 | Bundesanteil an Einnahmen | 187'287.60 | | | | | |
| 6110.00 | Rückerstattungen Nationalstrasse A8 | | 2'987'494.86 | | 970'000.00 | | 805'084.53 |
| 6110.02 | Land- und Materialverkäufe | | 193'080.00 | | | | |
| 612 | Strasseninspektorat | 311'379.50 | | 300'000.00 | | | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 311'379.50 | | 300'000.00 | | |
| 6120 | Betrieblicher Strassenunterhalt | 311'379.50 | | 300'000.00 | | | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 311'379.50 | | 300'000.00 | | |
| 5062.00 | Fahrzeuge | 311'379.50 | | 300'000.00 | | | |
| 614 | Hochbau und Energie | 10'894'650.69 | 550'183.70 | 4'980'000.00 | 600'000.00 | 4'736'932.56 | 34'876.42 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 10'344'466.99 | | 4'380'000.00 | | 4'702'056.14 |
| 6140 | Hochbauten | 117'701.45 | | 250'000.00 | | 65'510.25 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 117'701.45 | | 250'000.00 | | 65'510.25 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5040.00 | Projektierung, Baukosten | 117'701.45 | | 250'000.00 | | 65'510.25 | |
| 6152 | Polizeigebäude | 30'157.50 | | 30'000.00 | | 67'305.90 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 30'157.50 | | 30'000.00 | | 67'305.90 |
| 5040.00 | Projektierung, Baukosten | 30'157.50 | | 30'000.00 | | 67'305.90 | |
| 6155 | Kantonsschule/Mehrfachhalle | 2'015'141.20 | -201'961.00 | | | | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 2'217'102.20 | | | | |
| 5040.00 | Projektierung, Baukosten | 2'015'141.20 | | | | | |
| 6320.00 | Rückerstattungen von Gemeinden | | -201'961.00 | | | | |
| 6163 | Werkhof Foribach | 2'647'491.55 | | 2'750'000.00 | | 2'500'000.00 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 2'647'491.55 | | 2'750'000.00 | | 2'500'000.00 |
| 5000.00 | Grundstücke | 546'000.00 | | | | 546'000.00 | |
| 5040.00 | Projektierung, Baukosten | 147'491.55 | | 250'000.00 | | | |
| 5040.03 | Werkhof Foribach | 1'954'000.00 | | 2'500'000.00 | | 1'954'000.00 | |
| 6164 | Armee-Liegenschaften | 9'109.40 | | 650'000.00 | 500'000.00 | 108'073.35 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 9'109.40 | | 150'000.00 | | 108'073.35 |
| 5040.00 | Projektierung Baukosten | 9'109.40 | | 500'000.00 | | 108'073.35 | |
| 5040.02 | Projektierung, Baukosten Holzhalle, Kägiswil | | | 150'000.00 | | | |
| 6190.01 | Verschiedene Rückerstattungen | | | | 500'000.00 | | |
| 6165 | Kantonsspital: Bettentrakt | 5'838'731.57 | 752'144.70 | 700'000.00 | | 1'204'042.68 | 6'731.05 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 5'086'586.87 | | 700'000.00 | | 1'197'311.63 |
| 5040.00 | Projektierung, Baukosten | 5'838'731.57 | | 700'000.00 | | 1'166'542.68 | |
| 5040.01 | Kunst am Bau | | | | | 37'500.00 | |
| 6140.00 | Rückerstattungen | | 752'144.70 | | | | 6'731.05 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6166 | Kantonsspital: Wärmeverbund | 93'848.02 | | 100'000.00 | 100'000.00 | 764'210.38 | 28'145.37 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 93'848.02 | | | | 736'065.01 |
| 5040.00 | Projektierung, Baukosten (Wärme) | 28'742.60 | | 100'000.00 | | 30'333.75 | |
| 5040.02 | Projektierung, Baukosten (Kälte) | 65'105.42 | | | | 733'876.63 | |
| 6190.01 | Verschiedene Rückerstattungen | | | | 100'000.00 | | 28'145.37 |
| 6167 | Kantonsspital: Psychiatrie | 42'470.00 | | 500'000.00 | | 27'790.00 | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 42'470.00 | | 500'000.00 | | 27'790.00 |
| 5040.02 | Projektierung, Baukosten (Strategie 13) | 42'470.00 | | 500'000.00 | | 27'790.00 | |
| 6169 | Flugplatz Kägiswil | 100'000.00 | | | | | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 100'000.00 | | | | |
| 5040.00 | Projektierung, Baukosten | 100'000.00 | | | | | |
| 62 | Amt für Wald und Landschaft | 16'464'428.65 | 10'953'102.37 | 17'500'400.00 | 10'590'000.00 | 9'859'324.65 | 4'967'211.90 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 5'511'326.28 | | 6'910'400.00 | | 4'892'112.75 |
| 621 | Wald und Natur | 4'814'327.10 | 2'358'740.35 | 5'241'000.00 | 2'626'000.00 | 5'267'477.65 | 2'505'883.30 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 2'455'586.75 | | 2'615'000.00 | | 2'761'594.35 |
| 6214 | Wald | 4'814'327.10 | 2'358'740.35 | 5'241'000.00 | 2'626'000.00 | 5'267'477.65 | 2'505'883.30 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | 2'455'586.75 | | 2'615'000.00 | | 2'761'594.35 |
| 5640.90 | Biodiversität im Wald: Kantonsbeitrag | 130'464.15 | | 115'000.00 | | 100'257.40 | |
| 5640.91 | Schutzwald: Kantonsbeitrag | 2'325'122.60 | | 2'500'000.00 | | 2'661'336.95 | |
| 5740.90 | Schutzwald: Gemeindebeiträge | 343'114.20 | | 400'000.00 | | 355'783.60 | |
| 5740.91 | Schutzwald: Bundesbeitrag | 1'882'169.90 | | 2'080'000.00 | | 2'049'190.60 | |
| 5740.92 | Biodiversität im Wald: Gemeindebeitrag | 27'888.10 | | 26'000.00 | | 19'993.50 | |
| 5740.95 | Biodiversität im Wald: Bundesbeitrag | 105'568.15 | | 120'000.00 | | 80'915.60 | |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6700.91 | Schutzwald: Bundesbeitrag | | 1'882'169.90 | | 2'080'000.00 | | 2'049'190.60 |
| 6700.95 | Biodiversität im Wald: Bundesbeitrag | | 105'568.15 | | 120'000.00 | | 80'915.60 |
| 6720.90 | Schutzwald: Gemeindebeitrag | | 343'114.20 | | 400'000.00 | | 355'783.60 |
| 6720.92 | Biodiversität im Wald: Gemeindebeitrag | | 27'888.10 | | 26'000.00 | | 19'993.50 |
| 622 | Naturgefahren | 11'031'114.30 | 8'594'362.02 | 12'259'400.00 | 7'964'000.00 | 4'591'847.00 | 2'461'328.60 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>2'436'752.28</i> | | <i>4'295'400.00</i> | | <i>2'130'518.40</i> |
| 6225 | Naturgefahren WaG | 241'680.15 | 151'906.57 | 466'000.00 | 241'000.00 | 811'109.00 | 405'887.75 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>89'773.58</i> | | <i>225'000.00</i> | | <i>405'221.25</i> |
| 5620.91 | Schutzbauten WaG: Kantonsbeitrag | 89'773.58 | | 225'000.00 | | 405'221.25 | |
| 5720.94 | Schutzbauten WaG: Bundesbeitrag | 151'906.57 | | 241'000.00 | | 405'887.75 | |
| 6700.94 | Schutzbauten WaG: Bundesbeitrag | | 151'906.57 | | 241'000.00 | | 405'887.75 |
| 6226 | Naturgefahren WBG | 668'783.10 | 334'391.55 | 2'048'400.00 | 1'758'000.00 | 749'961.30 | 374'980.65 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>334'391.55</i> | | <i>290'400.00</i> | | <i>374'980.65</i> |
| 5620.90 | Schutzbauten WBG: Kantonsbeitrag | 334'391.55 | | 1'138'000.00 | | 374'980.65 | |
| 5620.98 | Reduktion Planungsungewissheit (-20%) | | | -227'600.00 | | | |
| 5720.93 | Schutzbauten WBG: Bundesbeitrag | 334'391.55 | | 1'138'000.00 | | 374'980.65 | |
| 6300.00 | Bundesbeitrag Seeregulierung | | | | 20'000.00 | | |
| 6700.93 | Schutzbauten WBG: Bundesbeitrag | | 334'391.55 | | 1'138'000.00 | | 374'980.65 |
| 6830.00 | Auflösung Vorfinanzierung | | | | 600'000.00 | | |
| 6228 | Wasserbauprojekt Sarneraa | 1'151'891.40 | 185'668.50 | 3'000'000.00 | | 1'472'493.90 | 1'129'800.50 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>966'222.90</i> | | <i>3'000'000.00</i> | | <i>342'693.40</i> |
| 5020.00 | Sarneraa | 1'151'891.40 | | 3'000'000.00 | | 1'472'493.90 | |
| 6300.00 | Bundesbeitrag | | | | | | 862'032.35 |
| 6320.00 | Rückerstattungen von Gemeinden | | 185'668.50 | | | | 267'768.15 |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6229 | Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen | 8'968'759.65 | 7'922'395.40 | 6'745'000.00 | 5'965'000.00 | 1'558'282.80 | 550'659.70 |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>1'046'364.25</i> | | <i>780'000.00</i> | | <i>1'007'623.10</i> |
| 5620.00 | Bäche | 1'896'364.25 | | 2'530'000.00 | | 1'007'623.10 | |
| 5620.98 | Reduktion Planungsungewissheit (-25%) | | | -250'000.00 | | | |
| 5720.00 | Bundesbeitrag Einzelprojekte | 7'072'395.40 | | 4'465'000.00 | | 550'659.70 | |
| 6700.06 | Bundesbeiträge Einzelprojekte | | 7'072'395.40 | | 4'465'000.00 | | 550'659.70 |
| 6830.00 | Auflösung Vorfinanzierung | | 850'000.00 | | 1'500'000.00 | | |
| 623 | Wasserbauprojekt Sarneraa Alpnach | 618'987.25 | | | | | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>618'987.25</i> | | | | |
| 6230 | Wasserbauprojekt Sarneraa Alpnach | 618'987.25 | | | | | |
| | <i>Nettoinvestition</i> | | <i>618'987.25</i> | | | | |
| 5020.00 | Sarneraa | 618'987.25 | | | | | |
| | | 36'888'487.10 | 19'621'087.48 | 30'287'500.00 | 15'539'100.00 | 22'876'096.64 | 11'233'058.67 |
| | Nettoinvestition | | 17'267'399.62 | | 14'748'400.00 | | 11'643'037.97 |
| | | 36'888'487.10 | 36'888'487.10 | 30'287'500.00 | 30'287'500.00 | 22'876'096.64 | 22'876'096.64 |

Bilanz

| | | Bilanz 31.12.16 | Bilanz 31.12.15 | Zu- / Abnahme |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Aktiven | 287'800'244.41 | 303'663'178.28 | -15'862'933.87 |
| 10 | Finanzvermögen | 157'475'097.15 | 175'077'240.84 | -17'602'143.69 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 8'745'144.64 | 15'397'710.40 | -6'652'565.76 |
| 1000 | Kasse | 2'655.70 | 2'329.50 | 326.20 |
| 1001 | Post | 49'363.76 | 2'086.20 | 47'277.56 |
| 1002 | Bank | 8'693'271.12 | 10'389'610.95 | -1'696'339.83 |
| 1003 | Kurzfristige Geldmarktanlagen | -145.94 | 5'003'683.75 | -5'003'829.69 |
| 101 | Forderungen | 72'109'489.75 | 85'232'925.54 | -13'123'435.79 |
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | 23'103'521.33 | 23'739'618.19 | -636'096.86 |
| 1011 | Kontokorrente mit Dritten | 42'443'255.32 | 52'246'551.97 | -9'803'296.65 |
| 1012 | Steuerforderungen | 2'489'294.87 | 3'912'872.82 | -1'423'577.95 |
| 1013 | Anzahlungen an Dritte | 1'700.00 | 2'281.55 | -581.55 |
| 1015 | Interne Kontokorrente | 4'039'752.23 | 5'303'010.06 | -1'263'257.83 |
| 1016 | Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben | 31'966.00 | 28'590.95 | 3'375.05 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlagen | 22'600'000.00 | 6'652'000.00 | 15'948'000.00 |
| 1020 | Kurzfristige Darlehen | 600'000.00 | 152'000.00 | 448'000.00 |
| 1022 | Verzinsliche Anlagen | 22'000'000.00 | 6'500'000.00 | 15'500'000.00 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 12'367'273.81 | 10'497'175.30 | 1'870'098.51 |
| 1040 | Personalaufwand | | 3'934.60 | -3'934.60 |
| 1041 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 53'797.35 | 64'253.55 | -10'456.20 |
| 1043 | Transfers der Erfolgsrechnung | 8'645'311.21 | 9'721'441.95 | -1'076'130.74 |
| 1044 | Finanzaufwand / Finanzertrag | 233'000.00 | 255'000.00 | -22'000.00 |
| 1046 | Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung | 3'435'165.25 | 452'545.20 | 2'982'620.05 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 232'327.50 | 163'043.90 | 69'283.60 |
| 1061 | Roh- und Hilfsmaterial | 232'327.50 | 163'043.90 | 69'283.60 |
| 107 | Finanzanlagen | 41'176'861.45 | 56'816'603.70 | -15'639'742.25 |
| 1070 | Aktien und Anteilsscheine | 1'471'555.00 | 1'301'603.70 | 169'951.30 |

| | | Bilanz 31.12.16 | Bilanz 31.12.15 | Zu- / Abnahme |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1071 | Verzinsliche Anlagen | 39'700'306.45 | 55'500'000.00 | -15'799'693.55 |
| 1072 | Langfristige Forderungen | 5'000.00 | 15'000.00 | -10'000.00 |
| 108 | Sachanlagen FV | 244'000.00 | 317'782.00 | -73'782.00 |
| 1080 | Grundstücke | 244'000.00 | 317'782.00 | -73'782.00 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 130'325'147.26 | 128'585'937.44 | 1'739'209.82 |
| 140 | Sachanlagen VV | 73'494'038.39 | 68'373'698.95 | 5'120'339.44 |
| 1400 | Grundstücke | 2'305'821.59 | 1'759'821.59 | 546'000.00 |
| 1401 | Strassen/Verkehrswege | 4'710'293.61 | 4'338'271.71 | 372'021.90 |
| 1402 | Wasserbau | 2'609'548.65 | 2'346'730.60 | 262'818.05 |
| 1404 | Hochbauten | 62'936'576.10 | 58'785'511.76 | 4'151'064.34 |
| 1406 | Mobilien/Fahrzeuge/EDV | 931'797.44 | 1'143'362.29 | -211'564.85 |
| 1409 | Übrige Sachanlagen | 1.00 | 1.00 | |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 1'023'315.10 | 884'735.25 | 138'579.85 |
| 1420 | Software | 1'023'315.10 | 884'735.25 | 138'579.85 |
| 144 | Darlehen | 4'591'932.95 | 6'178'249.35 | -1'586'316.40 |
| 1442 | Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | -878'168.00 | 589'799.00 | -1'467'967.00 |
| 1444 | Darlehen an öffentliche Unternehmen | 335'689.95 | 423'379.35 | -87'689.40 |
| 1445 | Darlehen an private Unternehmungen | 4'633'601.00 | 4'633'601.00 | |
| 1447 | Darlehen an private Haushalte | 500'810.00 | 531'470.00 | -30'660.00 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 22'165'381.90 | 22'165'381.90 | |
| 1451 | Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten | 1.00 | 1.00 | |
| 1454 | Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen | 22'128'003.90 | 22'128'003.90 | |
| 1455 | Beteiligungen an privaten Unternehmen | 37'375.00 | 37'375.00 | |
| 1456 | Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | 2.00 | 2.00 | |
| 146 | Investitionsbeiträge | 29'050'478.92 | 30'983'871.99 | -1'933'393.07 |
| 1460 | Investitionsbeiträge an Bund | 1'411'116.00 | 1'804'023.90 | -392'907.90 |
| 1461 | Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate | 870'400.00 | 1'160'400.00 | -290'000.00 |

| | | Bilanz 31.12.16 | Bilanz 31.12.15 | Zu- / Abnahme |
|------------|---|------------------------|------------------------|----------------------|
| 1462 | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 9'962'514.51 | 10'189'985.13 | -227'470.62 |
| 1464 | Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen | 12'733'813.41 | 13'705'226.66 | -971'413.25 |
| 1465 | Investitionsbeiträge an private Unternehmungen | 2'799'502.00 | 2'664'578.35 | 134'923.65 |
| 1467 | Investitionsbeiträge an private Haushalte | 1'273'133.00 | 1'459'657.95 | -186'524.95 |
| 2 | Passiven | -287'800'244.41 | -303'663'178.28 | 15'862'933.87 |
| 20 | Fremdkapital | -105'641'874.47 | -110'692'176.25 | 5'050'301.78 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | -28'828'484.87 | -37'785'358.11 | 8'956'873.24 |
| 2000 | Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten | -25'595'681.06 | -35'200'685.89 | 9'605'004.83 |
| 2001 | Kontokorrente mit Dritten | -812'102.84 | | -812'102.84 |
| 2002 | Steuern | -968'212.41 | -1'026'265.61 | 58'053.20 |
| 2003 | Erhaltene Anzahlungen von Dritten | -937'500.50 | -958'333.80 | 20'833.30 |
| 2006 | Depotgelder und Kautionen | -442'435.81 | -558'713.16 | 116'277.35 |
| 2009 | Übrige laufende Verpflichtungen | -72'552.25 | -41'359.65 | -31'192.60 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | -33'949.75 | -8'408'949.75 | 8'375'000.00 |
| 2012 | Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten | | -8'375'000.00 | 8'375'000.00 |
| 2019 | Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten | -33'949.75 | -33'949.75 | |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzung | -18'417'113.08 | -11'579'102.77 | -6'838'010.31 |
| 2040 | Personalaufwand | -59'589.15 | -25'703.55 | -33'885.60 |
| 2041 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | -101'450.00 | -113'133.00 | 11'683.00 |
| 2042 | Steuern | | -2'846'136.21 | 2'846'136.21 |
| 2043 | Transfers der Erfolgsrechnung | -6'553'472.02 | -3'077'874.03 | -3'475'597.99 |
| 2044 | Finanzaufwand/Finanzertrag | -60'000.00 | -233'000.00 | 173'000.00 |
| 2045 | Übriger betrieblicher Ertrag | -1'378'964.10 | -1'353'457.00 | -25'507.10 |
| 2046 | Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung | -10'263'637.81 | -3'929'798.98 | -6'333'838.83 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | -1'429'994.60 | -2'046'344.60 | 616'350.00 |
| 2050 | Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | -1'046'172.50 | -941'310.00 | -104'862.50 |

| | | Bilanz 31.12.16 | Bilanz 31.12.15 | Zu- / Abnahme |
|-------------------------|--|------------------------|------------------------|----------------------|
| 2051 | Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals | -383'822.10 | -468'021.60 | 84'199.50 |
| 2054 | Kurzfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen | | -637'013.00 | 637'013.00 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | -10'000'000.00 | -5'000'000.00 | -5'000'000.00 |
| 2061 | Schuldscheine | -5'000'000.00 | -5'000'000.00 | |
| 2064 | Darlehen | -5'000'000.00 | | -5'000'000.00 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | -3'373'530.21 | -3'643'497.07 | 269'966.86 |
| 2081 | Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals | -3'296'492.81 | -3'566'459.67 | 269'966.86 |
| 2084 | Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen | -77'037.40 | -77'037.40 | |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | -43'558'801.96 | -42'228'923.95 | -1'329'878.01 |
| 2090 | Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im FK | -41'050'985.59 | -39'287'781.18 | -1'763'204.41 |
| 2091 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK | -2'507'816.37 | -2'941'142.77 | 433'326.40 |
| 29 | Eigenkapital | -182'158'369.94 | -192'971'002.03 | 10'812'632.09 |
| 290 | Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen | -1'226'779.80 | -1'268'675.25 | 41'895.45 |
| 2900 | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | -1'226'779.80 | -1'268'675.25 | 41'895.45 |
| 293 | Vorfinanzierungen | -52'000'000.00 | -52'000'000.00 | |
| 2930 | Vorfinanzierungen | -52'000'000.00 | -52'000'000.00 | |
| 295 | Aufwertungsreserve | | 3'971'330.55 | -3'971'330.55 |
| 2950 | Aufwertungsreserve | | 3'971'330.55 | -3'971'330.55 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | -5'000.00 | -116'102.00 | 111'102.00 |
| 2960 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | -5'000.00 | -116'102.00 | 111'102.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | -128'926'590.14 | -143'557'555.33 | 14'630'965.19 |
| 2990 | Jahresergebnis | 10'760'736.64 | 2'499'649.02 | 8'261'087.62 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | -139'687'326.78 | -146'057'204.35 | 6'369'877.57 |
| Gewinn / Verlust | | | | |

Geldflussrechnung

| Mittelflussrechnung (Indirekte Darstellung) | Rechnung 2016 Betrag | Rechnung 2015 Betrag |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Betriebliche Tätigkeit | | |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust | -10'760'736.64 | -2'499'649.02 |
| + Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge | 16'378'189.80 | 18'426'578.42 |
| - Zu/ + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten | 13'123'435.79 | -3'765'390.21 |
| - Zu/ + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten | -69'283.60 | 43'541.00 |
| - Zu/ + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen | -1'870'098.51 | -3'608'559.95 |
| + Verluste/ - Gewinne aus Verkauf FV bzw. Kursverluste / -Gewinne | -264.50 | -99'589.97 |
| + Zu/ -Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren) | -8'956'873.24 | -5'890'051.04 |
| + Zu/ -Abnahme Rückstellungen | -886'316.86 | 59'928.46 |
| + Zu/ -Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen | 6'838'010.31 | -2'398'465.23 |
| + Einlagen/ - Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen | 1'277'982.56 | 20'699'307.59 |
| Cash Flow / Cash Drain aus betrieblicher Tätigkeit | 15'074'045.11 | 20'967'650.05 |
| Investitionstätigkeit | | |
| Ausgaben | -36'888'487.10 | -22'876'096.64 |
| - Sachanlagen | -13'773'550.09 | -6'889'079.16 |
| - Investitionen auf Rechnung Dritter | -3'523'171.11 | -2'109'385.78 |
| - Immaterielle Anlagen | -779'288.90 | -535'865.95 |
| - Darlehen und Beteiligungen | -73'820.00 | -651'610.00 |
| - Eigene Investitionsbeiträge | -5'826'637.13 | -5'637'633.35 |
| - Durchlaufende Beiträge | -12'912'019.87 | -7'052'522.40 |
| Einnahmen | 18'771'087.48 | 11'203'058.67 |
| - Abgang Sachanlagen | | |
| - Rückerstattungen | 4'215'223.71 | 2'080'977.52 |
| - Rückzahlungen Darlehen und Beteiligungen | 1'660'136.40 | 917'667.95 |
| - Beiträge für eigene Rechnung | -16'292.50 | 1'151'890.80 |
| - Durchlaufende Beiträge | 12'912'019.87 | 7'052'522.40 |
| Cash Flow / Cash Drain aus Investitionstätigkeit | -18'117'399.62 | -11'673'037.97 |
| Finanzierungsüberschuss (+)/-fehlbetrag (-) | -3'043'354.51 | 9'294'612.08 |
| Finanzierungstätigkeit | | |
| + Abnahme von Finanz- und Sachanlagen des Finanzvermögens | 22'087'854.50 | 11'614'779.97 |
| - Zunahme von Finanz- und Sachanlagen des Finanzvermögens | -6'374'065.75 | -8'205'064.00 |
| Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | 15'713'788.75 | 3'409'715.97 |
| +Zu/ -Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten | 5'000'000.00 | 5'000'000.00 |
| +Zu/ -Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | -8'375'000.00 | -20'196'000.00 |
| +Ab/ -Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV | -15'948'000.00 | 6'348'000.00 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | -19'323'000.00 | -8'848'000.00 |
| Cash Flow / Cash Drain aus Finanzierungstätigkeit | -3'609'211.25 | -5'438'284.03 |
| Veränderung des Fond "Geld" | -6'652'565.76 | 3'856'328.05 |

Anhang

| Anlagespiegel Kapitalanlagen | Zins | von | bis | Veränderung 2016 | | | | | 31.12. |
|--|---------------|---------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|
| | | | | 01.01. | Zugang | Abgang | Übertrag | Bewertungs- anpassung | |
| Total Kapitalanlagen | | | | 63'786'386 | 6'800'306 | -6'665'808 | 0 | 99'977 | 64'020'861 |
| 102 Kurzfristige Finanzanlagen | | | | 6'652'000 | 600'000 | -6'652'000 | 22'000'000 | 0 | 22'600'000 |
| Raiffeisen Schweiz | 0.80% | 06.07.12 | 23.03.17 | 0 | | | 5'000'000 | | 5'000'000 |
| UBS AG | Variabel | 06.07.12 | 06.07.17 | | | | 5'000'000 | | 5'000'000 |
| Einwohnergemeinde Sarnen | 2.20% | 28.10.09 | 28.10.16 | 3'000'000 | | -3'000'000 | | | 0 |
| Einwohnergemeinde Alpnach | 0.57% | 31.08.12 | 31.08.17 | | | | 7'000'000 | | 7'000'000 |
| Einwohnergemeinde Lungern | 0.45% | 29.06.12 | 29.06.16 | 1'000'000 | | -1'000'000 | | | 0 |
| Einwohnergemeinde Lungern | 0.50% | 01.10.12 | 30.09.16 | 1'000'000 | | -1'000'000 | | | 0 |
| Einwohnergemeinde Engelberg | 3.05% | 30.06.06 | 30.06.16 | 1'500'000 | | -1'500'000 | | | 0 |
| zb Zentralbahn, Stansstad | 2.85% | 16.10.09 | 16.10.17 | 0 | | | 5'000'000 | | 5'000'000 |
| Informatikleistungszentrum OW/NW | 0.00% | 15.12.15 | 05.01.16 | 152'000 | 600'000 | -152'000 | | | 600'000 |
| 107 Finanzanlagen | | | | 56'816'604 | 6'200'306 | -13'808 | -22'000'000 | 173'759 | 41'176'861 |
| 1070 Aktien und Anteilscheine | Anzahl | zu Fr. | Nominalwert | 1'301'604 | 0 | -3'808 | 0 | 173'759 | 1'471'555 |
| Aktien Schweizerische Nationalbank (nur 1/2 einbezahlt) | 184 | 250.-- | 46'000.-- | 202'216 | | | | 119'784 | 322'000 |
| Aktien ewl Kraftwerke AG | 400 | 750.-- | 300'000.-- | 518'780 | | | | 1'220 | 520'000 |
| Aktien Brünig Indoor Aktiengesellschaft | 4 | 500.-- | 2'000.-- | 1 | | | | | 1 |
| Aktien Obwalden Tourismus OT AG | 3'121 | 10.-- | 31'210.-- | 16'145 | | | | 15'065 | 31'210 |
| Aktien SelFin Invest AG | 48 | 1'000.-- | 48'000.-- | 556'800 | | | | 36'390 | 593'190 |
| Aktien Schweizerische Sportmittelschule Engelberg AG | 200 | 500.-- | 100'000.-- | 1 | | | | | 1 |
| Aktien Schifffahrtsgesellschaft des Vierwaldstättersees (SGV) AG | 10 | 250.-- | 2'500.-- | 3'850 | | | | 1'300 | 5'150 |
| 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 |
| Aktien Schweizer Zucker AG | 224 | 10.-- | 2'240.-- | 3'808 | | -3'808 | | | 0 |
| 1071 Verzinliche Anlagen | Zins | von | bis | 55'500'000 | 6'200'306 | 0 | -22'000'000 | 0 | 39'700'306 |
| Einwohnergemeinde Sarnen | 2.20% | 28.10.09 | 28.10.16 | 0 | | | | | 0 |
| Einwohnergemeinde Sarnen | 0.30% | 01.02.15 | 01.02.22 | 3'000'000 | | | | | 3'000'000 |
| Einwohnergemeinde Alpnach | 0.57% | 31.08.12 | 31.08.17 | 7'000'000 | | | -7'000'000 | | 0 |
| Einwohnergemeinde Alpnach | 0.90% | 30.09.13 | 30.09.18 | 3'000'000 | | | | | 3'000'000 |
| Einwohnergemeinde Giswil | 0.40% | 23.02.15 | 26.05.20 | 3'000'000 | | | | | 3'000'000 |
| Einwohnergemeinde Giswil | 0.00% | 30.08.16 | 30.08.19 | 0 | 5'000'000 | | | | 5'000'000 |
| Einwohnergemeinde Lungern | 0.00% | 01.10.16 | 30.09.19 | 0 | 1'000'000 | | | | 1'000'000 |
| Einwohnergemeinde Engelberg | 2.20% | 31.01.10 | 31.01.18 | 2'000'000 | | | | | 2'000'000 |
| Einwohnergemeinde Engelberg | 1.00% | 31.12.13 | 31.12.19 | 3'000'000 | | | | | 3'000'000 |
| Einwohnergemeinde Engelberg | 0.65% | 30.06.14 | 30.06.20 | 2'500'000 | | | | | 2'500'000 |
| Kantonsspital Obwalden, Sarnen | 1.25% | 15.12.14 | 15.02.25 | 1'300'000 | | | | | 1'300'000 |
| Kantonsspital Obwalden, Sarnen | 1.25% | 02.02.15 | 15.02.25 | 1'500'000 | | | | | 1'500'000 |
| Kantonsspital Obwalden, Sarnen | 0.30% | 21.12.15 | 21.12.21 | 700'000 | | | | | 700'000 |
| zb Zentralbahn, Stansstad | 2.85% | 16.10.09 | 16.10.17 | 5'000'000 | | | -5'000'000 | | 0 |
| Obwalden Tourismus AG | 0.00% | 25.08.16 | 25.08.21 | 0 | 200'000 | | | | 200'000 |
| UBS AG | Variabel | 06.07.12 | 06.07.17 | 5'000'000 | | | -5'000'000 | | 0 |
| Credit Suisse | 1.00% | 24.09.14 | 24.09.21 | 2'500'000 | | | | | 2'500'000 |
| Postfinance | Variabel | | | 1'000'000 | 306.45 | | | | 1'000'306 |
| Raiffeisen Schweiz | 0.80% | 06.07.12 | 23.03.17 | 5'000'000 | | | -5'000'000 | | 0 |
| Raiffeisen Schweiz | 0.90% | 05.07.13 | 04.07.18 | 5'000'000 | | | | | 5'000'000 |
| OKB | 1.10% | 20.09.13 | 04.07.19 | 5'000'000 | | | | | 5'000'000 |
| 1072 Langfristige Forderungen | | | | 15'000 | 0 | -10'000 | 0 | 0 | 5'000 |
| Verein Volkskulturfest Obwald | 0 | | | 15'000 | | -10'000 | | | 5'000 |
| 108 Sachanlagen Finanzvermögen | | | | 317'782 | 0 | 0 | 0 | -73'782 | 244'000 |
| Grundstück Tellacher, Alpnach (Parz. 14, Alpnach) | | | | 27'782 | | | | 218 | 28'000 |
| Bachmattli, Alpnach (Parz. 458, Alpnach) | | | | 290'000 | | | | -74'000 | 216'000 |

Anlagenpiegel

| Nr. | Beschreibung | Anschaff.- kosten 31.12.15 | kum. Absch bis 31.12.15 | Buchwert 31.12.15 | Zugang in Periode | Abschreibung in Periode | Buchwert 31.12.16 |
|-------------------------------------|--|-------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| 1400 Grundstücke VV | | | | | | | |
| 140.00002 | Grundstück: Schiblochmatte und Scheune, Flüeli | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00003 | Grundstück: Landenbergmatte, Sarnen | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00004 | Grundstück: Mattli, Rathausgasse | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00005 | Grundstück: Rathausgasse Sarnen | 3.00 | 0.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 |
| 140.00006 | Grundstück: Landgut Zöpfen, Kägiswil | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00007 | Grundstück: Land in Sachseln | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00008 | Grundstück: Land in Sarnen | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00009 | Grundstück: A8-Parzelle | 308'419.15 | 0.00 | 308'419.15 | 0.00 | 0.00 | 308'419.15 |
| 140.00010 | Grundstück: Land Rüti-Seefeld | 905'393.44 | 0.00 | 905'393.44 | 0.00 | 0.00 | 905'393.44 |
| 140.00119 | Grundstück: Werkhof Foribach | 546'000.00 | 0.00 | 546'000.00 | 546'000.00 | 0.00 | 1'092'000.00 |
| Gruppensumme: 1400 | | 1'759'821.59 | 0.00 | 1'759'821.59 | 546'000.00 | 0.00 | 2'305'821.59 |
| 1401 Strassen / Verkehrswege | | | | | | | |
| 140.00012 | Übernahmen Kantonsstrassen | 605'732.05 | -208'000.00 | 397'732.05 | 0.00 | -40'000.00 | 357'732.05 |
| 140.00013 | Kantonsstrassen: Melchtalerstrasse, Abschnitt 8 | 177'783.70 | -7'000.00 | 170'783.70 | 723'211.80 | -17'000.00 | 876'995.50 |
| 140.00014 | Kantonsstrassen: Sarnenerstrasse Kerns, Kreisel Wijermatt | 365'890.30 | -77'000.00 | 288'890.30 | 0.00 | -29'000.00 | 259'890.30 |
| 140.00015 | Kantonsstrassen: Hofmättelistrasse, Kreisel Industriestrasse | 217'317.90 | -43'000.00 | 174'317.90 | 38'836.40 | -17'000.00 | 196'154.30 |
| 140.00016 | Kantonsstrassen: Engelbergerstrasse, Überführung Zentralbahn | 1'655'342.40 | -153'000.00 | 1'502'342.40 | 5'300.00 | -150'000.00 | 1'357'642.40 |
| 140.00017 | Kantonsstrassen: Engelbergerstrasse, Fangtobel | 899'038.55 | -221'000.00 | 678'038.55 | 0.00 | -68'000.00 | 610'038.55 |
| 140.00018 | Kernmattstrasse: Brücke Bahnhofstrasse | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5'375.30 | 0.00 | 5'375.30 |
| 140.00019 | Kantonsstrassen: Bahnhofstrasse, Kägiswil (1. Teil) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 140.00020 | Kantonsstrassen: Lärmschutzmassnahmen | 106'148.60 | -1'000.00 | 105'148.60 | 13'264.65 | -10'000.00 | 108'413.25 |
| 140.00021 | Kantonsstrassen: Ersatzbauten | 89'941.85 | -7'805.70 | 82'136.15 | 1'174.30 | -8'000.00 | 75'310.45 |
| 140.00023 | Radrouten | 412'676.41 | -122'000.00 | 290'676.41 | 4'311.25 | -29'000.00 | 265'987.66 |
| 140.00093 | Kantonsstrassen: Bahnhofstrasse, Kägiswil (2. Teil) | 727'745.70 | -79'540.05 | 648'205.65 | 0.00 | -56'476.80 | 591'728.85 |
| 140.00125 | Kantonsstrassen: Flankierende Massnahmen Alpnach | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5'025.00 | 0.00 | 5'025.00 |
| Gruppensumme: 1401 | | 5'257'617.46 | -919'345.75 | 4'338'271.71 | 796'498.70 | -424'476.80 | 4'710'293.61 |
| 1402 Wasserbau | | | | | | | |
| 140.00083 | Übernahme Wasserbauprojekt Sarneraa | 545'672.95 | -484'500.00 | 61'172.95 | -185'668.50 | -6'000.00 | -130'495.55 |
| 140.00084 | Wasserbauprojekt Sarneraa: Ost | 1'855'046.45 | -376'000.00 | 1'479'046.45 | 0.00 | -148'000.00 | 1'331'046.45 |
| 140.00085 | Wasserbauprojekt Sarneraa: Einleitung Kernmattbach | -68'799.55 | -49'000.00 | -117'799.55 | 0.00 | 12'000.00 | -105'799.55 |
| 140.00086 | Wasserbauprojekt Sarneraa: Variantenübergreifend Ost | 412'027.10 | -81'000.00 | 331'027.10 | 0.00 | -33'000.00 | 298'027.10 |
| 140.00087 | Wasserbauprojekt Sarneraa: Sarnerseebewirtschaftung | 337'539.00 | -49'000.00 | 288'539.00 | 64'499.30 | -29'000.00 | 324'038.30 |

Anlagenspiegel

| Nr. | Beschreibung | Anschaff.- kosten 31.12.15 | kum. Absch bis 31.12.15 | Buchwert 31.12.15 | Zugang in Periode | Abschreibung in Periode | Buchwert 31.12.16 |
|---------------------------|--|-------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| 140.00088 | Wasserbauprojekt Sarneraa: Mitte | 95'542.35 | -26'971.15 | 68'571.20 | 0.00 | -7'000.00 | 61'571.20 |
| 140.00089 | Wasserbauprojekt Sarneraa: Variantübergreifend Mitte | 290'173.45 | -54'000.00 | 236'173.45 | 0.00 | -24'000.00 | 212'173.45 |
| 140.00090 | Wasserbauprojekt Sarneraa: Definitive Variante (Zwecksteuer) | 1'221'726.30 | -1'221'726.30 | 0.00 | 1'087'392.10 | -1'087'392.10 | 0.00 |
| 140.00126 | Wasserbauprojekt Sarneraa Alpnach | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 618'987.25 | 0.00 | 618'987.25 |
| Gruppensumme: 1402 | | 4'688'928.05 | -2'342'197.45 | 2'346'730.60 | 1'585'210.15 | -1'322'392.10 | 2'609'548.65 |
| 1404 Hochbauten | | | | | | | |
| 140.00025 | Übernahmen Verwaltungsgebäude | 14'907'192.10 | -14'227'536.25 | 679'655.85 | 0.00 | -68'000.00 | 611'655.85 |
| 140.00026 | Verwaltungsgebäude: Projektierung, Baukosten Dachsanierung | 471'396.25 | -94'542.80 | 376'853.45 | 0.00 | -38'000.00 | 338'853.45 |
| 140.00027 | Verwaltungsgebäude: Projektierung, Baukosten Umbau Empfang | 260'737.85 | -68'000.00 | 192'737.85 | 0.00 | -19'000.00 | 173'737.85 |
| 140.00028 | Landwirtschaftliche Schule Giswil | 6'193'132.60 | -5'729'929.90 | 463'202.70 | 0.00 | -46'000.00 | 417'202.70 |
| 140.00029 | Polizeigebäude Foribach Sarnen Übernahme | 9'763'851.04 | -8'291'049.74 | 1'472'801.30 | 0.00 | -147'000.00 | 1'325'801.30 |
| 140.00030 | Strassenverkehrsamt | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00031 | Wärmeverbund Pol-Werk. | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00032 | Wärmeverbund Brünigstrasse 144, Sarnen | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00034 | Übernahme Kantonsschule Sarnen | 41'018'525.46 | -24'193'839.15 | 16'824'686.31 | 0.00 | -1'682'000.00 | 15'142'686.31 |
| 140.00035 | Kantonsschule/Mehrfachhalle: Umgestaltung, Projektierung | -3'129'813.70 | 409'000.00 | -2'720'813.70 | 2'217'102.20 | 441'000.00 | -62'711.50 |
| 140.00036 | Kantonsschule/Mehrfachhalle: Kunst am Bau | 98'935.75 | -27'000.00 | 71'935.75 | 0.00 | -7'000.00 | 64'935.75 |
| 140.00037 | Zeughaus Landenberg | 551'351.00 | -551'350.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00038 | Gerichtsgebäude | 3'390'942.90 | -3'390'941.90 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00039 | Hexenturm | 460'889.80 | -460'888.80 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00041 | Geschützte Operationsstelle (GOPS) | 872'536.65 | -872'535.65 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00042 | Mehrfam.-Haus Hasli, Sarnen | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00043 | Kapuzinerkirche Sarnen | 1'570'799.80 | -1'570'798.80 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00044 | AC-Laboratorium | 363'362.05 | -363'361.05 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00045 | Eichamt | 113'327.10 | -113'326.10 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00046 | Wohnhaus Türlacher mit Oekonomiegeb. | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00047 | Berufsschule Sarnen | 12'145'246.95 | -8'779'305.50 | 3'365'941.45 | 0.00 | -337'000.00 | 3'028'941.45 |
| 140.00048 | Rathaus, Liegenschaft | 1'964'637.10 | -675'000.00 | 1'289'637.10 | 0.00 | -129'000.00 | 1'160'637.10 |
| 140.00049 | Wohnhaus Brünigstrasse 170 | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00050 | Pulverturm | 5'862.65 | -5'861.65 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00051 | Häuser am Dorfplatz 4, Sarnen | 787'295.10 | -787'294.10 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00052 | Haus von Wyl | 2'155'526.05 | -1'861'628.50 | 293'897.55 | 0.00 | -29'000.00 | 264'897.55 |
| 140.00053 | Heimatmuseum, Kulturgüter-Raum | 104'535.05 | -36'000.00 | 68'535.05 | 0.00 | -7'000.00 | 61'535.05 |
| 140.00054 | altes Kollegium | 2'983'094.50 | -2'983'093.50 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00055 | Liegenschaft Dillier, Rathausgasse 9 | 132'737.30 | -46'000.00 | 86'737.30 | 0.00 | -9'000.00 | 77'737.30 |

Anlagenspiegel

| Nr. | Beschreibung | Anschaff.- kosten 31.12.15 | kum. Absch bis 31.12.15 | Buchwert 31.12.15 | Zugang in Periode | Abschreibung in Periode | Buchwert 31.12.16 |
|---------------------------|--|-------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| 140.00056 | Kantonsbibliothek | 270'434.30 | -89'000.00 | 181'434.30 | 0.00 | -18'000.00 | 163'434.30 |
| 140.00057 | Bruder-Klausen-Wohnhaus (Anteil) | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00058 | Areal Dorfkern Sarnen | 75'913.95 | -10'402.70 | 65'511.25 | 117'701.45 | -7'000.00 | 176'212.70 |
| 140.00059 | Strassenmagazin Boden, Engelberg | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00060 | Wegmacherhütte Letzi, Brünig | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00062 | Wildhüterhütte Sattellegg, Melchtal | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00063 | Kulturgüterschutzraum | 409'370.00 | -409'369.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00064 | Kantonsspital-Ausbau, Sonderrechnung | 40'599'088.00 | -40'599'087.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00065 | Renovation und Umbau Gymnasium | 11'907'411.40 | -11'215'513.35 | 691'898.05 | 0.00 | -69'000.00 | 622'898.05 |
| 140.00066 | Werkhof Foribach, Sarnen | 3'191'442.25 | -3'191'442.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 140.00067 | Energiezentrum/Wärmeverbund, Sonderrechnung | 3'625'941.53 | -3'104'849.13 | 521'092.40 | 0.00 | -52'000.00 | 469'092.40 |
| 140.00068 | Psychiatrie Sarnen | 4'013'946.40 | -3'870'219.40 | 143'727.00 | 42'470.00 | -14'000.00 | 172'197.00 |
| 140.00069 | JUKO-Pavillon, Militärstrasse, Sarnen | 1.00 | -1.00 | 0.00 | 0.00 | -151'000.00 | 59'597.35 |
| 140.00070 | Spital-Altbau, Kanalisation, Korridor usw. | 1'887'525.80 | -1'887'524.80 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00071 | Kantonsspital Bettentrakt, Projektierung, Baukosten | 35'956'255.65 | -6'343'700.00 | 29'612'555.65 | 3'553'164.64 | -2'961'000.00 | 30'204'720.29 |
| 140.00072 | Baracke Parz. 1952 Kägiswil | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00073 | Kantonsspital: Wärmeverbund | 877'058.41 | -16'098.50 | 860'959.91 | 93'848.02 | -86'000.00 | 868'807.93 |
| 140.00074 | Kantonsspital Bettentrakt: Kunst am Bau | -60'000.00 | 10'000.00 | -50'000.00 | 0.00 | 5'000.00 | -45'000.00 |
| 140.00091 | Kantonsspital alter Bettentrakt (Sanierung)/Behandlungstrakt (Umbau) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'533'422.23 | 0.00 | 1'533'422.23 |
| 140.00092 | Kantonsspital alter Behandlungstrakt (Umbau) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 140.00094 | Polizeigebäude Sarnen Sanierung best. Gebäude | 928'429.34 | -145'000.00 | 783'429.34 | 30'157.50 | -78'000.00 | 735'586.84 |
| 140.00097 | Armee-Liegenschaften Giswil: Projektierung, Baukosten | 153'432.15 | -32'000.00 | 121'432.15 | 0.00 | -12'000.00 | 109'432.15 |
| 140.00098 | Logistikzentrum Zivilschutz | 503'704.40 | -45'000.00 | 458'704.40 | 9'109.40 | -46'000.00 | 421'813.80 |
| 140.00100 | Werkhof Foribach | 1'957'697.95 | -3'696.95 | 1'954'001.00 | 2'101'491.55 | -195'000.00 | 3'860'492.55 |
| 140.00101 | Polizeigebäude Sarnen Aufstockung bestehendes Gebäude, Kantone | 1'334'692.35 | -359'758.00 | 974'934.35 | 0.00 | -97'000.00 | 877'934.35 |
| 140.00128 | Flugplatz Kägiswil | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100'000.00 | 0.00 | 100'000.00 |
| Gruppensumme: 1404 | | 204'818'457.23 | -146'032'945.47 | 58'785'511.76 | 9'798'466.99 | -5'858'000.00 | 62'936'576.10 |
| 1406 Mobilien | | | | | | | |
| 140.00076 | Übernahme Fahrzeuge und Maschinen | 166'149.87 | -166'148.87 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00077 | Unfallpiketwagen (Mercedes Sprinter) | 138'086.90 | -108'000.00 | 30'086.90 | 0.00 | -30'085.90 | 1.00 |
| 140.00078 | Übernahme Büromobiliar und Büromaschinen | 1'089'845.35 | -949'000.00 | 140'845.35 | 0.00 | -56'000.00 | 84'845.35 |
| 140.00079 | Kommandoabteilung: Systembeschaffung Einsatzleitsystem ELS | 802'584.93 | -609'560.00 | 193'024.93 | 0.00 | -116'000.00 | 77'024.93 |
| 140.00080 | Kommandoabteilung: Sicherheitsfunknetz Polycom | 3'598'805.31 | -3'055'000.00 | 543'805.31 | 0.00 | -218'000.00 | 325'805.31 |
| 140.00096 | Kantonspolizei: Erweiterung Telefonzentrale | 101'895.80 | -101'894.80 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00099 | Betrieblicher Strassenunterhalt: Kommunalfahrzeug | 257'531.60 | -165'000.00 | 92'531.60 | 0.00 | -37'000.00 | 55'531.60 |

Anlagenspiegel

| Nr. | Beschreibung | Anschaff.- kosten 31.12.15 | kum. Absch bis 31.12.15 | Buchwert 31.12.15 | Zugang in Periode | Abschreibung in Periode | Buchwert 31.12.16 |
|--------------------------------|--|-------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| 140.00102 | Kantonsspital: Übernahme Informatik | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | -1.00 | 0.00 |
| 140.00103 | Kantonsspital: Apparate, Maschinen | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00104 | Telefonzentrale/-Netz (Verwaltung) | 103'604.80 | -103'603.80 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00105 | Zivilschutz-Drahtnetz | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00106 | Telefonzentrale/-Netz (Polizei) | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00107 | Funksystem Führungsstab | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00108 | Funknetz (Polizei) | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00110 | Radaranlage | 161'766.55 | -161'765.55 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00112 | Kantonspolizei: Radar SW Lopper | 22'283.95 | -22'282.95 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 140.00113 | Verkehrs- und Sicherheitspolizei: Geschwindigkeitsmessgeräte | 267'655.50 | -197'000.00 | 70'655.50 | 0.00 | -23'000.00 | 47'655.50 |
| 140.00114 | Verkehrs- und Sicherheitspolizei: Tunnelkameras | 115'401.70 | -43'000.00 | 72'401.70 | 142.55 | -43'000.00 | 29'544.25 |
| 140.00132 | Betrieblicher Strassenunterhalt: Wischmaschine | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 311'379.50 | 0.00 | 311'379.50 |
| Gruppensumme: 1406 | | 6'825'618.26 | -5'682'255.97 | 1'143'362.29 | 311'522.05 | -523'086.90 | 931'797.44 |
| 1409 Übrige Sachanlagen | | | | | | | |
| 140.00111 | Münzensammlung | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| Gruppensumme: 1409 | | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 1420 Software | | | | | | | |
| 142.00002 | Übernahme Informatik | 1'047'902.40 | -1'021'000.00 | 26'902.40 | 0.00 | -26'902.40 | 0.00 |
| 142.00003 | Rechtsdienst: Erlassverwaltungssystem LexWork XML | 120'096.00 | -120'095.00 | 1.00 | 0.00 | -1.00 | 0.00 |
| 142.00004 | Allgemeine Informatik: Registerharmonisierung | 29'302.85 | -29'301.85 | 1.00 | 0.00 | -1.00 | 0.00 |
| 142.00006 | Steuerverwaltung: NEST Migration NEST auf .NET | 195'669.10 | -195'110.85 | 558.25 | 18'248.55 | -18'806.80 | 0.00 |
| 142.00007 | Steuerverwaltung: Weiterentwicklung NEST | 332'341.35 | -223'512.15 | 108'829.20 | -212'100.45 | 117'444.25 | 14'173.00 |
| 142.00009 | Kantonspolizei: INPOS3 Erweiterung | 17'701.20 | -17'700.20 | 1.00 | 0.00 | -1.00 | 0.00 |
| 142.00010 | Kantonspolizei: "Auge im Objekt" | 9'582.80 | -5'580.80 | 4'002.00 | 0.00 | -4'002.00 | 0.00 |
| 142.00011 | Staatskanzlei: Officeatwork | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 65'759.35 | 0.00 | 65'759.35 |
| 142.00012 | Sozialamt: Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde | 20'093.40 | -20'092.40 | 1.00 | 0.00 | -1.00 | 0.00 |
| 142.00016 | Amt für Berufsbildung: JCS Erweiterungen | 6'264.00 | -6'263.00 | 1.00 | 0.00 | -1.00 | 0.00 |
| 142.00017 | Hoch- und Tiefbauamt: MISTRA | -40'927.00 | 40'926.00 | -1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 |
| 142.00018 | Amt für Raumentw. und Verkehr: Baubewilligungen | 57'195.75 | -3'192.20 | 54'003.55 | 9'250.20 | -54'003.55 | 9'250.20 |
| 142.00019 | Allgemeine Informatik: Records-Management | 383'065.40 | -328'000.00 | 55'065.40 | 0.00 | -55'065.40 | 0.00 |
| 142.00020 | Amt für Wald und Landschaft | 12'733.20 | -12'732.20 | 1.00 | 0.00 | -1.00 | 0.00 |
| 142.00022 | Amt für Volks- und Mittelschulen: Migration Winschule-Scolaris | 197'953.10 | -166'000.00 | 31'953.10 | 16'734.60 | -31'953.10 | 16'734.60 |
| 142.00023 | Amt für Volks- und Mittelschulen: LehrerOffice Kantonsschule | 144'730.75 | -144'729.75 | 1.00 | 0.00 | -1.00 | 0.00 |
| 142.00024 | Amt für Landwirtschaft: AGRICOLA | 40'680.00 | -40'679.00 | 1.00 | 0.00 | -1.00 | 0.00 |
| 142.00025 | Gesundheitsamt: Prämienverbilligung | 302'773.45 | -222'000.00 | 80'773.45 | 0.00 | -48'000.00 | 32'773.45 |

Anlagenspiegel

| Nr. | Beschreibung | Anschaff.- kosten 31.12.15 | kum. Absch bis 31.12.15 | Buchwert 31.12.15 | Zugang in Periode | Abschreibung in Periode | Buchwert 31.12.16 |
|---|---|-------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| 142.00026 | Gerichte: Geschäftskontrolle für Geichtsinstanzen | 126'813.60 | -126'812.60 | 1.00 | 0.00 | -1.00 | 0.00 |
| 142.00027 | Allgemeine Informatik: Redesign Internet inkl. App | 73'469.00 | -73'468.00 | 1.00 | 0.00 | -1.00 | 0.00 |
| 142.00028 | Hochbauten: Liegenschaftsverwaltung | 10'862.15 | -10'861.15 | 1.00 | 0.00 | -1.00 | 0.00 |
| 142.00029 | Betrieblicher Strassenunterhalt: Betriebsabrechnung Strassen | 22'356.00 | -22'355.00 | 1.00 | 0.00 | -1.00 | 0.00 |
| 142.00031 | Gerichte: Weblaw | 68'451.35 | -43'000.00 | 25'451.35 | -15'000.00 | -25'451.35 | -15'000.00 |
| 142.00032 | Finanzverwaltung Rechnungsworkflow | 8'370.00 | -8'369.00 | 1.00 | 0.00 | -1.00 | 0.00 |
| 142.00035 | Steuerverwaltung NEST Refactoring 2014-2018 | 9'814.90 | -39'999.00 | -30'184.10 | 303'466.00 | -146'001.00 | 127'280.90 |
| 142.00037 | Steuerverwaltung: GemDat Bewertung | 21'211.20 | -21'210.20 | 1.00 | 10'836.05 | -1.00 | 10'836.05 |
| 142.00038 | Steuerverwaltung: Steuerschätzung | 616'412.95 | -168'000.00 | 448'412.95 | 475'888.65 | -269'000.00 | 655'301.60 |
| 142.00041 | Migration der Handelsregisterlösung auf die Nachfolgelösung | 49'788.00 | 0.00 | 49'788.00 | 0.00 | -49'788.00 | 0.00 |
| 142.00042 | Gerichte: Tonaufzeichnung Verbalix inkl. Lautsprecher und Verkabelung | 17'362.30 | 0.00 | 17'362.30 | 8'281.45 | -17'362.30 | 8'281.45 |
| 142.00043 | Steuerverwaltung: Integrierter Zifferndialog für juristische Personen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 59'400.00 | 0.00 | 59'400.00 |
| 142.00044 | ELS: Erweiterung SW Ortung; SW Update OM Police; Ersatz MACS B und ABI Schnittstelle | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6'412.50 | 0.00 | 6'412.50 |
| 142.00049 | Steuerverwaltung: Insourcing | 11'804.40 | 0.00 | 11'804.40 | 0.00 | -11'804.40 | 0.00 |
| 142.00058 | Software zur elektronischen Erzeugung, Bearbeitung, Verwaltung und Archivierung von Steuerakten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 32'112.00 | 0.00 | 32'112.00 |
| Gruppensumme: 1420 | | 3'913'873.60 | -3'029'138.35 | 884'735.25 | 779'288.90 | -640'709.05 | 1'023'315.10 |
| 1442 Gemeinden und Gemeindezweckverbände | | | | | | | |
| 144.00006 | Darlehen Investitionshilfe für Berggebiete; Gemeinden | 332'350.00 | 0.00 | 332'350.00 | -499'650.00 | 0.00 | -1'208'250.00 |
| 144.00015 | Regionalpolitik: Darlehen NRP | 1'298'399.00 | 0.00 | 1'298'399.00 | -968'317.00 | 0.00 | 330'082.00 |
| 144.00016 | Regionalpolitik: IHG-Darlehen | -1'040'950.00 | 0.00 | -1'040'950.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gruppensumme: 1442 | | 589'799.00 | 0.00 | 589'799.00 | -1'467'967.00 | 0.00 | -878'168.00 |
| 1444 Darlehen an öffentliche Unternehmungen | | | | | | | |
| 144.00014 | bedingt rückzahlbare Darlehen zb Zentralbahn | 7'124'123.95 | -7'124'122.95 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 144.00017 | Öffentlicher Verkehr: Rückzahlung von Darlehen ZB 480 | 423'378.35 | 0.00 | 423'378.35 | -87'689.40 | 0.00 | 335'688.95 |
| Gruppensumme: 1444 | | 7'547'502.30 | -7'124'122.95 | 423'379.35 | -87'689.40 | 0.00 | 335'689.95 |
| 1445 Darlehen an private Unternehmungen | | | | | | | |
| 144.00001 | Darlehen an SGV (Fr. 368'570.00) | 368'570.00 | -368'569.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 144.00007 | Darlehen Investitionshilfe für Berggebiete; Private Unternehmen | 2'810'250.00 | 0.00 | 2'810'250.00 | 0.00 | 0.00 | 2'810'250.00 |
| 144.00008 | NRP-Darlehen | 1'823'350.00 | 0.00 | 1'823'350.00 | 0.00 | 0.00 | 1'823'350.00 |
| Gruppensumme: 1445 | | 5'002'170.00 | -368'569.00 | 4'633'601.00 | 0.00 | 0.00 | 4'633'601.00 |
| 1447 Darlehen an private Haushalte | | | | | | | |
| 144.00009 | Ausbildungsdarlehen des Kantons an Studierende | 531'470.00 | 0.00 | 531'470.00 | -30'660.00 | 0.00 | 500'810.00 |
| Gruppensumme: 1447 | | 531'470.00 | 0.00 | 531'470.00 | -30'660.00 | 0.00 | 500'810.00 |
| 1451 Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten | | | | | | | |

Anlagenspiegel

| Nr. | Beschreibung | Anschaff.- kosten 31.12.15 | kum. Absch bis 31.12.15 | Buchwert 31.12.15 | Zugang in Periode | Abschreibung in Periode | Buchwert 31.12.16 |
|--|--|-------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| 145.00027 | Laboratorium der Urkantone (Dotationskapital CHF 322'000.00) | 322'000.00 | -321'999.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| Gruppensumme: 1451 | | 322'000.00 | -321'999.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 1454 Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen | | | | | | | |
| 145.00001 | Dotationskapital OKB (Einbez. nom. 22 Mio. Fr.) | 22'000'000.00 | -4'572'000.00 | 17'428'000.00 | 0.00 | 0.00 | 17'428'000.00 |
| 145.00002 | Dotationskapital EWO | 4'000'000.00 | 0.00 | 4'000'000.00 | 0.00 | 0.00 | 4'000'000.00 |
| 145.00003 | Dotationskapital ILZ | 500'000.00 | 0.00 | 500'000.00 | 0.00 | 0.00 | 500'000.00 |
| 145.00004 | Aktien Kraftwerk Sarneraa AG (600 à Fr. 1'000.00 nom.) | 600'000.00 | -400'000.00 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00 | 200'000.00 |
| 145.00005 | Aktien Schweizer Salinen AG (43 à Fr. 1'000.00 nom.) | 47'999.90 | -47'999.00 | 0.90 | 0.00 | 4'999.90 | 0.90 |
| 145.00007 | 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 | 1.00 |
| 145.00009 | Aktien TMF Extraktionswerk Bazenheid (19 à Fr. 300.00 nom.) | 5'700.00 | -5'699.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 145.00010 | Aktien InNet Monitoring AG, Altdorf (200 à Fr. 1'000.00 nom.) | 200'000.00 | -199'999.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| Gruppensumme: 1454 | | 33'343'699.90 | -11'215'696.00 | 22'128'003.90 | 0.00 | 4'999.90 | 22'128'003.90 |
| 1455 Beteiligungen an private Unternehmungen | | | | | | | |
| 145.00006 | Aktien SGV (10 à Fr. 250.00 nom.) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 145.00008 | Aktien Schweizer Zucker AG (224 à Fr. 10.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 145.00011 | Schweiz. Gesellschaft für Hotelkredit SGH (25'000 à Fr. 1.00 nom.) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 145.00014 | Schweizer Bibliotheksdienst | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 145.00015 | Schweiz. Schafzuchtverband Genossenschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 145.00016 | LIS/GIS AG | 37'375.00 | 0.00 | 37'375.00 | 0.00 | 0.00 | 37'375.00 |
| Gruppensumme: 1455 | | 37'375.00 | 0.00 | 37'375.00 | 0.00 | 0.00 | 37'375.00 |
| 1456 Beteiligungen an private Organisationen ohne Erwer | | | | | | | |
| 145.00017 | Obwalden Tourismus OT AG (4'000 à CHF 10.00 nom.) | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 145.00025 | Bürgerschaftsgenossenschaft für KMU BG Mitte (80 Anteilscheine à Fr. 250.00) | 20'000.00 | -19'999.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| Gruppensumme: 1456 | | 20'001.00 | -19'999.00 | 2.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00 |
| 1460 Investitionsbeiträge an Bund | | | | | | | |
| 146.00003 | Nationalstrasse A8: Abschnitt Giswil Nord - Ewil | 53'319.31 | -19'000.00 | 34'319.31 | 1'003.95 | -9'000.00 | 26'323.26 |
| 146.00004 | Nationalstrasse A8: Abschnitt Umfahrung Lungern | 1'282'503.42 | -729'000.00 | 553'503.42 | 95'547.76 | -139'000.00 | 510'051.18 |
| 146.00005 | Nationalstrasse A8: Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd | 277'857.75 | -56'000.00 | 221'857.75 | -36'459.61 | -56'000.00 | 129'398.14 |
| 146.00006 | Nationalstrasse A8: Abschnitt Verbindungstunnel A2/A8 | 41'263.35 | -21'000.00 | 20'263.35 | 0.00 | -5'000.00 | 15'263.35 |
| 146.00078 | Übernahme Nationalstrassen | 3'080'080.07 | -2'106'000.00 | 974'080.07 | 0.00 | -244'000.00 | 730'080.07 |
| Gruppensumme: 1460 | | 4'735'023.90 | -2'931'000.00 | 1'804'023.90 | 60'092.10 | -453'000.00 | 1'411'116.00 |
| 1461 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate | | | | | | | |
| 146.00080 | Öffentlicher Verkehr: Tieflegung und Doppelspurausbau Zentralbahn | 2'315'400.00 | -1'155'000.00 | 1'160'400.00 | 0.00 | -290'000.00 | 870'400.00 |
| Gruppensumme: 1461 | | 2'315'400.00 | -1'155'000.00 | 1'160'400.00 | 0.00 | -290'000.00 | 870'400.00 |
| 1462 Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckv. | | | | | | | |

Anlagenpiegel

| Nr. | Beschreibung | Anschaff.- kosten 31.12.15 | kum. Absch bis 31.12.15 | Buchwert 31.12.15 | Zugang in Periode | Abschreibung in Periode | Buchwert 31.12.16 |
|--|---|-------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| 146.00031 | Übernahme Verbauungen und Anlagen zur Sicherung der Naturgefahren | 1'108'236.40 | -758'000.00 | 350'236.40 | 0.00 | -88'000.00 | 262'236.40 |
| 146.00033 | Übernahme Gewässerverbauungen | 1'232'774.20 | -842'000.00 | 390'774.20 | 0.00 | -98'000.00 | 292'774.20 |
| 146.00036 | Naturgefahren WBG: ISK Laui ÜLF Holzbrücke | 279'544.00 | -161'000.00 | 118'544.00 | 0.00 | -30'000.00 | 88'544.00 |
| 146.00037 | Naturgefahren WBG: Schutzbauten WBG Kantonsbeitrag | 3'798'260.80 | -1'616'000.00 | 2'182'260.80 | 334'391.55 | -546'000.00 | 1'970'652.35 |
| 146.00041 | Naturgefahren WBG: Bundesbeitrag Seeregulierung | -297'336.95 | 130'000.00 | -167'336.95 | 0.00 | 42'000.00 | -125'336.95 |
| 146.00046 | Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Schlimbach, Sarnen | 260'848.90 | 0.00 | 260'848.90 | 141'686.90 | -65'000.00 | 337'535.80 |
| 146.00047 | Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Grosse Melchaa, Sarnen | 1'788'583.80 | -803'000.00 | 985'583.80 | 0.00 | -246'000.00 | 739'583.80 |
| 146.00049 | Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Kleine Melchaa, Giswil | 3'629'145.45 | -1'513'000.00 | 2'116'145.45 | 620'000.00 | -529'000.00 | 2'207'145.45 |
| 146.00050 | Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Dorfbach Sammler, Lungern | 503'872.40 | -135'000.00 | 368'872.40 | 0.00 | -92'000.00 | 276'872.40 |
| 146.00051 | Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Engelbergeraas, Engelberg | 956'739.85 | -268'000.00 | 688'739.85 | 874'691.55 | -172'000.00 | 1'391'431.40 |
| 146.00052 | Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Engelbergeraas 5./6. Etappe | 69'000.00 | -30'999.00 | 38'001.00 | 0.00 | -10'000.00 | 28'001.00 |
| 146.00054 | Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Mehlbach, Engelberg | 1'919'637.10 | -536'000.00 | 1'383'637.10 | 259'985.80 | -346'000.00 | 1'297'622.90 |
| 146.00055 | Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Fangtobel, Engelberg | 462'020.40 | -261'000.00 | 201'020.40 | 0.00 | -50'000.00 | 151'020.40 |
| 146.00069 | Naturgefahren WaG | 2'161'657.78 | -889'000.00 | 1'272'657.78 | 89'773.58 | -318'000.00 | 1'044'431.36 |
| Gruppensumme: 1462 | | 17'872'984.13 | -7'682'999.00 | 10'189'985.13 | 2'320'529.38 | -2'548'000.00 | 9'962'514.51 |
| 1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen | | | | | | | |
| 146.00001 | Kantonsspital Investitionsanteil gem. Globalbudget | 1'707'000.00 | -1'707'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 146.00027 | Biodiversität im Wald: Kantonsbeitrag | 330'128.25 | -91'000.00 | 239'128.25 | 130'464.15 | -60'000.00 | 309'592.40 |
| 146.00028 | Übernahme Biodiversität | 424'897.00 | -291'000.00 | 133'897.00 | 0.00 | -33'000.00 | 100'897.00 |
| 146.00058 | Regionalpolitik: Park+Ride Bahnhof Giswil | 161'090.30 | -70'000.00 | 91'090.30 | 0.00 | -23'000.00 | 68'090.30 |
| 146.00062 | Übernahme Waldbauprojekte | 2'898'674.71 | -1'982'000.00 | 916'674.71 | 0.00 | -229'000.00 | 687'674.71 |
| 146.00063 | Schutzwald: Kantonsbeitrag | 11'058'536.40 | -3'521'000.00 | 7'537'536.40 | 2'325'122.60 | -1'885'000.00 | 7'977'659.00 |
| 146.00072 | Übernahme zb-Strecke E'berg (LSE-Bahn) | 3'246'668.00 | -2'219'000.00 | 1'027'668.00 | 0.00 | -257'000.00 | 770'668.00 |
| 146.00074 | Übernahme zb-Strecke Brünig VJ | 1'202'000.00 | -822'000.00 | 380'000.00 | 0.00 | -95'000.00 | 285'000.00 |
| 146.00075 | Öffentlicher Verkehr: Beiträge, Sanierung von Bahnübergängen ZB 470+480 | 1'988'000.00 | -639'000.00 | 1'349'000.00 | 0.00 | -337'000.00 | 1'012'000.00 |
| 146.00079 | Übernahme Tieflegung zb | 5'104'943.50 | -3'489'000.00 | 1'615'943.50 | 0.00 | -404'000.00 | 1'211'943.50 |
| 146.00082 | Öffentlicher Verkehr: Darlehen ZB 480 (LV 2013-2016) | 710'288.50 | -296'000.00 | 414'288.50 | 0.00 | -104'000.00 | 310'288.50 |
| Gruppensumme: 1464 | | 28'832'226.66 | -15'127'000.00 | 13'705'226.66 | 2'455'586.75 | -3'427'000.00 | 12'733'813.41 |
| 1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen | | | | | | | |
| 146.00023 | Neugestaltung Dauerausstellung Museum Bruder Klaus | 250'000.00 | -145'000.00 | 105'000.00 | 0.00 | -26'000.00 | 79'000.00 |
| 146.00030 | Swissporarena, Stadion Allmend | 250'000.00 | -171'000.00 | 79'000.00 | 0.00 | -20'000.00 | 59'000.00 |
| 146.00032 | Kulturraum f. ältere Jugendliche | 210'597.35 | -144'000.00 | 66'597.35 | 0.00 | 144'000.00 | 0.00 |
| 146.00083 | Verkehrshaus der Schweiz | 261'312.50 | -177'212.50 | 84'100.00 | 0.00 | -21'000.00 | 63'100.00 |
| 146.00086 | Strukturverbesserungen: Kantonsbeiträge | 3'408'881.00 | -1'079'000.00 | 2'329'881.00 | 850'521.00 | -582'000.00 | 2'598'402.00 |
| Gruppensumme: 1465 | | 4'380'790.85 | -1'716'212.50 | 2'664'578.35 | 850'521.00 | -505'000.00 | 2'799'502.00 |

Anlagenspiegel

| Nr. | Beschreibung | Anschaff.- kosten 31.12.15 | kum. Absch bis 31.12.15 | Buchwert 31.12.15 | Zugang in Periode | Abschreibung in Periode | Buchwert 31.12.16 |
|---|--|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|
| 1467 Investitionsbeiträge an private Haushalte | | | | | | | |
| 146.00025 | Umweltschutz/Lärmschutz | 92'524.95 | -63'000.00 | 29'524.95 | 0.00 | -29'524.95 | 0.00 |
| 146.00085 | Übernahme Strukturverbesserung VD | 2'491'633.00 | -1'703'000.00 | 788'633.00 | 0.00 | -197'000.00 | 591'633.00 |
| 146.00087 | Strukturverbesserungen: Kantonsbeiträge Wohnbausanierung im Berggebiet | 961'500.00 | -320'000.00 | 641'500.00 | 200'000.00 | -160'000.00 | 681'500.00 |
| Gruppensumme: 1467 | | 3'545'657.95 | -2'086'000.00 | 1'459'657.95 | 200'000.00 | -386'524.95 | 1'273'133.00 |
| <hr/> | | | | | | | |
| Summe | | 336'340'417.88 | -207'754'480.44 | 128'585'937.44 | 18'117'399.62 | -16'373'189.90 | 130'325'147.26 |

| Beteiligungen im Verwaltungsvermögen | | | Veränderung 2016 | | | | | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|----------|----------|---------------------|
| | | | Nominalwert | Anteil nicht einbezahlt | Anschaffungskosten | Wertberichtigung | Buchwert 01.01. | Zugang | Abgang | Bewertungsanpassung |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapital | 37'254'200 | -3'521'000 | 33'758'075 | -11'506'695 | 22'165'382 | 0 | 0 | 0 | 22'165'382 |
| | 1451 Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten | 322'000 | 0 | 322'000 | -321'999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| | Dotationskapital Laboratorium der Urkantone | 322'000 | | 322'000 | -321'999 | 1 | | | | 1 |
| | 1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen | 36'859'700 | -3'521'000 | 33'338'700 | -11'124'698 | 22'128'004 | 0 | 0 | 0 | 22'128'004 |
| | 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 Infomatikleistungszentrum 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 | 43'000 | | 43'000 | 42'999 | 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 |
| | 1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen | 12'500 | 0 | 37'375 | 0 | 37'375 | 0 | 0 | 0 | 37'375 |
| | LIS Daten AG, Stans | 12'500 | | 37'375 | | 37'375 | | | | 37'375 |
| | 1456 Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | 60'000 | 0 | 60'000 | -59'998 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| | Bürgerschaftsgen.für KMU BG Mitte | 20'000 | | 20'000 | -19'999 | 1 | | | | 1 |
| | Obwalden Tourismus OT AG | 40'000 | | 40'000 | -39'999 | 1 | | | | 1 |

| Nachweis Rückstellungen | Veränderung 2016 | | | 31.12. |
|--|------------------|----------------|-------------------|------------------|
| | 01.01. | Zugang | Abgang | |
| Total Rückstellungen | 5'689'841 | 551'781 | -1'438'097 | 4'803'525 |
| 205 Total kurzfristige Rückstellungen | 2'046'345 | 488'685 | -1'105'035 | 1'429'995 |
| Kurzfristige Rückstellungen für Ansprüche Personal | 1'409'332 | 488'685 | -468'022 | 1'429'995 |
| Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 941'310 | 104'863 | | 1'046'173 |
| Besoldungsnachgenuss altrechtliche Regierungsräte | 279'206 | 279'206 | -279'206 | 279'206 |
| Überbrückungsrenten Verwaltungspersonal | 188'816 | 104'616 | -188'816 | 104'616 |
| Kurzfristige Rückstellungen für Bürgschaften, Garantieleistungen und übrige Verpflichtungskredite | 637'013 | 0 | -637'013 | 0 |
| Gesprochene Verpflichtungskredite Feuerwehrkasse | 637'013 | 0 | -637'013 | 0 |
| übrige Verpflichtungskredite | | | | 0 |
| 208 Total langfristige Rückstellungen | 3'643'496 | 63'096 | -333'062 | 3'373'530 |
| Langfristige Rückstellungen für Ansprüche Personal | 3'566'459 | 63'096 | -333'062 | 3'296'493 |
| Besoldungsnachgenuss altrechtliche Regierungsräte | 3'504'143 | 56'751 | -279'206 | 3'281'688 |
| Überbrückungsrenten Verwaltungspersonal | 62'316 | 6'345 | -53'856 | 14'805 |
| Langfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen | 77'037 | 0 | 0 | 77'037 |
| Verpflichtungen Kunst am Bau Kantonsschule | 77'037 | | | 77'037 |

| Eigenkapitalnachweis | Veränderung 2016 | | | | |
|---|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| | 01.01. | Zugang | Abgang | Übertrag | 31.12. |
| Betrag in Fr. | | | | | |
| 29 Total Eigenkapital | 192'971'002 | -13'260'386 | 2'447'753 | 0 | 182'158'369 |
| Fonds im Eigenkapital | 1'268'676 | 0 | -41'896 | 0 | 1'226'780 |
| Rodungersatzleistungen | 237'437 | 0 | -38'101 | | 199'336 |
| Wohnraumbeschaffung für Asylsuchende | 990'395 | 0 | -3'585 | | 986'810 |
| Strafentlassenenfürsorge | 4'671 | 0 | -79 | | 4'592 |
| Haftungsfonds der AHV | 34'773 | 0 | -126 | | 34'647 |
| Verschiedene Vergabungen | 1'399 | 0 | -5 | | 1'394 |
| Vorfinanzierungen | 52'000'000 | 0 | 0 | 0 | 52'000'000 |
| Schwankungsreserve Finanzausgleich | 52'000'000 | | | | 52'000'000 |
| Aufwertungs- und Neubewertungsreserven | -3'855'229 | 0 | -10'000 | 3'870'228 | 5'000 |
| Aufwertungsreserve | 810'829 | | | -810'829 | 0 |
| Neubewertung Besoldungsnachgenuss | -4'782'159 | | | 4'782'159 | 0 |
| Neubewertung Finanzvermögen | 116'102 | | -10'000 | -101'102 | 5'000 |
| Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 146'057'204 | -2'499'649 | 0 | -3'870'228 | 139'687'327 |
| Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 146'057'204 | -2'499'649 | | -3'870'228 | 139'687'327 |
| Jahresergebnis | -2'499'649 | -10'760'737 | 2'499'649 | | -10'760'737 |
| Jahresergebnis | -2'499'649 | -10'760'737 | 2'499'649 | | -10'760'737 |

| Beteiligungsspiegel (nicht konsolidierte Gesellschaften) | Kapital der Firma | | Ausweis per | Anteil Kanton OW | Anteil OW in % | Buchwert 2016 in Fr. | Vergütungen 2016 in Fr. | Bemerkungen |
|--|----------------------|-------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------|---|
| | | | | | | | | |
| Obwaldner Kantonalbank, Sarnen (Öffentlich rechtliche Anstalt) 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 | Dot.K. | 25'000'000 | | | | | | |
| | Dot.K. | 22'000'000 | | 22'000'000 | 100.00 | 17'428'000 | | |
| | PS | 6'000'000 | | | | | 7'040'000 | Kantonsanteil Reingewinn 2016 |
| | EK | 435'912'000 | 31.12.16 | | | | 2'202'353 | Abgeltung Staatsgarantie 2016 |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR, dem eidg. und kant. Bankgesetz sowie nach den Richtlinien der Eidg. Finanzmarktaufsicht. | | | | | | | | |
| Bürgschaftsfonds Obwalden, Sarnen (Öffentlich rechtliche Anstalt) Zweck: Übernahme von zeitlich beschränkten Bürgschaften für kantonale Unternehmen und Einwohner | AK | 1'000'000 | | 1'000'000 | 100.00 | 0 | 0 | |
| | EK | 3'467'851 | 31.12.15 | | | | | |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen dem Gesetz der Obw. Kantonalbank. | | | | | | | | |
| Elektrizitätswerk Obwalden, Kerns (Öffentlich rechtliche Anstalt) Zweck: Sichere, wirtschaftliche und unveltschonende Versorgung des Kantons mit elektrischer Energie Wesentliche Miteigentümer: Obwaldner Gemeinden 46.67% | Dot.K. | 7'500'000 | | 4'000'000 | 53.33 | 4'000'000 | 3'000'000 | Kantonsanteil Reingewinn 2015 |
| | EK | 174'524'143 | 31.12.15 | | | | 73'532 | Verzinsung Dot.Kapital 2016 |
| | | | | | | | 12'000 | Verwaltungsratsmandat 2016 |
| | | | | | | | 955'107 | Kantonsanteil Wasserzinsen 2016 |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach Swiss GAAP FEER und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |
| Kantonsspital Obwalden, Sarnen (Öffentlich rechtliche Anstalt) Zweck: Erbringung von stationären und ambulanten Spitalleistungen, insbesondere in der Grundversorgung | EK | 9'498'747 | 31.12.15 | 9'498'747 | 100.00 | 0 | -12'982'468 | Stationäre Leistungen 2016 |
| | | | | | | | -4'500'000 | Abgeltung gemeinwirtschaftliche Leistungen 2016 |
| | | | | | | | -76'837 | Schlusszahlung Rechnung 2015 |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |
| Informatikleistungszentrum OW/NW (ILZ), Sarnen (Öffentlich rechtliche Anstalt) Zweck: Informatikdienstleistungen für die Verwaltungen der Vereinbarungskantone Wesentliche Miteigentümer: Kanton OW und NW je 50 % Wesentliche Miteigentümer: Kanton OW und NW je 50 % | Dot.K. | 1'000'000 | | 500'000 | 50.00 | 500'000 | 27'500 | Verzinsung Dot.Kapital 2016 |
| | EK | 2'940'651 | 31.12.15 | | | | 350'000 | Erfolgsbeteiligung/Rückzahlung Rechnung 2015 |
| | | | | | | | 56'400 | Preisnachlass Leistungen 2015 |
| | | | | | | | -126'645 | Bezug Informatikleistungen IR 2016 |
| | | | | | | | -3'812'679 | Bezug Informatikleistungen ER 2016 |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |
| Verkehrssicherheitszentrum OW/NW (Öffentlich rechtliche Anstalt; Dot.-Kapital nicht einbezahlt) Zweck: Aufgaben, die ihm durch die Gesetzgebung über den Strassenverkehr und die Schifffahrt durch die Vereinbarungskantone übertragen werden Wesentliche Miteigentümer: Kantone OW und NW je 50% | Dot.K. | (1'000'000) | | (500'000) | 50.00 | 0 | 3'700 | Verwaltungsratsmandat 2016 |
| | EK | 1'995'332 | 31.12.15 | | | | -90'008 | Abgeltung Bezug Verkehrssteuern |
| | | | | | | | 10'848'573 | Bezug Verkehrssteuern 2015 |
| | | | | | | | 190'000 | Erfolgsbeteiligung Rechnung 2015 |

| Beteiligungsspiegel (nicht konsolidierte Gesellschaften) | Kapital der Firma | Ausweis per | Anteil Kanton OW | Anteil OW in % | Buchwert 2016 in Fr. | Vergütungen 2016 in Fr. | Bemerkungen | |
|---|----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------|--|---|
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |
| Kraftwerk Sarneraa AG, Sarnen (Aktiengesellschaft) Zweck: Ausnützung der Wasserkraft der Sarneraa und Betrieb eines Kraftwerks in Alpnach Wesentliche Miteigentümer: Gemeinden Sarnen 26%, Alpnach 26% und CKW 18% | AK EK | 2'000'000 2'615'300 | 30.09.15 | 600'000 | 30.00 | 200'000 | 7'000 30'000 20'833 112'166 | Verwaltungsratsmandate 2016 5% Dividenden 2015/16 Konzessionsertrag aus Bewilligung 2001-2061; Anteil 2016 Kantonsanteil Wasserzinsen 2016 |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |
| ewl Kraftwerke AG, Luzern (Aktiengesellschaft) Zweck: Produktion sowie Beschaffung von elektrischer Energie Wesentliche Miteigentümer: ewl Holding AG 90% | AK EK | 3'000'000 5'200'000 | 31.12.15 | 300'000 | 10.00 | 520'000 | 5'000 18'000 1'084'447 | Verwaltungsratsmandat 2016 6% Dividenden 2016 Kantonsanteil Wasserzinsen 2016 |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |
| zb Zentralbahn AG, Stansstad (Aktiengesellschaft) Zweck: Bau und Betrieb der Eisenbahn von Luzern nach Engelberg und von Luzern nach Interlaken Wesentliche Miteigentümer: Kanton Nidwalden 11.8%, Gemeinde Engelberg 1%, Bund 16.1%, SBB 66,0% | AK EK | 120'000'000 151'691'000 | 31.12.15 | 5'990'000 | 4.99 | 1 | 6'250 142'500 -3'189'028 87'689 | Verwaltungsratsmandat 2016 Zins 2016 auf Darl. von 5 Mio. Fr. Abgeltung Bestellung öV 2016 Rückzahlung von Darlehen |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze der zb Zentralbahn AG unterstehen der Verordnung des UVEK über das Rechnungswesen der konzessionierten Unternehmen (RKV). | | | | | | | | |
| Schweizer Salinen AG, Pratteln (Aktiengesellschaft) Zweck: Produktion, Einfuhr, Verwertung und Verkauf von Salz, Salzgemischen und Sole Wesentliche Miteigentümer: Kantone (ohne VD), Fürst. Lichtenstein | AK EK | 11'164'000 63'843'000 | 31.12.15 | 43'000 | 0.39 | 1 | 4'000 36'550 4'298 -22'217 | Verwaltungsratsmandat 2016 Dividende 2015 (25%) Regalgebühren 2015 Bezug von Auftausalz |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |
| Selfin Invest AG, Schweizerhalle (Aktiengesellschaft) Zweck: Finanzierung, Verwaltung und Bewirtschaftung von Vermögen, Beteiligungen und Rechten im Bereich der Salzgewinnung und der Salzversorgung Wesentliche Miteigentümer: Kantone (ohne VD) | AK EK | 10'000'000 122'807'767 | 31.12.15 | 48'000 | 0.48 | 593'190 | 1'000 4'800 | Verwaltungsratsmandat 2016 Dividende 2016 |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |
| SWISSLOS Interkantonale Landeslotterie, Basel (Genossenschaft) Zweck: Durchführung von und Beteiligung an gemeinnützigen oder wohltätigen Lotterien Wesentliche Miteigentümer: Deutschschweizer Kantone, Kanton Tessin und Fürstentum Lichtenstein | EK | 413'006'762 | 31.12.15 | | | 0 | 2'500 1'974'743 13'297 | Verwaltungsratsmandat 2016 Gewinnanteil 2016 für Kant. Swisslosfonds Spielsuchtabgabe 2016 |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |

| Beteiligungsspiegel (nicht konsolidierte Gesellschaften) | Kapital der Firma | | Ausweis per | Anteil Kanton OW | Anteil OW in % | Buchwert 2016 in Fr. | Vergütungen 2016 in Fr. | Bemerkungen |
|--|-------------------|-----------|-------------|------------------|----------------|----------------------|-------------------------|---|
| | Dot.K. | EK | | | | | | |
| Zentralschweizer BVG- und Stiftungsaufsicht, 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 Wesentliche Miteigentümer: Kantone Luzern, Zug, Schwyz, Nidwalden und Uri | Dot.K. | (500'000) | 31.12.15 | (21'000) | 4.20% | 0 | | |
| | EK | 1'516'564 | | | | | | |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |
| InNET Monitoring AG, Aldorf (Aktiengesellschaft) Zweck: Umweltdienstleistungen, insbesondere im Bereich Umwelt-Monitoring im Luftbereich Wesentliche Miteigentümer: Kantone Uri, Schwyz, Nidwalden, Luzern und Zug | AK | 1'200'000 | 31.12.15 | 200'000 | 16.67% | 1 | | -125'546 Abgeltung Grundleistungsauftrag 2016 |
| | EK | 1'468'644 | | | | | | |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |
| Laboratorium der Urkantone, Brunnen <i>(Öffentlich-rechtliche Anstalt)</i> Zweck: Vollzug der eidg. und kantonalen Lebensmittel-, Gift-, Tierseuchen-, Tierschutz- und Heilmittelgesetzgebung Wesentliche Miteigentümer: Kantone Uri, Schwyz und Nidwalden | Dot.K. | 2'000'000 | 31.12.15 | 322'000 | 16.10% | 0 | | -727'000 Abgeltung Kantonstierarzt 2016 |
| | EK | 3'046'000 | | | | | | |
| | | | | | | | | -534'000 Abgeltung Kantonschemiker 2016 |
| | | | | | | | | -22'681 Übrige Leistungen |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |
| Obwalden Tourismus OT AG, Sarnen (Aktiengesellschaft) Zweck: Förderung des Tourismus für die Region Sarneraatal sowie Destinationen. Wesentliche Miteigentümer: Gemeinden des Kantons und Private | AK | 100'000 | 31.12.15 | 40'000 | 40.00% | 1 | | Anteil Verwaltungsvermögen |
| | EK | 235'475 | | | | | | |
| | | | | 31'210 | 31.21% | 31'210 | | Aneil Finanzvermögen |
| | | | | | | | | -180'000 Tourismusbeitrag 2016 |
| | | | | | | | | -200'000 Gewährung eines zinslosen Darlehens bis 2021 |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |
| GIS Daten AG, Stans (Aktiengesellschaft) Zweck: Aufbau, Betrieb und Unterhalt eines geografischen Informationssystems für die Kantone Obwalden und Nidwalden auf der Grundlage der Daten der amtlichen Vermessung Wesentliche Miteigentümer: Kantone OW und NW je 12,5%, Gemeinden OW und NW je 17,5%, Swisscom 10%, EWN und EWO je 5%, Private 10% | AK | 100'000 | 31.12.15 | 12'500 | 12.50% | 37'375 | | -472'709 Bezug von Leistungen 2015 |
| | EK | 380'388 | | | | | | |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |
| Schweizerische Sportmittelschule Engelberg AG Zweck: Ausbildung talentierter junger Sportler | AK | 750'000 | 31.07.15 | 100'000 | 13.33% | 1 | | -338'400 Kantonsbeiträge 2016 |
| | EK | 1'026'630 | | | | | | |
| | | | | | | | | 26'650 Rückzahlung NRP-Darlehen |

| Beteiligungsspiegel (nicht konsolidierte Gesellschaften) | Kapital der Firma | | Ausweis per | Anteil Kanton OW | Anteil OW in % | Buchwert 2016 in Fr. | Vergütungen 2016 in Fr. | Bemerkungen |
|--|--|-----------|-------------|------------------|----------------|----------------------|-------------------------|-------------|
| | Wesentliche Miteigentümer: Gemeinde Engelberg, Titlis Bahnen, Kloster Engelberg, der Obwaldner Kantonalbank, Leister Stiftung und der Bürgergemeinde Engelberg | | | | | | | |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |
| TMF Extraktionswerk, Bazenheid (Aktiengesellschaft) | AK | 1'200'000 | | 5'700 | 0.48% | 1 | | |
| Zweck: Umweltgerechte und sichere Verwertung und Entsorgung von Tieren | EK | 3'667'352 | 31.12.15 | | | | | |
| Wesentliche Miteigentümer: Diverse Kantone (SZ, GL, UR, OW, NW, AR, AI, SG, TG, ZG, LU, GR, TI, SH) und Fürstentum Lichtenstein besitzen 50 Prozent der Aktien | | | | | | | | |
| Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. | | | | | | | | |

| Nachweis über Vorfinanzierungen der Investitionsrechnung | | | | | |
|---|---|--------------------------------------|-----------------------------|----------|-----------------------|
| | Ausstehender Kantonsbeitrag per 31.12.2016 | Vorfinanzierung Investitionsrechnung | | | |
| | | Bestand 01.01.2016 | 2016 Auflösung Bildung | | Bestand 31.12.2016 |
| Öffentlicher Verkehr | | | | | |
| - Tieflegung/Doppelspurausbau zb Zentralbahn | 2'818'850 | 2'420'000 | | | 2'420'000 |
| - Park+Ride-Anlage (Kto 4101.14.01) Bahnhof Sarnen | 4'125'000 | 4'125'000 | | | 4'125'000 |
| Total Öffentlicher Verkehr | | 6'545'000 | 0 | 0 | 6'545'000 |

| Wasserbauliche Projekte | Ausstehender Kantonsbeitrag gemäss AWL per 31.12.2016 | Vorfinanzierung Investitionsrechnung | | | |
|---|---|--------------------------------------|-----------------------------|----------|-----------------------|
| | | Bestand 01.01.2016 | 2016 Auflösung Bildung | | Bestand 31.12.2016 |
| Alpnach | | | | | |
| Kleine Schliere 2004 neues ISK | 1'738'514 | 1'550'000 | | | 1'550'000 |
| Kleine Schliere 2004 neues ISK | 1'457'100 | 1'435'000 | | | 1'435'000 |
| Hochwasserschutzprojekt Sarneraa, Gr. Schliere | 4'368'000 | 4'350'000 | | | 4'350'000 |
| Giswil | | | | | |
| Lauil/2001 neues ISK | 2'144'518 | 1'860'000 | | | 1'860'000 |
| Engelberg | | | | | |
| Verbauung Engelbergeraa und Zuflüsse | 9'025'620 | 7'050'000 | 850'000 | | 6'200'000 |
| Total wasserbauliche Projekte | | 16'245'000 | 850'000 | 0 | 15'395'000 |
| Total Vorfinanzierungen der Investitionsrechnung (Kto 1409.00) | | 22'790'000 | 850'000 | 0 | 21'940'000 |

| Stand der zugesicherten, ausbezahlten und noch zu leistenden Kantonsbeiträge an Werkbauten und Dritte per Ende 2016 | | | | | | |
|---|--------------------------|-------|------------------------------|---------------------------------|---------------------|--|
| Projekt | Subventionierte Summe | in % | Kantonsbeiträge | | | verpflichteter restlicher Kantonsbeitrag |
| | | | zugesichert höchstens Fr. | bis Ende 2016 ausbezahlt Fr. | Vorfinanzierung | |
| Regionalpolitik | 69'596'600.00 | | 4'126'474.00 | 4'106'660.75 | | 19'813.25 |
| Darlehen aus NRP | 66'860'000.00 | | 3'225'000.00 | 3'225'000.00 | | 0.00 |
| A fonds perdu Beiträge NRP | 2'736'600.00 | | 901'474.00 | 881'660.75 | | 19'813.25 |
| Kantonsmarketing | | | 3'500'000.00 | 1'900'000.00 | | 1'600'000.00 |
| Rahmenkredit 2011-2015 (KRB vom 25.06.2010) | | | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | | 0.00 |
| Rahmenkredit 2016-2020 (KRB vom 27.05.2015) | | | 2'000'000.00 | 400'000.00 | | 1'600'000.00 |
| Rahmenkredit interkantonale Zusammenarbeit (Kulturlastenausgleich) | | | 1'215'000.00 | 1'215'000.00 | | 0.00 |
| Rahmenkredit 2014-2016 (KRB 30.01.2014) | | | 1'215'000.00 | 1'215'000.00 | | 0.00 |
| Rahmenkredit Förderprogramm Energieeffizienz (KRB vom 29.06.2010; 2011 - 2014) | | | 1'800'000.00 | 1'667'955.00 | | 132'045.00 |
| Beiträge an öV-Investitionen Zentralbahn | 298'231'210.00 | | 23'276'546.00 | 12'701'938.50 | 6'545'000.00 | 4'029'607.50 |
| Sanierung Bahnübergänge, 3. Etappe (Kantonsratsbeschluss 25.04.13) | 4'727'160.00 | div | 1'988'000.00 | 1'988'000.00 | | 0.00 |
| Tieflegung und Doppelspur Luzern (Kantonsratsbeschluss 08.11.07) | 250'000'000.00 | 6.05 | 15'125'000.00 | | | |
| - Anteil Gemeinden | | 15.00 | -2'268'750.00 | 10'003'650.00 | 2'420'000.00 | 432'600.00 |
| Leistungsvereinbarung 2013 - 2016 (Kantonsratsbeschluss 24.10.12) | 31'354'050.00 | | 1'167'407.00 | | | |
| - Anteil Gemeinde Engelberg | | 15.00 | -175'111.00 | 710'288.50 | | 282'007.50 |
| Park+Ride Bahnhof Sarnen (KRB vom 22.04.2010; 2011-2013) | 8'250'000.00 | 50.00 | 4'125'000.00 | | 4'125'000.00 | 0.00 |
| Neubau Haltestelle zb Zentralbahn AG in Sarnen (Kantonsratsbeschluss 23.10.14) | 3'900'000.00 | | 3'900'000.00 | | | |
| - Anteil Gemeinde Sarnen | | 15.00 | -585'000.00 | | | 3'315'000.00 |

| Stand der zugesicherten, ausbezahlten und noch zu leistenden Kantonsbeiträge an Werkbauten und Dritte per Ende 2016 | | | | | | |
|---|--------------------------|----------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------|--|
| Projekt | Subventionierte Summe | in % | Kantonsbeiträge | | | verpflichteter restlicher Kantonsbeitrag |
| | | | zugesichert höchstens Fr. | bis Ende 2016 ausbezahlt Fr. | Vorfinanzierung | |
| Forstliche Projekte | 33'582'009.00 | | 14'970'000.00 | 2'786'787.88 | | 12'183'212.12 |
| Sicherstellung der Infrastruktur | 4'300'000.00 | 30.00 | 1'290'000.00 | 270'027.00 | | 1'019'973.00 |
| Schutzwaldpflege | 14'851'851.00 | 54.00 | 8'020'000.00 | 1'943'670.00 | | 6'076'330.00 |
| Forstschutz | 2'044'444.00 | 45.00 | 920'000.00 | 148'925.75 | | 771'074.25 |
| Schutzbauten Wald | 2'700'000.00 | 50.00 | 1'350'000.00 | 89'773.58 | | 1'260'226.42 |
| Schutzbauten WBG | 9'685'714.00 | 35.00 | 3'390'000.00 | 334'391.55 | | 3'055'608.45 |
| Fliessgewässer (Wildbachverbauungen) | 135'835'000.00 | diverse | 39'613'255.00 | 14'008'065.00 | 15'395'000.00 | 10'210'190.00 |
| Strukturverbesserungen | 16'007'719.00 | diverse | 2'655'566.00 | 1'754'021.00 | | 901'545.00 |
| Wohnbausanierungen nach kant. LandwirtschaftsG | 2'970'021.00 | | 350'000.00 | 300'000.00 | | 50'000.00 |
| Wohnbau- und Eigentumsförderung (WEG) | 1'520'000.00 | | 618'247.00 | 578'247.00 | | 40'000.00 |
| Kantoneigene Verpflichtungskredite | 57'750'400.00 | | 54'058'000.00 | 49'985'960.09 | | 4'072'039.91 |
| GESAMT-TOTAL 2016 | 615'492'959.00 | | 146'183'088.00 | 91'004'635.22 | 21'940'000.00 | 33'238'452.78 |
| GESAMT-TOTAL 2015 | 605'302'410.00 | | 149'217'454.05 | 94'373'364.11 | 22'790'000.00 | 32'054'089.94 |

| Stand der kantonseigenen Objektkredite per Ende 2016 | | | | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------------|--|----------------------------------|
| Projekt und Beschluss | Kredit brutto | Beiträge Dritter | Netto-Kredit für Kanton | Angefallene Aufwände bis Ende 2016 | + = Restkredit - = Mehrkosten |
| | Fr. | Fr. | Fr. | Fr. | Fr. |
| Records Management Systems Objektkredit (KRB vom 02.12.2011) | 740'400.00 | 392'400.00 | 348'000.00 | 383'065.40 | - -35'065.40 |
| e-Steuerdossier Objektkredit (KRB vom 26.10.2016) | 900'000.00 | 0.00 | 900'000.00 | 32'112.00 | + 867'888.00 |
| Kauf militärischer Liegenschaften Verpflichtungskredit (KRB vom 12.09.2013) | 300'000.00 | 0.00 | 300'000.00 | 512'813.80 | - -212'813.80 |
| | 300'000.00 | | 300'000.00 | 512'813.80 | - -212'813.80 |
| | | | | | - |
| Kauf Werkhof Foribach Objektkredit (KRB vom 11.09.2014) | 5'000'000.00 | 0.00 | 5'000'000.00 | 5'003'697.95 | - -3'697.95 |
| | 5'000'000.00 | | 5'000'000.00 | 5'003'697.95 | - -3'697.95 |
| | | | | | - |
| Bettentrakt Kantonsspital | 47'000'000.00 | 3'300'000.00 | 43'700'000.00 | 41'264'907.04 | + 2'435'092.96 |
| Planungskredit Machbarkeitsstudie (RR) | 100'000.00 | | 100'000.00 | | |
| Planungskredit (KRB vom 03.12.10) | 2'500'000.00 | | 2'500'000.00 | | |
| Nachtragskredit zum Planungskredit (KRB vom 02.12.11) | 700'000.00 | | 700'000.00 | | |
| Baukredit (Volksabstimmung vom 11.03.12) | 43'700'000.00 | 3'300'000.00 | 40'400'000.00 | | |
| Erweiterung Psychiatrie Obwalden/Nidwalden (PONS) Objektgruppe (KRB 15.03.2012) | 860'000.00 | 0.00 | 860'000.00 | 227'726.00 | + 632'274.00 |
| Kantonsstrassen | 2'950'000.00 | 0.00 | 2'950'000.00 | 2'561'637.90 | + 388'362.10 |
| Engelbergerstrasse, Überführung Zentralbahn (KRB 30.01.14) | 1'500'000.00 | 0.00 | 1'500'000.00 | 1'660'642.40 | - -160'642.40 |
| Melchtalerstrasse, St. Niklausen-Melchtal (KRB 3.12.2105) | 1'450'000.00 | | 1'450'000.00 | 900'995.50 | + 549'004.50 |
| Total kantonseigene Verpflichtungskredite | 57'750'400.00 | 3'692'400.00 | 54'058'000.00 | 49'985'960.09 | + 4'072'039.91 |

| 2016 Abgerechnete Verpflichtungskredite | | | | |
|--|------------------------|---------------|---------------------------------|--|
| Zahlen in 1'000 Fr. | Kreditbeschluss | Kredit | Beanspruchter Kredit | Differenz (minus = Unterschreitung) |
| Bildungs- und Kulturdepartement | | | | |
| <i>Amt für Volks- und Mittelschule</i> | | | | |
| Nachqualifikation der Lehrpersonen für den Englischunterricht an der Primarschule | KRB 28.06.2002 | 750 | 607 | -143 |
| Nachqualifikation der Lehrpersonen der Primar- und Sekundarstufe (Französisch und Englisch) | KRB 11.09.2008 | 600 | 158 | -442 |
| Bau- und Raumentwicklungsdepartement | | | | |
| <i>Tiefbau</i> | | | | |
| Verkehrskreisel Sarnerstrasse/Hinterfluestrasse/Wijermatt, Kerns | KRB 31.05.2012 | 322 | 365 | 43 |
| Ausbau Bahnhofstrasse Kägiswil, 2. Etappe; | KRB 25.04.2013 | 830 | 743 | -87 |
| <i>Hochbau</i> | | | | |
| Wärmeverbund Sarnen (Kantonsspital) | KRB 11.09.2014 | 1'030 | 909 | -121 |
| Grundwassernutzung für Ersatz der Kälteversorgung | | | | |
| Kauf militärische Liegenschaften, Teil 1 in Giswil | KRB 01.07.2011 | 420 | 271 | -149 |

| Gewährleistungsspiegel per Ende 2016 | Vergütungen Kanton 2016 | Angaben zur Gewährleistung | Eventual- Verpflichtung Kanton Fr. |
|--|---|---|---|
| <p>Investitionshilfe (IHG) Vom Bund bewilligte Darlehen, gemäss Bundesgesetz vom 28.06.1974 über die Investitionshilfe für Berggebiete. Der Kanton übernimmt 50% allfälliger Verluste der vom Kanton bewilligten Darlehen.</p> | <p>Auszahlung Darlehen 0.00 Rückzahlung Darlehen 499'650.00</p> | <p>Bundesdarlehen in Mio. Fr. 2.048</p> | <p>1'023'806.00</p> |
| <p>Neue Regionalpolitik (NRP) Vom Bund bewilligte Darlehen, gemäss Bundesgesetz vom 06.10.2006 über die Regionalpolitik. Der Kanton übernimmt 50% allfälliger Verluste der vom Kanton bewilligten Darlehen.</p> | <p>Auszahlung Darlehen 681'250.00 Rückzahlung Darlehen 2'016'634.00</p> | <p>Bundesdarlehen in Mio. Fr. 2.453</p> | <p>1'226'716.00</p> |
| <p>Obwaldner Kantonalbank Der Kanton haftet für die Verbindlichkeiten der Kantonalbank aufgrund des Gesetzes vom 27.01.2006 über die Obwaldner Kantonalbank (GDB 661.1)</p> | <p>Siehe Beteiligungsspiegel</p> | <p>Bilanzsumme per 31.12.16 in Mio. Fr. 4'376.564</p> | <p>p.m.</p> |
| <p>Pensionskassenverpflichtungen Der Vorsorgeplan der Vorsorgeeinrichtung des Kantons ist als Beitragsprimatplan bzw. als Spar- und Risikosystem aufgebaut. Risikoträger ist die privatrechtlich organisierte Personalversicherungskasse Obwalden. Der Deckungsgrad liegt per Ende 2016 bei über 105 Prozent.</p> | <p>Überwiesene Arbeitgeber- und Arbeitnehmerbeiträge 6'519'398.70</p> | | <p>keine</p> |
| <p>Hängige Rechtsstreitigkeiten Zurzeit liegen keine Rechtsstreitigkeiten vor, die einen wesentlichen Einfluss auf das finanzielle Jahresergebnis 2016 haben.</p> | | | <p>keine</p> |

| Berechnung der Kennzahl | Konto | | | | Kommentar |
|--|--------------------------|----------------|-----------------------|----------------|---|
| Nettoverschuldungsquotient | Nettoschulden I x 100 | | | -52.91% | Richtwerte HRM2: unter 100%: gut 100% bis 150%: genügend über 150%: schlecht |
| Nettoschulden I in Prozenten des Fiskalertrags | Fiskalertrag | | | gut | |
| | Wert 2014: | -45.68% | Wert 2015: | -65.33% | |
| | Wert 2013: | -67.97% | Wert 2012: | -99.04% | |
| | | | | | |
| Nettoschulden I (bzw. Nettovermögen) | | | | | |
| Fremdkapital | 20 | Fr. | 105'641'874.47 | | |
| Passivierte Investitionsbeiträge | 2068 | - Fr. | 0.00 | | |
| Finanzvermögen | 10 | - Fr. | 157'475'097.15 | | |
| Nettoschuld (bzw. Nettovermögen) | | Fr. | -51'833'222.68 | | |
| Fiskalertrag | | | | | |
| Fiskalertrag | 40 | Fr. | 97'960'225.50 | | |
| Selbstfinanzierungsgrad | Selbstfinanzierung x 100 | | | 40.09% | 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% Finanzhaushaltsgesetz Obwalden, Artikel 34, Absatz 3: Der Selbstfinanzierungsgrad der Investitionsrechnung hat über die Zeitdauer von 5 Jahren beim Kanton bzw. 10 Jahren bei den Gemeinden mindestens 100% zu betragen. Beim Kanton werden die dem Budget vorangegangenen zwei letzten Rechnungsabschlüsse, das Budget des laufenden Jahres, das zu erstellende Budget sowie das dem zu erstellenden Budget folgende Finanzplanjahr gerechnet. Bei den Gemeinden werden die letzten fünf Rechnungsabschlüsse, zwei Budgets sowie drei Finanzplanjahre gerechnet. |
| Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen | Nettoinvestitionen | | | | |
| | Wert 2014: | 7.97% | Wert 2015: | 322.79% | |
| | Wert 2013: | 33.60% | Wert 2012: | 26.96% | |
| | | | | | |
| Selbstfinanzierung | | | | | |
| Saldo der Erfolgsrechnung | 4 - 3 | Fr. | -10'760'736.64 | | |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 | + Fr. | 7'644'664.85 | | |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35 | + Fr. | 1'836'495.56 | | |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | - Fr. | 530'700.70 | | |
| Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen | 364 | + Fr. | 0.00 | | |
| Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen | 365 | + Fr. | 0.00 | | |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 | + Fr. | 7'753'524.95 | | |
| Auflösung passivierte Investitionsbeiträge | 466 | - Fr. | 0.00 | | |
| Zusätzliche Abschreibungen | 383 | + Fr. | 980'000.00 | | |
| Zusätzl. Abschreibungen Darl./Beteiligungen/Invest.beträge | 387 | + Fr. | 0.00 | | |
| Zusätzliche Auflösung passivierte Investitionsbeiträge | 487 | - Fr. | 0.00 | | |
| Einlagen in das Eigenkapital | 389 | + Fr. | 0.00 | | |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | - Fr. | 0.00 | | |
| Aufwertungen Verwaltungsvermögen | 4490 | - Fr. | 0.00 | | |
| | | Fr. | 6'923'248.02 | | |
| Nettoinvestitionen | | | | | |
| Nettoinvestitionen (Zahl kann negativ sein) | | Fr. | 17'267'399.62 | | |

| Berechnung der Kennzahl | Konto | | | | Kommentar |
|---|-------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--|
| Zinsbelastungsanteil | <u>Nettozinsaufwand x 100</u> | | | -0.29% | Richtwerte HRM2: 0 bis 4%: gut 4% bis 9%: genügend 9% und mehr: schlecht |
| | Laufender Ertrag | | | gut | |
| Nettozinsaufwand in Prozenten des Laufenden Ertrags | Wert 2014: | -0.44% | Wert 2015: | -0.25% | |
| | Wert 2013: | -0.61% | Wert 2012: | -0.94% | |
| Nettozinsaufwand | | | | | |
| Zinsaufwand | 340 | Fr. | 402'240.76 | | |
| Zinsertrag | 440 | - Fr. | 1'111'039.30 | | |
| | | Fr. | -708'798.54 | | |
| Laufender Ertrag | | | | | |
| Fiskalertrag | 40 | Fr. | 97'960'225.50 | | |
| Regalien und Konzessionen | 41 | + Fr. | 7'615'737.75 | | |
| Entgelte | 42 | + Fr. | 18'588'996.29 | | |
| Verschiedene Erträge | 43 | + Fr. | 3'657'289.53 | | |
| Finanzertrag | 44 | + Fr. | 21'543'211.86 | | |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | + Fr. | 530'700.70 | | |
| Transferertrag | 46 | + Fr. | 93'134'869.07 | | |
| Ausserordentlicher Ertrag | 48 | + Fr. | 0.00 | | |
| Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge | 487 | - Fr. | 0.00 | | |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | - Fr. | 0.00 | | |
| Entnahmen aus der Aufwertungsreserve | 4895 | + Fr. | 0.00 | | |
| | | Fr. | 243'031'030.70 | | |
| Nettoschulden I in Franken je Einwohner | <u>Nettoschulden I</u> | | | Fr. -1'383.70 | 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 |
| | Wohnbevölkerung | | | Netto- | |
| Nettoschulden I je Einwohner | Wert 2014: | -Fr. 1'085.65 | Wert 2015: | -Fr. 1'731.25 | |
| | Wert 2013: | -Fr. 1'715.46 | Wert 2012: | -Fr. 2'276.38 | |
| Nettoschulden I | | | | | |
| Fremdkapital | 20 | Fr. | 105'641'874.47 | | |
| Passivierte Investitionsbeiträge | 2068 | - Fr. | 0.00 | | |
| Finanzvermögen | 10 | - Fr. | 157'475'097.15 | | |
| | | Fr. | -51'833'222.68 | | |
| Wohnbevölkerung | | | | | |
| Wohnbevölkerung per 31. Dezember | | | 37'460 Personen | | |

| Berechnung der Kennzahl | Konto | | | | Kommentar |
|--|---------------------------------|--------------|-------------------|-----------------|---|
| Selbstfinanzierungsanteil | Selbstfinanzierung x 100 | | | 2.85% | Richtwerte HRM2: über 20%: gut 10 bis 20%: mittel unter 10%: schlecht |
| Selbstfinanzierung in Prozenten des Laufenden Ertrags | Laufender Ertrag | | | schlecht | |
| | Wert 2014: | 0.88% | Wert 2015: | 14.20% | |
| | Wert 2013: | 4.15% | Wert 2012: | 2.69% | |
| Selbstfinanzierung | | | | | |
| Saldo der Erfolgsrechnung | 4 - 3 | | Fr. | -10'760'736.64 | |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 | + | Fr. | 7'644'664.85 | |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35 | + | Fr. | 1'836'495.56 | |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | - | Fr. | 530'700.70 | |
| Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen | 364 | + | Fr. | 0.00 | |
| Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen | 365 | + | Fr. | 0.00 | |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 | + | Fr. | 7'753'524.95 | |
| Auflösung passivierte Investitionsbeiträge | 466 | - | Fr. | 0.00 | |
| Zusätzliche Abschreibungen | 383 | + | Fr. | 980'000.00 | |
| Zusätzl. Abschreibungen Darl./Beteiligungen/Invest.beträge | 387 | + | Fr. | 0.00 | |
| Zusätzliche Auflösung passivierte Investitionsbeiträge | 487 | - | Fr. | 0.00 | |
| Einlagen in das Eigenkapital | 389 | + | Fr. | 0.00 | |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | - | Fr. | 0.00 | |
| Aufwertungen Verwaltungsvermögen | 4490 | - | Fr. | 0.00 | |
| | | | Fr. | 6'923'248.02 | |
| Laufender Ertrag | | | | | |
| Fiskalertrag | 40 | | Fr. | 97'960'225.50 | |
| Regalien und Konzessionen | 41 | + | Fr. | 7'615'737.75 | |
| Entgelte | 42 | + | Fr. | 18'588'996.29 | |
| Verschiedene Erträge | 43 | + | Fr. | 3'657'289.53 | |
| Finanzertrag | 44 | + | Fr. | 21'543'211.86 | |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | + | Fr. | 530'700.70 | |
| Transferertrag | 46 | + | Fr. | 93'134'869.07 | |
| Ausserordentlicher Ertrag | 48 | + | Fr. | 0.00 | |
| Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge | 487 | - | Fr. | 0.00 | |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | - | Fr. | 0.00 | |
| Entnahmen aus Aufwertungsreserve | 4895 | + | Fr. | 0.00 | |
| | | | Fr. | 243'031'030.70 | |

| Berechnung der Kennzahl | Konto | | | | Kommentar |
|---|----------------------------|--------------|-------------------|---------------------------|---|
| Kapitaldienstanteil | <u>Kapitaldienst x 100</u> | | | 6.04% | Richtwerte HRM2: unter 5%: geringe Belastung 5 bis 15%: tragbare Belastung über 15%: hohe Belastung |
| Kapitaldienst in Prozenten des Laufenden Ertrags | Laufender Ertrag | | | tragbare Belastung | |
| | Wert 2014: | 7.06% | Wert 2015: | 6.29% | |
| | Wert 2013: | 6.01% | Wert 2012: | 5.20% | |
| Kapitaldienst | | | | | |
| Zinsaufwand | 340 | Fr. | 402'240.76 | | |
| Zinsertrag | 440 | - Fr. | 1'111'039.30 | | |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 | + Fr. | 7'644'664.85 | | |
| Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen | 364 | + Fr. | 0.00 | | |
| Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen | 365 | + Fr. | 0.00 | | |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 | + Fr. | 7'753'524.95 | | |
| Auflösung passivierte Investitionsbeiträge | 466 | - Fr. | 0.00 | | |
| | | Fr. | 14'689'391.26 | | |
| Laufender Ertrag | | | | | |
| Fiskalertrag | 40 | Fr. | 97'960'225.50 | | |
| Regalien und Konzessionen | 41 | + Fr. | 7'615'737.75 | | |
| Entgelte | 42 | + Fr. | 18'588'996.29 | | |
| Verschiedene Erträge | 43 | + Fr. | 3'657'289.53 | | |
| Finanzertrag | 44 | + Fr. | 21'543'211.86 | | |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | + Fr. | 530'700.70 | | |
| Transferertrag | 46 | + Fr. | 93'134'869.07 | | |
| Ausserordentlicher Ertrag | 48 | + Fr. | 0.00 | | |
| Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge | 487 | - Fr. | 0.00 | | |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | - Fr. | 0.00 | | |
| Entnahmen aus Aufwertungsreserve | 4895 | + Fr. | 0.00 | | |
| | | Fr. | 243'031'030.70 | | |

| Berechnung der Kennzahl | Konto | | | Kommentar |
|---|-------------------|---------------|-----------------------------|-----------------|
| Bruttoverschuldungsanteil | | | Bruttoschulden x 100 | 15.99% |
| | | | Laufender Ertrag | sehr gut |
| Bruttoschulden in Prozenten des Laufenden Ertrags | Wert 2014: | 32.53% | Wert 2015: | 19.34% |
| | Wert 2013: | 23.75% | Wert 2012: | 22.68% |
| Bruttoschulden | | | | |
| Laufende Verbindlichkeiten | 200 | Fr. | 28'828'484.87 | |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 201 | + Fr. | 33'949.75 | |
| Derivative Finanzinstrumente | 2016 | - Fr. | 0.00 | |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 206 | + Fr. | 10'000'000.00 | |
| Passivierte Investitionsbeiträge | 2068 | - Fr. | 0.00 | |
| | | Fr. | 38'862'434.62 | |
| Laufender Ertrag | | | | |
| Fiskalertrag | 40 | Fr. | 97'960'225.50 | |
| Regalien und Konzessionen | 41 | + Fr. | 7'615'737.75 | |
| Entgelte | 42 | + Fr. | 18'588'996.29 | |
| Verschiedene Erträge | 43 | + Fr. | 3'657'289.53 | |
| Finanzertrag | 44 | + Fr. | 21'543'211.86 | |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | + Fr. | 530'700.70 | |
| Transferertrag | 46 | + Fr. | 93'134'869.07 | |
| Ausserordentlicher Ertrag | 48 | + Fr. | 0.00 | |
| Zusätzliche Auflösung passivierter Investitionsbeiträge | 487 | - Fr. | 0.00 | |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | - Fr. | 0.00 | |
| Entnahmen aus der Aufwertungsreserve | 4895 | + Fr. | 0.00 | |
| | | Fr. | 243'031'030.70 | |

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

| Berechnung der Kennzahl | | Konto | | Kommentar |
|--|------|----------------------------------|---------------------------------------|---|
| Investitionsanteil | | Bruttoinvestitionen x 100 | 9.19% | Richtwerte HRM2: unter 10%: schwache Investitionstätigkeit 10 bis 20%: mittlere Investitionstätigkeit 20 bis 30%: starke Investitionstätigkeit über 30%: sehr starke Investitionstätigkeit |
| Bruttoinvestitionen in Prozenten der Gesamtausgaben | | Gesamtausgaben | schwache Investitionstätigkeit | |
| | | Wert 2015: | 6.56% | |
| | | Wert 2014: | 12.31% | |
| | | Wert 2013: | 17.81% | |
| | | Wert 2012: | 21.94% | |
| Bruttoinvestitionen | | | | |
| Sachanlagen | 50 | Fr. | 13'773'550.09 | |
| Investitionen auf Rechnung Dritter | 51 | + | Fr. 3'523'171.11 | |
| Immaterielle Anlagen | 52 | + | Fr. 779'288.90 | |
| Darlehen | 54 | + | Fr. 73'820.00 | |
| Beteiligungen und Grundkapitalien | 55 | + | Fr. 0.00 | |
| Eigene Investitionsbeiträge | 56 | + | Fr. 5'826'637.13 | |
| Ausserordentliche Investitionen | 58 | + | Fr. 0.00 | |
| | | | Fr. 23'976'467.23 | |
| Gesamtausgaben | | | | |
| Personalaufwand | 30 | | Fr. 56'016'114.70 | |
| Sach- und übriger Betriebsaufwand | 31 | + | Fr. 29'215'814.35 | |
| Wertberichtigungen auf Forderungen | 3180 | - | Fr. -1'296'764.00 | |
| Finanzaufwand | 34 | + | Fr. 478'022.48 | |
| Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen | 344 | - | Fr. 73'782.00 | |
| Transferaufwand | 36 | + | Fr. 157'620'655.40 | |
| Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen | 364 | - | Fr. 0.00 | |
| Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen | 365 | - | Fr. 0.00 | |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 | - | Fr. 7'753'524.95 | |
| 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. 23'976'467.23 | |
| | | | Fr. 260'776'531.21 | |

| Gemeinde | Jahr | Natürliche Personen | | | | Abschr., Erlasse, Skonto | Juristische Personen | Grundstück- gewinn-Ste | Handände- rungsste. | Erbschafts- schenk. Ste | Bussen | Netto Steuer- soll | Zuwachs in % |
|----------------------------|-------|------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------|------------|-----------------------|-----------------|
| | | ordentliche Steuern | Nach- steuern | Quellen- Steuer | Kapital- Abfindungen | | | | | | | | |
| | | Fr. | Fr. | | | Fr. | Fr. | Fr. | Fr. | Fr. | Fr. | in % | |
| Sarnen | 2012 | 18'172'228.85 | 31'069.15 | 482'495.18 | 370'606.40 | -105'910.65 | 3'670'865.95 | 402'161.55 | 534'684.00 | 68'902.10 | 55'525.00 | 23'682'627.53 | + 4.55 % |
| | 2013 | 25'942'691.50 | 16'435.10 | 607'118.50 | 390'850.40 | -97'659.46 | 3'870'519.70 | 442'550.15 | 720'252.75 | 190'417.20 | 52'100.00 | 32'135'275.84 | + 35.69 % |
| | 2014 | 18'532'208.85 | 51'002.45 | 533'892.25 | 593'459.70 | -265'683.00 | 3'589'799.30 | 459'137.60 | 586'824.00 | 257'115.00 | 55'275.00 | 24'393'031.15 | - 24.09 % |
| | 2015* | 46'232'199.45 | 151'325.55 | 566'270.52 | 493'914.75 | -154'825.55 | 4'582'728.65 | 800'607.25 | 486'509.25 | 366'080.00 | 52'875.00 | 53'577'684.87 | + 119.64 % |
| | 2016 | 20'232'199.45 | 151'325.55 | 566'270.52 | 493'914.75 | -154'825.55 | 4'582'728.65 | 800'607.25 | 486'509.25 | 366'080.00 | 52'875.00 | 27'577'684.87 | + 13.06 % |
| Kerns | 2012 | 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 | + 9.47 % |
| | 2013 | 7'140'151.45 | 5'047.20 | 308'733.46 | 188'662.30 | -51'110.45 | 531'978.30 | 143'026.40 | 203'881.50 | 54'155.00 | 22'575.00 | 8'547'100.16 | - 0.53 % |
| | 2014 | 6'950'208.05 | 41'427.65 | 319'444.95 | 267'713.20 | -27'755.80 | 673'508.30 | 255'183.90 | 500'760.75 | 93'758.50 | 20'425.00 | 9'094'674.50 | + 6.41 % |
| | 2015 | 7'476'757.00 | 2'052.05 | 304'404.25 | 196'988.85 | -5'173.15 | 665'105.15 | 340'190.65 | 439'187.25 | 44'365.00 | 21'424.55 | 9'485'301.60 | + 4.30 % |
| | 2016 | 7'745'705.00 | 23'677.80 | 290'473.65 | 385'084.50 | -52'676.25 | 697'660.80 | 323'962.15 | 446'924.25 | 54'865.00 | 20'240.35 | 9'935'917.25 | + 4.75 % |
| Sachseln | 2012 | 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 % |
| | 2013 | 7'348'475.15 | 19'075.55 | 148'544.55 | 205'210.90 | -53'506.65 | 818'955.75 | 395'860.40 | 195'860.25 | 23'205.00 | 13'950.00 | 9'115'630.90 | + 1.96 % |
| | 2014 | 6'941'321.00 | 21'412.25 | 260'862.95 | 242'276.55 | -32'059.05 | 1'409'390.40 | 250'278.45 | 448'092.75 | 41'470.00 | 15'125.00 | 9'598'170.30 | + 5.29 % |
| | 2015 | 7'525'396.40 | 212'183.05 | 217'485.20 | 233'130.85 | -59'401.48 | 1'277'151.60 | 240'892.35 | 295'548.75 | 33'290.00 | 13'375.00 | 9'989'051.72 | + 4.07 % |
| | 2016 | 8'825'106.90 | 27'370.70 | 232'113.15 | 259'167.40 | -49'320.10 | 2'051'452.65 | 87'697.35 | 135'370.50 | 92'675.00 | 15'425.00 | 11'677'058.55 | + 16.90 % |
| Alpnach | 2012 | 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 % |
| | 2013 | 7'943'635.95 | 110'696.55 | 284'422.40 | 153'031.75 | -82'481.65 | 994'143.10 | 184'782.65 | 153'364.50 | 106'771.45 | 27'825.00 | 9'876'191.70 | - 1.25 % |
| | 2014 | 7'985'407.27 | 7'094.60 | 473'042.00 | 141'746.85 | -927'243.88 | 1'122'081.75 | 410'771.20 | 304'788.00 | 65'284.90 | 34'000.00 | 9'616'972.69 | - 2.62 % |
| | 2015 | 8'089'367.50 | 44'731.35 | 551'120.41 | 266'020.10 | -74'055.25 | 1'532'020.05 | 93'729.75 | 291'960.00 | 55'405.00 | 32'900.00 | 10'883'198.91 | + 13.17 % |
| | 2016 | 8'273'480.80 | 32'197.55 | 447'654.99 | 219'571.85 | -108'338.15 | 1'310'360.85 | 251'890.55 | 360'345.00 | 128'205.00 | 26'550.00 | 10'941'918.44 | + 0.54 % |
| Giswil | 2012 | 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 % |
| | 2013 | 5'031'758.55 | 39'259.10 | 135'658.85 | 87'292.60 | -23'663.50 | 316'575.90 | 255'140.75 | 148'642.50 | 0.00 | 15'125.00 | 6'005'789.75 | + 21.26 % |
| | 2014 | 4'113'085.95 | 19'099.30 | 155'800.80 | 150'779.00 | -25'310.25 | 335'519.70 | 175'430.60 | 115'370.25 | 59'892.65 | 17'250.00 | 5'116'918.00 | - 14.80 % |
| | 2015 | 4'077'837.40 | 12'402.40 | 159'708.60 | 126'995.95 | -19'221.21 | 432'405.30 | 296'037.75 | 185'328.00 | 426'470.00 | 14'150.00 | 5'712'114.19 | + 11.63 % |
| | 2016 | 4'239'016.75 | 34'246.80 | 157'210.15 | 85'256.05 | -34'869.60 | 344'897.85 | 179'560.75 | 155'868.75 | 0.00 | 14'875.00 | 5'176'062.50 | - 9.38 % |
| Lungern | 2012 | 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 | 0.00 | 13'475.00 | 5'042'143.12 | - 2.59 % |
| | 2013 | 2'581'443.35 | 3'956.40 | 141'523.35 | 134'556.75 | -14'554.85 | 533'003.60 | 138'884.10 | 128'487.75 | 805.00 | 5'275.00 | 3'653'380.45 | + 21.94 % |
| | 2014 | 2'633'663.40 | -17'285.90 | 155'043.05 | 123'714.10 | -5'079.25 | 422'164.85 | 46'536.80 | 68'843.25 | 85'166.00 | 7'975.00 | 3'520'741.30 | - 3.63 % |
| | 2015 | 2'662'533.80 | 1'216.55 | 143'514.20 | 73'731.80 | -22'444.35 | 181'919.15 | 68'971.55 | 84'662.25 | 7'430.00 | 6'650.00 | 3'208'184.95 | - 8.88 % |
| | 2016 | 2'988'474.95 | 3'045.35 | 143'926.55 | 88'563.45 | -31'657.25 | 249'482.50 | 53'657.05 | 29'232.75 | 59'710.00 | 6'825.00 | 3'591'260.35 | + 11.94 % |
| Engelberg | 2012 | 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 % |
| | 2013 | 9'021'590.60 | 44'119.65 | 346'889.82 | 273'767.90 | -134'174.98 | 749'428.25 | 699'452.50 | 846'182.25 | 83'363.00 | 33'320.00 | 11'963'938.99 | - 8.40 % |
| | 2014 | 8'711'666.75 | 124'387.45 | 479'658.60 | 302'548.95 | -84'754.65 | 1'071'965.65 | 686'169.45 | 977'746.50 | 100'754.40 | 31'232.50 | 12'401'375.60 | + 3.66 % |
| | 2015 | 9'007'861.80 | 77'549.45 | 491'429.60 | 311'148.45 | -49'692.75 | 1'377'097.90 | 453'870.30 | 722'214.00 | 586'585.00 | 26'175.00 | 13'004'238.75 | + 4.86 % |
| | 2016 | 10'081'960.70 | 995'691.70 | 606'242.95 | 306'658.60 | -212'287.70 | 1'129'462.10 | 625'709.95 | 845'544.75 | 282'750.00 | 27'870.00 | 14'689'603.05 | + 12.96 % |
| Total | 2012 | 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 % |
| | 2013 | 57'239'283.90 | 253'223.60 | 1'848'267.61 | 1'413'128.60 | -465'402.73 | 7'614'950.85 | 2'219'308.35 | 2'211'102.75 | 337'201.55 | 173'595.00 | 72'844'659.48 | + 2.31 % |
| | 2014 | 63'278'043.92 | 212'570.45 | 2'450'970.85 | 1'619'629.05 | -1'199'862.34 | 8'905'150.35 | 2'266'920.55 | 3'135'854.25 | 636'743.65 | 178'107.50 | 81'484'128.23 | + 11.86 % |
| | 2015* | 57'371'962.75 | 401'137.30 | 2'401'554.51 | 1'801'475.70 | -495'671.19 | 9'055'498.45 | 1'952'829.95 | 2'605'724.25 | 1'410'660.00 | 169'949.55 | 76'675'121.27 | + 5.90 % |
| | 2016 | 88'385'944.55 | 1'267'555.45 | 2'443'891.96 | 1'838'216.60 | -643'974.60 | 10'366'045.40 | 2'323'085.05 | 2'459'795.25 | 984'285.00 | 164'660.35 | 109'589'505.01 | + 42.93 % |
| Verände- rung in % | 2012 | 62'385'944.55 | 1'267'555.45 | 2'443'891.96 | 1'838'216.60 | -643'974.60 | 10'366'045.40 | 2'323'085.05 | 2'459'795.25 | 984'285.00 | 164'660.35 | 83'589'505.01 | + 9.02 % |
| | 2013 | 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 | + 2.32 % |
| | 2014 | 3.9% | -24.6% | -10.0% | -10.0% | 357.6% | 5.7% | 17.3% | -3.4% | -2.7% | 8.2% | 2.3% | |
| | 2015 | 10.6% | -16.1% | 32.6% | 14.6% | 157.8% | 16.9% | 2.1% | 41.8% | 88.8% | 2.6% | 11.9% | |
| | 2016 | -9.3% | 88.7% | -2.0% | 11.2% | -58.7% | 1.7% | -13.9% | -16.9% | 121.5% | -4.6% | -5.9% | |
| Anteil am Total in % | 2012 | 54.1% | 216.0% | 1.8% | 2.0% | 29.9% | 14.5% | 19.0% | -5.6% | -30.2% | -3.1% | 42.9% | |
| | 2013 | 8.7% | 216.0% | 1.8% | 2.0% | 29.9% | 14.5% | 19.0% | -5.6% | -30.2% | -3.1% | 9.0% | |
| | 2014 | 1.0% | -75.2% | 0.3% | 14.9% | -10.8% | -15.8% | -10.0% | -4.0% | 398.5% | -5.8% | 2.3% | |
| | 2015 | 78.6% | 0.3% | 2.5% | 1.9% | -0.6% | 10.5% | 3.0% | 3.0% | 0.5% | 0.2% | 100.0% | |
| | 2016 | 77.7% | 0.3% | 3.0% | 2.0% | -1.5% | 10.9% | 2.8% | 3.8% | 0.8% | 0.2% | 100.0% | |

* Anmerkung: 2015 wurden in der Gemeinde Sarnen 26 Millionen Franken nicht als Fiskaltrug sondern als ausserordentliche Einnahmen verbucht.

Budgetabweichungen

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|----------------------------|--|---------------|-------------|--|---------|---|
| | | | | Betrag | % | |
| 1000 | Kantonsrat | | | | | |
| 3000.10 | Sitzungsgelder Kommissionen | 155'144.50 | 230'000.00 | -74'855.50 | -32.55 | Der pauschale Spesenanteil der Kommissionstaggelder wurde bis anhin über die Taggelder budgetiert. Neu erfolgt der Ausweis unter den Spesen. |
| 1423 | Passbüro | | | | | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | -577'478.95 | -520'000.00 | -57'478.95 | 11.05 | Anhaltend grosse Nachfrage nach Ausweisen. |
| 2200 | Personalamt | | | | | |
| 3010.12 | Beschützende Arbeitsplätze | | 55'000.00 | -55'000.00 | -100.00 | Auf diesem Konto werden die beschützenden Arbeitsplätze für die Verwaltung budgetiert. Effektive Belastung erfolgt auf den einzelnen Kostenstellen. Die Abweichung beträgt somit immer 100 Prozent. |
| 3010.80 | Lohnsummenentwicklung (Verwaltung) | | 310'800.00 | -310'800.00 | -100.00 | Auf diesem Konto wird die Lohnsummenentwicklung der gesamten Verwaltung budgetiert. Effektive Belastung erfolgt auf den einzelnen Kostenstellen. Die Abweichung beträgt somit immer 100 Prozent. |
| 3010.81 | Erwarteter Fluktationsgewinn | | -350'000.00 | 350'000.00 | -100.00 | Auf diesem Konto wird der erwartete Fluktationsgewinn der gesamten Verwaltung budgetiert. Effektiver Ausweis erfolgt auf den einzelnen Kostenstellen. Die Abweichung beträgt somit immer 100 Prozent. |
| 3020.80 | Lohnsummenentwicklung (Lehrpersonen) | | 86'600.00 | -86'600.00 | -100.00 | Auf diesem Konto wird die Lohnsummenentwicklung der gesamten Verwaltung budgetiert. Effektive Belastung erfolgt auf den einzelnen Kostenstellen. Die Abweichung beträgt somit immer 100 Prozent. |
| 2402 | Allgemeine Auslagen der Gesamtverwaltung | | | | | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen; Abgrenzung Gleitzeit, Nachzahlungen | 104'862.50 | | 104'862.50 | 999.00 | Der Ausstand von noch nicht bezogenen Ferientagen sowie ausstehende Gleitzeit blieben praktisch konstant. 2016 wurde erstmals eine Rückstellung von Fr. 100'000.- für erst im Januar ausbezahlte Abrechnungen des Vormonates gemacht. |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | | -250'000.00 | 250'000.00 | -100.00 | Die Lohnausfallentschädigungen werden direkt den betroffenen Kostenstellen zugewiesen. Die Budgetierung erfolgt teilweise auf dieser Kostenstelle, da Krankheiten/Unfälle nicht personenbezogen budgetiert werden können. |
| 3041.00 | Kinderzulagen zu Gunsten Dritter | 789'800.00 | 850'000.00 | -60'200.00 | -7.08 | Weniger Kinder als bei der Budgetierung angenommen. |
| 3041.01 | Ausgleichskasse Obwalden: Kinderzulagen z. G. Personal | -789'800.00 | -850'000.00 | 60'200.00 | -7.08 | Weniger Kinder als bei der Budgetierung angenommen. |
| 3133.05 | Informatikaufwand ILZ | 391'816.83 | 219'000.00 | 172'816.83 | 78.91 | Bei der Budgetierung hat der Regierungsrat auf dieser Position eine Pauschalkürzung vorgenommen. Dies, da erfahrungsgemäss die effektiven EDV-Kosten unter Budget abschliessen. Gesamthaft konnte 2016 das EDV-Budget eingehalten werden. |
| 3170.00 | Abgrenzung; Reise- und Spesenentschädigungen Vorjahr | 57'000.00 | | 57'000.00 | 999.00 | Abgrenzung für Auszahlungen des Vorjahres (bis anhin noch im alten Jahr ausgeführt, neu erst im Januar des Folgejahres). |
| 2420 | Steuerbezug/Inkassostelle | | | | | |
| 4260.02 | Gebühren, Mahnungen | -292'340.05 | -400'000.00 | 107'659.95 | -26.91 | Der Gebührenertrag bzw. die Rückvergütungen für Inkassokosten 2016 liegt unter dem budgetierten 5-Jahres-Durchschnitt. |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|----------------------------|---|----------------|----------------|--|---------|--|
| | | | | Betrag | % | |
| 2440 | Finanzausgleich an Gemeinden | | | | | |
| 3622.50 | Ressourcenausgleich | 9'653'134.65 | 5'350'000.00 | 4'303'134.65 | 80.43 | Der Ressourcenausgleich berechnet sich auf Grund der Steuereinnahmen des Vorjahres. Diese fielen markant über den erwarteten Werten aus. |
| 3622.60 | Lastenausgleich | 1'696'921.00 | 1'500'000.00 | 196'921.00 | 13.13 | Der Lastenausgleich berechnet sich auf Grund der Steuereinnahmen des Vorjahres. Diese fielen markant über den erwarteten Werten aus. |
| 4622.50 | Finanzausgleichsbeiträge der Gemeinden | -3'261'947.70 | -932'000.00 | -2'329'947.70 | 249.99 | Die Beiträge der Gemeinden berechnen sich auf Grund der Steuereinnahmen des Vorjahres. Diese fielen in der Gemeinde Sarnen markant über den erwarteten Werten aus. |
| 2464 | Verzinsung der Schulden und Darlehenskosten (Passivzinsen) | | | | | |
| 3401.00 | Verzinsung der Darlehen | 10'561.42 | 63'000.00 | -52'438.58 | -83.24 | Bei der Budgetierung wurde von höheren Zinsen ausgegangen. |
| 3409.01 | Vergütungszinsen | 253'259.20 | 90'000.00 | 163'259.20 | 181.40 | Ab 2016 beträgt der Ausgleichszins noch 0,5% (bis Ende 2015 2%). Budgetüberschreitung infolge vermehrter definitiver Abrechnungen aus 2015 und älter (siehe auch Konto 2466.4401.00). |
| 3441.00 | Wertberichtigungen Sachanlagen FV | 73'782.00 | | 73'782.00 | 999.00 | Die Sachanlagen des Finanzvermögens werden alle 5 Jahre neu bewertet. Gemäss den Schätzungen ergab sich eine Wertverminderung. (Siehe auch Konto 2466.4442.00). |
| 2466 | Vermögenserträge (Aktivzinsen) | | | | | |
| 4401.00 | Vergütungs-/Verzugszinsen | -333'348.66 | -235'000.00 | -98'348.66 | 41.85 | Ab 2016 beträgt der Ausgleichszins noch 1,25% (bis Ende 2015 2%). Budgetüberschreitung infolge vermehrter definitiver Abrechnungen aus 2015 und älter (siehe auch Konto 2464.3409.01). |
| 4409.00 | Erträge des Finanzvermögens | -720'983.72 | -785'000.00 | 64'016.28 | -8.15 | Durch die tiefen Marktzinsen war es vorteilhafter, eine Obligation bereits vor der Fälligkeit zu verkaufen. Der entsprechende Ertrag ging 2015 unter dem Konto 4410.00 ein. |
| 4442.00 | Marktwertanpassungen Beteiligungen | -173'759.30 | | -173'759.30 | -999.00 | Die Beteiligungen des Finanzvermögens mit Kurswert werden jährlich, die übrigen alle 5 Jahre neu bewertet. (Siehe auch Konto 2464.3441.00). |
| 4451.00 | Anlagen Verwaltungsvermögen | -660'510.50 | -218'500.00 | -442'010.50 | 202.29 | Die Gewinnausschüttungen des VSZ bzw. ILZ OW/NW waren höher als budgetiert. Zusätzlich hat das ILZ dem Kanton Fr. 200'000.- aus den freien Reserven zurückerstattet. |
| 4499.00 | Übriger Finanzertrag | -55'166.52 | | -55'166.52 | -999.00 | Durch die Festlegung eines Minus-Zinssatzes der SNB bzw. der Liquiditätsbewirtschaftung ergaben sich entsprechende Erträge. |
| 2480 | Direkte Abgaben | | | | | |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | -1'288'000.00 | | -1'288'000.00 | -999.00 | Die Abnahme des Delkrederes ist auf einen Einzelfall zurückzuführen, welcher 2015 vollumfänglich zurückgestellt wurde und nun wieder aufgelöst werden konnte. |
| 3181.00 | Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen | 574'422.25 | 350'000.00 | 224'422.25 | 64.12 | Die Abschreibungen sind höher als der budgetierte 5 Jahresdurchschnitt. |
| 4000.00 | Einkommenssteuer | -55'163'367.85 | -55'900'000.00 | 736'632.15 | -1.32 | Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann im Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. |

| Institutionelle Gliederung | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|---|---------------|---------------|--|---------|--|
| | | | Betrag | % | |
| 4001.00 Vermögenssteuer | -6'841'864.95 | -7'700'000.00 | 858'135.05 | -11.14 | Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann im Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. |
| 4002.00 Einkommenssteuer aus Quellensteuer | -2'451'297.27 | -2'800'000.00 | 348'702.73 | -12.45 | Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann im Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. |
| 4004.00 Einkommenssteuer aus Kapitalabfindung | -2'111'291.20 | -1'900'000.00 | -211'291.20 | 11.12 | Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann im Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. |
| 4010.00 Gewinnsteuer | -6'591'804.60 | -7'900'000.00 | 1'308'195.40 | -16.56 | Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann im Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. |
| 4011.00 Kapitalsteuer | -2'140'836.90 | -2'500'000.00 | 359'163.10 | -14.37 | Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann im Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. |
| 4022.00 Grundstückgewinnsteuer | -2'089'788.85 | -2'200'000.00 | 110'211.15 | -5.01 | Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann im Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. |
| 4023.00 Handänderungssteuer | -2'361'239.25 | -2'500'000.00 | 138'760.75 | -5.55 | Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann im Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. |
| 4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuer | -4'906'890.00 | -1'070'000.00 | -3'836'890.00 | 358.59 | Dieser Ertrag ist von Einzelfällen geprägt. Er lag weit über dem budgetierten Durchschnittswert der letzten Jahre. |
| 2482 Gebundene Abgaben | | | | | |
| 3990.02 Verschiedene Verrechnungen | | 13'356'200.00 | -13'356'200.00 | -100.00 | Die Verrechnungen werden neu nachfolgend detailliert ausgewiesen. |
| 3990.05 Interne Verrechnung Kompensationszahlung für Verkehrspolizei aus Vignette | 125'764.00 | | 125'764.00 | 999.00 | Weiterleitung der Kompensationszahlung der Autobahnvignette z.G. der Kantonspolizei (Kst. Kdo 3200=10%; VSP 3201=60%; Kripo 3202=30%). |
| 3990.10 Verrechnung Motorfahrzeugsteuer an Bauamt für die Interne Verzinsung und Abschreibung der Strassenbauschuld | 2'009'000.75 | | 2'009'000.75 | 999.00 | Weiterleitung an Bauamt (Kst. 6102) für Abgeltung Verzinsung und Abschreibung der Strassenbau/Infrastruktur. |
| 3990.11 Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer an Kommandoabteilung | 840'314.40 | | 840'314.40 | 999.00 | Weiterleitung des Saldos der Einnahmen aus Mfz-Steuer (Einnahme abz. Inkasso VSZ und Abgeltung an Bauamt an Kantonspolizei. Anteil Kdo-Abteilung (Kst. 3200) 10%. |
| 3990.12 Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer an Verkehrs- und Sicherheitspolizei | 5'041'886.40 | | 5'041'886.40 | 999.00 | Weiterleitung des Saldos der Einnahmen aus Mfz-Steuer (Einnahme abz. Inkasso VSZ und Abgeltung an Bauamt an Kantonspolizei. Anteil Verkehrs- und Sicherheitspolizei (Kst. 3201) 60%. |
| 3990.13 Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer an Kriminalpolizei | 2'520'943.20 | | 2'520'943.20 | 999.00 | Weiterleitung des Saldos der Einnahmen aus Mfz-Steuer (Einnahme abz. Inkasso VSZ und Abgeltung an Bauamt an Kantonspolizei. Anteil Kripo (Kst. 3202) 30%. |
| 3990.15 Interne Verrechnung Schiffssteuer an Wasserbau | 246'662.00 | | 246'662.00 | 999.00 | Weiterleitung des Saldos der Einnahmen aus Schiffssteuer an Wasserbau (Kst 6226) nach Verrechnung Aufwendungen Seepolizei bzw. Inkassogebühr VSZ. |

| Institutionelle Gliederung | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|--|----------------|----------------|--|---------|---|
| | | | Betrag | % | |
| 3990.16 Interne Verrechnung Schiffssteuer an Seepolizei | 100'255.00 | | 100'255.00 | 999.00 | Weiterleitung aus Schiffssteuer an für Aufwendungen Seepolizei (Kst. 3201). |
| 3990.20 Interne Verrechnung Bundesbeitrag Schadenwehren an Schadenwehren | 314'094.00 | | 314'094.00 | 999.00 | Weiterleitung Bundesbeitrag Schadenwehren auf Nationalstrassen an Schadenwehren (Kst. 3251). |
| 3990.30 Interne Verrechnung LSVA an Bauamt für Werterhaltung des Kantonsstrassennetzes | 519'994.40 | | 519'994.40 | 999.00 | Weiterleitung von 20% der Einnahmen der LSVA an Bauamt (Kst. 6102) für Werterhaltung des Kantonsstrassennetzes. |
| 3990.31 Interne Verrechnung LSVA an VSP zur Förderung der Verkehrssicherheit | 467'994.96 | | 467'994.96 | 999.00 | Weiterleitung von 2% der Einnahmen der LSVA an Kommandoabteilung KAPO (Kst 3200) für Förderung der Verkehrssicherheit. |
| 3990.32 Interne Verrechnung LSVA an Kdo zur Förderung der Verkehrssicherheit | 51'999.44 | | 51'999.44 | 999.00 | Weiterleitung von 2% der Einnahmen der LSVA an Kommandoabteilung KAPO (Kst 3200) für Förderung der Verkehrssicherheit. |
| 3990.33 Interne Verrechnung LSVA an HTA zur Förderung des Langsamverkehrs | 467'994.96 | | 467'994.96 | 999.00 | Weiterleitung von 18% der Einnahmen der LSVA an Bauamt (Kst. 6102) für Förderung der Langsamverkehrs. |
| 3990.34 Interne Verrechnung LSVA an ARV zur Förderung des Langsamverkehrs | 51'999.44 | | 51'999.44 | 999.00 | Weiterleitung von 2% der Einnahmen der LSVA an Amt für Raumordnung und Verkehr (Kst. 6313) für Förderung der Langsamverkehrs. |
| 3990.35 Interne Verrechnung LSVA an VD zur Förderung des öffentlichen Verkehrs | 519'994.40 | | 519'994.40 | 999.00 | Weiterleitung von 20% der Einnahmen der LSVA an öffentlichen Verkehr (Kst. 4120) für Förderung der Langsamverkehrs. |
| 4030.00 Motorfahrzeugsteuer | -10'498'367.28 | -10'690'000.00 | 191'632.72 | -1.79 | Die Ausfälle durch die Anpassungen des Rabattsystems auf den 01.01.2015 waren höher als erwartet. |
| 4600.80 Kantonsanteil an LSVA | -2'599'972.00 | -2'660'000.00 | 60'028.00 | -2.26 | Kantonsanteil an der LSVA gemäss Abrechnung der Eidg. Zollverwaltung. |
| 4030.00 Motorfahrzeugsteuer | -10'498'367.28 | -10'690'000.00 | 191'632.72 | -1.79 | Die Ausfälle durch die Anpassungen des Rabattsystems auf den 01.01.2015 waren höher als erwartet. |
| 4600.80 Kantonsanteil an LSVA | -2'599'972.00 | -2'660'000.00 | 60'028.00 | -2.26 | Kantonsanteil an der LSVA gemäss Abrechnung der Eidg. Zollverwaltung. |
| 2484 Kantonsanteile an Eidg. Abgaben und Erträgen | | | | | |
| 3611.05 Repartitionen an Kantone | 353'324.60 | 200'000.00 | 153'324.60 | 76.66 | Die Repartitionen lagen über den veranschlagten Werten (5-Jahres-Durchschnitt). |
| 4600.00 Anteil direkter Bundessteuern (17%) | -24'761'118.13 | -13'510'000.00 | -11'251'118.13 | 83.28 | Durch ausserordentliche und einmalige Umstände wurden entsprechende Steuererträge generiert. |
| 4620.90 Repartitionen | -616'366.55 | -215'000.00 | -401'366.55 | 186.68 | Die Repartitionen lagen über den veranschlagten Werten (5-Jahres-Durchschnitt). |
| 4893.01 Entnahme Schwankungsreserve | | -16'000'000.00 | 16'000'000.00 | -100.00 | Durch die Verbesserung des ordentlichen Jahresergebnisses wird die Entnahme aus der Schwankungsreserve angepasst. |
| 2486 Reingewinnanteile Obwaldner Kantonalbank und Schweiz. Nationalbank | | | | | |
| 4110.00 Anteil an Gewinn von öffentlichen Anstalten, SNB | -2'985'474.00 | | -2'985'474.00 | -999.00 | Im Jahre 2015 hat die Nationalbank keine Gewinne ausgeschüttet. Bei der Erstellung des Budget 2016 hat der Regierungsrat beschlossen, auf Grund der unsicheren Auslage auf eine Budgetierung der Erträge zu verzichten. |
| 4461.00 Reingewinn OKB | -7'040'000.00 | -6'600'000.00 | -440'000.00 | 6.67 | Das gute Ergebnis der OKB erlaubte, die Dividende auf 32% festzulegen. Budgetiert waren 30%. |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|----------------------------|---|----------------|----------------|--|--------|--|
| | | | | Betrag | % | |
| 4461.01 | Abgeltung Staatsgarantie OKB | -2'202'352.94 | -2'065'000.00 | -137'352.94 | 6.65 | Die Dividende von 32% ergibt eine entsprechend höhere Abgeltung der Staatsgarantie. |
| 4461.02 | Reingewinn EWO | -3'000'000.00 | -3'112'500.00 | 112'500.00 | -3.61 | Die in KAP vorgesehene und budgetierte Erhöhung der Reingewinnauszahlung wurde noch nicht vollständig umgesetzt. |
| 2600 | Abteilung Innere Dienste | | | | | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 1'036'178.50 | 950'700.00 | 85'478.50 | 8.99 | Verschiebungen innerhalb der Abteilungen der Steuerverwaltung. |
| 2655 | Grundstückschätzungen | | | | | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 269'000.00 | 463'000.00 | -194'000.00 | -41.90 | Der Projektabschluss "Neuregelung Grundstückschätzung" hat sich verzögert. |
| 2800 | Amtsleitung GA | | | | | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 365'558.40 | 435'000.00 | -69'441.60 | -15.96 | Die Lohndifferenz kommt teils durch interne Pensenumverteilungen zwischen GA, IPV & Koordinationsstelle zu Stande. Eine Stelle wurde neu über das Konto 2800.3010.10 abgerechnet. Eine 30%-Stelle blieb vakant. |
| 3132.25 | Arbeiten durch Dritte: Diverse | 21'134.30 | 150'000.00 | -128'865.70 | -85.91 | Die erwarteten Aufwände für die externe Vergabe der amtsärztlichen Aufgaben wurde nicht in Anspruch genommen. |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | -78'910.38 | -25'000.00 | -53'910.38 | 215.64 | Die Rückvergütung aus dem aufgehobenen Viehandelskonkordat wurde zusätzlich auf diese Konto gebucht. |
| 2804 | Prämienverbilligung | | | | | |
| 3637.02 | Prämienverbilligung | 18'581'011.70 | 16'800'000.00 | 1'781'011.70 | 10.60 | Das Budget wurde auf der Basis des Gesetzesnachtrags und KAP erstellt. Die effektiven Ausgaben basieren auf der geltenden Gesetzgebung auf Grund des Referendums. |
| 4630.00 | Bundesbeitrag | -11'060'380.00 | -10'980'000.00 | -80'380.00 | 0.73 | Das Budget basierte auf dem provisorisch vom EDI gemeldeten Bundesbeitrag. Der effektive Betrag lag etwas höher. |
| 2805 | Koordinationsstelle | | | | | |
| 3690.00 | Verlustscheine der Krankenkassen | 380'403.63 | 250'000.00 | 130'403.63 | 52.16 | Der effektive Betrag für die Verlustscheine 2015 lag um rund Fr. 60'000.- höher als erwartet. Der Kantonsanteil betrug rund Fr. 24'000.-. |
| 4612.00 | Gemeindeanteile | -361'117.95 | -250'000.00 | -111'117.95 | 44.45 | Der Gemeindanteil lag um rund Fr. 60'000.- höher als erwartet |
| 2820 | Akutversorgung Standort Sarnen | | | | | |
| 3634.00 | Globalkredit | 76'837.00 | | 76'837.00 | 999.00 | Der Betrag entspricht der letzten Vorjahres Ausgleichszahlung im Rahmen des Globalkredits. Die Höhe war immer unterschiedlich. Deshalb wurde der Betrag nie budgetiert. |
| 3634.02 | Anteil Globalkredit für Miete Liegenschaften | 5'398'000.20 | 5'505'600.00 | -107'599.80 | -1.95 | Budgetiert wurden die Rückvergütungen der Miete "neuer Bettentrakt" inkl. 8% MwSt. Infolge Auflösung des Rulings durch die ESTV ist die Miete nicht mehr MwSt-pflichtig. |
| 3634.08 | Kantonsspital: stationäre Leistungen | 12'982'468.35 | 11'500'000.00 | 1'482'468.35 | 12.89 | Das KSOW verzeichnet deutlich mehr Spitalaustritte als erwartet. Deshalb stieg auch der Kantonsanteil an den stat. Behandlungskosten. Zudem mussten noch Rückstellungen in der Höhe von rund Fr. 170'000.- für noch ausstehende Kosten gemacht werden. |
| 4611.00 | Rückerstattungen der Kantone | -150'138.90 | -70'100.00 | -80'038.90 | 114.18 | Der Kanton NW hat per Ende 2016 alle seine Verpflichtungen im Zusammenhang mit der ehemaligen PONS beglichen. |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|----------------------------|--|---------------|---------------|--|---------|--|
| | | | | Betrag | % | |
| 2822 | Spitalversorgung Engelberg | | | | | |
| 3634.25 | Beiträge für Spitalaufenthalte im Kantonsspital Nidwalden | 1'240'689.55 | 1'300'000.00 | -59'310.45 | -4.56 | Entgegen den Erwartungen liegen die Kosten in diesem Konto etwa gleich hoch wie im vergangenen Jahr. |
| 2824 | Ausserkantonale Spitalbehandlungen | | | | | |
| 3634.01 | Stationäre/ambulante Spitalbehandlungen öffentliche Unternehmungen | 11'226'059.10 | 10'000'000.00 | 1'226'059.10 | 12.26 | Die Anzahl der ausserkant. Behandlungen in öffentl. Spitälern ist weiterhin am steigen. |
| 3635.02 | Stationäre/ambulante Spitalbehandlungen private Unternehmungen | 4'607'089.60 | 4'750'000.00 | -142'910.40 | -3.01 | Leicht weniger Behandlungen in Privatspitälern. |
| 4260.00 | Div. Rückerstattungen/Regresse | -652'447.06 | -300'000.00 | -352'447.06 | 117.48 | Nachträgliche Tarifkorrekturen führen zu einem höheren Ertrag. |
| 3110 | Betreibung | | | | | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | -781'679.25 | -850'000.00 | 68'320.75 | -8.04 | Erwartungen waren zu optimistisch. |
| 3201 | Verkehrs- und Sicherheitspolizei | | | | | |
| 4270.00 | Erträge aus Bussen | -2'472'337.47 | -2'350'000.00 | -122'337.47 | 5.21 | Differenz infolge leicht höheren Übertretungsquoten. |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | -670'815.70 | -484'000.00 | -186'815.70 | 38.60 | Das Asylzentrum wurde früher eröffnet und bietet mehr Asylsuchenden Platz als ursprünglich geplant, weshalb eine höhere Sicherheitspauschale durch das Staatssekretariat für Migration SEM ausbezahlt wurde. |
| 3250 | Zivilschutz | | | | | |
| 4390.06 | Verschiedene Einnahmen Ersatzbeiträge | -254'840.00 | -370'000.00 | 115'160.00 | -31.12 | Einnahmen sind abhängig von der Bautätigkeit und dem Entscheid der Bauherrschaft, ob Schutzräume erstellt oder Ersatzbeiträge geleistet werden. |
| 4501.00 | Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | -150'000.00 | 150'000.00 | -100.00 | Keine Entnahme aus Fonds, da ein grosser Teil des Fondsbetands zur Mitfinanzierung des neuen Logistikzentrums eingeplant ist. |
| 3256 | Wehrpflichtersatz | | | | | |
| 4600.02 | Anteil an Bundeseinnahmen (Bezugsprovision) | -206'331.97 | -140'000.00 | -66'331.97 | 47.38 | Ausserordentliche steuerbare Einkommen von Ersatzpflichtigen |
| 3500 | Sozialamt | | | | | |
| 3632.04 | Objektfinanzierung Tagesstätten/Familienplätze | 580'587.80 | 450'000.00 | 130'587.80 | 29.02 | Mehraufwand durch Angebotserweiterung (+ 5 Plätze) sowie Verschiebung der Nutzung innerhalb der Tarifstufen. |
| 3504 | Asylsuchende, Flüchtlinge | | | | | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte: Verwendung Fonds für Flüchtlinge | 68'191.55 | | 68'191.55 | 999.00 | Gegenkonto 4501.00. |
| 3135.10 | Gesundheits- und Unterstützungskosten | 4'794'903.00 | 3'400'000.00 | 1'394'903.00 | 41.03 | Aufwand sowie Ertrag sind von der Anzahl Anwesenheitstage abhängig. Gegenkonto 4630.09. |
| 3501.09 | Fonds für Flüchtlinge | 50'000.00 | | 50'000.00 | 999.00 | Zweckgebundene Spende einer Privatperson für Integrationsprojekte. Gegenkonto 4390.00. |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | -64'615.00 | | -64'615.00 | -999.00 | Zweckgebundene Spende einer Privatperson für Integrationsprojekte. Gegenkonto 3501.09. |
| 4501.00 | Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -68'191.55 | | -68'191.55 | -999.00 | Gegenkonto 3130.20. |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|----------------------------|--|---------------|---------------|--|--------|---|
| | | | | Betrag | % | |
| 4630.09 | Bundesbeiträge: Gesundheits- und Unterstützungskosten | -4'999'536.00 | -3'600'000.00 | -1'399'536.00 | 38.88 | Siehe Kontenbegründung 3135.10. |
| 3506 | Heime | | | | | |
| 3634.10 | Rütimattli: Wohnheim Erwachsene | 1'860'795.35 | 2'015'300.00 | -154'504.65 | -7.67 | Rückerstattung 2015: Gemäss LV vom 14.12.2010 darf das zweckgebundene Rücklagenkonto 20 % des durchschnittlichen Aufwandes der letzten drei Jahre nicht übersteigen und weniger Aufwand als budgetiert. |
| 3634.11 | Rütimattli: Arbeitsplätze Hüteli und Kollegigärtnerei | 2'022'820.25 | 2'113'100.00 | -90'279.75 | -4.27 | Rückerstattung 2015: Gemäss LV vom 14.12.2010 darf das zweckgebundene Rücklagenkonto 20 % des durchschnittlichen Aufwandes der letzten drei Jahre nicht übersteigen und weniger Aufwand als budgetiert. |
| 3634.13 | Rütimattli: Beschäftigungsstätten | 855'783.40 | 987'400.00 | -131'616.60 | -13.33 | Rückerstattung 2015: Gemäss LV vom 14.12.2010 darf das zweckgebundene Rücklagenkonto 20 % des durchschnittlichen Aufwandes der letzten drei Jahre nicht übersteigen und weniger Aufwand als budgetiert. |
| 3634.20 | Juvenat: sozialpädagogisches Wohnen | 27.00 | 100'000.00 | -99'973.00 | -99.97 | Keine Platzierung in sozialpädagogischer Einrichtung. |
| 3635.18 | Ausserkantonale: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche | 1'579'385.85 | 1'300'000.00 | 279'385.85 | 21.49 | Eine genauere Budgetierung ist sehr schwierig, da ungewiss ist, wie viele Jugendliche eine Betreuungseinrichtung beanspruchen werden. Es wurden 14 Jugendliche ausserkantonale betreut. |
| 3635.19 | Ausserkantonale: Wohnheim/Arbeit Erwachsene | 3'082'530.56 | 2'300'000.00 | 782'530.56 | 34.02 | Eine genauere Budgetierung ist sehr schwierig, da ungewiss ist, wie viele Erwachsene eine Betreuungseinrichtung beanspruchen werden. Es wurden 67 Erwachsene ausserkantonale betreut. |
| 4612.00 | Gemeindebeiträge ausserkantonale Heime | -1'636'623.97 | -1'225'000.00 | -411'623.97 | 33.60 | Eine genauere Budgetierung der Rückerstattung der Gemeinden ist schwierig, da ungewiss ist, wie viele Jugendliche und Erwachsene eine Betreuungseinrichtung benötigen. Gegenkonten 3635.18 und 3635.19 |
| 3510 | Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde | | | | | |
| 3132.40 | Arbeiten durch Dritte: Bevorschussung Massnahmen | 92'378.69 | 30'000.00 | 62'378.69 | 207.93 | Gegenkonto 4210.16. |
| 4210.16 | Einnahmen Bevorschussung | -96'407.35 | -30'000.00 | -66'407.35 | 221.36 | Gegenkonto 3132.40. |
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden | -1'624'143.85 | -1'410'000.00 | -214'143.85 | 15.19 | Eine genauere Budgetierung ist schwierig, da ungewiss ist, wieviele Steuereinnahmen erzielt werden. |
| 3520 | Fachstelle für Gesellschaftsfragen | | | | | |
| 3010.05 | Projektmitarbeitende | 117'015.75 | | 117'015.75 | 999.00 | Lohnaufwendungen Externe für den Integrationsbereich werden den Integrationsprojekten auf den Konten 3130.33, 3130.50, 3130.52 und 3636.05 belastet und dem Gegenkonto 4390.00 gutgeschrieben. |
| 3130.33 | Integrationsprojekte AuG | 252'360.10 | 176'200.00 | 76'160.10 | 43.22 | Der Kantonsbeitrag für das Projekt KIP I beträgt jeweils Fr. 47'500.00 pro Jahr. Das Projekt endet 2017. Im Jahr 2016 sind Kantonbeiträge in der Höhe von Fr. 101'852.40 angefallen. Gegenkonto für Einnahmen Bundesbeiträge 4630.12. |

| Institutionelle Gliederung | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|---|---------------|-------------|--|-----------|---|
| | | | Betrag | % | |
| 3130.50 Integrationsprojekte Flüchtlinge und VA | 409'008.05 | 260'200.00 | 148'808.05 | 57.19 | Da im Jahr 2015 und 2016 mehr Asylentscheide gefällt wurden, mussten für mehr Personen Integrationsprojekte durchgeführt werden. Dadurch resultierten Mehreinnahmen des Bundesamtes für Migration. Diese wurden im Gegenkonto 4630.12 gutgeschrieben. |
| 3635.00 Kantonsbeiträge an diverse Projekte | 91'009.70 | 40'000.00 | 51'009.70 | 127.52 | Der Mehraufwand gleicht sich mit den Rückstellungen von total Fr. 31'887.50 aus dem Vorjahr aus. Auch wurde der Aufwand von Fr. 12'225.00 für die Powerwoche 2016 über dieses Konto gebucht, jedoch aus einem Fond finanziert. |
| 3636.05 Projekt "Zämä uf ä Weg" | 73'368.57 | | 73'368.57 | 999.00 | Gegenkonto 4635.03. |
| 4390.00 Verschiedene Einnahmen Dritte | -266'253.80 | -500.00 | -265'753.80 | 53'150.76 | Siehe Kontenbegründung 3010.05 sowie zurückgestellte Einnahmen aus dem Vorjahr für Jugendförderung 3635.00 und Ernährung + Bewegung 3130.52. |
| 4630.12 Bundes- und Gemeindebeiträge Integration | -625'526.00 | -450'300.00 | -175'226.00 | 38.91 | Rückstellungen für nicht verwendete Bundesbeiträge für Integrationsprojekte, KIP I 2014-2017 und Ernährung + Bewegung. Mehreinnahmen Bund für den Bereich Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene. Siehe Kontenbegründung 3130.50. |
| 4635.03 Beiträge "zämä uf ä Weg" | -73'368.57 | | -73'368.57 | -999.00 | Gegenkonto 3636.05. |
| 3530 Soziale Dienste Asyl | | | | | |
| 3010.00 Personal: Besoldungen | 106'154.25 | | 106'154.25 | 999.00 | Aufbau der neuen Abteilung Soziale Dienste Asyl. |
| 3133.05 Informatikaufwand ILZ | 108'402.55 | | 108'402.55 | 999.00 | Aufbau neue Abteilung Soziale Dienste Asyl. |
| 4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | -304'313.80 | | -304'313.80 | -999.00 | Finanzierung Aufbau der neuen Abteilung Soziale Dienste Asyl aus Fonds, die von der Caritas zum Kanton übergehen. |
| 3600 Staatsanwaltschaft | | | | | |
| 3132.33 Arbeiten durch Dritte: Entschädigung für Verfolgung von Wirtschaftsdelikten | 205'426.75 | 140'000.00 | 65'426.75 | 46.73 | Fallstruktur sowie höhere Untersuchungskosten, da mehr Fälle bearbeitet wurden. |
| 3132.35 Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten | 721'694.40 | 400'000.00 | 321'694.40 | 80.42 | Fallstruktur (komplexere Fälle). |
| 3181.00 Abschreibungen | 225'445.21 | 90'000.00 | 135'445.21 | 150.49 | Derzeit nicht einbringliche Gebühren. |
| 3199.07 Zeugengelder, Parteientschädigungen | 65'009.65 | 500.00 | 64'509.65 | 12'901.93 | Fallstruktur (komplexere Fälle) |
| 4210.00 Gebühreneinnahmen | -329'773.40 | -200'000.00 | -129'773.40 | 64.89 | Fallstruktur (komplexere Fälle) |
| 4270.00 Erträge aus Bussen | -815'129.00 | -600'000.00 | -215'129.00 | 35.85 | Mehr Fälle mit hohen Strafen. |
| 4002 Wirtschaftsförderung | | | | | |
| 3635.14 Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen | 485'659.50 | 426'400.00 | 59'259.50 | 13.90 | Leistungsvereinbarung am 05.04.2016 durch KR genehmigt. Neben Grundbeitrag, jährlich 10% des kantonalen Anteils des Steuerertrags an iOW. |
| 4101 Regionalpolitik | | | | | |
| 3635.22 NRP-Beiträge | 44'936.75 | 552'000.00 | -507'063.25 | -91.86 | Zu Beginn der neuen Umsetzungsperiode 2016-2019 wurden die Projekte teilweise erst gestartet. Der Aufwand fiel daher gering aus. |
| 3636.03 Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 308'569.00 | 375'000.00 | -66'431.00 | -17.71 | Der Beitrag an die LTAG in der Höhe von Fr. 46'000.00 wurde neu dem Kto. 3635.14 belastet. |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|----------------------------|---|---------------|---------------|--|--------|--|
| | | | | Betrag | % | |
| 4120 | Öffentlicher Verkehr | | | | | |
| 3636.03 | Beiträge: ÖV-Angebote und Tarifverbund | 3'770'458.30 | 4'000'000.00 | -229'541.70 | -5.74 | Durch Verhandlungen bessere Offerte erreicht. |
| 4130 | Grundbuch | | | | | |
| 4210.10 | Gebühreneinnahmen: Grundbuch | -1'568'807.05 | -1'850'000.00 | 281'192.95 | -15.20 | Rückgang der Geschäfte im Vergleich zum Vorjahr. |
| 4210 | Aufenthalt und Asyl | | | | | |
| 3130.42 | Arbeiten durch Dritte: Ausschaffungskosten | 61'956.85 | 120'000.00 | -58'043.15 | -48.37 | Keine Zuweisungen von Asylsuchenden wegen dem Bundeszentrum Glaubenberg |
| 4270 | Gewinnanteil und Beiträge allgemein | | | | | |
| 3632.03 | Beiträge an Investitionen im Sportbereich | 650'000.00 | 375'000.00 | 275'000.00 | 73.33 | Budgetierter Betrag 2015 wurde erst 2016 ausbezahlt. |
| 3635.06 | Verschiedene Beiträge | 74'291.00 | 150'000.00 | -75'709.00 | -50.47 | Weniger unterstützungswürdige Projekte als budgetiert. |
| 3635.10 | Winter Universiade 2021 | 150'000.00 | 200'000.00 | -50'000.00 | -25.00 | Der Auszahlungsmodus wurde angepasst. |
| 4130.00 | Kantonsanteil Swisslos | -1'988'040.15 | -2'100'000.00 | 111'959.85 | -5.33 | Anteil am Reingewinn von Swisslos für Obwalden ist tiefer als erwartet ausgefallen. |
| 4501.00 | Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -404'211.30 | -224'300.00 | -179'911.30 | 80.21 | Infolge der höheren Aufwendungen bei den Investitionen im Sportbereich wird der Fonds stärker belastet. |
| 4292 | Ergänzungsleistungen zur AHV und IV | | | | | |
| 3637.11 | Beiträge an AHV-Ergänzungsleistungen | 10'146'924.28 | 10'200'000.00 | -53'075.72 | -0.52 | Weniger starke Zunahme als budgetiert. |
| 3637.12 | Beiträge an IV-Ergänzungsleistungen | 4'682'421.55 | 4'800'000.00 | -117'578.45 | -2.45 | Weniger starke Zunahme als budgetiert. |
| 4630.13 | Bundesbeiträge: AHV-Ergänzungsleistungen | -2'448'939.00 | -2'774'400.00 | 325'461.00 | -11.73 | EL Aufwendungen sind tiefer ausgefallen. |
| 4630.14 | Bundesbeiträge: IV-Ergänzungsleistungen | -1'860'035.00 | -2'140'800.00 | 280'765.00 | -13.11 | EL Aufwendungen sind tiefer ausgefallen. |
| 4294 | Familienzulagen | | | | | |
| 3637.13 | Kinderzulagen Nichterwerbstätige | 260'044.00 | 160'000.00 | 100'044.00 | 62.53 | Einige Zulagenbezüger hatten Anspruch auf rückwirkende Auszahlungen. |
| 5002 | Stipendien | | | | | |
| 3637.23 | Stipendien | 1'065'000.00 | 1'350'000.00 | -285'000.00 | -21.11 | Weniger bewilligte Gesuche und Beiträge als budgetiert. |
| 5011 | Mittelschulen | | | | | |
| 3636.04 | Beiträge an private Institutionen | 1'841'690.00 | 2'006'400.00 | -164'710.00 | -8.21 | Weniger Schüler Musikmatura und 1 Gym Sportmittelschule. |
| 5013 | Tertiäre Bildung | | | | | |
| 3611.13 | Universitäten | 3'956'510.00 | 4'286'200.00 | -329'690.00 | -7.69 | 16 Studierende zu viel budgetiert. |
| 3611.15 | Fachhochschulen und Pädagogische Hochschulen | 4'122'894.00 | 4'982'700.00 | -859'806.00 | -17.26 | Zu hoch budgetiert: einige Studierende mit tieferen Studienpauschalen und viele Studierende, die unter 60 ECTS abgerechnet wurden. |
| 3611.16 | Höhere Fachschulen | 2'110'417.00 | 1'946'500.00 | 163'917.00 | 8.42 | Mehr Studierende. |
| 3611.17 | Berufsprüfungen und höhere Berufsprüfungen | 642'131.60 | 500'000.00 | 142'131.60 | 28.43 | Mehr Studierende. |
| 5320 | Sonderschulung | | | | | |
| 3632.25 | Integrative Sonderschulmassnahmen bei Gemeinden | 902'618.35 | 843'000.00 | 59'618.35 | 7.07 | Mehr Schülerinnen und Schüler / Lekt. als budgetiert. |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|----------------------------|---|---------------|---------------|--|--------|--|
| | | | | Betrag | % | |
| 3635.32 | Sonderschulung Rütimattli | 2'586'934.15 | 2'235'700.00 | 351'234.15 | 15.71 | Mehr Schülerinnen und Schüler als budgetiert. |
| 3635.34 | Sonderschulung Juvenat | 425'013.00 | 657'000.00 | -231'987.00 | -35.31 | 2 Schüler weniger. |
| 3635.35 | Sonderschulung ausserkantonale | 2'661'707.47 | 2'835'000.00 | -173'292.53 | -6.11 | 1 Schüler weniger. |
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden | -875'520.70 | -985'700.00 | 110'179.30 | -11.18 | Kleinere Ausgaben separate Sonderschulung, folglich kleinere Einnahmen (Rückforderungen) von den Gemeinden. |
| 5330 | Schulpsychologischer Dienst | | | | | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 574'161.15 | 501'600.00 | 72'561.15 | 14.47 | Mehr Lektionen Systemberatung als budgetiert. Ersatz für Ausfälle durch Mutterschaftsurlaub und Krankheit (siehe Rückvergütung 3010.90). |
| 5340 | Logopädischer Dienst | | | | | |
| 3020.00 | Personal: Besoldung | 431'482.35 | 378'400.00 | 53'082.35 | 14.03 | Mehr Lektionen integrierte Sonderschulmassnahmen sowie Ersatz für Mutterschaftsurlaub (siehe Rückvergütung Konto 3010.90). |
| 5350 | Kantonsschule | | | | | |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -77'612.50 | -20'000.00 | -57'612.50 | 288.06 | Zu tief budgetiert. Unvorhergesehene Versicherungsleistungen. |
| 3020.06 | Stellvertreter: Löhne | 189'880.90 | 40'000.00 | 149'880.90 | 374.70 | Grundsätzlich zu tief budgetiert. Zusätzlich unvorhergesehene Personalausfälle über mehrere Wochen respektive Monate. |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 716'018.80 | 773'300.00 | -57'281.20 | -7.41 | Der Mietaufwand wird ab 2016 ohne die Mehrwertsteuer von 8% verrechnet. |
| 5402 | Auswärtige Schulen, Kurse, Qualifikationsverfahren | | | | | |
| 3611.20 | Entschädigungen an Kantone: Schulgelder BFS | 6'878'688.50 | 7'121'300.00 | -242'611.50 | -3.41 | Weniger Lernende als budgetiert, insbesondere an ausserkantonalen Vollzeitschulen und BM II. |
| 3611.21 | Beiträge für Prüfungen: Qualifikationsverfahren | 469'088.10 | 520'500.00 | -51'411.90 | -9.88 | Weniger Lernende an Prüfungen dadurch tiefere Prüfungskosten. |
| 5442 | BWZ: Grundausbildung | | | | | |
| 3020.00 | Personal: Besoldung | 2'974'987.40 | 2'900'000.00 | 74'987.40 | 2.59 | Budgetierung im Vorjahr; Klassen stehen zu dieser Zeit noch nicht fest. Zusätzlich eine Klasse Fachleute Betriebsunterhalt; eine Klasse Agrarpraktiker; total zwei zusätzliche Klassen aufgrund hoher Anmeldezahlen. |
| 4230.00 | Schulgelder | -4'028'650.00 | -3'956'600.00 | -72'050.00 | 1.82 | Neun Lernende mehr als bei der Budgetierung im Vorjahr geschätzt. |
| 5444 | BWZ: Weiterbildung | | | | | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 54'970.50 | | 54'970.50 | 999.00 | Verschiebung der Löhne von Kostenstelle 5440 auf 5444, damit eine Vollkostenberechnung geführt werden kann. |
| 3020.00 | Personal: Besoldung | 84'316.60 | 134'900.00 | -50'583.40 | -37.50 | Kto. 3020.00 wurde aufgeteilt in Kto. 3010.00 und 3020.00. |
| 3020.02 | Lehrbeauftragte: Besoldung | 346'052.40 | 288'600.00 | 57'452.40 | 19.91 | Mehr Kurse ergeben höhere Besoldungen. Gegenkonto 5444.4230.00 mit höheren Schulgeld-Einnahmen. |
| 4230.00 | Schulgelder | -577'874.20 | -441'600.00 | -136'274.20 | 30.86 | Mehr Kurse mit mehr Teilnehmenden, vor allem Deutsch Intensiv, ergeben höhere Schulgelder. Gegenkonto 5444.3020.00 Besoldungen. |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|----------------------------|---|---------------|---------------|--|---------|---|
| | | | | Betrag | % | |
| 5500 | Kulturförderung | | | | | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 264'952.65 | 157'900.00 | 107'052.65 | 67.80 | Hier werden auch die Löhne der Mitarbeitenden des Trägervereins 600 Jahre Feier Bruder Klaus belastet. Die entsprechenden Erträge des Trägervereins sind unter Konto 4390.00 ersichtlich. |
| 4390.00 | Verschiedene Einnahmen Dritte | -173'874.25 | | -173'874.25 | -999.00 | Siehe Begründung für die Überschreitung der Lohnkosten. |
| 6102 | Strassenbau/Finanzierungsanteile | | | | | |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen Strassenbau | 1'341'476.80 | 1'177'700.00 | 163'776.80 | 13.91 | Die Nettoinvestitionen 2015 waren über den angenommenen Werten. Entsprechend fällt die Abschreibung in der Rechnung 2016 höher aus. |
| 6120 | Betrieblicher Strassenunterhalt | | | | | |
| 3141.10 | Leistungen durch Dritte: Behebung von Unwetterschäden | 434'320.65 | 150'000.00 | 284'320.65 | 189.55 | Auf Grund von ausserordentlichen Witterungsverhältnissen (grosse Niederschlagsmengen April-Juni, Unwetter Juni Schwendi) mussten zur Sicherung und Wiederinstandstellung der Kantonsstrasse Sofortmassnahmen ausgeführt werden. |
| 4312.02 | Eigenleistungen | -14'124.15 | -100'000.00 | 85'875.85 | -85.88 | Die verrechenbaren Dienstleistungen des Strasseninspektorates für die Nationalstrasse und für Dritte waren wesentlich kleiner als budgetiert. |
| 6140 | Hochbauten | | | | | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 1'532'249.35 | 1'466'200.00 | 66'049.35 | 4.50 | Nicht budgetierte Weiterbeschäftigung eines Hauswartes (Teilzeit); wegen mehreren Krankheitsausfällen, vgl. Kto. Nr. 6140.3010.90. |
| 3010.90 | Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung | -70'624.95 | | -70'624.95 | -999.00 | Siehe Bemerkung Kto. Nr. 6140.3010.00 |
| 3132.23 | Arbeiten durch Dritte: Gutachten | 117'709.15 | 25'000.00 | 92'709.15 | 370.84 | Nicht budgetierte, vom RR beauftragte Arbeiten: Nutzungsstudie Professorenheim, Vorleistungen Immobilienstrategie (Grunddatenerhebung mit Programm "Stratus"). |
| 3144.00 | Baulicher Unterhalt | 1'234'364.49 | 900'000.00 | 334'364.49 | 37.15 | Zusatzarbeiten, die zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt waren: Liftersatz Spital (320'000.00 gemäss RRB Nr. 10 vom 4. Juli 2016) und Umbau für Umorganisation Caritas/SJD (ca. 50'000.00). |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen auf Hochbauten | 5'197'001.00 | 5'763'000.00 | -565'999.00 | -9.82 | Die Nettoinvestitionen 2015 waren unter den angenommenen Werten. Entsprechend fällt die Abschreibung in der Rechnung 2016 tiefer aus. |
| 4470.00 | Miet- und Pachtzinseinnahmen | -7'295'243.30 | -4'610'000.00 | -2'685'243.30 | 58.25 | Konto Miet- und Pachtzinseinnahmen zum Zeitpunkt der Budgetierung aufgeteilt, vgl. auch Kto. Nr. 6140.4470.02; Total unwesentliche Abweichung. |
| 4470.02 | Miet- und Pachtzinseinnahmen mit 8% MWST | | -2'650'000.00 | 2'650'000.00 | -100.00 | Vgl. Bemerkung Kto. Nr. 6140.4170.00. |
| 6141 | Energie | | | | | |
| 3637.27 | Energieberatung und Förderbeiträge | 417'245.00 | 350'000.00 | 67'245.00 | 19.21 | Gemäss Ablauf Förderprogramm; Bundesbeitrag gemäss Kto. Nr. 6141.4630.18. |
| 6143 | Wärmeverbund Sarnen | | | | | |
| 3120.00 | Heizung, Strom, Wasser, Kehricht | 651'719.12 | 800'000.00 | -148'280.88 | -18.54 | Tiefe Preise bei Öl und Gas (Durchschnittspreis 100 Liter Öl im Jahr 2015: 73.00; 2016: 55.00); weniger Gaseinkauf; vgl. Kto. Nr. 6143.4250.76. |
| 3137.01 | Vorsteuerkürzung | -55'095.71 | | -55'095.71 | -999.00 | Bei den Investitionen musste eine Vorsteuerkürzung der Mehrwertsteuer vorgenommen werden. |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|----------------------------|--|---------------|--------------|--|---------|--|
| | | | | Betrag | % | |
| 3144.01 | Betrieblicher Unterhalt | 52'188.33 | 120'000.00 | -67'811.67 | -56.51 | Nachdem im Vorjahr (2015) unerwartet hohe Unterhaltsarbeiten anfielen (392'678.00), blieben die Unterhaltsarbeiten wesentlich unter dem angenommenen Durchschnittswert. Im Hinblick auf die Ersatzlösung werden nur die nötigsten Arbeiten durchgeführt. |
| 4250.72 | Wärmeverkauf (Arbeit) gleiches Gemeinwesen | -285'554.40 | -215'000.00 | -70'554.40 | 32.82 | Höhere Einnahmen infolge Preiserhöhung und grösserem Wärmebezug durch Spital; dagegen bezog das Spital wesentlich weniger Propangas (vgl. Kto. Nr. 6143.4250.76). |
| 6200 | Verwaltung AWL | | | | | |
| 3010.00 | Personal: Besoldungen | 1'596'784.65 | 1'669'900.00 | -73'115.35 | -4.38 | Tiefere Lohnkosten infolge mehrerer Personalwechsel. |
| 4309.00 | Arbeiten für Dritte | -171'699.42 | -500'000.00 | 328'300.58 | -65.66 | Eigenleistungen konnten nicht vollständig verrechnet werden, weil Projekte noch nicht so weit fortgeschritten sind. |
| 6218 | Natur und Landschaft | | | | | |
| 3634.90 | Bewirtschaftungsvereinbarungen: Kantonsbeitrag | 317'461.95 | 404'000.00 | -86'538.05 | -21.42 | Im Sömmerungsgebiet wurde ein Drittel der Vertragsflächen nicht bewirtschaftet. |
| 6228 | Wasserbauprojekt Sarneraa | | | | | |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen | 107'392.10 | 800'000.00 | -692'607.90 | -86.58 | Hier werden nur die ordentlichen Abschreibungen gemäss FHG verbucht. Die zusätzlichen Abschreibungen erfolgen über Konto 3831. |
| 3500.00 | Einlage in Spezialfinanzierungen FK | 1'445'359.90 | | 1'445'359.90 | 999.00 | Die Verbuchung erfolgte über Konto 3510.00. |
| 3510.00 | Einlage Spezialfinanzierung HWS | | 1'783'000.00 | -1'783'000.00 | -100.00 | Die Sonderrechnung/Zwecksteuer wird als Spezialfinanzierung geführt. Die Einlage erfolgt über das Konto 3510. |
| 3831.00 | Zusätzliche Abschreibungen vom VV | 980'000.00 | | 980'000.00 | 999.00 | Auf diesem Konto werden nur die ordentlichen Abschreibungen gemäss FHG verbucht. Die zusätzlichen Abschreibungen erfolgen über Konto 3831.00. |
| 4001.00 | Vermögenssteuer (Zwecksteuer) | -199'392.10 | -250'000.00 | 50'607.90 | -20.24 | Die Entwicklung der Zwecksteuer bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann im Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel. |
| 6229 | Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen | | | | | |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen | 235'000.00 | 402'000.00 | -167'000.00 | -41.54 | In diesem Bereich waren die effektiven Nettoinvestitionen 2016 unter den angenommenen Werten. Entsprechend fällt die Abschreibung tiefer aus. |
| 3660.00 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 1'608'000.00 | 1'350'000.00 | 258'000.00 | 19.11 | Die effektiven Nettoinvestitionen 2015 waren über den angenommenen Werten. Entsprechend fällt die Abschreibung in der Rechnung 2016 höher aus. |
| 6311 | Raumplanung | | | | | |
| 3130.20 | Arbeiten durch Dritte | 256'861.20 | 320'000.00 | -63'138.80 | -19.73 | Aufgrund fehlender Ressourcen (z.B. längere Krankheit) konnten nicht alle geplanten Aufträge ausgelöst werden. |
| 6312 | Baukoordination | | | | | |
| 4210.00 | Gebühreneinnahmen | -303'710.85 | -400'000.00 | 96'289.15 | -24.07 | Einnahmen ähnlich hoch wie 2015. Trotz steigender Baugesucheingänge konnten die Einnahmen jedoch nicht erneut erhöht werden. Dies ist dadurch begründet, dass vorwiegend gebührenfreie Baugesuche wie Bauanzeigen anzahlmässig gestiegen sind. |

| Institutionelle Gliederung | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|--|---------------|--------------|--|---------|---|
| | | | Betrag | % | |
| 2402 Allgemeine Auslagen der Gesamtverwaltung | | | | | |
| 5200.00 Software | 786'007.45 | 892'000.00 | -105'992.55 | -11.88 | Der Projektfortschritt bei einzelnen Projekten ist hinter dem ursprünglichen Zeitplan. Einzelne Projekte konnten günstiger realisiert werden. |
| 4101 Regionalpolitik | | | | | |
| 5460.00 Kantonsbeiträge Darlehen NRP | | 1'000'000.00 | -1'000'000.00 | -100.00 | Geplante Darlehensauszahlungen 2016 wurden auf später verschoben. Die Mittel wurden daher nicht beansprucht. |
| 6420.00 Rückzahlungsraten Darlehen NRP | -968'317.00 | -243'300.00 | -725'017.00 | 297.99 | Vorzeitige Rückzahlung des NRP-Kantonsdarlehens Regionale Sportanlage Seefeld von Fr. 800 000.00. |
| 4120 Öffentlicher Verkehr | | | | | |
| 5610.01 Beiträge: Tieflegung und Doppelspurausbau zb Zentralbahn | | 100'000.00 | -100'000.00 | -100.00 | Die Schlussabrechnung ist noch ausstehend (Gegenkonto 6830.00). |
| 6830.00 Auflösung Vorfinanzierung Tieflegung | | -85'000.00 | 85'000.00 | -100.00 | Die Schlussabrechnung ist noch ausstehend (Gegenkonto 5610.01). |
| 5002 Stipendien | | | | | |
| 5470.00 Studiendarlehen | 73'820.00 | 300'000.00 | -226'180.00 | -75.39 | Weniger Gesuche als bei der Budgetierung angenommen und viele Gesuchsteller verzichteten auf Darlehen. |
| 6105 Kantonsstrassen | | | | | |
| 5010.02 Ersatzbauten | 1'174.30 | 70'000.00 | -68'825.70 | -98.32 | Planung einzelner Projekte wegen KAP zurückgestellt. |
| 5010.06 Lärmschutzmassnahmen | 13'264.65 | 145'000.00 | -131'735.35 | -90.85 | Lärmschutz Kantonsstrasse, keine Gesuche für Massnahmen an Gebäuden (Fensteranierungen). Weitere vorgesehene gesetzlich vorgeschriebene Massnahmen auf 2017/2018 verschoben. |
| 5010.20 Kantonsstrassen | 777'748.50 | 610'000.00 | 167'748.50 | 27.50 | Projekt Melchtalerstrasse Abschnitt Eistlibach (2015 - 2018); Betrag abhängig vom Baufortschritt; Gesamtprojekt innerhalb Kostenvoranschlag. |
| 6112 Nationalstrassen A8: Abschnitt Umfahrung Lungern | | | | | |
| 5110.00 Projekt, Bauleitung | 275'784.80 | 200'000.00 | 75'784.80 | 37.89 | Arbeiten abhängig vom Projektfortschritt, diverse Abschlussarbeiten mit Bauwerksdokumentationen. |
| 5110.01 Baukosten | 90'220.45 | 25'000.00 | 65'220.45 | 260.88 | Arbeiten abhängig vom Projektfortschritt. Abschlussarbeiten Bauteil Tschorren, Jungwaldpflege für 20 Jahre; Rückerstattung Nationalstrasse vgl. Kto. Nr. 6112.6110.00. |
| 6110.00 Rückerstattungen Nationalstrasse A8 | -282'504.15 | -218'200.00 | -64'304.15 | 29.47 | Abhängig von Kto. Nr. 6112.5100.00, 6112.5110.00 und 6112.5110.01, "Mindereinnahme" siehe Erläuterungen Kto. Nr. 6113.6110.00. |
| 6113 Nationalstrassen A8: Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd | | | | | |
| 5110.00 Projekt, Bauleitung | 2'928'327.55 | 1'000'000.00 | 1'928'327.55 | 192.83 | Aufwand abhängig vom Planungsfortschritt, vorgezogene geologische Sondierbohrungen im Hinblick auf Projektoptimierungen; Rückerstattung Nationalstrasse vgl. Kto. Nr. 6113.6110.00. |
| 5110.03 Bundesanteil an Einnahmen | 187'287.60 | | 187'287.60 | 999.00 | Rückvergütung an Nationalstrasse für ausserordentlichen Landverkauf, vgl. Kto. Nr. 6113.6110.03. |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|----------------------------|--|---------------|--------------|--|---------|--|
| | | | | Betrag | % | |
| 6110.00 | Rückerstattungen Nationalstrasse A8 | -2'987'494.86 | -970'000.00 | -2'017'494.86 | 207.99 | Abhängig von Kto. Nr. 6112.5100.00 und 6113.5110.00, "Mehreinnahme" wegen verschiedener Abgrenzungen Bund/Kanton, vgl. Kto. Nr. 6112.6110.00 "Mindereinnahmen". |
| 6110.02 | Land- und Materialverkäufe | -193'080.00 | | -193'080.00 | -999.00 | Ausserordentlicher Landverkauf. |
| 6140 | Hochbauten | | | | | |
| 5040.00 | Projektierung, Baukosten | 117'701.45 | 250'000.00 | -132'298.55 | -52.92 | Kto. Nr. 6140.5040.00 beinhaltet Projekt Zentrumsüberbauung; Abhängig vom Planungsfortschritt; Verzögerung des Projektwettbewerbs wegen zusätzlicher Abklärung betreffend Variante "Projektentwicklung". |
| 6155 | Kantonsschule/Mehrfachhalle | | | | | |
| 5040.00 | Projektierung, Baukosten | 2'015'141.20 | | 2'015'141.20 | 999.00 | Die Eidg. Steuerverwaltung hat das Ruling betreffend Mehrwertsteuer per 31.12.2015 aufgehoben. Entsprechend wurden die 2013 erhaltenen Vorsteuern anteilmässig wieder abgeliefert. |
| 6320.00 | Rückerstattungen von Gemeinden | 201'961.00 | | 201'961.00 | 999.00 | Die Eidg. Steuerverwaltung hat das Ruling betreffend Mehrwertsteuer per 31.12.2015 aufgehoben. Entsprechend wurden die 2013 erhaltenen Vorsteuern anteilmässig wieder abgeliefert. |
| 6163 | Werkhof Foribach | | | | | |
| 5000.00 | Grundstücke | 546'000.00 | | 546'000.00 | 999.00 | Nachträgliche Aufteilung Kaufpreis in Grundstück und Gebäude; vgl. Konto 6163.5040.03. |
| 5040.00 | Projektierung, Baukosten | 147'491.55 | 250'000.00 | -102'508.45 | -41.00 | Dachsanierung abhängig vom Baufortschritt. |
| 5040.03 | Werkhof Foribach | 1'954'000.00 | 2'500'000.00 | -546'000.00 | -21.84 | Vgl. Bemerkungen Kto. Nr. 6163.5000.00 |
| 6164 | Armee-Liegenschaften | | | | | |
| 5040.00 | Projektierung Baukosten | 9'109.40 | 500'000.00 | -490'890.60 | -98.18 | Logistikzentrum: Abhängig vom Planungs- und Baufortschritt (Verzögerung wegen Umzonung). |
| 5040.02 | Projektierung, Baukosten Holzhalle, Kägiswil | | 150'000.00 | -150'000.00 | -100.00 | Ausführung erst nach Vorliegen Baubewilligung Logistikzentrum; auf 2017/2018 verschoben. |
| 6190.01 | Verschiedene Rückerstattungen | | -500'000.00 | 500'000.00 | -100.00 | Vgl. Bemerkung Kto. Nr. 6164.5040.00. |
| 6165 | Kantonsspital: Bettentrakt | | | | | |
| 5040.00 | Projektierung, Baukosten | 5'838'731.57 | 700'000.00 | 5'138'731.57 | 734.10 | Abhängig vom Baufortschritt, Abschluss Neubau Bettentrakt, Sanierung alter Bettentrakt (war 2015 sistiert); Mehrwertsteuerbereinigung nach Kündigung des Rulings durch Eidg. Steuerverwaltung. |
| 6140.00 | Rückerstattungen | -752'144.70 | | -752'144.70 | -999.00 | Rückerstattung Spital für nicht im Kantonskredit enthaltene Planungsarbeiten. |
| 6166 | Kantonsspital: Wärmeverbund | | | | | |
| 5040.00 | Projektierung, Baukosten (Wärme) | 28'742.60 | 100'000.00 | -71'257.40 | -71.26 | Abhängig vom Planungsfortschritt; Verzögerung bei der Planung Ersatz des WV (kantonsbezogene Arbeiten). |
| 5040.02 | Projektierung, Baukosten (Kälte) | 65'105.42 | | 65'105.42 | 999.00 | Korrektur Vorsteuerabzug der Investitionen auf Mehrwertsteuer. |
| 6190.01 | Verschiedene Rückerstattungen | | -100'000.00 | 100'000.00 | -100.00 | Vgl. Bemerkungen Kto. Nr. 6166.5040.00. |

| Institutionelle Gliederung | | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abweichung Rechnung 2016/ Budget 2016 | | Erläuterungen |
|----------------------------|--|---------------|---------------|--|---------|--|
| | | | | Betrag | % | |
| 6167 | Kantonsspital: Psychiatrie | | | | | |
| 5040.02 | Projektierung, Baukosten (Strategie 13) | 42'470.00 | 500'000.00 | -457'530.00 | -91.51 | Abhängig vom Planungsfortschritt, Verzögerung der Planung; auf 2017 verschoben. |
| 6169 | Flugplatz Kägiswil | | | | | |
| 5040.00 | Projektierung, Baukosten | 100'000.00 | | 100'000.00 | 999.00 | Nicht budgetierter Kauf der Gebäude des Flugplatzes von armasuisse; Land im Baurecht vgl. Erfolgsrechnung Kto. Nr. 6140.3160.10. |
| 6214 | Wald | | | | | |
| 5640.91 | Schutzwald: Kantonsbeitrag | 2'325'122.60 | 2'500'000.00 | -174'877.40 | -7.00 | Weniger Waldschäden als erwartet. Grosse Investitionen Infrastruktur starten erst 2017. |
| 6225 | Naturgefahren WaG | | | | | |
| 5620.91 | Schutzbauten WaG: Kantonsbeitrag | 89'773.58 | 225'000.00 | -135'226.42 | -60.10 | Projektverzögerungen aufgrund von Unwettern, Investition zu späterem Zeitpunkt in der NFA-Periode 2016 bis 2019. |
| 6226 | Naturgefahren WBG | | | | | |
| 5620.90 | Schutzbauten WBG: Kantonsbeitrag | 334'391.55 | 1'138'000.00 | -803'608.45 | -70.62 | Projektverzögerungen aufgrund von Unwettern, Investition zu späterem Zeitpunkt in der NFA-Periode 2016 bis 2019. |
| 5620.98 | Reduktion Planungsungewissheit (-20%) | | -227'600.00 | 227'600.00 | -100.00 | Projektverzögerungen aufgrund von Unwettern, Investition zu späterem Zeitpunkt in der NFA-Periode 2016 bis 2019. |
| 6830.00 | Auflösung Vorfinanzierung | | -600'000.00 | 600'000.00 | -100.00 | 2016 erfolgten keine Ausgaben bei Projekten mit Vorfinanzierung. Es erfolgt entsprechend auch keine Auflösung der Vorfinanzierung. |
| 6228 | Wasserbauprojekt Sarneraa | | | | | |
| 5020.00 | Sarneraa | 1'151'891.40 | 3'000'000.00 | -1'848'108.60 | -61.60 | Verzögerung Baustart HWS Sarneraatal. |
| 6320.00 | Rückerstattungen von Gemeinden | -185'668.50 | | -185'668.50 | -999.00 | Nachträgliche Abrechnung der vorgezogenen Massnahmen. |
| 6229 | Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen | | | | | |
| 5620.00 | Bäche | 1'896'364.25 | 2'530'000.00 | -633'635.75 | -25.04 | HWS Sarneraa Alpnach budgetiert im 6229, später Eröffnung und Buchung im 6230. |
| 5620.98 | Reduktion Planungsungewissheit (-25%) | | -250'000.00 | 250'000.00 | -100.00 | Um bei der Budgetierung den Unsicherheiten Rechnung zu tragen und eine bessere Planungsgenauigkeit zu erzielen (in den Vorjahren wurden die Nettoinvestitionen jeweils zu hoch budgetiert), wird bei der Budgetierung ein Erfahrungswert eingesetzt. |
| 6830.00 | Auflösung Vorfinanzierung | -850'000.00 | -1'500'000.00 | 650'000.00 | -43.33 | Die Auflösung der Vorfinanzierungen erfolgt entsprechend dem Projektverlauf und nach Beschluss des Regierungsrates. |
| 6230 | Wasserbauprojekt Sarneraa Alpnach | | | | | |
| 5020.00 | Sarneraa | 618'987.25 | | 618'987.25 | 999.00 | HWS Sarneraa Alpnach budgetiert im 6229, später Eröffnung und Buchung im 6230. |

Rechnungslegungsgrundsätze

Rechnungslegung, Regelwerk und Abweichungen

Regelwerk

Die Rechnungslegung erfolgt auf der Grundlage des Finanzhaushaltsgesetzes vom 11. März 2010 (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-cspp.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. 20 000.00.

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 auf Grund der Altersstruktur. Für die übrigen Forderungen erfolgt die Wertberichtigung individuell: Forderungen über Fr. 2 000.00 und älter als sechs Monate. 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 aktuelle Schätzung wurde durch die Grundstückschätzung des Kantons Obwalden per Ende 2016 durchgeführt.

Verwaltungsvermögen

Sachanlagen

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

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

Darlehen

Darlehen werden im Verwaltungsvermögen bilanziert, wenn sie zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben gewährt werden. Sie werden zu Nominalwerten bewertet. Bei Bedarf werden Wertberichtigungen gebildet. Bei der Umstellung auf HRM2 wurden zudem die rückzahlbaren Darlehen der zb 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. Im Rahmen der Einführung von HRM2 wurden die Rückstellungen für Ansprüche des Personals (Besoldungsnachgenuss, Überbrückungsrenten) berechnet und zulasten der Aufwertungsreserve (Eigenkapital) zurückgestellt. Diese Aufwertungsreserve wurde mit dem Abschluss 2016 auf das Konto „kumulierte Ergebnisse Vorjahre“ übertragen.

Zweckgebundene Fonds

Die zweckgebundenen Fonds werden zu Nominalwerten bewertet. Sie werden nach ihrer Ausgestaltung und ihrem wirtschaftlichen Gehalt dem Eigen- und 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 in der Erfolgsrechnung verbucht.

Vorfinanzierungen

Die Vorfinanzierungen beinhalten die Schwankungsreserve für den Bundesfinanzausgleich. Auf Grund der vergangenheitsbezogenen Berechnung des Ressourcenindex des Finanzausgleichs erhielt der Kanton Obwalden in den Jahren nach Einführung der NFA trotz steigender Finanzkraft weiterhin erhebliche Mittel aus dem Finanzausgleich. Der Kantonsrat hat in den Jahren 2009 bis 2011 sowie 2015 beschlossen, entsprechende Einlagen zu bilden. Mit dem nun vorliegenden Rechnungsabschluss wird dem Kantonsrat beantragt, auf eine Entnahme zu verzichten.

Zusätzliche Angaben zur Erfolgsrechnung

Abschreibungen

Gemäss Art. 55 Abs. 1 FHG erfolgen die Abschreibungen jeweils auf dem Restbuchwert per 1. Januar des entsprechenden Rechnungsjahres. Die Abschreibungen der Investitionen der Spezialfinanzierung Hochwassersicherheit Sarneraatal werden, wie in den Berechnungen der Botschaft des Regierungsrates zum Gesetz über die Planung, den Bau und die Finanzierung des Projekts Hochwassersicherheit vom 17. Dezember 2013 aufgezeigt, aber per 31. Dezember des entsprechenden Rechnungsjahres.

Steuererträge

Die Steuererträge werden mit Ausnahme der Quellensteuer und der direkten Bundessteuer nach dem Soll-Prinzip (d. h. bei Rechnungsstellung) verbucht. Die Ertragsverbuchung der Quellensteuer sowie der direkten Bundessteuer erfolgt nach dem Kassen-Prinzip. Bei der direkten Bundessteuer wird der Zahlungseingang in Übereinstimmung mit dem Bund für die Monate Dezember bis November in der Staatsrechnung ausgewiesen.

Schulgeldbeiträge

Bei den Kantonsbeiträgen an die ausserkantonalen höheren Schulen erfolgt die Verbuchung in der Staatsrechnung in der Regel in Übereinstimmung mit dem Schuljahr. D. h. in der Staatsrechnung sind das Wintersemester des Vorjahres sowie das Frühjahressemester verbucht. Eine Abweichung von dieser Praxis war bis Ende 2015 im Bereich der pädagogischen Hochschule Luzern (PHZ). Die Rechnungsstellung bei der PHZ erfolgte bis Ende 2011 nach dem Kalenderjahr. In der Übergangphase der Umstellung 2012 und 2015 waren in der Staatsrechnung nur zehn effektive Monate als Aufwand enthalten.

Gewinnanteile bzw. Verlustanteile

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

Bussen

Bei den Ordnungsbussen erfolgt die Verbuchung nach dem Kassaprinzip, d.h. bei Eingang der Zahlung.

Schwankungsreserven

Die Veränderung der Schwankungsreserve für wegfallende Finanzausgleichszahlungen des Bundes erfolgt über das ausserordentliche Ergebnis.