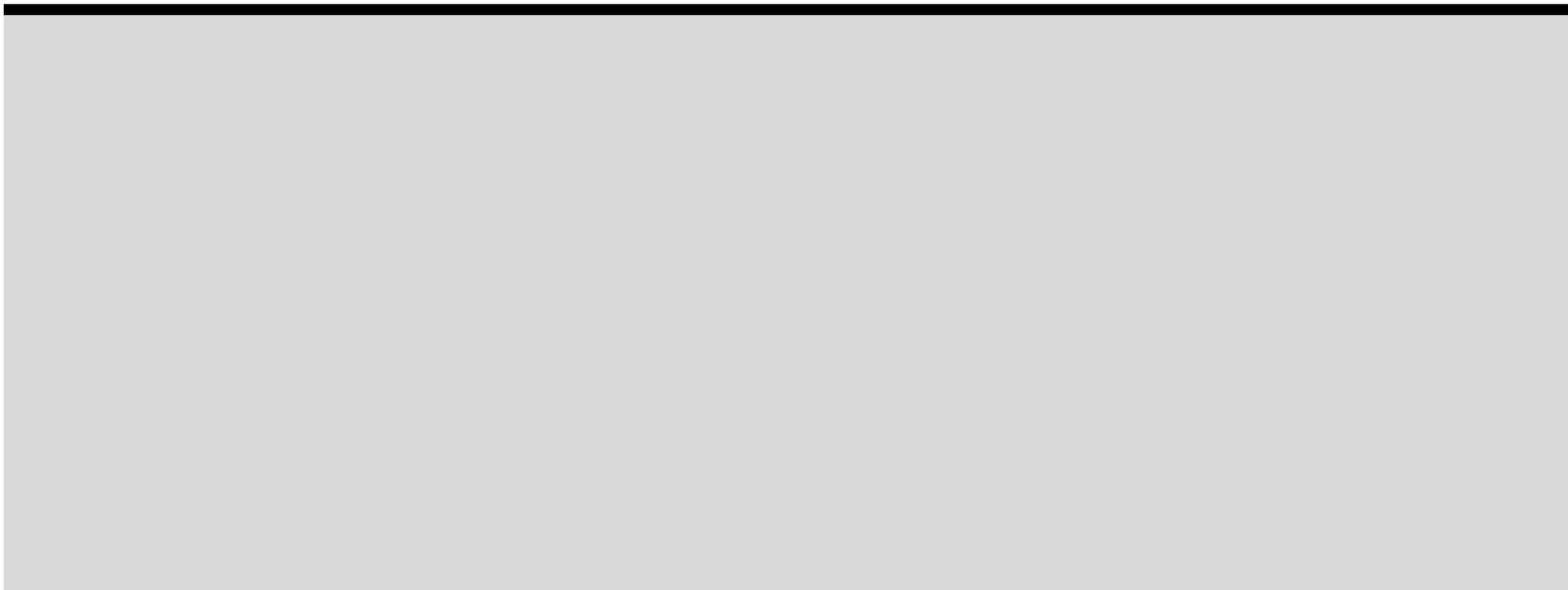




KANTON
NIDWALDEN

Regierungsrat

Rechnung 2023



	Erfolgsrechnung	Investitionsrechnung
Bericht des Regierungsrates an den Landrat		
Gesamtübersicht	Seite 1	
Gestufter Erfolgsausweis	Seite 2	
Artengliederung	Seite 3	4
Detailartengliederung	Seite 5	19
Institutionelle Gliederung - Zusammenzug		
	Seite 21	22
Institutionelle Gliederung - Details		
10 Landrat	Seite 23	
20 Regierungsrat	Seite 23	
21 Finanzdirektion	Seite 26	157
22 Baudirektion	Seite 38	157
23 Justiz- und Sicherheitsdirektion	Seite 50	165
25 Bildungsdirektion	Seite 79	166
27 Landwirtschafts- und Umweltdirektion	Seite 108	166
29 Gesundheits- und Sozialdirektion	Seite 120	169
31 Volkswirtschaftsdirektion	Seite 137	170
36 Staatskanzlei	Seite 146	
40 Gerichte	Seite 150	
Bilanz		
	Seite 173	
Geldflussrechnung		
	Seite 174	
Anhang - Inhaltsverzeichnis		
	Seite 175	

Bericht des Regierungsrates an den Landrat zum Rechnungsabschluss 2023

Sehr geehrter Herr Landratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Landräte

Wir unterbreiten Ihnen im Sinne von Artikel 22 des Finanzhaushaltgesetzes die Staatsrechnung 2023 zur Genehmigung.

Gemäss den Grundsätzen des Finanzhaushaltgesetzes vom 21. Oktober 2009 (NG 511.1) Art. 49 Abs. 1, verfallen nicht verwendete Budgetkredite am Ende des Rechnungsjahres. Der Regierungsrat kann im Falle von Verzögerungen nicht vollständig beanspruchte Budgetkredite auf das Folgejahr übertragen. Auf das Rechnungsjahr 2023 wurden mit Beschluss Nr. 160 vom 5. März 2024 folgende Kredite übertragen:

Investitionsrechnung			
11272/5040.01	Hochbauamt, Ersatz Schalter & Gang 2. OG, Bahnhofplatz 3	CHF	25'000
11277/5040.87	Hochbauamt, Ausbau DG & Instandhaltung, Buochserstr. 1	CHF	50'000
11286/5011.05	KH1, Stans, Gesamtanierung Bahnhof-/Engelbergstr.	CHF	70'000
11286/6320.02	KH1, Stans, Bahnhof-/Engelbergstr., Anteil Gemeinde	CHF	-35'000
11297/5011.36	KH1, Hergiswil, Seestr., Betriebs- & Gestaltungskonzept	CHF	80'000
11297/6320.36	KH1, Hergiswil, Seestr., Konzept, Anteil Gemeinde	CHF	-40'000
11301/5010.86	KH4, Stans / Ennetbürgen, Strassenquerung Rollwege	CHF	300'000
11120/5060.05	Kantonspolizei, Maschinen, Fahrzeuge	CHF	217'000
11252/5060.22	BK Polycom, Polycom WEP 2030	CHF	258'000
11051/5620.15	Amt für Umwelt und Energie (AUE), Sanierung Altlasten	CHF	75'000
11051/5720.04	AUE, Sanierung Altlasten Bund an Gemeinden	CHF	100'000
11051/6700.02	AUE, Sanierung Altlasten Bund an Gemeinden	CHF	-100'000
11293/5200.19	Gesundheitsamt, Elektr. Rechnungsabw. Pflegefinanzierung	CHF	85'000
	Total	CHF	1'085'000

Erfolgsrechnung			
2010.3132.00	Regierungsrat, Honorare externe Berater, Gutachter	CHF	67'000
2327.3144.00	Untersuchungs- und Strafgefängnis, Baulicher Unterhalt	CHF	17'000
2370.3111.00	Kantonspolizei, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	CHF	20'000
2370.3151.03	Kantonspolizei, Unterhalt externe Polycomgeräte	CHF	120'000
2370.3614.80	Kantonspolizei, Informatik	CHF	76'000
2393.3144.00	Waffenplatzbetriebe, Unterhalt Hochbauten, Waffenplatz	CHF	40'000
2393.3144.01	Waffenplatzbetriebe, Unterhalt Hochbauten, Logistikgebäude	CHF	55'000
2528.3110.00	Heilpädagogische Früherziehung, Büromöbel und -geräte	CHF	31'000
2581.3110.00	Kollegium St. Fidelis, Büromöbel und -geräte	CHF	29'000
2581.3113.00	Kollegium St. Fidelis, Hardware	CHF	10'000
2730.3142.02	Naturgefahren, Engelberger Aa, Unterhalt	CHF	70'000
2780.3130.02	Amt für Umwelt und Energie, GIS AG, Projekte und Unterhalt	CHF	31'000
2780.3132.00	Amt für Umwelt und Energie, Untersuchungen Studien	CHF	65'000
2780.3132.02	Amt für Umwelt und Energie, Abfall- und Deponieplanung	CHF	40'000
2980.3614.80	Sozialamt, Informatik	CHF	70'000
	Total	CHF	741'000

Zum Rechnungsabschluss bringen wir folgende Bemerkungen an:

1 Erfolgsrechnung

In einem ersten Schritt erfolgt die Darstellung der Erfolgsrechnung aufgrund des gestuften Erfolgsausweises und in einem zweiten Schritt nach Direktionen. Sämtliche nachfolgend aufgeführten Zahlen in den Tabellen sind in tausend Franken (TCHF) dargestellt.

1.1 Gestufter Erfolgsausweis

Das operative Ergebnis beträgt TCHF -152. Das Budget sah unter Berücksichtigung der bewilligten Nachtragskredite, welche im Anhang aufgeführt sind, ein operatives Ergebnis von minus TCHF 27'481 vor. Die Verbesserung gegenüber dem Budget beträgt somit TCHF 27'329. Das ausserordentliche Ergebnis enthält keine Buchungen. Im Budget waren noch Entnahmen von CHF 26.0 Mio. aus den finanzpolitischen Reserven vorgesehen.

Im Vergleich zum Vorjahr liegt das operative Ergebnis um TCHF 29'377 tiefer. Die Zunahme des betrieblichen Aufwandes ergibt sich insbesondere durch den Personalaufwand (+3'253), Wertberichtigungen im Sachaufwand (+1'221), Finanzausgleich Bund (+3'605), Weiterleitung Grundstückgewinnsteuern an die Gemeinden (+2'709) und beim Transferaufwand bei den Gesundheits- und Sozialkosten (+5'913). Die starke Abnahme des betrieblichen Ertrages fällt zum grössten Teil auf die ausbleibende Ausschüttung der schweizerischen Nationalbank zurück (-20'052). Eine Zunahme verzeichnen vor allem die Bruttoerträge bei den Grundstückgewinnsteuern (+5'416) und die Transfererträge bei den Gesundheits- und Sozialkosten (+2'668). Bei den Fiskalerträgen haben wir bei den natürlichen Personen eine Zunahme (+7'542) und bei den juristischen Personen eine Abnahme (-7'071). Das Gesamtergebnis verschlechtert sich um TCHF 1'377 gegenüber der Rechnung 2022. Im Vorjahr konnten finanzpolitische Reserven als Konjunktur- und Ausgleichsreserve im Umfang von CHF 28 Mio. gebildet werden.

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Betrieblicher Aufwand	404'857	426'825	421'078	-5'747	-1.35	16'221	4.01
Betrieblicher Ertrag	417'006	382'604	402'777	20'173	5.27	-14'228	-3.41
Ergebnis aus betr. Tätigkeit	12'148	-44'221	-18'301	25'921	58.62	-30'449	-250.64
Ergebnis aus Finanzierung	17'077	16'740	18'149	1'409	8.42	1'072	6.28
Operatives Ergebnis	29'225	-27'481	-152	27'329	99.45	-29'377	-100.52
Ausserordentliches Ergebnis	-28'000	26'000	--	-26'000	--	28'000	--
Gesamtergebnis	1'225	-1'481	-152	1'329	89.76	-1'377	-112.37

1.1.1 Betrieblicher Aufwand

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Betrieblicher Aufwand	404'857	426'825	421'078	-5'747	-1.35	16'221	4.01
30 - Personalaufwand	84'410	90'077	87'663	-2'414	-2.68	3'253	3.85
31 - Sachaufwand	38'178	41'105	39'523	-1'582	-3.85	1'344	3.52
33 - Abschreibungen VV	7'846	10'106	9'346	-760	-7.52	1'500	19.12
35 - Einlagen in Fonds	3'523	249	2'156	1'908	767.68	-1'367	-38.80
36 - Transferaufwand	248'472	263'485	260'360	-3'124	-1.19	11'889	4.78
37 - Durchlaufende Beiträge	22'429	21'805	22'030	226	1.03	-398	-1.78

Der betriebliche Aufwand liegt mit einer Abweichung von minus TCHF 5'747 oder 1.35 Prozent unter dem Budget, gegenüber dem Vorjahr gab es eine Erhöhung von TCHF 16'221.

Beim Personalaufwand resultiert ein Minderaufwand gegenüber dem Budget von TCHF 2'414. Die Löhne der Verwaltung und der Lehrpersonen blieben um TCHF 1'361 unter dem Budget. Als Folge davon resultierten auch tiefere Arbeitgeberbeiträge in die Sozialversicherungen von TCHF 718. Die Arbeitgeberleistungen für ehemalige Behördenmitglieder fielen um TCHF 224 tiefer aus, da die Auflösung der Rückstellung für die Ruhegehälter um TCHF 200 höher ausgefallen ist. Der übrige Personalaufwand lag mit TCHF 1'518 um TCHF 125 unter dem Budget. Für die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Ukraine-Krise hat der Landrat an seiner Sitzung vom Oktober 2022 ein Kostendach für die ausserordentliche Leistungsauftragsverlängerung für die Bewältigung der Ukraine-Krise für die Jahre 2022 und 2023 genehmigt. In der Rechnung 2023 belastete dies die Lohnsumme mit TCHF 1'698.

Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Personalaufwand um TCHF 3'253 oder 3.85 Prozent. Die Löhne der Verwaltung und der Lehrpersonen erhöhten sich um TCHF 2'704. Als Folge davon resultierten auch höhere Arbeitgeberbeiträge in die Sozialversicherungen von TCHF 428. Die Arbeitgeberleistungen für ehemalige Behördenmitglieder fielen um TCHF 110 tiefer aus. Davon macht die Veränderung der Rückstellung TCHF 100 aus. Der übrige Personalaufwand lag um TCHF 134 über dem Vorjahr. Zu erwähnen ist, dass bei letzterem infolge der Corona-Krise die Aufwendungen für Weiterbildungen im Jahre 2022 tiefer waren. Die Lohnsumme für die Bewältigung der Ukraine-Krise erhöhte sich um TCHF 364. Sie betrug im Vorjahr TCHF 1'134.

Die Veränderung der vom Landrat bewilligten Lohnsumme erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um netto TCHF 2'507. Der Betrag für zusätzliche Leistungsaufträge macht TCHF 1'523 aus. Für Marktanpassungen fielen TCHF 984 an (1.50%).

Der Sachaufwand hat gegenüber dem Budget um TCHF 1'582 abgenommen (3.85%). Die Abweichung gegenüber dem Budget verteilt sich auf verschiedene Positionen und Institutionen. Folgende Gruppen weisen tiefere Beträge aus: Material- und Warenaufwand (-383), nicht aktivierbare Anlagen (-412), Dienstleistungen und Honoraren (-637), baulicher und betrieblicher Unterhalt (-660), Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen (-892) sowie der übrige Betriebsaufwand (-378). Mehraufwendungen resultieren bei den Mieten (+685) sowie bei den Wertberichtigungen (+1'481).

Einzelne Minderaufwendungen führen auch zu Kreditüberträge auf das Budget 2024. Dies sind vor dem Kapitel 1 aufgeführt und betragen im Sachaufwand TCHF 595. Bei der Ver- und Entsorgung fallen die Stromkosten tiefer aus. In der Budgetierung wurde mit einem Preis von 70 Rappen pro kWh

gerechnet. Effektiv bezahlt wurde bei den Marktpreisen 54 Rappen pro kWh. Beim Unterhalt der immateriellen Anlagen im Bereich der Software eTax der Steuerverwaltung ergibt sich ein Minderaufwand von TCHF 558, da die Beträge neu im Transferaufwand verbucht sind. Die höheren Mieten ergeben sich beim Amt für Asyl und Flüchtlinge. Die höheren Wertberichtigungen fallen vor allem bei der Staatsanwaltschaft an. Die Gegenposition betrifft Ersatzabgaben und ist bei den verschiedenen Erträgen ausgewiesen. Auf das Gesamtergebnis hat dies keinen Einfluss.

Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Sachaufwand um TCHF 1'344 oder 3.52 Prozent. Eine starke Zunahme verzeichnen wir hauptsächlich bei den Mieten (+815), wo insbesondere mehr Wohnraum infolge der Ukraine- und Flüchtlinge-Krise geschaffen werden musste. Die Gruppe Ver- und Entsorgung weist um TCHF 869 höhere Kosten aus. Ein Grossteil entfällt auf die höheren Strompreise. Beim Vollzugs- und Bewährungsdienst fallen die Kosten um TCHF 577 höher aus. Die Wertberichtigungen sind gegenüber dem Vorjahr um TCHF 1'875 gestiegen. Die grössten Veränderungen weisen die Staatsanwaltschaft (+1'481) und die Kantonssteuern (+439) aus.

Beim Unterhalt der immateriellen Anlagen im Bereich der Software der Steuerverwaltung ergibt sich ein Minderaufwand von TCHF 1'355. Im letzten Jahr fielen noch erhebliche Kosten für das NEST Refactoring an (-835). Der andere Betrag ist neu im Transferaufwand verbucht (-521). Die Steuerabschreibungen blieben um TCHF 564 unter dem Vorjahr. Bei der Institution Krankheitsbekämpfung und Schutzimpfungen sind die Kosten um TCHF 1'516 tiefer. Im Vorjahr sind noch einige Aufwendungen im Zusammenhang mit Corona angefallen.

Die Abschreibungen im Verwaltungsvermögen liegen mit TCHF 760 unter dem budgetierten Wert von TCHF 10'106 und über demjenigen des Vorjahres (1'500).

Die Einlagen in die verschiedenen Fonds nahmen gegenüber dem Budget um TCHF 1'908 zu. Die beiden grössten Abweichungen betreffen den Denkmalpflegefonds (+394) und den Energiefonds (+1'381). Die grossen Abweichungen widerspiegeln sich dann auch als Minderaufwendungen beim Transfer- und Sachaufwand. Erstmals erfolgte eine Einlage in den Mehrwertabgabefonds (+32). Gegenüber dem Vorjahr nahmen die Einlagen um TCHF 1'367 ab. Die grössten Abnahmen verzeichnen der Energiefonds (-633), der Denkmalpflegefonds (-351) und der Schutzraumfonds (-262). Weitere Details sind in Ziffer 22 des Anhangs ersichtlich.

Der Transferaufwand liegt gegenüber dem Budget um TCHF 3'124 (1.19%) tiefer. Grössere Minderaufwendungen können wir beim Energiefonds (-1'327), bei der Bildungsdirektion (-1'461), beim Amt für Asyl- und Flüchtlinge (-1'191), bei den Abschreibungen für Investitionsbeiträge (-679), bei der Pflege (-557) sowie bei den AHV- und Ergänzungsleistungen (-749) ausweisen. Grössere Mehraufwendungen haben wir unter anderem bei der Weiterleitung der Grundstückgewinnsteuern an die Gemeinden (+2'019) und bei den Spitälern und Heimen (+1'297) zu verzeichnen.

Gegenüber dem Vorjahr erhöht sicher der Transferaufwand um TCHF 11'889. Dies entspricht 4.78 Prozent mehr. Eine grössere Zunahme haben wir bei der Weiterleitung der Grundstückgewinnsteuer an die Gemeinden (+2'709), beim Finanzausgleich an den Bund (+3'605), bei der Energiefachstelle (+679), bei den Spitälern (+535), bei den Pflegeleistungen (+483), bei den Heimen (IVSE, Weidli) (+866), bei den AHV- & IV Ergänzungsleistungen (+336), bei den Prämienverbilligungen (+1'887) sowie beim Amt für Asyl- und Flüchtlinge (+1'398) zu verzeichnen. Tiefere Beiträge verzeichnen hauptsächlich die Bildung (-478), die Abschreibungen der Investitionsbeiträge (-1'663) und der Wegfall der Beiträge bei den Härtefallmassnahmen (-535).

Die durchlaufenden Beiträge liegen TCHF 226 über dem Budget und TCHF 398 unter dem Vorjahr. Im Jahr 2023 sind Rückzahlungen von Härtefallgelder infolge Covid-19 von Unternehmen mit einem Umsatz von über CHF 5 Mio. an den Bund enthalten (-236). Die restlichen Abweichungen ergeben sich

bei den Direktzahlungen der Landwirtschaft. Diese Positionen kompensieren sich mit gleich hohen Erträgen und haben keinen Einfluss auf das Ergebnis.

1.1.2 Betrieblicher Ertrag

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Betrieblicher Ertrag	417'006	382'604	402'777	20'173	5.27	-14'228	-3.41
40 - Fiskalertrag	218'506	208'403	224'828	16'425	7.88	6'322	2.89
41 - Regalien & Konzessionen	29'272	9'239	9'314	75	0.81	-19'958	-68.18
42 - Entgelte	22'312	22'407	21'957	-450	-2.01	-355	-1.59
43 - Verschiedene Erträge	189	76	1'506	1'430	1'880.93	1'316	695.95
45 - Entnahmen aus Fonds	180	258	231	-27	-10.55	51	28.62
46 - Transferertrag	124'118	120'416	122'911	2'495	2.07	-1'207	-0.97
47 - Durchlaufende Beiträge	22'429	21'805	22'030	226	1.03	-398	-1.78

Der betriebliche Ertrag hat sich gegenüber dem Budget um TCHF 20'173 oder 5.27 Prozent erhöht. Gegenüber dem Vorjahr gab es eine Reduktion von TCHF 14'228.

Der Fiskalertrag nimmt gegenüber dem Budget um TCHF 16'425 zu. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Fiskalertrag um TCHF 6'322 (2.89 %).

Der Steuerertrag bei den natürlichen Personen beträgt CHF 164.8 Mio. Franken. Gegenüber dem Budget ist dies eine Zunahme von CHF 12.9 Mio. Franken oder 8.5%. Bei den Einkommenssteuern verbesserte sich der Ertrag um CHF 5.6 Mio. Franken oder 4.6%. Die Quellensteuer liegt mit CHF 7.5 Mio. Franken auf einem Höchstniveau. Gegenüber dem Budget sind dies CHF 3.7 Mio. Franken mehr (+96.5%). Die Vermögenssteuer liegt mit CHF 30.0 Mio. Franken über dem Budget von CHF 26.3 Mio. Franken (+14.2%). Die grossen Abweichungen zum Budget sind sehr erfreulich. Zu beachten ist, dass zum Zeitpunkt des Budgets etliche Unsicherheiten über die finanzielle Entwicklung in der Schweiz und weltweit bestanden. Als Stichworte sind der Einbruch an den Finanzmärkten im 2022, die Inflation, die Strompreise, Corona und die Ukraine-Krise zu nennen. Der Vergleich zum Vorjahr zeigt, dass die budgetierten Werte 2023 bereits Ende 2022 übertroffen waren. Der Steuerertrag bei den natürlichen Personen weist gegenüber dem Vorjahr eine erfreuliche Zunahme von CHF 7.5 Mio. oder 4.8% aus. Bei den Einkommenssteuern verbesserte sich der Ertrag um CHF 2.8 Mio. Franken oder 2.3%. Die Quellensteuer liegt um CHF 2.9 Mio. Franken über dem Vorjahr (+64.9%). Die Vermögenssteuer nahm um CHF 1.8 Mio. Franken (+6.4%) zu.

Beim Steuerertrag der juristischen Personen liegt die Rechnung gegenüber dem Budget um CHF 1.1 Mio. oder 5.1 Prozent tiefer. Gegenüber dem Vorjahr fallen die Erträge um CHF 7.1 Mio. oder 26.4% tiefer aus. Die zum Vorjahr tieferen Erträge sind auf ein paar wenige ehemals privilegierte Holding- und Verwaltungsgesellschaften zurückzuführen. Diese wurden mit dem Einbruch an den Finanzmärkten im Jahre 2022 sehr stark belastet und weisen negative Ergebnisse aus. Steuererträge fallen erst wieder an, wenn die Verlustvorträge kompensiert sind. Die Erträge bei den juristischen Personen werden immer wieder grösseren Schwankungen ausgesetzt sein.

Die Grundstückgewinnsteuer liegt mit CHF 19.4 Mio. Franken deutlich über dem Budget von CHF 15.3 Mio. Franken. Gegenüber dem Vorjahr liegt diese um CHF 5.4 Mio. Franken höher. Die Weiterleitung

an die Gemeinden beträgt 50 Prozent und belastet den Transferaufwand. Die Handänderungssteuern blieben mit CHF 5.2 Mio. Franken unter dem Budget von CHF 5.6 Mio. Franken, aber über dem Vorjahreswert von CHF 5.0 Mio. Franken. Bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern wurde das Budget um CHF 1.0 Mio. Franken übertroffen. Gegenüber dem Vorjahr haben wir eine Zunahme von CHF 0.2 Mio. Franken. Die Besitz- und Aufwandsteuern entsprechen annähernd dem Vorjahr. Sie liegen aber 1.2 Prozent hinter dem Budget.

Die Regalien und Konzessionen erhöhen sich gegenüber dem Budget um TCHF 75 oder 0.81 Prozent. Gegenüber dem Vorjahr reduziert sich der Wert um TCHF 19'958 oder 68.18 Prozent. Die Veränderung zum Budget kommt zustande, da zum einen im Lotteriewesen TCHF 198 mehr und zum anderen bei den Konzessionsgebühren und Patente TCHF 123 weniger verbucht wurde. Gegenüber dem Vorjahr verursacht die ausbleibende Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank die grosse Abweichung. Diese betrug im Vorjahr CHF 20.05 Mio. Franken.

Die Entgelte weisen gegenüber dem Budget einen tieferen Ertrag von TCHF 450 auf. Gegenüber dem Vorjahr reduziert sich der Wert um TCHF 355 oder 1.59 Prozent. Die Einnahmen der Ordnungsbussen der Kantonspolizei blieben mit TCHF 4'545 über dem Budget von TCHF 4'200. Im Vorjahr betrug diese TCHF 5'117. Die Rückerstattungen bei der Unterstützung im Asyl und Flüchtlingsbereich blieben um TCHF 696 unter dem Budget. Gegenüber dem Vorjahr sind diese um TCHF 318 höher ausgefallen.

Die verschiedenen Erträge weisen gegenüber dem Budget eine Zunahme von TCHF 1'430 und gegenüber dem Vorjahr eine von TCHF 1'316. Diese Veränderung ist auf die Verbuchung einer Ersatzforderung bei der Staatsanwaltschaft zurückzuführen. Diese betrug im aktuellen Jahr TCHF 1'476 und ist für die Abweichungen hauptverantwortlich. Zu erwähnen ist, dass dieser Ertrag im Sachaufwand unter den Wertberichtigungen neutralisiert wurde.

Die Entnahmen aus den verschiedenen Fonds nahmen gegenüber dem Budget um TCHF 27 ab. In diesem Jahr sind Entnahmen bei folgenden Fonds zu verzeichnen: ZRK, Alkoholzehntel, Schutzraumfonds, Kulturfonds und Tourismusfonds. Bei diesen Fonds blieben die Nettoerträge unter den Budgets und führen daher zu höheren Entnahmen. Gegenüber dem Vorjahr nahmen die Entnahmen um TCHF 51 zu. Weitere Details sind in Ziffer 22 des Anhangs ersichtlich.

Der Transferertrag erhöht sich gegenüber dem Budget um TCHF 2'495 oder 2.07 Prozent. Mehrerträge ergeben sich unter anderem bei der direkten Bundessteuer (+3'121) und bei den Bundesbeiträgen zur Prämienverbilligung (+674). Tiefere Erträge gab es unter anderem bei den Beiträgen der Körperschaften an die Steuerverwaltungskosten (-303), bei den Verrechnungssteuern (-1'025) sowie beim Amt für Asyl und Flüchtlinge (-355).

Im Vergleich zum Vorjahr nimmt der Transferertrag um TCHF 1'207 ab. Bei der direkten Bundessteuer wurde in diesem Jahr CHF 4.5 Mio. weniger eingenommen als im Jahr 2022. Der Rückgang ergibt sich vor allem bei den juristischen Personen. Eine weitere Abnahme von CHF 1.3 Mio. ergibt sich, da der Bund im Jahre 2022 noch Tests für Covid-19 vergütet hat. Dies war im Jahr 2023 nicht mehr notwendig. Daneben gab es grössere Zunahmen beim Amt für Asyl und Flüchtlinge (+3'190), bei den Geberbeiträgen für den innerkantonalen Finanzausgleich (+918) und bei den Beiträgen vom Bund für die Prämienverbilligungen (+817).

Die Durchlaufenden Beiträge liegen TCHF 226 über dem Budget und TCHF 398 unter dem Vorjahr. Ausführungen befinden sich im Abschnitt beim betrieblichen Aufwand. Die Positionen kompensieren sich mit gleich hohen Aufwänden und haben keinen Einfluss auf das Ergebnis.

1.1.3 Ergebnis aus Finanzierung

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Ergebnis aus Finanzierung	17'077	16'740	18'149	1'409	8.42	1'072	6.28
34 - Finanzaufwand	1'971	1'954	1'888	-66	-3.40	-83	-4.20
44 - Finanzertrag	19'048	18'695	20'037	1'342	7.18	989	5.19
Div - Zinsertrag, Diverse	1'010	905	1'473	568	62.74	463	45.89
444 - Werb. Anlagen FV	4	3	4	2	64.02	0	-4.92
446 - Finanzertrag von öff. Unterneh.	16'028	15'801	16'507	707	4.47	480	2.99
447 - Liegenschaftenertrag VV	2'006	1'987	2'053	66	3.34	47	2.32

Das Ergebnis aus Finanzierungen liegt gegenüber dem Budget um TCHF 1'409 höher. Der Finanzaufwand reduziert sich gegenüber dem Budget um TCHF 66. Die Aufwendungen für die Verzinsung der langfristigen Finanzverbindlichkeiten blieb durch den Verzicht auf neue Darlehen unter dem Budget (-300). Zusätzlicher Aufwand ergibt sich durch Kursverluste auf dem Euro-Konto (+156) und bei Verlusten auf Sachanlagen (+68). Der Finanzertrag erhöht sich um TCHF 1'342. Der Zinsertrag lag vor allem aufgrund der positiven Zinsentwicklung auf Guthaben um TCHF 546 höher. Zusätzliche Mehrerträge gab es von der Nidwaldner Kantonalbank für die Abgeltung der Staatsgarantie (+222) und der Dividende (+400) sowie vom Elektrizitätswerk Nidwalden aus dem Anteil Jahresgewinn 2023 (+85). Beim Ergebnis aus Finanzierungen haben wir im Vergleich zum Vorjahr eine Steigerung von TCHF 1'072 oder 6.28 Prozent. Der Finanzaufwand reduziert sich um TCHF 83. Die Reduktion ergibt sich durch den Wegfall der Negativzinsen (-213). Zunahmen ergaben sich insbesondere aufgrund von Kursverlusten auf Euro-Fremdwährungen (-141) und bei Verlusten auf Sachanlagen (-68). Der Zinsertrag lag aufgrund des Wegfalls der Negativzinsen ab 2023 deutlich über dem Vorjahr (+267). Der Finanzertrag fällt um TCHF 989 höher aus. Der Zinsertrag lag um TCHF 509 über dem Vorjahr. Die höhere Dividende der Kantonalbank bringt zusätzlichen Ertrag von TCHF 400.

1.1.4 Ausserordentliches Ergebnis

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Ausserord. Ergebnis	-28'000	26'000	--	-26'000	--	28'000	--
389 - Einlagen in das Eigenkapital	28'000	--	--	--	--	-28'000	--
489 - Entnahme FPR 1	--	5'500	--	-5'500	--	--	--
489 - Entnahme FPR 2	--	20'500	--	-20'500	--	--	--

Das ausserordentliche Ergebnis weist im aktuellen Jahr keine Bewegungen aus. Aufgrund des erfreulichen operativen Ergebnisses mussten keine finanzpolitischen Reserven entnommen werden. Im Budget war eine Entnahme von CHF 26.0 Mio. Franken vorgesehen. Im Jahr 2022 konnten finanzpolitische Reserven im Umfang von CHF 28 Mio. Franken gebildet werden.

1.2 Erfolgsrechnung nach Artengliederung

1.2.1 Landrat

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Nettoergebnis	-680	-691	-688	2	0.30	-8	-1.20
3 - Aufwand	680	691	688	-2	-0.30	8	1.20
30 - Personalaufwand	458	456	464	8	1.86	6	1.41
31 - Sachaufwand	56	66	56	-10	-15.76	0	-0.82
36 - Transferaufwand	81	83	83	0	-0.16	2	2.65
39 - Interne Verrechnungen	85	85	85	0	0.00	0	0.00

1.2.2 Regierungsrat

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Nettoergebnis	-2'292	-2'652	-2'244	407	15.37	48	2.08
3 - Aufwand	2'940	3'102	2'762	-341	-10.98	-178	-6.05
30 - Personalaufwand	2'226	2'261	2'014	-247	-10.91	-212	-9.51
31 - Sachaufwand	405	595	478	-116	-19.57	73	18.03
35 - Einlagen in Fonds	74	13	34	21	156.51	-41	-54.80
36 - Transferaufwand	105	104	106	2	1.81	1	1.20
39 - Interne Verrechnungen	130	130	130	0	0.08	0	0.15
4 - Ertrag	648	451	518	67	14.84	-130	-20.09
41 - Regalien & Konzessionen	--	--	1	1	--	1	--
42 - Entgelte	50	50	41	-9	-17.37	-8	-16.57
45 - Entnahmen aus Fonds	35	30	42	12	39.74	7	20.78
46 - Transferertrag	563	371	434	63	16.98	-130	-23.04

Unter dem Bereich Regierungsrat wird auch die Rechnung der Zentralschweizer Regierungskonferenz (ZRK) geführt. Diese hat auf das Ergebnis keinen Einfluss.

Der Nettoaufwand beträgt TCHF 2'244 und liegt somit um TCHF 407 tiefer (15.37%) als budgetiert.

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget um TCHF 247 ab und beträgt TCHF 2'014. Die Veränderungen sind zum einen auf die Rückstellungen für Ruhegehälter der Regierungsräte inkl. deren Partnerinnen aufgrund deren Lebenserwartung zurückzuführen (-200) und zum anderen auf die tieferen Ruhegehälter (-24). Die Ruhegehälter betreffen nur Regierungsräte, welche vor dem Jahr 2008 im Amt waren. Die Auflösung der Rückstellung beträgt in der Rechnung TCHF 700 (Vorjahr 600). Zum Vorjahr fallen vor allem die Personalkosten bei der ZRK tiefer aus (-103).

Beim Sachaufwand ergibt sich eine Abnahme von TCHF 116 gegenüber dem Budget. Dies ergibt sich hauptsächlich durch tiefere Ehrenaussagen (-76) sowie tiefere Honorare für externe Berater (-99). Höhere Aufwendungen sind bei den Projekten der ZRK verbucht (+54). Die Zunahme gegenüber dem Vorjahr beträgt TCHF 73. Die höheren Ausgaben sind hauptsächlich bei den Ehrenaussagen zu verzeichnen (+81). Im April 2023 konnte der Doppelweltmeister Marco Odermatt auf dem Stanser Dorfplatz geehrt und gefeiert werden.

Die Einlagen in Fonds erhöhen sich gegenüber dem Budget um TCHF 21 und betreffen die ZRK.

Beim Transferaufwand ist eine Erhöhung von TCHF 2 zu verzeichnen und entspricht somit praktisch dem Budget und auch dem Vorjahr.

Die Entgelte (Gebühren für Amtshandlungen) liegen mit TCHF 9 unter dem Budget und sind TCHF 8 tiefer als im Vorjahr.

Die Entnahmen aus dem Fonds betreffen die Spezialfinanzierungen der ZRK.

Die Abweichung beim Transferertrag liegt um TCHF 63 über dem Budget. Dies ergibt sich aus den Einzahlungen der Kantone für Projekte der ZRK. Im Vergleich zum Vorjahr reduziert sich der Betrag um TCHF 130. Beim Regierungsrat sind die Entschädigungen für Verwaltungsrats Honorare um TCHF 11 tiefer ausgefallen. Der Rest betrifft die ZRK.

1.2.3 Finanzdirektion

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Nettoergebnis	189'002	202'117	195'721	-6'395	-3.16	6'719	3.56
3 - Aufwand	151'971	128'997	128'677	-320	-0.25	-23'294	-15.33
30 - Personalaufwand	8'521	8'858	8'732	-127	-1.43	210	2.47
31 - Sachaufwand	5'269	4'213	3'603	-610	-14.49	-1'666	-31.62
33 - Abschreibungen VV	7'846	10'106	9'346	-760	-7.52	1'500	19.12
34 - Finanzaufwand	1'921	1'927	1'876	-51	-2.67	-46	-2.37
35 - Einlagen in Fonds	59	19	93	74	396.43	34	56.88
36 - Transferaufwand	80'578	84'184	86'088	1'904	2.26	5'509	6.84
38 - Ausserordentlicher Aufwand	28'000	--	--	--	--	-28'000	--
39 - Interne Verrechnungen	19'776	19'690	18'940	-750	-3.81	-836	-4.23
4 - Ertrag	340'973	331'114	324'398	-6'715	-2.03	-16'575	-4.86
40 - Fiskalertrag	206'378	196'136	212'677	16'541	8.43	6'299	3.05
41 - Regalien & Konzessionen	23'025	3'102	2'920	-183	-5.89	-20'105	-87.32
42 - Entgelte	1'256	1'310	1'699	388	29.64	443	35.24
44 - Finanzertrag	17'227	16'909	18'142	1'233	7.29	915	5.31
45 - Entnahmen aus Fonds	33	32	70	38	120.99	38	114.68
46 - Transferertrag	70'234	64'220	66'040	1'820	2.83	-4'194	-5.97

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	26'000	--	-26'000	--	--	--
49 - Interne Verrechnungen	22'821	23'404	22'850	-554	-2.37	29	0.13

Der Nettoertrag beträgt TCHF 195'721 und liegt somit um TCHF 6'395 tiefer (3.16%) als budgetiert.

Der Personalaufwand der Finanzdirektion beinhaltet Aufwendungen, welche alle Direktionen betreffen. Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget um TCHF 127 ab und beträgt somit TCHF 8'732. Die Rückerstattungen aus EO/UVG/KTG/Mutterschaft werden sowohl für die Verwaltungsangestellten wie auch für die Lehrpersonen zentral über die Finanzdirektion budgetiert. Für diese Rückerstattungen wurden insgesamt TCHF 540 budgetiert. Effektiv sind in allen Direktionen Rückerstattungen im Umfang von TCHF 807 verbucht worden. In der Finanzdirektion (FD) sind es TCHF 124. Die Differenz von 540 zu 124 TCHF belastet die Abweichung bei der FD negativ mit 416 TCHF. Die Arbeitgeberbeiträge blieben um TCHF 122 unter dem Budget. Die Lohnsumme in der FD blieb insgesamt um TCHF 417 unter dem Budget. Davon macht der Planungssaldo TCHF 300 aus. Im Bereich der Personalwerbung wird ein Mehraufwand über TCHF 76 ausgewiesen. Vakanzen mussten mehrmals beziehungsweise länger ausgeschrieben werden. Der Aufwand liegt auch um TCHF 72 über dem Vorjahr. Die Aus- und Weiterbildungen blieben um TCHF 55 unter dem Budget, waren aber um TCHF 60 höher als im Vorjahr. Der übrige Personalaufwand liegt um TCHF 111 unter dem Vorjahr. Im 2022 wurde das Personalfest des Kantons durchgeführt.

Beim Sachaufwand ergibt sich eine Abnahme von TCHF 610 gegenüber dem Budget. Die grösste Veränderung ergibt sich beim Steueramt für den Unterhalt der Software eTax. Der budgetierte Betrag von TCHF 558 führt zur Abweichung, da der effektive Betrag im Transferaufwand belastet wurde. Die restlichen Abnahmen verteilen sich auf 39 Positionen und machen TCHF 346 aus. Bei den Wertberichtigungen der Kantonssteuern verzeichnete die Rechnung gegenüber dem Budget einen Mehraufwand von TCHF 211. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Reduktion um TCHF 1'666. Die Hardware-Beschaffung für die ganze Verwaltung blieb um TCHF 177 unter dem Vorjahr. Der Unterhalt für die Software NEST war im Vorjahr wegen dem NEST-Refactoring besonders hoch. Dies führte zum Minderaufwand von TCHF 835. Der Unterhalt für die Software eTax wird über den Transferaufwand belastet (-521). Die Steuerabschreibungen bei den Kantonssteuern reduzierten sich um TCHF 564. Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr sind bei den Honoraren der Finanzverwaltung (+128) und bei den Wertberichtigungen der Kantonssteuern (+439) zu verzeichnen.

Die Abschreibungen betreffen die ganze Verwaltung und sind abhängig von den Investitionen und weisen entsprechende Schwankungen auf.

Der Finanzaufwand weicht gegenüber dem Budget um minus TCHF 51 ab. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Reduktion von TCHF 46. Ausführungen befinden sich im Kapitel 1.1.3.

Im aktuellen Jahr wurden Einlagen in den Lotteriefonds getätigt. In der Finanzdirektion werden folgende Fonds verwaltet: Lotteriefonds und der Alkoholzehntel. Der Lotteriefonds ist für die Veränderung bei den Entnahmen aus Fonds verantwortlich.

Beim Transferaufwand ist eine Erhöhung gegenüber dem Budget von TCHF 1'904 zu verzeichnen. Die grösste Zunahme ist bei der Weiterleitung der Grundstückgewinnsteuer an die Gemeinden zu verbuchen (+2'019). Weitere wesentliche Veränderungen ergaben sich bei den Informatikkosten beim Steueramt (+532). Unter dem Budget blieben die Abschreibungen für die Investitionsbeiträge (-679). Gegenüber dem Vorjahr liegt der Transferaufwand um TCHF 5'509 höher. Höhere Kosten als im Vorjahr

sind insbesondere bei der Weiterleitung der Grundstückgewinnsteuer an die Gemeinden (+2'709) sowie bei den Einzahlungen in den Nationalen Finanz- & Lastenausgleichs von Bund und Kantone (+3'605) zu verzeichnen. Beim innerkantonalen Finanzausgleich wurden TCH 291 mehr Mittel verteilt. Deutlich unter dem Vorjahr blieben die Abschreibungen für die Investitionsbeiträge (-1'663).

Der ausserordentliche Aufwand verändert sich gegenüber dem Budget nicht. Ausführungen befinden sich im Kapitel 1.1.4.

Der Fiskalertrag liegt gegenüber dem Budget um TCHF 16'541 höher. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Fiskalertrag um TCHF 6'299. Für die Erläuterungen wird auf das Kapitel 1.1.2 (betrieblicher Ertrag) verwiesen.

Die Regalien, Konzessionen sind um TCHF 183 tiefer als budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr reduziert sich der Betrag um TCHF 20'105. Die Ausschüttung der Schweizerischen Nationalbank (SNB) blieb im Jahre 2023 aus. Im Vorjahr betrug die Ausschüttung für Bund und Kantone CHF 6.0 Mrd. Franken. Insgesamt haben wir im 2022 TCHF 20'052 von der SNB erhalten. Dies ist auch hauptsächlich die Abweichung zum Vorjahr. Die Budgetabweichungen ergibt sich durch die tieferen Konzessionsgebühren vom EWN (-183). Zum Vorjahr betrug diese Abweichung minus TCHF 53.

Die Entgelte liegen mit TCHF 388 über dem Budget und sind TCHF 443 höher als im Vorjahr. Hauptgrund ist beim Bund die Aufhebung des Fonds Familienzulagen. Der Kanton erhielt einen Beitrag von TCHF 246. Die Bussen bei den Steuern erhöhten sich gegenüber dem Budget um TCHF 156. Zum Vorjahr liegen diese um TCHF 412 höher.

Der Finanzertrag liegt um TCHF 1'233 (7.29%) über dem Budget. Im Vergleich zum Vorjahr verändert sich der Finanzertrag um plus TCHF 915 oder 5.31 Prozent. Ausführungen befinden sich im Kapitel 1.1.3.

Der Transferertrag ist um TCHF 1'820 über den budgetierten Werten. Die grösste positive Veränderung fällt beim Anteil der direkten Bundessteuer an (+3'121). Die Weiterleitung der Beiträge vom Bund an die Verrechnungssteuer blieb um TCHF 1'025 unter dem Budget. Die Erträge bei den Verwaltungskosten für die Steuern sind um TCHF 303 tiefer als erwartet ausgefallen. Zum Vorjahr reduziert sich der Transferertrag um TCHF 4'194. Auch da ist die grösste Veränderung bei der direkten Bundessteuer zu verzeichnen. Zum Vorjahr ist es eine Abnahme von TCHF 4'492. Durch die Anpassung bei der Entschädigung an die Gemeinden für die Steuereinstellung ergibt sich kein Ertrag mehr (-479). Es wird neu der Aufwand entschädigt. Die Verwaltungskosten für die Steuern fielen um TCHF 239 tiefer aus. Eine Zunahme resultiert bei den Geberbeiträgen in den innerkantonalen Finanzausgleich (+918).

Der ausserordentliche Ertrag verändert sich gegenüber dem Budget um CHF 26 Mio. Ausführungen befinden sich im Kapitel 1.1.4.

1.2.4 Baudirektion

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Nettoergebnis	-16'051	-17'980	-16'105	1'875	10.43	-53	-0.33
3 - Aufwand	28'208	29'999	28'252	-1'747	-5.82	44	0.16
30 - Personalaufwand	5'798	6'115	5'501	-615	-10.05	-298	-5.14
31 - Sachaufwand	10'333	11'542	10'603	-939	-8.13	270	2.62
34 - Finanzaufwand	44	21	12	-8	-40.97	-32	-72.53

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
35 - Einlagen in Fonds	--	--	32	32	--	32	--
36 - Transferaufwand	11'378	11'655	11'456	-198	-1.70	78	0.69
37 - Durchlaufende Beiträge	28	34	19	-15	-43.92	-9	-32.06
39 - Interne Verrechnungen	626	632	628	-4	-0.60	2	0.39
4 - Ertrag	12'157	12'020	12'148	128	1.07	-9	-0.07
40 - Fiskalertrag	--	--	32	32	--	32	--
42 - Entgelte	888	771	808	37	4.77	-81	-9.10
43 - Verschiedene Erträge	100	--	--	--	--	-100	--
44 - Finanzertrag	1'373	1'318	1'383	66	4.98	10	0.74
46 - Transferertrag	797	811	796	-15	-1.86	-1	-0.10
47 - Durchlaufende Beiträge	28	34	19	-15	-43.92	-9	-32.06
49 - Interne Verrechnungen	8'970	9'086	9'109	23	0.26	139	1.55

Der Nettoaufwand beträgt TCHF 16'105 und liegt somit um TCHF 1'875 tiefer (10.43%) als budgetiert.

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget um TCHF 615 ab und beträgt somit TCHF 5'501. Die effektiv verwendete Lohnsumme blieb um TCHF 383 unter dem Budget. Dies ist auf Vakanzen und unbesetzte Stellen zurückzuführen. Zudem erhielt die Baudirektion Rückerstattungen für EO, UVG, KTG und Mutterschaft im Umfang von TCHF 117. Die Sozialversicherungen blieben um TCHF 116 unter dem Budget.

Beim Sachaufwand ergibt sich eine Abnahme von TCHF 939 gegenüber dem Budget. Beim Hochbauamt fallen aufgrund von Verzögerungen die Aufwendungen beim Unterhalt tiefer aus (-200). Beim baulichen und betrieblichen Unterhalt der Strassen blieben die Kosten um TCHF 82 unter dem Budget. Bei der Ver- und Entsorgung im Hochbauamt sind die Stromkosten nicht so hoch wie erwartet ausgefallen. Der Minderaufwand beträgt TCHF 273. Beim Amt für Raumentwicklung blieben die Honorare um TCHF 106 tiefer, da Aufwendungen vom Vorjahr erst im Jahre 2023 weiterverrechnet wurden. Der Rest verteilt sich auf rund hundert Positionen. Gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Erhöhung um TCHF 270. Die Kosten für die Ver- und Entsorgung beim Hochbauamt erhöhten sich insbesondere wegen den Strompreisen gegenüber dem Vorjahr um TCHF 559. Die Ausgaben für Dienstleistungen und Honorare reduzierten sich zum Vorjahr um TCHF 427. Der Rest verteilt sich auf etliche Positionen.

Der Finanzaufwand weicht gegenüber dem Budget um minus TCHF 8 ab. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Reduktion von TCHF 32. Dies betrifft Liegenschaften im Finanzvermögen.

Beim Transferaufwand ist eine Reduktion von TCHF 198 zu verzeichnen. Die effektiv verrechneten Kosten vom ILZ OW/NW für den Informatikaufwand sind in der Direktion um TCHF 134 unter dem Budget geblieben. Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Transferaufwand um TCHF 78. Der Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds des Bundes betrug TCHF 3'118 und liegt um TCHF 117 höher. Die Indexierung aufgrund der Teuerung führt zu Mehrkosten.

Die Entgelte liegen mit TCHF 37 über dem Budget und sind TCHF 81 tiefer als im Vorjahr. Höhere Erträge fielen vor allem für Bewilligungen beim Amt für Raumentwicklung (+21) an. Zum Vorjahr lagen

diese sogar etwas höher (+26). Beim Strasseninspektorat fielen die Entgelte im Vergleich zum Vorjahr um TCHF 98 tiefer aus.

Bei den verschiedenen Erträgen sind die aktivierbaren Eigenleistungen enthalten. Diese sind TCHF 100 tiefer als im Vorjahr. In der Rechnung 2022 konnten Eigenleistungen des Hochbauamtes im Umfang von TCHF 100 weiterverrechnet werden (Ersatzbau-Süd, armasuisse).

Der Finanzertrag liegt um TCHF 66 (4.98%) über dem Budget. Beim Hochbauamt konnten mehr Parkplätze (+46) und Flächen (+20) vermietet werden. Im Vergleich zum Vorjahr verändert sich der Finanzertrag um plus TCHF 10 (0.74%).

Der Transferertrag ist um TCHF 15 unter den budgetierten Werten. Die Beiträge des Bundes für Unterhaltsarbeiten (Lärmschutz Strassen) blieben unter dem Budget (-50). Im Bereich Natur- und Landschaftsschutz fiel der Betrag des Bundes höher aus als budgetiert (+66). Im Vergleich zum Vorjahr re-duziert sich der Transferertrag um TCHF 1 (0.10%).

1.2.5 Justiz- und Sicherheitsdirektion

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Nettoergebnis	174	-3'156	-1'972	1'184	37.50	-2'146	-1'234.43
3 - Aufwand	32'871	35'659	35'118	-541	-1.52	2'246	6.83
30 - Personalaufwand	17'863	19'397	19'410	12	0.06	1'547	8.66
31 - Sachaufwand	5'714	6'997	6'461	-536	-7.67	747	13.07
35 - Einlagen in Fonds	307	46	31	-15	-32.86	-276	-89.95
36 - Transferaufwand	2'799	3'272	3'091	-181	-5.54	292	10.44
37 - Durchlaufende Beiträge	43	43	54	11	25.58	11	25.73
39 - Interne Verrechnungen	6'146	5'904	6'072	168	2.85	-74	-1.20
4 - Ertrag	33'045	32'503	33'145	642	1.98	100	0.30
40 - Fiskalertrag	12'128	12'267	12'118	-149	-1.21	-10	-0.08
41 - Regalien & Konzessionen	3'250	2'995	3'215	220	7.34	-35	-1.08
42 - Entgelte	9'499	8'687	8'861	173	1.99	-638	-6.72
44 - Finanzertrag	448	465	483	18	3.81	35	7.77
45 - Entnahmen aus Fonds	--	40	52	12	28.95	52	--
46 - Transferertrag	6'751	6'988	7'327	339	4.85	576	8.53
47 - Durchlaufende Beiträge	43	43	54	11	25.58	11	25.73
49 - Interne Verrechnungen	927	1'018	1'036	19	1.85	110	11.83

Der Nettoaufwand beträgt TCHF 1'972 und liegt somit um TCHF 1'184 höher (37.50%) als budgetiert.

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget um TCHF 12 zu und beträgt somit TCHF 19'410. Die Kantonspolizei weist bei der Lohnsumme einen Mehraufwand von TCHF 345 aus. Die restlichen Institutionen weisen kleinere oder negative Veränderungen aus. Gegenüber dem Vorjahr verzeichnet

die Kantonspolizei eine um TCHF 1'004 höhere Lohnsumme. Die Rückerstattungen der EO, UVG, KTG oder infolge Mutterschaft betragen in der Direktion TCHF 177 (Vorjahr TCHF 154).

Beim Sachaufwand ergibt sich eine Abnahme von TCHF 536 gegenüber dem Budget. Die grössten Minderausgaben sind beim Waffenplatz (-238), bei der Kantonspolizei (-174), bei der Notorganisation (-108) und beim Schutzraumfonds (-60) zu verzeichnen. Höhere Aufwendungen weisen die Institutionen Vollzugs- und Bewährungsdienst (+145) sowie das Untersuchungs- und Strafgefängnis (+105) auf. Gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Erhöhung um TCHF 747. Die grössten Zunahmen sind beim Vollzugs- und Bewährungsdienst (+577), beim Straf- und Untersuchungsgefängnis (+221) und beim Schutzraumfonds (+184) zu verzeichnen. Die grössten Abnahmen weisen das Direktionssekretariat (-131) und die Kapellen (-102) auf. Im 2022 waren beim Sekretariat noch die Aufwendungen vom "Sacco di Roma" enthalten.

Die Einlagen in Fonds reduzieren sich gegenüber dem Budget um TCHF 15 und betreffen hauptsächlich den Schutzraumfonds. Dieser weist im aktuellen Jahr eine Entnahme aus.

Beim Transferaufwand ist eine Reduktion von TCHF 181 zu verzeichnen. Die zusätzlich budgetierten Lizenzkosten bei der Notorganisation waren nicht notwendig und führten insbesondere zur Abweichung von TCHF 134. Die Informatikkosten bei der Kantonspolizei lagen um TCHF 89 unter dem Budget. Gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Erhöhung um TCHF 292. Die Aufwendungen für die Informatik erhöhten sich um TCHF 64. Die restlichen Abweichungen verteilen sich auf diverse Positionen.

Der Fiskalertrag liegt gegenüber dem Budget um TCHF 149 tiefer. Die Fiskalerträge beinhalten die Verkehrssteuern für Motorfahrzeuge, Schiffe und Motorfahräder sowie die Hundesteuer. Tiefere Einnahmen im Umfang von TCHF 153 sind bei den Verkehrssteuern bei Motorfahrzeugen zu verzeichnen. Grund dafür ist, dass vermehrt Fahrzeuge mit alternativen Treibstoffen eingelöst werden, welche von steuerlichen Privilegien profitieren. Mehreinnahmen wurden bei den Hundesteuern (+21) verzeichnet.

Die Regalien, Konzessionen liegen um TCHF 220 höher als budgetiert. Darin ist unter anderem der Gewinnanteil der Swisslos (Landeslotterie) enthalten. Dieser liegt TCHF 195 über dem Budget.

Die Entgelte liegen mit TCHF 173 über dem Budget und sind TCHF 638 tiefer als im Vorjahr. Bei den Gebühren für Pass- und Identitätsausweisen konnten Mehrerträge im Umfang von TCHF 166 verbucht werden (Vorjahr +107). Die Ordnungsbussen belaufen sich auf CHF 4.5 Mio. und sind somit TCHF 345 höher als budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr fallen diese um TCHF 572 tiefer aus. Die Grundbuch- und Notariatsgebühren weisen einen tieferen Ertrag von TCHF 320 aus. Zum Vorjahr sind es TCHF 120 weniger.

Der Finanzertrag liegt um TCHF 18 (3.81%) über dem Budget. Grösste Posten beim Finanzertrag sind hauptsächlich die vermieteten Flächen beim Waffenplatz. Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Finanzertrag um TCHF 35 (7.77%).

Der Transferertrag ist um TCHF 339 über den budgetierten Werten. Beim Straf- und Untersuchungsgefängnis erhöhten sich die Beiträge um TCHF 145. Weitere Mehrerträge weisen die Logistik für die "Leistungen LBA" (+110) sowie der Waffenplatzbetrieb (+185) auf. Der Transferertrag erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um TCHF 576. Die Erträge beim Gefängnis erhöhten sich um TCHF 109 und diejenigen bei der Kantonspolizei für die Schwerverkehrskontrollen um TCHF 341. Weitere Mehrerträge weisen die Logistik für die "Leistungen LBA" (+110) sowie der Waffenplatzbetrieb (+109) auf.

1.2.6 Bildungsdirektion

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Nettoergebnis	-53'520	-55'815	-54'449	1'366	2.45	-929	-1.74
3 - Aufwand	66'198	68'746	67'490	-1'255	-1.83	1'292	1.95
30 - Personalaufwand	23'902	25'247	25'000	-247	-0.98	1'098	4.59
31 - Sachaufwand	5'326	6'333	6'248	-85	-1.34	922	17.30
35 - Einlagen in Fonds	1'026	167	573	407	243.89	-452	-44.10
36 - Transferaufwand	30'183	31'166	29'705	-1'461	-4.69	-478	-1.58
37 - Durchlaufende Beiträge	25	--	30	30	--	5	19.10
39 - Interne Verrechnungen	5'736	5'833	5'935	102	1.75	198	3.46
4 - Ertrag	12'679	12'930	13'042	111	0.86	363	2.86
42 - Entgelte	1'564	1'616	1'811	195	12.10	247	15.81
43 - Verschiedene Erträge	6	1	1	0	45.05	-4	-74.19
44 - Finanzertrag	--	--	28	28	--	28	--
45 - Entnahmen aus Fonds	--	134	12	-122	-91.24	12	--
46 - Transferertrag	7'673	7'991	7'731	-260	-3.26	58	0.75
47 - Durchlaufende Beiträge	25	--	30	30	--	5	19.10
49 - Interne Verrechnungen	3'411	3'188	3'428	240	7.53	17	0.51

Der Nettoaufwand beträgt TCHF 54'449 und liegt somit um TCHF 1'366 tiefer (2.45%) als budgetiert.

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget um TCHF 247 ab und beträgt somit TCHF 25'000. Die Budgets wurden insgesamt sehr gut eingehalten. Für den Minderaufwand sind unter anderem die Rückerstattungen der EO, UVG, KTG oder infolge Mutterschaft von insgesamt TCHF 249 sowie die tieferen Arbeitgeberbeiträge von TCHF 154 verantwortlich. Die Lohnsumme der Besoldungen lag um TCHF 162 über dem Budget, da höhere Leistungen im Zusammenhang mit der Ukraine zu erbringen waren. Bei den Aus- und Weiterbildungen wurden total TCHF 24 weniger gebraucht als budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr beträgt die Veränderung plus TCHF 1'098. Die Lohnsumme der Besoldungen erhöhte sich um TCHF 913.

Beim Sachaufwand ergibt sich eine Abnahme von TCHF 85 gegenüber dem Budget. Grössere Veränderungen haben wir beim Denkmalpflegefonds, da die Aufwendungen für archäologische Rettungsgrabungen nicht budgetiert waren (+264). Bei der Mittelschule blieb der Sachaufwand um TCHF 375 unter dem Budget. Gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Erhöhung um TCHF 922. Die beiden unter dem Budget erwähnten Positionen führen auch zu den Abweichungen zum Vorjahr. Beim Denkmalpflegefonds sind die Mehraufwendungen TCHF 264 und bei der Mittelschule TCHF 321. Weitere grössere Veränderungen zeigen sich bei der Heilpädagogischen Schule (+235) und beim Museum (+134).

Die Einlagen in Fonds erhöhen sich gegenüber dem Budget um TCHF 407. Beim Denkmalpflegefonds lagen die Einlagen um TCHF 394 über dem Budget. Der Rest ergibt sich beim Sportfonds. Die Einlagen in Fonds nahmen gegenüber dem Vorjahr um TCHF 452 ab. Tiefere Einlagen weisen der Kulturfonds

(-129) und der Denkmalpflegefonds (-351) aus. Weitere Ausführungen sind im Anhang Ziffer 22 zu finden.

Beim Transferaufwand ist eine Reduktion von TCHF 1'461 zu verzeichnen. Die Schulgelder im tertiären Bereich blieben um TCHF 911 unter dem Budget und diejenigen bei der Sekundarstufe lagen um TCHF 309 über dem Budget. Beim Denkmalpflegefonds blieben die Beiträge um TCHF 523 tiefer als geplant. Bei der beruflichen Grundbildung (-195) und der höheren Berufsbildung (-212) resultieren weitere grössere Minderaufwendungen. Bei der Heilpädagogischen Schule fallen die Beiträge an die Gemeinden für SHP-Leistungen höhere aus (+99). Im Vergleich zum Vorjahr reduziert sich der Transferaufwand um TCHF 478 (1.58%). Die Schulgelder im tertiären Bereich blieben um TCHF 292 unter dem Vorjahr, hingegen erhöhte sich der Aufwand bei der Sekundarstufe um TCHF 169. Beim Sportfonds lagen die Beiträge um TCHF 176, bei der beruflichen Grundbildung um TCHF 73 und bei der höheren Berufsbildung um TCHF 77 tiefer.

Die Entgelte liegen mit TCHF 195 über dem Budget und sind TCHF 247 höher als im Vorjahr. Die Kursgelder bei der Erwachsenenbildung der Berufsschule weisen zum Budget um TCHF 291 höhere Erträge aus. Zum Vorjahr sind es um TCHF 168 höhere Erträge. Ein grösserer Anteil ist auf die Ukraine-Kurse zurückzuführen. Die Mittelschule hat zum Budget um TCHF 127 tiefere Erträge. Sie bewegen sich aber leicht über dem Vorjahr.

Die Entnahmen aus Fonds belaufen sich auf TCHF 12 und liegen gegenüber dem Budget um TCHF 122 tiefer als budgetiert. Dies betrifft den Kulturfonds. Weitere Ausführungen sind im Anhang Ziffer 22 zu finden.

Der Transferertrag ist um TCHF 260 unter den budgetierten Werten. Durch die Neuorganisation bei den therapeutischen Diensten kam es zu tieferen Werten als ursprünglich budgetiert. Der Transferertrag erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um TCHF 58.

1.2.7 Landwirtschafts- und Umweltdirektion

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Nettoergebnis	-4'790	-5'832	-4'909	924	15.84	-118	-2.47
3 - Aufwand	33'469	34'068	33'712	-356	-1.04	243	0.72
30 - Personalaufwand	3'993	4'280	4'049	-231	-5.39	56	1.39
31 - Sachaufwand	970	1'888	1'357	-531	-28.14	386	39.81
35 - Einlagen in Fonds	2'015	2	1'384	1'382	69'088.87	-631	-31.32
36 - Transferaufwand	2'390	4'523	3'307	-1'217	-26.90	917	38.35
37 - Durchlaufende Beiträge	22'002	21'421	21'811	390	1.82	-191	-0.87
39 - Interne Verrechnungen	2'099	1'954	1'805	-149	-7.63	-294	-13.99
4 - Ertrag	28'679	28'235	28'803	568	2.01	124	0.43
41 - Regalien & Konzessionen	2'977	3'123	3'158	35	1.12	181	6.08
42 - Entgelte	450	401	408	6	1.59	-42	-9.38
43 - Verschiedene Erträge	43	55	25	-30	-54.21	-18	-41.78

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
44 - Finanzertrag	--	3	1	-2	-82.61	1	--
45 - Entnahmen aus Fonds	6	--	--	--	--	-6	--
46 - Transferertrag	2'600	2'632	2'801	170	6.44	201	7.75
47 - Durchlaufende Beiträge	22'002	21'421	21'811	390	1.82	-191	-0.87
49 - Interne Verrechnungen	601	601	600	-1	-0.17	-1	-0.12

Der Nettoaufwand beträgt TCHF 4'909 und liegt somit um TCHF 924 tiefer (15.84%) als budgetiert.

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget um TCHF 231 ab und beträgt somit TCHF 4'049. Die Lohnsumme bei den Besoldungen blieb insbesondere bei der Abteilung Naturgefahren (-103) und dem Amt für Umwelt (-53) unter dem Budget. Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Personalaufwand um TCHF 56.

Beim Sachaufwand ergibt sich eine Abnahme von TCHF 531 gegenüber dem Budget. Alle Institutionen weisen einen tieferen Sachaufwand aus. Zu erwähnen sind die Abteilung Naturgefahren (-178) und das Amt für Umwelt (-186). Gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Erhöhung um TCHF 386. Für den Staatswald Waseneggli erhöhte sich der Unterhalt um TCHF 168. Weitere Mehraufwendungen zum Vorjahr weisen die Abteilung Naturgefahren (+70), das Amt für Umwelt (+105) und die Energiefachstelle (+62) aus.

Die Einlagen in Fonds erhöhen sich gegenüber dem Budget um TCHF 1'382. Nachdem im letzten Jahr bereits eine erstmalige Einlage in den Energiefonds von TCHF 2'015 erfolgte, weist die Rechnung eine erneute Einlage von TCHF 1'381 auf. Budgetiert war keine Veränderung. Weitere Ausführungen sind im Anhang Ziffer 22 zu finden.

Beim Transferaufwand ist eine Reduktion von TCHF 1'217 zu verzeichnen. Weniger Ausgaben fielen beim Energiefonds für Förderbeiträge an (-1'327). Diese nicht verwendeten Gelder finden sich nun im Fonds und stehen für künftige Ausgaben bereit. Bei der Energiefachstelle resultierte für die älteren Beiträge ein Mehraufwand (+268). Unter dem Budget blieben die Beiträge bei der Waldförderung (-169). Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Transferaufwand um TCHF 917 (38.35%). Die Förderbeiträge beim Energiefonds lagen um TCHF 703 höher. Das Amt für Landwirtschaft weist höhere Informatikkosten wegen der Erneuerung der Software aus (+91) und beim Rahmenkredit Landwirtschaft sind insgesamt höhere Aufwendungen zu verzeichnen (+83).

Die durchlaufenden Beträge, welche hauptsächlich die Direktzahlungen betreffen, betragen TCHF 21'811 und weichen somit um plus TCHF 390 gegenüber dem Budget ab.

Die Regalien, Konzessionen liegen um TCHF 35 höher als budgetiert. Die Einnahmen fallen beim Amt für Umwelt für Konzessionsgebühren von Sand- und Kiesausbeutung, für Wasserentnahmen aus öffentlichen Gewässern, für Benützung von Seegebieten und bei der Energiefachstelle für Wasserzinsen von Kraftwerken an. Gegenüber zum Vorjahr resultiert eine Zunahme in der Höhe von TCHF 181.

Die Entgelte liegen mit TCHF 6 über dem Budget und sind TCHF 42 tiefer als im Vorjahr. Mehr Einnahmen konnten hauptsächlich bei der Institution Amt für Wald und Naturgefahren verzeichnet werden. Im Vergleich zum Vorjahr nahmen diese Erträge um TCHF 48 ab.

Der Transferertrag ist um TCHF 170 über den budgetierten Werten. Die Energiefachstelle inklusive dem Energiefonds weist höhere Beiträge aus (+285). Im Bereich Wald blieben die Erträge unter dem

Budget (-80). Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Transferertrag um TCHF 201. Mehreinnahmen sind hauptsächlich beim Bereich Wald (+137) und beim Energiefonds (+62) zu verzeichnen.

1.2.8 Gesundheits- und Sozialdirektion

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Nettoergebnis	-98'469	104'740	103'177	1'563	1.49	-4'708	-4.78
3 - Aufwand	133'879	142'992	141'188	-1'804	-1.26	7'309	5.46
30 - Personalaufwand	9'326	10'608	9'824	-784	-7.39	498	5.34
31 - Sachaufwand	5'912	5'118	5'693	574	11.22	-220	-3.72
35 - Einlagen in Fonds	9	2	9	7	368.79	1	10.13
36 - Transferaufwand	117'677	125'495	123'590	-1'905	-1.52	5'913	5.02
37 - Durchlaufende Beiträge	0	--	--	--	--	0	--
39 - Interne Verrechnungen	955	1'768	2'072	304	17.17	1'117	117.04
4 - Ertrag	35'410	38'253	38'011	-242	-0.63	2'601	7.35
42 - Entgelte	2'868	3'522	2'802	-720	-20.45	-66	-2.32
45 - Entnahmen aus Fonds	--	18	--	-18	--	--	--
46 - Transferertrag	32'429	34'602	35'097	494	1.43	2'668	8.23
47 - Durchlaufende Beiträge	0	--	--	--	--	0	--
49 - Interne Verrechnungen	113	110	112	2	2.15	0	-0.31

Der Nettoaufwand beträgt TCHF 103'177 und liegt somit um TCHF 1'563 tiefer (1.49%) als budgetiert.

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget um TCHF 784 ab und beträgt somit TCHF 9'824. Im Vergleich zum Budget ergibt sich beim Amt für Asyl und Flüchtlinge ein Minderaufwand von TCHF 760, da dieser Betrag für die vom Landrat im Oktober 2022 genehmigte ausserordentliche Leistungsauftragserweiterung nicht verwendet werden musste. Auf den erwähnten Kredit entfallen im 2023 TCHF 1'175. Im Vergleich zum Vorjahr ist in diesem Bereich auch die grösste Zunahme zu verbuchen.

Beim Sachaufwand ergibt sich eine Zunahme von TCHF 574 gegenüber dem Budget. Die grösste Veränderung sind die insgesamt höheren Ausgaben beim Amt für Asyl und Flüchtlinge (+657). Die Abweichung ergibt sich aus höheren Mietkosten (+848) und tieferen restlichen Kosten (-191). Beim Direktionssekretariat sind die Honorare um TCHF 76 unter dem Budget geblieben. Im Bereich der Krankheitsbekämpfung und Schutzimpfungen gibt es Mehraufwendungen von TCHF 81. Gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Reduktion um CHF 220. Bei der Betrachtung der einzelnen Posten fallen zwei Bereiche ins Gewicht. Die Auslagen im Asylbereich erhöhten sich um TCHF 1'328 und die Aufwendungen im Bereich für die Krankheitsbekämpfungen gingen nach Corona um TCHF 1'516 zurück.

Beim Transferaufwand ist eine Reduktion von TCHF 1'905 zu verzeichnen. Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Transferaufwand um TCHF 5'913 (5.02%). Die nachfolgende Tabelle zeigt die grössten Positionen.

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
36x Krankenkassenprämienzuschüsse	16'138	18'200	18'025	-175	-0.96	1'887	11.69
36x Ergänzungsleistungen	13'915	15'000	14'251	-749	-5.00	336	2.41
36x Pflegefinanzierung	14'423	15'864	15'306	-557	-3.51	883	6.12
36x Heime (IVSE, Weidli)	18'544	18'750	19'410	660	3.52	866	4.67
36x Spital Nidwalden	19'335	18'950	18'744	-206	-1.09	-591	-3.06
36x Ausserk. Hospitalisation	22'395	22'500	23'521	1'021	4.54	1'126	5.03
36x Asylbewerber & Flüchtlinge	6'544	9'175	7'927	-1'248	-13.60	1'383	21.14
36x Diverses	6'384	7'057	6'407	-649	-9.20	24	0.37
Summe: Transferaufwand Gesundheits- und Sozialdirektion	117'677	125'495	123'590	-1'905	-1.52	5'913	5.02

Die Auszahlungen für die Krankenkassenprämien liegen unter dem bewilligten Budget von TCHF 18'200 (Differenz: 175). Gegenüber dem Vorjahr ist eine Zunahme von TCHF 1'887 (11.69%) zu verzeichnen. Für das Vorjahr hatte der Landrat bereits ein Budget von TCHF 18'200 beschlossen. Die Ergänzungsleistungen liegen um TCHF 749 unter dem Budget. Die AHV-Ergänzungsleistungen nehmen gegenüber dem Budget um TCHF 558 (-5.6%) ab und gegenüber dem Vorjahr um TCHF 107 (+1.1%) zu. Die IV-Ergänzungsleistungen reduzieren sich gegenüber dem Budget um TCHF 191 (-3.8%) und erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um TCHF 229 (+5.0%). Für die Pflegefinanzierung musste im Jahr 2023 TCHF 557 (3.51%) weniger ausgegeben werden als budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr nehmen diese um TCHF 883 (6.12%) zu. Bei der Spitex wurde der Betrag für die gemeinwirtschaftlichen Leistungen aufgrund weniger Ausbildungsleistungen nicht voll ausgeschöpft (-205). Bei den Spitex-Leistungen haben wir gegenüber dem Budget eine Reduktion von 7.5 Prozent (-180). Bei der stationären Pflege wurden Leistungen in der Höhe von TCHF 11'068 ausbezahlt (Budget 11'500). Die Wertberichtigungen für die Investitionsdarlehen von Pflegebetten wurden nicht budgetiert. Diese betragen im 2023 TCHF 400 und führen zu einem Mehraufwand zum Budget und Vorjahr. Bei den Heimen resultiert gegenüber dem Budget von TCHF 18'750 eine Zunahme (660). Die Beiträge an die Stiftung Weidli erhöhten sich um TCHF 541 und beim Rest um TCHF 119. Gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Zunahme von TCHF 866. Die Zunahme verteilt sich auf die ausserkantonalen Betreuungsleistungen (+423), auf den Beitrag an die Stiftung Weidli (+405) und auf innerkantonale private Heime (+38). Beim Spital Nidwalden ergibt sich inkl. der gemeinwirtschaftlichen Leistungen eine Abnahme gegenüber dem Budget von TCHF 206. Gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Abnahme (-591). Die verspätete Rückabwicklung bei den Tarifverhandlungen belasten das Rechnungsjahr 2022 im Umfang von TCHF 237 und die GWL-Leistungen reduzierten sich um TCHF 257. Für ausserkantonale Hospitalisationen mussten rund TCHF 23'521 bezahlt werden. Gegenüber dem Budget ist dies eine Zunahme von TCHF 1'021 oder 4.54 Prozent. Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Betrag um TCHF 1'126. Die Differenz zum Vorjahr beträgt 5.0 Prozent. Ausserkantonale werden insbesondere die schwereren und / oder speziellen Fälle behandelt. Diese können in der Regel auch nicht vom Spital Nidwalden erbracht werden. Die Aufwendungen für die Unterbringung von Asylbewerber und Flüchtlinge fällt gegenüber dem Budget um TCHF 1'248 tiefer aus. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Zunahme von TCHF 1'383 (21.14%) zu verzeichnen.

Der diverse Transferaufwand bei der Gesundheits- & Sozialdirektion beläuft sich auf TCHF 6'407 und liegt somit um TCHF 649 unter dem Budget. Verzögerungen beim Projekt e-Health resp. den elektronischen Patientendossiers führen zu Minderausgaben im Umfang von TCHF 49. Auch haben im Jahr 2023 keine Assistenzärzte/innen am Förderprogramm für Hausärzte teilgenommen (-100). Der interkantonale Ausgleich universitäre Lehre und Forschung ist erstmals im 2024 zu bezahlen (-410). Budgetiert war der Beginn im 2023. Die GWL für die psychiatrischen Leistungen sind um TCHF 278 über dem Budget. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der diverse Transferaufwand um TCHF 24.

Die Entgelte liegen mit TCHF 720 unter dem Budget und sind TCHF 66 tiefer als im Vorjahr. Die Mindereinnahmen im Vergleich zum Budget ergeben sich beim Asylwesen (-696). Im Vergleich zum Vorjahr liegen diese um TCHF 315 höher. Im Vergleich zum Vorjahr fallen die Erträge bei den Covid-Testcenter weg (-239) und die Kostenbeteiligung der Krankenversicherer ist tiefer (-116).

Der Transferertrag ist um TCHF 494 über den budgetierten Werten von TCHF 34'602. Erwähnenswerte Mehrerträge zum Budget ergeben sich bei den Bundesbeiträgen für die Prämienverbilligung (+674) und den AHV-Ergänzungsleistungen (+182). Im Bereich für das Asyl und Flüchtlingswesen blieben die Erträge um TCHF 355 unter dem Budget. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Zunahme von TCHF 2'668 (8.23%) zu verzeichnen. Im Bereich für das Asyl- und Flüchtlingswesen ergaben sich zum Vorjahr um TCHF 3'190 höhere Erträge. Weitere Mehrerträge weisen die Bundesbeiträge für die Prämienverbilligung (+817) und die AHV-Ergänzungsleistungen (+109) aus. Die im Vorjahr erhaltenen Bundesbeiträge für die repetitiven Covid-19 Tests in der Höhe von TCHF 1'289 führen zur Abnahme der Erträge.

1.2.9 Volkswirtschaftsdirektion

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Nettoergebnis	-2'720	-2'716	-2'404	313	11.51	316	11.62
3 - Aufwand	8'657	8'407	7'937	-470	-5.59	-720	-8.31
30 - Personalaufwand	3'835	3'897	3'798	-99	-2.54	-37	-0.95
31 - Sachaufwand	1'311	1'374	1'297	-77	-5.63	-14	-1.08
34 - Finanzaufwand	5	7	--	-7	--	-5	--
35 - Einlagen in Fonds	33	--	--	--	--	-33	--
36 - Transferaufwand	2'576	2'168	2'072	-97	-4.45	-504	-19.57
37 - Durchlaufende Beiträge	331	307	117	-190	-62.01	-214	-64.71
39 - Interne Verrechnungen	566	654	653	0	0.00	88	15.50
4 - Ertrag	5'937	5'691	5'533	-157	-2.76	-404	-6.80
41 - Regalien & Konzessionen	21	19	21	2	11.00	1	3.27
42 - Entgelte	2'277	2'439	2'537	98	4.01	260	11.41
43 - Verschiedene Erträge	23	--	--	--	--	-23	--
45 - Entnahmen aus Fonds	106	4	56	51	1'163.78	-51	-47.61
46 - Transferertrag	2'849	2'591	2'473	-118	-4.55	-377	-13.22
47 - Durchlaufende Beiträge	331	307	117	-190	-62.01	-214	-64.71
49 - Interne Verrechnungen	330	330	330	0	0.00	0	0.00

Der Nettoaufwand beträgt TCHF 2'404 und liegt somit um TCHF 313 tiefer (11.51%) als budgetiert.

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget um TCHF 99 ab und beträgt somit TCHF 3'798. Ein Grund für die Abnahme ist wie in den anderen Direktionen die erhaltenen Rückerstattungen von EO, UVG, KTG oder Mutterschaft (-24). Weitere Abweichungen sind bei den Besoldungen (-28) und den Sozialversicherungen (-27) zu verzeichnen.

Beim Sachaufwand ergibt sich eine Abnahme von TCHF 77 gegenüber dem Budget. Gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Reduktion um TCHF 14. Abnahmen zum Budget sind hauptsächlich bei der JobVision zu verzeichnen (-117). Demgegenüber stehen höhere Aufwendungen bei der Wirtschaftsförderung (+30) und beim Betriebs- und Konkursamt (+17).

Die Einlagen in Fonds betreffen den Tourismusfonds. Im Jahr 2022 erfolgte eine Einlage in der Höhe von TCHF 33.

Beim Transferaufwand ist eine Reduktion von TCHF 97 zu verzeichnen. An die Airport-Buochs AG mussten in der Rechnung 2023 keine Beiträge der Aktionäre geleistet werden (-100). Die Beiträge vom Seco und für die Arbeitsvermittlung und arbeitsrechtliche Massnahmen blieben um TCHF 96 unter dem Budget. Im Bereich Tourismus sind die Weiterleitungen von Beiträgen an die Gemeinden und an Dritte höher ausgefallen (+159). Im Vergleich zum Vorjahr reduziert sich der Transferaufwand um TCHF 504. Grund für die Abnahme sind im Vorjahr die Beiträge für Härtefallmassnahmen zur Unterstützung der Unternehmen aufgrund der Covid-19 Pandemie (-535).

Die durchlaufenden Beträge betragen TCHF 117 und weichen somit um minus TCHF 190 gegenüber dem Budget ab. In der Rechnung 2023 erfolgte eine Rückerstattung aus den Zahlungen im 2021 (-236). Diese betrafen hauptsächlich die Gelder für Härtefallmassnahmen für Unternehmungen mit einem Umsatz von über CHF 5 Mio. Diese Rückerstattung wird dem Bund weitergeleitet. Über dem Budget liegt die Weiterleitung der kommunalen Abgaben aus dem Tourismus an die Gemeinden (+47).

Die Entgelte liegen mit TCHF 98 über dem Budget und sind TCHF 260 höher als im Vorjahr. Im Vergleich zum Budget nahmen die Erlöse aus Verkäufen bei der Job-Vision um TCHF 70 zu. Zum Vorjahr sind es TCHF 63. Beim Betriebs- und Konkursamt entsprechen die Gebühreneinnahmen dem Budget. Im Vergleich zum Vorjahr beträgt die erwartete Zunahme TCHF 181.

Die Entnahmen aus Fonds erhöhen sich gegenüber dem Budget um TCHF 51 und betrifft den Tourismusfonds.

Der Transferertrag ist um TCHF 118 unter dem budgetierten Wert und um TCHF 377 tiefer als im Vorjahr. Im Vorjahr sind für das Härtefallprogramm im Zusammenhang mit Covid-19 vom Bund Gelder im Umfang von TCHF 375 zugeflossen. Bei der Job-Vision nimmt der Ertrag zum Budget um TCHF 247 ab. Der Ausgleich vom Seco fällt tiefer aus, da der Aufwand tiefer und die Erträge höher waren. Die Erträge bei den kommunalen Tourismusabgaben sind um TCHF 77 höher als im Budget.

1.2.10 Staatskanzlei

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Nettoergebnis	-3'660	-4'043	-3'932	111	2.74	-272	-7.42
3 - Aufwand	3'761	4'134	4'034	-99	-2.40	273	7.27
30 - Personalaufwand	2'482	2'693	2'593	-99	-3.68	111	4.47

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
31 - Sachaufwand	409	460	409	-50	-10.93	1	0.19
36 - Transferaufwand	445	554	604	50	9.02	160	35.97
39 - Interne Verrechnungen	426	427	427	0	0.00	2	0.40
4 - Ertrag	101	91	103	11	12.46	2	1.77
42 - Entgelte	97	77	98	21	27.61	2	1.74
46 - Transferertrag	--	10	--	-10	--	--	--
49 - Interne Verrechnungen	4	4	4	0	2.38	0	2.38

Der Nettoaufwand beträgt TCHF 3'932 und liegt somit um TCHF 111 tiefer (2.74%) als budgetiert.

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget um TCHF 99 ab und beträgt somit TCHF 2'593. Die Abweichung ist hauptsächlich beim Rechtsdienst, da sich die Stellenbesetzung verzögerte.

Beim Sachaufwand ergibt sich eine Abnahme von TCHF 50 gegenüber dem Budget. Gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Erhöhung um TCHF 1. Da unter anderem nur eine eidgenössische Abstimmung stattfand, blieben die Aufwendungen unter dem Budget. Im Weiteren sind budgetierte Kosten beim Transferaufwand verbucht.

Beim Transferaufwand ist eine Erhöhung von TCHF 50 zu verzeichnen. Der Informatikaufwand bei der Staatskanzlei ist um TCHF 61 höher als im Budget. Zum einen war für die Standortanalyse Digitalisierung der Betrag beim Sachaufwand budgetiert (+23) und zum anderen sind die notwendigen Leistungen höher ausgefallen.

1.2.11 Gerichte

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Nettoergebnis	-5'768	-5'974	-5'993	-19	-0.32	-226	-3.91
3 - Aufwand	9'369	9'727	10'578	851	8.75	1'208	12.90
30 - Personalaufwand	6'004	6'265	6'278	14	0.22	274	4.56
31 - Sachaufwand	2'472	2'519	3'318	800	31.75	846	34.22
36 - Transferaufwand	260	279	258	-21	-7.56	-2	-0.80
39 - Interne Verrechnungen	633	664	723	59	8.83	90	14.28
4 - Ertrag	3'602	3'753	4'585	832	22.16	983	27.28
42 - Entgelte	3'363	3'533	2'893	-640	-18.11	-470	-13.98
43 - Verschiedene Erträge	17	20	1'479	1'459	7'294.37	1'462	8'541.51
46 - Transferertrag	221	200	213	13	6.37	-9	-3.90

Der Nettoaufwand beträgt TCHF 5'993 und liegt somit um TCHF 19 höher (0.32%) als budgetiert.

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget um TCHF 14 zu und beträgt somit TCHF 6'278.

Beim Sachaufwand ergibt sich eine Zunahme von TCHF 800 gegenüber dem Budget. Gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Erhöhung um TCHF 846. Bei den Gerichten bleiben die Wertberichtigungen und die tatsächlichen Forderungsverluste um TCHF 79 unter dem Budget. Im Vergleich zum Vorjahr nahmen diese um TCHF 121 zu. Bei der Staatsanwaltschaft erhöhten sich die erwähnten Positionen zum Budget um TCHF 1'388 und zum Vorjahr um TCHF 1'336. Eine Ersatzforderung bei den verschiedenen Erträgen musste entsprechend wertberichtigt werden. Auf das Gesamtergebnis ergibt sich keinen Einfluss. Im Weiteren blieben insbesondere die Aufwändungen für die unentgeltliche Rechtspflege unter dem Budget (-317) und unter dem Vorjahr (-216). Der Vollzug und die vorsorglichen Schutzmassnahmen für Jugendliche blieben insgesamt um TCHF 165 unter dem Budget und um TCHF 260 unter dem Vorjahr.

Die Entgelte liegen mit TCHF 640 unter dem Budget und sind TCHF 470 tiefer als im Vorjahr. Die Erträge bei den Gebühren und Rückerstattungen blieben beim Obergericht um TCHF 174 und beim Kantonsgericht um TCHF 473 unter dem Budget. Im Vergleich zum Vorjahr fallen tiefere Erträge beim Obergericht (-143), bei der Staatsanwaltschaft (-154) und beim Kantonsgericht (-200) an.

Die Zunahme bei den verschiedenen Erträgen sowohl zum Budget wie auch zum Vorjahr ist auf Ersatzforderungen bei der Staatsanwaltschaft zurückzuführen. Entsprechende Wertberichtigungen führen zu Abweichungen beim Sachaufwand.

Der Transferertrag ist um TCHF 13 über den budgetierten Werten. Der Transferertrag beinhaltet die Entschädigung der Kantone Uri und Obwalden für Wirtschaftsdelikte.

2 Investitionsrechnung

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Nettoinvestitionen	30'388	29'057	16'245	-12'812	-44.09	-14'143	-46.54

Die Nettoinvestitionen nehmen gegenüber dem Budget inklusive Nachtragskredite um TCHF 12'812 ab. Die grösste Abweichung zeigt sich bei der Baudirektion mit minus TCHF 9'994. Dort konnten diverse Projekte aufgrund von Planungs-, Lieferungs- oder Bauverzögerungen nicht im gewünschten Umfang umgesetzt werden. Allein das Hochbauamt unterschreitet das Budget um TCHF 5'620. Aufgrund von Liefer- und Fertigstellungsverzögerungen wurde das Budget bei der Justiz- und Sicherheitsdirektion um TCHF 471 unterschritten. Bei der Landwirtschafts- und Umweltdirektion konnten im Bereich Naturgefahren einige Projekte aufgrund von Vakanzen im Amt nicht wie gewünscht vorangetrieben werden (-1'798). Bei der Volkswirtschaftsdirektion wurden weniger NRP-Darlehen und Beiträge gesprochen (-458). Gegenüber dem Vorjahr ist bei den gesamten Nettoinvestitionen eine Abnahme von TCHF 14'143 zu verzeichnen. Im Bereich Pflegefinanzierung wurden CHF 10.2 Mio. weniger Darlehen für neue Pflegebetten benötigt.

2.1 Investitionsrechnung nach Artengliederung

Die Ausgaben nehmen gegenüber dem Budget um TCHF 20'178 ab und die Einnahmen reduzieren sich um TCHF 7'366. Gegenüber dem Vorjahr sinken die Ausgaben um TCHF 20'146 und die Einnahmen reduzieren sich um TCHF 6'002. Weitere Erläuterungen sind unter dem nachfolgenden Kapitel

bei den Direktionen ersichtlich. Die Investitionsrechnung gemäss der Artengliederung sieht wie folgt aus:

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Investitionsausgaben	46'227	46'260	26'082	-20'178	-43.62	-20'146	-43.58
50 - Sachanlagen	19'866	23'977	10'522	-13'455	-56.12	-9'345	-47.04
52 - Immaterielle Anlagen	1'797	2'304	1'920	-384	-16.66	123	6.84
54 - Darlehen	13'174	3'563	2'958	-605	-16.98	-10'216	-77.55
56 - Eigene Investitionsbeiträge	10'295	15'359	10'108	-5'251	-34.19	-187	-1.81
57 - Durchlaufende Investitionsbeiträge	1'095	1'057	574	-483	-45.66	-521	-47.54
Investitionseinnahmen	15'839	17'203	9'837	-7'366	-42.82	-6'002	-37.90
60 - Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	2'387	1'410	--	-1'410	--	-2'387	--
63 - Investitionsbeitr. eigene Rechnung	9'495	12'715	7'062	-5'653	-44.46	-2'433	-25.62
64 - Rückzahlung von Darlehen	2'863	2'021	2'201	180	8.89	-662	-23.13
67 - Durchlaufende Investitionsbeiträge	1'095	1'057	574	-483	-45.66	-521	-47.54
Saldo Investitionsrechnung	30'388	29'057	16'245	-12'812	-44.09	-14'143	-46.54

2.2 Investitionsrechnung Direktionen

Finanzdirektion

Die Nettoausgaben betragen TCHF 1'005 (Budget 950). Die Mehrausgaben von TCHF 55 (+5.75%) setzen sich wie folgt zusammen:

Beim Steueramt sind aktuell zwei grosse Projekte pendent. Zum einen mussten für die Ablösung der Software für Liegenschaftsbewertung Mehraufwendungen im Umfang von TCHF 94 verbucht werden. Andererseits verursachte das Projekt rund um die Erweiterung des Steuerportals TCHF 39 weniger Aufwand als budgetiert. Bei beiden Projekten hat der Landrat Objektkredite bewilligt. Die Gesamtkosten können eingehalten werden.

Baudirektion

Die Nettoausgaben betragen TCHF 8'644 (Budget 18'638). Die Minderausgaben von TCHF 9'994 (-53.62%) setzen sich wie folgt zusammen:

Beim Hochbauamt waren Nettoausgaben von TCHF 9'858 budgetiert. Effektiv getätigt wurden Nettoausgaben in der Höhe von TCHF 4'238. Die Abweichung von TCHF 5'620 (-57.01%) kommt hauptsächlich aufgrund von Liefer-, Bau-, und Baustartverzögerungen zu Stande.

Bei der Planung der Sporthalle der Mittelschule konnte aufgrund der vielen Wettbewerbseingaben die Jurierung erst im Jahr 2024 erfolgen (-335). Bei der Aufstockung und Instandstellung des Zentrums für Sonderpädagogik wird erst mit der Planung gestartet, wenn die Immobilienstrategie verabschiedet wurde (-200). Die Kosten beim Umbau des Schalters und Gangs im 2. OG des Postgebäudes sowie die Instandsetzung der Hautechnik im Winkelriedhaus wurden zu hoch geschätzt (-355). Ebenfalls beim

Postgebäude kommt es beim Mieterausbau für die Gerichte und die Heilpädagogische Früherziehung zu Verzögerungen, da die Baubewilligung später als geplant eingetroffen ist (-1'992). Der Bezug der Räumlichkeiten ist im Sommer 2024 geplant. Die Planung für den Ausbau des Dachgeschosses und Instandstellung des Breitenhauses kann erst im Jahr 2024 abgeschlossen werden, wodurch TCHF 269 nicht ausgegeben wurden. Da das Postillion gemietet werden konnte, wird der Bau einer Modularen Kollektivunterkunft hinfällig (-2'950). Der Wettbewerb für die Optimierung des Landratssaals findet erst im Jahr 2024 statt, weshalb das Budget um 350 unterschritten wurde. Hingegen gab es beim Ersatzbau der Job-Vision (+687) und der Zwischennutzung des Zeughauses für Schutzsuchende (+346) Mehrkosten, da die Projekte erst im 2023 abgeschlossen werden konnten.

Die Fachgutachten für den Masterplan Kreuzstrasse werden erst im Jahr 2024 erstellt, wodurch nur TCHF 100 ausgegeben wurden. Budgetiert waren Kosten in der Höhe von TCHF 400.

Bei den Kantonsstrassen betragen die Nettoausgaben TCHF 3'991. Gegenüber dem Budget von netto TCHF 7'960 entspricht dies einer Abweichung von TCHF 3'969 oder 49.87 Prozent. Aufgrund des negativen Abstimmungsergebnisses konnte der Kredit für die Umfahrung Stans West (-300) nicht verwendet werden. Hingegen wurde für die Kehrsitenstrasse TCHF 358 mehr ausgegeben, da sich die Abrechnung und die Abschlussarbeiten verzögerten. Infolge Verzögerungen beim Landerwerb konnten die Arbeiten beim Dürrensee (-768) nicht ausgeführt werden. Zudem konnten die Projekte Ortsdurchfahrt St. Jakob (Ennetmoos) und Umgestaltung Bürgerheim-/Ennetbürgerstr./Beckenriederstr. (Buochs) aufgrund von Einwänden nicht plangemäss ausgeführt werden (-364). Bei der Instandsetzung der Wiesenbergstrasse gab es bei den Belagsarbeiten Verzögerungen (-265) und infolge der Bauabsichten der Pilatuswerke wurde der Knoten Pilatuskurve vorerst nur mit einer provisorischen Lichtsignalanlage geregelt (-364). Der Zeitplan für die Strassenquerung der Rollwege in Ennetbürgen war zu optimistisch, weshalb TCHF 300 auf das Budget 2024 übertragen werden mussten. Aus Ressourcengründen verzögert sich die Ausführung der Sicherheitsmassnahmen bei der Bürgenstockstrasse in Obbürgen (-407) und bei der Gesamtsanierung der Bürgenstockstrasse müssen zuerst weitere Vorabklärungen vorgenommen und die Rahmenbedingungen verfeinert werden (-695).

Justiz- und Sicherheitsdirektion

Die Nettoausgaben betragen TCHF 1'101 (Budget 1'572). Dies führt zu Minderausgaben von TCHF 471 (-29.96%).

Die Fertigstellung und Inbetriebnahme des neuen Einsatzleitfahrzeuges verzögert sich (-217). Auch zu Lieferverzögerungen kommt es erneut im Projekt Polycom WEP 2030 (-259)

Landwirtschafts- und Umweltdirektion

Die Nettoausgaben betragen TCHF 4'593 (Budget 6'391). Die Abweichungen von minus TCHF 1'798 (-28.13%) setzen sich wie folgt zusammen:

Das Amt für Naturgefahren hat TCHF 1'301 tiefere Investitionen getätigt. Von den budgetierten Nettoinvestitionen von TCHF 3'742 wurden effektiv TCHF 2'441 ausgegeben. Aufgrund von Personalengpässen kommt es beim Projekt Engelberger Aa, Bauprojekt 5B+6 (-312) zu Verzögerungen. Auch führten die Abrechnungen der Gemeinden für Hochwasserschutz und Schutzbauten Wasser zu weniger Ausgaben als geplant (-1'436). Hingegen gibt es beim Projekt Hochwasserschutz Buholzbach Mehrkosten (+438), dies aufgrund von Verzögerungen im Vorjahr.

Auch in den Bereichen Strukturverbesserungen (-169) und Waldförderung (-277) sind Minderkosten zu verzeichnen. Diese werden innerhalb des Rahmenkredits ausgeglichen.

Beim Amt für Umwelt und Energie wurde der Kredit für die Sanierung der Altlasten aufgrund von Verzögerungen bei der Massnahmenumsetzung und rechtlichen Abklärungen nicht ausgeschöpft (-79).

Gesundheits- und Sozialdirektion

Die Nettoausgaben betragen TCHF 469 (Budget 620). Die Minderausgaben von TCHF 151 (-24.40%) setzen sich wie folgt zusammen.

Der Nettoaufwand für das Projekt zur Aufarbeitung fürsorgliche Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen blieb unter dem Budget (-38). Beim Gesundheitsamt war das Projekt zur elektronischen Rechnungsabwicklung im Bereich der Pflegefinanzierung budgetiert. Dieses wurde ins Jahr 2024 verschoben (-100). Es muss zuerst ein detaillierter Anforderungskatalog erstellt werden.

Volkswirtschaftsdirektion

Die Nettoausgaben betragen TCHF 449 (Budget 906). Die Minderausgaben von TCHF 458 (-50.52%) setzen sich wie folgt zusammen.

Bei den NRP-Darlehen waren im Budget TCHF 1'000 vorgesehen. Effektiv ausbezahlt wurden Darlehen in der Höhe von TCHF 240. Da jeweils die Hälfte vom Bund übernommen wird, ergeben sich Minderausgaben von netto TCHF 380. Die NRP-Beiträge liegen netto um TCHF 61 unter dem Budget und betragen in der Rechnung TCHF 154.

3 Abschreibungen

	R2022	B2023*	R2023	Abw. B2023*	%	Abw. R2022	%
Abschreibungen	16'185	17'461	16'022	-1'439	-8.24	-163	-1.00
330 – Abschr. Sachanlagen	7'054	8'701	8'381	-320	-3.68	1'327	18.80
332 – Abschr. immaterielle Anlagen	792	1'405	965	-440	-31.30	174	21.93
366 – Abschr. Investitionsbeiträge	8'339	7'355	6'676	-679	-9.23	-1'663	-19.94

In der Rechnung 2023 sind Abschreibungen in der Höhe von TCHF 16'022 notwendig. Diese liegen gegenüber dem Budget um TCHF 1'439 tiefer, dies hauptsächlich aufgrund der tieferen Nettoinvestitionen.

Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich tiefere Abschreibungen von TCHF 163 oder 1.00 Prozent.

4 Bilanz

	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Veränderung
1 - Aktiven	698'935	770'028	71'092
10 - Finanzvermögen	353'631	425'635	72'003
14 - Verwaltungsvermögen	345'304	344'393	-911
140 - Sachanlagen VV	115'855	117'241	1'386
142 - Immaterielle Anlagen	2'763	3'427	664
144 - Darlehen	31'333	30'836	-497
145 - Beteiligungen, Grundkapitalien	123'013	123'013	0
146 - Investitionsbeiträge	72'340	69'875	-2'465
2 - Passiven	698'935	770'028	71'092
20 - Fremdkapital	361'649	430'898	69'250
29 - Eigenkapital	337'287	339'129	1'843
291 - Fonds im Eigenkapital	11'246	13'241	1'994
293 - Vorfinanzierungen	0	0	0
294 - Finanzpolitische Reserven 1	174'383	174'383	0
294 - Finanzpolitische Reserven 2	96'233	96'233	0
299 - Bilanzüberschuss	54'199	55'425	1'225
<i>Jahresergebnis (+Gewinn / -Verlust)</i>	<i>1'225</i>	<i>-152</i>	<i>-1'377</i>

Die ausführlichere Bilanz ist auf Seite 173 ersichtlich und beinhaltet die entsprechenden Verweise auf die Positionen im Anhang.

Die Bilanzsumme hat um TCHF 71'092 zugenommen.

Das Finanzvermögen weist eine Zunahme von TCHF 72'003 und das Verwaltungsvermögen eine Abnahme von TCHF 911 aus.

Die Flüssigen Mittel haben um TCHF 60'456 zugenommen. Dies vor allem aufgrund des hohen Cash Flows aus betrieblichen Tätigkeiten und den im Vergleich zum Vorjahr tiefen Investitionen. Zudem sind Ende Jahr sehr viele Steuerzahlungen eingegangen, welche erst im neuen Jahr den Körperschaften weitergeleitet werden konnten. Innerhalb des Verwaltungsvermögens haben wir eine Zunahme bei den Sachanlagen (1'386), eine Abnahme bei den Darlehen (497), keine Veränderung bei den Beteiligungen und eine Abnahme bei den Investitionsbeiträgen (2'465). Bei den Passiven erhöht sich das Fremdkapital gegenüber dem Vorjahr um TCHF 69'250 und das Eigenkapital nimmt um TCHF 1'843 zu. Die Veränderung beim Eigenkapital ergibt sich aus den Einlagen in die Fonds (1'994) und dem Jahresverlust von TCHF 152.

Für weitere Informationen verweisen wir auf den Eigenkapitalnachweis im Anhang Ziffer 23.

5 Finanzkennzahlen

	R2021	R2022	R2023	Abw. zu R2022	%	Abw. zu R2021	%
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	27'071	8'018	5'264	-2'754	-34.35	-21'807	-80.56
Nettoschuld I pro Einwohner in CHF	618	181	118	-63	-34.94	-500	-80.95
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	-117'767	-146'328	-148'586	-2'257	-1.54	-30'819	-26.17
Nettoschuld II pro Einwohner in CHF	-2'688	-3'302	-3'322	-21	-0.62	-634	-23.60
Selbstfinanzierungsgrad in %	182.47	160.26	111.78	-48.48	-30.25	-70.69	-38.74

Die Selbstfinanzierung hat um TCHF 30'542 auf neu TCHF 18'159 abgenommen. Dieser Betrag dividiert durch die Nettoinvestitionen von TCHF 16'245 führt zum Selbstfinanzierungsgrad von 111.78 Prozent (Vorjahr 160.26%).

Die Nettoschuld I reduziert sich gegenüber 2022 um TCHF 2'754 auf neu TCHF 5'264. Pro Kantoneinwohner beträgt die Nettoschuld I 118 Franken (Vorjahr CHF 181). Die Nettoschuld II ist nach wie vor ein Nettovermögen. Dieses erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt TCHF 2'257. Pro Kantonseinwohner beträgt das Nettovermögen II 3'322 Franken (Vorjahr CHF 3'302). Für weitere Ausführungen verweisen wir auf die Ziffer 31 im Anhang zur Staatsrechnung.

6 Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung zeigt als Kenngrößen den Cash-Flow aus betrieblicher Tätigkeit, den Cash-Drain aus Investitionstätigkeit und den Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit. Sie ist eine Ursachenrechnung und zeigt, wie eine bestimmte Liquiditätssituation entsteht. Der Cash-Flow ist definiert als Zu- und Abgang aus dem Fonds „Geld“. Der Fonds beinhaltet die flüssigen Mittel und die kurzfristigen Geldanlagen.

	R2022	B2023*	R2023	Abw. zu B2023*	%	Abw. zu R2022	%
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	69'636	12'480	70'221	57'741	462.67	586	0.84
Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-30'388	-29'057	-16'245	12'812	44.09	14'143	46.54
Finanzierungsüberschuss	39'247	-16'577	53'976	70'553	425.61	14'729	37.53
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	15'764	7'151	6'480	-671	-9.38	-9'284	-58.89
Veränderung des Fonds "Geld"	55'011	-9'426	60'456	69'882	741.38	5'445	9.90

Der Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um TCHF 586 auf neu TCHF 70'221. Die Zunahme beim Finanzierungsüberschuss (+14'729) ergibt sich aber vorwiegend aus den tieferen Nettoinvestitionen (-14'143). Der Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit lag mit TCHF 6'480 um 58.89% tiefer als im Vorjahr.

Die positive Veränderung des Fonds "Geld" beträgt TCHF 60'456. Dies ist die Differenz in der Bilanz der Flüssigen Mittel gegenüber dem Vorjahr.

7 Anhang

Es erfolgt der Verweis auf den umfassenden Anhang zur Staatsrechnung ab Seite 175.

8 Spezialrechnungen unter kantonaler Aufsicht

1. Investitionskredite und Betriebshilfe

Der Bund stellte im vergangenen Jahr für Investitionskredite Landwirtschaft keine neue Mittel zur Verfügung. Es gab jedoch eine Verzinsung des Kontokorrents in der Höhe von CHF 1'287.00, weshalb sich der Bestand auf CHF 21'081'327.40 erhöhte. Der Darlehensbestand erreichte CHF 20'446'729.00 und nahm damit um CHF 653'516.00 zu. An neuen Darlehen wurden CHF 3'042'900.00 ausbezahlt. Die Darlehensrückzahlungen betragen CHF 2'389'384.00.

Bei den Investitionsdarlehen Forstwirtschaft beliefen sich die Bundesmittel unverändert auf CHF 699'199.95, wovon CHF 239'200 als Darlehen ausbezahlt wurden. Der Betriebshilfe wurden ebenfalls keine neuen Mittel zugeführt. Es gab aber auch hier eine Verzinsung des Kontokorrents, weshalb sich die Bundesmittel um CHF 216.20 auf CHF 1'113'926.95 erhöhten. Der Darlehensbestand erreichte CHF 909'450.00. Es wurden CHF 120'000.00 neuen Darlehen ausbezahlt. Die Darlehensrückzahlungen beliefen sich auf CHF 117'150.00.

2. Familie Max und Margrit Kaiser-Durrer-Stiftung (Winkelriedhausstiftung)

Die Rechnung schliesst mit einem Mehraufwand von CHF 146'923.50 ab. Das Vermögen beläuft sich damit auf CHF 217'362.55.

3. Vom Kanton verwaltete Fonds

Unter dieser Gruppe sind die kirchlichen Fonds (Diözesanfonds, Mailänderstipendium und Stolzenstiftfonds) sowie die kantonale Lehrerkasse erfasst. Das Fondsvermögen hat um CHF 2'627.80 abgenommen und beträgt per Ende 2023 CHF 186'637.47.

Stans, 23. April 2024 REGIERUNGSRAT NIDWALDEN

Landammann

Landschreiber

Michèle Blöchliger

Armin Eberli

Gesamtübersicht	<i>Rechnung 2023</i>	<i>Budget 2023*</i>	<i>Rechnung 2022</i>
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	421'078	426'825	404'857
Betrieblicher Ertrag	402'777	382'604	417'006
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-18'301	-44'221	12'148
Ergebnis aus Finanzierung	18'149	16'740	17'077
Operatives Ergebnis	-152	-27'481	29'225
Ausserordentliches Ergebnis	0	26'000	-28'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-152	-1'481	1'225
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	26'082	46'260	46'227
Investitionseinnahmen	9'837	17'203	15'839
Nettoinvestition	16'245	29'057	30'388
Geldflussrechnung			
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	70'221	12'480	69'636
Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-16'245	-29'057	-30'388
Finanzierungsüberschuss (-fehlbetrag)	53'976	-16'577	39'247
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	6'480	7'151	15'764
Veränderung des Fonds "Geld"	60'456	-9'426	55'011

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	-421'078'076.05	-426'825'400.00	-404'857'234.87
30	Personalaufwand	-87'662'657.49	-90'076'700.00	-84'409'505.63
31	Sach- und übriger Aufwand	-39'522'566.50	-41'104'700.00	-38'178'281.34
33	Abschreibungen	-9'346'128.60	-10'106'000.00	-7'846'026.00
35	Einlagen Fonds	-2'156'185.57	-248'500.00	-3'523'094.78
36	Transferaufwand	-260'360'305.44	-263'484'800.00	-248'471'600.12
37	Durchlaufende Beiträge	-22'030'232.45	-21'804'700.00	-22'428'727.00
	Betrieblicher Ertrag	402'777'408.29	382'604'100.00	417'005'504.58
40	Fiskalertrag	224'827'756.95	208'403'000.00	218'506'036.38
41	Regalien und Konzessionen	9'314'206.00	9'239'200.00	29'272'122.65
42	Entgelte	21'957'100.82	22'406'700.00	22'311'734.59
43	Verschiedene Erträge	1'505'509.51	76'000.00	189'146.38
45	Entnahmen Fonds	231'132.24	258'400.00	179'698.60
46	Transferertrag	122'911'470.32	120'416'100.00	124'118'038.98
47	Durchlaufende Beiträge	22'030'232.45	21'804'700.00	22'428'727.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-18'300'667.76	-44'221'300.00	12'148'269.71
34	Finanzaufwand	-1'888'034.97	-1'954'400.00	-1'970'823.99
44	Finanzertrag	20'037'084.75	18'694'700.00	19'047'963.50
	Ergebnis aus Finanzierung	18'149'049.78	16'740'300.00	17'077'139.51
	Operatives Ergebnis	-151'617.98	-27'481'000.00	29'225'409.22
38	Ausserordentlicher Aufwand			-28'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		26'000'000.00	
	Ausserordentliches Ergebnis		26'000'000.00	-28'000'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-151'617.98	-1'481'000.00	1'225'409.22

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	460'436'812.39		466'520'900.00		472'004'141.89	
30	Personalaufwand	87'662'657.49		90'076'700.00		84'409'505.63	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	39'522'566.50		41'104'700.00		38'178'281.34	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'346'128.60		10'106'000.00		7'846'026.00	
34	Finanzaufwand	1'888'034.97		1'954'400.00		1'970'823.99	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'156'185.57		248'500.00		3'523'094.78	
36	Transferaufwand	260'360'305.44		263'484'800.00		248'471'600.12	
37	Durchlaufende Beiträge	22'030'232.45		21'804'700.00		22'428'727.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					28'000'000.00	
39	Interne Verrechnungen	37'470'701.37		37'741'100.00		37'176'083.03	
4	Ertrag		460'285'194.41		465'039'900.00		473'229'551.11
40	Fiskalertrag		224'827'756.95		208'403'000.00		218'506'036.38
41	Regalien und Konzessionen		9'314'206.00		9'239'200.00		29'272'122.65
42	Entgelte		21'957'100.82		22'406'700.00		22'311'734.59
43	Verschiedene Erträge		1'505'509.51		76'000.00		189'146.38
44	Finanzertrag		20'037'084.75		18'694'700.00		19'047'963.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		231'132.24		258'400.00		179'698.60
46	Transferertrag		122'911'470.32		120'416'100.00		124'118'038.98
47	Durchlaufende Beiträge		22'030'232.45		21'804'700.00		22'428'727.00
48	Ausserordentlicher Ertrag				26'000'000.00		
49	Interne Verrechnungen		37'470'701.37		37'741'100.00		37'176'083.03
		460'436'812.39	460'285'194.41	466'520'900.00	465'039'900.00	472'004'141.89	473'229'551.11
	Gesamtergebnis		151'617.98		1'481'000.00	1'225'409.22	
		460'436'812.39	460'436'812.39	466'520'900.00	466'520'900.00	473'229'551.11	473'229'551.11

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	26'081'682.81		46'259'900.00		46'227'425.62	
50	Sachanlagen	10'521'500.93		23'977'000.00		19'866'488.25	
52	Immaterielle Anlagen	1'920'065.31		2'304'000.00		1'797'191.36	
54	Darlehen	2'957'945.00		3'562'900.00		13'174'210.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	10'107'788.57		15'359'000.00		10'294'556.01	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	574'383.00		1'057'000.00		1'094'980.00	
6	Investitionseinnahmen		9'836'725.92		17'203'000.00		15'839'077.40
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen				1'410'000.00		2'386'887.70
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		7'061'758.92		12'715'000.00		9'494'623.70
64	Rückzahlung von Darlehen		2'200'584.00		2'021'000.00		2'862'586.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		574'383.00		1'057'000.00		1'094'980.00
		26'081'682.81	9'836'725.92	46'259'900.00	17'203'000.00	46'227'425.62	15'839'077.40
	Nettoinvestition		16'244'956.89		29'056'900.00		30'388'348.22
		26'081'682.81	26'081'682.81	46'259'900.00	46'259'900.00	46'227'425.62	46'227'425.62

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	460'436'812.39		466'520'900.00		472'004'141.89	
30	Personalaufwand	87'662'657.49		90'076'700.00		84'409'505.63	
300	Behörden, Kommissionen und Richter	3'251'455.50		3'176'500.00		3'129'568.00	
3000	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	3'251'455.50		3'176'500.00		3'129'568.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'779'356.90		57'139'700.00		52'960'188.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'779'356.90		57'139'700.00		52'960'188.90	
302	Löhne der Lehrpersonen	13'166'738.70		13'167'500.00		13'281'917.70	
3020	Löhne der Lehrpersonen	13'166'738.70		13'167'500.00		13'281'917.70	
304	Zulagen	877'206.64		930'700.00		892'452.04	
3042	Verpflegungszulagen	149'453.25		150'000.00		101'610.80	
3049	Übrige Zulagen	727'753.39		780'700.00		790'841.24	
305	Arbeitgeberbeiträge	12'989'754.45		13'707'400.00		12'562'049.95	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'708'324.60		5'904'300.00		5'471'412.95	
3051	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	6'589'417.25		7'036'800.00		6'412'067.95	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	541'308.95		592'000.00		533'101.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150'703.65		174'300.00		145'468.00	
306	Arbeitgeberleistungen	80'260.00		312'100.00		199'186.00	
3060	Ruhegehälter	16'028.00		239'900.00		126'194.00	
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	6'680.00		14'600.00		15'440.00	
3064	Überbrückungsrenten	57'552.00		57'600.00		57'552.00	
309	Übriger Personalaufwand	1'517'885.30		1'642'800.00		1'384'143.04	
3090	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	962'880.80		1'178'600.00		760'375.02	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091	Personalwerbung	316'163.65		241'500.00		246'851.65	
3099	Übriger Personalaufwand	238'840.85		222'700.00		376'916.37	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	39'522'566.50		41'104'700.00		38'178'281.34	
310	Material- und Warenaufwand	2'948'566.40		3'331'400.00		2'830'589.06	
3100	Büromaterial	224'029.11		251'000.00		226'461.52	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'113'068.96		1'197'000.00		1'086'968.60	
3102	Drucksachen, Publikationen	356'527.06		485'600.00		363'500.12	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	217'642.48		250'400.00		212'231.62	
3104	Lehrmittel	483'490.93		574'400.00		464'960.73	
3105	Lebensmittel	307'157.68		316'000.00		287'504.05	
3106	Medizinisches Material	83'695.35		63'000.00		72'403.54	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	162'954.83		194'000.00		116'558.88	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'076'746.38		2'488'600.00		2'197'668.47	
3110	Büromöbel und -geräte	537'543.91		698'100.00		514'763.06	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	813'779.93		995'300.00		796'859.86	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	62'635.49		55'900.00		33'849.65	
3113	Hardware	534'470.21		598'000.00		742'890.73	
3118	Immaterielle Anlagen	81'286.84		91'300.00		73'811.97	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	47'030.00		50'000.00		35'493.20	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'967'323.00		2'349'550.00		1'098'088.50	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'967'323.00		2'349'550.00		1'098'088.50	
313	Dienstleistungen und Honorare	13'196'807.13		13'834'300.00		13'476'100.46	
3130	Dienstleistungen Dritter	7'311'488.97		6'970'000.00		7'489'305.15	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	243'581.44		321'000.00		178'155.77	

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'104'956.57		2'791'700.00		2'610'379.76	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	110'550.85		121'500.00		112'025.50	
3134 Sachversicherungsprämien	285'231.38		344'800.00		314'107.76	
3135 Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	2'623'272.15		2'735'000.00		2'193'770.08	
3137 Steuern und Abgaben	89'413.37		117'700.00		106'271.52	
3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen	428'312.40		432'600.00		472'084.92	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	7'013'187.01		7'673'500.00		6'592'478.68	
3140 Unterhalt an Grundstücken	49'882.85		60'000.00		41'899.60	
3141 Unterhalt Strassen	3'785'800.49		3'868'000.00		3'693'297.51	
3142 Unterhalt Wasserbau	151'238.50		235'000.00		102'468.70	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'856'080.72		3'300'500.00		2'749'687.92	
3145 Unterhalt Wald	170'184.45		210'000.00		5'124.95	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'649'255.70		2'540'900.00		3'040'676.10	
3150 Unterhalt Büromaschinen und -geräte	124'451.32		188'700.00		138'261.76	
3151 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	720'698.84		935'600.00		724'532.90	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	155'052.64		177'000.00		164'452.25	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	644'059.70		1'219'600.00		2'001'427.19	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'993.20		20'000.00		12'002.00	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	5'015'778.42		4'330'800.00		4'263'219.92	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	4'859'952.22		4'073'300.00		4'045'188.35	
3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	46'536.25		38'100.00		24'253.60	
3162 Raten für operatives Leasing	104'942.95		215'700.00		188'466.56	
3169 übrige Miete und Benützungskosten	4'347.00		3'700.00		5'311.41	
317 Spesenentschädigungen	905'898.29		909'700.00		844'730.11	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	585'365.29		615'700.00		551'026.55	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	320'533.00		294'000.00		293'703.56	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'669'506.13		2'188'600.00		2'448'340.95	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'256'946.76		613'000.00		382'238.64	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'412'559.37		1'575'600.00		2'066'102.31	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'079'498.04		1'457'350.00		1'386'389.09	
3190	Schadenersatzleistungen	2'985.90		6'000.00			
3192	Abgeltung von Rechten	10'755.33		9'350.00		10'835.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'065'756.81		1'442'000.00		1'375'553.69	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'346'128.60		10'106'000.00		7'846'026.00	
330	Sachanlagen VV	8'380'837.36		8'701'000.00		7'054'319.41	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'380'837.36		8'701'000.00		7'054'319.41	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	965'291.24		1'405'000.00		791'706.59	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	965'291.24		1'405'000.00		791'706.59	
34	Finanzaufwand	1'888'034.97		1'954'400.00		1'970'823.99	
340	Zinsaufwand	1'591'826.78		1'882'300.00		1'645'333.07	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	-15'998.22		20'000.00		13'916.42	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					69'116.65	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'561'953.35		1'862'300.00		1'562'300.00	
3409	Übrige Passivzinsen	45'871.65					
341	Realisierte Kursverluste	223'508.94				14'467.93	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411	Realisierte Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV	68'000.00					
3419	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	155'508.94				14'467.93	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	12'159.25		20'600.00		44'262.45	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	12'159.25		20'600.00		44'262.45	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	15'510.00				3'336.00	
3440	Wertberichtigung Finanzanlagen FV	15'510.00				3'336.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	30.00		6'500.00		218'424.54	
3499	Übriger Finanzaufwand	30.00		6'500.00		218'424.54	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'156'185.57		248'500.00		3'523'094.78	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	42'978.09		15'100.00		82'848.70	
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	33'602.19		13'100.00		74'335.10	
3501	Einlagen in Fonds des FK	9'375.90		2'000.00		8'513.60	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2'113'207.48		233'400.00		3'440'246.08	
3511	Einlagen in Fonds des EK	2'113'207.48		233'400.00		3'440'246.08	
36	Transferaufwand	260'360'305.44		263'484'800.00		248'471'600.12	
360	Ertragsanteile an Dritte	10'029'308.23		7'935'500.00		7'240'692.40	
3600	Ertragsanteile an Bund	409'675.03		335'000.00		330'142.25	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'619'633.20		7'600'500.00		6'910'550.15	
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	34'312'616.95		34'804'500.00		33'653'172.43	
3610	Entschädigungen an Bund	424'775.00		580'000.00		451'084.85	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	22'549'907.06		22'965'700.00		22'526'177.07	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'391'445.30		3'466'000.00		3'673'620.90	
3613	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	1'125'820.29		1'132'000.00		1'065'981.91	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	6'820'669.30		6'660'800.00		5'936'307.70	
362	Finanz- und Lastenausgleich	63'930'459.00		63'900'400.00		60'034'497.50	
3621	an Kantone und Konkordate	44'042'062.00		44'012'000.00		40'436'913.50	
3622	an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	19'888'397.00		19'888'400.00		19'597'584.00	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	145'048'839.47		149'489'400.00		139'257'088.92	
3630	Beiträge an Bund	3'266'866.40		3'205'000.00		3'136'162.40	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	27'701'717.09		26'591'700.00		25'934'396.88	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'515'086.33		1'550'000.00		1'588'665.42	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	22'688'137.76		22'935'200.00		23'327'434.34	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	8'548'892.87		9'505'000.00		9'174'011.43	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'332'305.99		25'392'100.00		23'056'949.76	
3637	Beiträge an private Haushalte	56'995'833.03		60'310'400.00		53'039'468.69	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV	362'986.00				-52'560.00	
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV	362'986.00				-52'560.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'676'095.79		7'355'000.00		8'338'708.87	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'676'095.79		7'355'000.00		8'338'708.87	
37	Durchlaufende Beiträge	22'030'232.45		21'804'700.00		22'428'727.00	
370	Durchlaufende Beiträge	22'030'232.45		21'804'700.00		22'428'727.00	
3701	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	420'632.10		420'600.00		420'632.10	
3702	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	102'841.00		77'000.00		96'034.15	
3705	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	110'396.80		300'000.00		324'029.10	
3707	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	21'396'362.55		21'007'100.00		21'588'031.65	
38	Ausserordentlicher Aufwand					28'000'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					28'000'000.00	
3894	Einlage in finanzpolitische Reserve					28'000'000.00	
39	Interne Verrechnungen	37'470'701.37		37'741'100.00		37'176'083.03	
391	Dienstleistungen	9'156'222.00		9'418'200.00		9'075'315.45	
3910	Dienstleistungen	9'156'222.00		9'418'200.00		9'075'315.45	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	9'299'705.20		9'292'100.00		9'127'325.00	
3920	Pacht, Mieten Benützungskosten	9'299'705.20		9'292'100.00		9'127'325.00	
393	Betriebs- Verwaltungskosten	114'263.69		154'800.00		100'361.03	
3930	Betriebs- und Verwaltungskosten	114'263.69		154'800.00		100'361.03	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	472'166.25		243'800.00		236'132.20	
3940	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	472'166.25		243'800.00		236'132.20	
395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	2'931'971.00		3'090'600.00		2'426'331.30	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3950	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	2'931'971.00		3'090'600.00		2'426'331.30	
398	Übertragungen	9'347'767.23		9'393'000.00		9'434'015.05	
3980	Übertragungen	9'347'767.23		9'393'000.00		9'434'015.05	
399	Übrige interne Verrechnungen	6'148'606.00		6'148'600.00		6'776'603.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	6'148'606.00		6'148'600.00		6'776'603.00	
4	Ertrag		460'285'194.41		465'039'900.00		473'229'551.11
40	Fiskalertrag		224'827'756.95		208'403'000.00		218'506'036.38
400	Direkte Steuern natürliche Personen		164'848'465.05		151'900'000.00		157'306'842.55
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		127'351'520.75		121'800'000.00		124'543'855.10
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		30'031'706.45		26'300'000.00		28'236'639.80
4002	Quellensteuer natürliche Personen		7'465'237.85		3'800'000.00		4'526'347.65
401	Direkte Steuern juristische Personen		19'683'262.15		20'736'000.00		26'754'381.43
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		17'633'099.65		18'736'000.00		24'754'159.03
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'050'162.50		2'000'000.00		2'000'222.40
402	Übrige direkte Steuern		28'177'764.05		23'500'000.00		22'316'676.05
4022	Vermögensgewinnsteuern		19'370'789.30		15'300'000.00		13'922'000.90
4023	Vermögensverkehrssteuern		5'235'239.75		5'600'000.00		4'989'285.15
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		3'571'735.00		2'600'000.00		3'405'390.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		12'118'265.70		12'267'000.00		12'128'136.35
4030	Verkehrsabgaben		10'796'263.20		10'947'000.00		10'801'444.25
4031	Schiffssteuer		1'080'827.50		1'100'000.00		1'091'260.00

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4033	Hundesteuer		241'175.00		220'000.00		235'432.10
41	Regalien und Konzessionen		9'314'206.00		9'239'200.00		29'272'122.65
410	Regalien		231'910.70		209'000.00		182'454.15
4100	Regalien		231'910.70		209'000.00		182'454.15
411	Schweiz. Nationalbank						20'052'172.00
4110	Anteil am Reingewinn der SNB						20'052'172.00
412	Konzessionen		6'108'719.40		6'254'200.00		5'979'496.05
4120	Konzessionen		6'108'719.40		6'254'200.00		5'979'496.05
413	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		2'973'575.90		2'776'000.00		3'058'000.45
4130	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		2'973'575.90		2'776'000.00		3'058'000.45
42	Entgelte		21'957'100.82		22'406'700.00		22'311'734.59
420	Ersatzabgaben		284'180.12		375'000.00		399'085.13
4200	Ersatzabgaben		284'180.12		375'000.00		399'085.13
421	Gebühren für Amtshandlungen		7'194'884.93		7'577'700.00		7'060'284.32
4210	Gebühren für Amtshandlungen		7'194'884.93		7'577'700.00		7'060'284.32
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		54'127.90		63'000.00		48'195.95
4220	Taxen und Kostgelder		46'834.25		43'000.00		46'242.35
4221	Vergütung für besondere Leistungen		7'293.65		20'000.00		1'953.60
423	Schul- und Kursgelder		654'647.65		368'900.00		485'480.05
4230	Schulgelder		56'601.65		67'900.00		57'741.55
4231	Kursgelder		598'046.00		301'000.00		427'738.50

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'021'987.08		988'000.00		1'174'062.18
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'021'987.08		988'000.00		1'174'062.18
425	Erlös aus Verkäufen		1'631'058.97		1'650'800.00		1'547'532.93
4250	Verkäufe		1'631'058.97		1'650'800.00		1'547'532.93
426	Rückerstattungen		4'368'568.26		5'235'200.00		4'442'758.56
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'368'568.26		5'235'200.00		4'442'758.56
427	Bussen		6'467'220.72		5'891'800.00		6'627'203.72
4270	Bussen		6'467'220.72		5'891'800.00		6'627'203.72
429	Übrige Entgelte		280'425.19		256'300.00		527'131.75
4290	Übrige Entgelte		280'425.19		256'300.00		527'131.75
43	Verschiedene Erträge		1'505'509.51		76'000.00		189'146.38
430	Verschiedene betriebliche Erträge		1'480'325.05		21'000.00		45'885.91
4301	Beschlagnahmte Vermögenswerte		3'300.00		20'000.00		40'266.45
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'477'025.05		1'000.00		5'619.46
431	Aktivierung Eigenleistungen		25'184.46		55'000.00		143'260.47
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		20'000.00		40'000.00		128'250.00
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immaterielle Anlagen		5'184.46		15'000.00		15'010.47
44	Finanzertrag		20'037'084.75		18'694'700.00		19'047'963.50
440	Zinsertrag		1'200'992.89		655'100.00		691'529.21
4400	Zinsen flüssige Mittel		717'118.62		500.00		226.04

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		130'091.17		397'800.00		401'181.90
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		32'582.20		22'800.00		27'387.00
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		277'715.25		234'000.00		262'647.25
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		43'485.65				87.02
442	Beteiligungsertrag FV		3'750.00		9'500.00		14'241.10
4420	Dividenden		3'750.00		9'500.00		14'241.10
443	Liegenschaftenertrag FV		208'068.70		207'000.00		222'687.70
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		208'068.70		207'000.00		222'687.70
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		4'264.40		2'600.00		4'485.00
4440	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV		4'264.40		2'600.00		4'485.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		60'000.00		33'400.00		81'043.85
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		60'000.00		33'400.00		81'043.85
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		16'507'062.00		15'800'500.00		16'027'557.00
4461	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate		16'507'062.00		15'800'500.00		16'027'557.00
447	Liegenschaftenertrag VV		2'052'946.76		1'986'600.00		2'006'419.64
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'903'033.26		1'943'600.00		1'903'238.29
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		135'255.50		40'000.00		103'181.35
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		14'658.00		3'000.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		231'132.24		258'400.00		179'698.60
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		112'196.80		79'800.00		67'445.75

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		41'922.70		30'000.00		34'711.25
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		70'274.10		49'800.00		32'734.50
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		118'935.44		178'600.00		112'252.85
4511	Entnahmen aus Fonds EK		118'935.44		178'600.00		112'252.85
46	Transferertrag		122'911'470.32		120'416'100.00		124'118'038.98
460	Ertragsanteile von Dritten		47'016'084.42		44'916'800.00		51'411'385.13
4600	Anteil an Bundeserträgen		47'016'084.42		44'916'800.00		51'411'385.13
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		29'328'233.67		29'955'800.00		26'672'817.13
4610	Entschädigungen vom Bund		18'123'688.77		18'360'800.00		15'117'274.95
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'472'716.38		4'399'700.00		4'415'665.42
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		6'644'918.12		7'149'300.00		7'071'016.96
4613	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		65'911.80		31'000.00		53'647.25
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		20'998.60		15'000.00		15'212.55
462	Finanz- und Lastenausgleich		15'172'338.00		15'172'800.00		14'241'004.00
4620	vom Bund		1'413'547.00		1'414'000.00		1'400'223.00
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		13'758'791.00		13'758'800.00		12'840'781.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		31'350'704.43		30'351'500.00		31'737'281.97
4630	Beiträge vom Bund		29'470'978.29		28'489'400.00		29'718'978.92
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		446'706.65		413'000.00		570'750.50
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		96'844.43		115'000.00		108'224.03
4633	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen		23'540.00				90'100.00

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		261'364.18		305'200.00		230'592.46
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		944'657.03		847'000.00		899'968.81
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		95'053.85		90'500.00		92'324.35
4637	Beiträge von privaten Haushalten		11'560.00		91'400.00		26'342.90
469	Verschiedener Transferertrag		44'109.80		19'200.00		55'550.75
4699	Rückverteilungen		44'109.80		19'200.00		55'550.75
47	Durchlaufende Beiträge		22'030'232.45		21'804'700.00		22'428'727.00
470	Durchlaufende Beiträge		22'030'232.45		21'804'700.00		22'428'727.00
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund		21'226'847.90		21'077'000.00		21'652'469.50
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		36'032.65		7'100.00		31'596.30
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		767'351.90		720'600.00		744'661.20
48	Ausserordentlicher Ertrag				26'000'000.00		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital				26'000'000.00		
4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve				26'000'000.00		
49	Interne Verrechnungen		37'470'701.37		37'741'100.00		37'176'083.03
491	Dienstleistungen		9'156'222.00		9'418'200.00		9'075'315.45
4910	Dienstleistungen		9'156'222.00		9'418'200.00		9'075'315.45
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		9'299'705.20		9'292'100.00		9'127'325.00
4920	Pacht, Mieten, Benützungskosten		9'299'705.20		9'292'100.00		9'127'325.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		114'263.69		154'800.00		100'361.03

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930	Betriebs- und Verwaltungskosten		114'263.69		154'800.00		100'361.03
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		472'166.25		243'800.00		236'132.20
4940	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		472'166.25		243'800.00		236'132.20
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		2'931'971.00		3'090'600.00		2'426'331.30
4950	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		2'931'971.00		3'090'600.00		2'426'331.30
498	Übertragungen		9'347'767.23		9'393'000.00		9'434'015.05
4980	Übertragungen		9'347'767.23		9'393'000.00		9'434'015.05
499	Übrige interne Verrechnungen		6'148'606.00		6'148'600.00		6'776'603.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		6'148'606.00		6'148'600.00		6'776'603.00
		460'436'812.39	460'285'194.41	466'520'900.00	465'039'900.00	472'004'141.89	473'229'551.11
	Gesamtergebnis		151'617.98		1'481'000.00	1'225'409.22	
		460'436'812.39	460'436'812.39	466'520'900.00	466'520'900.00	473'229'551.11	473'229'551.11

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	26'081'682.81		46'259'900.00		46'227'425.62	
50	Sachanlagen	10'521'500.93		23'977'000.00		19'866'488.25	
500	Grundstücke	44'964.00		2'910'000.00		4'531'154.90	
501	Strassen / Verkehrswege	3'882'104.82		8'260'000.00		10'126'027.18	
502	Wasserbau	1'122'246.69		1'250'000.00		222'908.15	
504	Hochbauten	4'136'656.52		9'583'000.00		3'947'005.72	
506	Mobilien	1'335'528.90		1'974'000.00		1'039'392.30	
52	Immaterielle Anlagen	1'920'065.31		2'304'000.00		1'797'191.36	
520	Software	1'176'029.30		1'227'000.00		1'149'989.47	
529	Übrige immaterielle Anlagen	744'036.01		1'077'000.00		647'201.89	
54	Darlehen	2'957'945.00		3'562'900.00		13'174'210.00	
540	Bund	890'920.00		740'900.00		855'920.00	
542	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'772'000.00		1'772'000.00		6'500'000.00	
545	Private Unternehmungen	240'000.00		1'000'000.00		200'000.00	
546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					5'580'000.00	
547	Private Haushalte	55'025.00		50'000.00		38'290.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	10'107'788.57		15'359'000.00		10'294'556.01	
561	Kantone und Konkordate	91'894.57				61'844.00	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'024'100.45		11'629'000.00		6'625'522.00	
565	Private Unternehmungen	2'991'793.55		3'570'000.00		3'496'270.20	
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					60'745.16	
567	Private Haushalte			160'000.00		50'174.65	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	574'383.00		1'057'000.00		1'094'980.00	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
572	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	53'501.00		157'000.00		6'530.00	
575	Private Unternehmungen	520'882.00		900'000.00		1'088'450.00	
6	Investitionseinnahmen		9'836'725.92		17'203'000.00		15'839'077.40
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen				1'410'000.00		2'386'887.70
600	Übertragung von Grundstücken				1'410'000.00		2'386'887.70
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		7'061'758.92		12'715'000.00		9'494'623.70
630	Bund		6'696'439.07		11'891'500.00		8'842'892.77
631	Kantone und Konkordate		39'000.00		24'000.00		36'043.13
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		239'719.85		712'500.00		662'692.90
635	Private Unternehmungen						2'412.00
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		86'600.00		87'000.00		53'400.00
637	Private Haushalte						-102'817.10
64	Rückzahlung von Darlehen		2'200'584.00		2'021'000.00		2'862'586.00
642	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		817'963.00		805'100.00		90'476.00
644	Öffentliche Unternehmungen		82'465.00		82'000.00		92'040.00
645	Private Unternehmen		1'174'328.00		1'007'500.00		2'583'312.00
646	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		56'364.00		56'400.00		30'182.00
647	Private Haushalte		69'464.00		70'000.00		66'576.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		574'383.00		1'057'000.00		1'094'980.00
670	Bund		574'383.00		1'057'000.00		1'094'980.00
		26'081'682.81	9'836'725.92	46'259'900.00	17'203'000.00	46'227'425.62	15'839'077.40
	Nettoinvestition		16'244'956.89		29'056'900.00		30'388'348.22
		26'081'682.81	26'081'682.81	46'259'900.00	46'259'900.00	46'227'425.62	46'227'425.62

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10	Landrat	688'416.25		690'500.00		680'284.93	
	<i>Nettoergebnis</i>		688'416.25		690'500.00		680'284.93
20	Regierungsrat	2'761'761.39	517'582.55	3'102'300.00	450'700.00	2'939'580.32	647'706.50
	<i>Nettoergebnis</i>		2'244'178.84		2'651'600.00		2'291'873.82
21	Finanzdirektion	128'676'878.18	324'398'114.84	128'996'900.00	331'113'500.00	151'971'134.75	340'972'894.01
	<i>Nettoergebnis</i>	195'721'236.66		202'116'600.00		189'001'759.26	
22	Baudirektion	28'252'444.08	12'147'753.48	29'999'200.00	12'019'500.00	28'208'063.91	12'156'575.14
	<i>Nettoergebnis</i>		16'104'690.60		17'979'700.00		16'051'488.77
23	Justiz- und Sicherheitsdirektion	35'117'943.85	33'145'448.46	35'659'300.00	32'503'200.00	32'871'457.10	33'045'333.27
	<i>Nettoergebnis</i>		1'972'495.39		3'156'100.00	173'876.17	
25	Bildungsdirektion	67'490'369.08	13'041'735.20	68'745'500.00	12'930'400.00	66'198'397.93	12'678'688.02
	<i>Nettoergebnis</i>		54'448'633.88		55'815'100.00		53'519'709.91
27	Landwirtschafts- und Umweltdirektion	33'711'720.46	28'803'168.16	34'067'600.00	28'235'400.00	33'469'153.43	28'678'766.07
	<i>Nettoergebnis</i>		4'908'552.30		5'832'200.00		4'790'387.36
29	Gesundheits- und Sozialdirektion	141'188'191.48	38'010'898.84	142'992'300.00	38'252'500.00	133'878'921.47	35'409'880.53
	<i>Nettoergebnis</i>		103'177'292.64		104'739'800.00		98'469'040.94
31	Volkswirtschaftsdirektion	7'936'825.98	5'533'245.54	8'406'600.00	5'690'500.00	8'656'578.92	5'936'995.56
	<i>Nettoergebnis</i>		2'403'580.44		2'716'100.00		2'719'583.36
36	Staatskanzlei	4'034'420.91	102'562.23	4'133'800.00	91'200.00	3'761'108.32	100'781.57
	<i>Nettoergebnis</i>		3'931'858.68		4'042'600.00		3'660'326.75
40	Gerichte	10'577'840.73	4'584'685.11	9'726'900.00	3'753'000.00	9'369'460.81	3'601'930.44
	<i>Nettoergebnis</i>		5'993'155.62		5'973'900.00		5'767'530.37
Gesamtergebnis		460'436'812.39	460'285'194.41	466'520'900.00	465'039'900.00	472'004'141.89	473'229'551.11
			151'617.98		1'481'000.00	1'225'409.22	
		460'436'812.39	460'436'812.39	466'520'900.00	466'520'900.00	473'229'551.11	473'229'551.11

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Finanzdirektion	1'004'664.60		950'000.00		983'812.97	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'004'664.60</i>		<i>950'000.00</i>		<i>983'812.97</i>
22	Baudirektion	8'981'008.55	337'183.25	19'457'000.00	819'000.00	13'827'306.11	1'298'322.80
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>8'643'825.30</i>		<i>18'638'000.00</i>		<i>12'528'983.31</i>
23	Justiz- und Sicherheitsdirektion	1'100'983.90		1'572'000.00		1'635'885.29	285'988.80
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'100'983.90</i>		<i>1'572'000.00</i>		<i>1'349'896.49</i>
25	Bildungsdirektion	55'025.00	69'464.00	50'000.00	70'000.00	38'290.00	66'576.00
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>14'439.00</i>		<i>20'000.00</i>		<i>28'286.00</i>	
27	Landwirtschafts- und Umweltdirektion	11'547'713.46	6'954'978.67	19'953'000.00	13'562'500.00	16'320'988.49	11'268'476.70
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>4'592'734.79</i>		<i>6'390'500.00</i>		<i>5'052'511.79</i>
29	Gesundheits- und Sozialdirektion	1'925'048.35	1'456'349.00	2'022'000.00	1'402'000.00	12'164'991.40	622'680.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>468'699.35</i>		<i>620'000.00</i>		<i>11'542'311.40</i>
31	Volkswirtschaftsdirektion	1'467'238.95	1'018'751.00	2'255'900.00	1'349'500.00	1'256'151.36	2'297'033.10
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>448'487.95</i>		<i>906'400.00</i>		<i>1'040'881.74</i>
		26'081'682.81	9'836'725.92	46'259'900.00	17'203'000.00	46'227'425.62	15'839'077.40
Nettoinvestition			16'244'956.89		29'056'900.00		30'388'348.22
		26'081'682.81	26'081'682.81	46'259'900.00	46'259'900.00	46'227'425.62	46'227'425.62

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10	Landrat	688'416.25		690'500.00		680'284.93	
1020	Landrat	688'416.25		690'500.00		680'284.93	
3000.00	Präsident und Vizepräsident	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3000.01	Aktenstudium, Sitzungsgelder Landrat und Kommissionen	421'746.65		410'000.00		413'763.20	
3000.11	Rückerstattung EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-1'089.40					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'024.80		33'400.00		31'065.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	121.00		200.00		120.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	64.75		100.00		40.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'327.50		3'000.00		3'760.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	23'249.80		25'000.00		23'554.80	
3199.00	Ehrenauslagen	32'603.15		36'300.00		28'747.68	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			5'000.00		4'014.30	
3614.80	Informatik	7'330.00		7'500.00		7'430.00	
3632.00	Gemeinden für Landratspräsidentenfeier	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3636.00	Fraktionen	64'500.00		64'500.00		62'250.00	
3636.01	Verbände und Institutionen	1'338.00		1'300.00		1'338.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	85'200.00		85'200.00		85'200.00	
20	Regierungsrat	2'761'761.39	517'582.55	3'102'300.00	450'700.00	2'939'580.32	647'706.50
2010	Regierungsrat	2'358'902.69	114'723.85	2'778'300.00	126'700.00	2'419'322.07	127'448.25
3000.00	Besoldungen	1'400'808.00		1'400'800.00		1'411'260.00	
3000.11	Rückerstattung EO, UVG, KTG, Mutterschaft					-3'573.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	104'648.95		111'700.00		106'996.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	185'726.40		189'500.00		179'260.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'137.95		9'600.00		8'108.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'926.00		3'200.00		2'957.80	
3060.00	Ruhegehälter	695'244.00		719'700.00		706'022.00	
3060.01	Ruhegehälter, Veränderung Rückstellungen	-700'000.00		-500'000.00		-600'000.00	
3064.00	Übergangsrente	57'552.00		57'600.00		57'552.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'095.00		14'400.00		9'713.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand					158.00	
3101.00	Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	381.95		1'000.00		837.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	15'404.50		22'500.00			
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	1'519.69		3'000.00		2'006.68	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	53'553.85		153'000.00		85'021.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	236.77		1'100.00		255.99	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	419.50		2'000.00		2'227.10	
3170.00	Spesenpauschale	84'035.00		84'000.00		84'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6.95		2'000.00		630.50	
3199.01	Staatshaftung, Parteikosten	9'029.10		5'000.00		23'259.00	
3199.02	Ehrenaufgaben	201'988.08		277'900.00		121'293.75	
3614.80	Informatik	16'540.00		19'500.00		15'950.00	
3631.00	Zentralschweiz. Regierungskonferenz / RKGK	46'837.00		47'000.00		49'464.00	
3631.02	Konferenz der Kantonsregierungen	36'504.00		33'000.00		34'200.00	
3631.03	Haus der Kantone	3'208.00		2'700.00		3'221.00	
3636.00	Private Institutionen	3'000.00		2'000.00		2'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	116'100.00		116'100.00		116'000.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.02	Verleihungsgebühren		700.00				
4210.02	Bewilligungs- und Behandlungsgebühren		41'313.85		50'000.00		44'079.90
4634.00	Verwaltungsratshonorare und Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		69'710.00		73'700.00		80'368.35
4635.00	Verwaltungsratshonorare und Entschädigungen von privaten Unternehmungen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2050	Zentralschweizer Regierungskonferenz	402'858.70	402'858.70	324'000.00	324'000.00	520'258.25	520'258.25
3010.04	Besoldungen	207'177.05		210'000.00		285'549.60	
3049.08	Familienzulagen	350.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'064.70		17'000.00		22'643.35	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	19'283.40		23'000.00		34'078.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'472.81		1'500.00		1'944.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	435.25		500.00		599.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00			
3091.00	Personalwerbung					2'267.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	92.55		900.00		495.30	
3113.00	Hardware					799.00	
3130.00	Öffentlichkeitsarbeit	2'797.00		4'000.00		2'558.00	
3130.01	Kulturlastenausgleich	22'350.00		300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			1'000.00			
3132.01	Projekte	83'922.70		30'000.00		75'674.90	
3133.00	Internetauftritt	888.00		1'200.00		1'511.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	777.90		4'000.00		2'862.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	511.05		1'000.00		970.20	
3199.01	Auslagen Ausschuss	534.10		1'000.00		468.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.00	Einlage Spezialfinanzierung ZRK, allgemein	33'602.19		13'100.00			
3500.03	Einlagen Spezialfinanzierung ZRK, GELZ					74'335.10	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	9'300.00		9'300.00		9'300.00	
3920.02	Infrastruktur	4'300.00		4'200.00		4'200.00	
4240.00	Dienstleistungen						5'439.00
4500.00	Entnahme Spezialfinanzierung ZRK, allgemein						34'711.25
4500.03	Entnahme Spezialfinanzierung ZRK, GELZ		41'922.70		30'000.00		
4631.00	Kantone für Sekretariat		274'000.00		274'000.00		298'000.00
4631.01	Kantone für Kulturlastenausgleich		44'936.00		20'000.00		32'098.00
4631.02	Kantone für Projekte		42'000.00				150'010.00
21	Finanzdirektion	128'676'878.18	324'398'114.84	128'996'900.00	331'113'500.00	151'971'134.75	340'972'894.01
2110	Finanzverwaltung	4'274'608.17	1'735'233.87	4'134'900.00	1'440'000.00	4'343'090.33	1'645'991.79
3010.00	Besoldungen	1'198'915.20		1'502'600.00		1'060'006.65	
3010.08	Treueprämien Verwaltung	188'051.10		213'000.00		134'980.75	
3010.09	Abgeltungen, Abgangsentschädigungen	20'285.30				11'930.00	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-3'159.00		-441'000.00		-13'046.15	
3020.06	Rückerstattungen aus EO, Unfall / Krankheit			-99'000.00			
3049.01	Anerkennungsprämien	189'948.50		190'000.00		180'909.30	
3049.02	Geburtszulagen	13'000.00		12'500.00		14'000.00	
3049.08	Familienzulagen	262'088.50		271'000.00		271'255.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115'470.40		145'200.00		107'027.85	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	111'559.90		143'100.00		98'141.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'846.01		13'400.00		11'303.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'125.25		4'400.00		3'043.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	6'680.00		14'600.00		15'440.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'454.35		11'900.00		5'892.15	
3090.03	Rückerstattung Aus- und Weiterbildung des Personals	-7'034.90					
3099.00	Übriger Personalaufwand	430.00		500.00		435.00	
3099.10	Betrag für Gemeinschaftsaktivitäten (RRB 212, 20.03.2012)	8'882.50		8'900.00		8'798.20	
3100.00	Büromaterial			15'200.00		14'711.18	
3100.01	Büromaterial Informatik	2'213.40		10'000.00		2'156.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'399.55		6'300.00		5'449.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	987.00		2'300.00		949.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	6'384.35		20'000.00		10'981.50	
3113.00	Hardware (Ersatz)	284'707.45		289'700.00		461'213.45	
3130.00	interner Postdienst	60'285.88		59'000.00		59'450.40	
3130.03	Weiterbildung Finanzkommissionen Gemeinden					10'940.00	
3130.10	Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen	328'244.32		323'000.00		328'421.91	
3130.11	Post-, Bank-, Betreibungsgebühren, Porti, Büromaterial für Steuerbezug	200'643.97		230'000.00		224'754.94	
3130.12	Betriebskosten	38'376.15		37'000.00		32'959.40	
3130.13	Telefongebühren	86'248.07		70'000.00		108'311.79	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	129'876.70		145'000.00		1'701.65	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	4'743.19		5'000.00		5'581.11	
3162.00	Raten für operatives Leasing	780.62		2'200.00		1'632.31	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'238.70		2'000.00		2'322.30	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-23'680.09				96'680.09	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'942.05		2'400.00		1'810.00	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'679.25		1'900.00		1'402.70	
3614.80	Informatik (Abteilung)	381'900.00		316'600.00		385'684.00	
3614.81	EDV-Beratung, Software	475'840.00		412'300.00		478'340.00	
3614.82	IP-Telefonie (ILZ)	23'670.00		49'300.00		60'060.00	
3631.01	Interkantonale Departementskonferenzen	7'864.50		15'800.00		8'740.45	
3636.00	Private Institutionen	420.00		500.00		420.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	128'300.00		128'300.00		128'300.00	
4231.00	Kursgelder					8'400.00	
4240.00	Dienstleistungen		86'675.00		87'500.00	88'311.90	
4250.00	Verkauf von Büromaterial, Drucksachen, Kopien		6'949.51		6'600.00	7'354.30	
4250.01	Verkauf von Betriebsmaterial Informatik		5'203.20		4'500.00	6'659.00	
4260.00	Rückerstattungen Porti, Telefon, Betriebskosten		37'045.36		35'000.00	29'256.69	
4260.01	Rückerstattungen interner Postdienst		1'900.80		1'900.00	1'900.80	
4260.03	Rückerstattungen div.		291'279.41			209'248.25	
4260.04	Rückerstattungen Betriebskosten Steuerbezug		143'537.28		160'000.00	140'279.38	
4290.00	Übriger betrieblicher Ertrag, Mahngebühren		10'284.61		11'200.00	9'751.90	
4290.01	Mahngebühren Steuerbezug		95'358.70		87'400.00	85'429.57	
4290.02	Ertrag aus Abschreibungen		1'100.00		1'000.00	1'200.00	
4910.00	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung		744'900.00		744'900.00	729'400.00	
4910.01	Dienste Steuerbezug		311'000.00		300'000.00	328'000.00	
4990.00	Teuerungszulagen an Pensionierte des Bauamtes					800.00	
2115	Personalamt	1'684'015.46	507'800.00	1'609'200.00	506'600.00	1'573'729.66	497'200.00
3010.00	Besoldungen	681'428.60		659'800.00		625'492.45	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'217.30		52'700.00		50'275.20	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	66'185.60		67'100.00		62'218.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'652.27		4'900.00		4'311.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'435.40		1'500.00		1'325.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	81'637.85		68'500.00		82'248.40	
3090.01	Umsetzung Personalpolitik	96'485.65		159'000.00		61'354.35	
3090.03	Rückerstattung Aus- und Weiterbildung des Personals	-3'907.90					
3091.00	Personalwerbung	315'983.65		240'000.00		244'134.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	71'132.75		74'000.00		181'838.05	
3100.00	Büromaterial	1'259.05		4'000.00		2'018.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.80		3'000.00		2'839.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'003.55		4'000.00		3'124.80	
3110.00	Büromöbel und -geräte			2'000.00		8'169.80	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	2'723.15		15'000.00		3'556.25	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	536.48		1'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'305.85		5'000.00		2'925.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	25'092.35		12'000.00		16'681.70	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'076.56		2'000.00		1'076.56	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'389.80		3'000.00		1'052.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'315.10					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	24'681.60		32'000.00		12'175.55	
3614.80	Informatik	207'380.00		162'700.00		170'910.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		10'900.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Übrige Entgelte		1'200.00				
4910.00	Dienste Personalamt		496'600.00		496'600.00		486'300.00
2125	Finanzkontrolle	368'918.80	14'313.00	396'300.00	14'500.00	364'336.65	15'940.00
3010.00	Besoldungen	276'899.00		289'900.00		272'584.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'824.80		23'100.00		21'606.00	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	31'372.80		33'100.00		30'869.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'857.70		2'100.00		1'842.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	580.45		700.00		570.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200.00		5'000.00		1'796.95	
3100.00	Büromaterial	42.10		500.00		133.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	363.00		1'000.00		927.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			2'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'293.70		1'500.00		967.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	385.25		1'000.00		40.00	
3614.80	Informatik	9'310.00		13'100.00		10'500.00	
3636.00	Private Institutionen	790.00		800.00		500.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
4240.00	Dienstleistungen		14'313.00		14'500.00		15'940.00
2130	Steueramt	8'373'268.68	6'635'292.68	8'908'000.00	7'120'300.00	9'096'639.28	7'183'500.45
3010.00	Besoldungen	4'186'402.65		4'308'700.00		4'243'383.15	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-121'022.50				-84'907.85	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	319'497.85		344'000.00		326'231.20	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	402'319.65		427'000.00		404'570.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'220.30		31'900.00		28'569.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'620.75		10'100.00		8'722.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	80'169.35		64'100.00		42'126.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand					190.40	
3100.00	Büromaterial	9'147.90		10'000.00		8'040.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	56'602.30		77'000.00		31'314.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	18'885.65		16'000.00		14'201.10	
3110.00	Büromöbel und -geräte	15'526.55		20'000.00		22'701.65	
3130.00	Druck/Verpackung Steuerakten	69'327.70		128'000.00		74'033.78	
3130.02	Datennutzung/Lizenzgebühren	18'898.85		14'500.00		10'989.40	
3130.03	Aktenvernichtung	861.55		3'000.00		849.70	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti	148'568.19		175'800.00		167'110.12	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00		10'000.00		3'069.75	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	4'071.84		7'000.00		6'056.75	
3158.00	Unterhalt Software NEST (inkl. Upgrades)	631'892.55		646'400.00		1'466'759.03	
3158.01	Unterhalt Software eTax (inkl. Upgrades)			558'200.00		520'621.80	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'681.40		2'700.00		2'501.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'125.40		35'000.00		18'587.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	16'431.25		27'900.00		9'484.35	
3199.01	Prozesskosten	30'107.30		6'000.00		14'396.05	
3614.80	Informatik	1'205'390.00		673'000.00		544'600.00	
3631.00	NEST-Kantone, Zusammenarbeit	30'484.90		35'000.00		14'480.65	
3636.00	Private Institutionen	12'314.30		12'100.00		12'314.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beitrag für Wertschriftenverwaltungskontrolle	68'598.00		68'700.00		78'090.00	
3910.00	Dienstleistungen Grundbuchamt	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	96'200.00		96'200.00		90'400.00	
3910.02	Dienste Steuerbezug	311'000.00		300'000.00		328'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	253'700.00		253'700.00		253'700.00	
3940.00	Zins Informatik	9'245.00		11'000.00		450.00	
3950.00	Abschreibungen Informatik	400'000.00		500'000.00		400'000.00	
4210.00	Schatzungsgebühren		33'600.00		86'000.00		48'550.00
4240.00	Dienstleistungen		1'086.65		1'500.00		1'214.60
4250.00	Verkauf von Drucksachen						171.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'139.50				480.40
4270.00	Bussen		-1'300.00		9'300.00		16'800.00
4401.00	Ausgleichs- und Verzugszinsen		23'389.40		9'500.00		11'492.15
4610.00	Entschädigungen vom Bund		18'935.00		19'000.00		18'725.00
4612.00	Gemeinden für Steuerveranlagungen						479'417.00
4910.00	Dienstleistungen für Grundstückgewinn-, Erbschafts- und Schenkungssteuern		140'000.00		140'000.00		140'000.00
4910.01	Steuerverwaltungskosten		6'378'442.13		6'820'000.00		6'448'550.30
4910.02	Dienstleistungen ScanCenter		40'000.00		35'000.00		18'100.00
2131	Steuerverwaltungskosten (Kanton / Gemeinden)	8'698'942.13	8'698'942.13	9'220'000.00	9'220'000.00	8'974'392.30	8'974'392.30
3612.00	Gemeinden für die Führung des Steueramtes	2'320'500.00		2'400'000.00		2'525'842.00	
3910.00	Dienstleistungen Steueramt	6'378'442.13		6'820'000.00		6'448'550.30	
4612.00	Verwaltungskosten, Anteil Gemeinden		3'788'642.66		4'092'000.00		4'027'665.00
4980.00	Verwaltungskosten, Anteil Kanton		4'910'299.47		5'128'000.00		4'946'727.30

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Salz- und Bergregal		3'908.70		4'000.00		3'920.15
4100.00	Salzregalgebühr		3'908.70		4'000.00		3'920.15
2145	Anteile an Eidgenössischen Erträgen		46'920'833.22		44'797'800.00		71'377'945.88
4110.00	Anteil am Reingewinn der SNB						20'052'172.00
4600.00	Direkte Bundessteuer nach Aufkommen		39'120'990.92		36'000'000.00		43'612'501.63
4600.10	Verrechnungssteuer		2'235'502.00		3'261'000.00		2'142'849.00
4600.50	Mineralölsteuer		1'686'607.00		1'595'300.00		1'596'253.00
4600.80	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe (LSVA)		2'959'955.50		3'048'300.00		3'044'951.50
4600.91	Hauptstrassen		446'013.00		446'000.00		446'013.00
4600.92	Infrastrukturfondsgesetz		427'655.00		428'000.00		427'655.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		44'109.80		19'200.00		55'550.75
2146	Alkoholverwaltung und Alkoholzehntel	209'635.10	209'635.10	170'000.00	170'000.00	173'896.50	173'896.50
3636.00	Private Institutionen zur Bekämpfung des Alkoholismus	119'635.10		80'000.00		83'896.50	
3980.00	Projekte Alkoholaktionsplan	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
4501.00	Entnahme Alkoholzehntel		70'274.10		31'800.00		32'734.50
4600.30	Reingewinn der Eidg. Alkoholverwaltung		139'361.00		138'200.00		141'162.00
2148	Lotteriefonds	296'833.25	296'833.25	275'700.00	275'700.00	303'623.70	303'623.70
3511.00	Einlagen in Lotteriefonds	92'833.25		18'700.00		59'173.70	
3636.00	Kultur	33'500.00		50'000.00		33'500.00	
3636.01	Sozialwesen	1'000.00		5'000.00		1'000.00	
3636.02	Jugend und Erziehung	18'500.00		10'000.00		17'300.00	
3636.03	Gesundheit			2'000.00			
3636.04	Bildung und Forschung	5'000.00		25'000.00		9'000.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.05	Umwelt und Entwicklungshilfe	16'000.00		15'000.00		8'000.00	
3636.06	Übrige gemeinnützige Projekte	130'000.00		150'000.00		75'650.00	
3980.00	Übertragungen an andere Fonds					100'000.00	
4409.00	Zinsen Fonds		1'617.45				
4980.00	Landeslotterie für weitere gemeinnützige und wohltätige Zwecke		295'215.80		275'700.00		303'623.70
2150	Anteile an kantonalen Institutionen		17'605'186.00		17'071'200.00		17'168'744.00
4120.00	Wasserzins Elektrizitätswerk Nidwalden		453'000.00		453'000.00		453'000.00
4120.01	Konzessionsgebühren Elektrizitätswerk Nidwalden		2'462'624.00		2'645'200.00		2'515'687.00
4461.01	Nidwaldner Kantonalbank		10'000'000.00		9'600'000.00		9'600'000.00
4461.02	Nidwaldner Kantonalbank, Abgeltung Staatsgarantie		1'279'562.00		1'058'000.00		1'298'057.00
4461.03	Elektrizitätswerk Nidwalden		3'260'000.00		3'175'000.00		3'212'000.00
4461.05	InformatikLeistungsZentrum OW/NW		50'000.00		50'000.00		
4461.11	Verkehrssicherheitszentrum OW/NW		100'000.00		90'000.00		90'000.00
2161	Kantonssteuern	12'369'438.66	185'577'417.20	12'442'600.00	173'805'000.00	13'188'046.69	185'010'322.68
3180.01	Wertberichtigungen	345'000.00		134'000.00		-93'800.00	
3181.01	Steuererlasse und Steuerabschreibungen	1'000'531.41		1'031'000.00		1'564'399.97	
3400.00	Vergütungszinsen	-15'998.22		20'000.00		13'916.42	
3980.00	Steuerverwaltungskosten	4'910'299.47		5'128'000.00		4'946'727.30	
3990.00	Finanzausgleich Innerkantonal, Beitrag Kanton, Anteil vom Nettosteuerertrag	9'683'194.00		9'683'200.00		9'147'138.00	
3990.01	Finanzausgleich Innerkantonal, Beitrag Kanton, Minderleistung Obergrenze	-3'553'588.00		-3'553'600.00		-2'390'335.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		127'351'520.75		121'800'000.00		124'543'855.10
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen		30'031'706.45		26'300'000.00		28'236'639.80

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		7'465'237.85		3'800'000.00		4'526'347.65
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		17'633'099.65		18'700'000.00		24'733'249.13
4010.03	Anteil an pauschaler Steueranrechnung				36'000.00		20'909.90
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		2'050'162.50		2'000'000.00		2'000'222.40
4270.00	Bussen		810'068.55		654'000.00		397'853.30
4290.02	Ertrag aus Abschreibungen		149'303.60		140'000.00		176'408.40
4401.00	Verzugszinsen		86'317.85		375'000.00		374'837.00
2163	Grundstückgewinnsteuer	9'722'681.45	19'338'349.30	7'700'000.00	15'300'000.00	7'009'869.85	13'922'000.90
3181.01	Steuererlasse und Steuerabschreibungen	3'505.95					
3602.00	Politische Gemeinden	9'619'175.50		7'600'000.00		6'909'869.85	
3910.00	Inkassoaufwand zugunsten Steueramt	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
4022.01	Steuer		19'338'349.30		15'300'000.00		13'922'000.90
2164	Handänderungssteuer		5'235'239.75		5'600'000.00		4'989'285.15
4023.01	Handänderungssteuer		5'235'239.75		5'600'000.00		4'989'285.15
2165	Erbschafts- und Schenkungssteuer	40'000.00	3'571'735.00	40'000.00	2'600'000.00	40'270.00	3'405'390.00
3181.01	Steuererlasse und Steuerabschreibungen					270.00	
3910.00	Inkassoaufwand zugunsten Steueramt	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		3'571'735.00		2'600'000.00		3'405'390.00
2170	Kapitalkosten, Vermögenserträge, finanzpolitische Reserven	1'854'373.94	3'813'480.64	1'907'300.00	28'795'400.00	29'852'528.27	2'876'602.21
3401.01	Zinsen kurzfristige Darlehen					69'116.65	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'561'953.35		1'862'300.00		1'562'300.00	
3409.00	Zinsen an verwaltete Fonds, Stiftungen und Sonderrechnungen	45'871.65					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.00	Realisierte Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV	68'000.00					
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	155'508.94				14'467.93	
3420.00	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
3440.00	Wertberichtigung Finanzanlagen FV	15'510.00				3'336.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	30.00				213'307.69	
3640.00	Wertberichtigungen Darlehen VV	-37'500.00				-55'000.00	
3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve					28'000'000.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		717'118.62		500.00		226.04
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'383.92		13'300.00		14'852.75
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen (90 Tg - 1 Jahr)		32'582.20		22'800.00		27'387.00
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		277'715.25		234'000.00		262'647.25
4409.00	Übrige Vermögenserträge von Finanzvermögen						87.02
4420.01	Erträge aus Aktien, Anteilscheine und festverzinsliche Wertpapieren		3'750.00		9'500.00		14'241.10
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV		4'264.40		2'600.00		4'485.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		60'000.00		33'400.00		81'043.85
4461.07	Elektrizitätswerk Nidwalden, Zins für Grundkapital		900'000.00		900'000.00		900'000.00
4461.08	InformatikLeistungsZentrum OWNW Grundkapital		17'500.00		27'500.00		27'500.00
4461.10	Spital Nidwalden Immobilien-Gesellschaft, Zins für Grundkapital		900'000.00		900'000.00		900'000.00
4470.00	Mietzins Spital Nidwalden		300'000.00		300'000.00		300'000.00
4470.01	Spital Nidwalden Immobilien-Gesellschaft, Baurechtszins		108'000.00		108'000.00		108'000.00
4894.00	Entnahme finanzpolitischer Reserve 1				5'500'000.00		
4894.01	Entnahme finanzpolitischer Reserve 2				20'500'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.01	Zinsen zulasten Nidwaldner Heime		306'946.25		76'800.00		84'468.00
4940.02	Zinsen Investitionskapital z.L. Straf- und Untersuchungsgefängnis						1'114.20
4940.03	Zinsen Betriebskapital z.L. Straf- und Untersuchungsgefängnis						6'000.00
4940.04	Zinsen Informatikinvestitionen z.L. Steueramt		9'245.00		11'000.00		450.00
4940.05	Zinsen Asylunterkunft		23'500.00		23'500.00		23'500.00
4940.06	Zinsen Betriebsgebäude JobVision		11'875.00		11'900.00		
4940.20	Zinsen Waffenplatz/Kaserne Oberdorf		120'600.00		120'600.00		120'600.00
2175	Abschreibungen	16'022'224.39	2'931'971.00	17'461'000.00	3'090'600.00	16'184'734.87	2'426'331.30
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'380'837.36		8'701'000.00		7'054'319.41	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	965'291.24		1'405'000.00		791'706.59	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'676'095.79		7'355'000.00		8'338'708.87	
4950.01	Abschreibungen zulasten Straf- und Untersuchungsgefängnis						74'281.30
4950.02	Abschreibungen zulasten Steueramt		400'000.00		500'000.00		400'000.00
4950.03	Abschreibungen für Strukturverbesserungen, Wohnbausanierungen		731'371.00		900'000.00		1'042'450.00
4950.05	Abschreibungen zulasten Amt für Asyl		944'000.00		834'000.00		129'000.00
4950.06	Abschreibungen zulasten JobVision		76'000.00		76'000.00		
4950.20	Abschreibungen zulasten Waffenplatz/Kaserne Oberdorf		780'600.00		780'600.00		780'600.00
2180	Finanzausgleich unter den Gemeinden	19'888'397.00	19'888'397.00	19'888'400.00	19'888'400.00	19'597'584.00	19'597'584.00
3622.60	Politische Gemeinden, Lastenausgleich Kanton	3'980'263.00		3'980'300.00		4'518'645.00	
3622.61	Schulgemeinden, Normausgleich Kanton	2'149'342.00		2'149'300.00		2'238'157.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3622.70	Politische Gemeinden, Finanzkraftausgleich Gemeinden	9'554'882.00		9'554'900.00		8'987'056.00	
3622.71	Schulgemeinden, Finanzkraftausgleich Gemeinden	2'748'086.00		2'748'100.00		3'001'667.00	
3622.80	Politische Gemeinden, Lastenausgleich Gemeinden	1'455'824.00		1'455'800.00		852'059.00	
4622.70	Politische Gemeinden, Finanzkraftausgleich		13'758'791.00		13'758'800.00		12'840'781.00
4990.00	Kanton, Anteil vom Nettosteuerertrag		9'683'194.00		9'683'200.00		9'147'138.00
4990.01	Kanton, Minderleistung Obergrenze		-3'553'588.00		-3'553'600.00		-2'390'335.00
2190	Finanz- und Lastenausgleich Bund und Kantone	44'873'541.15	1'413'547.00	44'843'500.00	1'414'000.00	41'268'392.65	1'400'223.00
3621.10	Ressourcenausgleich	43'684'545.00		43'684'500.00		40'049'603.50	
3621.40	Härteausgleich	357'517.00		327'500.00		387'310.00	
3631.00	Kulturabgeltungen	831'479.15		831'500.00		831'479.15	
4620.30	Geografisch-topografischer Lastenausgleich		1'413'547.00		1'414'000.00		1'400'223.00
22	Baudirektion	28'252'444.08	12'147'753.48	29'999'200.00	12'019'500.00	28'208'063.91	12'156'575.14
2205	Direktionssekretariat BD	598'485.76	2'064.25	630'700.00	1'000.00	609'942.05	1'000.00
3000.00	Sitzungsgelder			500.00		780.00	
3010.00	Besoldungen	380'648.80		381'400.00		414'142.00	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft					-1'756.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'315.35		30'400.00		31'614.50	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	37'129.80		37'700.00		36'274.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'162.15		4'400.00		4'797.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.85		900.00		866.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'040.00		4'000.00		2'240.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.10	Betrag für Gemeinschaftsaktivitäten (RRB 212, 20.03.2012)	7'059.65		9'000.00		7'743.95	
3100.00	Büromaterial	2'129.90		1'300.00		1'843.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00		182.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'073.90		2'200.00		1'864.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	9'037.10		14'000.00		2'761.40	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	529.73		400.00		347.06	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	28'456.80		40'000.00		4'594.45	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	852.41		3'000.00		1'548.32	
3162.00	Raten für operatives Leasing	461.08		1'300.00		461.08	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'501.40		2'500.00		1'296.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'074.69		4'000.00		1'551.09	
3199.01	Rechtskosten	1'389.15		3'000.00		2'455.55	
3614.80	Informatik	28'450.00		30'800.00		29'620.00	
3631.01	Interkantonale Departementskonferenzen	8'430.00		7'700.00		7'516.00	
3636.00	Private Institutionen	10'643.00		8'900.00		13'499.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	8'600.00		8'600.00		11'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	32'700.00		32'700.00		32'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'064.25		1'000.00		1'000.00
2210	Amt für Mobilität	4'499'449.64	39'644.95	4'953'500.00	104'500.00	4'823'535.16	53'112.85
3010.00	Besoldungen	863'855.55		1'152'400.00		1'051'972.70	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-20'854.40				-7'407.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'315.35		92'000.00		81'925.25	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	86'404.35		124'800.00		106'258.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'722.55		13'100.00		11'878.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'814.65		2'700.00		2'205.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'460.75		9'000.00		16'004.51	
3099.00	Übriger Personalaufwand	530.20					
3100.00	Büromaterial	432.05		4'000.00		3'099.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'869.65		4'000.00		2'644.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'889.55		3'800.00		3'802.15	
3110.00	Büromöbel und -geräte	567.00		3'000.00		7'415.75	
3111.00	Verkehrsmessstellen permanent und temporär	21'247.45		16'000.00		27'784.35	
3112.01	Dienstkleider, Ausrüstung			1'000.00		730.85	
3130.00	ArcView, Datennutzung, Datenlieferung	20'052.35		20'000.00		17'512.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter für ASTRA			2'000.00			
3130.02	Projekt SchweizMobil	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	1'342.89		2'000.00		1'544.66	
3131.01	Ingenieurarbeiten Dritter	85'779.79		80'000.00		71'773.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	112'860.45		110'000.00		234'975.32	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Bereich öV)	99'328.84		90'000.00		98'221.18	
3134.00	Sachversicherungsprämien	269.87		100.00		355.41	
3141.00	Baulicher Unterhalt der Kantonsstrassen	2'936'703.45		3'000'000.00		2'878'405.70	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	4'069.80		3'000.00		4'001.24	
3162.00	Raten für operatives Leasing	672.65		1'200.00		503.84	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'584.50		8'000.00		8'485.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'769.55		3'000.00		1'266.00	
3614.80	Informatik	55'430.00		103'800.00		87'670.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Private Institutionen	22'730.80		4'000.00		9'206.95	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	21'100.00		21'100.00		21'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	68'500.00		68'500.00		68'500.00	
3990.00	Teuerungszulagen an Pensionierte des Bauamtes					800.00	
4210.00	Bewilligungsgebühren		1'200.00		3'500.00		3'050.00
4250.00	Verkauf von Heliographien, Plänen, Normalien		125.40		1'000.00		233.50
4610.01	Bund für Unterhaltsarbeiten (Lärmschutz Strassen)				50'000.00		14'000.00
4632.00	Gemeinden an Strassenunterhalt		38'319.55		50'000.00		35'829.35
2220	Strasseninspektorat	3'714'479.54	713'528.26	3'921'100.00	700'500.00	3'576'611.04	796'863.40
3010.00	Besoldungen	1'394'282.80		1'418'500.00		1'355'564.85	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-27'189.45				-26'111.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'380.40		5'000.00		3'018.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'791.05		113'200.00		104'464.45	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	135'703.00		139'800.00		139'610.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'796.95		16'500.00		15'972.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'848.85		3'300.00		2'879.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'328.95		8'000.00		12'878.60	
3100.00	Büromaterial	510.40		2'000.00		616.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	502'448.92		595'500.00		428'358.41	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00		50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	124'897.81		138'000.00		150'136.55	
3112.01	Dienstkleider, Ausrüstung	18'858.31		14'000.00		11'517.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'823.50		6'500.00		5'270.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Betriebsabrechnung, Auswertungen	32'105.00		27'600.00		22'419.65	
3130.01	ArcView, Datennutzung, Datenlieferung			3'200.00			
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	3'080.44		1'900.00		2'076.67	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'251.59		12'500.00		12'396.57	
3137.02	Verkehrsabgaben für Fahrzeuge	4'475.85		6'000.00		4'678.90	
3141.00	Betrieblicher Unterhalt Kantonsstrassen	701'611.54		718'000.00		640'680.79	
3141.01	Winterdienst Kantonsstrassen	147'485.50		150'000.00		174'211.02	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	265.25		500.00		218.89	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18'237.40		20'000.00		18'257.76	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'032.20		8'000.00		3'750.50	
3162.00	Raten für operatives Leasing	244.92		1'500.00		244.92	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'969.55		2'500.00		1'839.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					5'985.40	
3192.00	Abgeltung von Rechten	482.55				482.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'261.65		7'000.00		6'077.45	
3614.80	Informatik	64'850.25		78'400.00		59'220.00	
3636.00	Verbände und Institutionen	18'055.48		18'000.00		19'025.16	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	38'000.00		38'000.00		38'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	337'700.00		337'700.00		337'700.00	
3930.00	Betriebs-, Verwaltungskosten PK Polycom	6'888.88		10'700.00		6'118.20	
3990.00	Haftpflichtversicherung	19'000.00		19'000.00		19'000.00	
4210.00	Bewilligungsgebühren		600.00		500.00		1'100.00
4240.00	Dienstleistungen		200'668.56		150'000.00		251'879.90
4250.00	Verkauf von Material		138'289.70		157'500.00		146'253.85
4260.00	Rückerstattungen GE-X/GE-XI		220'988.10		250'000.00		259'446.45
4637.00	Entschädigung Belagsarbeiten				10'000.00		3'045.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Engelberger Aa, Unterhalt		110'570.95		120'000.00		125'191.30
4910.01	Seeuferunterhalt		42'410.95		12'500.00		9'946.90
2230	Hochbauamt	6'534'066.54	10'449'300.57	7'197'900.00	10'358'000.00	6'137'366.93	10'407'550.89
3010.00	Besoldungen	1'253'406.25		1'242'600.00		1'203'667.75	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-68'978.70				-5'155.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'968.05		96'800.00		93'130.70	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	108'787.25		121'200.00		106'032.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'454.60		14'000.00		13'550.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'484.10		2'900.00		2'491.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'778.00		6'500.00		1'661.00	
3100.00	Büromaterial	1'581.00		1'000.00		1'091.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'789.39		70'000.00		66'473.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16.00		500.00		127.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	29.90		500.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	725.85		4'500.00		3'114.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'686.49		11'500.00		44'838.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'137'959.87		1'410'600.00		578'729.63	
3130.00	Perimeterbeiträge, Parkplatzbewirtschaftung	5'586.50		5'500.00		3'992.50	
3130.01	Telefonanlage, Programmierung und Wartung	900.00		3'000.00		900.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	29'073.40		20'000.00		6'501.25	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreibungskosten	3'044.54		2'000.00		2'359.74	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	175'929.21		176'000.00		382'075.07	
3134.00	Sachversicherungsprämien	131'624.25		148'000.00		130'679.75	
3137.00	MWST Pauschalsatzmethode	10'510.15		8'500.00		9'479.02	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.11	Rathaus und Anbau, Rathausplatz 2	62'088.45		105'500.00		48'923.75	
3144.12	Rathausplatz 9			3'000.00		162.55	
3144.13	Marktgasse 3	9'874.90		19'000.00		34'117.90	
3144.14	Buochserstrasse 1, Breitenhaus	20'384.10		24'500.00		11'148.80	
3144.15	Mürgstrasse 12	18'292.30		22'000.00		82'894.25	
3144.16	Engelbergstrasse 34	78'310.76		87'000.00		204'564.56	
3144.17	Stansstaderstrasse 54 Staatsarchiv	24'437.56		24'000.00		12'887.95	
3144.18	Stansstaderstrasse 23, Salzmagazin	3'566.35		7'000.00		4'858.40	
3144.19	Garage Spittelgasse			500.00		27'476.95	
3144.20	Winkelriedhaus / Pavillion	87'310.65		119'000.00		16'627.80	
3144.21	Berufs- und Weiterbildungszentrum	190'548.50		168'500.00		118'659.40	
3144.22	Heilp. Werkstätte Buochserstrasse 9a	22'641.33		24'000.00		89'831.45	
3144.23	Polizeigebäude Kreuzstrasse 1	240'194.55		213'100.00		260'803.62	
3144.24	Kreuzstrasse 2, JSD, STAWA, VSZ	65'484.02		76'000.00		155'853.79	
3144.25	Werkhof Kreuzstrasse 6	24'330.90		23'000.00		39'096.09	
3144.26	Landsgemeindeplatz			2'000.00			
3144.27	Postgebäude, Bahnhofplatz 3	35'887.05		29'000.00		41'646.85	
3144.28	Regierungsgebäude	1'634.73		5'500.00		11'970.88	
3144.30	Rotzwinkel, Museumsdepot			1'000.00		674.20	
3144.32	Stansstaderstrasse 54, BID/VD/KESB	1'664.70		6'000.00		704.40	
3144.33	Schnitzturm, Stansstad	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3144.34	Festung Fürigen	24'258.90		23'000.00		75'830.90	
3144.36	Parkplatz Bahnhof Stansstad Parz. Nr. 333			500.00			
3144.37	Passkontrolle Flugplatz Buochs			500.00			
3144.38	Dörfli Wolfenschiessen			500.00		369.30	
3144.39	Fischbrutanlage, Buochserstrasse 90	52'921.44		61'500.00		55'614.29	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.40	Personalhaus 2, Spital NW	15'339.75		13'000.00		17'028.25	
3144.41	Stansstaderstrasse 59, LUD	110'098.55		128'000.00		10'005.40	
3144.42	Engelbergerstrasse 44a			100.00			
3144.43	Mürgstrasse 18, Kapuzinerkloster			500.00			
3144.44	Mühlebachstrasse 3+5	1'769.70		11'500.00		54'168.35	
3144.45	Mittelschule, Unterhalt Vermieter	109'131.57		138'000.00		133'424.30	
3144.46	Ennetmooserstrasse 59a+b	123'367.88		145'000.00		251.15	
3144.47	Bootsplatz (Polizei) Marinapark Stansstad	948.60		2'000.00			
3144.48	Zeughaus , Wilstrasse 1	11'426.70		16'000.00		14'602.06	
3144.49	Anpassung Beleuchtung auf neue Vorschriften	200'617.91		236'500.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	2'168.65		2'000.00		1'393.97	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'286.35		6'000.00		3'946.91	
3160.00	Mieten	1'864'431.46		1'920'500.00		1'816'622.55	
3162.00	Raten für operatives Leasing	243.98		500.00		139.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'357.40		6'500.00		6'916.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'240.40		2'500.00		2'388.15	
3430.01	Dorfplatz 8, Geschäft und Wohnung	1'110.45		4'000.00		28'533.15	
3430.02	Seerosenweg und Garnhänke Stansstad	10'580.80		13'500.00		14'134.30	
3430.03	Erholungsanlage Rüteneu, Beckenried	468.00		100.00		1'595.00	
3430.04	Erholungsanlage Neuseeland Buochs			3'000.00			
3614.80	Informatik	36'189.85		37'100.00		29'810.90	
3635.00	STWEG Stansstaderstrasse 54	55'074.25		73'000.00		17'206.50	
3636.00	Verbände und Institutionen	3'127.00		3'500.00		3'340.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	32'100.00		32'100.00		29'600.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	10'800.00		10'800.00		10'800.00	
4240.02	Dienstleistungen		7'267.00		5'000.00		20'594.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkauf von Betriebs- und Reinigungsmaterial		1'029.00		100.00		1'057.20
4260.00	Rückerstattungen sachliche Leistungen		80'454.10		82'000.00		77'987.55
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Versicherungen		2'385.00				
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						100'000.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		208'068.70		207'000.00		222'687.70
4470.00	Miete, Pachtzinsen von Verwaltungsliegenschaften		314'615.27		300'000.00		319'482.69
4470.01	Miete Heilpädagogische Werkstätte		390'647.00		390'600.00		390'647.00
4470.02	Miete VerkehrsSicherheitsZentrum OW/NW		209'352.00		209'000.00		209'352.00
4470.03	Miete InformatikLeistungsZentrum OW/NW		5'165.00		16'000.00		8'140.00
4470.04	Tiefgaragenparkplätze (MWST-pflichtig)		118'288.10		95'000.00		110'166.10
4470.05	Oberflächenparkplätze (MWST-pflichtig)		122'466.40		100'000.00		112'685.65
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		14'658.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		18'735.00				
4910.00	Hauswartsfunktionen		105'570.00		102'700.00		104'126.00
4920.00	Miete und Nebenkosten Sekretariat ZRK		9'300.00		9'300.00		9'300.00
4920.01	Mieten und Nebenkosten von Amtsstellen		8'822'300.00		8'822'300.00		8'702'325.00
4990.00	Betriebshaftpflichtversicherung zulasten Strasseninspektorat		19'000.00		19'000.00		19'000.00
2235	Öffentlicher Verkehr	10'335'707.90	274'535.00	10'379'500.00	305'200.00	10'264'310.80	281'949.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	41.60					
3199.01	Verkehrskonferenz	2'088.70		5'000.00		2'013.00	
3630.00	Bahninfrastrukturfonds des Bundes (BIF)	3'118'320.00		3'041'800.00		3'001'330.00	
3631.00	Geschäftsstelle ZKÖV	832.15		12'000.00		4'945.05	
3631.01	Geschäftsstelle KöV	1'764.00		1'800.00		1'748.00	
3634.00	zb für Linie Hergiswil - Engelberg	3'116'324.00		3'120'000.00		3'139'950.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.01	zb für Brüniglinie	522'960.00		523'000.00		551'674.00	
3634.02	Tarifverbund Region Luzern	105'101.45		140'000.00		110'225.75	
3634.05	Verkehrsbetriebe Luzern	10'432.00		10'000.00		10'470.00	
3635.00	Schiffahrtsgesellschaft Vierwaldstättersee	35'313.00		35'500.00		35'313.00	
3635.01	Betriebsfehlbeträge der Postautolinie	2'796'802.00		2'850'000.00		2'744'485.00	
3635.03	Luftseilbahn Dallenwil - Wirzweli	345'419.00		350'000.00		378'532.00	
3635.04	Luftseilbahn Dallenwil - Niederrickenbach	175'000.00		175'000.00		175'000.00	
3635.05	Luftseilbahn Dallenwil - Wiesenberg	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
3636.00	Private Institutionen	500.00		10'000.00		3'275.00	
3636.01	Gotthardkomitee	4'810.00		5'400.00		5'350.00	
4210.00	Bewilligungsgebühren				200.00		
4260.00	Dritte für Verkehrsverbindungen		30'000.00		30'000.00		31'339.30
4612.00	Gemeinden für Verkehrsverbindungen		244'535.00		275'000.00		250'609.70
2290	Amt für Raumentwicklung	1'071'738.77	81'165.00	1'397'600.00	60'000.00	1'236'765.68	54'720.00
3010.00	Besoldungen	649'388.50		730'600.00		679'426.00	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft					-660.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'512.25		58'300.00		54'112.45	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	66'143.15		73'500.00		72'504.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'124.20		8'100.00		7'751.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'401.35		1'700.00		1'429.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'603.90		3'000.00		3'065.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000.00		305.80	
3100.00	Büromaterial	468.60		1'000.00		842.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	67.00		300.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	193.00		500.00		294.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromöbel und -geräte			4'000.00		7'298.80	
3130.01	ArcView, Projekte	8'319.85		10'000.00		14'475.15	
3130.02	ArcView, Datennutzung, Datenlieferung	20'086.05		21'000.00		21'084.90	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	378.76		400.00		254.96	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	-29'192.10		77'000.00		125'696.70	
3132.01	Agglomerationsprogramm	126'627.85		116'000.00		99'717.35	
3132.02	Richtplanrevision	2'845.95		30'000.00		1'129.50	
3132.03	Flugplatz Nidwalden	161.80		30'000.00		4'927.95	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'747.32		2'100.00		1'077.58	
3162.00	Raten für operatives Leasing	364.44		1'000.00		364.44	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'443.05		3'000.00		2'450.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'281.65		2'000.00		1'774.70	
3614.80	Informatik	104'030.00		172'000.00		88'600.00	
3636.00	Private Institutionen	6'042.20		6'400.00		6'442.20	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	13'600.00		13'600.00		11'300.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	31'100.00		31'100.00		31'100.00	
4210.00	Bewilligungsgebühren		81'165.00		60'000.00		54'720.00
2292	Natur- und Landschaftsschutz	867'216.00	345'095.00	899'300.00	294'000.00	951'115.72	362'324.00
3000.00	Sitzungsgelder Natur- und Landschaftsschutzkommission	11'571.00		14'000.00		12'400.00	
3010.00	Besoldungen	149'082.60		147'800.00		154'448.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'413.90		11'800.00		12'871.95	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	11'048.40		11'200.00		15'314.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'613.35		1'400.00		1'827.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	310.75		300.00		329.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	50.00		1'000.00		135.00	
3100.00	Büromaterial	54.80					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	261.90		200.00		303.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	281.50		500.00		286.65	
3110.00	Büromöbel und -geräte			500.00			
3130.00	Unterhalt GIS-Daten	6'188.75		4'500.00		3'873.45	
3130.01	Auflichtung, Wiederherstellung Schutzgebiete	25'244.10		25'000.00		23'158.75	
3130.02	Vollzug Ökoqualität	18'202.40		19'000.00		14'318.70	
3130.04	Ausführungsprojekte	82'579.60		92'000.00		94'800.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'851.50		29'000.00		50'399.55	
3132.01	Landschaftsentwicklungskonzept			6'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	302.81		900.00		538.78	
3162.00	Raten für operatives Leasing	182.24		500.00		182.24	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'991.40		1'800.00		1'834.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-32.40		100.00		-80.00	
3614.80	Informatik	5'290.00		6'500.00		8'370.00	
3632.00	Gemeinden für Projekte	14'467.05		10'000.00		25'532.95	
3636.00	Private Institutionen	17'058.35		17'700.00		17'712.00	
3636.01	Institutionen des Landschaftsschutzes	5'222.00		5'200.00		5'222.00	
3637.00	Pflege von Schutzgebieten	449'514.00		450'000.00		470'874.00	
3702.00	Bund für Gemeinden	19'066.00		34'000.00		28'062.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	3'400.00		3'400.00		3'400.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		450.00				
4630.00	Bund		325'579.00		260'000.00		334'262.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4700.00	Bund an Dritte		19'066.00		34'000.00		28'062.00
2294	Mehrwertabgabe	32'440.00	32'440.00				
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	32'440.00					
4022.02	Mehrwertabgabe		32'440.00				
2295	Amtliche Vermessung, Landinformation	598'859.93	209'980.45	619'600.00	196'300.00	608'416.53	199'055.00
3000.00	Sitzungsgelder			1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00			
3130.00	Vermessungen, Nachführungskosten, Übersichtspläne	189'267.75		190'000.00		189'939.00	
3130.01	ÖREB-Kataster	191'303.00		181'300.00		201'303.00	
3610.00	Bund für Verifikationskosten	25'793.75		50'000.00		33'245.85	
3634.00	GIS Daten AG	183'951.60		187'200.00		175'384.85	
3635.00	Private Institutionen	8'543.83		10'000.00		8'543.83	
4210.00	Gebühren für elektr. Grundbuchauszug inkl. ÖREB-Kataster		39'631.95		30'000.00		39'312.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'271.50				440.00
4630.00	Bund für Vermessung		22'774.00		30'000.00		13'000.00
4630.01	Bund für ÖREB-Kataster		146'303.00		136'300.00		146'303.00
23	Justiz- und Sicherheitsdirektion	35'117'943.85	33'145'448.46	35'659'300.00	32'503'200.00	32'871'457.10	33'045'333.27
2303	Direktionssekretariat JSD	324'170.70	2'450.00	378'600.00	1'500.00	385'751.95	1'525.00
3010.00	Besoldungen	190'495.90		214'800.00		152'775.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'076.70		17'100.00		12'160.95	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	17'342.50		20'000.00		13'656.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'273.90		1'600.00		1'046.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	397.05		500.00		313.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'900.00		8'000.00			
3099.10	Betrag für Gemeinschaftsaktivitäten (RRB 212, 20.03.2012)	23'256.40		23'300.00		19'200.00	
3100.00	Büromaterial	155.90		300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	59.50		6'500.00		1'011.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	346.00		600.00		586.00	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten			500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			10'000.00		2'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	142.60		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'545.40		3'000.00		1'592.85	
3199.01	Gedenkfeier Sacco di Roma, Vereidigung Gardisten (2022)					127'525.10	
3199.02	Rechtskosten					1'900.00	
3614.80	Informatik	5'490.00		3'000.00		2'580.00	
3631.01	Interkantonale Departementskonferenzen	52'788.85		61'000.00		41'504.40	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
4210.00	Gebühren		2'450.00		1'500.00		1'525.00
2305	Amt für Justiz	1'701'346.87	1'013'961.00	1'661'200.00	871'500.00	1'857'560.60	988'232.09
3010.00	Besoldungen	695'537.05		691'800.00		848'793.05	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft					-196.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'920.20		55'200.00		66'955.50	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	60'662.40		61'600.00		82'388.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'719.48		5'100.00		5'920.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'443.85		1'600.00		1'777.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'030.00		8'000.00		3'776.00	
3100.00	Büromaterial	4'975.25		4'000.00		4'074.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	646.35		1'000.00		994.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'389.00		3'000.00		2'335.83	
3110.00	Büromöbel und -geräte	27'310.55		20'000.00		12'509.30	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	12'748.67		8'000.00		10'766.72	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			15'000.00		5'263.60	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	7'550.98		15'000.00		12'673.74	
3162.00	Raten für operatives Leasing	712.09		1'000.00		607.09	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'928.50		5'000.00		4'208.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'980.00		2'000.00		1'693.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'159.80		2'000.00		1'355.17	
3199.01	Rechtskosten			5'000.00		1'892.80	
3199.02	Entschädigungen gemäss Opferhilfegesetz	132'467.10		70'000.00		127'175.45	
3511.00	Einlage Hundesteuerfonds	30'886.00		25'000.00		45'506.10	
3600.00	Bund für Pass und Identitätsausweis	346'981.60		275'000.00		269'559.50	
3614.80	Informatik	74'110.00		168'500.00		147'230.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'000.00					
3632.00	Gemeinden für Hundeeinrichtungen (HF)	120'588.00		110'000.00		117'716.00	
3636.00	Private Institutionen	200.00		3'000.00		2'484.00	
3636.01	Beiträge aus Hundesteuerfonds (HF)	8'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	18'000.00		18'000.00		18'300.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	81'400.00		81'400.00		55'800.00	
4033.00	Hundesteuer (HF)		241'175.00		220'000.00		235'432.10

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Allgemeine Gebühren		3'000.00		9'000.00		14'960.00
4210.02	Pass- und Identitätsausweis-Gebühren		716'091.00		550'000.00		608'657.30
4210.03	Einbürgerungsgebühren				30'000.00		17'611.69
4260.00	Rückerstattungen aus Opferhilfeleistungen						600.00
4630.00	Bund für Erhebungen bei Einbürgerungen				6'000.00		11'300.00
4910.00	Dienste zulasten Zivilstandsinspektorat						46'805.00
4910.01	Dienste zulasten Straf- und Massnahmenvollzug		53'695.00		56'500.00		52'866.00
2308	Allweg-, Galgen- und Lopperkapelle	12'398.40		13'000.00		114'586.58	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'196.45		2'900.00		2'211.90	
3130.00	Stiftmessen	120.00		100.00		120.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	686.65		800.00		957.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'195.30		8'000.00		110'097.18	
3612.00	Kirchgemeinde Ennetmoos für Sigristendienste	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
2309	Landeswallfahrten, kirchliche Feiern und Beiträge	16'517.60		15'100.00		13'293.85	
3010.00	Organisten und Funktionäre	800.00		1'300.00		800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12.75		100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	399.85		400.00		399.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'120.00		1'000.00		594.00	
3199.00	Ehrenaufgaben	150.00		200.00		150.00	
3636.00	Bistumsverwaltung Chur	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3637.00	Verbilligung der Wallfahrten	11'035.00		9'000.00		8'350.00	
2324	Schlichtungsbehörde	234'126.13	29'500.00	210'900.00	30'000.00	200'934.13	24'259.04

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen	93'296.90		85'000.00		83'523.05	
3000.01	Sitzungsgelder	11'320.00		10'000.00		7'500.00	
3010.00	Besoldungen	57'876.60		55'900.00		47'734.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'941.10		12'100.00		10'973.25	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	13'539.65		11'900.00		12'451.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'066.78		1'100.00		945.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	329.80		300.00		280.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	560.00					
3100.00	Büromaterial	667.10		300.00		429.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	567.25		400.00		311.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'872.40					
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100.00		1'215.40	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten			100.00		2'322.30	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	347.97		1'000.00		1'546.99	
3162.00	Raten für operatives Leasing	71.08		500.00		279.49	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'140.50		1'000.00		801.40	
3199.00	Übrige Verwaltungsauslagen	149.00				200.00	
3614.80	Informatik	11'180.00		7'000.00		6'220.00	
3636.00	Verbände und Institutionen	100.00		100.00		100.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	22'700.00		22'700.00		22'700.00	
4210.00	Gebühren		29'500.00		30'000.00		24'259.04
2325	Vollzugs- und Bewährungsdienst	1'591'802.87	8'774.25	1'473'100.00	35'000.00	1'023'512.47	16'289.65
3130.00	Massnahmenvollzug Erwachsene	943'188.82		764'600.00		521'053.22	
3135.00	Freiheitsstrafen Erwachsene	553'621.90		587'600.00		398'457.85	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3135.02	Unfallversicherung für Verurteilte im Vollzug	669.00		700.00		669.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	160.00		200.00		160.00	
3614.80	Informatik	40.00		500.00		30.00	
3631.00	Konkordate	22'782.20		27'000.00		26'973.40	
3631.01	Beratende Fachkommission "Gemeingefährliche Straftäter"	3'000.00		13'000.00		6'000.00	
3636.00	Verbände und Institutionen	14'645.95		23'000.00		17'303.00	
3910.00	Dienste zugunsten Amt für Justiz	53'695.00		56'500.00		52'866.00	
4220.01	Private für Massnahmen- und Strafvollzug		8'774.25		10'000.00		12'257.35
4611.00	Kantone für Strafvollzug				25'000.00		4'032.30
2327	Untersuchungs- und Strafgefängnis	1'859'318.24	1'584'197.63	1'779'600.00	1'423'000.00	1'669'768.57	1'461'014.52
3010.00	Besoldungen	851'471.75		828'600.00		810'702.50	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-30'465.80				-29'649.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'438.80		66'200.00		62'218.60	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	80'745.10		77'400.00		70'636.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'797.33		6'100.00		5'351.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'739.65		2'000.00		1'588.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'980.00		7'900.00		5'480.80	
3090.03	Rückerstattung Aus- und Weiterbildung des Personals	-13'359.05					
3100.00	Büromaterial	1'732.00		2'000.00		1'483.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'033.55		20'000.00		12'512.14	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	109.00				19.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'446.50		3'700.00		3'985.30	
3110.00	Büromöbel und -geräte	455.55		5'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'550.19		18'700.00		17'286.41	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.01	Dienstkleider	9'281.80		7'200.00		3'884.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	77'466.43		50'000.00		44'509.82	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	73'508.15				13'327.40	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreibungskosten	19'160.03		20'000.00		22'984.49	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'919.00		20'000.00		1'481.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	441.31		5'000.00		1'105.10	
3135.00	Arzt- und Spitalkosten	57'541.00		46'000.00		45'417.05	
3135.01	Verpflegung der Insassen	251'665.10		216'000.00		172'727.20	
3135.02	Arbeitsverdienstanteil (Pekulium)	53'584.30		50'000.00		46'015.55	
3135.03	Wäschereinigung	11'824.90		12'000.00		11'453.80	
3135.04	Unfallversicherung der Insassen	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
3137.00	MWST Pauschalsatzmethode	687.60		2'600.00		2'502.98	
3144.00	Baulicher Unterhalt Kreuzstr. 4	123'819.70		139'600.00		100'336.10	
3144.01	Baulicher Unterhalt Kreuzstr. 3			5'000.00		3'747.95	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	2'119.54		1'000.00		490.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'015.29		4'000.00		4'650.57	
3160.00	Mieten	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	103.40		500.00		103.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'861.55		5'000.00		5'065.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'774.70					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'176.52		1'000.00		2'733.21	
3614.80	Informatik	63'610.00		62'500.00		49'423.40	
3631.00	Ausbildungszentrum für Strafvollzugspersonal	41'083.35		42'000.00		42'797.05	
3636.00	Verbände und Institutionen	400.00		1'000.00		400.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	16'000.00		16'000.00		16'000.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Aufsicht und Überwachung Kantonspolizei	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
3940.00	Zins Investitionskapital					1'114.20	
3940.01	Zins Betriebskapital					6'000.00	
3950.00	Abschreibungen					74'281.30	
4240.01	Dienstleistungen Übersetzungen		1'260.25				
4240.03	Dienstleistungen		64'801.70		50'000.00		48'182.55
4260.00	Rückerstattungen für ärztliche Betreuung		12'740.35		5'000.00		14'655.80
4260.01	Rückerstattungen für Nebenkosten		14'263.45		20'000.00		16'512.55
4470.00	Mieten		51'560.00		52'000.00		51'840.00
4472.01	Benützungsgebühren		7'356.00		5'000.00		6'094.00
4611.00	Kanton Uri an Abschreibung und Verzinsung						29'503.00
4611.01	Kanton Uri an Betriebskosten		208'770.88		234'400.00		104'921.62
4611.02	Andere Kantone		1'222'445.00		1'051'600.00		1'187'705.00
4910.00	Ausschaffungshäftlinge		1'000.00		5'000.00		1'600.00
2340	Zivilstandsamt und Bürgerrecht	855'287.12	318'144.45	850'400.00	258'000.00	620'764.97	262'929.60
3010.00	Besoldungen	559'620.80		548'100.00		392'930.75	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-21'560.00				-320.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'330.15		43'500.00		30'657.85	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	40'356.80		39'900.00		26'598.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'752.08		4'000.00		2'674.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'158.55		1'300.00		794.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'097.00		26'000.00		5'580.00	
3100.00	Büromaterial	11'876.15		8'500.00		5'803.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'460.30		3'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'267.00		1'500.00		2'548.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromöbel und -geräte	12'674.45		18'500.00		2'411.20	
3130.00	Dolmetscher, Übersetzungen	7'730.65		5'000.00		5'844.55	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	872.64		400.00		584.61	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'291.35		2'500.00		1'212.86	
3160.00	Miete Trauungslokal Höfli	9'500.00		9'500.00		9'500.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	342.15		2'000.00		456.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'458.80		3'000.00		1'996.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	213.55		200.00		242.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'431.05		12'700.00		6'164.80	
3610.00	Bund für Betriebskosten Software Infostar	5'356.85		8'000.00		3'266.75	
3610.01	Bund für Zivilstandsleistungen	1'126.80		3'000.00		222.00	
3611.00	Kanton Luzern für Zivilstandsinspektorat	35'350.00		30'000.00			
3614.80	Informatik	37'480.00		13'500.00		16'210.00	
3636.00	Private Institutionen			200.00		80.00	
3910.00	Dienste Zivilstandsinspektorat					46'805.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	10'800.00		10'800.00		8'300.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	55'300.00		55'300.00		50'200.00	
4210.00	Gebühren Zivilstandsamt		263'965.45		255'000.00		259'369.60
4210.01	Gebühren Namensänderungen		8'450.00				
4210.02	Gebühren Bürgerrecht		30'214.00				
4290.00	Übriger betrieblicher Ertrag, Mahngebühren		3'715.00		3'000.00		3'560.00
4630.00	Bund für Erhebungen bei Einbürgerungen		11'800.00				
2345	Grundbuchamt	938'176.95	1'999'891.93	938'500.00	2'325'000.00	843'972.91	2'120'832.50
3010.00	Besoldungen	529'727.65		530'900.00		522'889.90	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-6'990.65					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'550.60		42'400.00		41'616.75	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	43'080.40		43'900.00		43'716.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'702.65		3'900.00		3'708.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'108.30		1'200.00		1'104.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'660.90		7'000.00		160.00	
3100.00	Büromaterial	3'167.65		4'000.00		4'658.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	118.50		8'200.00		8'137.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'681.50		1'000.00		577.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'217.55		5'000.00		12'941.00	
3130.00	ArcView, Datennutzung	7'054.35		7'000.00		7'054.35	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	5'407.50		5'000.00		6'011.23	
3137.00	MWST Pauschalsatzmethode	20'570.40		24'400.00		22'063.91	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'449.69		2'000.00		1'676.94	
3162.00	Raten für operatives Leasing	821.96		2'000.00		1'916.38	
3170.00	Reisekosten und Spesen	588.00		1'000.00		552.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	80.00		500.00		1'858.10	
3614.80	Informatik	170'830.00		145'700.00		81'880.00	
3636.00	Private Institutionen	50.00		100.00		125.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	12'300.00		12'300.00		11'000.00	
3910.02	Dienstleistungen Steueramt "ScanCenter"	40'000.00		35'000.00		18'100.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	56'000.00		56'000.00		52'225.00	
4210.00	Grundbuchgebühren		1'591'557.75		1'850'000.00		1'686'302.65
4210.01	Notariatsgebühren		338'072.00		400'000.00		363'008.30
4260.00	Rückerstattungen für Porti, Telefon		35'262.18		40'000.00		36'521.55
4910.00	Dienstleistungen für Steueramt		35'000.00		35'000.00		35'000.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2350	Grundbuchbereinigung	300'342.55	330.00	305'800.00	1'000.00	212'462.00	
3000.00	Sitzungsgelder			1'000.00			
3010.00	Besoldungen	227'113.70		231'000.00		163'395.60	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-4'158.45					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'752.30		18'400.00		13'016.50	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	22'246.80		22'400.00		15'759.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'566.00		1'700.00		1'091.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	464.40		500.00		323.85	
3100.00	Büromaterial	738.50		800.00		764.65	
3110.00	Büromöbel und -geräte	9'809.30		10'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					810.85	
3614.80	Informatik	8'310.00		3'000.00		4'500.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	6'000.00		6'000.00		2'300.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	10'500.00		10'500.00		10'500.00	
4210.00	Grundeigentümer		330.00		1'000.00		
2370	Kantonspolizei	14'632'950.24	2'003'435.12	14'651'500.00	1'961'500.00	13'408'884.50	1'695'577.15
3010.00	Besoldungen	9'069'114.70		8'723'700.00		8'064'616.70	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-45'434.45				-100'302.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	143'918.05		140'000.00		95'371.60	
3049.00	Übrige Zulagen, Uniformierung	233'613.44		281'100.00		295'298.34	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	722'435.25		694'300.00		633'650.90	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	730'248.55		742'200.00		669'302.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	61'903.31		64'300.00		56'173.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'616.00		20'500.00		17'095.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	222'723.55		210'100.00		163'811.45	
3090.03	Rückerstattung Aus- und Weiterbildung des Personals	-15'368.45					
3099.00	Übriger Personalaufwand	38'947.95		34'700.00		25'419.35	
3100.00	Büromaterial	17'603.25		20'000.00		13'854.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	81'822.40		80'000.00		84'122.06	
3101.01	Chemikalien, Fotomaterialien, Munition	22'388.55		25'000.00		18'970.43	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	27'340.73		35'000.00		20'897.17	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'502.80		9'000.00		7'190.80	
3106.00	Medizinisches Material für den Sanitätsdienst	4'376.29		2'000.00		5'060.68	
3110.00	Büromöbel und -geräte	72'334.55		94'600.00		146'695.65	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	225'548.07		331'900.00		309'636.74	
3120.00	Ver- und Entsorgung	492.05		2'400.00		659.90	
3130.00	Kriminalanalysen und -prävention	140'735.11		94'100.00		127'850.43	
3130.01	Interkantonale Gefangenentransporte	27'744.00		30'000.00		20'827.80	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	155'660.40		43'900.00		69'065.53	
3130.03	ArcView, Datennutzung	6'137.55		7'000.00		5'815.80	
3130.04	Zusammenarbeit Einsatzzentralen	47'465.70		63'900.00		40'632.80	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	57'083.22		75'500.00		39'554.62	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	48'631.20		48'000.00		46'376.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'748.31		20'400.00		20'372.30	
3137.00	MWST Pauschalsatzmethode	264.71		10'600.00		11'597.08	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	6'543.59		13'000.00		7'480.34	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	17'080.94		18'600.00		14'962.33	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Schiffe	92'899.90		70'000.00		113'139.95	
3151.02	Unterhalt Funksystem	2'586.65		5'000.00		2'542.20	
3151.03	Unterhalt externe Polycomgeräte			120'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	19'411.70		16'600.00		3'261.40	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'356.82		7'300.00		5'432.28	
3170.00	Reisekosten und Spesen	37'820.05		20'000.00		25'093.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'905.25		1'000.00		1'244.61	
3192.00	Abgeltung von Rechten	965.15		500.00		965.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'548.80		20'000.00		8'881.95	
3199.01	Haltung von Polizeihunden	-8'787.15		12'500.00		18'010.30	
3199.02	Fahndungsauslagen	581.00		1'000.00		322.10	
3199.03	Durchführung der Verkehrserziehungsaktionen	20'678.80		34'300.00		25'001.66	
3199.04	Rechtskosten					5'095.85	
3611.00	Interkantonale Polizeischule Hitzkirch	178'363.00		180'000.00		150'828.00	
3614.80	Informatik	906'410.00		995'900.00		906'890.00	
3636.00	Verbände und Institutionen	94'825.16		98'500.00		114'684.73	
3636.01	Schweizer Alpenclub an Alpine Rettung SAC	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	193'800.00		193'800.00		188'900.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	844'100.00		844'100.00		839'100.00	
3930.00	Betriebs-, Verwaltungskosten PK Polycom	50'263.79		70'200.00		42'430.22	
4210.00	Kanzleigeühren, Bewilligungsgebühren		42'748.00		40'000.00		42'285.00
4240.00	Dienstleistungen, Einsatz von Fahrzeugen, Geräten		161'768.00		165'000.00		191'181.85
4240.02	Amtliche Dienstleistungen		49'523.90		85'000.00		55'178.85
4250.00	Verkäufe (ohne Mehrwertsteuer)		2'892.55		5'000.00		3'931.90
4260.00	Rückerstattungen		17'016.00		15'000.00		17'016.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Kanton Obwalden für Seepolizeikontrollen Alpnachersee		7'500.00		7'500.00		7'500.00
4611.01	Kantone für Einsätze, Informatik und Ausbildungskosten		68'243.70		44'000.00		121'986.00
4630.01	Bund für Schwerverkehrskontrollen		1'181'092.00		1'170'000.00		839'628.00
4630.02	Bund für Verkehrsmanagement		74'000.00		90'000.00		74'000.00
4630.03	Bund für Staatsschutzeinsatz		50'000.00		50'000.00		50'000.00
4630.04	Bund für Einsätze Zivilluftfahrt						34'251.10
4910.00	Wildhutfunktionen		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4910.01	Dienstleistungen der Polizei zulasten Strafuntersuch		319'650.97		261'000.00		229'618.45
4910.02	Aufsicht und Überwachung Straf- und Untersuchungsgefängnis		23'000.00		23'000.00		23'000.00
2371	Ordnungsbussen	268'222.08	4'557'338.38	342'600.00	4'212'500.00	312'282.21	5'129'567.41
3100.00	Büromaterial	14'494.80		10'000.00		13'730.70	
3130.10	Dienstleistungen Dritter, Kreditkartenkommission, Bankspesen, Porti	116'735.25		125'000.00		118'905.83	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	2'476.14		4'000.00		3'085.95	
3151.00	Unterhalt Radargeräte	46'855.35		61'300.00		68'818.75	
3162.00	Raten für operatives Leasing	162.84		200.00		122.13	
3610.00	Fahrzeugkontrolle, Halterabfragen	28'847.70		59'000.00		29'958.85	
3614.80	Informatik	58'650.00		83'100.00		77'660.00	
4270.00	Ordnungsbussen		4'544'838.38		4'200'000.00		5'117'067.41
4630.00	Bund für Unterhalt Radargeräte		12'500.00		12'500.00		12'500.00
2372	Lotteriewesen	2'974'525.90	2'974'525.90	2'777'000.00	2'777'000.00	3'058'950.45	3'058'950.45
3980.01	Zuweisung an Sportfonds 30%	885'647.40		827'100.00		910'871.10	
3980.02	Zuweisung an Denkmalpflegefonds 25%	738'039.50		689'200.00		759'059.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3980.03	Zuweisung an Kulturfonds 35%	1'033'255.30		965'000.00		1'062'682.95	
3980.04	Zuweisung an Fonds Spielsucht	22'367.90		20'000.00		22'713.45	
3980.05	Zuweisung an Lotteriefonds 10%	295'215.80		275'700.00		303'623.70	
4130.00	Landeslotterie und Zahlenlotto		2'951'208.00		2'756'000.00		3'035'287.00
4130.01	Landeslotterie und Zahlenlotto für Spielsuchtabgabe		22'367.90		20'000.00		22'713.45
4210.00	Lotteriebewilligungsgebühren		950.00		1'000.00		950.00
2374	Motorfahrzeuge	27'409.60	10'921'700.45	24'000.00	11'072'400.00	22'157.74	10'921'841.60
3181.02	Abschreibungen Verkehrssteuern	6'720.60		4'000.00		1'749.24	
3614.00	VSZ OW / NW für Inkasso	20'689.00		20'000.00		20'408.50	
4030.00	Verkehrssteuern		10'747'288.20		10'900'000.00		10'754'269.25
4250.00	Provision aus Autobahnvignettenverkauf		35'684.25		35'400.00		33'108.35
4250.01	Erlös aus Kontrollschilderverkauf		138'728.00		137'000.00		134'464.00
2375	Fahrräder und Motorfahrräder	1'068.50	48'975.00	900.00	47'000.00	1'071.00	47'175.00
3614.00	VSZ OW / NW für Inkasso	1'068.50		900.00		1'071.00	
4030.00	Motorfahrradtaxen		48'975.00		47'000.00		47'175.00
2376	Motorboote und Schiffe	1'058.50	1'080'827.50	1'000.00	1'100'000.00	1'049.00	1'091'260.00
3614.00	VSZ OW / NW für Inkasso	1'058.50		1'000.00		1'049.00	
4031.00	Schiffssteuer		1'080'827.50		1'100'000.00		1'091'260.00
2377	Migration	856'933.44	416'314.77	848'900.00	342'500.00	715'092.57	364'975.40
3010.00	Besoldungen	535'997.85		535'300.00		483'911.85	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-1'585.90					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'610.60		42'700.00		38'553.25	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	42'963.35		43'100.00		31'729.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'774.26		4'000.00		3'422.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'120.20		1'300.00		1'015.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'740.90		6'100.00		2'412.00	
3100.00	Büromaterial			500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30'452.55		28'000.00		26'663.53	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	301.50		1'000.00		623.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	16'200.29		16'200.00		14'934.05	
3130.00	Übersetzer für Fälle nach Asylgesetz	1'804.85		4'000.00		1'165.92	
3130.01	Übersetzer für Fälle nach Ausländerrecht	123.55		1'000.00		915.80	
3130.02	Ausschaffungen und freiwillige Ausreisen nach Asylgesetz	14'807.29		15'000.00		11'052.10	
3130.03	Ausschaffungen nach Ausländerrecht	1'386.35		20'000.00		6'378.90	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	485.95		1'500.00		551.88	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'532.14		5'000.00		1'071.46	
3162.00	Raten für operatives Leasing	529.88		2'000.00		529.88	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'334.70		3'000.00		1'438.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					700.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'101.60		1'000.00		738.00	
3600.00	Bund für Fremdenpolizeigebühren	32'565.03		30'000.00		30'480.65	
3614.80	Informatik	85'440.00		12'100.00		17'760.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'396.50		34'200.00			
3636.00	Private Institutionen	11'150.00		11'200.00		11'945.00	
3910.00	Ausschaffungshäftlinge nach Asylgesetz	1'000.00		3'500.00		1'600.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	11'800.00		11'800.00		11'600.00	
3910.02	Ausschaffungshäftlinge nach Ausländerrecht			1'500.00			
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	13'900.00		13'900.00		13'900.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Migrationsgebühren		393'833.77		310'000.00		343'090.25
4630.00	Bund für Ausschaffung / freiwillige Ausreise nach Asylgesetz		2'481.00		12'000.00		1'707.25
4637.00	Private für Ausschaffung				500.00		177.90
4910.00	Verwaltungsaufwand im Asylverfahren		20'000.00		20'000.00		20'000.00
2378	BK Polycom	372'798.35	372'798.35	457'700.00	457'700.00	315'968.52	315'968.52
3134.00	Sachversicherungsprämien	280.15		400.00		385.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	372'518.20		457'300.00		315'583.22	
4630.05	Bund für externe Polycom-Geräte		57'382.00		57'400.00		57'382.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		9'498.48		14'000.00		8'001.38
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		191'654.18		231'500.00		150'224.11
4930.00	Betriebs- Verwaltungskosten		114'263.69		154'800.00		100'361.03
2379	Fischereiregal	13'312.01	171'656.00	14'600.00	143'000.00	13'907.12	126'467.76
3000.00	Sitzungsgelder Fischereikommission	400.00		1'000.00		960.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6.40				12.75	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreibungskosten	286.01		500.00		266.37	
3170.00	Reisekosten und Spesen	19.60		500.00		68.00	
3631.00	Fischereikonkordat	12'600.00		12'600.00		12'600.00	
4100.00	Fischereipatente		138'412.00		110'000.00		91'029.00
4120.00	Pachtzinsen für Fischereigewässer		13'310.00		14'000.00		13'310.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'751.00		2'000.00		2'074.76
4635.00	Werkbesitzer an der Aa für Fischeinsätze		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4635.01	Beitrag für Kiesausbeutung im Vierwaldstättersee		15'183.00		15'000.00		18'054.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2380	Fischbrut	324'255.56	27'845.00	301'400.00	24'000.00	283'545.31	25'742.50
3010.00	Besoldungen	146'670.45		140'400.00		140'307.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'680.80		10'000.00		11'171.80	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	18'821.40		15'100.00		17'161.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'037.90		900.00		1'018.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	307.85		300.00		302.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	743.50		1'000.00		435.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'378.95		10'000.00		15'682.99	
3101.01	Ankauf von Brut und Jungfischen zur Aufzucht			1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	590.40		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	588.25		1'000.00		583.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'000.00		814.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'646.80		3'000.00		3'241.37	
3112.01	Dienstkleider	1'363.70		2'000.00		733.15	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreibungskosten	646.20		1'000.00		687.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	16'375.00		19'000.00		4'726.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'572.71		2'000.00		2'163.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'890.40		5'000.00		6'299.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'588.00		2'500.00		1'615.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'353.25		1'000.00		721.65	
3614.80	Informatik	27'840.00		17'900.00		10'990.00	
3636.00	Private Institutionen	60.00		500.00		90.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	2'500.00		2'500.00		2'500.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	62'300.00		62'300.00		62'300.00	
4250.00	Verkauf von Jungfischen		3'840.00		4'000.00		3'740.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'005.00				2'002.50
4612.00	Entschädigung Fischbrutanlage		20'000.00		20'000.00		20'000.00
2381	Jagdregal	516'268.99	168'745.70	572'200.00	177'500.00	415'979.32	170'508.50
3000.00	Sitzungsgelder Jagd- und Jagdprüfungskommission	6'120.00		6'000.00		11'310.00	
3010.00	Besoldungen	239'476.05		240'400.00		231'482.15	
3010.01	Entschädigungen für Wildkontrolle	3'163.20		4'000.00		4'060.00	
3049.00	Übrige Zulagen, Hundehaltung, Kleider	1'772.95		2'000.00		1'599.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'306.20		19'100.00		18'961.90	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	27'005.40		24'800.00		26'586.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'729.50		1'800.00		1'713.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	509.60		600.00		507.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'515.00		5'000.00		2'270.00	
3100.00	Büromaterial	384.50		500.00		225.00	
3101.00	Beschilderung	20'325.45		20'000.00		660.05	
3101.01	Material für Wildhut, Munition	6'855.95		6'000.00		24'594.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'530.65		3'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	806.90		1'500.00		782.30	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	84'308.85		85'500.00		4'995.10	
3112.01	Dienstkleider, Ausrüstung	9'171.19		8'500.00		8'173.45	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	495.89		1'000.00		180.43	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'099.85		15'000.00		2'340.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	139.05		300.00		157.75	
3144.00	Unterhalt der Wildhüterhütte			2'000.00		1'433.70	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte			500.00		215.00	
3160.00	Mieten und Benützungsgebühren	800.00		1'000.00		900.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	22'424.34		26'000.00		25'187.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'883.47		2'000.00		2'202.55	
3614.80	Informatik	29'170.00		47'700.00		24'960.00	
3636.00	Private Institutionen			2'000.00		1'500.00	
3637.00	Wildschäden	1'075.00		6'000.00		1'000.00	
3637.01	Beiträge an Private für spezielle Projekte	14'200.00		23'000.00		980.00	
3910.00	Wildhüterfunktionen der Polizei	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4100.00	Jagdpatente		89'590.00		95'000.00		87'505.00
4210.00	Jagdprüfungsgebühren		14'400.00		15'000.00		
4250.00	Verkauf von Material und Wildbret		15'112.20		18'000.00		13'770.30
4270.00	Ordnungsbussen / Irrtumsabschüsse		4'372.50		1'500.00		3'615.50
4630.00	Bund für Bannggebiete		45'071.00		45'000.00		65'617.70
4630.01	Bund für Wildschäden geschützter Tiere		200.00		3'000.00		
2390	Militärverwaltung	287'961.70	144'130.12	300'800.00	159'000.00	269'095.18	151'338.13
3010.00	Besoldungen	185'050.85		171'200.00		161'468.95	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-12'131.15				-6'860.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'862.70		13'400.00		12'498.35	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	12'692.60		12'000.00		15'495.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'210.40		1'200.00		1'065.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	381.80		400.00		322.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	594.00		9'000.00			
3100.00	Büromaterial	1'755.80		2'000.00		1'580.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'115.95		1'000.00		975.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	147.50		200.00		142.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'000.00		910.15	
3130.00	Öffentlichkeitsarbeit, Public Relation	1'446.20		1'500.00		1'492.60	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten - Wehrpflichtersatz	4'118.75		6'000.00		6'015.58	
3130.11	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten - Kreiskommando	203.80		1'500.00		211.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'531.20					
3138.00	Kantonale Orientierungstage	13'640.65		15'500.00		7'757.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte			1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'987.30		1'000.00		811.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	841.85		1'000.00		300.90	
3199.01	Gerichtskosten			500.00		800.00	
3199.02	Entlassungsinspektion	5'363.00		7'000.00		5'136.85	
3614.80	Informatik	34'770.00		34'600.00		40'290.00	
3636.00	Private Institutionen	617.20		1'000.00		500.00	
3636.01	Ausserdienstliche Tätigkeiten	4'461.30		4'500.00		3'381.60	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	3'800.00		3'800.00		4'300.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	10'500.00		10'500.00		10'500.00	
4200.00	Wehrpflichtersatz		128'780.12		145'000.00		132'168.13
4240.00	Dienstleistungen				1'000.00		400.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270.00	Bussenertrag		15'350.00		13'000.00		18'770.00
2391	Logistik	811'146.17	975'234.50	813'700.00	864'900.00	801'621.30	864'857.70
3010.00	Besoldungen	465'995.90		458'000.00		460'318.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'113.10		36'400.00		36'659.40	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	43'680.65		43'700.00		46'273.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'191.72		3'400.00		3'223.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	958.05		1'100.00		955.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'439.35		9'000.00		610.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	179.75		500.00		301.85	
3110.00	Büromöbel und -geräte	747.85		3'000.00		2'263.80	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'408.15		4'500.00		1'134.65	
3130.01	Chemische Reinigung und Unterhalt der historischen Uniformen und Waffen			1'000.00			
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	296.00		500.00		233.96	
3134.00	Sachversicherungsprämien			900.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte			1'500.00		76.15	
3162.00	Raten für operatives Leasing			300.00		-74.31	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'391.90		1'000.00		870.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	23.75		500.00		294.75	
3614.80	Informatik	7'320.00		6'000.00		6'080.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	229'900.00		229'900.00		229'900.00	
4610.00	Bund Leistungsvertrag "Logistische Leistungen LBA"		975'234.50		864'900.00		864'857.70
2392	Amt für Militär und Zivilschutz	672'501.95		678'500.00		680'136.41	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Besoldungen	462'300.60		459'900.00		470'597.75	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-7'999.20				-4'012.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'258.60		36'500.00		37'106.35	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	37'309.10		39'000.00		40'281.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'149.60		3'400.00		3'203.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	953.65		1'100.00		979.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00		2'000.00		9'742.00	
3100.00	Büromaterial	4'384.00		3'000.00		2'909.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	832.75		2'000.00		501.90	
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'400.00			
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	30.10		1'000.00		102.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	21'341.30		21'000.00		12'174.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'819.40		2'500.00		1'881.09	
3162.00	Raten für operatives Leasing	767.70		2'500.00		728.92	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'588.40		2'500.00		2'111.45	
3192.00	Abgeltung von Rechten	482.55		500.00		482.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'963.40		3'000.00		2'658.50	
3614.80	Informatik	17'020.00		11'000.00		18'486.95	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	11'000.00		11'000.00		5'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	75'200.00		75'200.00		75'200.00	
2393	Waffenplatzbetriebe	3'581'536.72	3'990'425.46	3'930'500.00	3'797'800.00	3'424'153.20	3'808'834.45
3010.00	Besoldungen	1'274'738.75		1'331'900.00		1'064'598.15	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-34'624.25				-6'073.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'837.25		106'000.00		84'381.25	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	116'416.00		123'000.00		94'299.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'772.60		9'800.00		7'269.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'629.15		3'100.00		2'187.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'980.00		16'200.00		6'446.90	
3100.00	Büromaterial	889.70		1'000.00		763.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	361.61		5'500.00		147.00	
3105.00	Lebensmittel externe Getränkeautomaten	-725.40		5'000.00		1'824.75	
3110.00	Büromöbel und -geräte	64'004.00		49'500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Kasernenausrüstung	14'688.03		29'500.00		24'318.02	
3120.00	Ver- und Entsorgung, Waffenplatz	676.35		2'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Logistikgebäude	51'629.45		80'000.00		55'620.75	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Zentrum für Bevölkerungsschutz	28'812.45		22'000.00		29'256.05	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Kantonale Schutzanlage	11'902.80		13'700.00		22'382.85	
3130.00	Überwachung Mehrzweckhalle	2'484.15		4'000.00		3'655.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	55'762.55		70'000.00		141'881.80	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreibungskosten	2'496.91		1'000.00		2'272.61	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'090.70				576.00	
3134.00	Gebäude- und Sachversicherungen	27'287.10		36'000.00		36'221.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Waffenplatz	317'448.92		545'500.00		496'721.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Logistikgebäude	94'554.31		149'500.00		43'007.75	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Zentrum für Bevölkerungsschutz	178'801.40		47'000.00		69'043.61	
3144.03	Unterhalt Hochbauten Kombinierte Schutzanlage	13'119.75		40'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	614.80		2'000.00		575.84	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'430.20		20'000.00		22'926.63	
3160.00	Pachtzinsen, Benützungsgebühren	212'330.40		212'500.00		211'909.75	
3162.00	Raten für operatives Leasing	982.24		1'000.00		982.24	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'491.20		1'500.00		1'058.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	563.60		2'000.00		8'545.70	
3614.80	Informatik	75'290.00		65'000.00		59'079.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500.00		475.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	27'500.00		27'500.00		30'500.00	
3920.01	Miete und Nebenkosten Abteilung Waffenplatzbetriebe	6'100.00		6'100.00		6'100.00	
3940.20	Zinsen Waffenplatz/Kaserne Oberdorf	120'600.00		120'600.00		120'600.00	
3950.20	Abschreibungen Waffenplatz/Kaserne Oberdorf	780'600.00		780'600.00		780'600.00	
4240.00	Dienstleistungen		899.70		1'000.00		844.70
4240.01	Leihweise Abgabe von Kasernenmaterial				200.00		
4240.02	Beschädigtes und verlorenes Kasernenmaterial		239.15		200.00		234.20
4250.00	Verkäufe externe Getränkeautomaten				2'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500.00		315.00
4470.00	Pachtzins Cateringbetriebe Waffenplatz		4'646.30		5'000.00		4'584.85
4470.01	Vermietung und Nebenkosten Zentrum Bevölkerungsschutz		64'740.00		67'000.00		64'740.00
4470.02	Vermietung und Nebenkosten Logistikgebäude		213'553.19		301'000.00		223'600.00
4472.01	Kanton Kurzvermietung Infrastruktur		18'547.50		20'000.00		97'087.35
4472.02	Betreiberleistungen aus Kurzvermietungen Infrastruktur		109'352.00		15'000.00		
4610.00	Bund Entschädigung für Benützung Waffenplatz		1'203'905.70		1'170'000.00		1'198'905.70

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610.01	Bund für Betreiberleistungen		1'685'968.00		1'686'000.00		1'726'546.50
4610.03	Bund für Betreiberleistungen ausserordentlich				2'000.00		
4630.02	Bund Anteil STWEG Logistikgebäude		102'617.32				55'000.00
4630.03	Bund Anteil Kombinierte Schutzanlage		17'530.05		29'000.00		18'470.50
4630.04	Bund Anteil Unterhalt Hochbauten		94'121.80		33'500.00		
4631.03	Obwalden Anteil Kombinierte Schutzanlage		10'499.55		9'100.00		7'005.65
4920.00	Miete und Nebenkosten Zentrum Bevölkerungsschutz		446'300.00		446'300.00		411'500.00
4920.01	Notorganisation Anteil Betriebskosten Kombinierte Schutzanlage		17'505.20		10'000.00		
2394	Schutzraumfonds	260'573.40	260'573.40	330'000.00	330'000.00	327'714.00	327'714.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'323.35		3'000.00			
3109.01	Beschaffungen Zivilschutzbelangen	75'602.35		100'000.00		14'603.11	
3120.00	Ver- und Entsorgung			1'000.00		133.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	117'593.50		130'000.00		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	418.45		20'000.00		4'384.75	
3144.00	Unterhalt der Schutzanlagen	6'555.75		12'000.00		3'245.60	
3511.00	Einlage Schutzraumfonds			21'000.00		261'797.29	
3614.80	Informatik	80.00					
3702.00	Gemeinden für Betrieb und Unterhalt der Anlagen	54'000.00		43'000.00		42'950.00	
4200.00	Ersatzbeiträge Schutzräume		147'290.00		220'000.00		266'514.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'110.00		10'000.00		7'200.00
4511.00	Entnahme Schutzraumfonds		51'578.35		40'000.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		595.05		5'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden für Unterhalt				1'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.00	Bund für Kurse und Nachrüstung				11'000.00		11'050.00
4700.00	Bund für Betrieb und Unterhalt der Anlagen		54'000.00		43'000.00		42'950.00
2395	Zivilschutz	1'146'775.18	62'623.55	1'186'800.00	85'600.00	1'267'844.07	69'472.30
3010.00	Besoldungen	391'538.85		409'900.00		546'619.40	
3010.01	Entschädigung Funktionäre ZSO	31'400.00		25'000.00			
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-4'544.50				-500.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'888.25		32'700.00		42'070.05	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	37'327.25		38'000.00		46'469.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'855.15		3'000.00		3'608.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	835.05		1'000.00		1'060.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'900.00		10'000.00		4'194.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000.00		132.20	
3100.00	Büro-, Unterrichtsmaterial	4'219.26		4'000.00		7'501.49	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'473.21		7'000.00		11'007.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'798.25		3'500.00		375.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	75.00		100.00		75.00	
3109.00	Zivilschutzmaterial	85'202.08		91'000.00		99'312.38	
3110.00	Büromöbel und -geräte			4'400.00		925.40	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	53'944.60		82'500.00			
3112.01	Dienstkleider, Ausrüstung	13'294.74		9'000.00		5'097.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	473.65		3'000.00		10'641.70	
3130.00	Nachführung Zuweisungsplanung Schutzplatzsteuerung					717.30	
3130.02	GIS Daten	7'567.25		8'000.00		9'131.10	
3130.03	Nothilfe, Ernstfalleinsätze	403.70		5'000.00		18'175.10	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	2'111.60		8'200.00		2'854.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	3'848.70		8'400.00		5'270.89	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					380.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'497.65		8'300.00		9'307.74	
3138.00	Ausbildung der Zivilschutzpflichtigen	78'115.75		65'000.00		71'646.57	
3144.01	Unterhalt der Schutzanlagen					805.95	
3144.02	Telematik- & Alarmierungssysteme	21'842.45		38'800.00		38'625.85	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'548.83		2'000.00		2'485.69	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	27'555.35		20'000.00		58'344.20	
3151.01	Unterhalt Funksystem Polycom					1'696.75	
3160.00	Mieten, Benützungskosten Magazine			500.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	728.92		2'200.00		1'105.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'343.10		7'000.00		6'627.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	768.45		2'000.00		3'094.80	
3199.01	Entlassungen und Ehrungen	3'649.20		4'000.00		2'719.20	
3611.00	Kurs-, Betriebs- und Verwaltungskosten an ausserkantonale Ämter	76'009.00		60'000.00		30'535.00	
3614.80	Informatik	74'280.00		53'200.00		85'020.00	
3636.00	Private Institutionen	1'560.00		2'700.00		1'610.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	10'000.00		10'000.00		12'400.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	124'600.00		124'600.00		89'800.00	
3930.00	Betriebs-, Verwaltungskosten BK Polycom	34'664.39		31'300.00		36'899.51	
4210.00	Gebühren		840.00		1'000.00		500.00
4240.00	Dienstleistungen		195.00		1'000.00		100.00
4250.00	Einnahmen aus Betriebs- und Zivilschutzmaterial, Verpflegung		2'976.00		4'000.00		20.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.00	Zinsen Schutzraumfonds		12'977.65				
4610.00	Entschädigungen vom Bund		13'650.00				35'029.80
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		28'000.00		56'000.00		33'822.50
4612.00	Gemeinden für Telematik- und Alarmierungssysteme		3'984.90		18'600.00		
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen				5'000.00		
2396	Notorganisation	535'158.13	11'050.00	801'000.00	5'800.00	448'264.17	
3010.00	Besoldungen	105'219.00		107'500.00		146'735.55	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-7'260.00				-6'008.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'530.10		8'600.00		11'503.10	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	5'080.25		8'300.00		11'139.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	703.35		800.00		982.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	223.65		300.00		302.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	180.00		3'000.00		-4'047.90	
3100.00	Büromaterial			1'500.00		1'760.47	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	109.90		1'000.00			
3101.02	Materialbeschaffungen Spezial "Coronavirus"					21'540.00	
3101.03	Sonderstab Ukraine - Anschaffungen					24'014.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'647.18		2'000.00		1'204.65	
3110.00	Büromöbel und -geräte			2'000.00		2'935.80	
3112.01	Dienstkleider	5'883.10		9'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	331.00					
3130.00	Notfallplanungen, Risikokataster	37'225.75		102'000.00		48'600.90	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	42'564.00		64'500.00		59'048.25	
3130.04	Dritte für Chemie- und Strahlenwehr			11'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	4'949.82		8'000.00		503.37	
3134.00	Sachversicherungsprämien	324.20		700.00		697.60	
3138.00	Kurse Notorganisation	9'624.15		20'000.00		12'119.94	
3144.00	Baulicher Unterhalt für Kantonale Schutzanlage			1'500.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	41.84		500.00		565.49	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	43'183.80		41'000.00		388.15	
3160.00	Mieten			200.00		215.40	
3162.00	Raten für operatives Leasing	162.84				40.71	
3170.00	Reisekosten und Spesen	388.00		3'000.00		488.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'945.25		1'000.00		2'392.60	
3611.00	Kanton Uri für Chemie- und Strahlenwehr	126'200.00		126'000.00		381.45	
3614.00	Nidwaldner Sachversicherung für Ölwehrstützpunkte	35'943.00		35'000.00			
3614.80	Informatik	28'710.00		162'400.00		96'524.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	32'310.00		30'000.00			
3636.00	Private Institutionen			100.00			
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3920.10	Anteil Kantonale Schutzanlage (an 2393)	17'505.20		10'000.00			
3930.00	Betriebs-, Verwaltungskosten PK Polycom	19'432.75		38'100.00		12'236.39	
4630.00	Bund für Kantonale Schutzanlage/GOPS		11'050.00		5'800.00		
2398	Wehrdienste					161'133.00	
3611.00	Kanton Uri für Chemie- und Strahlenwehr					126'200.00	
3614.00	Nidwaldner Sachversicherung für Ölwehrstützpunkte					34'933.00	
25	Bildungsdirektion	67'490'369.08	13'041'735.20	68'745'500.00	12'930'400.00	66'198'397.93	12'678'688.02

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2510	Bildungskommission, Direktionssekretariat	780'324.64	4'520.00	756'900.00	5'500.00	766'420.15	6'298.70
3000.00	Sitzungsgelder Bildungskommission, Spezialkommissionen	6'400.00		3'000.00		6'960.00	
3010.00	Besoldungen	398'712.65		380'800.00		407'320.40	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft					-24'574.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'459.10		30'400.00		30'632.05	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	39'732.05		41'300.00		41'555.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'725.94		2'800.00		2'639.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	828.50		900.00		795.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'936.00		2'000.00		1'400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	130.00				350.00	
3099.10	Betrag für Gemeinschaftsaktivitäten (RRB 212, 20.03.2012)	35'805.25		35'900.00		34'965.40	
3100.00	Büromaterial	4'093.00		2'500.00		2'652.97	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'863.00		13'000.00		14'447.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'574.35		1'500.00		1'475.30	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'587.95		200.00			
3130.00	Aktenvernichtung	141.90					
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	308.70				288.76	
3132.00	Projekt Schulnetz NW	3'231.00		3'000.00		3'231.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	2'525.76		3'000.00		2'516.50	
3162.00	Raten für operatives Leasing	728.92		700.00		728.92	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'245.75		2'000.00		2'785.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'158.65		2'000.00		2'688.90	
3611.00	Interkantonale Konferenzen und Projekte	97'533.00		102'700.00		96'262.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.02	Bildungsdirektoren-Konferenz Zentralschweiz	14'144.00		14'000.00		15'389.00	
3614.80	Informatik	27'960.00		19'900.00		30'110.00	
3632.00	Schulgemeinde Stans, Didaktisches Zentrum	50'199.17		50'000.00		50'000.00	
3636.00	Private Institutionen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	8'000.00		8'000.00		4'500.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	36'300.00		36'300.00		36'300.00	
4250.00	Verkauf Nidwaldner Schulblatt		1'592.00		2'500.00		3'370.70
4632.00	Gemeinden für Schulnetz Nidwalden		2'928.00		3'000.00		2'928.00
2512	Abteilung Sport	707'406.59	118'218.00	678'400.00	93'200.00	667'878.77	95'824.90
3010.00	Besoldungen	336'682.65		312'200.00		289'359.60	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-4'018.05				-218.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'681.00		24'900.00		23'444.75	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	27'503.90		27'800.00		23'988.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'331.18		2'300.00		1'924.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.50		700.00		566.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'521.65		2'500.00		1'639.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'161.00	
3100.00	Büromaterial	1'243.35		1'000.00		480.55	
3101.00	Sport-, Betriebsmaterial	3'521.03		5'000.00		5'167.18	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'630.65		8'000.00		8'987.95	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'558.60		500.00		2'218.50	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreibungskosten	2'106.88		2'000.00		443.23	
3138.00	Prüfungen, Kurse	188'137.80		181'000.00		196'376.75	
3138.01	Schulsportage	19'739.15		20'000.00		17'646.01	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	22.25		100.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'053.10		3'500.00		4'156.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'310.75		500.00		707.65	
3199.01	Beschaffung von Leistungsauszeichnungen	10'535.60		10'000.00		10'755.05	
3611.00	Kantone für Kurse	3'730.30		3'000.00		3'358.95	
3614.80	Informatik	33'850.00		29'700.00		34'510.00	
3636.00	Kindersportförderung	12'814.30		20'000.00		17'504.70	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	5'300.00		5'300.00		5'300.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	18'400.00		18'400.00		18'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		60.00		200.00		120.00
4260.00	Rückerstattungen Prüfungen, Kurse		70'580.00		60'000.00		58'880.00
4611.00	Kantone		408.00		1'000.00		1'905.90
4630.00	Bund		47'170.00		32'000.00		34'919.00
2513	Sportförderung	893'686.50	893'686.50	831'100.00	831'100.00	1'017'936.40	1'017'936.40
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					122.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					0.45	
3199.00	Nidwaldner Sportpreis	24'999.65		10'000.00			
3511.00	Einlage Sportfonds	89'001.11		76'100.00		61'768.09	
3636.00	Sportanlagen	38'179.65		56'000.00		210'582.27	
3636.01	Sportgeräte	22'811.22		10'000.00		8'484.14	
3636.02	Sportveranstaltungen	43'133.75		38'000.00		58'666.50	
3636.03	Sportvereine und -verbände an subventionsberechtigte Betriebskosten	324'607.02		310'000.00		297'617.23	
3636.04	Sportförderungsprojekte	85'471.20		60'000.00		95'285.22	
3637.00	Leistungssportförderung	265'482.90		271'000.00		285'408.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.00	Zinsen Sportfonds		2'240.70				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		5'798.40		4'000.00		7'065.30
4980.00	Landeslotterie und Zahlenlotto		885'647.40		827'100.00		910'871.10
4980.01	Übertragungen aus anderen Fonds						100'000.00
2515	Amt für Volksschulen (ohne Sport)	1'845'152.23	95'470.95	1'753'800.00	97'000.00	1'954'018.52	105'517.85
3010.00	Besoldungen	710'181.30		622'600.00		821'156.55	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-3'925.10					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'148.75		49'700.00		57'954.40	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	64'917.00		72'600.00		65'786.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'065.48		4'600.00		5'846.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'551.30		1'500.00		1'756.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'505.80		5'000.00		3'323.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand					150.00	
3100.00	Büromaterial	450.95		500.00		17.60	
3101.03	Ukraine - Sachaufwand Schulunterricht	6'315.60				40'090.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'768.45		1'500.00		1'665.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	753.75		500.00		842.85	
3104.00	Dokumentationsmaterial und Schriften für die Schule	67'511.67		78'000.00		68'464.45	
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'830.40					
3130.00	Therapien durch Dritte	488'060.85		420'000.00		451'127.70	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	852.68		700.00		1'699.08	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	38'724.05		48'000.00		34'072.15	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'565.00		1'000.00		1'054.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'029.70		10'000.00		7'317.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	18'355.75		3'500.00		6'785.15	
3199.01	Rechtskosten					3'661.80	
3611.00	Kantone für Lehrpersonenberatung	17'822.90		17'600.00		17'559.40	
3614.80	Informatik	53'160.00		156'800.00		71'840.00	
3632.00	Schulprojekte	42'680.90		35'000.00		25'172.85	
3635.00	Abgeltung von Rechten	16'936.30		18'000.00		16'818.60	
3636.01	Verbände und Institutionen	2'900.00		3'600.00		3'050.00	
3636.02	Institutionen für audiopädagogische Abklärungen	72'365.70		75'000.00		86'845.00	
3636.03	Testverfahren und Evaluationen	87'748.05		91'000.00		95'360.84	
3702.00	Beitrag Gemeinden Förderprogramm Musik	29'775.00				25'000.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	9'000.00		9'000.00		11'500.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	28'100.00		28'100.00		28'100.00	
4612.00	Schulgemeinden für Dokumentationsmaterial und Schriften		48'759.70		65'000.00		63'699.20
4612.01	Gemeinden für Abgeltung von Rechten		16'936.25		32'000.00		16'818.65
4702.00	Beitrag Bund Förderprogramm Musik		29'775.00				25'000.00
2516	Lehrerweiterbildung	185'779.44	67'831.05	194'000.00	52'200.00	245'690.00	43'804.15
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'784.55		1'500.00		4'156.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	110.34		200.00		177.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.45		100.00		49.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'255.75		1'100.00		1'085.65	
3138.00	Kosten der kantonalen Weiterbildung	116'537.30		120'000.00		163'878.65	
3138.01	Nachqualifikation Französisch und Englisch			10'000.00		1'450.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00		14.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'249.55		1'000.00		1'982.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Kantone für Lehrerweiterbildungskurse	60'811.50		60'000.00		72'894.55	
4231.00	Kursgelder		16'998.00		12'000.00		8'230.00
4290.00	Übrige Entgelte, Mahngebühren				200.00		85.00
4611.00	Kantone für Lehrerweiterbildungskosten		45'156.25		30'000.00		30'397.00
4612.00	Schulgemeinden für Lehrerweiterbildungskosten		5'676.80		10'000.00		5'092.15
2520	Schulpsychologischer Dienst	479'750.33		524'500.00		458'550.47	
3010.00	Besoldungen	324'458.25		375'000.00		330'560.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'837.20		29'900.00		26'339.25	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	34'812.20		43'700.00		36'012.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'298.25		2'800.00		2'261.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	681.75		900.00		670.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'674.00		4'000.00		2'470.00	
3100.00	Büromaterial			200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	238.40		1'600.00		141.02	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'868.00		2'000.00		1'676.30	
3104.00	Testmaterial	6'788.93		7'000.00		4'506.70	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'662.30		2'000.00		2'290.10	
3130.00	Übersetzer, Dritte	6'876.00		3'000.00		3'415.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'260.00		3'500.00		2'480.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	124.95		100.00		17.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'981.95		3'000.00		1'981.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	353.15		100.00		242.40	
3614.80	Informatik	14'520.00		12'400.00		10'170.00	
3636.00	Private Institutionen	2'215.00		2'200.00		2'215.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	6'000.00		6'000.00		6'000.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	25'100.00		25'100.00		25'100.00	
2525	Heilpädagogische Schule	5'398'595.96	295'136.05	5'023'100.00	240'000.00	4'665'672.13	240'283.80
3000.00	Sitzungsgelder Schulkommission	2'320.00		1'600.00		2'320.00	
3010.00	Löhne Verwaltung	358'116.65		323'200.00		58'055.50	
3010.01	Löhne Klassenassistent / -hilfen	559'843.45		538'300.00			
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-21'035.75				-20'958.20	
3020.00	Besoldungen	1'200'556.90		1'133'000.00		1'675'920.15	
3020.01	Besoldungen SHP (IS-Verfügungen Gemeinden)	141'678.65		163'700.00		160'584.70	
3020.11	Rückerstattungen aus EO, Unfall / Krankheit					-19'208.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	175'688.55		172'300.00		145'644.45	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	209'768.70		217'900.00		180'267.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'195.09		16'000.00		13'620.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'775.40		5'100.00		3'930.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'924.30		32'800.00		9'429.75	
3100.00	Büromaterial	9'240.70		4'500.00		5'066.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'752.57		13'600.00		16'640.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'547.90		1'500.00		1'049.95	
3104.00	Lehrmittel und Material zum Verbrauch im Unterricht	28'669.03		23'300.00		20'746.01	
3105.00	Lebensmittel	16'189.25		10'000.00		13'622.20	
3105.01	Lebensmittel Mittagessen	81'382.00		65'000.00		71'715.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	43'762.28		30'400.00		43'924.95	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'851.11		11'000.00		394.25	
3113.00	Hardware	495.00				12'039.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	109'220.10		126'000.00		38'965.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dritte für Schülertransporte und -begleitungen	176'330.65		105'000.00		141'377.20	
3130.01	Übersetzer	3'521.00		500.00		1'764.45	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	3'148.65		3'500.00		3'372.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'454.00		21'500.00		3'800.00	
3132.01	Selbständige/Dritte für SHP	5'162.50				14'790.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	332.45		15'000.00		407.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'070.85		6'000.00		5'693.10	
3135.00	Ärztlicher Schuluntersuch / Unfallversicherung Schüler	1'728.50		1'000.00		1'668.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	188'218.42		149'000.00		78'218.31	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	4'855.23		4'500.00		4'334.48	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	928.65		1'000.00		1'096.50	
3162.00	Raten für operatives Leasing	647.48		1'500.00		857.18	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'268.10		12'000.00		9'496.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'659.85		20'000.00		3'708.85	
3192.00	Abgeltung von Rechten	121.25		100.00		103.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'992.55		4'000.00		19'488.40	
3612.00	Gemeinden für SHP	919'195.30		820'000.00		961'878.90	
3614.80	Informatik	94'999.80		66'200.00		47'978.00	
3636.00	Verbände und Institutionen	1'318.50		1'300.00		1'280.00	
3636.01	Institutionen zur Integration körperlich behinderter Kinder	54'811.30		60'000.00		63'790.75	
3910.00	Dienste Schulwart	105'570.00		102'700.00		104'126.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	46'100.00		46'100.00		42'000.00	
3910.02	Leistungen Therapeutische Dienste (2526)	241'219.05		174'000.00		202'671.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	518'000.00		518'000.00		518'000.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220.00	Steuern und Kostgelder		38'060.00		33'000.00		33'985.00
4221.00	Krankenversicherer für Ergotherapie		7'293.65		20'000.00		1'953.60
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		43'594.20		55'000.00		47'850.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'337.65		12'000.00		17'174.00
4611.00	Kantone, Schulbeiträge		127'938.75		100'000.00		96'673.20
4613.00	Invalidenversicherung an Ergotherapie		54'911.80		20'000.00		42'647.25
2526	Therapeutische Dienste, Logopädie	1'110'153.25	1'110'153.25	1'134'500.00	1'134'500.00	753'817.45	753'817.45
3010.00	Besoldungen	932'444.90		900'500.00		660'080.95	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-28'020.05				-45'279.20	
3049.08	Familienzulagen	2'233.00		2'700.00		2'945.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'570.85		71'900.00		46'715.50	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	79'807.85		84'300.00		52'120.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'340.42		6'700.00		4'192.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'881.15		2'100.00		1'260.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'316.20		25'500.00		5'795.40	
3100.00	Büromaterial	481.20		1'300.00		353.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	301.80		300.00		219.25	
3104.00	Lehrmittel und Material zum Verbrauch im Unterricht	6'959.96		10'500.00		10'306.10	
3110.00	Büromöbel und -geräte			700.00			
3113.00	Hardware					-12'039.30	
3130.00	Therapien durch Dritte, Übersetzungen	4'065.60		1'000.00			
3130.01	Dritte für Schülertransporte	228.42		1'000.00			
3130.02	Dritte für Logopädie	3'187.50		4'000.00		2'435.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	9.75				62.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	760.00		13'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'814.80		2'000.00		2'610.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	330.00				27.60	
3614.80	Informatik	9'439.90		6'000.00		22'012.00	
4612.00	Schulgemeinden		846'649.00		965'500.00		528'755.10
4910.02	Leistungen zu Lasten HPS (2525)		263'504.25		169'000.00		225'062.35
2527	Therapeutische Dienste, Psychomotorik	297'194.50	297'194.50	351'400.00	351'400.00	356'376.65	356'376.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'375.40		238'100.00		247'901.30	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-3'237.00					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					841.20	
3049.08	Familienzulagen	860.00				1'580.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'380.55		19'000.00		19'811.25	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	17'789.35		21'400.00		20'549.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'397.15		1'800.00		1'715.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	414.55		600.00		508.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'030.00		5'000.00		4'886.00	
3100.00	Büromaterial	675.60		700.00		791.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	127.10		300.00		136.95	
3104.00	Lehrmittel	4'564.85		4'800.00		2'842.05	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'230.75		300.00		669.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	326.50		300.00		315.50	
3130.00	Therapien durch Dritte, Übersetzungen	1'148.05		1'000.00		397.85	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dritte für Schülertransporte	1'595.25		2'400.00		2'121.40	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten			300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'080.00		2'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte			600.00			
3160.00	Miete externe Schulräume	43'810.00		43'800.00		43'810.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'114.20		1'000.00		387.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	272.20					
3614.80	Informatik	7'240.00		7'500.00		7'110.00	
4612.00	Schulgemeinden		262'316.75		346'400.00		341'367.50
4910.02	Leistungen zu Lasten HPS (2525)		34'877.75		5'000.00		15'009.15
2528	Heilpädagogische Früherziehung	468'503.69		406'300.00	3'600.00	426'189.80	
3010.00	Besoldungen	281'615.05		278'300.00		291'496.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'452.55		22'200.00		23'214.70	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	24'185.50		24'700.00		24'853.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'994.39		2'100.00		2'061.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	606.90		700.00		611.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'492.80		4'000.00		2'738.65	
3100.00	Büromaterial	889.80		500.00		129.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	222.30		300.00		231.95	
3104.00	Lehrmittel und Material zum Verbrauch im Unterricht	2'714.15		2'800.00		5'473.70	
3110.00	Büromöbel und -geräte	870.00		31'900.00		1'103.45	
3130.00	Dritte für Schülertransporte	1'384.40		500.00		831.60	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Übersetzer	2'557.35		500.00		1'191.55	
3130.02 Therapien durch Dritte	41'769.20		10'000.00		13'351.50	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	374.00		2'500.00		165.00	
3150.00 Unterhalt Büromaschinen und -geräte			200.00			
3160.00 Mieten und Benützungsgebühren	1'440.00		1'500.00		1'440.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'279.45		5'500.00		4'210.50	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	82.90		500.00		15.40	
3614.80 Informatik	12'360.00		10'000.00		9'620.00	
3636.00 Verbände und Institutionen	250.00		300.00		250.00	
3910.01 Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	6'800.00		6'800.00		5'800.00	
3910.02 Leistungen zu Lasten HPS (2525)	57'162.95				37'400.50	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'600.00		
2550 Amt für Berufsbildung	728'117.87	3'179'792.00	736'900.00	3'250'500.00	748'656.52	3'187'177.45
3000.00 Sitzungsgelder Berufsbildungskommission	960.00		1'000.00		720.00	
3010.00 Besoldungen	516'005.00		518'900.00		521'727.85	
3010.01 Besoldungen Fachkundige Begleitung	13'346.30		13'000.00		12'622.45	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'742.95		41'400.00		42'170.45	
3051.00 AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	55'254.45		56'400.00		57'981.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'504.87		3'800.00		3'573.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'097.15		1'200.00		1'112.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'857.75		4'800.00		4'879.00	
3100.00 Büromaterial			500.00		192.30	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			1'000.00		135.70	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			200.00		20.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'732.00				3'522.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'021.40		13'000.00		14'716.25	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	273.82		500.00		534.32	
3132.00	Betriebsexpertisen, Expertenentschädigungen	3'782.80		1'000.00		2'095.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	201.00		300.00		258.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	807.47		1'000.00		943.06	
3162.00	Raten für operatives Leasing	878.96		1'300.00		1'240.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'368.85		6'000.00		4'536.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'656.10		2'000.00		1'878.25	
3614.80	Informatik	30'970.00		32'900.00		37'220.00	
3631.00	Kantone und interkantonale Gremien	11'157.00		10'200.00		10'076.00	
3636.00	Verbände und Institutionen	200.00		200.00		200.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	10'300.00		10'300.00		10'300.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		480.00		500.00		250.00
4260.00	Rückerstattungen						4.45
4630.00	Bund		3'179'312.00		3'250'000.00		3'186'923.00
2560	Berufsfachschule	7'053'019.78	2'371'158.65	7'304'200.00	2'488'500.00	6'818'490.32	2'434'234.70
3000.00	Sitzungsgelder	1'900.00		2'500.00		2'680.00	
3010.00	Besoldungen Verwaltung	115'531.65		113'400.00		111'832.35	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-3'523.50					
3020.00	Besoldungen Brückenangebot	578'427.80		589'600.00		493'107.75	
3020.01	Besoldungen Grundbildung	3'702'663.90		3'764'700.00		3'602'263.05	
3020.11	Rückerstattungen aus EO, Unfall / Krankheit	-59'045.85				-37'041.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	344'001.10		356'700.00		332'100.35	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	441'222.40		478'600.00		438'051.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'467.77		33'100.00		29'167.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'230.95		10'500.00		8'835.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'076.15		45'000.00		27'228.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand					584.50	
3100.00	Büromaterial	17'701.10		19'000.00		18'840.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'295.21		25'000.00		25'474.17	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'851.20		2'000.00		2'271.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'412.20		4'100.00		5'028.97	
3104.00	Lehrmittel und Material zum Verbrauch im Unterricht	51'533.28		54'000.00		56'412.49	
3104.01	Lehrmittel Lernende	2'742.80				8'884.30	
3110.00	Büromöbel und -geräte	71'184.35		76'200.00		62'164.43	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'822.90		5'000.00		19'862.85	
3113.00	Hardware	93'848.25		97'100.00		84'061.43	
3118.00	Software	13'680.60		18'800.00		11'585.33	
3130.00	Transport Sportunterricht	36'260.90		50'000.00		36'336.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'978.35		4'500.00		14'244.00	
3130.02	Dritte für Unterricht	730.00		2'000.00			
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	4'293.61		3'800.00		3'119.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'908.95		12'400.00		12'381.15	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	15'616.54		15'000.00		8'756.84	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'467.25		4'000.00		1'586.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	54'534.94		60'000.00		48'441.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	7'035.33		7'100.00		7'069.46	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'174.65		12'000.00		15'831.65	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Schulveranstaltungen	79'283.70		94'000.00		76'169.10	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'634.35		2'000.00		1'705.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'262.35		5'000.00		824.75	
3614.80	Informatik	52'000.00		53'300.00		49'200.00	
3632.00	Politische Gemeinde Stans, Turnhalle Eichli	216'296.10		195'000.00		146'416.90	
3636.00	Verbände und Institutionen	3'918.50		4'200.00		3'213.50	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	88'600.00		88'600.00		93'800.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	996'000.00		996'000.00		996'000.00	
4230.00	Schulgelder Brückenangebote		4'000.00		3'400.00		3'800.00
4230.01	Schulgelder berufliche Grundbildung		6'930.00		24'500.00		11'790.00
4240.00	Dienstleistungen		3'015.00		4'000.00		6'712.60
4250.00	Verkauf Lehrmittel an Lernende		3'836.25				7'718.00
4250.01	Kopier- und Materialkosten Lernende		28'698.20		28'000.00		28'100.00
4260.00	Rückerstattungen für Schulveranstaltungen		77'729.20		89'000.00		73'114.10
4611.00	Kantone für Brückenangebote		94'000.00		79'600.00		80'500.00
4611.01	Kantone für berufliche Grundbildung		2'152'950.00		2'260'000.00		2'222'500.00
2561	Erwachsenenbildung (Berufsfachschule)	477'989.76	579'802.65	409'800.00	286'000.00	343'053.05	409'548.50
3020.00	Besoldungen	397'109.00		331'200.00		282'635.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'237.80		26'400.00		22'432.30	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	37'356.60		33'400.00		21'269.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'715.91		2'500.00		2'019.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	838.75		800.00		597.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'064.20		5'000.00		4'680.25	
3104.00	Lehrmittel Kursteilnehmende	430.80				4'052.20	
3130.00	Dritte für Unterricht	2'636.70		9'200.00		2'273.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten			500.00		299.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	600.00				2'100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			800.00		693.15	
4231.00	Kursgelder		577'498.00		286'000.00		409'548.50
4250.00	Verkauf Lehrmittel Kursteilnehmende		2'304.65				
2565	Berufliche Grundbildung	7'601'889.00		7'797'300.00		7'674'820.00	
3611.00	Kantonale Berufsfachschulen Vollzeit	850'400.00		962'000.00		889'200.00	
3611.01	Kantonale Berufsfachschulen Teilzeit	5'872'779.00		5'905'300.00		5'874'980.00	
3611.03	Brückenangebote			31'600.00			
3612.00	Kommunale Berufsschulen Teilzeit	92'100.00		94'800.00		103'250.00	
3635.00	Private Berufsschulen Vollzeit	17'000.00		44'400.00		33'400.00	
3635.01	Private Berufsschulen Teilzeit	245'550.00		209'200.00		237'620.00	
3635.02	Private Anbieter überbetrieblicher Kurse	524'060.00		550'000.00		536'370.00	
2566	Höhere Berufsbildung und berufsorientierte Weiterbildung	1'902'775.55		2'115'000.00		1'979'492.55	
3611.00	Kantonale höhere Fachschulen Vollzeit	181'700.00		190'000.00		172'200.00	
3611.01	Kantonale höhere Fachschulen Teilzeit	38'400.00		50'000.00		73'500.00	
3611.02	Berufsorientierte Weiterbildung	7'720.00		15'000.00		15'440.00	
3635.00	Private höhere Fachschulen Vollzeit	999'070.00		1'200'000.00		1'012'650.00	
3635.01	Private höhere Fachschulen Teilzeit	600'800.00		600'000.00		657'750.00	
3635.02	Berufsorientierte Weiterbildung	19'765.55		20'000.00		21'952.55	
3635.05	Berufsbildnerkurse	55'320.00		40'000.00		26'000.00	
2570	Qualifikationsverfahren	700'291.08	87'547.25	677'700.00	80'000.00	712'847.21	75'005.65

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'031.30		6'000.00		6'005.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	801.00		500.00		785.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17.85		100.00		19.15	
3101.00	Prüfungsmaterial	15'717.06		16'000.00		21'188.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'812.65		2'500.00		1'628.05	
3130.00	Qualifikationsverfahren und Diplomfeiern	29'762.12		26'100.00		36'782.56	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	133'495.45		125'000.00		121'415.05	
3132.01	Experten für Kursbesuche			1'000.00		300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					84.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			2'000.00			
3611.00	Kantone für Qualifikationsverfahren	480'895.35		450'000.00		496'830.40	
3611.01	Kantone für Raum- und Materialkosten			10'000.00			
3631.00	Kantone und interkantonale Gremien	23'528.00		23'500.00		22'837.00	
3635.00	Private Organisationen für Qualifikationsverfahren	7'230.30		15'000.00		4'971.45	
4611.00	Kantone		87'547.25		70'000.00		75'005.65
4635.00	Lehrbetriebe für Raum- und Materialaufwand (Rückerstattung)				10'000.00		
2575	Berufs- und Studienberatung	956'332.59	161'905.05	1'008'400.00	164'700.00	960'512.99	171'460.45
3010.00	Besoldungen	647'120.10		660'900.00		641'042.20	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-9'192.95				-653.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'806.20		52'800.00		50'999.50	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	62'801.10		65'100.00		64'797.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'438.00		4'900.00		4'515.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'316.50		1'600.00		1'339.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'765.25		9'500.00		4'429.60	
3100.00	Büromaterial	1'749.78		3'500.00		2'145.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'366.77		4'500.00		4'107.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'744.75		26'900.00		17'565.20	
3102.01	Publikationen Erwachsenenbildung	2'035.80		9'000.00		11'219.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'914.56		14'000.00		13'079.98	
3110.00	Büromöbel und -geräte	814.50		800.00		50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'816.30		7'000.00		5'277.30	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	2.20		400.00		6.65	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'466.44		1'500.00		1'516.37	
3162.00	Raten für operatives Leasing	579.64		700.00		579.64	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'404.25		5'000.00		5'445.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'629.40		2'000.00		1'434.15	
3614.80	Informatik	31'920.00		34'600.00		30'880.00	
3631.00	Kantone und interkantonale Gremien	24'294.00		26'700.00		26'694.00	
3636.00	Verbände und Institutionen	740.00		3'200.00		740.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	13'800.00		13'800.00		13'300.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'900.00		1'000.00		36'517.50
4250.00	Verkauf von Drucksachen				200.00		
4611.00	Kanton Obwalden für akademische Berufsberatung		65'000.00		65'000.00		65'000.00
4613.00	Öffentliche Sozialversicherungen		11'000.00		11'000.00		11'000.00
4630.00	Beiträge vom Bund		50'005.05		52'500.00		58'942.95
4910.02	Dienste Amt für Asyl und Flüchtlinge				35'000.00		
2576	Tertiär	13'040'089.96		13'951'000.00		13'332'013.97	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Kantonale universitäre Hochschulen	4'839'063.95		5'069'000.00		4'937'056.80	
3611.01	Kantonale Fachhochschulen	1'665'671.71		1'600'000.00		1'576'698.28	
3611.02	Kantonale pädagogische Hochschulen	1'877'745.75		2'300'000.00		2'104'029.89	
3611.03	Fachhochschule Zentralschweiz	2'561'010.55		2'950'000.00		2'632'086.80	
3611.05	Konkordatsorgan FHZ	2'043'098.00		1'882'000.00		1'981'106.20	
3635.00	Private Fachhochschulen	53'500.00		150'000.00		101'036.00	
2578	Sekundarstufe II	1'655'425.00		1'305'000.00		1'493'085.00	
3611.00	Kantonale gymnasiale Maturitätsschulen	412'820.00		250'000.00		404'840.00	
3611.01	Kantonale Fachmittelschule	598'200.00		400'000.00		496'050.00	
3611.02	Kantonale Vorbereitungskurse	211'835.00		120'000.00		141'410.00	
3611.03	Kantonale spezialisierte Ausbildungsgänge für Hochbegabte	37'820.00				17'840.00	
3635.00	Private gymnasiale Maturitätsschulen	149'100.00		170'000.00		149'650.00	
3635.01	Private Fachmittelschulen			25'000.00			
3635.02	Private spezialisierte Ausbildungsgänge für Hochbegabte	245'650.00		340'000.00		283'295.00	
2579	Sekundarstufe I	108'150.00		150'000.00		101'150.00	
3611.00	Kantonale spezialisierte Ausbildungsgänge für Hochbegabte	49'700.00				19'700.00	
3612.00	Kommunale spezialisierte Ausbildungsgänge für Hochbegabte	58'450.00		150'000.00		81'450.00	
2581	Kollegium St. Fidelis, Mittelschule	14'729'956.76	871'683.75	15'310'100.00	1'027'000.00	14'468'278.12	861'575.61
3000.00	Sitzungsgelder Mittelschulrat, Maturitätskommission	18'960.00		13'000.00		18'410.00	
3010.00	Besoldungen Verwaltung	328'712.50		335'700.00		351'770.80	
3010.01	Besoldungen Mensa	265'886.05		267'300.00		262'504.65	
3010.02	Besoldungen Hausdienst	464'608.80		467'300.00		462'332.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-45'812.95				-31'253.25	
3020.00	Besoldungen Lehrpersonen	7'261'283.65		7'284'300.00		7'159'786.80	
3020.11	Rückerstattungen aus EO, Unfall / Krankheit	-55'935.35				-36'972.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	649'770.10		666'200.00		646'962.55	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	776'967.00		822'500.00		770'009.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	57'121.83		61'700.00		56'863.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'254.20		19'600.00		17'139.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'216.85		35'000.00		46'640.05	
3091.00	Personalwerbung	180.00		1'500.00		450.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'905.45		3'000.00		41'928.70	
3100.00	Büromaterial	7'669.90		8'000.00		5'699.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial allgemein	36'961.86		35'000.00		34'262.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Mensa	13'362.50		13'000.00		13'026.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'695.55		43'000.00		28'474.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'681.20		1'800.00		1'635.50	
3104.10	Lehrmittel Fachschaften und besondere Anschaffungen MS	117'552.50		121'200.00		102'708.87	
3104.44	Bes. Anschaffungen MS	50'046.25		72'300.00		22'095.79	
3104.80	Lehrmittel Schüler MS	100'125.85		122'000.00		112'343.85	
3104.91	Material zum Verbrauch im Unterricht MS	43'850.86		78'500.00		46'124.22	
3105.01	Lebensmittel, Getränke Hauswirtschaft (verrechnet)	30'927.80		32'000.00		26'864.15	
3105.10	Aufwand Lebensmittel und Getränke Mensa MS	179'384.03		204'000.00		173'477.95	
3106.00	Medizinisches Material	939.45		1'000.00		88.75	
3109.00	Schüler- und Personalausweise	2'150.40		3'000.00		2'643.39	
3110.00	Büromöbel und -geräte	34'310.65		72'000.00		5'804.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	71'652.15		73'500.00		27'210.25	
3113.00	Hardware	150'665.29		204'000.00		191'403.80	
3118.00	Software	67'102.39		68'500.00		61'235.49	
3120.00	Ver- und Entsorgung	361'922.80		429'800.00		190'725.45	
3130.01	Kontrollgänge Securitas	11'752.45		12'000.00		11'430.65	
3130.02	Schulärztliche Gesundheitsberatung	5'119.15		5'000.00		3'963.95	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	7'431.30					
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	7'902.22		6'000.00		6'330.01	
3132.00	Fachberater	20'360.21		12'000.00		9'292.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	83'273.65		78'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'388.47		35'000.00		37'030.49	
3137.00	MWST Pauschalsatzmethode	18'426.02		20'000.00		17'046.40	
3137.01	Radio & TV-Abgabe	235.00		1'700.00		760.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	41'430.00		55'000.00		39'363.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	194'129.01		204'400.00		125'180.38	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'519.30		1'500.00		2'670.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'746.54		45'000.00		42'111.99	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100'517.70		117'000.00		116'011.25	
3158.00	Software-Unterhalt	12'167.15		15'000.00		14'046.36	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Verpflegungsautomaten			1'000.00		560.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	38'326.88		117'000.00		109'594.47	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30'949.20		41'000.00		31'789.00	
3171.10	Schulveranstaltungen MS	212'589.45		180'000.00		213'825.61	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'907.35					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3192.00	Abgeltung von Rechten	3'175.60		3'500.00		3'086.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'101.05		1'000.00		3'540.50	
3199.01	Ehrenaufgaben	3'937.10		2'500.00		7'190.60	
3614.80	Informatik (Bibliothek)	30'370.00		23'800.00		72'130.00	
3632.00	Gemeinden, Instrumentalunterricht	126'145.30		130'000.00		152'570.90	
3636.00	Verbände und Institutionen	2'972.10		1'000.00		1'165.20	
3637.00	Ausbildungsbeiträge	1'965.00		10'000.00		3'190.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	2'582'000.00		2'582'000.00		2'582'000.00	
4230.00	Schulgelder		45'671.65		40'000.00		42'151.55
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		46'324.70		70'000.00		49'626.90
4250.10	Verkauf Lehrmittel Schüler MS		101'579.80		120'500.00		110'891.05
4250.20	Materialgelder MS		57'774.90		115'000.00		57'327.55
4250.30	Ertrag Mensa MS		356'662.45		375'000.00		330'914.15
4260.01	Rückerstattungen für Porti, Telefon, Betreuungskosten				500.00		16.10
4260.02	Rückerstattungen Hauswirtschaft		12'776.80		15'000.00		11'884.65
4260.05	Rückerstattungen für Schadenfälle		72.00		500.00		4'751.10
4260.10	Schulveranstaltungen MS		128'559.90		138'000.00		127'345.60
4260.20	Ausweise MS		2'036.00		3'500.00		2'272.50
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'450.55		1'000.00		5'619.46
4611.00	Kantone, Schulgelder		110'775.00		140'000.00		110'775.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbzzweck		8'000.00		8'000.00		8'000.00
2585	Ausbildungsdarlehen/Stipendien	951'287.00	125'214.00	1'000'000.00	128'000.00	981'620.00	124'264.00
3637.00	Universitäre Hochschule und ETH	192'765.00		310'000.00		251'973.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.01	Fachhochschulen, pädagogische Hochschulen und höhere Berufsbildung	321'287.00		310'000.00		402'198.00	
3637.03	Berufliche Grundbildungen und integrierte Berufsmaturitäten	272'312.00		160'000.00		149'463.00	
3637.04	Vollzeit-Berufsschulen	45'211.00		60'000.00		14'622.00	
3637.05	Gymnasiale Maturitätsschulen und Schulen für Allgemeinbildung	119'712.00		160'000.00		160'924.00	
3640.00	Wertberichtigungen Darlehen VV					2'440.00	
4630.00	Bund		125'214.00		128'000.00		124'264.00
2592	Kulturgüterschutz	86'123.48		78'000.00		57'908.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'627.05		2'500.00		2'375.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'109.93		20'000.00		3'762.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	244.50		300.00		344.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'742.00		9'000.00		6'225.35	
3614.80	Informatik	200.00		1'000.00			
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	45'200.00		45'200.00		45'200.00	
2593	Kulturfonds	1'053'174.96	1'053'174.96	1'099'200.00	1'099'200.00	1'134'566.15	1'134'566.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'571.20		93'200.00		86'679.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'371.45		9'000.00		7'059.40	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	10'456.20		10'600.00		10'101.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	662.50		700.00		599.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	195.65		200.00		177.85	
3130.00	Durchführung von Wettbewerben	6'620.25		32'000.00		77'959.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'697.15		500.00		350.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	534.80		500.00		274.90	
3511.00	Einlage Kulturfonds					128'988.31	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.80	Informatik	1'910.00		2'500.00		1'690.00	
3636.00	Aktuelles Kulturschaffen	190'609.00		180'000.00		196'513.00	
3636.01	Mitgliedschaften, Leistungsvereinbarungen	211'000.00		210'000.00		189'000.00	
3636.02	Buchprojektierungen	54'604.90		60'000.00		29'707.80	
3636.04	Abfederung Auswirkungen Corona-Covid-19					65'127.24	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3980.01	Kantonsbibliothek	81'126.55		80'000.00		80'009.82	
3980.02	Museum	391'082.96		418'000.00		258'327.48	
3980.03	Amt für Kultur	732.35					
4409.00	Zinsen Kulturfonds		8'169.05				
4511.00	Entnahme Kulturfonds		11'750.61		134'200.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund						71'883.20
4980.00	Landeslotterie und Zahlenlotto		1'033'255.30		965'000.00		1'062'682.95
2594	Denkmalpflegefonds	1'054'998.45	1'054'998.45	920'600.00	920'600.00	1'083'059.25	1'083'059.25
3130.00	Archäologische Rettungsgrabungen	263'661.68					
3511.00	Einlage Denkmalpflegefonds	484'269.77		90'600.00		834'812.25	
3631.00	Kantone zur Erhaltung von Baudenkmalern, Kulturgütern, Ortsbildern			30'000.00			
3632.00	Gemeinden zur Erhaltung von Baudenkmalern, Kulturgütern, Ortsbildern			200'000.00		38'597.00	
3637.00	Private zur Erhaltung von Denkmälern und Kulturgütern	307'067.00		600'000.00		209'650.00	
4409.00	Zinsen Denkmalpflegefonds		17'958.95				
4610.00	Bund an heimatgeschützwürdige Objekte		299'000.00		231'400.00		299'000.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen						25'000.00
4980.00	Landeslotterie und Zahlenlotto		738'039.50		689'200.00		759'059.25

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2596	Kantonsbibliothek	733'405.28	83'501.85	732'200.00	85'000.00	709'485.21	83'035.82
3010.00	Besoldungen	287'986.35		286'200.00		292'159.75	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft					-6'540.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'252.35		22'800.00		23'065.20	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	24'699.00		25'900.00		22'139.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'057.00		2'100.00		2'128.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	618.50		700.00		614.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'549.00		3'000.00		-1'020.05	
3100.00	Büromaterial	7'400.81		10'000.00		10'797.59	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'819.50		3'000.00		2'998.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'506.25		2'300.00		2'314.15	
3103.01	Beschaffung von Medien (KF)	81'126.55		80'000.00		80'009.82	
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'310.85		5'000.00		5'057.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'068.65		850.00		1'284.75	
3130.00	Bestandserhaltung	39'608.90		26'800.00		20'755.05	
3130.01	Bibliotheksgebühren	137.00		300.00		335.20	
3130.02	Projektbearbeitung	20'008.00		20'000.00		20'241.25	
3130.04	Öffentlichkeitsarbeit	6'544.55		6'500.00		6'657.55	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	9.50				-5.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien			3'900.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	4'282.89		3'500.00		3'472.54	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'421.00		1'600.00		1'421.00	
3169.00	Miete und Benützungskosten immaterielle Nutzungsrechte	4'347.00		3'700.00		5'311.41	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'686.00		1'700.00		1'144.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	195.30				103.90	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'429.48		1'650.00		865.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'145.45		2'000.00		2'087.55	
3614.80	Informatik	47'070.40		55'900.00		50'960.00	
3636.00	Verbände und Institutionen	1'325.00		3'000.00		1'325.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	6'300.00		6'300.00		6'300.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	153'500.00		153'500.00		153'500.00	
4210.00	Gebühren		1'690.00		3'000.00		1'670.00
4250.00	Verkauf von Drucksachen, Kopien		145.30		500.00		200.00
4290.00	Mahngebühren		540.00		1'500.00		1'156.00
4980.00	Kulturfonds		81'126.55		80'000.00		80'009.82
2597	Museum	1'911'137.43	587'809.94	1'902'300.00	592'000.00	1'689'210.66	407'081.54
3010.00	Besoldungen	692'739.20		657'400.00		645'664.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'385.10		52'500.00		46'488.20	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	42'618.50		34'900.00		39'497.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'341.15		4'900.00		4'695.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'381.50		1'400.00		1'282.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'771.00		3'000.00		1'653.00	
3100.00	Büromaterial	1.20				80.40	
3101.00	Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	2'826.25		5'000.00		2'980.05	
3101.01	Museumshop (KF)	5'942.65		3'000.00		2'028.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'213.25		2'000.00		1'284.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	314.10		1'000.00		278.95	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'417.15		5'000.00		2'929.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Museumsobjekte (KF)	47'030.00		50'000.00		35'354.20	
3119.01	Museumseinrichtungen (KF)					139.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	19'767.05		30'000.00		12'037.85	
3130.00	Übersetzungen, Beratungen, Aufträge	19'231.15		15'000.00		20'533.67	
3130.01	Temporäre Ausstellungen (KF)	298'081.38		342'000.00		294'860.69	
3130.03	Inventarisierung	6'319.60		15'000.00		20'768.40	
3130.04	Neukonzeption Museum (KF)	154'887.06		120'000.00			
3130.05	Museumpädagogik	11'778.90		25'000.00		22'262.05	
3130.06	Werbung, Web, Public Relations	84'492.90		80'000.00		86'266.20	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	11'727.68		12'000.00		7'733.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'783.26		29'000.00		30'472.45	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	16.10				688.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	-4'425.60		2'000.00		13'277.90	
3159.00	Unterhalt von Museumsobjekten	4'670.10		5'000.00		7'968.05	
3159.01	Restaurierung Museumsobjekte KGS	323.10		15'000.00		4'033.95	
3160.00	Mieten Einrichtungen und Lagerraum für Kulturgüter	39'360.00		40'000.00		39'360.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	619.55		3'000.00		832.70	
3192.00	Abgeltung von Rechten			100.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'494.65		9'500.00		1'936.70	
3614.80	Informatik	61'990.00		22'300.00		26'720.00	
3636.00	Private Institutionen	2'739.50		3'000.00		2'802.10	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	295'300.00		295'300.00		295'300.00	
4240.00	Eintrittsgebühren (KF)		50'276.02		50'000.00		47'570.93
4240.01	Provisionsgebühren, Vermietungen (KF)		5'710.00		2'000.00		570.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Drucksachen- und Materialverkauf (KF)		13'472.11		15'000.00		13'914.43
4260.01	Temporäre Ausstellungen, Beiträge (KF)		45'400.00		30'000.00		12'000.00
4636.00	Dienstleistungen Frey-Näpflin Stiftung		81'868.85		77'000.00		74'698.70
4980.00	Kulturfonds (KF)		391'082.96		418'000.00		258'327.48
2598	Amt für Kultur	579'658.00	2'936.35	593'800.00	400.00	597'598.09	87'819.00
3000.00	Sitzungsgelder	39'660.30		40'000.00		42'160.00	
3010.00	Besoldungen	335'419.30		329'400.00		358'054.40	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-15'688.00				-45'790.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'758.65		27'000.00		26'714.40	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	35'460.55		34'400.00		35'412.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'138.46		2'300.00		2'269.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	667.40		800.00		694.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'967.00		500.00		1'215.00	
3100.00	Büromaterial	4'113.30		4'000.00		3'388.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'106.30		22'500.00		5'922.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	655.15		1'000.00		1'344.65	
3110.00	Büromöbel und -geräte	260.65		500.00		17'263.28	
3130.00	Denkmalpflege	28'950.00		25'000.00		38'943.85	
3130.01	Durchführung von Wettbewerben (KF)	732.35					
3130.03	Öffentlichkeitsarbeit	9'530.60		20'000.00		18'180.40	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	481.49		1'000.00		559.36	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	26'121.50		30'000.00		35'336.80	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	889.05		2'000.00		1'596.17	
3162.00	Raten für operatives Leasing	126.00		1'200.00		457.98	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'960.35		4'000.00		5'290.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'246.35		5'000.00		6'339.45	
3614.80	Informatik	17'970.00		23'500.00		21'200.00	
3636.00	Kulturelle, literarische und sprachwissenschaftliche Institutionen	12'431.25		5'000.00		8'844.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	7'000.00		7'000.00		4'500.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	7'700.00		7'700.00		7'700.00	
4240.00	Dienstleistungen		360.00		400.00		240.00
4610.01	Entschädigungen vom Bund		1'844.00				87'579.00
4980.00	Kulturfonds		732.35				
27	Landwirtschafts- und Umweltdirektion	33'711'720.46	28'803'168.16	34'067'600.00	28'235'400.00	33'469'153.43	28'678'766.07
2701	Direktionssekretariat LUD	539'231.75		550'300.00		546'874.11	
3010.00	Besoldungen	379'810.30		378'700.00		374'603.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'416.95		30'200.00		29'541.05	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	35'326.80		35'900.00		33'957.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'134.50		4'400.00		4'348.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	796.20		900.00		785.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'197.20		10'000.00		3'144.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	33.75		200.00			
3099.10	Betrag für Gemeinschaftsaktivitäten (RRB 212, 20.03.2012)	4'463.75		4'600.00		4'400.00	
3100.00	Büromaterial	423.90		500.00		566.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	479.00		200.00		305.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	987.00		1'300.00		1'450.20	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'737.85		500.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	296.00		300.00		277.66	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	11'283.70		18'500.00		13'626.60	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	344.45		1'000.00		228.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	664.15		700.00		774.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'315.25		3'000.00		2'851.10	
3614.80	Informatik	20'550.00		20'700.00		37'070.00	
3631.01	Interkantonale Departementskonferenzen	26'844.00		24'500.00		24'517.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	527.00		600.00		527.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	8'800.00		8'800.00		9'100.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
2705	Landwirtschafts-Forum	5'502.50	3'685.00	18'900.00	4'000.00	12'598.30	3'685.00
3000.00	Sitzungsgelder	4'240.00		9'900.00		5'040.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80.10		200.00		118.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.70				1.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.50				0.50	
3130.02	Fachreferenten und Beratungen			7'000.00		6'078.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	256.20		1'000.00		302.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	924.00		800.00		1'056.90	
4636.00	Dritte		3'685.00		4'000.00		3'685.00
2710	Amt für Landwirtschaft	1'293'610.76	135'535.30	1'358'000.00	130'000.00	1'185'540.48	136'750.70
3010.00	Besoldungen	663'663.50		678'100.00		681'816.40	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft					-2'632.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'603.80		54'100.00		54'035.90	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	61'479.45		68'000.00		68'585.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'792.10		7'200.00		7'749.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'373.55		1'600.00		1'430.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'674.45		8'500.00		1'440.00	
3100.00	Büromaterial	2'204.40		2'500.00		2'008.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	99.60		300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'929.15		3'900.00		1'718.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'232.35		1'500.00		1'692.70	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'552.25		2'000.00			
3130.00	Nachführung Geodaten	6'478.10		10'000.00		8'337.30	
3130.01	ArcView, Datennutzung/Projekte	19'719.85		16'000.00		13'731.75	
3130.02	Fachreferenten, Beratungen und Dienstleistungen	31'462.85		41'000.00		19'379.75	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	252.70		500.00		241.96	
3138.00	Auslagen für Kurse	2'517.60		1'100.00		1'210.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'335.14		2'500.00		2'172.70	
3162.00	Raten für operatives Leasing	728.92		2'100.00		2'154.42	
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'205.15		19'000.00		12'970.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'401.65		2'600.00		1'567.00	
3614.80	Informatik	257'720.00		283'700.00		166'869.60	
3631.00	Beiträge an Kantone für Projekte	14'570.20		23'500.00		17'481.60	
3636.00	Private Institutionen	17'350.00		17'000.00		17'130.00	
3636.01	Bauernverband für teilweise Übernahme Beratungsdienst	7'000.00		8'500.00		5'000.00	
3636.02	Herdenschutzberatung	10'400.00		3'600.00		3'140.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.03	Viehschauen und Viehmärkte	800.00		800.00		800.00	
3636.04	Bienenberatung	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3637.00	Pflanzenschutzmassnahmen	35.40		300.00			
3637.01	Schädlingsbekämpfung	928.60		4'000.00		1'139.00	
3637.02	Verwaltungskosten IK und Betriebshilfe	16'000.00		15'000.00		15'269.95	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	62'600.00		62'600.00		62'600.00	
4210.00	Bewilligungsgebühren		72'672.80		70'000.00		73'352.70
4231.00	Kursgelder		3'550.00		3'000.00		1'560.00
4240.00	Dienstleistungen		50'124.50		57'000.00		51'738.00
4630.00	Bund an Schädlingsbekämpfung		100.00				100.00
4630.01	Bund an Projekte		9'088.00				10'000.00
2730	Naturgefahren	1'056'340.21	63'808.50	1'322'000.00	92'100.00	1'032'585.09	41'723.15
3010.00	Besoldungen	487'141.50		590'500.00		554'100.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'435.40		47'100.00		43'216.90	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	44'953.35		60'900.00		58'417.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'765.50		5'900.00		6'209.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'015.45		1'400.00		1'198.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'322.85		3'000.00		-265.00	
3100.00	Büromaterial	1'271.80		1'500.00		1'862.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	465.00		400.00		319.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			800.00		173.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	26'664.34		25'000.00			
3112.01	Dienstkleider	891.60		1'000.00		347.20	
3130.00	ArcView, Datennutzung, Datenlieferung	14'310.90		30'000.00		39'535.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	837.50		1'000.00		864.36	
3131.01	Dienstleistungen Dritter	55'926.40		100'000.00		34'368.62	
3131.02	Dienstleistungen Dritter, Beitragsberechtig			30'000.00			
3142.00	Ausbaggerung Bachdeltas	25'621.85		30'000.00			
3142.01	Seeuferunterhalt, Signalisation	6'173.35		5'000.00		2'092.50	
3142.02	Engelberger Aa, Unterhalt	13'401.50		110'000.00		58'472.05	
3142.03	Unterhalt Reusswehr	28'155.10		30'000.00		23'309.35	
3142.04	Instandsetzungen, Unterhalt, Beitragsberechtig	27'072.30		30'000.00		18'594.80	
3142.05	Wirkungskontrollen Beitragsberechtig	50'814.40		30'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	688.91		5'000.00		2'967.22	
3162.00	Raten für operatives Leasing	91.11		900.00		364.44	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'049.30		3'000.00		2'152.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	674.20		700.00		610.60	
3614.80	Informatik	35'750.00		14'500.00		17'220.00	
3636.00	Private Institutionen, Fachverbände	1'164.70		1'200.00		1'114.70	
3910.00	Unterhalt Engelbergeraa durch Strasseninspektorat	110'570.95		120'000.00		125'191.30	
3910.01	Seeuferunterhalt durch Strasseninspektorat	42'410.95		12'500.00		9'946.90	
3910.02	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	11'000.00		11'000.00		10'500.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	19'700.00		19'700.00		19'700.00	
4210.00	Bewilligungsgebühren		3'450.00		7'000.00		5'725.00
4240.00	Dienstleistungen		550.00		100.00		1'870.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		20'000.00		40'000.00		28'250.00
4610.00	Bund für Ingenieurleistungen				10'500.00		
4630.00	Bund an Instandsetzungen		9'319.90		10'500.00		5'878.15
4630.01	Bund an Wirkungskontrollen		30'488.60		24'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2740	Direktzahlungen	21'545'040.25	21'398'326.90	21'183'400.00	21'036'000.00	21'743'296.70	21'621'282.10
3130.01	Kontrolldienst Schwyz, Nidwalden, Zug	10'586.95		29'400.00		33'504.80	
3630.00	Bund für Familienzulage an Landwirtschaftliche Arbeitnehmer und Bergbauern	144'348.40		154'000.00		128'334.40	
3707.12	Direktzahlungen	21'390'104.90		21'000'000.00		21'581'457.50	
4631.00	Kantone für Kontrolldienst		8'222.00		36'000.00		39'824.60
4700.12	Bund für Direktzahlungen		21'390'104.90		21'000'000.00		21'581'457.50
2765	Kantonale Fördermassnahmen (RK)	1'342'305.05		1'487'000.00		1'570'560.80	
3637.00	Durchführung des Viehmarktes und Viehabsatz	10'080.00		12'000.00		11'080.00	
3637.01	Durchführung der Viehschauen und Tierbeurteilungen	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
3637.02	Bewirtschaftungsmethoden	230'914.30		190'000.00		177'681.40	
3637.03	Erarbeitung Entscheidungsgrundlagen	10'992.25		15'000.00		21'302.60	
3637.06	Hochstammbäume	11'000.00		15'000.00		11'800.00	
3637.07	Innovative, regionalwirtschaftlich bedeutende Projekte	70'700.00		80'000.00		36'000.00	
3637.08	Biodiversität	96'714.00		95'000.00		89'269.35	
3637.09	Landschaftsqualität	120'533.50		120'000.00		120'977.45	
3950.00	Strukturverbesserungen, Wohnbausanierungen, Abschreibung	731'371.00		900'000.00		1'042'450.00	
2770	Amt für Wald und Naturgefahren	1'108'499.11	184'512.66	1'134'300.00	184'400.00	1'075'727.60	244'629.42
3010.00	Besoldungen	734'619.05		727'100.00		680'116.30	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-8'314.80				-8'010.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'963.90		58'100.00		53'610.10	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	71'360.05		77'200.00		74'896.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'352.85		20'800.00		19'892.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'557.85		1'700.00		1'448.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'981.30		8'900.00		732.70	
3100.00	Büromaterial	1'865.25		2'000.00		1'742.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'208.05		1'400.00		2'663.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	538.70		600.00		262.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	291.00		400.00		577.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'678.70		3'200.00		2'817.40	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'537.95		10'200.00		15'685.80	
3112.01	Dienstkleider	2'360.00		2'200.00		1'960.00	
3130.00	ArcView, Datennutzung/Projekte	13'041.15		22'200.00		18'915.55	
3130.01	Stellvertretung Revierförster	7'431.85		5'000.00		4'770.30	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	1'701.10		1'700.00		1'480.64	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'937.50		10'000.00		7'466.35	
3132.01	Projektierungsaufträge	9'687.65		5'000.00		8'000.00	
3137.00	MWST Pauschalsatzmethode			7'500.00		12'071.26	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	861.14		1'500.00		1'143.52	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	340.45		200.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'486.28		1'500.00		1'486.28	
3170.00	Reisekosten und Spesen	52'407.65		51'900.00		48'181.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'165.55		1'300.00		1'811.60	
3614.80	Informatik	21'180.00		16'500.00		26'640.00	
3630.00	Eidgenössischer Fonds zur Förderung der Wald- und Holzforschung	4'198.00		4'200.00		4'198.00	
3635.00	Institutionen zur Wald- und Holzforschung	11'560.94		8'900.00		8'168.60	
3635.01	Aus- und Weiterbildung von Forstwarten und Waldarbeiter	3'700.00		3'300.00		3'200.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	14'300.00		14'300.00		14'300.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	65'500.00		65'500.00		65'500.00	
4210.00	Bewilligungs- und Behandlungsgebühren		1'240.00		700.00		1'155.00
4240.00	Dienstleistungen		130'590.30		135'900.00		174'670.90
4240.01	Dienstleistungen der Revierförster		36'875.25		21'000.00		41'061.80
4311.00	Eigenleistungen Gefahregrundlagen		5'184.46		15'000.00		15'010.47
4630.00	Bund für Kurse		3'200.00		2'800.00		3'200.00
4631.00	Kantone für Kurse und Lehraufsicht		7'422.65		8'000.00		8'791.25
4910.00	Arbeiten des Forstpersonals in den Staatswaldungen				1'000.00		740.00
2771	Staatswald Hinterberg	1'921.65		10'900.00	4'200.00	14'341.15	19'791.00
3130.00	Holzschläge, Holztransporte durch Dritte			7'000.00			
3130.01	Jungwaldpflege durch Dritte			1'700.00		9'160.95	
3145.00	Unterhalt Wald	1'771.65		1'500.00		4'290.20	
3635.00	Perimeterbeiträge	150.00		200.00		150.00	
3910.00	Dienstleistungen des Forstpersonals			500.00		740.00	
4479.01	Erträge aus Waldwirtschaft				3'000.00		
4630.01	Bund an Waldreservat				1'200.00		
4631.00	Kanton an Waldschäden und Jungwaldpflege						19'791.00
2772	Staatswald Waseneggli	169'286.95	95'161.35	209'900.00	124'000.00	1'742.15	
3145.00	Unterhalt Wald	168'412.80		208'500.00		834.75	
3635.00	Perimeterbeiträge	874.15		900.00		907.40	
3910.00	Dienstleistungen des Forstpersonals			500.00			
4630.00	Bundesbeitrag aus RK Inst. 2775		53'291.35		70'000.00		
4631.00	Kantonsbeitrag aus RK Inst. 2775		41'870.00		54'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2775	Waldförderung (inkl. RK)	303'156.70	186'135.65	480'800.00	235'200.00	239'130.30	128'706.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	161.70		300.00		167.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	54.65		300.00		61.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.25				4.40	
3131.02	Planungsgrundlagen Waldreservate (RK)	9'819.85		5'000.00			
3131.03	PV Waldbewirtschaftung ohne Jungwaldpflege (RK)	92'055.40		106'000.00		72'013.60	
3511.00	Einlage Fonds für Walderhaltung	2'385.65		2'000.00			
3635.01	Private aus Fonds für Walderhaltung					7'906.00	
3635.02	Selbsthilfefonds für Wald- und Holzforschung			100.00			
3635.03	Jungwaldpflege ausserhalb Schutzwald (RK)	71'841.70		86'800.00		62'839.00	
3635.04	Förderung der Biodiversität Reservate (RK)	1'000.00		122'300.00		9'120.00	
3635.05	Förderung der Biodiversität Lebensräume (RK)	125'833.50		158'000.00		87'019.00	
4409.00	Zinsen Fonds für Walderhaltung		521.85				
4511.00	Entnahme Waldbaufonds						6'117.50
4630.00	Bund für Beschaffung von Planungsgrundlagen (RK)		71'400.00		82'500.00		35'300.00
4630.01	Bund für waldbauliche Massnahmen (RK)		25'700.00		27'500.00		20'900.00
4630.02	Bund für Biodiversität im Wald (RK)		86'650.00		123'200.00		64'600.00
4635.00	Dritte für den Waldbaufonds		1'863.80		2'000.00		1'788.50
2776	Kantonal konzessionierte Luftseilbahnen	56'729.92		56'000.00		55'715.67	
3631.00	Seilbahnkontrollen durch Konkordat	52'729.92		52'000.00		51'715.67	
3636.00	Schweizer Alpenclub SAC für Seilbahnrettung	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2777	Wander- und Bikewege	38'639.70		51'900.00		40'925.40	
3100.00	Büromaterial	431.05		400.00		122.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Wanderwegplan, Projektbearbeitung	17'578.20		10'500.00		887.70	
3130.01	Signalisation Wanderwegnetz			1'000.00		1'256.85	
3130.02	Bikewege, Projektbearbeitung	20'630.45		40'000.00		38'658.35	
2780	Amt für Umwelt und Energie	1'876'213.15	1'623'701.80	2'130'500.00	1'596'500.00	1'690'745.84	1'428'781.10
3010.00	Besoldungen	957'557.10		1'010'600.00		916'510.70	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-968.80				-19'208.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'984.40		80'700.00		71'726.30	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	81'231.45		91'700.00		77'942.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'769.80		11'400.00		10'021.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.05		2'400.00		1'922.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	30'657.15		18'800.00		16'594.21	
3090.03	Rückerstattung Aus- und Weiterbildung des Personals	-5'366.90					
3100.00	Büromaterial	2'204.40		2'300.00		2'078.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'413.84		1'300.00		1'626.43	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	346.25		2'500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	736.25		1'100.00		707.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'046.40					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	67'826.73		73'000.00		9'387.05	
3112.01	Dienstkleider	1'531.05		1'000.00		1'405.60	
3130.01	Leistungen Dritter für den Betrieb der technischen Einrichtungen	7'941.75		9'000.00		7'948.10	
3130.02	GIS AG, Projekte und Unterhalt	52'234.85		86'000.00		43'264.15	
3130.03	ArcView, Datennutzung und Lizenzen	20'086.05		20'000.00		20'086.05	
3130.04	Öffentlichkeitsarbeit	13'054.80		15'000.00		14'625.85	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	424.82		2'300.00		385.18	
3132.00	Untersuchungen, Studien	97'823.51		186'000.00		54'253.85	
3132.01	Analysen und Messungen bei Ereignissen	409.25		1'600.00			
3132.02	Abfall- und Deponieplanung			40'000.00			
3132.03	Qualitätsmanagementsystem			7'500.00		1'777.05	
3132.04	Überwachung Umwelt und Gewässer	61'286.05		62'500.00		73'375.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	236.77		400.00		255.99	
3137.00	MWST Pauschalsatzmethode	32'412.14		33'200.00		23'630.47	
3137.01	Radio & TV-Abgabe			300.00		470.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'205.58		2'500.00		2'172.70	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'858.15		2'200.00		965.45	
3160.00	Baurechtszinsen aus Wasserrecht	1'355.00		1'400.00		1'355.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'809.36		1'700.00		1'809.36	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'066.55		9'000.00		7'996.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'055.30		1'500.00		2'852.15	
3614.80	Informatik	37'115.00		34'800.00		38'340.00	
3631.00	Zentralschweizer Kantone, Zusammenarbeit	59'701.60		59'000.00		53'846.00	
3631.01	Zentralschweizer Kantone, Luftschadstoff-Messnetz	126'325.50		130'000.00		125'880.00	
3636.00	Private Institutionen	8'441.95		11'400.00		8'441.95	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	19'100.00		19'100.00		19'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	97'300.00		97'300.00		97'300.00	
4120.00	Konzessionsgebühren für Sand- und Kiesausbeutung aus öffentlichen Gewässern		498'648.30		510'000.00		363'545.65
4120.01	Wasserentnahme aus öffentlichen Gewässern		162'027.40		157'000.00		157'526.35
4120.02	Benützung von Seegebieten		786'305.05		745'000.00		744'993.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Bewilligungsgebühren		87'606.00		90'000.00		82'886.40
4240.02	Dienstleistungen		2'429.75		2'000.00		1'241.50
4250.00	Tankvignetten		5'560.00		4'500.00		5'680.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		636.80				1'943.20
4290.00	Übriger betrieblicher Ertrag, Mahngebühren		3'938.50				
4630.00	Bund für Vollzug Lärm-/Gewässerschutz, Luftreinhaltung		76'550.00		83'000.00		70'965.00
4630.01	Bund für Vollzug Umweltrecht auf Bundesbaustellen				5'000.00		
2790	Energiefachstelle	1'870'763.81	2'607'822.05	1'623'700.00	2'379'000.00	1'824'703.84	2'618'751.60
3000.00	Sitzungsgelder Energiekommission	800.00		2'000.00		960.00	
3010.00	Besoldungen	141'933.80		135'000.00		136'464.20	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft					-2'744.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'304.75		10'800.00		10'693.40	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	14'211.60		14'400.00		14'104.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'971.30		3'900.00		3'805.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	283.45		300.00		280.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00			
3100.00	Büromaterial	254.35		300.00		166.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	525.05		500.00		5'541.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	213.10		100.00		127.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	183'293.31		209'000.00		119'060.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'887.50		1'500.00		269.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	366.10		300.00		255.60	
3610.00	Bund, Wasserzins für Ausgleichszahlungen	18'811.40		19'000.00		18'765.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.80	Informatik	3'485.00		2'000.00		1'970.00	
3636.00	Private Institutionen	1'400.00		1'500.00		1'480.00	
3637.00	Förderungsbeiträge (Sockelbeitrag)	180'600.00				138'875.00	
3637.01	Förderungsbeiträge (Ergänzungsleistungen)	284'291.00		198'000.00		351'496.00	
3701.00	Kanton Obwalden, Wasserzinsanteil	420'632.10		420'600.00		420'632.10	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3980.00	Anteil Kanton Förderbeiträge	600'000.00		600'000.00		600'000.00	
4120.00	Wasserzinsen von Kraftwerken		1'710'904.25		1'710'900.00		1'710'904.25
4210.00	Bewilligungsgebühren		230.00				
4240.00	Dienstleistungen						6'440.00
4614.00	Förderbeiträge		16'666.65				15'212.55
4630.01	Bund Förderungsbeiträge (Ergänzungsbeiträge)		365'202.05		157'000.00		373'195.70
4630.02	Bund Förderungsbeiträge (Aufwandentschädigung)		94'187.00		90'500.00		92'367.00
4705.00	Wasserzins der Kraftwerke Engelberger Aa für Kanton Obwalden		420'632.10		420'600.00		420'632.10
2791	Energiefonds	2'504'478.95	2'504'478.95	2'450'000.00	2'450'000.00	2'434'666.00	2'434'666.00
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	1'381'391.70				2'014'724.50	
3637.00	Förderbeiträge (Bund, Kanton, Dritte)	1'123'087.25		2'450'000.00		419'941.50	
4200.00	Ersatzabgaben		8'110.00		10'000.00		403.00
4612.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		20'000.00		20'000.00		1'500.00
4614.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		4'331.95		10'000.00		
4630.00	Beiträge vom Bund		1'872'037.00		1'810'000.00		1'832'763.00
4980.00	Anteil Kanton Förderbeitrag		600'000.00		600'000.00		600'000.00
29	Gesundheits- und Sozialdirektion	141'188'191.48	38'010'898.84	142'992'300.00	38'252'500.00	133'878'921.47	35'409'880.53

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2901	Direktionssekretariat GSD	457'848.15		632'800.00		503'562.04	
3010.00	Besoldungen	278'351.60		311'400.00		286'283.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'019.20		24'900.00		22'387.70	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	22'729.85		28'600.00		31'576.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'945.40		2'300.00		1'885.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	570.35		700.00		600.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'164.65		3'000.00			
3099.10	Betrag für Gemeinschaftsaktivitäten (RRB 212, 20.03.2012)	13'671.10		12'600.00		17'841.61	
3100.00	Büromaterial	1'403.44		1'000.00		1'649.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	134.00		500.00		113.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	120.00		300.00		120.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'500.00		4'099.45	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	783.80		1'000.00		644.54	
3132.00	Spitalplanung, Statistikwesen gemäss KVG	21'777.15		55'000.00		41'463.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'950.00		50'000.00		3'948.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'333.19		2'000.00		1'343.87	
3162.00	Raten für operatives Leasing	728.92		1'500.00		728.92	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'734.00		2'500.00		2'007.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'484.80		5'000.00		3'795.35	
3614.80	Informatik	9'650.00		12'000.00		9'970.00	
3631.01	Interkantonale Departementskonferenzen	34'245.70		37'200.00		33'301.45	
3636.00	eHealth (EPDG - Eidg. Patienten Dossier Gesetz)	1'251.00		50'000.00		10'000.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	24'800.00		24'800.00		24'800.00	
2903	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	1'713'713.95	38'728.00	1'778'700.00	40'000.00	1'683'087.60	40'143.25
3010.00	Besoldungen	1'183'176.50		1'130'000.00		1'096'163.15	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-1'420.40				-358.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93'585.90		90'200.00		87'057.90	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	100'036.95		99'000.00		94'408.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'298.18		8'400.00		7'633.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'459.55		2'700.00		2'292.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'701.10		20'000.00		12'060.40	
3100.00	Büromaterial	1'570.95		1'500.00		1'559.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'933.50		2'000.00		173.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'717.75		5'000.00		5'452.29	
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'803.60		7'000.00		7'569.55	
3130.00	Dolmetscher	4'109.50		3'000.00		4'801.69	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	52'137.40		60'000.00		53'039.32	
3130.02	Supervision	14'077.15		6'000.00		7'149.85	
3130.03	Private Mandatsträger (Schulung, Veranstaltung)	3'230.00		1'500.00			
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	387.22		1'000.00		469.55	
3132.00	Honorare externe Gutachter, Fachexperten			20'000.00		3'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'175.94		2'000.00		2'267.22	
3162.00	Raten für operatives Leasing	363.16		2'000.00		1'874.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'357.25		4'000.00		3'173.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'799.85				1'007.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'783.40		6'000.00		6'558.24	
3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	9'785.55		12'000.00		52'325.29	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.80	Informatik	68'160.00		87'200.00		49'610.00	
3636.01	Angeordnete Massnahmen bei Mittellosigkeit	54'283.95		130'000.00		105'799.50	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	23'000.00		23'000.00		22'800.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	55'200.00		55'200.00		55'200.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		37'940.00		40'000.00		40'143.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		788.00				
2905	Einsatzorganisation CARE	64'945.25		65'100.00		49'580.95	
3000.01	Arbeitsentschädigungen Notfalleinsätze, Übungen, usw.	37'316.00		34'000.00		22'900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	612.35		800.00		344.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.70					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.95					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'757.80		11'500.00		11'865.00	
3100.00	Büromaterial			500.00		40.40	
3101.00	Einsatzmaterial	938.35		1'000.00		146.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	67.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'896.90		4'000.00		1'022.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'418.20		2'000.00		1'472.15	
3614.80	Informatik	1'160.00		500.00		1'020.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'770.00		10'800.00		10'770.00	
2906	Mobile Sanitätshilfsstelle	35'956.48		47'900.00		48'876.19	
3000.01	Arbeitsentschädigungen Notfalleinsätze, Übungen, usw.	8'990.00		13'000.00		7'630.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	141.75					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12.85					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3.80					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	730.80		5'000.00		1'535.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.00	Einsatzmaterial	2'618.95		5'000.00		2'797.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	119.00				17'250.83	
3170.00	Reisekosten und Spesen	698.80					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'818.95		8'300.00		5'386.65	
3634.00	Mobile Sanitätshilfsstelle (Leistungsvereinbarung)	5'707.70		5'000.00		5'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
3930.00	Betriebs-, Verwaltungskosten PK Polycom	3'013.88		4'500.00		2'676.71	
2910	Gesundheitsamt	1'196'234.28	35'066.40	1'438'000.00	20'500.00	1'187'254.66	57'507.15
3000.00	Sitzungsgelder			1'000.00			
3010.00	Besoldungen	448'797.10		480'800.00		442'142.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'830.10		38'400.00		36'517.05	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	40'977.55		41'000.00		40'975.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'135.26		3'600.00		3'197.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	949.60		1'100.00		950.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'408.00		11'000.00		8'619.65	
3100.00	Büromaterial	439.25		1'000.00		755.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	125.00		2'000.00		4'023.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	637.80		1'000.00		530.45	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'587.45		5'000.00		5'899.95	
3130.00	Dienstleistungen Kantonszahnarzt			5'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	1'431.02		2'000.00		1'455.66	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'883.40		13'000.00			
3132.02	Qualitätssicherung für Heime und Spitäler	28'820.45		17'500.00		15'094.55	
3132.04	Projekte und Entwicklungen	106'204.40		122'500.00		62'317.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'449.50		4'000.00		2'702.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	900.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	895.35		3'500.00		30'199.25	
3611.01	Kanton Schwyz für Kantonsapothekerin	60'285.70		35'000.00		33'557.85	
3614.80	Informatik	101'570.10		160'700.00		154'730.00	
3636.00	Institutionen des Gesundheitswesens	313'507.25		360'500.00		317'684.80	
3636.01	Nidwaldner Samaritervereine	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.02	Förderung Nachwuchs Hausärzte (IHAM & CC)			100'000.00			
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	10'100.00		10'100.00		7'600.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	15'300.00		15'300.00		15'300.00	
4210.00	Bewilligungsgebühren sowie Inspektionsgebühren Heilmittelgesetz		33'923.35		20'000.00		56'867.15
4250.00	Verkauf von Material		765.00		500.00		640.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		378.05				
2920	Geburtshilfe	76'594.00		100'000.00		95'456.00	
3130.00	Hebammenwartgelder	76'594.00		100'000.00		95'456.00	
2930	Krankheitsbekämpfung und Schutzimpfungen	262'214.76	47'384.09	242'600.00	60'000.00	2'413'225.23	1'763'630.33
3010.00	Besoldungen	37'116.60		34'900.00		522'408.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'954.50		2'800.00		36'314.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	1'344.20		2'400.00		20'660.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	277.45		300.00		3'727.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	82.40		100.00		1'091.75	
3100.00	Büromaterial			500.00		685.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					2'232.15	
3106.00	Impfstoffe, Arzneimittel	78'379.61		60'000.00		67'254.11	
3130.00	Schulimpfungen	10'879.35		12'000.00		12'526.85	
3130.01	Bekämpfung von Epidemien, Pandemien; Impfstudien	84'062.95		20'000.00		90'099.95	
3130.02	Dienstleistungen repetitive Test Covid-19					1'468'874.72	
3130.03	Testcenter Covid-19					38'029.45	
3130.04	Impf-Offensive					3'647.55	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	302.40				814.72	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte					730.54	
3162.00	Raten für operatives Leasing					2'235.84	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'048.00		2'000.00		4'387.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	317.30		500.00		696.90	
3614.80	Informatik	38'350.00		101'000.00		126'207.85	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	6'100.00		6'100.00		10'600.00	
4260.00	Kostenbeteiligungen Versicherer		23'844.09		60'000.00		140'064.65
4290.00	Testcenter Covid-19						239'119.93
4630.00	Beiträge vom Bund						5'647.70
4630.01	Beiträge vom Bund repetitive Test Covid-19						1'288'698.05
4633.00	Beiträge von gemeinsame Einrichtung KVG an Impfungen		23'540.00				90'100.00
2940	Lebensmittelsicherheit	1'256'000.00		1'256'000.00		1'256'000.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Laboratorium der Urkantone	1'226'000.00		1'226'000.00		1'226'000.00	
3635.00	Notschlachanlage Ennetmoos	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
2970	Spitäler	43'042'009.82	28'576.65	42'405'000.00	35'000.00	42'416'787.54	22'434.95
3631.01	Psychiatrieversorgung, gemeinwirtschaftliche Leistungen	777'561.35		500'000.00		611'982.85	
3631.02	Ausserkantonale Hospitalisationen	23'520'787.46		22'500'000.00		22'395'074.95	
3631.05	Interkantonaler Ausgleich universitäre Lehre und Forschung			410'000.00			
3634.05	Spital Nidwalden, gemeinwirtschaftliche Leistungen	3'780'000.00		3'750'000.00		4'037'000.00	
3634.06	Spital Nidwalden, Anteil stationäre Leistungen	14'963'661.01		15'200'000.00		15'297'729.74	
3635.03	Waldhotel Health & Medical Excellence, gemeinwirtschaftliche Leistungen			45'000.00		75'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Regressfälle		28'576.65		35'000.00		22'434.95
2971	Pflegefinanzierung	15'613'032.15		15'940'300.00		14'507'192.82	
3632.00	Gemeinde Stans für Abschreibungen Wohnheim Mettenweg	16'994.25		68'000.00		67'976.00	
3635.00	Spitex NW für gemeinwirtschaftliche Leistungen	1'120'000.00		1'325'000.00		1'165'000.00	
3636.00	Nidwaldner Heime für Abschreibungen	480'522.00		480'500.00		480'522.00	
3637.00	Heimbewohner, stationäre Pflegeleistungen	11'067'745.45		11'500'000.00		10'509'196.25	
3637.01	Ambulante Pflegeleistungen (Spitex)	2'220'338.20		2'400'000.00		2'272'337.57	
3637.02	Akut- und Übergangspflege			10'000.00		6'468.00	
3637.03	Heimbewohner, Anteil MiGel					-78'775.00	
3637.04	Ambulante Pflegeleistungen, Anteil MiGel			80'000.00			
3640.01	Wertberichtigung Investitionsdarlehen Gemeinde Stans Pflegebetten Mettenweg	231'395.00					
3640.02	Wertberichtigung Investitionsdarlehen Pflegebetten Nägeligasse	169'091.00					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Zinsen für bedingt rückzahlbare Darlehen der Nidwaldner Heime	306'946.25		76'800.00		84'468.00	
2972	Heime	19'503'369.12		18'750'000.00		18'543'747.33	
3010.04	Löhne des Verwaltungspersonals (ausserhalb Leistungsauftrag LR)	71'840.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'608.60					
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	4'687.20					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	478.86					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.60					
3636.01	Behinderung Erwachsene (BetrG)	4'203'936.74		3'800'000.00		3'719'340.13	
3636.02	Behinderung Minderjährige (BetrG)	589'276.20		850'000.00		917'836.45	
3636.03	Kindesschutz (BetrG)	2'831'235.17		3'100'000.00		2'758'662.70	
3636.04	Sonderschulung (BetrG)	1'809'440.25		1'600'000.00		1'615'178.00	
3636.06	Stiftung Weidli Stans	9'690'606.00		9'150'000.00		9'286'000.00	
3636.08	Innerkantonale, private Heime	285'109.50		250'000.00		246'730.05	
2980	Sozialamt	4'179'842.81	59'769.20	4'338'000.00	55'000.00	4'076'895.94	72'549.00
3010.00	Besoldungen	2'294'678.40		2'236'400.00		2'217'956.90	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-18'110.40				-437.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	180'096.60		178'600.00		166'832.20	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	202'851.85		207'100.00		193'681.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'099.37		16'500.00		15'371.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'819.55		5'300.00		4'602.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	45'072.50		55'100.00		47'399.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	109.30				591.10	
3100.00	Büromaterial	8'055.75		8'000.00		9'364.79	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'211.58		3'000.00		830.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'466.70		2'000.00		2'703.10	
3110.00	Büromöbel und -geräte	21'386.00		18'500.00		14'035.35	
3130.00	Supervision	15'916.75		18'700.00		14'671.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'102.70		15'000.00		15'880.00	
3130.03	Sozialkonferenz	6'142.75		4'500.00			
3130.04	Dolmetscher	13'866.25		10'000.00		14'118.10	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	1'445.40		1'800.00		1'722.62	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'436.65		20'100.00		25'042.70	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	6'257.14		6'500.00		7'337.26	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'250.72		5'000.00		2'793.52	
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'678.05		20'900.00		17'248.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'062.65				6'445.30	
3190.00	Schadenersatzleistungen	2'985.90		6'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'461.60		4'000.00		10'772.15	
3610.00	Bund für Sozialhilfestatistik	7'915.50		7'900.00		7'792.50	
3614.80	Informatik	195'100.00		284'100.00		163'960.00	
3635.06	Beiträge Covid-19-Massnahme an familienergänzende Kinderbetreuung					12'558.00	
3636.01	Übrige Institutionen der Fürsorge und soziale Wohlfahrt	10'964.00		17'000.00		11'344.00	
3636.02	Institutionen der fördernden Sozialhilfe	540'829.70		581'000.00		543'284.10	
3636.04	Familienergänzende Kinderbetreuung	334'089.85		368'400.00		312'393.15	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	52'100.00		52'100.00		52'100.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	184'500.00		184'500.00		184'500.00	
4210.00	Gebühr Berufsbeistandschaft		57'719.20		55'000.00		68'405.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Weiterbildungskosten und andere		2'050.00				
4630.02	Beiträge Bund Covid-19-Massnahme familienergänzende Kinderbetreuung						4'144.00
2981	Schulsozialarbeit	715'806.01	715'806.01	697'300.00	697'300.00	722'071.85	722'071.85
3010.00	Besoldungen	596'171.10		562'600.00		584'517.65	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-18'972.80				-1'848.00	
3049.08	Familienzulagen	4'135.00		2'500.00		4'198.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'914.40		44'900.00		45'459.45	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	44'805.80		42'600.00		44'008.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'060.06		4'200.00		4'140.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'246.45		1'300.00		1'232.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'760.80		10'700.00		6'501.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					90.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	532.00				3'556.35	
3130.00	Supervision	3'946.50		4'800.00		2'192.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'414.50		2'000.00		2'170.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	162.20		500.00		182.40	
3614.80	Informatik	21'930.00		20'000.00		24'620.00	
3636.00	Private Institutionen	700.00		1'200.00		1'050.00	
4612.00	Gemeinden für Schulsozialarbeit		715'806.01		697'300.00		722'071.85
2982	Gesundheitsförderung und Integration	933'248.07	499'262.90	931'000.00	503'000.00	956'885.90	592'500.40
3010.00	Besoldungen	394'479.95		398'600.00		393'439.25	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-544.80				-9'265.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'222.15		31'800.00		31'750.35	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	32'405.45		33'900.00		32'426.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'788.44		2'900.00		2'758.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	836.40		900.00		817.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'874.90		4'800.00		2'033.00	
3100.00	Büromaterial	471.95		1'400.00		73.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	209.50		500.00		382.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	568.75		900.00		695.00	
3130.00	Supervision	2'406.20		4'500.00		2'722.90	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten			100.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	356.28		1'100.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	542.80		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'777.70		3'000.00		3'337.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	288.55		1'000.00		1'450.90	
3501.00	Einlage Fonds Spielsucht (SF)	9'375.90		2'000.00		8'513.60	
3614.80	Informatik	15'290.00		18'000.00		14'570.00	
3635.01	Projekte Abteilung Gesundheitsförderung	95'000.00		95'000.00		95'000.00	
3635.02	Projekt Alkoholaktionsplan	21'122.25		24'000.00		23'085.20	
3635.03	Ergänzung frühe Kindheit	5'258.10		5'000.00		34'066.30	
3636.00	Integrationsprojekte	248'000.00		248'000.00		248'000.00	
3636.01	Mitgliederbeiträge an Organisationen usw.	4'925.60		5'000.00		4'927.60	
3636.03	Spielsuchtfonds (SF)	12'992.00				14'199.85	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	8'800.00		8'800.00		7'900.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	38'800.00		38'800.00		44'000.00	
4501.00	Entnahme Fonds Spielsucht (SF)				18'000.00		
4630.00	Bund für Integrationsprojekte		200'500.00		193'500.00		203'500.00
4630.01	Bund für Präventionsprojekte		144'895.00		140'000.00		217'846.30

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Gemeinden für Integrationsprojekte		40'000.00		40'000.00		52'500.00
4636.00	Beiträge Dritter an Projekte		1'500.00		1'500.00		5'940.65
4980.00	Landeslotterie und Zahlenlotto (Spielsuchtfonds)		22'367.90		20'000.00		22'713.45
4980.01	Alkoholzehntel für Projekte		90'000.00		90'000.00		90'000.00
2985	Unterstützung Bedürftiger					22.15	22.15
3702.02	Eingegangene Rückerstattungen an die Heimatgemeinden					22.15	
4702.02	Rückerstattungen bezogener Unterstützung zugunsten der Heimatgemeinden						22.15
2990	Sozialversicherungen	34'290'144.84	19'580'147.00	35'192'000.00	18'785'000.00	31'993'807.01	18'638'127.00
3613.60	Ausgleichskasse für Durchführung der kantonalen AHV-Ergänzungsleistungen	487'133.13		500'000.00		494'459.42	
3613.61	Ausgleichskasse für Durchführung der kantonalen IV-Ergänzungsleistungen	248'099.06		230'000.00		242'565.80	
3613.64	Ausgleichskasse für Durchführung der Krankenkassen-Prämienzuschüsse	353'424.10		350'000.00		293'362.69	
3613.65	Ausgleichskasse für Durchführung Familienzulagen für Nichterwerbstätige	5'079.00		10'000.00		8'443.00	
3613.67	Ausgleichskasse für Durchführung UVG-Kontrolle	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3613.68	Ausgleichskasse für Durchführung KVG-Verlustscheinregelung	21'057.00		25'000.00		17'441.00	
3613.69	Ausgleichskasse für Durchführung Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	4'028.00		10'000.00		2'710.00	
3637.00	AHV-Ergänzungsleistungen	9'441'913.05		10'000'000.00		9'335'216.20	
3637.01	IV-Ergänzungsleistungen	4'808'808.25		5'000'000.00		4'579'555.25	
3637.02	Persönliche AHV-Beiträge	19'339.10		40'000.00		30'337.65	
3637.03	Krankenkasse-Prämienzuschüsse	18'024'723.15		18'200'000.00		16'138'025.10	
3637.04	Familienzulagen für Nichterwerbstätige	277'492.80		220'000.00		285'303.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.06	KVG-Verlustscheine	592'048.20		600'000.00		559'387.10	
4630.00	Bund für AHV-Ergänzungsleistungen		2'661'875.00		2'480'000.00		2'552'886.00
4630.01	Bund für IV-Ergänzungsleistungen		1'656'534.00		1'700'000.00		1'638'854.00
4630.02	Bund für Verwaltungskosten AHV-Ergänzungsleistungen		124'249.29		130'000.00		126'938.22
4630.03	Bund für Verbilligung der Krankenkassenprämien		15'074'208.00		14'400'000.00		14'257'177.00
4630.04	Bund für Verwaltungskosten IV-Ergänzungsleistungen		63'280.71		75'000.00		62'271.78
2995	Amt für Asyl und Flüchtlinge	4'128'337.98	157'586.00	4'978'100.00	45'700.00	3'232'134.76	280'936.00
3010.00	Besoldungen	2'958'086.60		2'886'900.00		2'315'679.05	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-10'532.70				-12'642.60	
3010.12	Veränderung Leistungsaufträge ausserordentlich (Neu)			760'200.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	3'154.80		5'000.00		3'220.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	226'457.30		230'000.00		178'078.55	
3050.08	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV (ao Leistungsaufträge)			61'000.00			
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	236'274.35		279'300.00		196'883.10	
3051.08	AG-Beiträge an Pensionskasse (ao Leistungsaufträge)			70'800.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'498.20		21'300.00		15'692.35	
3053.08	AG-Beiträge an Unfallvers. (ao Leistungsaufträge)			7'100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'176.55		6'800.00		4'781.20	
3055.08	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. (ao Leistungsaufträge)			3'300.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'227.85		20'000.00		-1'972.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.03	Rückerstattung Aus- und Weiterbildung des Personals	-3'703.50					
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'604.50				17'641.10	
3100.00	Büromaterial	6'497.35		7'000.00		11'460.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'876.30		8'000.00		9'656.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'880.65		5'000.00		2'935.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'989.30		2'000.00		1'023.90	
3110.00	Büromöbel und -geräte	14'688.29		20'000.00		25'405.10	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'861.15		40'000.00		1'379.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	392.45				453.65	
3130.00	Übersetzungen			1'000.00		3'025.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	3'980.00					
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	1'817.46		3'000.00		1'310.18	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'797.34		4'000.00		2'913.12	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'812.25		10'000.00		6'080.10	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	4'479.63		10'000.00		6'115.42	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'060.30		12'000.00		12'994.20	
3160.00	Mieten					540.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'614.16		6'000.00		1'319.84	
3170.00	Reisekosten und Spesen	19'184.25		10'000.00		16'697.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'059.15		3'000.00		4'693.05	
3614.80	Informatik	142'530.00		86'200.00		128'170.00	
3636.00	Private Institutionen	374.00					
3910.00	Dienste Amt für Migration	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	39'000.00		39'000.00		39'000.00	
3910.02	Dienste Berufs- und Studienberatung			35'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	305'200.00		305'200.00		219'600.00	
4260.00	Rückerstattungen Auto-, Telefonspesen		6'399.00		5'700.00		6'399.00
4610.00	Bund, Verwaltungsaufwand für Asylbewerber		151'187.00		40'000.00		274'537.00
2996	Unterstützung Asylbewerber und Flüchtlinge	13'718'893.81	16'848'572.59	14'199'500.00	18'011'000.00	10'192'333.50	13'219'958.45
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft					-940.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	626.70		500.00		930.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	42.53				82.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16.55				24.55	
3100.00	Büromaterial	200.30				294.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'903.25		35'000.00		19'965.36	
3110.00	Büromöbel und -geräte	323.90				750.00	
3111.00	Mobiliar, Geräte, Teppiche, Geschirr	13'370.50		10'000.00		16'082.95	
3112.00	Kleider, Wäsche			1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	115'590.15		120'000.00		74'570.05	
3130.00	Überwachung Asylunterkunft	91'838.45		180'000.00		58'580.10	
3130.01	Integrationskosten Dritter	371'927.78		312'000.00		143'534.48	
3130.02	Aktenvernichtung	885.25		1'000.00		705.40	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	4'774.81		5'000.00		4'903.51	
3134.00	Sachversicherungsprämien	929.00		2'000.00		1'944.90	
3135.00	Arzt- und Spitalkosten	311'898.90		375'000.00		257'990.28	
3135.01	Krankenkassenprämien	1'307'010.30		1'375'000.00		1'125'020.45	
3137.01	Radio & TV-Abgabe			1'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	82'275.20		100'000.00		62'462.90	
3160.00	Mieten	2'492'655.96		1'645'000.00		1'724'326.15	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'010.00		500.00		2'690.00	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'924.80	1'000.00		1'825.10	
3199.01	Rechtskosten		3'000.00			
3631.00	Integrationskosten Kantone	666'103.10	320'000.00		219'328.70	
3632.00	Integrationskosten Gemeinden	126'257.10	25'000.00		117'153.00	
3636.00	Integrationskosten private Organisationen ohne Erwerbszweck	815'164.30	2'200'000.00		225'230.30	
3637.01	B+C-Flüchtlinge Gemeinden	1'233'244.94	1'500'000.00		1'386'355.66	
3637.02	N+F-Personen	1'189'711.92	900'000.00		1'091'458.56	
3637.03	Personen mit Nicht-Eintretens-Entscheid	10'816.00	30'000.00		14'528.00	
3637.06	B-Flüchtlinge	2'438'223.45	2'100'000.00		2'182'858.85	
3637.07	Schutzstatus S	1'447'668.67	2'100'000.00		1'307'177.00	
3940.00	Zinsen Asylunterkunft	23'500.00	23'500.00		23'500.00	
3950.00	Abschreibung Asylunterkunft	129'000.00	129'000.00		129'000.00	
3950.01	Abschreibung Zwischennutzung Zeughaus	815'000.00	705'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			5'000.00		7'739.50
4260.00	Rückerstattungen für Telefon			1'000.00		880.00
4260.01	Rückerstattungen für B-Flüchtlinge		767'865.22	500'000.00		521'953.70
4260.02	Rückerstattungen für B+C-Flüchtlinge Gemeinden		568'133.89	800'000.00		778'834.85
4260.03	Rückerstattungen für N+F-Personen		903'857.83	800'000.00		737'389.04
4260.04	Rückerstattungen der Krankenkasse		112'976.20	75'000.00		127'048.00
4260.05	Rückerstattungen für Schutzstatus S		246'625.40	1'125'000.00		120'443.55
4260.06	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Versicherungen		5'000.00			
4610.00	Bund für N+F-Personen		3'159'631.00	2'500'000.00		2'237'033.00
4610.01	Bund für B-Flüchtlinge		2'981'388.00	2'600'000.00		2'762'670.00
4610.02	Bund für Personen mit Nicht-Eintretens-Entscheid		71'395.00	50'000.00		40'208.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610.03	Bund für Integration		1'502'805.00		1'080'000.00		1'102'335.00
4610.05	Bund für Schutzstatus S		4'871'965.00		6'750'000.00		3'734'153.00
4610.06	Bund für Integration Status S		986'750.00		1'125'000.00		441'750.00
4612.00	Gemeinden für B+C-Flüchtlinge		665'111.05		600'000.00		607'520.81
31	Volkswirtschaftsdirektion	7'936'825.98	5'533'245.54	8'406'600.00	5'690'500.00	8'656'578.92	5'936'995.56
3105	Direktionssekretariat VD	122'891.76	-224'511.85	382'300.00		901'524.33	374'606.85
3000.00	Sitzungsgelder					480.00	
3010.00	Besoldungen	212'939.00		205'600.00		208'724.35	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft					-778.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'938.50		16'400.00		16'598.45	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	21'217.20		21'600.00		19'732.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'446.20		1'500.00		1'471.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	431.65		500.00		436.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	576.00		2'000.00		2'134.00	
3099.10	Betrag für Gemeinschaftsaktivitäten (RRB 212, 20.03.2012)	4'600.00		4'600.00		4'100.00	
3100.00	Büromaterial	1'337.48		1'000.00		2'579.89	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	434.25		400.00		417.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'169.60		500.00		135.50	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	364.80		200.00		440.66	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			1'000.00		2'100.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'701.81		1'500.00		2'930.87	
3162.00	Raten für operatives Leasing	728.92		1'500.00		1'580.61	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	619.20		500.00		591.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'940.15		2'000.00		6'629.30	
3614.80	Informatik	50'120.00		77'700.00		51'340.00	
3631.01	Interkantonale Departementskonferenzen	5'250.00		5'300.00		5'490.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Härtefallmassnahmen)					535'290.00	
3636.00	Verbände und Institutionen	600.00		600.00		600.00	
3636.01	Bürgerschaftsgenossenschaft für das Gewerbe und Handel	1'500.00		2'500.00		3'000.00	
3705.00	Härtefallmassnahmen 100% Bund	-236'323.00					
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	5'000.00		5'000.00		5'200.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	30'300.00		30'300.00		30'300.00	
4250.00	Verkauf von Büromaterial, Drucksachen						49.85
4630.00	Beiträge vom Bund (Härtefallmassnahmen)		11'811.15				374'557.00
4700.00	Härtefallmassnahmen 100% Bund		-236'323.00				
3110	Arbeitsamt	856'614.38	280'845.92	977'300.00	240'100.00	881'156.02	282'981.85
3000.00	Sitzungsgelder			1'200.00		720.00	
3010.00	Besoldungen	342'060.40		348'600.00		342'257.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'117.60		27'800.00		27'205.60	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	34'244.40		35'400.00		34'137.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'303.85		2'600.00		2'371.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	699.45		800.00		715.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'779.70		9'000.00		10'400.00	
3090.03	Rückerstattung Aus- und Weiterbildung des Personals	-4'884.70					
3100.00	Büromaterial	55.55		500.00		47.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	338.10		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	107.00		500.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte			200.00			
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	506.78		800.00		631.42	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte			100.00		49.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'213.70		5'000.00		3'174.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		1'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	78.00		500.00		234.95	
3610.00	seco für Arbeitsvermittlung und arbeitsmarktliche Massnahmen	334'000.00		430'000.00		355'000.00	
3611.00	Kanton Uri für Vollzugsstelle Entsendegesetz, Bekämpfung Schwarzarbeit	63'759.05		70'000.00		64'314.55	
3611.01	Kanton Luzern für Vollzug Messwesen	5'060.50		2'500.00		2'575.50	
3614.80	Informatik	10'190.00		9'300.00		7'160.00	
3636.00	Private Institutionen	7'385.00		8'000.00		7'661.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
4120.00	Gastgewerbe- und Alkoholbewilligungsabgaben		16'258.00		14'000.00		17'075.00
4120.01	Reisengewerbepatente				100.00		
4120.02	Spielautomatenpatente		4'942.40		5'000.00		3'454.80
4210.00	Bewilligungsgebühren		58'960.00		40'000.00		54'390.00
4270.00	Bussenertrag aus Entsendegesetz		1'250.00		4'000.00		
4610.00	Bund für die Tätigkeit zur Verhütung von Unfällen		66'234.12		60'000.00		61'810.40
4610.01	seco für Bereitstellung allgemeiner arbeitsmarktlichen Massnahmen (LAM)		25'648.90		17'000.00		20'658.95
4610.02	seco für kantonale Amtsstelle		107'552.50		100'000.00		125'592.70

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3117	JOB-VISION Nidwalden	1'945'695.02	1'945'695.02	2'123'100.00	2'123'100.00	1'960'795.92	1'960'795.92
3010.00	Besoldungen	984'308.50		1'016'600.00		1'021'098.95	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-3'658.20				-13'944.00	
3049.01	Anerkennungsprämien	3'000.00		2'900.00		2'900.00	
3049.08	Familienzulagen	4'352.00		4'300.00		4'406.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78'153.45		81'200.00		80'205.25	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	93'855.75		97'600.00		98'570.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'902.43		7'500.00		7'687.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'057.35		2'400.00		2'111.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'340.65		19'000.00		16'375.95	
3090.03	Rückerstattung Aus- und Weiterbildung des Personals	-1'683.35					
3100.00	Büromaterial, Druckkosten, Papier, Toner	4'283.50		4'000.00		1'793.20	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Sammelkonto)	157'938.38		139'400.00		135'748.48	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'932.30		4'000.00		1'400.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	344.80		700.00		631.05	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'435.86		5'000.00		2'536.00	
3111.10	Maschinen und Geräte (Sammelkonto)	33'394.85		46'500.00		103'305.19	
3113.00	Hardware	4'754.22		7'200.00		5'413.05	
3118.00	Software	503.85		4'000.00		991.15	
3120.00	Versorgung Bergli	18'561.65		39'000.00		20'161.00	
3120.01	Versorgung Brocki	4'356.05		3'000.00		4'219.40	
3120.02	Entsorgung, Recycling	3'260.90		2'000.00		927.40	
3130.00	Werbeaufwand	15'808.68		20'000.00		13'285.79	
3130.10	Telefongebühren	5'567.18		9'000.00		5'142.27	
3130.11	Post-, Bank-, Betreibungsgebühren, Porti	3'942.66		5'500.00		1'140.71	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	22'333.00		69'000.00		22'612.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	109'129.40		105'000.00		109'848.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'205.97		5'200.00		5'632.18	
3135.00	Unfallversicherung für Programmteilnehmende	647.85		1'500.00		-162.35	
3137.02	Verkehrsabgaben für Fahrzeuge	1'831.50		1'800.00		1'831.50	
3140.00	Baulicher Unterhalt Brocki	8'452.85		5'000.00		2'536.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	68'034.41		102'000.00		79'258.60	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	827.98		2'000.00		1'952.73	
3151.10	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Sammelkonto)	12'763.77		19'000.00		18'716.29	
3160.00	Mieten	185'869.40		189'000.00		186'809.50	
3162.00	Raten für operatives Leasing	796.53		2'600.00		3'969.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen	238.90		2'000.00		318.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	278.60				1'989.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	454.40		500.00		454.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'242.00		3'300.00		3'805.80	
3499.00	Übriger Finanzaufwand			6'500.00		5'116.85	
3940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11'875.00		11'900.00			
3950.00	Abschreibungen	76'000.00		76'000.00			
4250.01	Verkäufe Brockenhaus		419'370.70		370'000.00		389'328.80
4250.50	Verkäufe aus Programm (Sammelkonto)		218'955.30		198'500.00		185'997.60
4630.00	Zuweisung durch Invalidenversicherung		273'870.00		150'000.00		132'805.00
4630.01	Beitrag seco		995'852.02		1'304'200.00		1'203'005.77
4630.02	Beiträge vom Bund an Nebenkosten		10'487.00		5'500.00		11'858.75
4631.00	Zuweisung durch Amt für Asyl		15'300.00		10'000.00		12'780.00
4632.00	Zuweisung durch Gemeinden		300.00		4'000.00		1'900.00
4637.00	Beiträge Dritte Bildung		11'560.00		80'900.00		23'120.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Wirtschaftsförderung	1'008'015.36	61'456.45	1'095'500.00	74'000.00	971'974.61	61'002.25
3000.00	Sitzungsgelder	1'520.00		1'000.00		1'040.00	
3010.00	Besoldungen	372'677.80		376'000.00		366'019.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'279.45		30'000.00		28'968.60	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	43'465.80		44'200.00		41'757.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'451.94		2'800.00		2'460.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	789.75		900.00		770.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'615.60		13'000.00		11'538.55	
3100.00	Büromaterial	567.15		1'000.00		437.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'371.15		10'000.00		3'849.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'257.50		2'700.00		3'157.20	
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3130.01	Erhebungen und Übersetzungen	6'788.49		10'000.00		9'248.74	
3130.02	Aktivitäten Standort-Marketing	253'605.23		230'000.00		231'798.90	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	1'208.74		3'000.00		1'668.41	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte			1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	46'382.15		40'000.00		44'843.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'523.20		10'000.00		14'843.60	
3614.80	Informatik	8'820.00		9'200.00		7'550.00	
3631.00	Regionalentwicklungsverband Nidwalden & Engelberg	24'564.66		37'500.00		24'502.51	
3635.00	Betrieb Zivildnutzung Militärflugplatz Buochs			100'000.00		4'000.00	
3635.01	CSEM / bis 2019: Micro Center Central- Switzerland	125'000.00		125'000.00		125'000.00	
3636.00	Verbände und Institutionen	14'926.75		13'000.00		14'319.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Pro Wirtschaft Nidwalden / Engelberg	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	6'300.00		6'300.00		6'300.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	17'900.00		17'900.00		17'900.00	
4611.00	Kanton aus NRP		22'500.00		35'600.00		22'052.25
4612.00	Sekretariat REV Nidwalden / Engelberg		6'500.00		6'500.00		6'500.00
4631.00	Kanton Obwalden an Regionalentwicklungsverband		2'456.45		1'900.00		2'450.00
4910.00	Inkasso Tourismusabgaben		30'000.00		30'000.00		30'000.00
3135	Wohn- und Eigentumsförderung	12'515.30	6'257.65	14'200.00	7'100.00	13'148.30	6'574.15
3637.00	Eigentümer und Mieter	6'257.65		7'100.00		6'574.15	
3707.00	Gemeinden an Eigentümer und Mieter	6'257.65		7'100.00		6'574.15	
4702.00	Gemeinden		6'257.65		7'100.00		6'574.15
3140	Tourismusförderung	324'957.51		325'000.00		325'216.12	
3134.00	Sachversicherungsprämien	106.81		100.00		102.82	
3137.02	Verkehrsabgaben für Fahrzeuge			100.00		140.00	
3602.00	Unterhalt Autobahntafel Hergiswil	457.70		500.00		680.30	
3610.00	Bundesamt für Statistik, Beherbergungsstatistik	2'293.00		2'300.00		2'293.00	
3614.80	Informatik	100.00					
3636.04	Sanierung Felsenweg Bürgenstock	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
3980.00	Kantonsanteil Tourismusförderung	300'000.00		300'000.00		300'000.00	
3141	Tourismus, kommunale Abgaben	1'166'126.93	1'166'126.93	1'042'000.00	1'042'000.00	1'188'524.71	1'188'524.71
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'320.00		1'000.00		144.00	
3632.00	Gemeinden für Tourismusförderung	791'458.46		717'000.00		837'529.82	
3705.00	Durchlauf Private Unternehmungen	346'719.80		300'000.00		324'029.10	
3910.00	Inkasso Tourismusförderung	26'628.67		24'000.00		26'821.79	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511.00	Entnahmen Tourismusförderungsfonds (TF)						106'135.35
4635.10	Kommunale Tourismusabgaben		819'407.13		742'000.00		758'360.26
4705.00	Durchlauf Beiträge von privaten Unternehmungen		346'719.80		300'000.00		324'029.10
3142	Tourismusfonds	458'809.58	458'809.58	377'400.00	377'400.00	391'766.05	391'766.05
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	5.00				4.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	325.25		1'000.00			
3511.00	Einlage Tourismusförderungsfonds					33'475.84	
3635.00	Tourismusförderung Beiträge an Dritte	455'108.00		370'400.00		355'108.00	
3910.00	Inkasso Tourismusförderung	3'371.33		6'000.00		3'178.21	
4511.00	Entnahmen Tourismusförderungsfonds		55'606.48		4'400.00		
4635.01	Kantonale Tourismusabgaben		103'203.10		73'000.00		91'766.05
4980.00	Kantonsanteil Tourismusförderung		300'000.00		300'000.00		300'000.00
3190	Betriebs- und Konkursamt	1'564'689.85	1'394'323.99	1'571'900.00	1'396'000.00	1'565'736.02	1'236'356.37
3010.00	Besoldungen	967'915.25		954'500.00		976'756.30	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-20'148.80				-15'444.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'029.35		76'200.00		75'884.60	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	90'266.60		102'100.00		99'966.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'600.81		7'100.00		6'696.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'056.40		2'200.00		2'066.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'958.00		12'000.00		11'450.00	
3100.00	Büromaterial	16'827.40		10'000.00		12'721.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	912.25		1'000.00		671.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'617.32		4'000.00		1'663.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromöbel und -geräte			2'000.00		14'650.40	
3130.00	Gebühren für Dritte	34'426.00		20'000.00		20'765.10	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	123'700.69		109'000.00		103'952.88	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'206.90		15'000.00		15'390.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'762.70		5'000.00		917.80	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	2'154.84		2'000.00		1'998.36	
3162.00	Raten für operatives Leasing	476.24		2'000.00		786.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'155.65		4'500.00		4'959.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	43'550.55		55'000.00		46'179.78	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'741.70		4'000.00		4'063.15	
3614.80	Informatik	64'010.00		66'700.00		62'110.00	
3636.00	Private Institutionen	770.00		900.00		830.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	22'600.00		22'600.00		22'600.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	94'100.00		94'100.00		94'100.00	
4210.00	Gebühren für Betreibungsamt		1'072'741.44		1'200'000.00		1'012'998.95
4210.01	Gebühren für Konkursamt		321'372.55		195'000.00		199'997.59
4240.00	Dienstleistungen		210.00		1'000.00		207.00
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte						23'152.83
3195	Handelsregisteramt	476'510.29	444'241.85	497'900.00	430'800.00	456'736.84	434'387.41
3010.00	Besoldungen	297'476.20		303'800.00		287'313.90	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft					-9'032.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'687.90		24'300.00		22'160.65	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	31'854.60		32'900.00		28'905.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'115.20		2'200.00		1'992.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	627.30		700.00		590.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'730.90		2'000.00		2'658.00	
3100.00	Büromaterial	775.90		1'500.00		1'149.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'937.00		2'500.00		720.19	
3110.00	Büromöbel und -geräte	355.40		100.00			
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	301.81		1'000.00		250.91	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'083.86		500.00		824.22	
3162.00	Raten für operatives Leasing	452.36		500.00		452.36	
3170.00	Reisekosten und Spesen	814.60		1'000.00		914.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'854.96		7'000.00		9'864.86	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	413.90		200.00		38.90	
3600.00	Bund für Handelsregistergebühren	30'128.40		30'000.00		30'102.10	
3610.00	Publikationsgebühren SHAB	630.00		800.00		540.00	
3614.80	Informatik	37'170.00		49'800.00		40'190.00	
3636.00	Private Institutionen	200.00		200.00		200.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	6'300.00		6'300.00		6'300.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	30'600.00		30'600.00		30'600.00	
4210.00	Handelsregister-Grundgebühren		301'644.00		300'000.00		304'610.85
4210.01	Kantonale Handelsregistergebühren		142'336.85		130'000.00		129'425.56
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (nicht HR-Gebühren)		261.00		300.00		351.00
4260.00	Rückerstattungen direkte Auslagen				500.00		
36	Staatskanzlei	4'034'420.91	102'562.23	4'133'800.00	91'200.00	3'761'108.32	100'781.57
3610	Staatskanzlei	1'801'268.19	96'830.23	1'807'600.00	74'200.00	1'682'350.88	89'893.77
3010.00	Besoldungen	899'475.45		905'600.00		892'893.65	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft				-11'727.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'734.60		72'000.00	69'140.75	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	90'626.40		95'900.00	91'442.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'903.12		6'700.00	5'918.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'875.95		2'100.00	1'864.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'166.60		7'000.00	1'237.00	
3099.10	Betrag für Gemeinschaftsaktivitäten (RRB 212, 20.03.2012)	3'000.00		3'000.00	2'900.00	
3100.00	Büromaterial	10'188.92		10'000.00	9'900.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	48'129.30		55'400.00	50'919.30	
3102.01	Druckkosten für Abstimmungen / Wahlen	30'692.97		50'000.00	63'085.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'086.00		5'000.00	2'842.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	33.00		2'000.00	1'399.50	
3130.00	Anpassungen Homepage durch Dritte	646.20		6'000.00	7'293.00	
3130.01	Beschaffung Bildmaterialien	1'440.00		6'000.00	400.00	
3130.02	Kommunikation	776.10		1'000.00	1'536.20	
3130.03	Medienmonitoring	23'263.20		24'000.00	23'263.20	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	1'617.29		1'400.00	1'329.18	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	9'610.01		20'000.00	9'325.27	
3162.00	Raten für operatives Leasing	20'109.13		15'000.00	19'642.89	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'604.20		4'000.00	2'707.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				75.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'543.65		2'000.00	2'727.60	
3611.00	Kanton Schwyz für Datenschutzbeauftragter	81'978.80		80'000.00	79'352.45	
3614.80	Informatik	361'950.00		300'700.00	226'000.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Private Institutionen	11'217.30		18'200.00		12'881.60	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	19'100.00		19'100.00		18'500.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	95'500.00		95'500.00		95'500.00	
4210.00	Kanzleigeühren		27'093.03		30'000.00		33'129.12
4250.00	Verkauf von Drucksachen, Druckaufträge		7'415.50		10'000.00		7'152.30
4250.01	Publikationsertrag		58'021.70		30'000.00		45'412.35
4920.00	Infrastruktur ZRK		4'300.00		4'200.00		4'200.00
3615	Rechtsdienst	887'568.49		964'200.00		804'614.01	
3010.00	Besoldungen	664'087.75		725'200.00		604'980.80	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-1'227.40				-456.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'469.55		57'900.00		48'142.35	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	60'225.55		72'700.00		54'234.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'611.04		5'400.00		4'291.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'376.80		1'700.00		1'274.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'210.00		7'000.00		5'521.90	
3100.00	Büromaterial	297.60		1'000.00		274.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'878.15		2'000.00		1'493.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'764.35		5'000.00			
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreibungskosten	252.60		400.00		233.96	
3170.00	Reisekosten und Spesen	982.50		1'000.00		1'036.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			300.00		16.90	
3614.80	Informatik	16'040.00		14'000.00		14'070.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	11'600.00		11'600.00		10'500.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	59'000.00		59'000.00		59'000.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3617	Staatsarchiv	1'345'584.23	5'732.00	1'362'000.00	17'000.00	1'274'143.43	10'887.80
3010.00	Besoldungen	609'256.90		611'300.00		599'250.30	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft					-4'752.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'520.55		48'800.00		47'403.55	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	57'625.05		59'300.00		58'361.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'265.63		4'500.00		4'221.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'275.10		1'400.00		1'260.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'834.00		5'000.00		4'969.00	
3100.00	Büromaterial	864.80		1'000.00		933.45	
3101.00	Verbrauchs-, Archivierungsmaterial	45'137.81		40'000.00		40'176.36	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'027.65		1'000.00		60.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'701.00		8'000.00		6'737.25	
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'059.55		7'000.00		7'669.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'465.65		2'000.00		2'635.00	
3130.00	Archäologische Projekte und Grabungen	95'614.30		98'000.00		77'049.37	
3130.01	Erschliessungsdienstleistungen	11'584.50		10'000.00		8'341.00	
3130.02	Sicherung, Restaurierung	65'817.80		66'000.00		56'115.20	
3130.03	Öffentlichkeitsarbeit	2'070.35		3'000.00		3'752.70	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	8.40		100.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'437.15		5'000.00		1'363.50	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	629.67		1'000.00		1'349.39	
3162.00	Raten für operatives Leasing	244.92		1'000.00		244.91	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'796.70		3'000.00		1'575.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.75		2'000.00		1'084.30	
3614.80	Informatik	123'650.00		131'000.00		102'350.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Private Institutionen	9'596.00		10'500.00		9'892.40	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	12'800.00		12'800.00		12'800.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	229'300.00		229'300.00		229'300.00	
4240.00	Dienstleistungen		1'950.50		2'000.00		1'273.85
4250.00	Verkauf von Archivmaterial		3'781.50		5'000.00		9'613.95
4630.00	Beiträge des Bundes an archäologische Projekte				10'000.00		
40	Gerichte	10'577'840.73	4'584'685.11	9'726'900.00	3'753'000.00	9'369'460.81	3'601'930.44
4010	Gerichtskanzleien	2'109'443.58	24'908.58	2'177'500.00	25'500.00	2'002'921.33	18'969.75
3000.00	Sitzungsgelder Anwalts- und Beurkundungskommission	12'790.00		18'000.00		14'380.00	
3010.00	Besoldungen	1'678'943.00		1'651'600.00		1'533'818.55	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-51'268.35				-10'577.20	
3049.01	Anerkennungsprämien	5'000.00		4'400.00		4'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	132'621.95		131'900.00		122'094.25	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	131'182.75		134'800.00		120'285.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'636.62		12'200.00		10'908.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'508.40		3'900.00		3'229.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'246.00		15'000.00		8'498.10	
3100.00	Büromaterial	2'809.85		3'000.00		1'451.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'207.55		4'000.00		2'855.25	
3110.00	Büromöbel und -geräte			13'000.00		18'340.60	
3130.00	Aktenvernichtung	287.70		500.00		920.05	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreibungskosten	4'438.50		5'000.00		3'276.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	2'086.74		1'000.00		1'279.47	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'489.17		1'700.00		1'721.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	440.20		1'300.00		450.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	123.50		500.00		200.00	
3614.80	Informatik	80'300.00		86'600.00		77'890.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	34'200.00		34'200.00		34'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	53'400.00		53'400.00		53'400.00	
4210.00	Gebühren Anwalts- und Beurkundungskommission		9'630.00		13'000.00		8'090.00
4250.00	Verkauf von Betriebs- und Reinigungsmaterial		293.80		500.00		458.80
4290.00	Mahngebühren		14'984.78		12'000.00		10'420.95
4020	Obergericht	544'940.39	66'085.60	671'400.00	240'000.00	482'675.78	208'965.65
3000.00	Präsident, Vizepräsident und Aktenstudium Richter	200'796.35		230'000.00		213'240.00	
3000.01	Sitzungsgelder	5'840.00		8'000.00		4'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'186.05		19'000.00		16'054.45	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	23'978.30		23'500.00		23'535.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	721.45		1'500.00		1'150.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	390.90		500.00		416.35	
3060.00	Ruhegehälter	20'784.00		20'200.00		20'172.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	310.00		3'000.00		450.00	
3099.10	Betrag für Gemeinschaftsaktivitäten (RRB 212, 20.03.2012)	5'278.30		6'400.00		5'992.01	
3100.00	Büromaterial	897.80		2'000.00		1'322.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'904.70		2'000.00		630.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'165.30		6'000.00		5'905.14	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromöbel und -geräte	843.85		15'000.00			
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	390.97		1'000.00		327.88	
3132.00	Honorare externe Gutachter, Fachexperten	9'970.75		28'000.00		70'610.85	
3132.01	Vorsorgliche Schutzmassnahmen (Jugendliche)			15'000.00			
3135.01	Haftauslagen ausserkantonale	16'863.00					
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'898.84		3'000.00		1'410.40	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'353.83		2'600.00		2'604.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'745.00		6'500.00		5'694.60	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	65'828.75		70'000.00		1'039.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	84'286.50		23'000.00		2'900.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'524.05		2'500.00		2'174.25	
3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	2'661.70		110'000.00		30'835.05	
3614.80	Informatik	35'530.00		37'400.00		36'910.00	
3636.00	Private Institutionen	2'990.00		2'500.00		2'100.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	30'500.00		30'500.00		30'500.00	
4210.00	Gerichtsgebühren		66'000.00		120'000.00		178'934.60
4260.00	Rückerstattungen Auslagen		85.60		10'000.00		11'392.65
4260.01	Rückerstattungen Anwaltskosten				110'000.00		18'638.40
4025	Staatsanwaltschaft	5'917'421.34	3'701'826.11	4'657'200.00	2'236'000.00	4'754'717.31	2'402'982.27
3010.00	Besoldungen	2'483'060.40		2'481'500.00		2'504'341.15	
3010.11	Rückerstattungen EO, UVG, KTG, Mutterschaft	-4'177.45				-46'641.60	
3049.01	Anerkennungsprämien	7'400.00		7'300.00		7'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	196'276.80		198'100.00		193'070.55	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	210'817.40		214'200.00		208'505.10	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'939.45		18'400.00		16'752.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'230.80		5'800.00		5'234.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'778.20		17'000.00		13'954.75	
3090.03	Rückerstattung Aus- und Weiterbildung des Personals	-983.20					
3100.00	Büromaterial	13'378.17		10'000.00		9'453.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	393.10		100.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'839.00		14'000.00		5'063.20	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'868.45		5'000.00		4'321.95	
3130.00	Ausserordentliche Staatsanwälte	3'321.60		10'000.00		3'952.40	
3130.02	Vollzug Schutzmassnahmen (Jugendliche)	441.70		50'000.00		28'273.00	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betreuungskosten	57'274.13		52'000.00		48'020.49	
3132.00	Honorare externe Gutachter, Übersetzungen	278'782.10		287'000.00		315'991.47	
3132.01	Vorsorgliche Schutzmassnahmen (Jugendliche)			50'000.00		108'590.30	
3135.00	Arzt-, Spital- und Therapiekosten	36'051.45		31'000.00		36'884.45	
3135.01	Haftauslagen ausserkantonale	15'965.95		30'000.00		93'428.50	
3135.02	Freiheitsentzüge Jugendliche			5'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	5'043.07		4'000.00		4'583.08	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'390.00		1'500.00		1'308.56	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'970.25		10'000.00		6'813.35	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'605'799.25		39'000.00		125'042.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	207'425.90		386'000.00		352'093.41	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	236.95		2'000.00		276.40	
3199.01	Haft- / Prozessentschädigung	45'947.40		57'000.00		23'842.35	
3199.02	Unentgeltliche Rechtspflege	98'029.50		125'000.00		177'643.25	
3199.03	Übrige Verwaltungskosten Jugendliche			100.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.80	Informatik	97'540.00		102'700.00		97'650.00	
3630.00	Bund für Zeugenschutzstelle			5'000.00		2'300.00	
3636.00	Private Institutionen	30.00		800.00		500.00	
3910.00	Dienstleistungen der Polizei	319'650.97		261'000.00		229'618.45	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	48'100.00		48'100.00		48'000.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	128'600.00		128'600.00		128'600.00	
4210.00	Gebühren		674'514.57		700'000.00		637'654.44
4240.00	Dienstleistungen		6'434.20		8'000.00		6'519.40
4260.00	Rückerstattungen amtliche Kosten		179'598.35		234'000.00		350'163.20
4260.01	Rückerstattungen unentgeltliche Rechtspflege		60'596.65		74'000.00		99'998.10
4270.00	Bussen		1'089'061.29		1'000'000.00		1'070'147.51
4301.00	Beschlagnahme Vermögenswerte		3'300.00		20'000.00		17'113.62
4309.00	Ersatzforderungen		1'475'574.50				
4611.00	Kantone Uri und Obwalden		212'746.55		200'000.00		221'386.00
4030	Kantonsgericht	1'664'260.03	691'713.02	1'857'900.00	1'165'000.00	1'833'355.09	901'789.37
3000.00	Präsident, Vizepräsident und Aktenstudium Richter	740'643.90		640'000.00		636'624.00	
3000.01	Sitzungsgelder	9'360.00		8'000.00		7'440.00	
3000.11	Rückerstattung EO, UVG, KTG, Mutterschaft					-1'624.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'725.85		51'500.00		50'458.70	
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	84'870.10		73'500.00		73'102.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'747.24		4'500.00		4'344.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'534.40		1'500.00		1'315.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'160.00		3'000.00		990.00	
3100.00	Büromaterial	1'948.05		5'000.00		4'801.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			4'500.00		15'180.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	10'610.75		10'500.00		5'918.35	
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'000.00		1'000.00	
3130.10	Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Frachtspesen, Betriebskosten	1'266.01		1'400.00		1'346.82	
3132.00	Honorare externe Gutachter, Fachexperten	144'758.00		90'000.00		218'470.37	
3132.01	Vorsorgliche Schutzmassnahmen (Jugendliche)			50'000.00		63'781.30	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	822.73		2'000.00		132.33	
3162.00	Raten für operatives Leasing	92.40		100.00		102.83	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'949.00		14'500.00		13'290.20	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	253'574.50		350'000.00		254'960.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'613.85		60'000.00		66'204.64	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'111.90		4'000.00		2'661.20	
3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	187'881.35		366'000.00		297'124.35	
3614.80	Informatik	40'580.00		42'400.00		41'930.00	
3636.00	Private Institutionen	510.00		1'000.00		300.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	66'000.00		66'000.00		66'000.00	
4210.00	Gerichtsgebühren		501'544.17		758'000.00		549'592.22
4260.00	Rückerstattungen Auslagen		6'512.10		40'000.00		59'489.20
4260.01	Rückerstattungen Anwaltskosten		180'076.75		357'000.00		289'757.95
4270.00	Bussen		3'580.00		10'000.00		2'950.00
4040	Verwaltungsgericht	341'775.39	100'151.80	362'900.00	86'500.00	295'791.30	69'223.40
3000.00	Präsident, Vizepräsident und Aktenstudium Richter	201'145.80		206'000.00		192'905.00	
3000.01	Sitzungsgelder	4'640.00		5'000.00		3'260.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'585.75		16'800.00		15'076.10	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3051.00	AG-Beiträge an eigene Pensionskassen	23'977.20		23'500.00		23'535.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'083.69		1'500.00		798.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	390.40		500.00		382.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000.00		490.00	
3100.00	Büromaterial	665.55		1'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	984.00		1'800.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'933.50		6'000.00		3'536.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	843.85		15'000.00			
3132.00	Honorare externe Gutachter, Fachexperten	27'096.70		4'000.00		7'478.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'415.00		7'000.00		5'550.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'424.35		20'000.00		-1'683.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00		500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'448.35		1'500.00		1'068.10	
3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	10'531.25		15'000.00		9'295.50	
3614.80	Informatik	810.00		1'000.00		800.00	
3910.01	Dienste Personalamt und Finanzverwaltung	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3920.01	Raummiete und Nebenkosten	30'500.00		30'500.00		30'500.00	
4210.00	Gerichtsgebühren		78'092.20		70'000.00		58'300.00
4260.00	Rückerstattungen Auslagen		15'980.60		1'500.00		1'627.90
4260.01	Rückerstattungen Anwaltskosten		6'079.00		15'000.00		9'295.50
	Gesamtergebnis	460'436'812.39	460'285'194.41	466'520'900.00	465'039'900.00	472'004'141.89	473'229'551.11
			151'617.98		1'481'000.00	1'225'409.22	
		460'436'812.39	460'436'812.39	466'520'900.00	466'520'900.00	473'229'551.11	473'229'551.11

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Finanzdirektion	1'004'664.60		950'000.00		983'812.97	
2130	Steueramt	1'004'664.60		950'000.00		983'812.97	
I1169	Liegenschaftsbewertung - Ablösung Software	593'521.01		500'000.00		672'940.54	
5200.12	Liegenschaftsbewertung - Ablösung Software	593'521.01		500'000.00		672'940.54	
I1275	Erweiterung Steuerportal	411'143.59		450'000.00		310'872.43	
5200.17	Erweiterung Steuerportal	411'143.59		450'000.00		310'872.43	
22	Baudirektion	8'981'008.55	337'183.25	19'457'000.00	819'000.00	13'827'306.11	1'298'322.80
2210	Amt für Mobilität			50'000.00		47'624.40	
I1266	Objektkredit für die Erarbeitung eines Gesamtverkehrskonzepts			50'000.00		47'624.40	
5290.09	Erarbeitung Gesamtverkehrskonzept			50'000.00		47'624.40	
2220	Strasseninspektorat	218'036.75		217'000.00		209'124.45	
I1006	Maschinen, Fahrzeuge	218'036.75		217'000.00		209'124.45	
5060.05	Maschinen, Fahrzeuge	218'036.75		217'000.00		209'124.45	
2230	Hochbauamt	4'324'529.47	86'600.00	9'945'000.00	87'000.00	3'307'564.78	53'400.00
I1160	BWZ, Innensanierung	88'971.00		75'000.00		1'734'716.65	
5040.51	Innensanierung BWZ	88'971.00		75'000.00		1'734'716.65	
I1162	Sporthalle Mittelschule, Neubau	164'923.80		500'000.00		5'600.40	
5040.53	Sporthalle Mittelschule (Planungskredit)	164'923.80		500'000.00		5'600.40	
I1186	Buochserstr. 9 a/c, Zentrum Sonderpädagogik, Aufstockung/Instandstellung			200'000.00			
5040.70	Aufstockung/Instandstellung Buochserstr. 9 a/c (Planung)			200'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I1250	Erweiterung und Instandsetzung Parkplatz Winkelriedhostatt			40'000.00			
5040.05	Erweiterung und Instandsetzung Parkplatz Winkelriedhostatt			40'000.00			
I1261	Mürgstrasse 12, Einbau Sitzungszimmer Dachgeschoss					101'234.25	
5040.84	Mürgstrasse 12, Einbau Sitzungszimmer Dachgeschoss					101'234.25	
I1263	job-vision, Ersatzbau (infolge Übernahme von armasuisse)	1'286'732.45		600'000.00		536'569.28	
5040.94	Job-vision, Ersatzbau (infolge Übernahme von armasuisse)	1'286'732.45		600'000.00		536'569.28	
I1270	Zeughaus/Soldatenstube, Instandsetzung sowie Erweiterung Parkplätze	20'000.00		20'000.00			
5040.86	Zeughaus/Soldatenstube, Instandsetzung sowie Erweiterung Parkplätze	20'000.00		20'000.00			
I1272	Bahnhofplatz 3 (Postgebäude), Ersatz Schalter und Gang 2. OG (FV & GBA)	247'285.88		350'000.00			
5040.01	Bahnhofplatz 3 (Postgebäude), Ersatz Schalter und Gang 2. OG (FV & GBA)	247'285.88		350'000.00			
I1276	Winkelriedhaus Instandsetzung Haustechnik (mit Stiftung)	444'338.40	86'600.00	698'000.00	87'000.00	282'327.00	53'400.00
5040.95	Winkelriedhaus Instandsetzung Haustechnik (mit Stiftung)	444'338.40		698'000.00		282'327.00	
6360.01	Winkelriedhaus Instandsetzung Haustechnik (Beitrag Stiftung)		86'600.00		87'000.00		53'400.00
I1277	Ausbau Dachgeschoss & Instandhaltung Breitenhaus, Buochserstrasse 1	130'603.75		400'000.00			
5040.87	Ausbau Dachgeschoss & Instandhaltung, Buochserstrasse1 (Planung)	130'603.75		400'000.00			
I1278	Instandsetzung Profiling- und Waaganlage, Kreuzstrasse 1	627'883.55		662'000.00		137'467.75	
5040.97	Instandsetzung Waaganlage, Kreuzstrasse 1	314'109.05		330'000.00			
5060.97	Instandsetzung Profilinganlage, Kreuzstrasse 1	313'774.50		332'000.00		137'467.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
11280	Instandsetzung / Aufwertung Landsgemeindeplatz			140'000.00			
5040.99	Instandsetzung / Aufwertung Landsgemeindeplatz (Planung)			140'000.00			
11283	Mieterausbau Bahnhofplatz 3 (Gerichte)	867'072.85		2'859'000.00		30'763.25	
5040.88	Mieterausbau Bahnhofplatz 3 (Gerichte)	867'072.85		2'859'000.00		30'763.25	
11284	Optimierung Landratssaal, Rathausplatz 1	100'890.50		451'000.00		9'251.85	
5040.83	Optimierung Landratssaal, Rathausplatz 1 (Planung)	100'890.50		451'000.00		9'251.85	
11307	Modulare Kollektivunterkunft			2'950'000.00			
5040.75	#Modulare Kollektivunterkunft			2'800'000.00			
5060.23	#Modulare Kollektivunterkunft, Innenausstattung			150'000.00			
11308	Zeughaus - Zwischennutzung Schutzsuchende	345'827.29				469'634.35	
5041.06	Zeughaus - Zwischennutzung Schutzsuchende	345'827.29				469'634.35	
2231	Hochbauamt Masterplan Kreuzstrasse	99'668.16		400'000.00		53'951.30	
11229	Masterplan Kreuzstrasse (Projektierung)	99'668.16		400'000.00		53'951.30	
5290.06	Erarbeitung Masterplan Kreuzstrasse					53'951.30	
5290.10	Bauliche Arealentwicklung Raum Kreuzstrasse (BARK), Gestaltungsplanung	99'668.16		400'000.00			
2235	Öffentlicher Verkehr	180'000.00	82'465.00	235'000.00	82'000.00	1'556.05	92'040.00
11082	Verbesserung Veloparkierung / Bike+Ride			5'000.00			
5620.28	Verbesserung Veloparkierung / Bike+Ride (Aggloprogramm), Anteil Kanton			5'000.00			
11205	Velostation Stans	150'000.00		200'000.00			
5620.28	Verbesserung Veloparkierung / Bike+Ride (Aggloprogramm), Anteil Kanton	150'000.00		200'000.00			
11206	Stans, 100 neue B+R Plätze Bahnhof Stans	30'000.00		30'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620.28	Verbesserung Veloparkierung / Bike+Ride (Aggloprogramm), Anteil Kanton	30'000.00		30'000.00			
11247	Umsetzung hindernisfreie Bushaltestellen					1'556.05	
5010.85	Umsetzung hindernisfreie Bushaltestellen					1'556.05	
15001	zb Zentralbahn AG		82'465.00		82'000.00		92'040.00
6440.00	Darlehensrückzahlungen zb		82'465.00		82'000.00		92'040.00
2251	Autobahn A2						2'412.00
11018	Nationalstrasse A2						2'412.00
6350.80	Diverse Einnahmen						2'412.00
2260	Kantonsstrassen - Radwegausbau	4'158'774.17	168'118.25	8'610'000.00	650'000.00	10'207'485.13	1'150'470.80
11028	KH1/KV5 Stansstad, Kreisel Schürmatt	14'585.40	7'004.20	50'000.00		125'415.75	-92'817.10
5010.06	KH1/KV5, Stansstad, Kreisel Schürmatt	14'585.40		50'000.00		125'415.75	
6320.06	KH1/KV5, Stansstad, Kreisel Schürmatt, Anteil Gemeinde		7'004.20				10'000.00
6370.06	KH 1 / KV 5, Stansstad, Kreisel Schürmatt, Anteil Dritte						-102'817.10
11030	KH 3, Stans, Knoten Robert-Durrerstrasse	30'983.70		20'000.00			
5011.11	KH 3, Stans, Knoten Robert-Durrerstrasse (Vorplanung)	30'983.70		20'000.00			
11033	KH2/KV9, Oberdorf, Knoten Büren		-37'670.50	50'000.00		202'857.90	123'240.75
5010.39	KH2/KV9, Knoten Büren (Ausführung)			50'000.00		202'857.90	
6300.42	KH2/KV9, Büren, Knoten Büren, Anteil Bund						28'277.00
6320.19	KH2/KV9, Knoten Büren, Anteil Gemeinde		-37'670.50				94'963.75
11088	KH 11, Stans - Ennetmoos, Umfahrung Stans West (bis 2022)	588.04		300'000.00		40'965.60	
5010.09	KH 11, Stans - Ennetmoos, Umfahrung Stans West (Planung)	588.04				40'965.60	
5010.38	#KH 11, Stans - Ennetmoos, Umfahrung Stans West (Ausführung)			300'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
11089	KV 6, Stansstad, Kehrsitenstrasse	571'278.85	13'398.40	200'000.00		6'381'489.22	947'318.00
5010.12	KV 6, Stansstad, Kehrsitenstrasse	483'850.05		100'000.00		5'280'265.57	
5010.37	KV 6, Stansstad, Kehrsitenstrasse	87'428.80		100'000.00		1'101'223.65	
6300.48	KV 6, Stansstad, Kehrsitenstrasse, Anteil Bund		13'398.40				597'318.00
6320.12	KV 6, Stansstad, Kehrsitenstrasse, Anteil Gemeinde						350'000.00
11095	KH 3, Emmetten, Dürrensee	46'678.85		815'000.00			
5010.17	KH 3, Emmetten, Dürrensee	28'476.55		800'000.00			
5011.17	KH 3, Emmetten, Dürrensee (Vorplanung)	18'202.30		15'000.00			
11098	KH 3, Ennetmoos, Ortsdurchfahrt St. Jakob	5'323.80	2'129.50	180'000.00	18'000.00	41'863.80	14'674.50
5010.52	#KH 3, Ennetmoos, Ortsdurchfahrt St. Jakob			180'000.00			
5011.03	KH 3, Ennetmoos, Ortsdurchfahrt St. Jakob (Vorplanung)	5'323.80				41'863.80	
6320.29	KH 3, Ennetmoos, Ortsdurchfahrt St. Jakob, Anteil Gemeinde		2'129.50		18'000.00		14'674.50
11100	KH 2, Oberdorf, Radweg Wil-Dallenwil	101'101.50	19'201.15	120'000.00	17'000.00		
5010.27	KH 2, Oberdorf, Radweg Wil-Dallenwil	101'101.50		120'000.00			
6320.27	KH 2, Oberdorf, Radweg Wil-Dallenwil, Anteil Gemeinde		19'201.15		17'000.00		
11101	KH 3, Beckenried, Radweg alte Kantonsstr. - Fähre	201'793.05	88'184.75	250'000.00	70'000.00	4'388.90	1'536.10
5010.01	#KH 3, Beckenried, Radweg alte Kantonsstrasse - Fähre			50'000.00			
5011.01	KH 3, Beckenried, Radweg alte Kantonsstr. - Fähre (Vorplanung)	201'793.05		200'000.00		4'388.90	
6320.01	KH 3, Beckenried, Radweg alte Kantonsstrasse - Fähre, Anteil Gemeinde		88'184.75		70'000.00		1'536.10
11102	KH 3, Beckenried, Knoten Boden, Anteil Kanton	275'000.00		350'000.00		80'000.00	
5620.22	KH 3, Beckenried, Knoten Boden	275'000.00		350'000.00		80'000.00	
11104	KH 3/4, Buochs, Umgestaltung Bürgerheim-/Ennetbürgerstr./Beckenriederstr. (Ortsdurchfahrt)	82'091.00	37'382.30	390'000.00	140'000.00	194'494.10	73'000.00
5010.53	KH3/4, BU, Umgestaltung Bürgerheim-/Ennetbürgerstr./Beckenriederstr.;	76'870.60		350'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5011.04	KH 3/4, BU, Umgestaltung Bürgerheim-/Ennetbürgerstr./Beckenriederstr. (Vorplanung)	5'220.40		40'000.00		194'494.10	
6320.09	KH 3/4, BU, Umgestaltung Bürgerheim-/Ennetbürgerstr./Beckenriederstr., Anteil Gemeinde		37'382.30		140'000.00		73'000.00
I1132	KH 3, Stans, Ennetmoserstrasse, Strassenraumgestaltung und Langsamverkehr			50'000.00	25'000.00		
5011.46	KH 3, Stans, Ennetmoserstrasse, Strassenraumgestaltung und Langsamverkehr (Vorplanung)			50'000.00			
6320.46	KH 3, Stans, Ennetmoserstrasse, Strassenraumgestaltung und Langsamverkehr, Anteil Gemeinde				25'000.00		
I1136	KV 7, Dallenwil, Instandsetz. Wiesenbergstr. 2. & 3. Etappe	2'135'292.64		2'400'000.00		2'379'236.55	
5010.02	KV 7, Dallenwil, Instandsetzung Wiesenbergstrasse	2'135'292.64		2'400'000.00		2'379'236.55	
I1138	KV 7, Dallenwil, Instandsetz. Wiesenbergstr. 4. Etappe	88'242.80		250'000.00			
5010.02	KV 7, Dallenwil, Instandsetzung Wiesenbergstrasse	2'789.75					
5011.02	KV 7, Dallenwil, Instandsetzung Wiesenbergstrasse (Vorplanung)	85'453.05		250'000.00			
I1155	KH 1, Stans - Oberdorf, Rad- / Gehweg Stans - Dallenwil (Schmiedgasse-St.Heinrich)	2'733.65					
5010.34	KH 1, Stans - Oberdorf, Rad- / Gehweg Stans - Dallenwil (Schmiedgasse-St.Heinrich)	2'733.65					
I1211	KH 2, Oberdorf, Strassenraumgestaltung, Knoten Schulhausstrasse						61'936.85
6320.51	KH 2, Oberdorf, Strassenraumgestaltung, Knoten Schulhausstrasse, Anteil Gemeinde						61'936.85
I1242	KH 4, Stans, Pilatuskurve, Umgestaltung Knoten (Lichtsignalanlage)	55'607.55		420'000.00		9'448.55	
5010.84	KH 4, Stans, Pilatuskurve, Umgestaltung Knoten (Lichtsignalanlage)	47'410.70		420'000.00			
5011.84	KH 4, Stans, Pilatuskurve, Umgestaltung Knoten (Vorplanung)	8'196.85				9'448.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
11243	KH 4, Ennetbürgen, Umgestaltung Dorfplatz			90'000.00	45'000.00		
5011.20	KH 4, Ennetbürgen, Umgestaltung Dorfplatz (Vorplanung)			90'000.00			
6320.33	KH 4, Ennetbürgen, Umgestaltung Dorfplatz, Anteil Gemeinde				45'000.00		
11244	KH 3, Stans-Ennetmoos, Löwengrube, Umgestaltung Knoten					3'014.00	
5620.32	KH 3, Stans-Ennetmoos, Lewengrueb, Umgestaltung Knoten					3'014.00	
11273	KV 5, Stansstad, Bürgenstockstrasse Sicherheitsmassnahmen Obbürgen	7'828.15		525'000.00	110'000.00	11'592.20	
5010.55	KV 5, Stansstad, Bürgenstockstrasse Sicherheitsmassnahmen Obbürgen			525'000.00			
5011.53	KV 5, Stansstad, Bürgenstockstrasse Sicherheitsmassnahmen Obbürgen (Vorplanung)	7'828.15				11'592.20	
6320.20	KV 5, Stansstad, Bürgenstockstrasse Sicherheitsmassnahmen Obbürgen, Anteil Gemeinde				110'000.00		
11281	KH2/KV9, Wolfenschiessen, Hauptstrasse/Oberrickenbachstrasse, Verkehrsmassnahmen			60'000.00	30'000.00		
5011.52	KH2/KV9, Wolfenschiessen, Hauptstrasse/Oberrickenbachstrasse, Verkehrsmassnahmen (Vorplanung)			60'000.00			
6320.57	KH2/KV9, Wolfenschiessen, Hauptstrasse/Oberrickenbachstrasse, Verkehrsmassnahmen, Anteil Gemeinde				30'000.00		
11286	KH 1, Stans, Gesamtanierung Bahnhof-/Engelbergstrasse	77'672.31	38'488.45	150'000.00	75'000.00	43'164.15	21'581.70
5011.05	KH1, Stans, Gesamtanierung Bahnhof-/Engelbergstrasse (Vorplanung)	77'672.31		150'000.00		43'164.15	
6320.02	KH 1, Stans, Gesamtanierung Bahnhof-/Engelbergstrasse, Anteil Gemeinde		38'488.45		75'000.00		21'581.70
11290	KH1-KH11, Vorplanungen aus Gesamtverkehrskonzept	55'274.80		50'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5011.13	KH1-KH11, Vorplanungen aus Gesamtverkehrskonzept	55'274.80		50'000.00			
I1292	KH1-KH11, Strategische Entwässerungsplanung	22'750.50		30'000.00			
5011.18	KH1-KH11, Strategische Entwässerungsplanung (Vorplanung)	22'750.50		30'000.00			
I1295	KH 2, Oberdorf, Strassenraumgestaltung, (nach Abrechnung I1211)	2'093.65					
5010.51	KH 2, Oberdorf, Strassenraumgestaltung, Knoten Schulhausstrasse	2'093.65					
I1296	KH 2, WOL, Instandsetzung Schäden, bzw. Sicherung Böschungen	162'383.93		150'000.00		689'554.41	
5010.63	KH 2, WOL, Instandsetzung Schäden, bzw. Sicherung Böschungen	162'383.93		150'000.00		689'554.41	
I1297	KH 1, Hergiswil, Seestrasse, Betriebs- und Gestaltungskonzept			100'000.00	50'000.00		
5011.36	KH 1, Hergiswil, Seestrasse, Betriebs- und Gestaltungskonzept (Vorplanung)			100'000.00			
6320.36	KH 1, Hergiswil, Seestrasse, Betriebs- und Gestaltungskonzept, Anteil Gemeinde				50'000.00		
I1298	KH 3, Ennetmoos, Ortsteil Allweg			40'000.00	20'000.00		
5011.30	KH 3, Ennetmoos, Ortsteil Allweg (Vorplanung)			40'000.00			
6320.59	KH 3, Ennetmoos, Ortsteil Allweg, Anteil Gemeinde				20'000.00		
I1301	KH 4, Stans / Ennetbürgen, Strassenquerung Rollwege	24'105.15		540'000.00			
5010.86	KH 4, Stans / Ennetbürgen, Strassenquerung Rollwege	24'105.15		540'000.00			
I1302	KH 4, Stans, Ennetbürgerstrasse, Radweg Allmendhuisli			100'000.00	50'000.00		
5011.66	KH 4, Stans, Ennetbürgerstrasse, Radweg Allmendhuisli (Vorplanung)			100'000.00			
6320.66	KH 4, Stans, Ennetbürgerstrasse, Radweg Allmendhuisli, Anteil Gemeinde				50'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
11303	KH 3, Buochs, Kreuzstrasse, Knoten Erschliessung Ennerberg			50'000.00			
5011.67	KH 3, Buochs, Kreuzstrasse, Knoten Erschliessung Ennerberg (Vorplanung)			50'000.00			
11304	KH1-KH11, Nidwalden, Vorplanungen Agglomerationsprogramm Nidwalden	88'577.35		80'000.00			
5011.37	KH1-KH11, Nidwalden, Vorplanungen Agglomerationsprogramm Nidwalden	88'577.35					
5011.67	KH 3, Buochs, Kreuzstrasse, Knoten Erschliessung Ennerberg (Vorplanung)			80'000.00			
11305	KV 5, Stansstad, Gesamtsanierung Bürgenstockstrasse	105'118.15		800'000.00			
5010.60	KV 5, Stansstad, Bürgenstockstrasse, Integrale Instandsetzung	105'118.15		800'000.00			
11316	KV 6, Stansstad, Umgestaltung Dorfplatz, Anteil Kanton	1'669.35					
5620.35	KV 6, Stansstad, Umgestaltung Dorfplatz, Anteil Kanton	1'669.35					
23	Justiz- und Sicherheitsdirektion	1'100'983.90		1'572'000.00		1'635'885.29	285'988.80
2370	Kantonspolizei	612'638.50		831'000.00		387'221.55	
11120	Fahrzeuge Kantonspolizei	182'584.50		400'000.00		113'682.15	
5060.05	Maschinen, Fahrzeuge	182'584.50		400'000.00		113'682.15	
11127	Geschwindigkeitsmesssystem	258'689.30		254'000.00		107'362.90	
5060.15	Geschwindigkeitsmesssystem	258'689.30		254'000.00		107'362.90	
11212	Ablösung Inpos3 durch MyABI	171'364.70		177'000.00		166'176.50	
5200.15	Ablösung Inpos3 durch MyABI	171'364.70		177'000.00		166'176.50	
2378	BK Polycom	362'443.85		621'000.00		471'755.05	
11252	Polycom WEP 2030	362'443.85		621'000.00		471'755.05	
5060.22	Polycom WEP 2030	362'443.85		621'000.00		471'755.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2393	Waffenplatzbetriebe	125'901.55		120'000.00		776'908.69	285'988.80
11184	Ersatzbau Süd inkl. Neubau Tiefgarage, Waffenplatz Wil bei Stans	4'658.85				776'908.69	285'988.80
5040.68	Ersatzbau Süd inkl. Neubau Tiefgarage, Waffenplatz Wil bei Stans	4'658.85				776'908.69	
6300.10	Bund an Ersatzbau Süd inkl. Neubau Tiefgarage, Waffenplatz Wil bei Stans						285'988.80
11299	Sitzplatzüberdachung und Windschutz Kursgebäude	121'242.70		120'000.00			
5041.01	Sitzplatzüberdachung und Windschutz Kursgebäude	121'242.70		120'000.00			
25	Bildungsdirektion	55'025.00	69'464.00	50'000.00	70'000.00	38'290.00	66'576.00
2585	Ausbildungsdarlehen/Stipendien	55'025.00	69'464.00	50'000.00	70'000.00	38'290.00	66'576.00
15002	Ausbildungsdarlehen	55'025.00	69'464.00	50'000.00	70'000.00	38'290.00	66'576.00
5470.01	Darlehen	55'025.00		50'000.00		38'290.00	
6470.01	Darlehensrückzahlungen		69'464.00		70'000.00		66'576.00
27	Landwirtschafts- und Umweltdirektion	11'547'713.46	6'954'978.67	19'953'000.00	13'562'500.00	16'320'988.49	11'268'476.70
2730	Naturgefahren	7'503'651.71	5'062'814.95	15'063'000.00	11'321'000.00	11'227'779.85	9'269'494.20
11014	Engelberger Aa, 5A+5C, Bauprojekt, DA+WO	1'635.70		35'000.00	15'000.00	7'158.60	3'000.00
5020.61	Engelberger Aa, Etappe 5A + 5C, Bauprojekt	1'635.70		35'000.00		7'158.60	
6300.02	Bund an Engelberger Aa				15'000.00		3'000.00
11015	Engelberger Aa, 5b+6, Vorprojekt, Oberau-Mettlen			15'000.00	10'000.00		
5020.62	Engelberger Aa, Etappe 5B + 6, Vorprojekt			15'000.00			
6300.02	Bund an Engelberger Aa				6'000.00		
6310.03	Obwalden an Engelberger Aa, Etappe 5B + 6, Vorprojekt				4'000.00		
11016	Hochwasserschutz; Einzelprojekt Gemeinden	3'941'603.35	2'984'588.35	7'830'000.00	5'760'000.00	5'244'908.50	4'171'299.70
5620.01	Gemeinden für Einzelprojekte	3'941'603.35		7'830'000.00		5'244'908.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6300.04	Bund an Einzelprojekte Gemeinden		2'984'588.35		5'760'000.00		4'171'299.70
I1085	Engelberger Aa, Etappe 5B+6, Bauprojekt			500'000.00	200'000.00		
5020.63	Engelberger Aa, Etappe 5 + 6, Bauprojekt			500'000.00			
6300.02	Bund an Engelberger Aa				200'000.00		
I1086	Engelberger Aa, Etappe 5+6, Ausführung					198'400.00	
5000.00	Vorsorglicher Landerwerb					198'400.00	
I1246	Hochwasserschutz Buholzbach	1'165'574.99	500'000.00	3'610'000.00	2'041'000.00	4'548'504.45	1'993'000.00
5000.01	Engelberger Aa, Buholzbach, Landerwerb	44'964.00		2'910'000.00		4'332'754.90	
5020.66	Engelberger Aa, Buholzbach, Eigenleistungen	20'000.00		40'000.00		28'250.00	
5020.67	Engelberger Aa, Buholzbach, Vorprojekt	2'932.95				4'119.55	
5020.68	Engelberger Aa, Buholzbach, Planungskredit	1'097'678.04		660'000.00		183'380.00	
6300.55	Bund an Buholzbach		500'000.00		2'041'000.00		1'993'000.00
I1251	RK Vorsorglicher Landerwerb Hochwasserschutz Buholzbach				1'410'000.00		2'386'887.70
6000.00	Übertragung von Grundstücken				1'410'000.00		2'386'887.70
I4029	Schutzbauten Wasser, Grundangebot, PV20-24	2'113'177.95	1'428'125.10	2'848'000.00	1'768'000.00	962'294.35	572'459.70
5620.02	Gemeinden für Grundangebot	2'113'177.95		2'688'000.00		912'119.70	
5670.02	Dritte für Grundangebot			160'000.00		50'174.65	
6300.06	Bund an Grundangebot Gemeinden		891'745.50		1'680'000.00		407'238.30
6300.09	Bund an Revitalisierungen Gemeinden		536'379.60				135'952.85
6300.50	Bund an Grundangebot Dritter				88'000.00		29'268.55
I4030	Schutzbauten Wasser, Gefahregrundlagen, PV20-24	259'283.35	129'125.20	205'000.00	105'000.00	245'544.40	128'162.25
5290.01	Gefahrenkarten und Risikomanagement	258'250.40		200'000.00		245'469.40	
5620.04	Gemeinden für Gefahren- und Risikomanagement	1'032.95		5'000.00		75.00	
6300.08	Bund an Gefahrenkarten und Risikomanagement		128'017.25		100'000.00		128'162.25
6300.30	Bund an Gefahrenkarten und Risikomanagement Gemeinden		1'107.95		5'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
14031	Revitalisierungen, Grundlagen, PV20-24	22'376.37	20'976.30	20'000.00	12'000.00	20'969.55	14'684.85
5290.03	Strategische Planung	2'800.20		20'000.00		15'711.80	
5610.08	Strategische Planung Kantone und Konkordate	19'576.17				5'257.75	
6300.27	Bund an Strategische Planung		1'400.13		12'000.00		9'427.10
6300.51	Bund an strategische Planung Kantone und Konkordate		19'576.17				5'257.75
2750	Strukturverbesserungen	1'252'253.00	520'882.00	1'800'000.00	900'000.00	2'130'900.00	1'088'450.00
11214	Hoch- Tiefbauten, Flurstrasse, Luftseilbahnen (RK 2016-2019)					20'000.00	10'000.00
5650.04	Hoch- und Tiefbauten, Flurstrassen und kantonal konzessionierte Luftseilbahnen (RK)					10'000.00	
5750.01	Bund für Private					10'000.00	
6700.01	Bund an Private						10'000.00
11262	Hoch- Tiefbauten, Flurstrasse, Luftseilbahnen (RK 2020-2023)	1'252'253.00	520'882.00	1'800'000.00	900'000.00	2'110'900.00	1'078'450.00
5650.04	Hoch- und Tiefbauten, Flurstrassen und kantonal konzessionierte Luftseilbahnen (RK)	731'371.00		900'000.00		1'032'450.00	
5750.01	Bund für Private	520'882.00		900'000.00		1'078'450.00	
6700.01	Bund an Private		520'882.00		900'000.00		1'078'450.00
2775	Waldförderung (inkl. RK)	2'565'802.55	1'331'780.72	2'696'000.00	1'184'500.00	2'882'351.79	904'002.50
14036	Schutzbauten Wald, 07-1 Grundangebote, PV20-24	495'060.50	259'100.00	425'000.00	273'500.00	385'404.80	232'100.00
5620.11	Schutzbauten im Wald der Gemeinden	495'060.50		425'000.00		385'404.80	
6300.19	Bund an Schutzbauten im Wald der Gemeinden		259'100.00		240'000.00		232'100.00
6300.31	Bund an Schutzbauten im Wald von Privaten				33'500.00		
14037	Schutzbauten Wald, 07-2 Gefahregrundlagen, PV20-24	74'320.05	37'100.00	116'000.00	64'000.00	126'026.74	63'100.00
5290.02	Gefahregrundlagen	74'320.05		116'000.00		126'026.74	
6300.18	Bund an Gefahregrundlagen		37'100.00		64'000.00		63'100.00
14038	Schutzwald, 08-1 Behandlung, PV20-24	1'930'162.90	807'690.32	2'030'000.00	807'000.00	2'025'592.55	507'402.50

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5650.06	Schutzwaldprojekte von Privaten	1'855'893.75		1'880'000.00		1'897'710.25	
5650.07	Waldschäden	74'269.15		150'000.00		127'882.30	
6300.16	Bund an Schutzwaldprojekte von Privaten		609'265.93		750'000.00		455'962.19
6300.17	Bund an Waldschäden von Privaten		198'424.39		32'000.00		38'637.81
6300.49	Beiträge Astra an Schutzwaldprojekte				25'000.00		12'802.50
14039	Schutzwald, 08-2 Infrastruktur, PV20-24	66'259.10	227'890.40	125'000.00	40'000.00	345'327.70	101'400.00
5650.15	Sicherstellung Infrastruktur Schutzwald	66'259.10		125'000.00		345'327.70	
6300.54	Bund an Schutzwald Infrastruktur		227'890.40		40'000.00		101'400.00
2780	Amt für Umwelt und Energie	226'006.20	39'501.00	394'000.00	157'000.00	79'956.85	6'530.00
11051	Sanierung Altlasten	70'057.35	53'501.00	253'000.00	157'000.00	6'530.00	6'530.00
5620.15	Sanierung Altlasten	16'556.35		96'000.00			
5720.04	Bund an Gemeinden für Sanierung Altlasten	53'501.00		157'000.00		6'530.00	
6700.02	Bund an Gemeinden		53'501.00		157'000.00		6'530.00
11256	Lärmbelastungskataster	30'038.60		27'000.00		17'081.80	
5290.07	Lärmbelastungskataster	30'038.60		27'000.00		17'081.80	
11264	Lärm- und Schallschutz (Motion Lombardi)		-14'000.00				
6300.12	Bund an Massnahmen Lärmschutz für Private		-14'000.00				
11285	Bodenkartierung	125'910.25		114'000.00		56'345.05	
5290.12	Bodenkartierung	125'910.25		114'000.00		56'345.05	
29	Gesundheits- und Sozialdirektion	1'925'048.35	1'456'349.00	2'022'000.00	1'402'000.00	12'164'991.40	622'680.00
2901	Direktionssekretariat GSD	153'048.35	124'000.00	150'000.00	82'500.00	84'991.40	46'000.00
11282	Aufarbeitung fürsorgerische Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen vor 1981 in NW	153'048.35	124'000.00	150'000.00	82'500.00	84'991.40	46'000.00
5290.11	Aufarbeitung fürsorgerischen Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen	153'048.35		150'000.00		84'991.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.08	Alkoholzehntel Aufarbeitung der fürsorgerischen Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen		39'000.00		20'000.00		11'000.00
6320.58	Gemeinden/Landeskirche für Aufarbeitung der fürsorgerischen Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen		85'000.00		62'500.00		35'000.00
2910	Gesundheitsamt			100'000.00			
I1293	Elektronische Rechnungsabwicklung Pflegefinanzierung			100'000.00			
5200.19	Elektronische Rechnungsabwicklung Pflegefinanzierung			100'000.00			
2971	Pflegefinanzierung	1'772'000.00	1'332'349.00	1'772'000.00	1'319'500.00	12'080'000.00	576'680.00
I5011	Nidwaldner Heime inkl. Mettenweg		1'160'287.00		1'160'300.00		548'498.00
6420.01	Darlehensrückzahlung Gemeinde Stans für Mettenweg		679'765.00		679'800.00		67'976.00
6450.02	Darlehensrückzahlungen der Nidwaldner Heime		480'522.00		480'500.00		480'522.00
I5013	Pflegeheime, Darlehen für neue Betten	1'772'000.00	172'062.00	1'772'000.00	159'200.00	12'080'000.00	28'182.00
5420.03	Investitionsdarlehen Pflegebetten Mettenweg	1'772'000.00		1'772'000.00		6'500'000.00	
5460.02	Investitionsdarlehen Pflegebetten Nägeligasse					5'580'000.00	
6420.01	Darlehensrückzahlung Gemeinde Stans für Mettenweg		115'698.00		102'800.00		
6460.02	Darlehensrückzahlung Pflegebetten Nägeligasse		56'364.00		56'400.00		28'182.00
31	Volkswirtschaftsdirektion	1'467'238.95	1'018'751.00	2'255'900.00	1'349'500.00	1'256'151.36	2'297'033.10
3140	Tourismusförderung					60'745.16	
I1221	Winteruniversiade 2021					60'745.16	
5660.05	Winteruniversiade 2021					60'745.16	
3150	Investitionshilfe / neue Regionalpolitik NRP	1'467'238.95	1'018'751.00	2'255'900.00	1'349'500.00	1'195'406.20	2'297'033.10
I4027	Regionalpolitik NRP, Beiträge Interkantonal, PV16-19	30'000.00	15'000.00			6'500.00	3'250.00
5610.03	Beiträge an Kantone aus neuer Regionalpolitik (NRP)					6'500.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5650.12	Beiträge an private Institutionen aus neuer Regionalpolitik (NRP)	30'000.00					
6300.22	Bund NRP Beiträge Kantone		15'000.00				3'250.00
I4034	Regionalpolitik NRP, Beiträge Interkantonal, PV20-23	185'538.40	92'769.20	75'000.00	37'500.00	96'111.05	48'055.53
5610.03	Beiträge an Kantone aus neuer Regionalpolitik (NRP)	72'318.40				50'086.25	
5650.12	Beiträge an private Institutionen aus neuer Regionalpolitik (NRP)	113'220.00		75'000.00		46'024.80	
6300.22	Bund NRP Beiträge Kantone		36'159.20				
6300.23	Bund NRP Beiträge an Private		56'610.00		37'500.00		23'012.40
6310.04	Kantone NRP Beiträge an Private						25'043.13
I4035	Regionalpolitik NRP, Beiträge Kantonal, PV20-23	49'351.55	24'675.80	225'000.00	112'500.00	36'875.15	18'437.57
5650.12	Beiträge an private Institutionen aus neuer Regionalpolitik (NRP)	49'351.55		225'000.00		36'875.15	
6300.23	Bund NRP Beiträge an Private		24'675.80		112'500.00		18'437.57
I4040	Regionalpolitik NRP, Berggebiete, PV20-23	71'429.00	50'000.00	215'000.00	150'000.00		
5650.12	Beiträge an private Institutionen aus neuer Regionalpolitik (NRP)	71'429.00		215'000.00			
6300.23	Bund NRP Beiträge an Private		50'000.00		150'000.00		
I5005	Investitionshilfedarlehen		389'466.00		267'700.00		180'450.00
6420.02	Darlehensrückzahlungen der Gemeinden		22'500.00		22'500.00		22'500.00
6450.05	Darlehensrückzahlungen der privaten Institutionen		366'966.00		245'200.00		155'950.00
6460.01	Darlehensrückzahlungen der privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2'000.00
I5010	Darlehen NRP, Amortisationen	890'920.00	326'840.00	740'900.00	281'800.00	855'920.00	1'946'840.00
5400.00	Darlehensrückzahlung Bund (NRP Private)	890'920.00		740'900.00		855'920.00	
6450.04	Darlehensrückzahlungen der privaten Unternehmungen (NRP)		326'840.00		281'800.00		1'946'840.00
I5014	Darlehen NRP, PV20-23	240'000.00	120'000.00	1'000'000.00	500'000.00	200'000.00	100'000.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5450.03	Darlehen an private Institutionen aus neuer Regionalpolitik (NRP)	240'000.00		1'000'000.00		200'000.00	
6300.21	Bund NRP Darlehen		120'000.00		500'000.00		100'000.00
	Nettoinvestition	26'081'682.81	9'836'725.92	46'259'900.00	17'203'000.00	46'227'425.62	15'839'077.40
			16'244'956.89		29'056'900.00		30'388'348.22
		26'081'682.81	26'081'682.81	46'259'900.00	46'259'900.00	46'227'425.62	46'227'425.62

Zahlen in Tausend CHF

Bilanz	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung	Ziffer im Anhang
1 AKTIVEN	770'028	698'935	71'092	
10 FINANZVERMÖGEN	425'635	353'631	72'003	
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	193'875	133'419	60'456	3
101 Forderungen	175'895	153'515	22'380	4
102 Kurzfristige Finanzanlagen	8'000	11'550	-3'550	5
104 Aktive Rechnungsabgrenzung	8'424	11'835	-3'411	6
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	17	19	-2	7
107 Finanzanlagen	35'099	38'900	-3'801	8
108 Sachanlagen	4'325	4'393	-68	9
14 VERWALTUNGSVERMÖGEN	344'393	345'304	-911	
140 Sachanlagen	117'241	115'855	1'386	10
142 Immaterielle Anlagen	3'427	2'763	664	11
144 Darlehen	30'836	31'333	-497	12
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	123'013	123'013	0	13-15
146 Investitionsbeiträge	69'875	72'340	-2'465	16
148 kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	
2 PASSIVEN	-770'028	-698'935	-71'092	
20 FREMDKAPITAL	-430'898	-361'649	-69'250	
200 Laufende Verbindlichkeiten	-284'214	-213'482	-70'732	17
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-20'018	-104	-19'914	18
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-9'988	-9'762	-226	19
205 Kurzfristige Rückstellungen	-710	-710	0	20
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-107'458	-128'312	20'854	21
208 Langfristige Rückstellungen	-7'790	-8'490	700	20
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-720	-789	69	22
29 EIGENKAPITAL	-339'129	-337'287	-1'843	
291 Fonds im Eigenkapital	-13'241	-11'246	-1'994	22
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	23
294 Finanzpolitische Reserven	-270'616	-270'616	0	23
299 Bilanzüberschuss	-55'425	-55'425	0	23
Jahresergebnis	152	0	152	

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2023	Budget 2023*	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit					
Ergebnis der Erfolgsrechnung			-152	-1'481	1'225
Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			16'022	17'461	16'185
Darlehen und Beteiligungen VV, Bund für NRP	Abnahme	Zunahme	771	0	756
Wertberichtigungen Darlehen VV & Beteiligungen VV	Abnahme	Zunahme	363	0	-53
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	-22'380	0	-16'183
Vorräte und angefangene Arbeiten	Abnahme	Zunahme	2	0	-2
aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme	Zunahme	3'411	0	9'760
laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)	Zunahme	Abnahme	70'732	0	28'815
Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	-700	-500	-930
passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	226	0	-1'281
Veränderungen Fonds, Vorfinanzierungen, Finanzpolitische Reserven	Einlagen	Entnahmen	1'925	-3'000	31'343
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			70'221	12'480	69'636
Investitionstätigkeit					
Ausgaben			-26'082	-46'260	-46'227
Einnahmen			9'837	17'203	15'839
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-16'245	-29'057	-30'388
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			53'976	-16'577	39'247
Finanzierungstätigkeit					
langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-20'854	0	-148
kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	19'914	-11'000	-14'952
Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristige)	Abnahme	Zunahme	3'550	16'551	1'450
Finanz- und Sachanlagen FV (langfristige)	Abnahme	Zunahme	3'869	1'600	29'414
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			6'480	7'151	15'764
Veränderung des Fonds "Geld"			60'456	-9'426	55'011

Anhang - Inhaltsverzeichnis

Nr.	Titel	Seite
1	Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen	- 176 -
2	Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung	- 176 -
3	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	- 178 -
4	Forderungen	- 179 -
5	Kurzfristige Finanzanlagen	- 179 -
6	Aktive Rechnungsabgrenzung	- 179 -
7	Vorräte	- 179 -
8	Langfristige Finanzanlagen	- 180 -
9	Sachanlagen Finanzvermögen	- 180 -
10	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	- 181 -
11	Immaterielle Anlagen	- 182 -
12	Darlehen im Verwaltungsvermögen	- 182 -
13	Massgebliche Beteiligungen	- 183 -
14	Weitere Beteiligungen	- 186 -
15	Beteiligungsspiegel	- 188 -
16	Investitionsbeiträge	- 189 -
17	Laufende Verbindlichkeiten	- 189 -
18	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	- 190 -
19	Passive Rechnungsabgrenzung	- 190 -
20	Rückstellungen	- 190 -
21	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	- 191 -
22	Fonds	- 192 -
23	Eigenkapitalnachweis	- 192 -
24	Gewährleistungsspiegel	- 193 -
25	Steuerertrag 2023 im Vergleich zum Vorjahr	- 193 -
26	Resultate der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung von 1989 - 2023	- 194 -
27	Steuererträge Grundstücksgewinnsteuer, Handänderungssteuer, Erbschafts- und Schenkungssteuer	- 195 -
28	Übersicht der Steuererträge	- 196 -
29	Verpflichtungskredite mit Status "offene Kredite"	- 197 -
30	Verpflichtungskredite mit Status "Abgerechnet"	- 200 -
31	Finanzkennzahlen	- 201 -
32	Nachtragskredite Erfolgsrechnung	- 203 -
33	Nachtragskredite Investitionsrechnung	- 205 -
34	Kreditübertragungen Budget 2023 auf Budget 2024	- 206 -
35	Kreditüberschreitungen Erfolgsrechnung, Begründungen	- 207 -
36	Kreditüberschreitungen Investitionsrechnung, Begründungen	- 209 -
37	Investitionskredite und Betriebshilfe in der Landwirtschaft	- 211 -
38	Ausbezahlte und reservierte Förderbeiträge des Gebäudeprogramms	- 212 -
39	Winkelriedhaus-Stiftung	- 213 -

1 Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen

Das Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons (NG 511.1) sowie die Finanzhaushaltverordnung (NG 511.11) bilden die Grundlage.

Regelwerk

Die Rechnungslegung erfolgt nach HRM2 sowie den Empfehlungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (www.srs-csppc.ch).

Rechnungslegung

Die Rechnungslegung basiert auf den Fachempfehlungen gemäss Handbuch "Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell der Kantone und Gemeinden HRM2", welches 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren herausgegeben wurde. Abweichungen von diesem Standard sind anzugeben und zu begründen.

2 Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung

Grundsätze der Rechnungslegung

Die Rechnungslegungsgrundsätze sind im Finanzhaushaltgesetz (Art. 53) beschrieben. Sie richten sich nach den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

Die flüssigen Mittel beinhalten Kassabestände, Post- und Bankguthaben sowie Geldmarktanlagen mit ursprünglichen Laufzeiten von maximal drei Monaten. Sie werden zum Nominalwert bewertet.

Forderungen

Der ausgewiesene Wert entspricht den fakturierten Beträgen abzüglich Wertberichtigungen für zweifelhafte Forderungen, Rückvergütungen und Skonti. Diese Wertberichtigungen werden aufgrund der Differenz zwischen dem Nennwert der Forderungen und dem geschätzten einbringbaren Nettobetrag ermittelt.

Kurzfristige Finanzanlagen

Die kurzfristigen Finanzanlagen beinhalten Darlehen, verzinsliche Anlagen und Festgelder, welche eine Laufzeit von 90 Tagen bis 1 Jahr haben. Die Bewertung erfolgt zu Nominalwerten abzüglich allfälliger Wertberichtigungen.

Vorräte

Die Vorräte werden zu Anschaffungskosten bewertet. Diese werden nach der gleitenden Durchschnittsmethode ermittelt. Bei Bedarf werden Wertberichtigungen vorgenommen.

Finanzanlagen

Börsenkotierte Aktien und Anteilscheine werden zum Stichtagskurs bewertet. Die verzinslichen Anlagen werden zum Nominalwert abzüglich allfälliger Wertberichtigungen bewertet. Die Bewertung von Aktien und Anteilscheine ohne aktuelle Werte erfolgen zu Anschaffungskosten abzüglich allfälliger Wertberichtigungen.

Sachanlagen im Finanzvermögen

Mit der Einführung von HRM2 per 2010 wurden die Sachanlagen des Finanzvermögens neu bewertet. Die Bewertung wurde durch die Güterschätzung des Kanton Nidwalden durchgeführt.

Anlagen im Verwaltungsvermögen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- und Herstellkosten bilanziert. Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden nach ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Zusätzliche Abschreibungen als Mittel der Finanzpolitik sind seit Inkrafttreten der Revision des Finanzhaushaltsgesetzes per 1. Januar 2015 nicht mehr zulässig. Aktuell gelten folgende Nutzungsdauern: Strassen: 40 Jahre; Verbauungen der Engelberger-Aa: 30 Jahre; Hochbauten: 25 Jahre; Mobilien, Fahrzeuge, immaterielle Anlagen: 5 Jahre; Maschinen: 5-10 Jahre.

Darlehen

Darlehen werden im Verwaltungsvermögen bilanziert, wenn sie zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben gewährt werden. Sie werden zu Nominalwerten bewertet. Bei Bedarf werden Wertberichtigungen gebildet.

Beteiligungen

Die Beteiligungen werden zu Anschaffungswerten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen bilanziert.

Investitionsbeiträge

Für Investitionsbeiträge an öffentliche Institutionen oder an private Organisationen richtet sich die Nutzungsdauer nach der damit finanzierten Anlage. Im Rahmen der Einführung von HRM2 per 2010 wurde das gleiche Vorgehen wie bei den Anlagen im Verwaltungsvermögen gewählt.

Laufende Verbindlichkeiten

Die laufenden Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert ausgewiesen.

Finanzverbindlichkeiten

Die Finanzverbindlichkeiten bestehen aus Verpflichtungen gegenüber Banken und anderen Parteien. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Nominalwerten.

Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten

Die übrigen langfristigen Finanzverbindlichkeiten beinhalten die Investitionskredite vom Bund für Land- und Forstwirtschaft sowie die Betriebshilfe und Migration.

Spezialrechnungen

Verpflichtungen gegenüber Spezialrechnungen werden zu Nominalwerten bilanziert. Der Aufwand und der Ertrag der Spezialrechnungen werden nicht in der Erfolgsrechnung verbucht.

Rückstellungen

Eine Rückstellung ist eine auf einem Ereignis in der Vergangenheit (vor dem Bilanzstichtag) begründete, wahrscheinliche, vereinbarte oder faktische Verpflichtung, deren Höhe und/oder Fälligkeit ungewiss, aber schätzbar ist. Des Weiteren dürfen Rückstellungen nur für den Zweck gebraucht werden, für den sie gebildet wurden. Die Rückstellungen werden jedes Jahr neu berechnet und im Rückstellungsspiegel aufgeführt.

Zweckgebundene Fonds

Die zweckgebundenen Fonds werden zu Nominalwerten bewertet. Sie werden nach ihrem Charakter und wirtschaftlichem Gehalt in 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. Am Jahresende wird der Ertrag und Aufwand der zweckgebundenen Fonds durch Einlagen bzw. Entnahmen erfolgsmässig neutralisiert.

Finanzpolitische Reserven

Die Finanzpolitischen Reserven sind Bestandteil des Eigenkapitals. Die Bildung und Auflösung von Finanzpolitischen Reserven wird als ausserordentlicher Aufwand beziehungsweise als ausserordentlicher Ertrag verbucht. Finanzpolitische Reserven werden gebildet beziehungsweise aufgelöst, um das Budget und die Jahresrechnung zu beeinflussen. Mit der Teilrevision des kFHG wurden die Finanzpolitischen Reserven in zwei verschiedene Kategorien aufgeteilt. Die Finanzpolitischen Reserven 1 wurden aus der Umwandlung der kumulierten zusätzlichen Abschreibungen gebildet. Die Entnahme ist nur bis 0.1 Einheiten des Nettoertrages einer Steuereinheit je Rechnungsjahr zulässig. Die Finanzpolitischen Reserven 2 dienen als Konjunktur- und Ausgleichsreserve.

3 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

Zahlen in Tausend CHF

	Bilanzwert		
	1.1.	Veränd.	31.12.
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	133'419	60'456	193'875
Kasse	198	6	204
Post	82'377	80'409	162'786
Bank CHF	49'411	-20'168	29'242
Bank EUR (Stichtagskurs 31.12.2023 CHF 0.93, Vorjahr CHF 0.99)	1'432	-907	525
Kurzfristige Geldmarktanlagen	0	1'116	1'116
Debit- und Kreditkarten	1	0	1
Übrige Flüssige Mittel	0	0	0

4 Forderungen

Zahlen in Tausend CHF

	Bilanzwert		
	1.1.	Veränd.	31.12.
Forderungen	153'515	22'380	175'895
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	11'271	123	11'394
Steuerforderungen	76'605	27'984	104'589
Transferforderungen	38'441	-4'351	34'091
Kontokorrente (Dritte und Interne)	26'019	-1'602	24'417
Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	11	1	12
übrige Forderungen	1'156	229	1'386
Anzahlungen an Dritte	12	-5	7

5 Kurzfristige Finanzanlagen

Zahlen in Tausend CHF

	Bilanzwert				
	1.1.	Zugang	Abgang	Übertrag	31.12.
Kurzfristige Finanzanlagen	11'550	0	-7'350	3'800	8'000
Bahnhofparking Stans AG	4'050	0	-350	-3'700	0
Gemeinden, Stiftungen	5'500	0	-5'000	5'500	6'000
Banken	2'000	0	-2'000	2'000	2'000

6 Aktive Rechnungsabgrenzung

Zahlen in Tausend CHF

	Bilanzwert			
	1.1.	Zugang	Abgang	31.12.
Aktive Rechnungsabgrenzung	11'835	8'424	-11'835	8'424
Personalaufwand	33	13	-33	13
Sach- und übriger Betriebsaufwand	89	133	-89	133
Steuern	0	0	0	0
Transfers der Erfolgsrechnung	5'259	4'514	-5'259	4'514
Finanzaufwand (Zinsen und Mieten)	3'231	9	-3'231	9
übriger betrieblicher Ertrag	24	11	-24	11
aktive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	3'199	3'742	-3'199	3'742

7 Vorräte

Zahlen in Tausend CHF

	Bilanzwert		
	1.1.	Veränd.	31.12.
Vorräte	19	-2	17
Handelswaren	19	-2	17

8 Langfristige Finanzanlagen

Zahlen in Tausend CHF

		Bilanzwert				
		1.1.	Zugang	Abgang	Übertrag	31.12.
Langfristige Finanzanlagen		38'900	22	-23	-3'800	35'099
Aktien- und Anteilsscheine:	Diverse	236	22	-16	0	242
	Selfin Invest AG, Pratteln (Gründung aus Schweizer Rheinsalinen AG)	557	0	0	0	557
Verzinsliche Anlagen:	Festgeldanlagen Banken	5'000	0	0	-2'000	3'000
	SGV Luzern	7	0	-7	0	0
	Bahnhofparking Stans AG	0	0	0	3'700	3'700
	Gemeinden	25'000	0	0	-5'500	19'500
	Heizverbund untere Kniri AG Stans	2'100	0	0	0	2'100
	Abwasserverband Rotzwinkel	6'000	0	0	0	6'000

9 Sachanlagen Finanzvermögen

Zahlen in Tausend CHF

		Total	Grund- stücke	Gebäude	Mobilien
Anschaffungskosten					
Stand per 1.1.		4'393	3'859	534	0
Zugänge		0	0	0	0
Abgänge		-68	-68	0	0
Umgliederungen		0	0	0	0
Marktwertanpassungen		0	0	0	0
Stand per 31.12.		4'325	3'791	534	0
Brandversicherungswerte		982	0	982	0

10 Sachanlagen Verwaltungsvermögen

Zahlen in Tausend CHF

	Total	Grund- stücke	Tief- bauten	Strassen	Wasser- bau	übrige Tiefbauten	Hochbau	Ver- waltung	Schul- häuser	Spital- bauten	Militär- gebäude	Mobilien
Anschaffungskosten												
Stand per 1.1.	231'307	1'894	98'876	70'439	26'610	1'827	126'524	46'590	57'548	2'605	19'780	4'012
Zugänge	9'767	0	4'381	3'714	667	0	4'050	3'792	254	0	5	1'336
Abgänge	-3'090	0	-2'581	-2'277	-304	0	0	0	0	0	0	-509
Stand per 31.12.	237'984	1'894	100'676	71'876	26'973	1'827	130'574	50'381	57'802	2'605	19'785	4'839
kumulierte Abschreibungen												
Stand per 1.1.	-115'451	493	-36'288	-21'468	-13'724	-1'096	-77'935	-35'882	-34'431	-1'303	-6'320	-1'722
Ordentliche Abschreibungen	-8'381	0	-2'736	-1'786	-877	-73	-5'074	-1'982	-2'160	-130	-802	-571
Abgänge Abschreibungen	3'090	0	2'581	2'277	304	0	0	0	0	0	0	509
Stand per 31.12.	-120'742	493	-36'442	-20'977	-14'296	-1'169	-83'009	-37'863	-36'591	-1'433	-7'122	-1'784
Bilanzwert per 31.12.	117'241	2'388	64'234	50'900	12'676	658	47'565	12'518	21'211	1'172	12'663	3'055
Brandversicherungswerte	244'639	0	0	0	0	0	244'639	119'127	74'953	7'286	43'273	0
Vorjahr												
Bilanzwert per 31.12.	115'855	2'388	62'588	48'972	12'886	731	48'589	10'708	23'118	1'303	13'461	2'290

11 Immaterielle Anlagen

Zahlen in Tausend CHF

	Total	Software	Übrige
Anschaffungskosten			
Stand per 1.1.	4'758	3'329	1'430
Zugänge	1'630	1'176	454
Abgänge	-622	-301	-321
Stand per 31.12.	5'766	4'203	1'563
kumulierte Abschreibungen			
Stand per 1.1.	-1'996	-1'317	-679
Ordentliche Abschreibungen	-965	-612	-353
Abschreibungen Abgänge	622	301	321
Stand per 31.12.	-2'339	-1'628	-711
Bilanzwert per 31.12.	3'427	2'575	852

Vorjahr

Bilanzwert per 31.12.	2'763	2'012	751
-----------------------	-------	-------	-----

12 Darlehen im Verwaltungsvermögen

Zahlen in Tausend CHF

	Bilanzwert			
	1.1.	Zugang	Abgang	31.12.
Darlehen	31'333	3'115	-3'612	30'836
an Gemeinden				
Investitionshilfedarlehen	68		-23	45
Gemeinde Stans für Mettenweg	680		-680	0
Investitionsdarlehen Gemeinde Stans Pflegebetten Mettenweg	13'500	1'772	-347	14'925
an öffentliche Unternehmen				
zb Zentralbahn AG	192		-82	110
an private Unternehmen				
Investitionshilfedarlehen	644		-367	277
Darlehen, NRP	5'639	1'288	-1'338	5'590
an private Organisationen ohne Erwerbszweck				
Nidwaldner Heime	4'805		-481	4'325
Nidwaldner Heime, Pflegebetten Nägeligasse	5'552		-225	5'326
an private Haushalte				
Ausbildungsdarlehen	253	55	-69	239

13 Massgebliche Beteiligungen

Name	Rechtsform	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Aussagen zu den spezifischen Risiken	Dokumentation der wesentlichen Verflechtungen des Kantons mit der Organisation	Gesetz
Nidwaldner Kantonalbank	selbständige juristische Person des kantonalen öffentlichen Rechts	Die Kantonalbank hat zur Lösung der volkswirtschaftlichen und sozialen Aufgaben im Kanton beizutragen, indem sie die Befriedigung der Geld- und Kreditbedürfnisse erleichtert und Gelegenheit zur zinstragenden Anlage von Ersparnissen bietet. Besonders zu berücksichtigen sind die Bedürfnisse der öffentlich rechtlichen Körperschaften sowie der Arbeitnehmer, des Gewerbes, der Landwirtschaft, der kleinen und mittleren Industrie- und Handelsbetriebe und des Wohnungsbaues.	Staatsgarantie: Der Kanton haftet für die Verbindlichkeiten der Kantonalbank, soweit ihre eigenen Mittel nicht ausreichen. Keine Staatsgarantie besteht für das Partizipationskapital und für nachrangige Verbindlichkeiten.	Die Kantonalbank steht unter der Oberaufsicht des Landrates, soweit sie nicht unter der bankengesetzlichen Aufsicht der Eidg. Finanzmarktaufsicht (FINMA) steht. Der Landrat ist insbesondere zuständig für die Wahl der landrätlichen Bankprüfungskommission. Der Regierungsrat wählt den Bankrat und dessen Präsidentin oder Präsidenten.	NG 866.1
Elektrizitätswerk Nidwalden	selbständige juristische Person des kantonalen öffentlichen Rechts	Das EWN bezweckt die Versorgung des Kantons mit elektrischer Energie.		Der Landrat übt die Oberaufsicht über die Geschäftsführung und den Finanzhaushalt des EWN aus. Der Landrat wählt den Verwaltungsrat. Der Regierungsrat ist durch ein Mitglied im Verwaltungsrat vertreten.	NG 642.1
Nidwaldner Sachversicherung	selbständige juristische Person des kantonalen öffentlichen Rechts	Die Anstalt versichert die Gebäude und beweglichen Sachen gegen Feuer- und Elementarschäden. Sie gewährt Beiträge an bestimmte Brandverhütungs- und Brandbekämpfungsmassnahmen. Sie besorgt die Aufgaben des kantonalen Amtes für Feuerschutz sowie der Feuerschau, soweit sie durch die Gesetzgebung damit beauftragt wird.	Der Kanton haftet nicht für Verbindlichkeiten der NSV (NG 867.1 Art. 3 Abs. 3)	Der Landrat übt die Oberaufsicht über die Geschäftsführung aus, er genehmigt den Geschäftsbericht und die Jahresrechnung. Der Landrat wählt den Verwaltungsrat.	NG 867.1
Informatik- und Leistungszentrum OW/NW	öffentlich-rechtliche Anstalt mit eigener Rechtspersönlichkeit und Sitz in Sarnen	Das ILZ erbringt für die Verwaltungen der Vereinbarungskantone Informatikdienstleistungen.		Der Landrat delegiert zwei Mitglieder in die interparlamentarische Geschäftsprüfungskommission. Die Regierungen der Vereinbarungskantone wählen den Verwaltungsrat.	NG 152.2
Verkehrssicherheitszentrum OW/NW	öffentlich-rechtliche Anstalt mit eigener Rechtspersönlichkeit und Sitz in Stans	Das VSZ erfüllt die Aufgaben, die ihm durch die Gesetzgebung über den Strassenverkehr und die Schifffahrt durch die Vereinbarungskantone übertragen werden.		Der Landrat delegiert zwei Mitglieder in die interparlamentarische Geschäftsprüfungskommission. Die Regierungen der Vereinbarungskantone wählen den Verwaltungsrat.	NG 651.2

13 Massgebliche Beteiligungen (Fortsetzung)

Name	Rechtsform	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Aussagen zu den spezifischen Risiken	Dokumentation der wesentlichen Verflechtungen des Kantons mit der Organisation	Gesetz
Spital Nidwalden AG	AG gem. Art. 620 ff OR	Das Kantonsspital als Akutspital der erweiterten Grundversorgung hat folgende Aufgaben, welche mit dem Leistungsauftrag näher festgelegt werden: 1. Sicherstellung der stationären medizinischen Grundversorgung; 2. Behandlung von ambulanten Patienten; 3. Sicherstellung einer ständigen Notfallversorgung sowie des Ambulanzdienstes mit Strassenfahrzeugen; 4. Ausbildung in pflegerischen, medizinischen und medizintechnischen Berufen; Mit dem Leistungsauftrag können dem Kantonsspital weitere Aufgaben übertragen werden.	Die erteilten Leistungsaufträge sind nicht wirtschaftlich und decken den Betrieb auch nicht mit Beiträgen für gemeinwirtschaftliche Leistungen. Dies kann in Folgejahren zu höheren Beiträgen führen.	Der Regierungsrat übt die Aktionärsrechte des Kantons aus. Der Landrat nimmt auf Antrag des Regierungsrates vom Geschäftsbericht Kenntnis. Der Landrat bewilligt auf Antrag des Regierungsrates Beiträge zur Abgeltung von gemeinwirtschaftlichen Leistungen.	NG 714.1
Spital Nidwalden Immobilien-Gesellschaft (SNIG)	selbständige juristische Person des kantonalen öffentlichen Rechts	Die Spital Nidwalden Immobilien-Gesellschaft stellt der Spital Nidwalden AG die zur Erfüllung deren Gesellschaftszwecks erforderlichen Gebäude und Einrichtungen entgeltlich zur Verfügung. Sie ist in ihrer unternehmerischen Tätigkeit frei, soweit diese mit den Aufgaben nach diesem Gesetz zu vereinbaren ist.	Die SNIG hat keine ausreichende Sicherheiten für die zukünftigen Investitionen gebildet. Sie haftet für ihre Verbindlichkeiten ausschliesslich mit dem eigenen Vermögen.	Der Verwaltungsrat ist das oberste Organ. Der Regierungsrat wählt das Präsidium und die weiteren Mitglieder sowie die Revisionsstelle. Die SNIG untersteht der Aufsicht des Regierungsrates. Der Landrat übt die Oberaufsicht aus. Er genehmigt den Geschäftsbericht und die Jahresrechnung.	NG 714.1
Pensionskasse	selbständige Anstalt des kantonalen öffentlichen Rechts mit eigener Rechtspersönlichkeit und Sitz in Stans	Die Pensionskasse versichert die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer der ihr unterstellten und angeschlossenen Arbeitgeberinnen und Arbeitgeber gegen die wirtschaftlichen Folgen von Invalidität, Alter und Tod. Sie führt für ihre Mitglieder als registrierte Vorsorgeeinrichtung die obligatorische Versicherung nach dem BVG durch. Die Pensionskasse wird nach dem System der Vollkapitalisierung geführt.	Besteht gemäss der versicherungstechnischen Bilanz des Vorjahres eine Unterdeckung, beschliesst die Pensionskasse einen Sanierungsplan für die Folgejahre zur Wiederherstellung der vollständigen Deckung.	Der Verwaltungsrat ist das oberste Organ der Pensionskasse. Der Verwaltungsrat besteht aus acht Mitgliedern, die je zur Hälfte die Arbeitgeber und -nehmer vertreten. Der Verwaltungsrat beauftragt eine Revisionsstelle mit der jährlichen Prüfung. Der Landrat nimmt vom jährlichen Geschäftsbericht Kenntnis.	NG 165.2
Arbeitslosenkasse OW/NW	öffentliche Arbeitslosenkasse als unselbständige öffentlich-rechtliche Anstalt mit Sitz in Hergiswil	Die Arbeitslosenkasse vollzieht im Auftrag der beiden Kantone folgende Aufgaben: a. sie klären die Anspruchsberechtigung ab, b. sie stellen den Versicherten die Anspruchsberechtigung ein, c. sie richten die Leistungen aus, d. sie verwalten das Betriebskapital nach den Bestimmungen der Verordnung;		Die Aufsichtskommission besteht aus: a) einem von den beiden Regierungen gemeinsam bezeichneten PräsidentenIn; b) den Vorstehern beziehungsweise Vorsteherinnen der zuständigen kantonalen Departemente; c) den Vorstehern beziehungsweise Vorsteherinnen der kantonalen Arbeitsämter. Der Regierungsrat ist durch ein Mitglied vertreten.	NG 744.3

13 Massgebliche Beteiligungen (Fortsetzung)

Name	Rechtsform	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Aussagen zu den spezifischen Risiken	Dokumentation der wesentlichen Verflechtungen des Kantons mit der Organisation	Gesetz
Ausgleichskasse Nidwalden	selbständige Anstalt des kantonalen öffentlichen Rechts mit Sitz in Stans	Die Ausgleichskasse hat alle Aufgaben zu erfüllen, die gemäss der Bundesgesetzgebung über die Alters- und Hinterlassenenversicherung der kantonalen Ausgleichskasse zugewiesen werden.	Die Ausgleichskasse haftet für Schäden gemäss Art.70 Abs.1 des Bundesgesetzes über die AHV; reichen ihre Mittel nicht aus, haftet der Kanton für diese Schäden.	Dem Landrat obliegt die Oberaufsicht über die Ausgleichskasse. Er ist zuständig für die Wahl der Verwaltungskommission. Der Regierungsrat ist durch ein Mitglied vertreten.	NG 741.1
Familienausgleichskasse Nidwalden	öffentlich-rechtliche Anstalt mit eigener Rechtspersönlichkeit mit Sitz in Stans.	Den Familienausgleichskassen obliegt die Durchführung des Gesetzes über die Familienzulagen. Sie haben insbesondere folgende Aufgaben: 1. Bezug der Beiträge; 2. Festsetzung und Auszahlung der Familienzulagen; 3. Abrechnung über die bezogenen Beiträge und die ausbezahlten Familienzulagen; 4. Führung einer gesonderten Rechnung über die gesetzlichen Leistungen der Familienzulagenordnung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer; 5. Entscheid über die Anerkennung von Abrechnungsstellen; 6. Führung einer gesonderten Rechnung für die anerkannten Abrechnungsstellen.		Die Geschäftsführung der Familienausgleichskasse Nidwalden ist der Ausgleichskasse Nidwalden übertragen. Die Organe der Ausgleichskasse Nidwalden sind zugleich die Organe der Familienausgleichskasse Nidwalden. Der Regierungsrat ist durch ein Mitglied vertreten.	NG 762.1
IV-Stelle Nidwalden	selbständige juristische Person des kantonalen öffentlichen Rechts mit Sitz in Stans	Die IV-Stelle hat alle Aufgaben zu erfüllen, die gemäss der Bundesgesetzgebung über die Invalidenversicherung der kantonalen IV-Stelle zugewiesen werden.		Dem Landrat obliegt die Oberaufsicht über die Ausgleichskasse. Er ist zuständig für die Wahl der Verwaltungskommission. Der Regierungsrat ist durch ein Mitglied vertreten.	NG 741.2
Airport-Buochs AG	AG je 50% Beteiligung durch die Pilatus Flugzeugwerke AG und den Kanton Nidwalden	Die Gesellschaft bezweckt die zivile Nutzung des Flugplatzes Buochs im Kanton Nidwalden.		Der Kanton ist mit einem Mitglied im Verwaltungsrat vertreten. Es besteht ein Aktionärsbindungsvertrag.	NG 811.1

14 Weitere Beteiligungen

Name	Rechtsform	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Wesentliche weitere Beteiligte	Dokumentation der wesentlichen Verflechtungen des Kantons mit der Organisation	Gesetz
Zentralschw. BVG- und Stiftungsaufsicht (ZBSA)	öffentlich-rechtliche Anstalt der Konkordatskantone mit eigener Rechtspersönlichkeit. Sitz der Anstalt ist Luzern.	Die ZBSA bezweckt die gemeinsame Erfüllung der den Kantonen nach dem Bundesgesetz über die berufliche Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenvorsorge (BVG) 2 obliegenden Aufgaben.	Konkordatskantone (ZG, LU, OW, SZ, UR)	Die Regierungen wählen je ein Mitglied für vier Jahre in den Konkordatsrat. Jeder Konkordatskanton ordnet in die interparlamentarische Geschäftsprüfungskommission zwei Mitglieder aus seiner Volksvertretung ab. Die Kommission konstituiert sich selbst. Der Regierungsrat ist durch ein Mitglied vertreten.	NG 741.41
Laboratorium der Urkantone	öffentlich-rechtliche Anstalt der Konkordatskantone mit eigener Rechtspersönlichkeit. Sitz der Anstalt ist Brunnen.	Das Laboratorium vollzieht für die Konkordatskantone: a) die eidgenössische und kantonale Lebensmittel- und Chemikaliengesetzgebung, soweit die anwendbare Gesetzgebung der Kantonschemikerin beziehungsweise dem Kantonschemiker Aufgaben zuweist, sowie b) die Gesetzgebung im Veterinärbereich gemäss Art. 8b	Konkordatskantone (OW, SZ, UR)	Jeder Konkordatskanton ordnet in die interparlamentarische Geschäftsprüfungskommission zwei Mitglieder aus seiner Volksvertretung ab. Die Kommission konstituiert sich selbst. Der Regierungsrat ist durch ein Mitglied in der Aufsichtskommission vertreten.	NG 717.3
Interkantonale Polizeischule Hitzkirch	öffentlich rechtliche, rechtsfähige und autonome Anstalt mit Sitz in Hitzkirch	Unter dem Namen "Interkantonale Polizeischule Hitzkirch" (IPH) errichten und betreiben die Konkordatsmitglieder für die deutschsprachige Grundausbildung und Weiterbildung von Angehörigen ihrer Polizeikorps sowie die Forschung im Bereich des Polizeiwesens eine gemeinsame Polizeischule.	diverse Kantone	Jeder Konkordatskanton ordnet in die interparlamentarische Geschäftsprüfungskommission zwei Mitglieder aus seiner Legislative ab. Die Kommission konstituiert sich selbst. Der Regierungsrat ist durch ein Mitglied in der Konkordatsbehörde vertreten.	NG 912.4
Zentral-schweizer Fachhochschul-Konkordat	interkantonal öffentlich-rechtliche Körperschaft mit Sitz in Luzern	Das Konkordat stellt in der Zentralschweiz ein bedarfsgerechtes Fachhochschulangebot sicher in den Bereichen Technik und Architektur, Wirtschaft, Soziale Arbeit, Gestaltung und Kunst, Musik.	diverse Kantone	Jeder Konkordatskanton ordnet in die interparlamentarische Geschäftsprüfungskommission zwei Mitglieder aus seiner Legislative ab. Die Kommission konstituiert sich selbst. Der Regierungsrat ist durch ein Mitglied im Konkordatsrat vertreten.	NG 317.11

14 Weitere Beteiligungen (Fortsetzung)

Name	Rechtsform	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Wesentliche weitere Beteiligte	Dokumentation der wesentlichen Verflechtungen des Kantons mit der Organisation	Gesetz
GIS Daten AG	AG	Das GIS Daten AG stellt interessierten Grundeigentümern, Architekten und Ingenieuren, Gemeinden und Bauämtern eine Fülle aktueller Daten als Entscheidungs- und Planungshilfe zur Verfügung. Im Kanton Nidwalden sind die Belange der Geoinformation für den Kanton, die Gemeinden, die Werke und die Privaten auf einer gemeinsamen Plattform zusammengeführt worden.	Kantone OW und NW je 12.5%, Gemeinden OW und NW mit je 17.5%, Swisscom 10%, EWN und EWO je 5%, Private 10%	Der Kanton ist durch zwei Mitglieder im Verwaltungsrat vertreten.	NG 214.2
Bahnhof-parking Stans AG	AG	Bau und Betrieb einer unterirdischen Parkgarage im Bereiche Breitenhaus-Bahnhof Stans mit Nebenanlagen. Die Gesellschaft kann die Parkgarage ganz oder teilweise vermieten, veräussern oder in Form von anderen dauernden dinglichen Rechten zur Nutzung abgeben.	UBS Pensionskasse 41.2% PG Stans 29.4%	Der Kanton ist durch zwei Mitglieder im Verwaltungsrat vertreten. Die Buchführung erfolgt durch die Finanzverwaltung.	
zb Zentralbahn AG	AG	Die Zentralbahn ist auf ihrem Streckennetz zwischen Luzern-Engelberg und Luzern-Interlaken unterwegs. Sie bringt PendlerInnen zur Arbeit oder Ausbildung, die Touristen zu den unzähligen Sehenswürdigkeiten und die BewohnerInnen im Einzugsgebiet zu den verschiedenen Events.	SBB 66%, Bund 16.1%, OW 5.0%	Der Regierungsrat ist durch ein Mitglied im Verwaltungsrat vertreten.	
inNet Monitoring AG	AG mit Sitz in Altdorf	Zweck der Unternehmung ist es, Umweltdienstleistungen zu erbringen und zwar vor allem in den Bereichen Datenerfassung, Datenverwaltung und Datenkommunikation.	Kantone LU, UR, SZ, OW, ZG	keine	
Schweizerische Rheinsalinen	AG mit Sitz in Pratteln	Salzgewinnung für die Versorgung der Schweiz und des Fürstentums Liechtenstein	Schweizer Kantone, Fürstentum Liechtenstein, Südsalz GmbH, Bad Reichenhall (Deutschland)	Keine Vertretung im Verwaltungsrat. Die Kantone nehmen im Konkordatsrat Einsitz.	
Schweizerische Nationalbank	AG	Die Schweizerische Nationalbank führt als unabhängige Zentralbank die Geld- und Währungspolitik des Landes. Sie muss sich gemäss Verfassung und Gesetz vom Gesamtinteresse des Landes leiten lassen, als vorrangiges Ziel die Preisstabilität gewährleisten und dabei die Konjunktur berücksichtigen. Sie setzt damit eine grundlegende Rahmenbedingung für die Entwicklung der Wirtschaft.	siehe Geschäftsbericht	keine	

15 Beteiligungsspiegel

Zahlen in Tausend CHF

Name	Total	NKB	EWN	NSV	KSNW	* SNIG	ILZ	VSZ	Bahnhof- parking	Zentral- bahn	Airport Buochs	SNB	Diverse
Anschaffungswerte													
Stand per 1.1.	130'313	40'000	30'000	0	4'000	30'000	500	0	1'000	14'200	10'100	0	513
Zugänge	0												0
Abgänge	0												0
Stand per 31.12.	130'313	40'000	30'000	0	4'000	30'000	500	0	1'000	14'200	10'100	0	513
Wertberichtigungen													
Stand per 1.1.	7'300	0	0	0	0	0	0	0	0	7'100	0	0	200
Wertberichtigung	0												
Wertaufholung	0												
Stand per 31.12.	7'300	0	0	0	0	0	0	0	0	7'100	0	0	200
Bilanzwert per 31.12.	123'013	40'000	30'000	0	4'000	30'000	500	0	1'000	7'100	10'100	0	313
Kapitalangaben													
Nominalkapital		47'500											
davon Kanton NW		40'000											
Dotationskapital		33'334	30'000			30'000	1'000						
davon Kanton NW		33'334	30'000			30'000	500						
Aktienkapital / PS-Kapital		14'166			10'000				3'400	120'000	20'200	25'000	
davon Kanton NW		6'666			4'000				1'000	14'200	10'100	1	
Kapitalanteil Kanton NW	%	84.2%	100.0%		40.0%	100.0%	50.0%	50.0%	29.4%	11.8%	50.0%	0.0%	
Zahlungseingänge	32'503	11'280	7'091	0	398	1'008	73	12'441	78	112	3	0	19
Zins	1'821		900			900	18						4
Gewinnabgeltung / Dividende	13'470	10'000	3'260		60		50	100				0	0
Abgeltung Staatsgarantie	1'280	1'280											
Wasserzins, Konzessionsgeb.	2'916		2'916										
Verkehrssteuern	11'867							11'867					
Darlehenserträge FV	91								8	82			
Mieterträge, Baurechtszins	723				338	108	5	209	55	8			
Diverse Eingänge	335		16					265	15	22	3		15
Zahlungsausgänge	35'180	663	1'286	279	19'029	0	7'694	35	66	3'980	0	0	2'148
Beiträge, Abgeltungen	23'609				18'744					3'639	0		1'226
Investitionen	0									0			
Diverse Aufwände	10'833	45	1'255	279	286		7'694	12		340			922
Mietaufwand	716	618	31						66				
Inkassogebühren	23							23					

* SNIG = Spital Nidwalden Immobilien-Gesellschaft

Die Gewinnabgeltungen von der NKB und vom EWN werden jeweils im gleichen Rechnungsjahr verbucht.

Die Gewinnabgeltungen von den restlichen Anstalten und Beteiligungen erfolgen jeweils im Folgejahr, da der Beschluss des jeweiligen VR abzuwarten ist.

16 Investitionsbeiträge

Zahlen in Tausend CHF

	Total	an Bund	an Kantone	an Ge- meinden	an öffentl. Unter- nehmen	an private Unter- nehmen	an private Unter- nehmen ohne Erwerbs- zweck	an private Haushalte
Anschaffungskosten								
Stand per 1.1.	152'386	3'771	18'368	70'610	29'070	25'357	5'211	0
Zugänge	4'211	0	21	2'351	0	1'825	0	14
Abgänge	-13'550	0	-114	-3'683	-4'056	-5'697	0	0
Stand per 31.12.	143'047	3'771	18'275	69'278	25'013	21'485	5'211	14
kumulierte Abschreibungen								
Stand per 1.1.	-80'046	-290	-5'266	-43'183	-9'976	-19'827	-1'503	0
Ordentliche Abschreibungen	-6'676	-94	-492	-2'544	-709	-2'611	-212	-14
Abschreibungen Abgänge	13'550	0	114	3'683	4'056	5'697	0	0
Stand per 31.12.	-73'172	-384	-5'644	-42'044	-6'629	-16'741	-1'716	-14
Bilanzwert per 31.12.	69'875	3'386	12'631	27'235	18'384	4'743	3'496	0
Vorjahr								
Bilanzwert per 31.12.	72'340	3'480	13'102	27'427	19'093	5'530	3'708	0

17 Laufende Verbindlichkeiten

Zahlen in Tausend CHF

	Bilanzwert		
	1.1.	Veränd.	31.12.
Laufende Verbindlichkeiten	213'482	70'732	284'214
Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	27'299	3'149	30'448
Kontokorrente (Dritte und Interne)	26'993	5'750	32'743
Steuern	79'972	20'883	100'855
Transferverbindlichkeiten	521	-521	0
Depotgelder und Kautionen	78'139	41'985	120'124
übrige Verbindlichkeiten	558	-514	44

18 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Zahlen in Tausend CHF

	Dauer	Zins	Bilanzwert				
			1.1.	Zugang	Abgang	Übertrag	31.12.
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			104	18	-104	20'000	20'018
Schuldscheine Postfinance	14 - 24	1.56%	0	0	0	10'000	10'000
Postfinance	14 - 24	1.14%	0	0	0	10'000	10'000
Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			104	18	-104	0	18

19 Passive Rechnungsabgrenzung

Zahlen in Tausend CHF

	Bilanzwert			
	1.1.	Zugang	Abgang	31.12.
Passive Rechnungsabgrenzung	9'762	9'988	-9'762	9'988
Personalaufwand	1'667	2'016	-1'667	2'016
Sach- und übriger Betriebsaufwand	95	52	-95	52
Transfers der Erfolgsrechnung	4'957	5'089	-4'957	5'089
Zinsen	639	639	-639	639
Mieten	60	59	-60	59
Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	2'344	1'627	-2'344	1'627
übrige Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	0	506	0	506

20 Rückstellungen

Zahlen in Tausend CHF

	Bilanzwert				
	1.1.	Bildung	Auf- lösung	Ver- wendung	31.12.
Rückstellungen	9'200	0	-700	0	8'500
Kurzfristig Altersrenten von Behördenmitgliedern (gemäss Entschädigungsgesetz)	710	0	0	0	710
Langfristig Altersrenten von Behördenmitgliedern (gemäss Entschädigungsgesetz)	8'490	0	-700	0	7'790

21 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Zahlen in Tausend CHF

	Dauer	Zins	Bilanzwert				
			1.1.	Zugang	Abgang	Übertrag	31.12.
Langfristige Finanzverbindlichkeiten			128'312	146	-999	-20'000	107'458
Schuldscheine							
<i>Gesamt</i>			101'000	0	0	-20'000	81'000
Postfinance	14 - 24	1.56%	10'000	0	0	-10'000	0
Postfinance	14 - 24	1.14%	10'000	0	0	-10'000	0
Post Pensionskasse	05 - 25	2.46%	20'000	0	0	0	20'000
SUVA	14 - 26	2.08%	6'000	0	0	0	6'000
Postfinance	15 - 26	0.30%	20'000	0	0	0	20'000
AXA	12 - 27	1.37%	15'000	0	0	0	15'000
AXA	10 - 30	2.05%	20'000	0	0	0	20'000
übrige							
<i>Gesamt</i>			27'312	146	-999	0	26'458
Bund, Investitionskredite Landwirtschaft			21'080	1	0	0	21'081
Bund, Investitionskredite Forstwirtschaft			699	0	0	0	699
Bund, Betriebshilfe			1'114	0	0	0	1'114
Bund, Bundesamt für Migration			260	0	-87	0	173
Bund, NRP Darlehen			3'950	120	-891	0	3'179
Kanton, Investitionskredite Landwirtschaft			19	24	-19	0	24
Kantonale Lehrerkasse			75	0	0	0	75
Stolzenstift			57	0	0	0	57
Mailänder Stipendium			5	0	0	0	5
Diözesanfonds			53	0	-3	0	50

22 Fonds

Zahlen in Tausend CHF

	Erfolgsrechnung		Bilanzwert			
	Aufwand	Ertrag	1.1.	Einlage	Entnahme	31.12.
Fonds im Fremdkapital	592	523	789	43	-112	720
ZRK	369	361	326	34	-42	318
Alkoholzehntel	210	139	395	0	-70	324
Spielsucht	13	22	68	9	0	77
Fonds im Eigenkapital	4'685	6'680	11'246	2'113	-119	13'241
Lotteriefonds	204	297	323	93	0	416
Waldbaufonds	0	2	104	2	0	107
Naturschutzfonds	0	0	14	0	0	14
Sportfonds	805	894	448	89	0	537
Energiefonds	1'123	2'504	2'015	1'381	0	3'396
Kulturfonds	1'053	1'041	1'634	0	-12	1'622
Denkmalpflegefonds	571	1'055	3'592	484	0	4'076
Schutzraumfonds	261	209	2'596	0	-52	2'544
Hundesteuerfonds	210	241	451	31	0	482
Tourismusförderungsfonds	459	403	70	0	-56	14
Mehrwertabgabefonds	0	32	0	32	0	32

23 Eigenkapitalnachweis

Zahlen in Tausend CHF

	Bilanzwert					
	1.1.	Einlage	Entnahme	Umgliederung	Jahresergebnis	31.12.
Eigenkapitalnachweis	337'287	2'113	-119	0	-152	339'129
Fonds im Eigenkapital	11'246	2'113	-119	0	0	13'241
<i>Finanzpolitische Reserven 1</i>	<i>174'383</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>174'383</i>
<i>Finanzpolitische Reserven 2</i>	<i>96'233</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>96'233</i>
Finanzpolitische Reserven	270'616	0	0	0	0	270'616
Bilanzüberschuss / - fehlbetrag	55'425	0	0	0	-152	55'273

24 Gewährleistungsspiegel

Zahlen in Tausend CHF

		2022	2023
Eventualverpflichtungen			
Nidwaldner Kantonalbank	Staatsgarantie	p.m.	p.m.
Pensionskasse		p.m.	p.m.
Kantonsspital Nidwalden		p.m.	p.m.
Bürgschaftsnotverordnung Covid-19	(NG 811.111 vom 24. März 2020)	18	15
Covid-19-Härtefallverordnung	Härtefallmassnahmen (NG 811.21 vom 23. Februar 2021)	481	317

25 Steuerertrag 2023 im Vergleich zum Vorjahr

Zahlen in Tausend CHF

	nat. Personen				jur. Personen				nat. + jur. Personen			
	Steuerertrag		Veränderung zu Vorjahr		Steuerertrag		Veränderung zu Vorjahr		Steuerertrag		Veränderung zu Vorjahr	
	2022	2023	in TCHF	in %	2022	2023	in TCHF	in %	2022	2023	in TCHF	in %
Steuererträge Brutto aller Körperschaften (ohne Wertberichtigungen, Verwaltungskosten und Sondersteuern)												
Beckenried	18'987	19'331	344	1.81%	696	627	-69	-9.92%	19'683	19'958	275	1.40%
Buochs	25'187	26'119	932	3.70%	2'489	2'233	-256	-10.28%	27'676	28'352	676	2.44%
Dallenwil	6'987	7'086	99	1.41%	321	501	179	55.77%	7'309	7'587	278	3.80%
Emmetten	10'117	10'307	191	1.88%	327	259	-68	-20.77%	10'444	10'566	123	1.17%
Ennetbürgen	32'107	32'774	666	2.08%	1'192	1'308	116	9.72%	33'300	34'082	782	2.35%
Ennetmoos	9'064	9'477	413	4.56%	564	547	-17	-3.05%	9'628	10'024	396	4.11%
Hergiswil	81'601	87'727	6'126	7.51%	19'697	11'507	-8'190	-41.58%	101'298	99'234	-2'064	-2.04%
Oberdorf	12'047	12'581	534	4.43%	527	1'136	609	115.62%	12'574	13'717	1'143	9.09%
Stans	42'197	41'547	-650	-1.54%	20'657	14'104	-6'553	-31.72%	62'854	55'650	-7'203	-11.46%
Stansstad	31'876	33'820	1'945	6.10%	2'841	3'541	700	24.65%	34'716	37'362	2'645	7.62%
Wolfenschiessen	7'299	8'453	1'153	15.80%	389	667	279	71.68%	7'688	9'120	1'432	18.62%
Total	277'469	289'222	11'753	4.24%	49'700	36'430	-13'270	-26.70%	327'168	325'652	-1'517	-0.46%

26 Resultate der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung von 1989 - 2023

Zahlen in Tausend CHF

	Ope- ratives Ergebnis	ao Ergebnis	Aufwand	Ertrag	Aufwand- über- schuss	Ertrags- über- schuss		Aus- gaben	Ein- nahmen	Nettoin- vestition	Finanz- ierung
Erfolgsrechnung						Investitionsrechnung					
	+ positiv / - negativ		inkl. Interne Verrechnungen	Gesamtergebnis						+ Zunahme	+ Fehlbetrag
										- Abnahme	- Überschuss
2023	-152	0	460'437	460'285	152			26'082	9'837	16'245	-53'976
2022	29'225	-28'000	472'004	473'230		1'225		46'227	15'839	30'388	-39'247
2021	27'431	-20'000	512'080	519'511		7'431		42'899	23'988	18'912	14'356
2020	1'243		426'788	428'031		1'243		36'121	13'564	22'558	-19'782
2019	-9'721	7'000	426'172	423'451	2'721			31'682	16'833	14'848	18'296
2018	-3'213		418'643	415'430	3'213			31'886	11'218	20'668	10'509
2017	-13'673	11'000	403'118	400'445	2'673			20'217	9'789	10'429	-49'646
2016	-8'615	5'800	393'310	390'495	2'815			24'018	12'463	11'555	501
2015	29'994	-29'440	406'388	406'942		554		25'311	12'125	13'186	-5'580
2014	-2'179	800	370'032	368'653	1'379			27'299	13'767	13'532	5'138
2013	-5'927	4'748	365'700	364'522	1'179			26'838	8'286	18'552	112'989
2012	-5'233	5'396	355'353	355'516		163		34'113	11'789	22'324	10'245
2011	-3'943	4'551	355'997	356'605		608		99'735	61'297	38'439	10'723
2010 Einführung HRM2	13'663	-13'387	350'566	350'842		276		57'247	23'747	33'500	4'124
2009			328'200	332'122		3'922		61'252	32'638	28'613	-11'383
2008			320'608	327'730		7'121		95'491	62'671	32'820	-22'645
2007			310'202	321'374		11'173		99'842	73'297	26'545	-21'393
2006			293'647	308'309		14'661		95'183	67'326	27'857	-24'380
2005			322'149	341'718		19'568		118'556	80'890	37'666	-55'521
2004			281'228	286'382		5'154		96'012	67'914	28'098	-7'902
2003			273'345	276'943		3'598		99'059	71'751	27'308	-6'879
2002			295'933	302'035		6'101		114'555	61'869	52'686	-12'496
2001			244'317	249'598		5'281		85'217	66'622	18'595	-12'464
2000			244'568	244'624		55		79'587	63'846	15'741	-5'368
1999			234'972	235'719		747		64'228	45'633	18'595	-3'726
1998			245'696	243'973	1'723			55'738	33'554	22'184	5'201
1997			251'519	243'775	7'744			44'127	16'843	27'284	13'888
1996			243'551	239'037	4'514			51'554	16'259	35'295	16'594
1995			229'105	229'311		206		60'004	22'200	37'805	12'124
1994			214'555	214'812		257		58'044	19'646	38'398	10'852
1993			207'826	207'967		141		50'418	19'859	30'559	3'643
1992			191'020	190'848	172			46'811	20'156	26'655	5'353
1991			178'384	178'979		595		38'457	19'333	19'123	-1'914
1990			169'088	166'452	2'635			31'078	15'399	15'678	-1'398
1989			155'562	155'873		311		33'441	18'421	15'020	-9'274

27 Steuererträge Grundstückgewinnsteuer, Handänderungssteuer, Erbschafts- und Schenkungssteuer

Zahlen in Tausend CHF

	Steuer- ertrag	Kanton	Politische Gemein- den		Steuer- ertrag	Kanton		Steuer- ertrag	Kanton	Politische Gemein- den
	Grundstückgewinn				Handänderung			Erbschaft und Schenkung		
	Netto	50%	50%			100%			100%	
Beckenried	1'975	987	987		851	851		110	110	
Buochs	408	204	204		193	193		123	123	
Dallenwil	246	123	123		91	91		5	5	
Emmetten	454	227	227		170	170		52	52	
Ennetbürgen	1'529	765	765		781	781		411	411	
Ennetmoos	482	241	241		52	52		595	595	
Hergiswil	9'967	4'983	4'983		1'554	1'554		1'635	1'635	
Oberdorf	322	161	161		127	127		6	6	
Stans	1'583	791	791		445	445		432	432	
Stansstad	1'887	944	944		853	853		181	181	
Wolfenschiessen	387	193	193		118	118		22	22	
2023	19'238	9'619	9'619		5'235	5'235		3'572	3'572	
2022	13'820	6'910	6'910		4'989	4'989		3'405	3'405	
2021	20'542	10'271	10'271		5'566	5'566		4'314	4'314	
2020	14'465	7'233	7'233		5'196	5'196		2'556	2'556	
2019	19'457	9'728	9'728		4'682	4'682		2'150	2'150	
2018	16'752	8'376	8'376		5'375	5'375		1'474	1'474	
2017	10'002	5'001	5'001		4'260	4'260		6'543	6'543	
2016	14'863	7'432	7'432		4'329	4'329		4'034	4'034	
2015	14'289	7'145	7'145		3'790	3'790		1'312	1'049	262
2014	12'160	6'080	6'080		3'900	3'900		2'266	1'813	453
2013	13'781	6'891	6'891		3'613	3'613		2'774	2'219	555
2012	10'883	5'441	5'441		3'755	3'755		1'002	801	200
2011	9'505	4'753	4'753		3'553	3'553		1'823	1'458	365
2010	12'061	6'030	6'030		4'409	4'409		1'227	982	245
2009	8'873	4'437	4'437		3'079	3'079		589	471	118
2008	16'656	8'328	8'328		3'203	3'203		5'644	4'515	1'129
2007	10'319	5'160	5'160		3'972	3'972		1'980	1'584	396
2006	8'103	4'051	4'051		3'392	3'392		1'885	1'508	377
2005	6'741	3'371	3'371		3'813	3'813		722	578	144
2004	9'116	4'558	4'558		3'991	3'991		1'805	1'444	361
2003	8'168	4'084	4'084		3'475	3'475		2'362	1'890	472
2002	5'877	2'939	2'939		2'842	2'842		2'220	1'776	444
2001	9'033	4'516	4'516		2'390	2'390		4'260	3'408	852

28 Übersicht der Steuererträge

Zahlen in Tausend CHF

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kantonssteuern Brutto gemäss Jahressollabrechnung								
Einkommenssteuer	109'454	110'953	109'380	119'749	121'716	121'879	124'544	127'352
Vermögenssteuer	18'629	19'402	26'992	25'170	24'963	27'100	28'237	30'032
Quellensteuer	3'412	3'716	3'691	4'353	3'527	4'444	4'526	7'465
Total Natürliche Personen (NP)	131'495	134'071	140'062	149'272	150'206	153'423	157'307	164'848
Gewinnsteuer	12'703	14'581	12'195	16'619	15'170	20'370	24'733	17'633
Kapitalsteuer	1'508	1'546	1'624	1'745	1'964	1'960	2'000	2'050
Total Juristische Personen (JP)	14'211	16'127	13'819	18'364	17'135	22'330	26'733	19'683
Gesamttotal	145'707	150'198	153'881	167'636	167'340	175'753	184'040	184'532

Zahlen in Tausend CHF

Nachweis zur Staatsrechnung								
Institution 2161 Kantonssteuer - Ertrag gemäss Staatsrechnung	146'481	151'429	163'424	168'546	168'554	177'210	185'010	185'577
abzüglich Ertrag Verzugszinsen, Bussen und Entnahmen aus Vorfinanzierungen	-775	-1'230	-2'042	-910	-1'214	-1'457	-970	-1'046
Institution 2161 Kantonssteuer - Bruttosteuerertrag gemäss Staatsrechnung	145'707	150'198	161'382	167'636	167'340	175'753	184'040	184'532
Gesamttotal inkl. Einlagen / Entnahmen aus Vorfinanzierung	145'707	150'198	153'881	167'636	167'340	175'753	184'040	184'532
Anteil Wertberichtigungen im Bruttosteuerertrag der Staatsrechnung	0	0	7'501	0	0	0	0	0

29 Verpflichtungskredite mit Status "offene Kredite"

Zahlen in Tausend CHF

	Kredit				
	Beschluss	Verfall	Gesamt	verbraucht	offen
Investitionsrechnung - offene Kredite					
21 Finanzdirektion					
Finanzverwaltung					
RK Digitale Verwaltung Schweiz (DVS), Rahmenvereinbarung	LR 20.12.2023	31.12.2027	195	0	195
Steueramt					
Liegenschaftsbewertung - Ablösung Software	LR 27.10.2021	31.12.2024	1'500	1'269	231
Erweiterung Steuerportal	LR 09.02.2022	31.12.2024	1'000	722	278
22 Baudirektion					
Hochbau					
Sporthalle Mittelschule, Neubau (Planungskredit)	LR 28.09.2022	31.12.2028	1'580	753	827
Erarbeitung Masterplan Kreuzstrasse, Phase 2	LR 31.05.2023	31.12.2026	1'629	100	1'529
Öffentlicher Verkehr					
Tieflegung / Doppelspur Luzern, Planungskredit	LR 07.06.2006	31.12.2024	330		
Tieflegung / Doppelspur Luzern, Zusatzkredit	LR 21.03.2007	31.12.2024	720		
Tieflegung / Doppelspur Luzern	LR 23.01.2008	31.12.2024	21'860		
Tieflegung / Doppelspur LU/OW/NW (u.a. Bahnhof Matt Hergiswil)	LR 12.04.2017	31.12.2024	3'000		
Tieflegung / Doppelspur Luzern	Total	31.12.2024	25'910	23'327	2'583
Kantonsstrassenausbau					
KH 1, Stans-Oberdorf, Rad-/Gehweg Stans-Dallenwil (Schmiedgasse-St.Heinrich)	LR 25.09.2019	31.12.2024	600	473	127
KH 2, Oberdorf, Radweg Wil-Dallenwil	LR 30.11.2022	31.12.2027	4'900	101	4'799
KH 3, Emmetten, Dürrensee	LR 27.09.2023	31.12.2026	1'260	28	1'232
KH3/4, Buochs, Umgestaltung Bürgerheim-/Ennetbürggerstr./Beckenreiderstr.;	LR 31.05.2023	31.12.2027	7'605	77	7'528
KV 6, Stansstad, Kehrsitenstrasse, Verkehrsqualitätsmassnahmen	LR 28.06.2017	31.12.2024	4'560		
KV 6, Stansstad, Kehrsitenstrasse, Steinschlagschutz-, Instandsetzungs- und Amphibienschutz	LR 28.06.2017	31.12.2024	11'840		
KV 6, Stansstad, Kehrsitenstrasse	Total		16'400	16'776	-376
KV 7, Dallenwil, Wiesenbergstr. 2. & 3. Etappe (Ausführung)	LR 03.02.2021	31.12.2027	11'400	6'285	5'115
27 Landwirtschafts- und Umweltdirektion					
Amt für Naturgefahren					
Engelbergeraa					
Hochwasserschutz, Projektierung D'wil-W'schiessen (5a + 5c)	LR 17.01.2007	31.12.2024	840	761	79
Hochwasserschutz, Vorprojekt Oberau - Mettlen (5b+6)	LR 17.01.2007	31.12.2024	530	511	19
Wasserbau					
Programmvereinbarungen 2020-2024, Wasserbau	LR 27.05.2020	31.12.2024	3'410	2'396	1'014
Hochwasserschutz Buoholzbach	LR 30.06.2021	31.12.2027	46'000	8'284	37'716

29 Verpflichtungskredite mit Status "offene Kredite" (Fortsetzung)

Zahlen in Tausend CHF

	Kredit				
	Beschluss	Verfall	Gesamt	verbraucht	offen
Investitionsrechnung - offene Kredite					
27 Landwirtschafts- und Umweltdirektion					
Amt für Umwelt					
Programmvereinbarungen 2016-2019, Lärm- und Schallschutz	LR 25.05.2016	31.12.2024	658	690	-32
Amt für Wald und Energie					
Programmvereinbarungen 2020-2024					
Schutzbauten Wald	LR 27.05.2020	31.12.2024	1'246	852	394
Schutzwald	LR 27.05.2020	31.12.2024	6'521	5'444	1'077
29 Gesundheits- und Sozialdirektion					
Aufarbeitung fürsorg. Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen vor 1981	LR 27.10.2021	31.12.2024	360	238	122
31 Volkswirtschaftsdirektion					
Nationaler Innovationspark Zentralschweiz	LR 11.06.2014	31.12.2025	385	0	385
Programmvereinbarungen 2024-2027					
Regionalpolitik (zinslose Darlehen)	LR 28.02.2024	31.12.2027	4'000	0	4'000
Regionalpolitik (à fonds perdu-Beiträge)	LR 28.02.2024	31.12.2027	1'200	0	1'200
Erfolgsrechnung - offene Kredite					
22 Baudirektion					
Öffentlicher Verkehr					
RK regionaler öffentlicher Personenverkehr 2024	LR 30.08.2023	31.12.2024	7'300	0	7'300
Natur- und Landschaftsschutz					
Programmvereinbarungen 2020-2024					
Wasserbau	LR 27.05.2020	31.12.2024	390	179	211
Schützenswerte Landschaften	LR 27.05.2020	31.12.2024	60	21	39
Naturschutz	LR 27.05.2020	31.12.2024	1'700	1'319	381
27 Landwirtschafts- und Umweltdirektion					
Rahmenkredit Landwirtschaft 2024-2027	LR 03.05.2023	31.12.2027	5'960	0	5'960
Programmvereinbarungen 2020-2024					
Waldbiodiversität	LR 27.05.2020	31.12.2024	17	122	-105
Waldbewirtschaftung	LR 27.05.2020	31.12.2024	489	257	232

29 Verpflichtungskredite mit Status "offene Kredite" (Fortsetzung) & Status "Kredite mit offener Abrechnung"

Zahlen in Tausend CHF

	Kredit				
	Beschluss	Verfall	Gesamt	verbraucht	offen
Erfolgsrechnung - offene Kredite					
29 Gesundheits- und Sozialdirektion					
Förderung Nachwuchs Hausärzte (IHAM & CC)	LR 27.09.2017	31.12.2027	256	243	13
Investitionsrechnung / Erfolgsrechnung - "Kredite mit offener Abrechnung"					
22 Baudirektion					
Amt für Mobilität					
Erarbeitung eines Gesamtverkehrskonzeptes	LR 24.06.2020	31.12.2023	250	275	-25
Hochbau					
job-vision, Ersatzbau (Infolge Übernahme von armasuisse)	LR 30.06.2021	31.12.2023	1'900	1'874	26
Kantonsstrassenausbau					
KH 1 / KV 5, Stansstad, Kreisel Schürmatt	LR 19.12.2018	31.12.2023	3'500	2'995	505
KH 2 / KV 9, Oberdorf, Knoten Büren	LR 13.02.2019	31.12.2023	4'300	3'951	349
Öffentlicher Verkehr					
RK regionaler öffentlicher Personenverkehr 2022+2023	LR 01.09.2021	31.12.2024	14'000	14'381	-381
23 Justiz- und Sicherheitsdirektion					
Ersatzbau Süd inkl. Neubau Tiefgarage, Waffenplatz Wil bei Stans	VA 23.09.2018	31.12.2023	11'090	11'058	32
27 Landwirtschafts- und Umweltdirektion					
Rahmenkredit Landwirtschaft 2020-2023	LR 29.05.2019	31.12.2023	5'960	5'514	446
offene Verpflichtungen 31.12.2023 TCHF 411					
31 Volkswirtschaftsdirektion					
RK zur Finanzierung von Härtefallmassnahmen für Unternehmen (ab 2022, Nettobetrag Kanton)	LR 09.02.2022	31.12.2023	3'000	162	2'838
Programmvereinbarungen 2020-2023					
Regionalpolitik (zinslose Darlehen)	LR 12.02.2020	31.12.2023	4'000	440	3'560
Regionalpolitik (à fonds perdu-Beiträge)	LR 12.02.2020	31.12.2023	1'200	707	493
NRP-Pilotprogramm für Berggebiete	LR 25.11.2020	31.12.2023	860	71	789
offene Verpflichtungen 31.12.2023 TCHF 315					

30 Verpflichtungskredite mit Status "Abgerechnet"

Zahlen in Tausend CHF

	Kredit				
	Beschluss	Verfall	Gesamt	verbraucht	offen
"Abgerechnete Kredite"					
22 Baudirektion					
Hochbau					
Erarbeitung Masterplan Kreuzstrasse	LR 19.12.2018	31.12.2022	695	695	0
Kantonsstrassenausbau					
KH 11, Stans, Entlastungsstrasse Stans West	LR 25.05.2016	31.12.2022	560	556	4
RK regionaler öffentlicher Personenverkehr 2020+2021	LR 28.08.2019	31.12.2022	12'750	14'027	-1'277
27 Landwirtschafts- und Umweltdirektion					
Amt für Naturgefahren					
Wasserbau					
Vorsorglicher Landerwerb Hochwasserschutz Buohlzbach	LR 28.02.2018	31.12.2022	4'500	3'794	706
31 Volkswirtschaftsdirektion					
Programmvereinbarungen 2016-2019					
Regionalpolitik (Darlehen)	LR 25.05.2016	31.12.2019	4'000	1'985	2'015
Regionalpolitik kantonal (Beiträge)	LR 25.05.2016	31.12.2019	700	375	325
Regionalpolitik interkantonal (Beiträge)	LR 25.05.2016	31.12.2019	300	405	-105

31 Finanzkennzahlen

Zahlen in Tausend CHF

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	25'771	33'135	39'820	42'588	27'071	8'018	5'264
Fremdkapital	349'811	350'228	320'281	331'176	350'130	361'649	430'898
Finanzvermögen	-324'040	-317'094	-280'462	-288'588	-323'059	-353'631	-425'635
Nettoschuld II (Nettovermögen = -) Massgebend für Schuldenbremse (Art. 34 Abs. 2 kFHG)	-115'894	-116'352	-107'323	-103'537	-117'767	-146'328	-148'586
Verwaltungsvermögen	323'215	327'214	324'596	329'073	331'804	345'304	344'393
Darlehen und Beteiligungen	-141'665	-149'487	-147'143	-146'125	-144'838	-154'346	-153'849
Eigenkapital	-297'444	-294'080	-284'776	-286'485	-304'733	-337'287	-339'129
Kantoneinwohner	42'802	43'133	42'949	43'368	43'814	44'318	44'723
Nettoschuld I pro Kantoneinwohner in Franken	602	768	927	982	618	181	118
Nettoschuld II pro Kantoneinwohner in Franken	-2'708	-2'698	-2'499	-2'387	-2'688	-3'302	-3'322
Nettoschuld I Veränderung zu Vorjahr (+ = Zunahme)	6'232	7'364	6'685	2'768	-15'517	-19'053	-2'754
Nettoschuld II Veränderung zu Vorjahr (+ = Zunahme)	5'610	-458	9'029	3'786	-14'230	-28'561	-2'257
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE) (ab Einführung HRM2 verfügbar)	14.1%	16.8%	19.3%	21.1%	12.4%	3.7%	2.3%
Nettoschuld I (NS)	25'849	33'135	39'820	42'588	27'071	8'018	5'264
Fiskalertrag (FE)	182'814	196'814	206'021	201'724	218'448	218'506	224'828
Richtwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht						
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	48.5%	64.6%	50.1%	83.9%	182.5%	160.3%	111.8%
Selbstfinanzierung (SF)	5'058	13'354	7'443	18'923	34'507	48'701	18'159
Nettoinvestitionen (NI)	10'429	20'668	14'848	22'558	18'912	30'388	16'245
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI) (ohne Berücksichtigung der Entnahmen aus dem EK)	47.2%	58.4%	45.2%	82.9%	242.6%	241.4%	116.3%
Selbstfinanzierung (SF) (ohne Berücksichtigung der Entnahmen aus dem EK)	5'058	13'354	7'443	18'923	34'507	48'701	18'159
Nettoinvestitionen (NI) (ohne: Darlehen, Beteiligungen, ausserordentl. Investitionen)	10'710	22'862	16'461	22'821	14'223	20'177	15'608
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						

Die Definitionen und Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2 (www.srs-cspp.ch).

31 Finanzkennzahlen

Zahlen in Tausend CHF

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	0.2%	0.0%	0.3%	0.3%	0.2%	0.2%	0.1%
Nettozinsaufwand (NZA)	628	-140	1'002	1'018	946	954	391
Laufender Ertrag (LE)	334'547	357'311	359'367	370'053	419'818	413'625	400'784
Richtwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht						
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	1.5%	3.7%	2.1%	5.1%	8.2%	11.8%	4.5%
Selbstfinanzierung (SF)	5'058	13'354	7'443	18'923	34'507	48'701	18'159
Laufender Ertrag (LE)	334'547	357'311	359'367	370'053	419'818	413'625	400'784
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	97.3%	91.8%	82.7%	83.3%	78.2%	82.7%	102.7%
Bruttoschulden (BS)	325'475	327'960	297'170	308'306	328'183	341'898	411'691
Laufender Ertrag (LE)	334'547	357'311	359'367	370'053	419'818	413'625	400'784
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch						
Investitionsanteil (BI / GA)	5.7%	8.3%	8.0%	9.1%	9.9%	11.0%	6.3%
Bruttoinvestitionen (BI)	19'678	31'061	30'641	35'008	41'955	45'132	25'507
Gesamtausgaben (GA)	347'988	373'747	381'241	384'821	425'463	409'491	405'629
Richtwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark						
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	5.4%	4.7%	4.9%	5.0%	4.1%	4.1%	4.2%
Kapitaldienst (KD)	18'152	16'650	17'738	18'358	17'150	17'086	16'776
Laufender Ertrag (LE)	334'547	357'311	359'367	370'053	419'818	413'625	400'784
Richtwerte Kapitaldienstanteil	bis 5 % = geringe Belastung, 5 bis 15 % = tragbare Belastung, über 15 % = hohe Belastung						

Die Definitionen und Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2 (www.srs-cspcp.ch).

32 Nachtragskredite Erfolgsrechnung

Zahlen in Tausend CHF

Konto	Budget LR 30.11.22	Nachtrag Budget	Budget 31.12.23	RRB	Datum	Begründung
Erfolgsrechnung						
Gesamtergebnis gemäss LRB 30.11.2022		-702				
2010.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	130	23	153	Nr. 96	07.03.2023	Schlussbericht Standortbestimmung bez. Digitalisierung noch pendent
2115.3090.01 Umsetzung Personalpolitik	105	54	159	Nr. 96	07.03.2023	Verzögerung in der Planung. Umsetzungskosten fallen im 2023 an
2115.3614.80 Informatik	140	23	163	Nr. 96	07.03.2023	Verzögerung beim Projekt "Unfallworkflow"
2370.3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	312	20	332	Nr. 96	07.03.2023	Projektverzug bei Einführung neuer Grenzkontrollen
2370.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	25	23	48	Nr. 96	07.03.2023	Gutachten zum Bestand Kantonspolizei & Organisation ist noch pendent
2370.3151.03 Unterhalt Funksysteme	0	120	120	Nr. 96	07.03.2023	Verzögerungen infolge Lieferschwierigkeiten und technischen Mängel
2394.3130.00 Dienstleistungen Dritter	90	40	130	Nr. 96	07.03.2023	Verzögerungen bei Vorbereitungsarbeiten und Verträgen
2394.4511.00 Entnahme aus Schutzraumfonds	0	-40	-40	Nr. 96	07.03.2023	Ausgleich Fonds
2395.3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	38	45	83	Nr. 96	07.03.2023	Lieferverzögerungen bei Fahrzeug. Auslieferung erst ab Sommer 2023
2581.3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	54	20	74	Nr. 96	07.03.2023	Werkzeuge Hausdienst, Reinigungswagen bestellt im 2023
2581.3113.00 Hardware	184	20	204	Nr. 96	07.03.2023	Rest Anschaffung Notebook Schüler/Ersatz
2780.3130.02 GIS AG, Projekte und Unterhalt	64	22	86	Nr. 96	07.03.2023	Verzögerungen bei den Projekten "Wärmenutzung" & "Trinkwasservers."
2780.3132.00 Untersuchungen Studien	155	31	186	Nr. 96	07.03.2023	Verzögerungen bei den Projekten "Trinkwasservers." & "Klimastrategie"
2780.3132.02 Abfall- und Deponieplanung	20	20	40	Nr. 96	07.03.2023	Überarbeitung koordinierte Abfallplanung Zentralschweiz verzögert sich
2980.3614.80 Informatik	251	33	284	Nr. 96	07.03.2023	Verzögerung von IT-Projekten infolge Teilrevision Sozialhilfegesetzes
Summe Kreditübertragungen		454				
Gesamtergebnis gemäss LRB inkl. Kreditübertragungen		-1'156				

33 Nachtragskredite Investitionsrechnung

Konto	Budget LR 30.11.22	Nachtrag Budget	Budget 31.12.23	RRB	Datum	Begründung
Investitionsrechnung						
Nettoinvestitionen gemäss LRB 30.11.2022		27'060				
I1160.5040.51 Innensanierung BWZ	0	75	75	Nr. 96	07.03.2023	Instandsetzung Lift erst im Frühling 2023
I1250.5040.05 Erweiterung/Intandsetz. PP Winkelriedhaus	0	40	40	Nr. 96	07.03.2023	Verzögerung Ersatz Beleuchtung
I1270.5040.86 Zeughaus/Soldatenstube	0	20	20	Nr. 96	07.03.2023	Verzögerung Auszahlung Baukostenanteil Gde Oberdorf
I1276.5040.95 Winkelriedhaus Instandsetzung Haustechnik	240	458	698	Nr. 96	07.03.2023	Lieferverzögerungen und Abstimmung Museumsplan
I1276.6360.01 Winkelriedhaus Instandsetzung Haustechnik	-40	-47	-87	Nr. 96	07.03.2023	Lieferverzögerungen und Abstimmung Museumsplan
I1278.5040.97 Instandsetzung Profiling- und Waaganlage	0	330	330	Nr. 96	07.03.2023	Lieferverzögerungen
I1278.5060.97 Instandsetzung Profiling- und Waaganlage	0	332	332	Nr. 96	07.03.2023	Lieferverzögerungen
I1283.5040.88 Mieterausbau Bahnhofplatz 3 (evtl. Gerichte)	1'690	169	1'859	Nr. 96	07.03.2023	Verzögerung infolge Vorabklärungen (Haustechnik/Naturgefahren)
I1284.5040.83 Optimierung Landratssaal, Rathausplatz 1	360	91	451	Nr. 96	07.03.2023	Verzögerung bei Wettbewerb
I1127.5060.15 Geschwindigkeitsmesssysteme	0	254	254	Nr. 96	07.03.2023	Lieferverzögerungen
I1252.5060.22 BK Polycom, Polycom WEP 2030	373	248	621	Nr. 96	07.03.2023	Lieferverzögerungen
I1256.5290.07 Lärmbelastungskataster	0	27	27	Nr. 96	07.03.2023	Verzögerungen durch Aktualisierung der Verkehrsdaten
Summe Kreditübertragungen		1'997				
Gesamtergebnis gemäss LRB inkl. Kreditübertragungen		29'057				
Summe Nachtragskredite		0				
Nettoinvestitionen inkl. Nachtragskredite		29'057				

34 Kreditübertragungen Budget 2023 auf Budget 2024

Zahlen in Tausend CHF

Konto	Budget 2023	Rechnung 2023	Übertrag	RRB	Datum	Begründung	
Erfolgsrechnung							
2010.3132.00	Honorare externe Berater	153	54	67	NR. 160	05.03.2024	Fertigstellung im 1. Quartal 2024
2327.3144.00	Baulicher Unterhalt Kreuzstr. 4	140	124	17	NR. 160	05.03.2024	Bad in Zelle konnte aufgrund Belegung nicht umgebaut werden
2370.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	332	226	20	NR. 160	05.03.2024	Verzögerung infolge Lieferschwierigkeiten
2370.3151.03	Unterhalt externe Polycomergeräte	120	0	120	NR. 160	05.03.2024	Verzögerung infolge Lieferschwierigkeiten
2370.3614.80	Informatik	996	906	76	NR. 160	05.03.2024	Bestellung ist erfolgt, Ausführung aber erst im 2024 möglich
2393.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Waffenplatz	546	317	40	NR. 160	05.03.2024	Fertigstellung Zutrittskontrollsystem im 2024
2393.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Logistikgebäude	150	95	55	NR. 160	05.03.2024	Verzögerung infolge neuer Bedürfnisse armasuisse
2528.3110.00	Büromöbel und -geräte	32	1	31	NR. 160	05.03.2024	Umzug in neue Räumlichkeiten erst im Juli 2024
2581.3110.00	Büromöbel und -geräte	72	34	29	NR. 160	05.03.2024	Verzögerung infolge fehlender pers. Ressourcen und Lieferschwierigkeiten
2581.3113.00	Hardware	204	151	10	NR. 160	05.03.2024	Verzögerung infolge Lieferschwierigkeiten
2730.3142.02	Engelberger Aa, Unterhalt	110	13	70	NR. 160	05.03.2024	Verzögerung infolge fehlender personeller Ressourcen
2780.3130.02	GIS AG, Projekte und Unterhalt	86	52	31	NR. 160	05.03.2024	Verzögerung infolge fehlender pers. Ressourcen und Vernehmlassung
2780.3132.00	Untersuchungen, Studien	186	98	65	NR. 160	05.03.2024	Messungen konnten nicht abgeschlossen werden
2780.3132.02	Abfall- und Deponieplanung	40	0	40	NR. 160	05.03.2024	Rahmenbedingungen müssen zuerst geklärt werden
2980.3614.80	Informatik	284	195	70	NR. 160	05.03.2024	Bestellung ist erfolgt, Ausführung aber erst im 2024 möglich
Total				741			
Investitionsrechnung							
I1272/5040.01	Bahnhofplatz 3 (Postgebäude), Ersatz Schal	350	247	25	NR. 160	05.03.2024	Fertigstellungsarbeiten können erst im 2024 ausgeführt werden
I1277/5040.87	Ausbau Dachgeschoss & Instandhaltung, Bu	400	131	50	NR. 160	05.03.2024	Restliche Planungsarbeiten erfolgen im 2024
I1286/5011.05	KH1, Stans, Gesamtsanierung Bahnhof-/Eng	150	78	70	NR. 160	05.03.2024	Vorausplanung wird im 2024 wieder aufgenommen
I1286/6320.02	KH1, Stans, Gesamtsanierung Bahnhof-/Eng	-75	-38	-35	NR. 160	05.03.2024	Vorausplanung wird im 2024 wieder aufgenommen
I1297/5011.36	KH1, Hergiswil, Seestrasse, Betriebs- und G	100	0	80	NR. 160	05.03.2024	Konnte aufgrund Ressourcenmangel erst Ende 2023 gestartet werden
I1297/6320.36	KH1, Hergiswil, Seestrasse, Betriebs- und G	-50	0	-40	NR. 160	05.03.2024	Konnte aufgrund Ressourcenmangel erst Ende 2023 gestartet werden
I1301/5010.86	KH4, Stans / Ennetbürgen, Strassenquerung	540	24	300	NR. 160	05.03.2024	Planungsarbeiten verzögern sich
I1120/5060.05	Maschinen, Fahrzeuge	400	183	217	NR. 160	05.03.2024	Bestellung wurde ausgelöst, Inbetriebnahme im 2024
I1252/5060.22	Polycom WEP 2030	621	362	258	NR. 160	05.03.2024	Verzögerung infolge Lieferschwierigkeiten
I1051/5620.15	Sanierung Altlasten	96	17	75	NR. 160	05.03.2024	Abrechnung verzögert sich infolge Klärung rechtlicher Fragen
I1051/5720.04	Sanierung Altlasten Bund an Gemeinden	157	54	100	NR. 160	05.03.2024	Abrechnung verzögert sich infolge Klärung rechtlicher Fragen
I1051/6700.02	Sanierung Altlasten Bund an Gemeinden	-157	-54	-100	NR. 160	05.03.2024	Abrechnung verzögert sich infolge Klärung rechtlicher Fragen
I1293/5200.19	Elektronische Rechnungsabwicklung Pflegef	100	0	85	NR. 160	05.03.2024	Verzögerung infolge Erarbeitung detailliertes Pflichtenheft
Total				1'085			

35 Kreditüberschreitungen Erfolgsrechnung, Begründungen

Zahlen in Tausend CHF

Gemäss Art. 48 Finanzhaushaltsgesetz kann der Regierungsrat Kreditüberschreitungen für Aufwände und Ausgaben beschliessen, welche ohne nachteilige Folgen für den Kanton keinen Aufschub ertragen oder es sich um eine gebundene Ausgabe handelt. Diese sind anlässlich der Genehmigung der Jahresrechnung zu begründen. Nicht aufgeführt werden Beträge unter 10'000 Franken, Verrechnungen, Weiterleitungen, vertraglich gebundene Positionen (z.B. Schulbeiträge), Fondsrechnungen oder wenn sachbezogene Erträge und Einnahmen gegenüberstehen. Besoldungen sind im Rahmen des Globalbudget insgesamt eingehalten.

Konto	Budget 31.12.23	Rechnung 2023	Ab- weichung	Begründung
Erfolgsrechnung				
21 Finanzdirektion				
2110.3130.13	70	86	16	B23: zu tief angesetzt, Umsetzung zu Sunrise verzögerte sich (siehe Konto 3614.82); Verrechnung ab B24 via ILZ (PC-Pauschale Konto 3614.8x). Festnetztelefonie neu via Sunrise mit Preisreduktion um 2/3
2110.3614.80	317	382	65	R23: höhere Kosten NSP wegen Nachlizenzierung, Folge aus Abweichung Vorjahr; R22: Tiefere Auslagen für Betriebskosten NSP inkl. Lizenzen
2110.3614.81	412	476	64	Höhere Kosten RMS wegen Nachlizenzierungen, Testumgebung und Einführung vom Infocenter
2115.3090.00	69	82	13	Zu tief budgetiert. Mehrkosten für Branchenkunde für Lernende
2115.3091.00	240	316	76	Viel mehr Insertionen als geplant aufgrund einer steigenden Anzahl Vakanzen und längerer Suchzeit
2115.3161.00	12	25	13	Mobilityangebot wurde besser genutzt als geplant
2115.3614.80	163	207	45	Der Einführungsaufwand für IT-Projekte wurde zu tief budgetiert. Es fielen im ILZ viel mehr Kosten als geplant an.
2130.3090.00	64	80	16	Nachholbedarf an WB der Vorjahre, aufgrund Covid19 wurden in Vorjahren wenige Weiterbildungen besucht; Übernahme WB-Verpflichtungen neuer MA
2130.3199.01	6	30	24	Verfahrenskosten und Parteientschädigungen
2130.3614.80	673	1'205	532	Ab R23 inkl. Kosten Steuerportal / eTax (bisher 2130.3158.00 - B23: 558' R23: 0)
2170.3409.00	0	46	46	Kapital per 1.1.23 mit 0.5% verzinst; Gegenkonto 4409.00 bei div. Fonds
2170.3411.00	0	68	68	R23: Bereinigung 2 Grundstücke (Jägerheim, Rohrhalten)
2170.3419.00	0	156	156	R23: Euro-Kurs per 31.12.2023 0.93, per 31.12.2022 0.99
2170.3440.00	0	16	16	Kursverluste Aktien (R23: LUKB, Messe)
22 Baudirektion				
2210.3636.00	4	23	19	Mitgliedschaft VSS teurer geworden (Bezug Normen)
2230.3144.21	169	191	22	Instandhaltung Glasfassade viel aufwändiger als angenommen, Mehrkosten 25'
2230.3144.23	213	240	27	Zusätzliche Instandhaltungsarbeiten an der Notkühlung 54'
2235.3630.00	3'042	3'118	77	Die effektive Indexierung liegt insgesamt höher als zu Beginn vom Bund angenommen
2290.3132.01	116	127	11	Mehraufwand Projektleitungswechsel: S. Fontana - A. Mrijaj, Arbeitsschritte von 2024 vorgezogen.
23 Justiz- & Sicherheitsdirektion				
2305.3199.02	70	132	62	B23 wurde gemäss IST-Durchschnitt der Jahre 2018-2022 erstellt
2325.3130.00	765	943	179	Volle Kostenbeteiligung bei einem Insassen, da KK rückwirkend keine Kostenbeteiligung mehr übernimmt.
2325.3130.00	765	943	179	
2327.3120.00	50	77	27	R23: Stromkosten 35' (Vorjahr 10')
2327.3130.00	0	74	74	Beschäftigung externer Dienstleister infolge Personalausfall

35 Kreditüberschreitungen Erfolgsrechnung, Begründungen (Fortsetzung)

Zahlen in Tausend CHF

Konto	Budget 31.12.23	Rechnung 2023	Ab- weichung	Begründung	
Erfolgsrechnung					
2327.3135.00	Arzt- und Spitalkosten	46	58	12	Aufgrund höherer Auslastung, höhere Arztkosten
2327.3135.01	Verpflegung der Insassen	216	252	36	Höhere Auslastung, dadurch wurde mehr Verpflegung benötigt
2340.3614.80	Informatik	14	37	24	Chatbot und FB Bürgerrecht war in KST 2305 budgetiert
2345.3614.80	Informatik	146	171	25	Mehraufwand Grundbuchsoftware "Terris" und andere Projekte
2370.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	210	223	13	Rückzahlung Anteil Ausbildungskosten 25'; a.o. Kurs mit WBV u.a. CAS FI, Treuhänder FA, maz
2370.3130.00	Kriminalanalysen und -prävention	94	141	47	IT-Forensik Leistungen Kanton Zug 35'; zusätzliche DNA-Auswertungen 10' (u.a. Raub, Vermisstenfall, Fahrzeugdiebstähle)
2370.3130.02	Dienstleistungen Dritter	44	156	112	Suchaktion 53'; Raub 34'; Übersetzungen 25'
2370.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Schiffe	70	93	23	Reparaturen und Service Boot 20'; Reparaturen Fahrzeugschäden 3'; R22 Schäden 20'
2370.3170.00	Reisekosten und Spesen	20	38	18	Kilometerentschädigungen Auto 9'; Diverse Auslagen 2'; Übernachtungen 7'
2377.3614.80	Informatik	12	85	73	ARTS war in KST 2305 anstelle KST 2377 budgetiert
2393.3110.00	Büromöbel und -geräte	50	64	15	Ausrüsten Plenarsaal 3 und Klassenzimmer 3 zu tief budgetiert 8', Stehtische für MA mit Arztzeugnis 5', Bürostühle für MA 3'
2393.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0	12	12	Projektleitung/-koordination 8', Expertisen Bodenbeläge LogG + Kas Kü 4'
2393.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Zentrum für Bevölkerung	47	179	132	Aufwendungen für ZUKO wurden irrtümlich auf Kto. 3144.00 budgetiert 128'
2393.3614.80	Informatik	65	75	10	ILZ Aufwände für KABA Exos 9300 und DNA-A/9662 ELO ZUKO waren nicht in der angefallenen Höhe budgetiert 13'. Das neu angeschaffte Videokonferenzsystem wurde fälschlicherweise unter Hardwareersatz budgetiert, aber dem Kto. 3614.80 belastet
2395.3138.00	Ausbildung der Zivilschutzpflichtigen	65	78	13	Höhere Verpflegungskosten, da zuwenig Köche im ZS für Eigenverpflegung. Mehr Teilnehmertage in den Wiederholungskursen (Gesetzlich min. 3 Tag) Keine Corona und Ukraine Einsätze mehr.
2395.3611.00	Kurs-, Betriebs- und Verwaltungskosten an andere Stellen	60	76	16	Mehr AdZS rekrutiert/ausgebildet als budgetiert
2395.3614.80	Informatik	53	74	21	Höhere Lizenzkosten (Miliz, KFS, Zivildienstleistende)
2396.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2	14	12	Notfalltreffpunkt: Einmalige Ausgabe auf Grund von Neudruck und Versand der Flyer und Bestellung von Strassenbeschilderung
25 Bildungsdirektion					
2515.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5	17	12	Zwei Angestellte befinden sich in der Schulleiterausbildung
2515.3130.00	Therapien durch Dritte	420	488	68	Die Therapien der Luzerner Psychiatrie und die Beschulung von kranken Kinder im Spital können nicht budgetiert werden
2515.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4	18	15	Sprachaustausch, Parteientschädigung
2520.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4	19	15	2 MA mit genehmigten WB-Verträgen (Überschneidung Budgetperiode infolge später Anstellung)
2525.3105.01	Lebensmittel Mittagessen	65	81	16	Die erhöhte Anzahl Lernende konnte zur Zeit der Budgetierung nicht präzise geplant werden
2525.3110.00	Büromöbel und -geräte	30	44	13	Die Platzprobleme an der HPS konnten teilweise mit der Neuorganisation der Schulleitung / Sekretariat gelöst werden. Dadurch wurde ein Schulzimmer freigespielt, was zu höheren Neuanschaffungen führt
2525.3130.00	Dritte für Schülertransporte und -begleitung	105	176	71	Mehr Schüler / mehr Transporte
2525.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	149	188	39	Ausserplanmässige Instandsetzung Fallschutzplatten bei Spielplatz 20', Wasserschaden Dusche 10', Erweiterung Wärmeschrank 5'

35 Kreditüberschreitungen Erfolgsrechnung, Begründungen (Fortsetzung)

Zahlen in Tausend CHF

Konto	Budget 31.12.23	Rechnung 2023	Ab- weichung	Begründung	
Erfolgsrechnung					
2525.3612.00	Gemeinden für SHP	820	919	99	Gemeinden mehr (Schüler) abgerechnet
2525.3614.80	Informatik	66	95	29	Div. Mehraufwand
2528.3130.02	Therapien durch Dritte	10	42	32	Bisher AVS 2515
2560.3632.00	Politische Gemeinde Stans, Turnhalle Eichli	195	216	21	Budget der Gemeinde Stans ist bei unserem Budgetierungsprozess noch nicht bekannt - mehr Investitionen Sportanlage Eichli
2581.3171.10	Schulveranstaltungen MS	180	213	33	R23: Zusätzliche technische Unterstützung (Licht, Ton) bei internen Veranstaltungen
2596.3130.00	Bestandserhaltung	27	40	13	Deckung mit Stiftungsbeiträgen 2020, Bundesbeiträgen 2021
2597.3614.80	Informatik	22	62	40	Die Kosten des ILZ wurden für die Implementierung des neuen Inventarprogramms nicht budgetiert.
27 Landwirtschafts- und Umweltdirektion					
2730.3142.05	Wirkungskontrollen Beitragsberechtig	30	51	21	Aufarbeitung Projektstau aus 2022 im 2023 erfolgt
2730.3614.80	Informatik	15	36	21	Zusatzkosten durch Neubesetzung von drei Stellen
2765.3637.02	Bewirtschaftungsmethoden	190	231	41	Zusätzliches Projekt Engerlingsbekämpfung 39'
2780.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19	31	12	Mehraufwand für Weiterbildung CAS Klimastrategie (7')
29 Gesundheits- und Sozialdirektion					
2910.3132.02	Qualitätssicherung für Heime und Spitäler	18	29	11	R23: 10' Beitrag an Qualitätsentwicklung Hebammen NW
2910.3611.01	Kanton Schwyz für Kantonsapothekerin	35	60	25	R23: Stundenansatz von 129.65 Franken auf 137.00 Franken der Teuerung angepasst; mehr Heilmittelinspektionen durchgeführt
2930.3106.00	Impfstoffe, Arzneimittel	60	78	18	R23: Es wurde mehr Impfstoff für das Schulimpfen benötigt
2930.3130.01	Bekämpfung von Epidemien, Pandemien; Im	20	84	64	R23: Es fallen weiterhin Kosten für Corona-Impfstoff-Lieferungen an
2970.3631.01	Psychiatrieversorgung, gemeinwirtschaftliche	500	778	278	R23: Höhere Inanspruchnahme von ambulanten psychiatrischen Leistungen
2970.3631.02	Ausserkantonale Hospitalisationen	22'500	23'521	1'021	R23: Einige sehr komplexe und lange Spitalbehandlungen, sehr teure Aufenthalte
2970.3634.05	Spital Nidwalden, gemeinwirtschaftliche Leis	3'750	3'780	30	R23: Mehr Assistenzärztinnen und -ärzte ausgebildet wie vereinbart
2972.3636.01	Behinderung Erwachsene (BetrG)	3'800	4'204	404	R23: Höhere Inanspruchnahme, schwer zu budgetieren
2972.3636.04	Sonderschulung (BetrG)	1'600	1'809	209	R23: Höhere Inanspruchnahme, schwer zu budgetieren
2972.3636.06	Stiftung Weidli Stans	9'150	9'691	541	R23: Veränderter Klientenmix und höhere Inanspruchnahme
2972.3636.08	Innerkantonale, private Heime	250	285	35	R23: Höhere Inanspruchnahme
2990.3613.61	Ausgleichskasse für Durchführung der kanto	230	248	18	R23: Auf Vorjahresniveau
2990.3637.04	Familienzulagen für Nichterwerbstätige	220	277	57	R23: Höhere Inanspruchnahme
2995.3614.80	Informatik	86	143	56	R23: Erhöhte Ausgaben für die Bewältigung der Ukraine-Krise
2996.3130.01	Integrationskosten Dritter	312	372	60	R23: Höhere Ausgaben wegen mehr Personen
2996.3160.00	Mieten	1'645	2'493	848	R23: Höhere Ausgaben aufgrund der Asyl- und Flüchtlingssituation (inkl. Ukraine)
2996.3631.00	Integrationskosten Kantone	320	666	346	R23: Höhere Ausgaben wegen mehr Personen
2996.3632.00	Integrationskosten Gemeinden	25	126	101	R23: Mengenausweitung DAZ-Entschädigung an Gemeinden
2996.3637.02	N+F-Personen	900	1'190	290	R23: Höhere Ausgaben aufgrund Zunahme an Asylsuchenden
2996.3637.06	B-Flüchtlinge	2'100	2'438	338	R23: Mehr Personen als bei der Budgetierung mit Erfahrungswerten angenommen

35 Kreditüberschreitungen Erfolgsrechnung, Begründungen (Fortsetzung)

Zahlen in Tausend CHF

Konto	Budget 31.12.23	Rechnung 2023	Ab- weichung	Begründung
Erfolgsrechnung				
31 Volkswirtschaftsdirektion				
3120.3130.02 Aktivitäten Standort-Marketing	230	254	24	R23: Kurzfristig erforderliche Standortmassnahmen (insbes. im Zusammenhang mit diversen Akquisitionsaktivitäten und der OECD-Mindeststeuer) führten zu Mehraufwand.
3190.3130.00 Gebühren für Dritte	20	34	14	R23: Überdurchschnittliche Zunahme Rechtshilfeverfahren
3190.3130.10 Telefon-, Post-, Bankgebühren, Porti, Fracht	109	124	15	R23: Zunahme von Geschäftsfällen und Konkursabschlüssen höher als budgetiert
36 Staatskanzlei				
3610.3614.80 Informatik	301	362	61	R23: Standortanalyse Digitalisierung (23') auf das Konto «Informatik» (3610.3614.80) verbucht, aber auf das Konto des Regierungsrates (2010.3132.00) budgetiert
40 Gerichte				
4020.3135.01 Haftauslagen ausserkantonal	0	17	17	Konto im 2023 neu eröffnet, nicht genauer planbar, da fallabhängig
4030.3132.00 Honorare externe Gutachter, Fachexperten	90	145	55	Nicht genauer planbar, da fallabhängig, davon Expertisen/Gutachten 50', Parteientschädigungen 72', Publikationen 10', Diverses 6', Dolmetscher 7'
4040.3132.00 Honorare externe Gutachter, Fachexperten	4	27	23	Nicht genauer planbar, da fallabhängig, davon Expertisen/Gutachten 17', Parteientschädigungen 10'

36 Kreditüberschreitungen Investitionsrechnung, Begründungen

Zahlen in Tausend CHF

Investitionsrechnung (exkl. Verpflichtungskredite)				
22 Baudirektion				
I1160.5040.51 BWZ, Innensanierung	75	89	14	Zusätzliche Anpassungen Elektroinstallationen
I1308.5041.06 Zeughaus - Zwischennutzung Schutzsuchens	0	346	346	Abschluss der Arbeiten erst im 2023 erfolgt
I1296.5010.63 KH 2, WOL, Instandsetzung Schäden, bzw. Sicherung Böschungen	150	162	12	Überhang aus dem Jahr 2022 (Massnahmen erst jetzt vollständig umgesetzt)
I1030.5011.11 KH 3, Stans, Knoten Robert-Durrerstrasse	20	31	11	Nebst der Planung wurde entschieden, einen Versuchsbetrieb auszuführen
I1304.5011.37 KH1-KH11, Nidwalden, Vorplanungen Agglomerationsprogramm Nidwalden	0	89	89	Betrag B23 auf Konto 5011.67 (80'000) anstelle Konto 5011.37 budgetiert
27 Landwirtschafts- und Umweltdirektion				
I1285.5290.12 Bodenkartierung	114	126	12	Mehraufwand durch Preisaufschlag bei Kartierbüro (6') und Tagung mit BAFU (3'), Rückvergütung 2' auf Kto. 4290.00

37 Investitionskredite und Betriebshilfe in der Landwirtschaft

Rechnung unter kantonaler Aufsicht, Zahlen in Tausend CHF

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag
Investitionskredite		
Kapitalzinsen		1
Kantonsbeitrag an die Verwaltungskosten		15
Verwaltungskosten	15	
Vermehrung der Bundesmittel	1	
	17	17
Betriebshilfe		
Kapitalzinsen		0
Kantonsbeitrag an die Verwaltungskosten		0
Zinsen Kontokorrent		1
Verwaltungskosten	1	
Übriger Finanzaufwand	0	
Vermehrung der Bundesgelder	0	
Vermehrung der Kantongelder	0	
	1	1
Bilanz	Aktiven	Passiven
Investitionskredite		
Finanzverwaltung	635	
Darlehen	20'447	
Bundesgelder		21'081
	21'081	21'081
Betriebshilfe		
Finanzverwaltung	1'096	
Darlehen	909	
Bundesgelder		1'114
Kantongelder		892
	2'006	2'006

38 Ausbezahlte und reservierte Förderbeiträge des Gebäudeprogramms

	Reservierte in TCHF
Ausbezahlte und reservierte Förderbeiträge für erneuerbare Energie (2023)	
eingegangene Verpflichtungen im laufenden Jahr	2'097
Auszahlungen im laufenden Jahr	-668
Verfallene und korrigierte Verpflichtungen	0
Offene Verpflichtungen per 31.12.2023	1'429
Ausbezahlte und reservierte Förderbeiträge für erneuerbare Energie (2022)	
Offene Verpflichtungen per 1.1.2023	682
Auszahlungen im laufenden Jahr	-455
Verfallene und korrigierte Verpflichtungen	-43
Offene Verpflichtungen per 31.12.2023	183
Ausbezahlte und reservierte Förderbeiträge für erneuerbare Energie (2021)	
Offene Verpflichtungen per 1.1.2023	455
Auszahlungen im laufenden Jahr	-400
Verfallene und korrigierte Verpflichtungen	-3
Offene Verpflichtungen per 31.12.2023	52
Ausbezahlte und reservierte Förderbeiträge für erneuerbare Energie (2020)	
Offene Verpflichtungen per 1.1.2023	126
Auszahlungen im laufenden Jahr	-65
Verfallene und korrigierte Verpflichtungen	0
Offene Verpflichtungen per 31.12.2023	61
Ausbezahlte und reservierte Förderbeiträge für erneuerbare Energie (2018)	
Offene Verpflichtungen per 1.1.2023	5
Auszahlungen im laufenden Jahr	0
Verfallene und korrigierte Verpflichtungen	0
Offene Verpflichtungen per 31.12.2023	5

39 Winkelriedhaus-Stiftung

Zahlen in Tausend CHF

	Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		
Dienstleistungen Dritter	14	
Unterhalt Hochbauten	140	
Übrige Verwaltungsauslagen	2	
Übriger Ertrag		9
Kapitalzinsen		0
Mehraufwand		147
	156	156
Bilanz	Aktiven	Passiven
Finanzverwaltung	219	
Winkelriedhaus mit Waldparzellen in Kehrsiten und Oberdorf	0	
Pavillon Winkelriedhaus	0	
Passive Rechnungsabgrenzung		2
Eigenkapital		217
	219	219
Eigenkapital per Ende 2023		217
Eigenkapital per Ende 2022		364
Eigenkapitalabnahme		-147