Zeitschrift: Tagblatt des Grossen Rates des Kantons Bern
Herausgeber: Grosser Rat des Kantons Bern
Band: - (1990)

Rubrik: Budget

Nutzungsbedingungen
Die ETH-Bibliothek ist die Anbieterin der digitalisierten Zeitschriften auf E-Periodica. Sie besitzt keine Urheberrechte an den Zeitschriften und ist nicht verantwortlich für deren Inhalte. Die Rechte liegen in der Regel bei den Herausgebern beziehungsweise den externen Rechteinhabern. Das Veröffentlichen von Bildern in Print- und Online-Publikationen sowie auf Social Media-Kanälen oder Webseiten ist nur mit vorheriger Genehmigung der Rechteinhaber erlaubt. Mehr erfahren

Conditions d'utilisation
L'ETH Library est le fournisseur des revues numérisées. Elle ne détient aucun droit d'auteur sur les revues et n'est pas responsable de leur contenu. En règle générale, les droits sont détenus par les éditeurs ou les détenteurs de droits externes. La reproduction d'images dans des publications imprimées ou en ligne ainsi que sur des canaux de médias sociaux ou des sites web n'est autorisée qu'avec l'accord préalable des détenteurs des droits. En savoir plus

Terms of use
The ETH Library is the provider of the digitised journals. It does not own any copyrights to the journals and is not responsible for their content. The rights usually lie with the publishers or the external rights holders. Publishing images in print and online publications, as well as on social media channels or websites, is only permitted with the prior consent of the rights holders. Find out more

Download PDF: 20.11.2025

ETH-Bibliothek Zürich, E-Periodica, https://www.e-periodica.ch

Budget

des Kantons Bern

für das Jahr 1991

Vom Grossen Rat angenommen am 13. November 1990

Abänderungsanträge des Grossen Rates zum Voranschlag für das Jahr 1991

In seiner Sitzung vom 13. November 1990 hat der Grosse Rat folgende Abänderungsanträge zum Voranschlag gutgeheissen:

1.1 Lineare Kürzungen in der Laufenden Rechnung

	Reduktion in Mio Fr.
Anträge Schmid (Rüti)/Kilchenmann	
Sachgruppe 30 Personalaufwand	
Die folgenden Kontengruppen sind linear um 1,7% zu kürzen: 300, 301, 302, 303, 304, 305.	– 37,1
Sachgruppe 31, Sachaufwand	
Die Budgetpositionen der Kontengruppen 310–319 der Sachgruppe 31 sind linear um 5% zu kürzen.	– 24,6
Sachgruppe 36, Eigene Beiträge	
Die Budgetpositionen der Kontengruppen 360–367 der Sachgruppe 36 sind linear um 5% zu kürzen.	– 69,9
Total Kürzung	– 131,6

1.2 Budgeterhöhungen

	Erhöhung in Mio Fr.
Antrag der Finanzkommission	
Erhöhung der Ergänzungsleistungen zur AHV/IV, Konto 1330.3660	+ 22,0
Antrag Ritschard	
Aufnahme von Fr. 150 000 für Untersuchung Trübung Brienzersee, Konto 2240.3180	+ 0,15
Total Erhöhung	+ 22,15

Gestützt auf den Vortrag der Finanzdirektion vom 12. September 1990 (mit Änderungen vom 13. November 1990) wird der Voranschlag 1991

- mit den obgenannten Änderungen, unter Berücksichtigung eines durch den Regierungsrat mit Beschluss 4499/90 nachträglich verfügten Kürzungsverzichts von 4 Mio Franken für die Ausgaben der Fondsbudgets (saldoneutrale Kürzung, die in der Gesamtrechnung das Budgetdefizit nicht verändert),
- bei einer Steueranlage von 2,2 Prozent

vom Grossen Rat am 13. November 1990 angenommen.

Bern, 13. November 1990

Im Namen des Grossen Rates

Der Präsident: Rychen

Der Staatsschreiber: Nuspliger

Inhaltsübersicht

		Seite
Vortrag		11
Wegleitung		49
Teil 1	Zusammenfassung zum Budget 1991 und wichtigste Führungsinformationen	67
Teil 2	Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung (Hauptkonten Dienststellen)	211
Teil 3	Budgetkommentare der Dienststellen (Differenzbegründungen)	455

Inhaltsverzeichnis

Vortrag

... 11
0. Änderungen vom 13. November 1990 ... 13
1. Einleitung und Gesamtübersicht ... 13
2. Zielsetzungen, Inhalt, Vorgehen ... 14
3. Rahmendaten und Randbedingungen ... 15
4. Verwaltungsrechnung ... 15
5. Finanzierung und Kennzahlen ... 45
6. Beurteilung und Massnahmen ... 46
7. Antrag ... 47

Wegleitung

... 49
1. Gliederung, Inhalt, Kommentar ... 51
2. Das NRM im Überblick ... 52
3. Dienststellen-/Abteilungsverzeichnis ... 60

Teil 1

Zusammenfassung zum Budget 1991 und wichtigste Führungsinformationen ... 67
Verwaltungsrechnung / Ergebnisse Staat ... 69
Verwaltungsrechnung / Ergebnisse Direktionen ... 70
Verwaltungsrechnung / Sach- und Kontengruppen Staat ... 74
Verwaltungsrechnung / Sach- und Kontengruppen Direktionen ... 80
Verwaltungsrechnung / Hauptkonten Staat ... 141
Verwaltungsrechnung / Hauptkonten Direktionen ... 151
Verwaltungsrechnung / Sachgruppen Spezialfinanzierungen durch Fonds ... 209

Teil 2

Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung (Hauptkonten Dienststellen) 211

11 Staatskanzlei 213

1100 Grosser Rat / Ständeräte 213
1120 Regierungsrat 215
1121 Sport-Toto-Fonds der Staatskanzlei 216
1130 Staatskanzlei 217

12 Gerichtsverwaltung 219

1200 Obergericht 219
1205 Richterämter 221
1210 Staatsanwaltschaft 223
1215 Jugendgerichte 224
1220 Verwaltungsgericht 226
1225 Versicherungsgericht 227
1230 Steuerrekurskommission 229

13 Volkswirtschaftsdirektion 230

1300 Sekretariat 230
1305 Büro des Delegierten für Wirtschaftsförderung 232
1306 Wirtschaftsförderungsfonds 234
1307 Fonds für Investitionshilfe in Berggebieten 236
1310 Amt für Fremdenverkehr 237
1311 Gastgewerbefonds 239
1312 Fonds zur Förderung des Tourismus 241
1315 Amt für Wohnungswesen 242
1320 Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit 244
1321 Krisenfonds 246
1330 Kantonales Versicherungsamt 247
1340 Laboratorium für Lebensmittel- und Trinkwasserkontrolle 249
1345 Amt für Wirtschafts- und Kulturausstellungen 251
1350 Berufsbildung und -beratung 253
1351 Fonds zur Förderung der Berufsbildung 256
1360 Ingenieurschulen 257

14 Gesundheitsdirektion 259

1400 Sekretariat 259
1401 Fonds zur Krankheitsbekämpfung 262
1402 Spitalsteuerzehntelfonds 264
1470 Universitäts-Frauenklinik und Kantonales Frauenspital 265
1475 Psychiatrische Universitätsklinik Bern 268
1480 Psychiatrische Klinik Münsingen 271
1485 Psychiatrische Klinik Bellelay 274
1490 Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik und Poliklinik der Universität Bern 276
1495 Psychiatrische Universitätspoliklinik und Sozialpsychiatrische Universitätsklinik 278

15 Justizdirektion 280

1500 Sekretariat / Inspektorat und Schätzungskommissionen 280
1505 Jugendamt 282
1510 Regierungsstatthalterämter 284
1515 Grundbuchämter 286
1520 Betreibungs- und Konkursämter 288
1525 Amt für berufliche Vorsorge und Stiftungsaufsicht 290

16 Polizeidirektion 291

1600 Sekretariat 291
1601 Lotteriefonds 293
1610 Zivilstandsämter 294
1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt 295
1630 Expertenbüro für das Motorfahrzeugwesen 297
1640 Schutzaufsichtsamt 299
1650 Polizeikommando 300
1660 Autobahnpolizei 303
1670 Strafanstalt Thorberg 305
1675 Anstalten Witzwil 307
1680 Anstalten in Hindelbank 309
1685 Anstalten St. Johannsen 311
1690 Jugendheim Prêles 313
1695 Jugendheim «Lory», Münsingen 315

17 Militärdirektion 317

1700 Sekretariat / Kreisverwaltung 317
1701 Sport-Toto-Fonds der Militärdirektion 319
1702 Militärbussenfonds 320
1720 Kriegskommissariat 321
1730 Kasernenverwaltung 323
1740 Militärpflichtersatzverwaltung 325
1750 Zentralstelle für Katastrophenhilfe und Gesamtverteidigung 327
1760 Amt für Zivilschutz 329

18 Kirchendirektion 332

1800 Sekretariat 332
1810 Landeskirchen des Kantons Bern 333

19 Finanzdirektion 334

1900 Sekretariat 334
1910 Finanzverwaltung 336
1911 Fonds zum Finanzausgleich 339
1912 Tilgungsfonds für Anleihen 340
1920 Steuerverwaltung 341
1921 Arbeitsbeschaffungsfonds 344
1930 Personalamt 345
1940 Amt für Statistik 347
1950 Amt für Informatik 348
1960 Finanzkontrolle 350
1970 Liegenschaftsverwaltung 352

20 Erziehungsdirektion 354

2000 Sekretariat 354
2001 Fonds für Härtefälle 357
2005 Abteilung für Hochschulwesen 358
2010 Abteilung Unterricht 359
2011 Fonds Lehrmittelverlag 361
2012 Fonds für Turn- und Sportwesen der Erziehungsdirektion (Lotteriegelder) 363
2015 Amt für Kulturelles und angegliederte Dienststellen 364
2016 Fonds der kulturellen Kommissionen 366
2017 Fonds für kulturelle Aktionen (Lotteriegelder) 367
2020 Amt für Jugend und Sport 368
2021 Sport-Toto-Fonds des Amtes für Jugend und Sport 370
2022 Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportverbände der Erziehungsdirektion 371
2025 Amt für Unterrichtsforschung und -planung / Berner Schulwarte 372
2050 Universität 374
2080 Kantonale Schulen 377

21 Baudirektion 379

2100 Sekretariat 379
2110 Rechtsamt 381
2120 Raumplanungsamt 382
2121 See- und Flussuferfonds 384
2130 Vermessungsamt 385
2140 Hochbauamt 387
2150 Tiefbauamt 389

22 Direktion für Verkehr, Energie und Wasser 392

2200 Sekretariat 392
2210 Koordinationsstelle für Umweltschutz 394
2220 Amt für öffentlichen Verkehr 395
2221 Verkehrsfonds (Lotteriegelder) 397
2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt 398
2240 Gewässerschutzamt 401

23 Forstdirektion 404

2300 Sekretariat 404
2301 Fonds zur Förderung der Wohlfahrtswirkung des Waldes 407
2305 Forstinspektorat und Kreisforstämter 408
2310 Staatsforstverwaltung 410
2311 Fonds der Forstinspektorate und der Staatsforstverwaltung 413
2320 Jagdinspektorat 414
2321 Wildschadenfonds 416
2322 Jagdfonds 417
2323 Hegefonds 418
2325 Fischereifonds 419
2330 Naturschutzinspektorat 422

24 Landwirtschaftsdirektion 424

2400 Sekretariat 424
2401 Fonds zur ländlichen Denkmalpflege (Lotteriegelder) 427
2402 Rebfonds 428
2403 Naturschadenfonds 429
2410 Veterinäramt 430
2411 Tierseuchenfonds 432
2412 Viehversicherungsfonds 434
2420 Meliorationsamt 435
2421 Meliorationsfonds 436
2430 Zentralstelle für milchwirtschaftlichen Kontroll- und Beratungsdienst 438
2440 Landwirtschaftliche Schulen / Produktions-, Gutsbetriebe und Schulen 440

25 Fürsorgedirektion 443

2500 Sekretariat 443
2501 Fonds für Suchtprobleme 446
2560 Sprachheilschule Münchenbuchsee 447
2570 Schulheime der Fürsorgedirektion 449

26 Gemeindedirektion 452

2600 Sekretariat und Inspektorat 452

Teil 3

Budgetkommentare der Dienststellen (Differenzbegründungen) 455
Zusammenfassung der Ausgabenbewilligungen 503

Vortrag

0. Änderungen vom 13. November 1990

Der Vortrag der Finanzdirektion vom 12. September 1990 und die Teile 1—3 des Budgets 1991 wurden im Ausmass der vom Grossen Rat beschlossenen Budgetkürzungen und -erhöhungen bereinigt, unter Ausklammerung der folgenden Teilaspekte:

Verzicht auf Kürzungen in den Fondsbudgets:

Die Analyse der Grossratsbeschlüsse zeigt, dass die relevanten **Fondskonti von den Kürzungsmassnahmen auszuklammern sind.** Aufgrund der gesetzlichen Vorschriften gleichen sich die Fondsbudgets der Laufenden Rechnung aus; für das Budgetdefizit sind sie somit saldoneutral. Demzufolge würden allfällige Aufwandkürzungen zu gleichlautenden Ertragskürzungen führen, mit dem Ergebnis, dass aus den Fondskürzungen per Saldo das Budgetdefizit nicht verändert würde. Die Massnahmen wären dadurch wirkungslos. Da diese Spezialität in den Grossratsbeschlüssen unberücksichtigt blieb, ist eine entsprechende Präzisierung notwendig. Die Gesamtkürzungen von 131,6 Mio Franken werden dadurch um 4 Mio Franken unterschritten.

Verzicht auf Ertragskürzungen:

Auf eine Bereinigung von Ertragspositionen, die in einem direkten Zusammenhang mit zu kürzenden Aufwandkonti stehen, wird verzichtet, da in den Beschlüssen des Grossen Rates keine Ertragsveränderungen enthalten sind. Die erklärte Verbesserung des Defizits der Laufenden Rechnung beinhaltet lediglich Budgetkürzungen des Aufwandbereichs. **Auf eine in den Ratsverhandlungen wohl erkannte, aber nicht zum Beschluss erhobene Ertragsverschlechterung wird deshalb im Rahmen der Budgetbereinigung verzichtet.** Allfällige in einem Kausalzusammenhang mit Aufwandkürzungen stehende Budgetunterschreitungen im Ertragssektor sind in Kauf zu nehmen.

1. Einleitung und Gesamtübersicht

Der Voranschlag 1991 schliesst in der **Laufenden Rechnung** mit einem **Defizit von 123 Mio Franken** ab. Der Gesamtaufwand beträgt 5182 Mio Franken (Vorjahr 4931 Mio) und der Gesamtertrag 5059 Mio Franken (Vorjahr 4763 Mio). Das Ausgabenwachstum beläuft sich somit auf 5,1 Prozent und liegt mit rund einem Prozentpunkt unter dem Einnahmenwachstum von 6,2 Prozent. Der Abschluss der **Verwaltungsrechnung** (Finanzierung) sieht nach einer Rücknahme der Nettoinvestitionen um 6,8 Prozent einen **Fehlbetrag von 262 Mio Franken (Vorjahr 350 Mio)** vor; dieser entspricht der im Jahre 1991 einzugehenden Neuverschuldung. Der Selbstfinanzierungsgrad steigt wegen des geringeren Defizites in der Laufenden Rechnung auf 39 Prozent.

Voranschlag 1991: Gesamtübersicht in Mio Franken

1. Verwaltungsrechnung	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Abweichungen Fr.	%
Laufende Rechnung				
Gesamtaufwand	5182,0	4931,4	250,6	5,1
Gesamtertrag	5059,3	4762,7	296,6	6,2
Aufwandüberschuss	122,7	168,7	− 46,0	
Investitionsrechnung				
Gesamtausgaben	690,8	699,3	− 8,5	− 1,2
Gesamteinnahmen	261,2	238,4	22,8	9,6
Nettoinvestition	429,6	460,8	− 31,2	− 6,8
2. Finanzierung				
Nettoinvestition	429,6	460,8		
Abschreibungen 1)	290,4	280,0		
Aufwandüberschuss 2)	122,7	168,7		
Finanzierungsfehlbetrag 3)	261,9	349,5		
Selbstfinanzierungsgrad 4)	39 %	24 %		

1) Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen
2) Defizit der Laufenden Rechnung
3) Mutmassliche Neuverschuldung
4) Abschreibungen, abzüglich Aufwandüberschuss in Prozenten der Nettoinvestitionen

Ein Blick auf die im Neuen Rechnungsmodell verfügbaren Kennzahlen zeigt, dass im Rahmen des Voranschlages 1991 die finanziellen Wirkungen der kumulierten Massnahmen im Vorjahresbudget (Reallohnerhöhungen, Einkäufe in die Versicherungskassen, Teuerung von 5 Prozent, Zeitgutschriften für das Personal im Gesundheits- und Fürsorgewesen, Pensenreduktion für die Lehrer an den staatlichen Schulen sowie beschlossene neue Programme und Aufgaben) voll durchschlagen und durch die anhaltend hohe Teuerung sogar noch verstärkt werden.
Die seit Jahren bestehenden strukturellen Probleme sind nicht beseitigt. Sie werden erstmals in transparenter Form im Neuen Rechnungsmodell als Wirkungen der Konsumausgaben in der Laufenden Rechnung ausgewiesen. So ist es im Budget 1991 erneut nicht gelungen, den geforderten gesetzlichen Ausgleich zu schaffen. Der Ertrag entwickelt sich hingegen im Rahmen der erwarteten wirtschaftlichen Entwicklung des Kantons Bern, und die strukturellen Probleme im Steuerbereich sind mit der Inkraftsetzung der Steuergesetzrevision weitgehend beseitigt.
Die Ergebnisse des Finanzplanes 1991—1994 zeigen, dass künftig eine Konsolidierung des Staathaushalts nur durch zusätzliche Massnahmen zur Begrenzung der Staatsbeiträge möglich ist.

2. Zielsetzungen, Inhalt, Vorgehen

2.1 Finanzpolitische Zielsetzungen

Die Erstellung des Voranschlages 1991 stand unter folgenden kurzfristigen Zielsetzungen:

- Minimierung des Defizites im Hinblick auf eine Konsolidierung des Staatshaushalts (d.h. die Ausgaben und Einnahmen sind auf die Dauer im Gleichgewicht zu halten, Artikel 2 des Finanzhaushaltgesetzes vom 10. November 1987);
- angemessene Selbstfinanzierung der Investitionen;
- massvolle Verschuldung.

Verschiedene parlamentarische Aufträge, die in die Vorgaben für die Budgeterstellung eingeflossen sind, konkretisieren diese Zielsetzungen:

- Die überwiesene dringliche Motion 5082 vom 6. Dezember 1989 (Kilchenmann) sieht eine Steuerung der Staatsausgaben zum Zwecke ausgeglichener Haushalte vor. Die globale Steuerung mit 5 Prozent beruht auf der Annahme eines jährlichen Wachstums des Bruttoinlandproduktes von 2 Prozent und einer Teuerung von 3 Prozent. Eine Veränderung der Teuerung um mehr als ein Prozentpunkt wird im Budget berücksichtigt.
- Im Zusammenhang mit der Behandlung des Subventionswesens im Kanton Bern hat der Grosse Rat verschiedene Massnahmen zur Begrenzung des Ausgabenwachstums im Beitragsbereich verlangt, insbesondere eine Stabilisierung durch Setzen von Plafonds bei den Baubeiträgen.

2.2 Inhalt

Der Voranschlag 1991 wird vollständig nach den Grundsätzen des Neuen Rechnungsmodells dargestellt und mit dem Vorjahresbudget verglichen. Ihm liegt erstmals eine abgeschlossene Staatsrechnung 1989 (ebenfalls nach Neuem Rechnungsmodell) zugrunde.
Im weiteren ist der Voranschlag wiederum in drei Teile gegliedert:

Teil 1:

Zusammenfassung des Voranschlags 1991 mit den wichtigsten Führungsinformationen. Unter Führungsinformationen sind hier zu verstehen:

- Die Zusammenfassung des Budgets in übergeordnete Rechnungskreise wie Hauptkonti, Staat, Direktionen, gegliedert nach Konsum- und Investitionsbereichen mit den entsprechenden Ausgaben und Einnahmen:
- die Fondsrechnungen, welche sämtliche Spezialfinanzierungen des Staates enthalten;
- eine Investitionsrechnung mit dem Ausweis über die Entwicklung der Nettoinvestitionen;
- einen Finanzierungsausweis mit dem Nachweis der Selbst- und Fremdfinanzierung.

Teil 2:

Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung, welche die vierstelligen Hauptkonti in die Laufende Rechnung und die Investitionsrechnung gliedert, Details nach Dienststellen enthält sowie die Abweichungen zum Budget 1990 und Gegenüberstellung der Staatsrechnung 1989 aufzeigt.

Teil 3:

Budgetkommentare der Dienststellen mit Differenzbegründungen zum Budget des Vorjahres. Sofern die Über- oder Unterschreitung des Voranschlags ausserhalb der in der Finanzhaushaltverordnung festgelegten Bandbreiten liegt, wird eine Differenzbegründung angegeben.
Ausgabenermächtigungen durch Voranschlagsbeschluss:
Gemäss Gutachten der Professoren Kälin und Saladin «Rechtsfragen der Ausgabenbewilligung im Kanton Bern» vom 22. Dezember 1986 und den daraus abgeleiteten Richtlinien des Regierungsrates besteht im Budget 1991 die Möglichkeit, bestimmte Ausgaben gleichzeitig mit dem Voranschlag durch den Grossen Rat bewilligen zu lassen. Diese Ausgabenermächtigungen durch Voranschlagsbeschluss werden in der Wegleitung näher erörtert und im Teil 3 zusammengefasst.

2.3 Vorgehen bei der Erstellung des Voranschlages 1991

Mit dem Auftrag des Regierungsrates, erstmals die Finanzplanung mit der politischen Planung (Aufgabenplanung der nächsten Legislaturperiode 1990—1994 in den Regierungsrichtlinien) zu verknüpfen, wurde der vorjährige Finanzplan nun formell und materiell vollständig revidiert. Insbesondere sind die wichtigsten Ressourcen (Steuern, Finanzierung, Personal, Investitionen und neue Aufgaben) quantifiziert und einem Prioritätenverfahren unterzogen worden.
Der Voranschlag wurde aus diesem in der mittelfristigen finanzpolitischen Zielsetzung eingebundenen Finanzplan abgeleitet. Mehrere Budgetrunden, verbunden mit einer Budgetrückweisung des Regierungsrates an die Direktionen, mit konkreten Bereinigungsanträgen, waren zur Erreichung der gesetzten Richtwerte notwendig.

3. Rahmendaten und Randbedingungen

Der Voranschlag 1991 basiert auf folgenden wirtschaftlichen Rahmendaten:

- Beim realen Bruttoinlandprodukt wird eine Zunahme von 2 Prozent erwartet;
- die Teuerung wird unter der Annahme einer erfolgreichen Bekämpfung durch die Nationalbank und ohne Auswirkungen von besonderen Ereignissen auf 4 Prozent angesetzt;
- für das Budget 1991 wird mit einem weiteren hohen Zinsniveau gerechnet. Mittelfristige Zinsen wurden mit 6 Prozent, kurzfristige Zinsen mit 8 bis 9 Prozent berücksichtigt.

Neben diesen wirtschaftlichen Rahmendaten waren folgende Randbedingungen zusätzlich zu den gesetzlichen Aufträgen zu berücksichtigen.

- Wie im Vorjahr basiert der Voranschlag auf einer Steueranlage von 2,2. Im weiteren sind die Auswirkungen der Steuergesetzrevision 1991 berücksichtigt.
- Das Budget 1991 enthält nur zusätzliche Stellen, die vom Grossen Rat im Rahmen einer Gesetzes- oder Dekretsvorlage bewilligt wurden. Der übrige Personalbedarf ist durch Umlagerungen im Rahmen der Stellenbewirtschaftung (STEBE) zu decken und geht zu Lasten des Regierungsratspools.

4. Verwaltungsrechnung

4.1 Laufende Rechnung

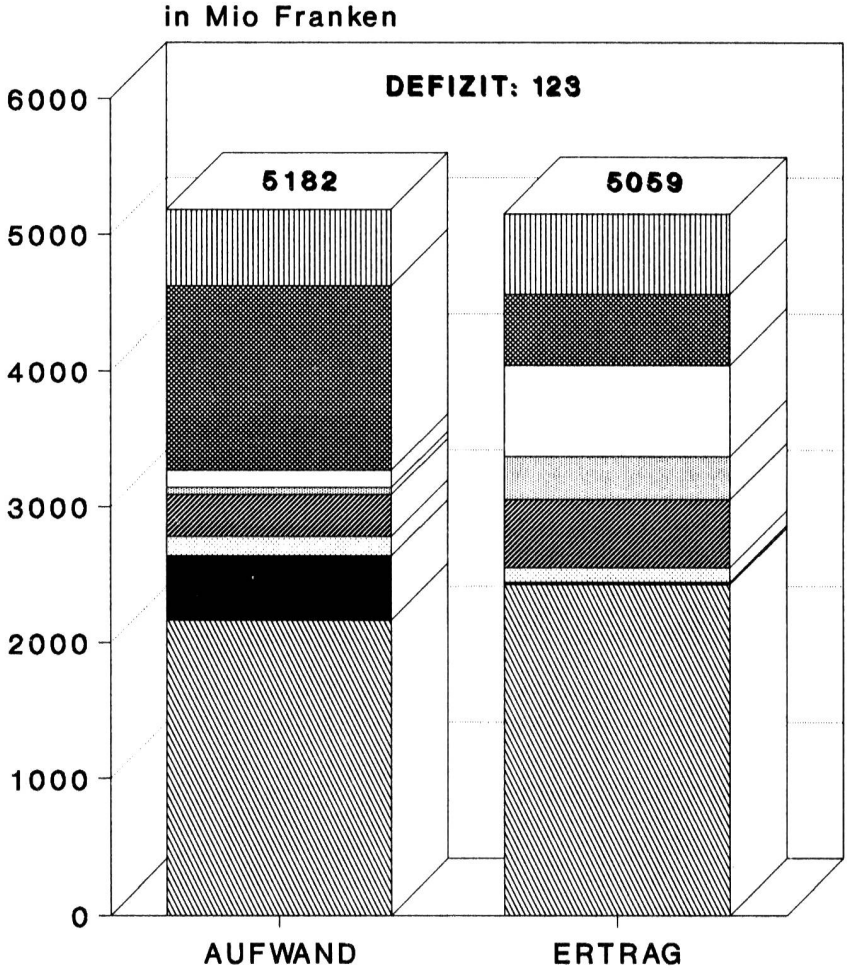
4.1.1 Überblick

Der Gesamtaufwand wächst um 250,6 Mio Franken (5,1 Prozent) und der Gesamtertrag um 296,4 Mio Franken (6,2 Prozent). Damit liegt das Wachstum der Ausgaben unter dem Vorjahreswert von 8,9 Prozent und leicht unter dem Einnahmenwachstum. **Einnahmenseitig** bewirkt vor allem das aufgrund der neuen Veranlagung stärkere Steuerjahr gegenüber dem Vorjahr ein höheres Wachstum, während die Erträge der direkten Bundessteuern im ungeraden Jahr bedeutend abnehmen. **Ausgabenseitig** zeitigen die letztjährige Kumulation von verschiedenen Massnahmen im Personalbereich sowie die anhaltend hohe Teuerung ihre Auswirkungen bei den Personalkosten und den Beiträgen. Schwergewichtig sind insbesondere zu erwähnen:

- Die Anpassung der Teuerung von 5 Prozent in den Besoldungen für 1990 und deren Einkäufe in die Versicherungskassen des Staatspersonals und der Lehrerschaft. Schwieriger zu quantifizieren sind die Auswirkungen dieser Anpassungen auf die Beiträge. Tatsache ist aber, dass die meisten subventionierten Institutionen und Betriebe ihre Besoldungsordnung an diejenige des Staates angepasst haben. Dieser Mechanismus führt zu erhöhten Betriebsdefiziten und bedingt eine Anpassung der Staatsbeiträge;
- die anhaltenden Mehraufwendungen für die Ergänzungsleistungen, welche auf gesetzlich geregelten Rechtsansprüchen der Versicherten beruhen. Die Beiträge werden vom Bund festgesetzt;
- die Steigerung des Sachaufwandes wegen Neustrukturierung im Informatikbereich;
- die hohe Steigerungsrate der Passivzinsen wegen erstmaliger Berücksichtigung der Marchzinse und der massiven Neuverschuldung in den Jahren 1990 und 1991 in einer Zeit anhaltend hoher Zinsen.

LAUFENDE RECHNUNG: AUFWAND UND ERTRAG

(Nach Sachgruppen inkl. Fonds)



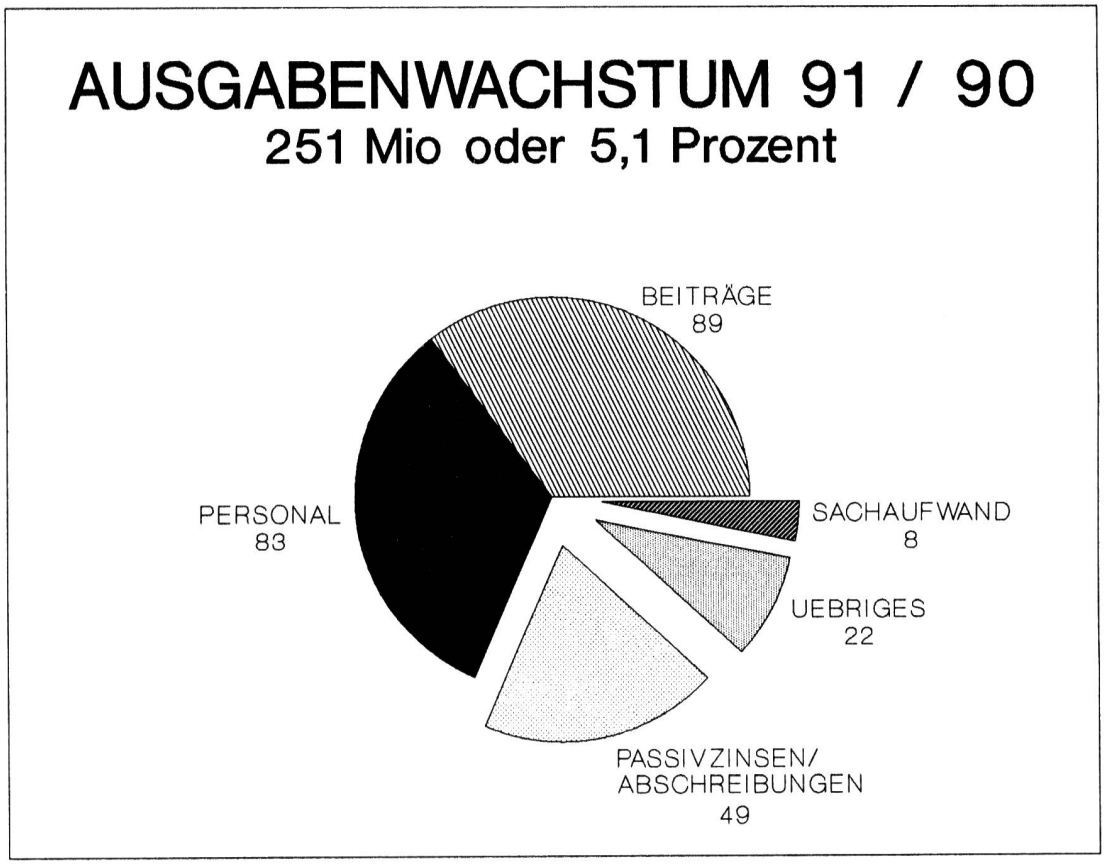
PERSONALAUFWAND	41,8 %		STEUERN	48,0 %
SACHAUFWAND	9,0 %		REGALIEN/KONZESSIONEN	0,3 %
PASSIVZINSEN	2,8 %		VERMÖGENSERTRÄGE	2,2 %
ABSCHREIBUNGEN	5,9 %		ENTGELTE	8,1 %
ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG	1,0 %		ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG	6,3 %
ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINWESEN FÜR DIENSTLEISTUNGEN	2,4 %		RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN	13,3 %
EIGENE BEITRÄGE	26,1 %		BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG	10,2 %
DURCHLAUFENDE BEITRÄGE	5,1 %		DURCHLAUFENDE BEITRÄGE	5,3 %
EINLAGEN IN SPEZIALFONDS	0,2 %		ENTNAHMEN SPEZIALFONDS	0,9 %
INTERNE VERRECHNUNGEN	5,4 %		INTERNE VERRECHNUNGEN	5,6 %

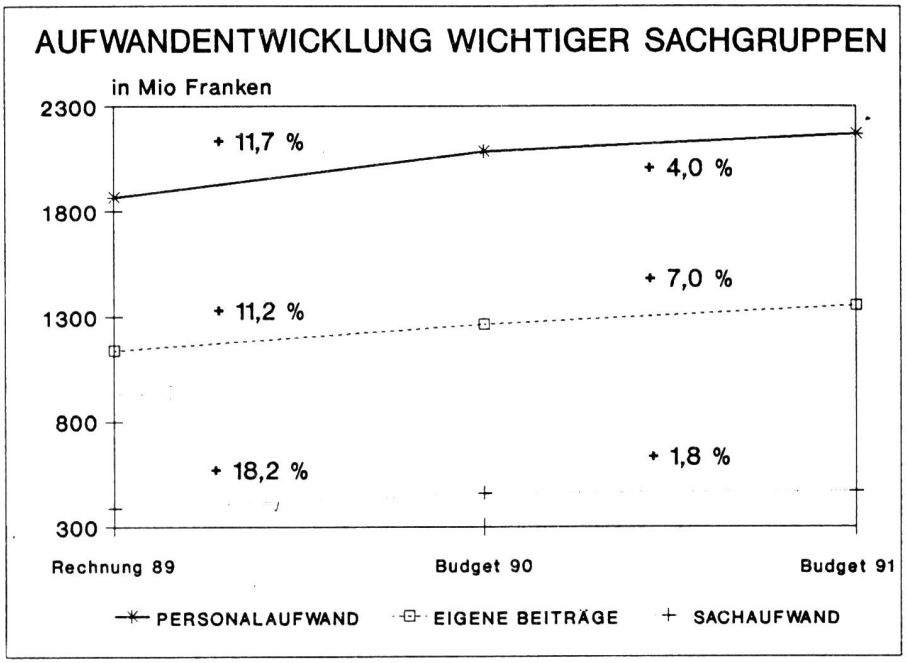
Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen in den Sachgruppen des Aufwandes und Ertrages erläutert.

4.1.2 Aufwand der Laufenden Rechnung

Der Aufwand und die Abweichungen nach Sachgruppen sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt. Die Grafik 1 stellt die Anteile der einzelnen Aufwandkategorien dar, Grafik 2 vermittelt einen Gesamtüberblick über das Ausgabenwachstum 1991.

Aufwand nach Sachgruppen (in Mio Fr.)	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
30 Personalaufwand	2168,5	2085,3	+ 83,2	+ 4,0
31 Sachaufwand	468,8	460,5	+ 8,3	+ 1,8
32 Passivzinsen	143,9	106,8	+ 37,1	+ 34,7
33 Abschreibungen	307,8	296,0	+ 11,8	+ 4,0
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	52,6	39,7	+ 12,9	+ 32,5
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	126,8	124,7	+ 2,1	+ 1,7
36 Eigene Beiträge	1353,1	1264,0	+ 89,1	+ 7,0
37 Durchlaufende Beiträge	265,7	245,2	+ 20,5	+ 8,4
38 Einlagen in Spezialfonds	12,9	9,2	+ 3,7	+ 40,2
39 Interne Verrechnungen	282,1	300,1	− 18,0	− 6,0





4.1.2.1 Personal

Der Personalaufwand erreicht 2168,5 Mio Franken und liegt damit um 83,2 Mio Franken über dem Voranschlag 1990. Das Wachstum von 4 Prozent muss indessen aufgrund der einmaligen Einkäufe der Reallohnerhöhungen für das Staatspersonal und die Lehrerschaft in die Versicherungskassen (rund 54 Mio Franken) im Budgetjahr 1990 und des Wegfalles der Besoldungen des Amtes für Informatik (12,3 Mio Franken) gesehen werden. Unter Ausklammerung dieser Komponenten beträgt das bereinigte Wachstum somit 7,4 Prozent (Vorjahr 12,2 Prozent).

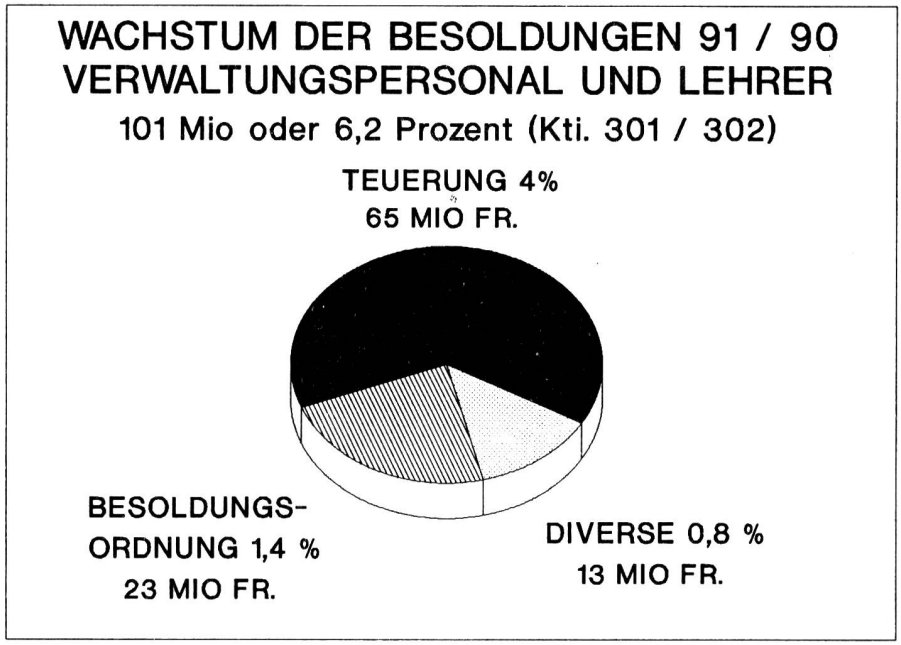
Der gesamte Personalaufwand teilt sich wie folgt auf:

(in Mio Fr.)	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
30 Personalaufwand	2168,5	2085,3	+ 83,2	+ 4,0
300 Behörden, Kommissionen und Richter	26,1	25,4	+ 0,7	+ 2,8
301 Besoldungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	828,1	794,4*	+ 33,7	+ 4,2
302 Besoldungen der Lehrkräfte	902,0	847,3	+ 54,7	+ 6,5
303 Sozialversicherungsbeiträge	92,8	88,4	+ 4,4	+ 5,0
304 Personalversicherungsbeiträge	276,0	289,0**	− 13,0	− 4,5
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	19,8	19,4	+ 0,4	+ 2,1
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	6,8	5,4	+ 1,4	+ 25,9
307 Rentenleistungen	1,3	0,8	+ 0,5	+ 62,5
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	0,4	0,1	+ 0,3	
309 Übriges	15,2	15,1	+ 0,1	+ 0,7

* Besoldungen des Amtes für Informatik 12,3 Mio Franken
** Einkäufe der Reallohnerhöhungen rund 54 Mio Franken

Die Kontengruppen 301 und 302 können erstmals nach Bereinigung der Codierung der Lehrkräfte im Budget 1990 getrennt verglichen werden. Das durch den Wegfall der Besoldungen des Amtes für Informatik bereinigte Wachstum der Besoldungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals wird mit 5,9 Prozent veranschlagt. Die Besoldungen der Lehrkräfte liegen mit 6,5 Prozent Wachstum leicht höher.
An der Erhöhung des Personalaufwandes sind anteilsmässig folgende Basisfaktoren beteiligt: eine budgetierte Teuerung von 4 Prozent, eine Anpassung der Besoldungen im Rahmen der Besoldungsordnung (Dienstaltersgeschenke, Alterszulagen, Beförderungen und Neueinreihungen usw.) von approximativ 1,4 Prozent; die restlichen 0,8 Prozent beim Verwaltungs- und Betriebspersonal sowie bei den Lehrkräften verteilen sich auf: Erhöhungen der Besoldungen für derzeit nicht besetzte Stellen und/oder voraussichtliche Anstellung von STEBE-Aushilfen zu Lasten des Reservepools, befristete Anstellung von 65 Steuerschätzern während eines Jahres für die neue Veranlagungsperiode sowie die Reduktion der Pensen der Lehrkräfte, welche im Budget 1990 nur anteilsmässig berücksichtigt waren.

Die Sozialversicherungs- (AHV/IV) und die Unfallversicherungsbeiträge nehmen bei unveränderten Beitragssätzen im Ausmass der Besoldungserhöhungen zu. Durch die neuen Dekrete über die Versicherungskassen für die Lehrerschaft und das Staatspersonal vom 16. Mai 1989 sind die Leistungen verbessert worden. Insbesondere sind die Einkäufe der Reallohnerhöhungen und der Teuerung zu erwähnen. Ein repräsentativer Vergleich in der Kontogruppe 304 ist indessen erst durch Abzug der einmaligen Einkäufe der Reallohnerhöhung im Budget 1990 möglich. Nach deren Abzug wachsen die Personalversicherungsbeiträge um rund 17 Prozent oder 41 Mio Franken. Diese Erhöhung entspricht der Differenz zwischen den budgetierten Einkäufen und den effektiv — auf einer um zwei Prozentpunkte erhöhten Teuerung — eingekauften Betreffnissen. Im Vorjahresbudget resultierte aus dem einmaligen Einkauf der Reallohnerhöhung eine Steigerung von 55 Prozent.
Die Zunahme der Besoldungen von rund 101 Mio Franken ist somit schwergewichtig auf folgende Gründe zurückzuführen:



4.1.2.2 Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt um 8,3 Mio Franken über den Werten des Budgets 1990. Der Zuwachs beträgt 1,8 Prozent und entfällt auf folgende Gruppen:

(in Mio Fr.)	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
31 Sachaufwand	468,8	460,5	+ 8,3	+ 1,8
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	34,4	35,0	— 0,6	— 1,7
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	47,5	47,7	— 0,2	— 0,4
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	18,1	20,7	— 2,6	— 12,6
313 Verbrauchsmaterialien	69,8	69,1	+ 0,7	+ 1,0
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	56,9	54,7	+ 2,2	+ 4,0
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	13,2	13,8	— 0,6	— 4,3
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	37,1	38,5	— 1,4	— 3,6
317 Spesenentschädigungen	11,9	12,1	— 0,2	— 1,7
318 Dienstleistungen und Honorare	160,4	148,9	+ 11,5	+ 7,7
319 Übriges	19,5	20,0	— 0,5	— 2,5

Einen Mehraufwand (+)/Minderaufwand (—) von mehr als 0,5 Mio Franken weisen folgende Aemter aus:

			Franken
1130	**Staatskanzlei**		
318	Software-Unterhalt, Nationalratswahlen 1991 der BEDAG INFORMATIK sowie andere Dienstleistungen Dritter	+	663 300
1400	**Sekretariat Gesundheitsdirektion**		
318	Beratungen der BEDAG INFORMATIK sowie Studien für Gesundheitsindikatoren, altersmedizinische und psychiatrische Versorgung, Morbiditätsstatistik und Finanzierungssysteme	+	835 100
1500	**Sekretariat Justizdirektion**		
318	Dienstleistungen der BEDAG INFORMATIK	+	519 500
1620	**Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt**		
318	Dienstleistungen der BEDAG INFORMATIK und Hardware-Installationskosten	+	647 600
	Produktionskosten der BEDAG INFORMATIK	+	2 470 000
1650	**Polizeikommando**		
316	Minderausgaben infolge Nettoauszahlung der Wohnungzulage, entsprechender Mehraufwand in Konto 3061	—	1 349 000
318	Minderausgaben durch Neuregelung im Asylverfahren; Uebersetzungshonorare neu zu Lasten der Polizeidirektion	—	708 500
1720	**Kriegskommissariat**		
313	Grösserer Auftrag der Gruppe Rüstungsdienste für Bekleidung und Gepäck, mit erhöhten Kostenrückerstattungen des Bundes in Konto 4500	+	1 098 000
1900	**Sekretariat Finanzdirektion**		
318	Dienstleistungen der BEDAG INFORMATIK; Telefonieberatung, KIPS, KONKAV, User-Group, Infrastruktur, Info-Center	+	7 375 000
	Rechenzentrum-Produktionskosten der BEDAG INFORMATIK, erstmals bei der Finanzdirektion budgetiert	+	21 850 000
1910	**Finanzverwaltung**		
318	Wartungskosten der BEDAG INFORMATIK für KOFINA	+	1 410 000
	Erhöhter Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungsaufwand	+	800 000
	Postckeckgebühren für Steuerbezug neu bei der Steuerverwaltung budgetiert	—	1 261 000
1920	**Steuerverwaltung**		
316	Hardware-Miete NESKO-A und übrige Mieterhöhungen	+	1 256 400
318	Betreuung produktiver Systeme und Individual-Software-Entwicklung durch BEDAG INFORMATIK sowie übrige Entschädigungen für Dienstleistungen Dritter	+	6 104 000
	Postcheckgebühren für Steuerbezug erstmals budgetiert, früher bei der Finanzverwaltung	+	1 243 000
1950	**Amt für Informatik**		
	Wegfall der Aufwendungen wegen Aufhebung des Amtes (neu bei den Direktionen budgetiert):		
316	Mieten, Pachten	—	2 021 500
318	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	—	2 500 000
	PTT-Kosten	—	810 000
	Datenverarbeitung BEDAG INFORMATIK	—	23 000 000
2015	**Amt für Kulturelles und angegliederte Dienststellen**		
318	Archäologischer Dienst; Grabungskredit budgetiert aufgrund der Rechnung 1989	—	1 698 000
2020	**Amt für Jugend und Sport**		
318	Erhöhte Dienstleistungen für Berner Jugendsport sowie Erhöhung der Kaderentschädigungen	+	548 000

			Franken
2050	**Universität**		
310	Minderausgaben für Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	–	550 000
	Erhöhter Bedarf an Fachliteratur und Zeitschriften	+	745 000
311	Mehr Anschaffungen und zusätzlicher Ersatzbedarf Maschinen und Geräte	+	553 000
312	Minderausgaben für Wasser, Energie und Heizmaterialien	–	925 000
315	Minderausgaben für den Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	–	670 000
318	Erhöhte Fremdreinigungskosten wegen Bezug neuer Gebäude sowie Kostensteigerung für übrige Dienstleistungen Dritter	+	710 000
	Minderausgaben für Datenverarbeitung BEDAG INFORMATIK	–	2 375 000
2140	**Hochbauamt**		
314	Verminderter Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	–	800 000
	Erhöhter Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	+	3 750 000
318	Verminderte Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	–	2 300 000
2150	**Tiefbauamt**		
312	Minderausgaben für Wasser, Energie und Heizmaterialien	–	572 000
313	Minderausgaben für Betriebs- und Verbrauchsmaterial des betrieblichen Strassenunterhalts	–	939 500
2230	**Wasser- und Energiewirtschaftsamt**		
318	Verminderte Dienstleistungen für Energiewirtschaft und weniger Fremdaufträge für Geologie sowie Umlagerung auf andere Konti	–	2 546 200
2240	**Gewässerschutzamt**		
318	Erhöhte Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	+	608 000
2310	**Staatsforstverwaltung**		
318	Anpassung der Entschädigung für Dienstleistungen Dritter an das Rechnungsergebnis 1989	+	826 500
2500	**Sekretariat Fürsorgedirektion**		
318	Erhöhte Kosten für Dienstleistungen Dritter, insbesondere beim Direktionssekretariat, der Fürsorgeabteilung sowie der Abteilung Planung, Bau und Betrieb	+	537 500

4.1.2.3 Passivzinsen

Die Passivzinsen beanspruchen gesamthaft 143,9 Mio Franken oder 37,1 Mio Franken mehr als im Vorjahr. Diese hohe Steigerungsrate hat zwei Gründe: erstmalige Budgetierung der Marchzinsen und die hohe Belastung für Passivzinsen durch die zweimalige massive Neuverschuldung in den Jahren 1990 und 1991 von insgesamt über 700 Mio Franken.

4.1.2.4 Abschreibungen

Die Abschreibungen betragen 307,8 Mio Franken. Sie überschreiten damit die Werte des Vorjahres um rund 11,8 Mio Franken. Die Zunahme ergibt sich aus folgenden Veränderungen:

(in Mio Fr.)	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
33 Abschreibungen	307,8	296,0	+ 11,8	+ 4,0
330 Finanzvermögen	17,3	16,0	+ 1,3	+ 8,1
331 Verwaltungsvermögen* ordentliche Abschreibungen	290,5	280,0	+ 10,5	+ 3,7
* wovon Fonds zu 100% abgeschrieben	87,3	114,4	– 27,1	– 23,7

Auf dem Finanzvermögen werden aufgrund der Entwicklung in den letzten Jahren 1,3 Mio Franken mehr abgeschrieben. Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen gehen aus der Planbilanz hervor, welche sich auf die Werte der Schlussbilanz per 31.12.1989 (unter Einbezug der geschätzten Veränderungen durch Aktivierung der Nettoinvestitionen und Abschreibungen im Jahr 1990) abstützt. Die exakte Höhe der Abschreibungen des Verwaltungsvermögens wird erst nach Abschluss in der Jahresbilanz per 31.12.1990 bekannt sein.
Die Rücknahme der Nettoinvestitionen im Vergleich zum Vorjahresbudget wirkt sich in den Abschreibungen erst in der nächsten Periode aus. Der dennoch bescheidene Zuwachs bei den Abschreibungen basiert auf Schätzungen, welche von nicht voll ausgeschöpften Nettoinvestitionen ausgehen. Bekanntlich fielen die Nettoinvestitionen im Rechnungsjahr 1989 um 16,3 Prozent tiefer als budgetiert aus.

4.1.2.5 Anteile und Beiträge

Die Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung wachsen mit 12,9 Mio Franken auf 52,6 Mio Franken. Die Einnahmenanteile zugunsten der Gemeinden betreffen die gestiegenen Anteile an den Erbschafts- und Schenkungssteuern. Die Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden betragen 41,6 Mio Franken. Die Erhöhung um 11,9 Mio Franken resultiert aus den Sonderbeiträgen für den Steuerrabatt im Rahmen des Finanzausgleichs.

(in Mio Fr.)	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	52,6	39,7	+ 12,9	+ 32,5
340 Einnahmenanteile an Gemeinden	11,0	10,0	+ 1,0	+ 10,0
341 Beiträge an Gemeinden	41,6	29,7	+ 11,9	+ 40,1

4.1.2.6 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen

Die Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen betragen 126,8 Mio Franken und liegen damit 2,1 Mio Franken höher als im Vorjahr.

(in Mio Fr.)	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	126,8	124,7	+ 2,1	+ 1,7
350 Bund	0,4	0,3	+ 0,1	+ 33,3
351 Kantone	6,4	7,0	− 0,6	− 8,6
352 Gemeinden	120,0	117,4	+ 2,6	+ 2,2

Anteilsmässig fällt die Erhöhung der Entschädigungen an Gemeinden ins Gewicht. Daran sind rund 2,4 Mio Franken aus der Lastenverteilung im Fürsorgewesen beteiligt, die 1990 zu tief budgetiert war.

4.1.2.7 Eigene Betriebsbeiträge

Für eigene Betriebsbeiträge sieht der Voranschlag 1991 rund 1353 Mio Franken vor. Die Erhöhung beläuft sich auf 89,1 Mio Franken oder 7 Prozent (Vorjahr 8,6 Prozent). Die nachstehende Tabelle vermittelt die Aufteilung der Beiträge auf die verschiedenen Kontengruppen und informiert über die Abweichungen zum Vorjahr.

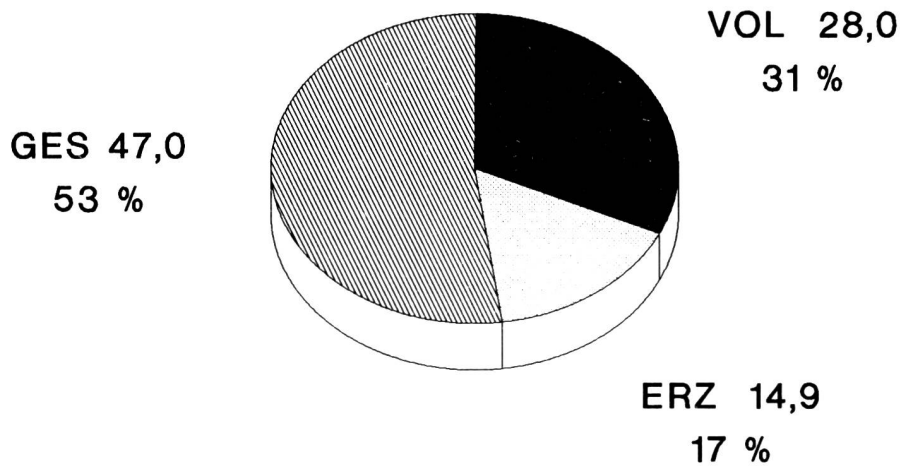
(in Mio Fr.)	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
36 Eigene Beiträge	1353,1	1264,0	+ 89,1	+ 7,0
360 Bund	130,8	136,1	− 5,3	− 3,9
361 Kantone	24,3	24,2	+ 0,1	+ 0,4
362 Gemeinden	307,3	285,1	+ 22,2	+ 7,8
363 Eigene Anstalten	1,8	1,6	+ 0,2	+ 12,5
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	255,9	241,9	+ 14,0	+ 5,8
365 Private Institutionen	332,6	302,7	+ 29,9	+ 9,9
366 Private Haushalte	299,6	271,4	+ 28,2	+ 10,4
367 Ausland	0,8	1,0	− 0,2	− 20,0

Ins Gewicht fallen insbesondere die Steigerungen der Beiträge an die Gemeinden (22,2 Mio Franken, Vorjahr 39,2 Mio Franken), die gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen (14 Mio Franken, Vorjahr 16,1 Mio Franken), die privaten Institutionen (29,9 Mio Franken, Vorjahr 35,7 Mio Franken) und die privaten Haushalte (28,2 Mio Franken, Vorjahr 20,3 Mio Franken).

Die Zunahme der Beiträge verteilt sich auf folgende Direktionen:

WACHSTUM DER BEITRÄGE 90 / 91

89 Mio oder 7,0 Prozent



GES:	46 Mio Fr.	Höhere Betriebsbeiträge Bezirks-, Regionalspitäler, gemischtwirtschaftliche und private Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken.
ERZ:	14 Mio Fr.	Betriebsbeiträge Inselspital und private Mittelschulen, Kulturförderung, Stipendien
VOL:	28 Mio Fr.	AHV/IV, Krankenversicherung, Beiträge an ausserkantonale Ingenieur- und Höhere Fachschulen, Gewerbeschulen und kaufmännische Berufsschulen
REST:	- 1 Mio Fr.	Abnahme (entspricht in obiger Grafik - 1%)

Weil die Gliederung nach Kontenarten der Laufenden Rechnung allein nicht sehr aussagekräftig ist, werden die wichtigsten Steigerungen nachfolgend auch nach Ämtern kommentiert. Vorab ist zu erwähnen, dass die Erhöhung um 89,1 Mio Franken (bzw. 7 Prozent Wachstum) hauptsächlich auf die bereits erwähnten Lohnanpassungen für das Personal bei subventionierten Institutionen sowie die Zeitgutschriften im Gesundheits- und Fürsorgewesen zurückzuführen ist. Die Direktionen beantragten ursprünglich dem Regierungsrat eine Erhöhung auf über 200 Mio Franken mit Wiedererwägungsgesuchen. Dies hätte eine Steigerungsrate von 16 Prozent bewirkt.

Einen Mehraufwand (+)/Minderaufwand (−) von mehr als 0,5 Mio Franken weisen folgende Ämter auf:

			Franken
1121	**Sport-Toto-Fonds der Staatskanzlei**		
365	Verminderung der Betriebsbeiträge für Turn- und Sportanlässe	−	630 000
1306	**Wirtschaftsföderungsfonds**		
365	Erhöhung der Zinsverbilligungsbeiträge und Beiträge an Wirtschaftsorganisationen	+	330 000
	Keine übrigen Beiträge an private Institutionen	−	1 200 000
1310	**Amt für Fremdenverkehr**		
365	Verminderung der Betriebsbeiträge an private Institutionen	−	1 073 800
1311	**Gastgewerbefonds**		
365	Erhöhung der Betriebsbeiträge an private Institutionen wegen Hypothekarzinserhöhung und Zunahme von Gesuchen	+	2 838 000
1312	**Fonds zur Förderung des Tourismus**		
365	Erhöhung der Betriebsbeiträge für touristische Massnahmen	+	2 050 000
1321	**Krisenfonds**		
362	Verminderung der Beiträge an Gemeinden für Krisenhilfe infolge Rückgangs der Arbeitslosenquote	−	2 000 000
	Verminderung der Beiträge an Gemeinden wegen sinkender Teilnehmerzahlen in Beschäftigungsprogrammen	−	600 000
365	Erhöhung der Lohnausfallentschädigungen für wetterbedingte Arbeitsausfälle im Tourismusgewerbe	+	870 000
1330	**Kantonales Versicherungsamt**		
360	Erhöhung der Kantonsanteile an Sozialversicherungen AHV/IV sowie an Bundesausgaben für landwirtschaftliche Familienzulagen	−	5 504 000
365	Erhöhung der Beiträge für die Krankenversicherung (Änderung vom 23.2.1989 des Dekrets über die Krankenversicherung)	+	1 018 000
366	Erhöhung der Ergänzungsleistungen zur AHV/IV (Änderung vom 25.10.1989 der entsprechenden Verordnung); wovon 22 Mio Franken Budgeterhöhung 1991 durch Grossratsbeschluss vom 13. November 1990	+	26 850 000
1350	**Berufsbildung und -beratung**		
361	Erstmalige Beiträge an ausserkantonale Ingenieur- und Höhere Fachschulen aufgrund des regionalen Schulabkommens	+	1 182 000
362	Erweitertes Angebot von Weiterbildungskursen an den Gewerbeschulen sowie vermehrte Ausstattung der Berufsschulen mit Informatik-Lehrmitteln	+	1 119 900
365	Erweitertes Weiterbildungsangebot an kaufmännischen Berufsschulen sowie Erhöhung der Beiträge für berufsbegleitende Ausbildung (HWV Bern, CAD-Schule) und für neue Ingenieurausbildung Haustechnik	+	1 573 000
1400	**Sekretariat der Gesundheitsdirektion**		
362	Erhöhung der Betriebsbeiträge an Bezirks- und Regionalspitäler: Zeitgutschrift von 20 Prozent kommt 1991 voll zum Tragen, Mehrbelastung infolge Teuerung sowie Auswirkung der Reallohnerhöhung	+	26 056 000
364	Erhöhung der Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken und Schulen der Spitalberufe, analog 362	+	7 735 000
365	Erhöhung der Betriebsbeiträge an private Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken und Schulen der Spitalberufe, analog 362	+	11 278 000
1401	**Fonds zur Krankheitsbekämpfung**		
364	Verminderung der Beiträge an das Inselspital infolge Wegfalls Tumorregister und medizinische Poliklinik	−	805 000
365	Erhöhung der Beiträge an private Institutionen: neu Übernahme Betriebsdefizit des Institutes für Arbeitsmedizin sowie Erhöhung verschiedener Mitgliederbeiträge	+	1 828 700

			Franken
1601	**Lotteriefonds**		
365	Höhere Beiträge aus dem Lotteriefonds an private Institutionen und Gemeinden	+	805 000
	Höhere Kulturförderungsbeiträge	+	1 900 000
1911	**Fonds zum Finanzausgleich**		
362	Irrtümlicherweise wurde 1990 ein Betrag von 7 Mio Franken für Sonderbeiträge an Gemeinden im Konto 3620 statt 3410 budgetiert. 1991 richtigerweise in Konto 3410 aufgenommen	−	7 000 000
2000	**Sekretariat der Erziehungsdirektion**		
364	Erhöhung der Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen aufgrund des neuen Erwachsenenbildungsgesetzes	+	786 500
366	Erhöhung der Stipendien aufgrund des neuen Stipendiengesetzes vom 1.8.1989	+	1 315 000
2001	**Fonds für Härtefälle**		
365	Erstmalige Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen infolge Neueröffnung der Dienststelle per 1.1.1991	+	825 000
2010	**Abteilung Unterricht**		
362	Verminderung der Betriebsbeiträge an höhere Mittelschulen der Gemeinden	−	544 500
365	Erhöhung der Betriebsbeiträge an private höhere Mittelschulen	+	2 536 900
2015	**Amt für Kulturelles und angegliederte Dienststellen**		
365	Erhöhung der Kulturförderungsbeiträge an Museen und Ausstellungsinstitute, Theater, Orchester, Bibliotheken usw. Die Zunahme erfolgt u.a. aufgrund des hohen Besoldungsanteils und der Auswirkungen der Lohnanpassungen entsprechend den Verbesserungen beim Staatspersonal	+	3 478 000
2050	**Universität**		
364	Erhöhung der Beiträge an das Inselspital für Lehre und Forschung aufgrund seines Voranschlags, an die Stadt- und Hochschulbibliotheken und die gemischtwirtschaftlichen Sozialeinrichtungen der Universität	+	6 081 200
2150	**Tiefbauamt**		
362	Erhöhung der Beiträge für den Unterhalt der subventionsberechtigten Gemeindestrassen	+	3 720 000
	Erhöhung der Beiträge für den Unterhalt der subventionsberechtigten Wasserbauten	+	710 000
2300	**Sekretariat der Forstdirektion**		
362	Erhöhung der Beiträge an Gemeinden für Forstreviere: Gründung von drei neuen Forstrevieren, Lohnanpassungen. Ferner erhöhte Beiträge infolge vermehrter Erstellung von Wirtschaftsplänen bei der Forstinspektion Mittelland und Beitragsanpassung für Jungwuchspflege (Anpassung an forstliche Bundeskredite 1990—1992 und an die Botschaft zum neuen Bundesgesetz über Walderhaltung zum Schutz von Naturereignissen)	+	848 000
365	Erhöhung der Beiträge an private Institutionen für Forstschutzprojekte (Anpassung an forstliche Bundeskredite 1990—1992 und an die Botschaft zum neuen Bundesgesetz über Walderhaltung und Schutz von Naturereignissen)	+	691 000
2400	**Sekretariat Landwirtschaftsdirektion**		
362	Verminderung der Flächen- und Sömmerungsbeiträge sowie der übrigen Beiträge an Gemeinden	−	1 144 000
365	Verminderung der Viehzuchtbeiträge sowie der übrigen Landwirtschaftsbeiträge	−	1 869 500
2500	**Sekretariat der Fürsorgedirektion**		
361	Abnahme der Unterstützungsbeiträge für staatliche Fürsorgefälle von bernischen Kantonsbürgern in andern Kantonen	−	1 368 200
365	Erhöhung der Betriebsbeiträge an private Institutionen, insbesondere für behinderte Kinder und im Bereich für die Suchtbekämpfung	+	1 158 600

4.1.2.8 Durchlaufende Beiträge

Die durchlaufenden Beiträge liegen mit 265,7 Mio Franken um 20,5 Mio Franken über dem Vorjahresbudget. Die Erhöhung ist jedoch saldoneutral, weil sie einnahmenseitig in der Sachgruppe 47 im gleichen Ausmass enthalten ist.

(in Mio Fr.)	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
37 Durchlaufende Beiträge	265,7	245,2	+ 20,5	+ 8,4
370 Bund	0,5	0,4	+ 0,1	+ 25,0
371 Kantone	4,1	4,1	—	—
372 Gemeinden	246,6	227,3	+ 19,3	+ 8,5
375 Private Institutionen	14,4	13,3	+ 1,1	+ 8,3
376 Private Haushalte	0,1	0,1	—	—

Praktisch unverändert bleiben die Aufwendungen für Bund, Kantone und private Haushalte. Die Zunahme ist somit allein auf die an Gemeinden und private Institutionen weitergegebenen Beiträge zurückzuführen, welche schwergewichtig in der Landwirtschafts- und Fürsorgedirektion anfallen.

4.1.2.9 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen, die das Ergebnis der Verwaltungsrechnung nicht beeinflussen, werden mit 282,1 Mio Franken um 18,0 Mio Franken tiefer budgetiert. Diese erfolgsneutralen Aufwendungen basieren auf dem im Jahr 1989 mit der Einführung des Neuen Rechnungsmodells angewendeten Verrechnungskonzept. Sie entwickeln sich im einzelnen wie folgt:

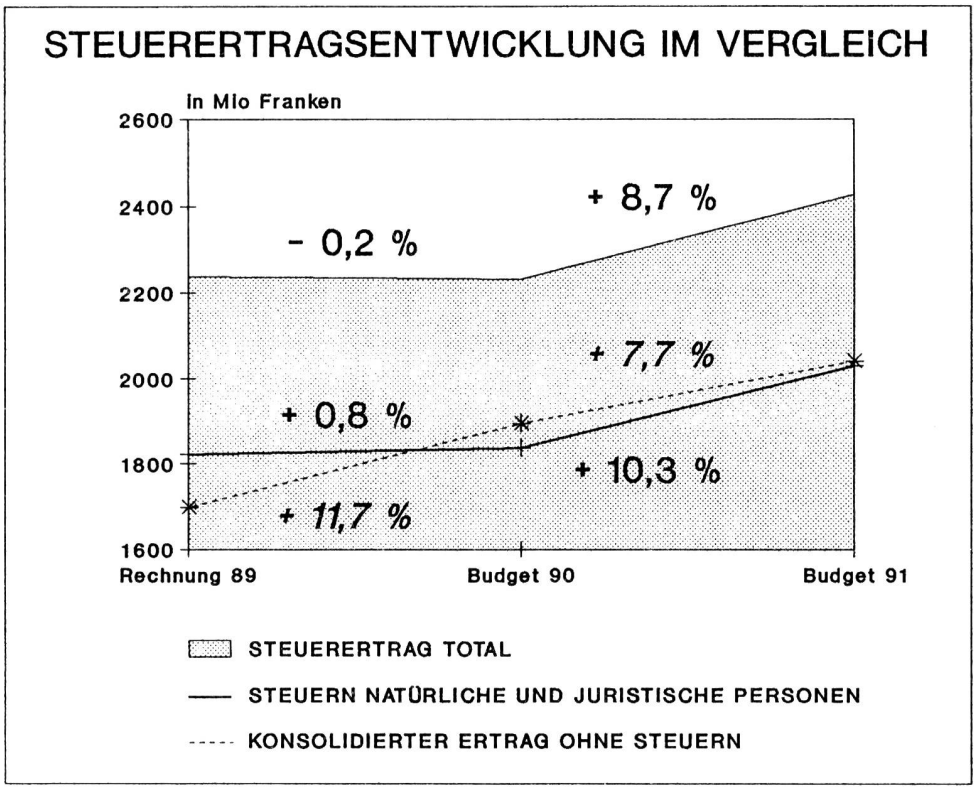
(in Mio Fr.)	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
39 Interne Verrechnungen	282,1	300,1	— 18,0	+ 6,0
390 Verrechneter Aufwand	16,3	20,5	— 4,2	— 20,5
391 Verrechnete Zinsen	8,6	5,7	+ 2,9	+ 50,9
392 Verrechnete Abschreibungen	87,3	114,4	— 27,1	— 23,7
399 Verschiedene interne Verrechnungen	169,9	159,5	+ 10,4	+ 6,5

Die im Konto 392 um 27,1 Mio Franken verminderten Abschreibungsverrechnungen resultieren aus kleineren Fondsinvestitionen mit verminderten Abschreibungen von 23,3 Mio Franken.

4.1.3 Ertrag der Laufenden Rechnung

Die verschiedenen Ertragskomponenten sind in untenstehender Tabelle «Ertrag nach Sachgruppen» dargestellt und werden mit den Werten des Voranschlages 1990 verglichen. Ferner verdeutlicht die Grafik 1 im Kapitel 4.1.1 die Anteile der einzelnen Ertragsarten im Budget 1991.

Ertrag nach Sachgruppen (in Mio Fr.)	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
40 Steuern	2427,6	2232,8	+ 194,8	+ 8,7
41 Regalien und Konzessionen	14,6	15,9	— 1,3	— 8,2
42 Vermögenserträge	111,8	96,3	+ 15,5	+ 16,1
43 Entgelte	407,7	359,5	+ 48,2	+ 13,4
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	318,7	343,8	— 25,1	— 7,3
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	671,1	608,9	+ 62,2	+ 10,2
46 Beiträge für eigene Rechnung	515,7	471,0	+ 44,7	+ 9,5
47 Durchlaufende Beiträge	265,7	245,2	+ 20,5	+ 8,4
48 Entnahmen aus Spezialfonds	44,2	89,2	— 45,0	— 50,4
49 Interne Verrechnungen	282,1	300,1	— 18,0	— 6,0



4.1.3.1 Steuerertrag

Der gesamte Steuerertrag wird auf 2427,6 Mio Franken veranschlagt. Er übertrifft den für das Vorjahr geschätzten Wert um 194,8 Mio Franken und wächst mit 8,7 Prozent. Der Ertrag im Voranschlag 1990 liegt geringfügig unter dem erreichten Wert der Rechnung 1989. Bei optimistischer Einschätzung der Wirtschaftslage können in diesem Jahr leicht höhere Ergebnisse bei den Vermögensgewinn-, Erbschafts- und Schenkungssteuern erwartet werden. Als Folge des Übergangs von der provisorischen zur definitiven Taxation — erst in ungeraden Jahren — sind die Erträge 1990 der Einkommens- und Vermögenssteuer eher an der oberen Grenze veranschlagt worden.

(in Mio Fr.)	Rechnung 1989 Fr.	Budget 1990 Fr.	Budget 1991 Fr.	Abweichung 1991 zu 1990 Fr.	%
40 Total Steuern	2237,9	2232,8	2427,6	+ 194,8	+ 8,7
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	1672,9	1672,3	1866,5	+ 194,2	+ 11,6
401 Ertrags- und Kapitalsteuern	150,1	164,6	163,8	— 0,8	— 0,5
403 Vermögensgewinnsteuern	89,2	73,0	86,0	+ 13,0	+ 17,8
404 Vermögensverkehrssteuern*	100,5	105,0	82,0	— 23,0	— 21,9
405 Erbschafts- und Schenkungssteuern	62,7	52,0	55,0	+ 3,0	+ 5,8
406 Besitz- und Aufwandsteuern*	162,6	165,9	174,3	+ 8,4	+ 5,1

* Neue Bezeichnungen für die im alten Modell der Finanzrechnung verwendeten Begriffe:

404: Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben
406: Motorfahrzeugsteuer

Die für 1991 budgetierten Steuereinnahmen stützen sich auf die Steuereingänge des Jahres 1989 sowie auf die Prognosen der Steuerverwaltung. Berücksichtigt wurde ferner eine unveränderte Steueranlage von 2,2.
Die Eingänge 1991 für **Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen** werden mit 1866,5 Mio Franken veranschlagt. Die Prognose des Steuereingangs 1990 berücksichtigt – nach Aufrechnung des bereits 1989 gewährten Steuerrabatts in der Höhe von 85 Mio Franken – eine Wachstumsrate bei sehr optimisischer Schätzung von rund 20 Prozent, abzüglich der Mindereinnahmen aus der Steuergesetzrevision 1991 von 240 Mio Franken. Der Ausfall wird somit auf netto 155 Mio Franken berechnet. Indessen ist dieser Ausfall sehr theoretisch, weil ohne Revision ein Ausgleich der kalten Progression ohnehin, gestützt auf die gesetzliche Grundlage, hätte gewährt werden müssen. Dies hätte Mindereinnahmen in ungefähr gleicher Höhe bewirkt. Die Steigerungsrate von 11,6 Prozent im ungeraden Jahr ist angemessen veranschlagt und zeigt, dass im Durchschnitt beider Jahre eine der wirtschaftlichen Entwicklung entsprechende Wachstumsrate von rund 6 Prozent resultiert.
Bei den **Ertrags- und Kapitalsteuern der juristischen Personen** (163,8 Mio Franken) wird der Rückgang von 0,8 Mio Franken mit der für 1990 sehr optimistisch eingeschätzten Lage der Wirtschaft begründet. Die anhaltend hohen Zinsen und die Teuerung dürften bei manchen Unternehmungen Rücklagen notwendig machen, so dass von einer vorsichtigen Schätzung auszugehen ist.
Die **Vermögensgewinnsteuern** sind konjunkturanfälliger als die Einkommenssteuern. Bei weiterhin guter Konjunkturlage können diese Erträge auf hohem Niveau gehalten werden. Eine Erhöhung um 8 Mio Franken gegenüber dem Vorjahr ist daher realistisch. Die Erträge im Jahr 1989 fielen besonders gut aus, weil die Steuergesetzrevision in diesem Bereich sich erst ab 1990 auswirkte und die Bearbeitung grösserer Fälle zu einem Abschluss kam. Das gute Ergebnis wird sich voraussichtlich im Jahre 1991 wiederholen.
Bei den **Vermögensverkehrssteuern** (Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben) handelt es sich um eine Steuer auf dem Liegenschaftenverkehr, welche aufgrund der Situation auf dem Immobilienmarkt im Jahre 1989 alle Prognosen übertraf. Eine weitere Steigerung ist indessen aufgrund der dringlichen Bundesbeschlüsse im Bodenrecht kaum realistisch. Der Rückgang im ersten Halbjahr 1990 bestätigt diese Annahme. Im Budget 1991 wurde der 1990 ohnehin zu hohe Budgetwert um 23 Mio Franken zurückgenommen.
Aufgrund des Ergebnisses 1989 können die **Erbschafts- und Schenkungssteuern** um 3 Mio Franken höher budgetiert werden. Die Zurückhaltung im Vorjahresbudget war durch die noch nicht genau berechenbaren Auswirkungen der Steuergesetzrevision und Schwankungen bei der Bearbeitung von grösseren Fällen begründet.
Die **Besitz- und Aufwandsteuern** (Motorfahrzeugsteuern) nehmen um 8,4 Mio Franken zu; es wird weiterhin mit einer leicht überproportionalen Zunahme des Fahrzeugbestandes und einer Steigerung des durchschnittlichen Fahrzeuggewichtes gerechnet.

4.1.3.2 Regalien und Konzessionen

Die Regalien und Konzessionen werden mit 14,5 Mio Franken geschätzt. Der Rückgang gegenüber dem Vorjahr beträgt 1,4 Mio Franken. Diese Abnahme ist bedingt durch den geringeren Ertrag aus den infolge Schneemangel rückläufigen Salzverkäufen der vergangenen Winter und der unsicheren Konzessionserteilungen für die Wasserkraft. Letztere waren im Budget 1990 ebenfalls zu hoch ausgewiesen.

4.1.3.3 Vermögenserträge

Die Vermögenserträge werden mit 111,8 Mio Franken veranschlagt und übertreffen damit das Vorjahr um 15,5 Mio Franken:

(in Mio Fr.)	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
42 Vermögenserträge	111,8	96,3	+ 15,5	+ 16,1
420 Banken	0,5	0,5	–	–
421 Guthaben	19,6	38,0	– 18,4	– 48,4
422 Anlagen des Finanzvermögens	26,1	0,9	+ 25,2	+ 2800,0
423 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	5,1	3,0	+ 2,1	+ 70,0
424 Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	5,4	0,5	+ 4,9	+ 980,0
425 Darlehen des Verwaltungsvermögens	0,2	0,3	– 0,1	– 33,3
426 Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	40,2	35,7	+ 4,5	+ 12,6
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13,9	16,6	– 2,7	– 16,3
429 Übrige	0,9	0,8	+ 0,1	+ 12,5

Die wichtigsten Steigerungen und Verschiebungen lassen sich wie folgt begründen:
- Die Abnahme der Einnahmen der Guthaben (Kontogruppe 421) von 18,4 Mio Franken ist bedingt durch Umbuchung der Erträge aus den Mitteln, welche neu zu Darlehen mit fester Laufzeit der Hypothekarkasse aus Spezialfinanzierungen umgewandelt wurden;
- Verbesserung per Saldo infolge der vorgenannten Umbuchung einerseits, andererseits durch eine bessere Rendite bei hohen Zinssätzen und Anlagemöglichkeiten;
- die Veränderungen der Liegenschaftserträge aus dem Finanz-, bzw. aus dem Verwaltungsvermögen werden durch eine bereinigte Zuteilung der Objekte infolge Anpassung an die Bestimmungen im Neuen Rechnungsmodell kompensiert;
- die Verkäufe diverser Liegenschaften des Verwaltungsvermögens führen voraussichtlich zu einem zusätzlichen Buchgewinn (Kontogruppe 424) von 4,9 Mio Franken und
- Erhöhung der Beteiligungserträge wegen Verstärkung des Dotationskapitals der Staatsbank und neu der BEDAG INFORMATIK.

4.1.3.4 Entgelte

Die Entgelte belaufen sich auf 407,7 Mio Franken. Sie wachsen somit um 48,2 Mio Franken bzw. 13,4 Prozent, die sich wie folgt aufteilen:

(in Mio Fr.)	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
43 Entgelte	407,7	359,5	+ 48,2	+ 13,4
431 Gebühren für Amtshandlungen	77,5	73,8	+ 3,7	+ 5,0
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	110,3	87,2	+ 23,1	+ 26,5
433 Schulgelder	5,5	5,1	+ 0,4	+ 7,8
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	69,7	59,7	+ 10,0	+ 16,8
435 Verkäufe	61,3	56,9	+ 4,4	+ 7,7
436 Rückerstattungen	61,1	58,8	+ 2,3	+ 3,9
437 Bussen	18,6	13,8	+ 4,8	+ 34,8
438 Eigenleistungen für Investitionen	1,6	1,0	+ 0,6	+ 60,0
439 Übrige	2,2	3,3	– 1,1	– 33,3

Einen Mehrertrag (+)/Minderertrag (−) von über 0,5 Mio Franken fallen insbesondere bei folgenden Dienststellen an:

			Franken
1205	**Richterämter**		
431	Erhöhung der Gerichtsgebühren	+	800 000
436	Erhöhung der Rückerstattungen von Prozesskosten	+	600 000
437	Erhöhung des Bussenertrags	+	1 600 000
1320	**Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit**		
434	Ausscheidung des Ertrages COSC (Dachorganisation der Chronometerkontrolle) aus dem Staatshaushalt, der 1990 im Konto 4340 versehentlich mit Fr. 552 000 budgetiert worden ist. Demgegenüber wurde 1991 eine Ertragserhöhung der Entgelte um Fr. 33 100 budgetiert	−	518 900
1475	**Psychiatrische Universitätsklinik, Bern**		
432	Neues Tarifmodell führt zu einer erheblichen Erhöhung der Kostgelder und Taxen (vorbehältlich Vertragsabschluss mit den Krankenkassen)	+	7 084 700
435	Durch die erstmalige Budgetierung der Aufwände und Erträge der Arbeitstherapie (bisher in Kontokorrent verbucht) erhöhen sich die Verkäufe (vgl. Veränderung in 31 Sachaufwand)	+	733 700
1480	**Psychiatrische Klinik Münsingen**		
432	Neues Tarifmodell führt zu einer erheblichen Erhöhung der Kostgelder und Taxen (vorbehältlich Vertragsabschluss mit den Krankenkassen)	+	6 888 000
1485	**Psychiatrische Klinik Bellelay**		
432	Neues Tarifmodell führt zu einer erheblichen Erhöhung der Kostgelder und Taxen (vorbehältlich Vertragsabschluss mit den Krankenkassen)	+	5 095 000
1490	**Kinder- und jugendpsychiatrische Klinik und Poliklinik der Universität Bern**		
432	Neues Tarifmodell führt zu einer erheblichen Erhöhung der Kostgelder und Taxen (vorbehältlich Vertragsabschluss mit den Krankenkassen)	+	1 110 000
1600	**Sekretariat der Polizeidirektion**		
431	Erhöhung der Gebühren des Passbüros der Fremdenpolizei und des Zivilstands- und Bürgerrechtsdienstes aufgrund der neuen Entwicklung	+	700 000
1620	**Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt**		
431	Erhöhung der Gebühren durch weitere Zunahme des Fahrzeugbestandes und der Inhaber von Führerausweisen	+	1 299 400
1675	**Anstalten Witzwil**		
432	Erhöhung der Kostgeldansätze ab 1.1.1991	+	662 000
1690	**Jugendheim Prêles**		
432	Erhöhung der Kostgeldansätze ab 1.1.1991 sowie mehr Kostgeldtage	+	1 100 000
1920	**Steuerverwaltung**		
437	Die Steuerbussen des ersten Jahres der Veranlagungsperiode wurden als Zufallsertrag erhöht	+	3 200 000
1930	**Personalamt**		
434	Erhöhung der Kostenbeiträge für die angeschlossenen Betriebe aufgrund des neuen Versicherungskassen-Dekretes (+ Fr. 745 000), Rückgang der Provisionen für den Quellensteuerbezug aufgrund des Rechnungsergebnisses 1989 (− Fr. 55 800), Erhöhung der übrigen Dienstleistungserträge (+ Fr. 22 500)	+	711 700
1970	**Liegenschaftsverwaltung**		
434	Mehreinnahmen der Benützungsgebühren infolge Bewilligungen für gesteigerten Gemeingebrauch bzw. Konzessionen für Sondernutzung an öffentl. Gewässern	+	580 000
2000	**Sekretariat der Erziehungsdirektion**		
436	Stipendiendarlehen werden neu über die Kantonalbank abgewickelt, daher Mindereinnahmen aus bestehenden Darlehen	−	1 204 500
2011	**Fonds Lehrmittelverlag**		
435	Erhöhung der Verkäufe von Lehrmitteln	+	500 000
2050	**Universität**		
434	Anpassung der Benützungsgebühren und der Dienstleistungserträge an das Rechnungsergebnis 1989 sowie erhöhte Erträge wegen Umstellung vom Ist- auf Sollprinzip	+	6 800 000

		Franken
2240	**Gewässerschutzamt**	
434	Verminderung der Wasserkraftzinserträge, Erhöhung der Wasserrechtszinse um rund 50 Prozent sowie Erhöhung der übrigen Dienstleistungserträge und Benützungsgebühren (mehr Fremdaufträge der JGK-Equipen)	+ 1 150 000
2305	**Forstinspektorat und Kreisforstämter**	
434	Ein Grossteil der Arbeiten für Dritte wird ab 1991 bei der Dienststelle 2310 Staatsforstverwaltung erfasst	− 900 000
2310	**Staatsforstverwaltung**	
434	Vermehrte Drittarbeiten durch den kantonalen Forstdienst im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden 1990 (+ Fr. 1 620 000) sowie Verminderung der übrigen Benützungsgebühren und Dienstleistungserträge aufgrund des Rechnungsergebnisses 1989 (− 170 000)	+ 1 450 000
435	Zunahme der Holzverkäufe wegen der Sturmschäden 1990	+ 1 800 000
438	Erhöhung der Eigenleistungen für Investitionen aufgrund des Rechnungsergebnisses 1989	+ 600 000
439	Auf eine Ausscheidung der Eigenleistungen für Unterhaltsarbeiten wird verzichtet	− 700 000
2500	**Sekretariat der Fürsorgedirektion**	
436	Beträchtliche Schwankungen der Subventionsrückerstattungen führen zu Mindererträgen	− 500 000

4.1.3.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

Die Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung beziffern sich auf 318,7 Mio Franken. Sie nehmen um 25,1 Mio Franken ab. Mit vorgesehenen Mindereinnahmen von rund 49 Mio Franken erreichte der Anteil der direkten Bundessteuer einen Stand von 235 Mio Franken (Vorjahr 284 Mio). Dieser Anteil berechnet sich nach effektivem Geldeingang, welcher in ungeraden Jahren bei 40 Prozent des eingeforderten zweijährigen Gesamtbetreffnisses liegt. Der Budgetbetrag des Anteils der Verrechnungssteuer kann infolge guter Kapitalmarktlage um insgesamt 23,5 Mio Franken auf 73,5 Mio Franken erhöht werden. Dies entspricht den Angaben der eidgenössischen Steuerverwaltung. Die übrigen Einnahmen werden weitgehend unverändert aus dem Vorjahresbudget übernommen. Es handelt sich um die Einnahmen aus dem Militärpflichtersatz (3,55 Mio Franken), die Anteile am Alkoholmonopol bei der Finanzdirektion (2,875 Mio Franken) und bei der Fürsorgedirektion (3,769 Mio Franken).

4.1.3.6 Rückerstattungen von Gemeinwesen

Die Rückerstattungen von Gemeinwesen umfassen die Bundes-, Kantons- und Gemeinderückerstattungen und beziffern sich auf 671,1 Mio Franken. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr beträgt 62,1 Mio Franken.

(in Mio Fr.)	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	671,1	608,9	+ 62,1	+ 10,2
450 Bund	21,6	19,4	+ 2,2	+ 11,3
451 Kantone	1,9	3,3	− 1,4	− 42,4
452 Gemeinden	647,6	586,2	+ 61,4	+ 10,5

Die Zunahme der **Rückerstattungen des Bundes** entfällt auf die Mehreinnahmen von 2,23 Mio Franken des Kriegskommissariates für Bekleidung und Ausrüstung.
Die Nettoabnahme der **Kantonsrückerstattungen** in der Höhe von 1,6 Mio Franken ist vor allem auf den Rückgang der Schulgelder ausserkantonaler Schüler im Gesundheits- und Bildungswesen zurückzuführen.
Die grössten Zuwachsanteile verzeichnen wiederum die **Gemeinderückerstattungen** mit 26,8 Mio Franken aus der Lastenverteilung gemäss Spitalgesetzgebung, 32,75 Mio Franken aus den Anteilen an den Lehrerbesoldungen und 1,91 Mio Franken für den Steuereinzug, die Gemeindesteuerteilung und die amtliche Bewertung.

4.1.3.7 Beiträge für eigene Rechnung

Die Beiträge für eigene Rechnung erhöhen sich um 44,7 Mio Franken auf 515,7 Mio Franken und wachsen somit um 9,5 Prozent.

(in Mio Fr.)	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
46 Beiträge für eigene Rechnung	515,7	471,0	+ 44,7	+ 9,5
460 Bund	329,2	295,1	+ 34,1	+ 11,6
461 Kantone	32,2	31,5	+ 0,7	+ 2,2
462 Gemeinden	127,7	119,3	+ 8,4	+ 7,0
463 Eigene Anstalten	1,3	0,8	+ 0,5	+ 62,5
465 Private und Institutionen	2,7	2,6	+ 0,1	+ 3,8
469 Übrige	22,6	21,6	+ 1,0	+ 4,6

An der Steigerung der Bundesbeiträge sind massgebend beteiligt: die Einnahmen aus den Ergänzungsleistungen zur AHV/IV mit 10,23 Mio Franken sowie die Betriebsbeiträge an die Ingenieurschulen (1,062 Mio), an die psychiatrische Klinik Münsingen (1,95 Mio), an die Verkehrsüberwachung der Nationalstrassen (0,72 Mio), an die Stipendienbezüger (3,0 Mio), an die Universität (5,35 Mio), an das Tiefbauamt (1,095 Mio), an die Staatsforsten (0,5 Mio) und an die Fürsorgeheime (1,5 Mio). Ferner kann der Anteil am eidgenössischen Benzinzoll um 7,2 Mio Franken erhöht werden.
Die **Beiträge anderer Kantone** nehmen in erster Linie wegen der interkantonalen Vereinbarung über Hochschulbeiträge (Beiträge der Nichthochschulkantone) um 0,763 Mio Franken zu.
Die Zunahme der **Gemeindebeiträge** im Umfang von 8,4 Mio Franken ist auf die Mehreinnahmen aus AHV/IV, EL zur AHV/IV (6,7 Mio) und auf die Mehreinnahme beim Fonds zur Krankheitsbekämpfung (1,2 Mio) zurückzuführen.

4.1.3.8 Durchlaufende Beiträge

Die durchlaufenden Beiträge sind saldoneutral und in der Sachgruppe 37 in gleicher Höhe veranschlagt.

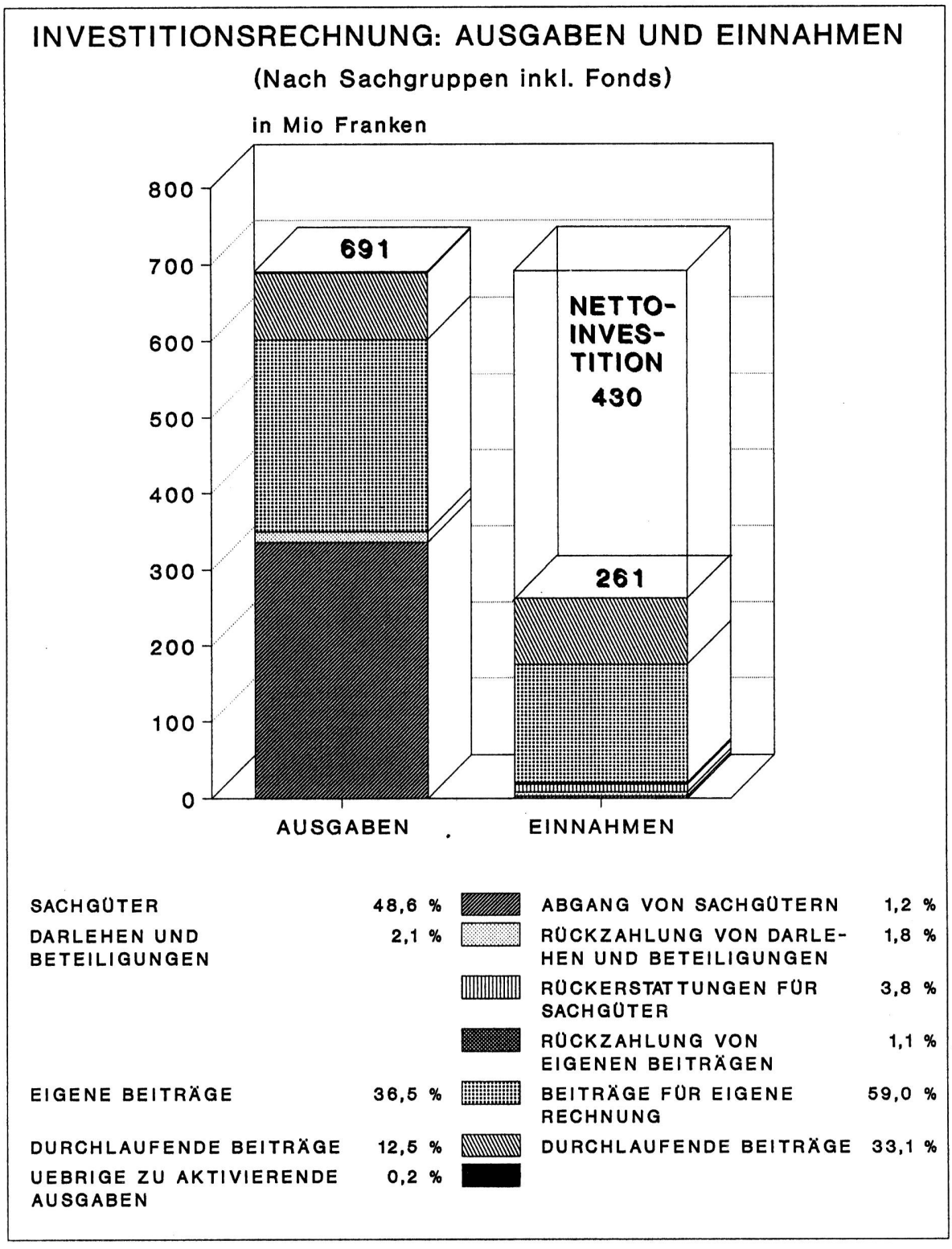
4.1.3.9 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen sind ebenfalls saldoneutral und weisen in der Sachgruppe 39 die gleichen Beiträge aus.

4.2 Investitionsrechnung

4.2.1 Gesamtüberblick

Die Daten der Investitionsrechnung werden in der Finanzplanerhebung ermittelt und nachträglich nach Massgabe der ausgehandelten Budgetbetreffnisse 1991 in das Investitionsbudget der Verwaltungsrechnung überführt. Deshalb bestehen zwischen den Investitionssummen des Finanzplans 1991 — 1994 und des Budgets 1991 keine Differenzen. Sämtliche im Budget auf den Hauptkonti aufgenommenen Investitionsvorhaben sind durch Einzelobjektkarten nachweisbar. Deren Werte können dem Finanzplan 1991 — 1994 entnommen werden.



Zusammenfassung des Investitionsbudgets 1991 (mit Veränderungen zum Budget 1990) in 1000 Franken:

	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	%
Staat (inkl. Fonds)				
Ausgaben	690 822	699 260	− 8 438	− 1,2
Einnahmen	261 227	238 421	+ 22 806 (−)	+ 9,6
Nettoinvestition	429 595	460 839	− 31 244	− 6,8
Wovon Fonds				
Ausgaben	78 883	106 022	− 27 139	− 25,6
Einnahmen	3 575	8 609	− 5 034 (+)	− 58,5
Nettoinvestition	75 308	97 413	− 22 105	− 22,7

Gesamtbudget: Den im Vergleich zum Budget 1990 um 8,4 Mio Franken oder 1,2 Prozent verminderten Bruttoinvestitionen stehen 22,8 Mio Franken oder 9,6 Prozent erhöhte Investitionseinnahmen gegenüber. Die daraus resultierenden Nettoinvestitionen vermindern sich im Budget 1991 um 31,2 Mio Franken oder 6,8 Prozent. Die Fondsbudgets partizipieren an den Bruttoinvestitionen mit 11,4 Prozent, an den Einnahmen mit 1,4 Prozent und an den Nettoinvestitionen mit 17,5 Prozent.

Fondsbudget: Bei den Fondsbudgets vermindern sich die Nettoinvestitionen um 22,1 Mio Franken oder 22,7 Prozent. Mit Ausnahme der nicht abzuschreibenden Darlehen und Beteiligungen werden die Fonds-Nettoinvestitionen (rund 70,1 Mio Franken) zu 100 Prozent abgeschrieben und den Laufenden Fondsrechnungen als Abschreibungsaufwand weiterbelastet. Ebenfalls werden die Investitionen im Hochbauamt zu Lasten des Spitalsteuerzehntels im Gesamtbetrag von 17,2 Mio Franken zu 100 Prozent abgeschrieben. Somit werden insgesamt 87,3 Mio Franken zu Lasten des Fondskapitals abgeschrieben (vgl. Kapitel 4.1.2.4 Abschreibungen).
Die Veränderungen der Investitionsbudgets 1990/1991 sind in der Übersicht «Budget 1991 Investitionsrechnung nach Direktionen und Sachgruppen» (Kapitel 4.2.3) direktionsweise kommentiert.

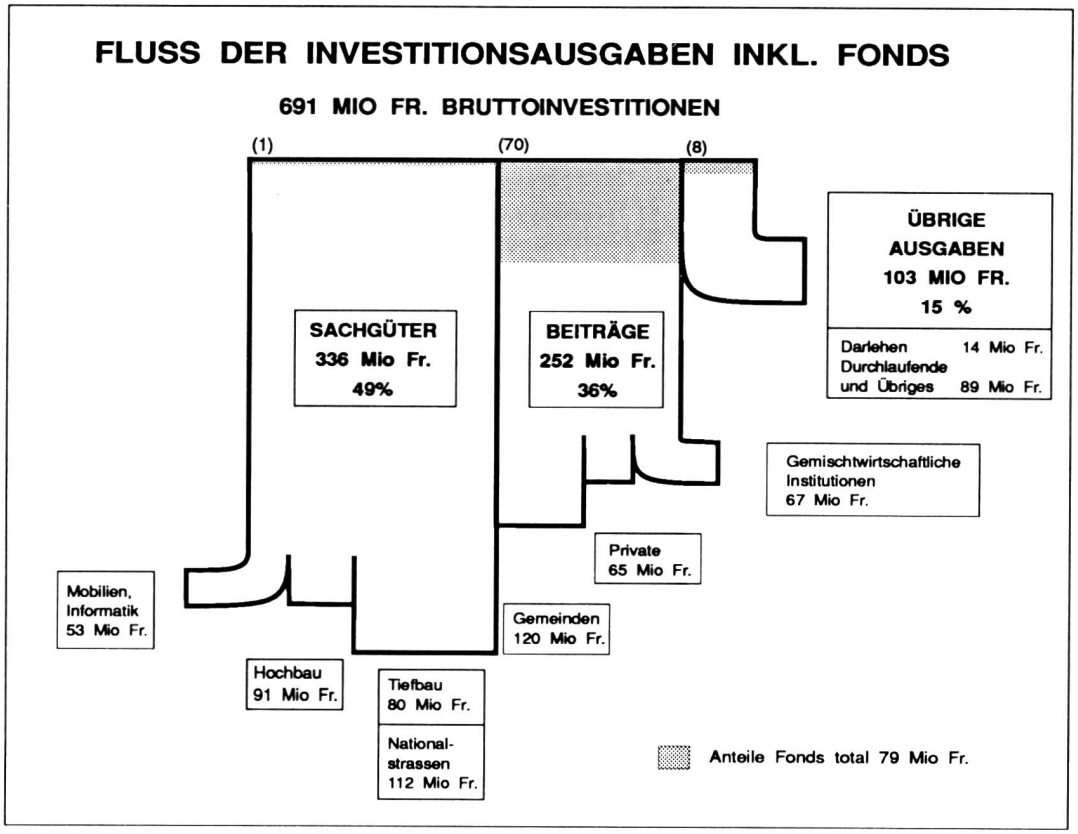
4.2.2 Bruttoinvestitionen und Investitionsrechnung nach Sachgruppen

4.2.2.1 Bruttoinvestitionsausgaben Budget 1991

Die nachfolgende Grafik zeigt den Fluss der Investitionsausgaben. Die 691 Mio Franken Bruttoinvestitionen entfallen auf die folgenden Kategorien:

	Mio Fr.	Budget 1991 %	Budget 1990 %
Sachgüter (staatliche Investitionen)	336	49	48
Investitionsbeiträge	252	36	38
Übrige Ausgaben	103	15	14
Total Bruttoinvestitionsausgaben	691	100	100

Der Anteil der Sachgüter an den Gesamtausgaben für Investitionen erfährt gegenüber 1990 eine Steigerung um 1 Prozent, während derjenige für die Investitionsbeiträge von 38 Prozent im Jahre 1990 auf 36 Prozent im Jahre 1991 reduziert wird.



4.2.2.2 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Die folgenden Übersichten vermitteln ein Bild über die eigentlichen Investitionsstrukturen nach Sachgruppen des staatlichen Kontenrahmens sowohl als Gesamtergebnis des Kantons (Tabelle a) als auch im Teilbereich der darin eingeschlossenen Fondsbudgets (Tabelle b), jeweils mit den Veränderungen zum Budget 1990.

a) Budget 1991: Investitionsrechnung Staat (inkl. Fonds) nach Sachgruppen (mit Veränderung zu Budget 1990) in 1000 Franken.

	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr. +/−	%
5 Total Ausgaben	690 822	699 260	− 8 438	− 1,2
50 Sachgüter	335 882	335 872	+ 10	−
52 Darlehen und Beteiligungen	14 300	11 172	+ 3 128	+ 28,0
56 Eigene Beiträge	252 420	265 954	− 13 534	− 5,1
57 Durchlaufende Beiträge	86 520	85 162	+ 1 358	+ 1,6
58 Übrige zu aktivierende Ausgaben	1 700	1 100	+ 600	+ 54,5
6 Total Einnahmen	261 227	238 421	+ 22 806	+ 9,6
60 Abgang von Sachgütern	3 053	8 000	− 4 947	− 61,8
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	4 778	4 094	+ 684	+ 16,7
63 Rückerstattungen für Sachgüter	9 948	6 889	+ 3 059	+ 44,4
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen	2 789	2 348	+ 441	+ 18,8
66 Beiträge für eigene Rechnung	154 139	131 928	+ 22 211	+ 16,8
67 Durchlaufende Beiträge	86 520	85 162	+ 1 358	+ 1,6
Nettoinvestition	**429 595**	**460 839**	**- 31 244**	**- 6,8**

Ausgabenseitig entsprechen die 1991 mit 335,9 Mio Franken veranschlagten Sachgüter (Sachgruppe 50) dem Budgetwert 1990. Den Minderausgaben in den Kontengruppen Grundstücke, Tiefbauten, Nationalstrassen, Hochbauten und Waldungen von insgesamt 20,3 Mio Franken stehen Mehrausgaben in gleicher Höhe für Anschaffungen – insbesondere EDV-Investitionen – gegenüber. Die Investitionsbeiträge (Sachgruppe 56) vermindern sich gegenüber 1990 um 13,5 Mio Franken oder 5,1 Prozent. Die Ausgaben in den Sachgruppen 52/57/58 erhöhen sich um 5,1 Mio Franken oder 5,2 Prozent.
Die Einnahmenerhöhung von 22,8 Mio Franken (9,6 Prozent) ist auf die Beiträge für eigene Rechnung (Sachgruppe 66) mit 22,2 Mio Franken, die übrigen Sachgruppen (62/63/64/67) mit 5,5 Mio Franken sowie auf eine Einnahmenverminderung im Abgang von Sachgütern (Sachgruppe 60) mit 4,9 Mio Franken zurückzuführen. Somit vermindern sich die Nettoinvestitionen im Vorjahresvergleich um 31,2 Mio Franken oder 6,8 Prozent.
Unter Ziffer 4.2.3 werden die Veränderungen nach Direktionen und Sachgruppen dargestellt. In der Ziffer 4.2.4 werden für die Investitionsausgaben die Einzelnachweise für Direktionen mit Abweichungen von über 1 Mio Franken kommentiert. In Ziffer 4.2.5 werden die Informatik-Investitionsprojekte detailliert aufgeführt.
Ferner ist darauf hinzuweisen, dass die ausgabenseitig in der Sachgruppe 57 um 1,4 Mio Franken erhöhten durchlaufenden Investitionsbeiträge saldoneutral sind, da die gleiche Erhöhung auch einnahmenseitig in der Sachgruppe 67 anfällt.

b) Budget 1991: Investitionsrechnung Fonds nach Sachgruppen (mit Veränderung zu Budget 1990) in 1000 Franken

	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr. +/–	%
5 Total Ausgaben	78 883	106 022	– 27 139	– 25,6
50 Sachgüter	465	5 572	– 5 107	– 91,7
52 Darlehen und Beteiligungen	8 500	7 260	+ 1 240	– 17,1
56 Eigene Beiträge	69 918	93 190	– 23 272	– 25,0
6 Total Einnahmen	3 575	8 609	– 5 034	+ 58,5
60 Abgang von Sachgütern	–	5 000	– 5 000	– 100,0
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	3 325	3 325	–	–
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen	100	100	–	–
66 Beiträge für eigene Rechnung	150	184	– 34	– 18,5
Nettoinvestition	**75 308**	**97 413**	**– 22 105**	**– 22,7**

Bei den in die Staatsrechnung als besondere Dienststellen integrierten Spezialfinanzierungen (Fonds) vermindern sich die Nettoinvestitionen gegenüber 1990 um rund 22,1 Mio Franken. Ins Gewicht fällt dabei ausgabenseitig eine Reduktion der eigenen Investitionsbeiträge um rund 23 Mio Franken oder 25 Prozent. Infolge Wegfalls des Abganges von Sachgütern (Übertragung von Grundstücken des Wirtschaftsförderungsfonds in das Finanzvermögen) vermindern sich die Einnahmen um rund 5 Mio Franken. Bezüglich Abschreibung der Fondsinvestitionen sowie Fondsanteil an der Gesamt-Investitionsrechnung wird auf das vorangehende Kapitel 4.2.1 verwiesen.

4.2.3 Investitionsrechnung nach Direktionen und Sachgruppen

Der direktionsweise Überblick der Investitionsbudgets gliedert sich nach den Sachgruppen des Ausgaben- und Einnahmenbereichs sowie den daraus resultierenden Nettoinvestitionen (inklusive Veränderungen zu den Budgets 1990).
Die nachfolgenden Kommentare unter Ziffer 4.2.4 beschränken sich auf jene Positionen der Direktionen, die bei den Brutto-Investitionsausgaben Abweichungen von über 1 Mio Franken ausweisen.

Budget 1991: Investitionsrechnung (inkl. Fonds) nach Direktionen und Sachgruppen (mit Veränderung zu Budget 1990) (in 1000 Franken)

Direktionen/Sachgruppen * Ausgaben schlechter Einnahmen besser ** Ausgaben besser Einnahmen schlechter	Budget 1991			Veränderung 1991 zu 1990 +/− Nettoinv. NI: + = Erhöhung * − = Verminderung **
	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	Netto-investitionen Fr.	Fr.
Total Staat	690 822	261 227	429 595	− 31 244 NI
11 Staatskanzlei				
50 Sachgüter Total	979	53	926	− 133 NI
12 Gerichtsverwaltung				
50 Sachgüter Total	1 774	0	1 774	− 1 850 NI
13 Volkswirtschaft				
50 Sachgüter	5 938			− 4 425
52 Darlehen	8 500			+ 1 240
56 Eigene Beiträge	12 034			− 975
57 Durchlaufende Beiträge	8 820			+ 497
60 Abgang von Sachgütern		0		− 5 000 (+)
62 Rückzahlung von Darlehen		3 300		0
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen		200		0
66 Beiträge für eigene Rechnung		1 362		+ 630 (−)
67 Durchlaufende Beiträge		8 820		+ 497 (−)
Total	35 292	13 682	21 610	+ 210 NI
14 Gesundheit				
50 Sachgüter	3 732			+ 1 407
56 Eigene Beiträge	57 533			− 22 532
66 Beiträge für eigene Rechnung		1 822		+ 828 (−)
Total	61 265	1 822	59 443	− 21 953 NI
15 Justiz				
50 Sachgüter Total	6 590	0	6 590	+ 3 640 NI
16 Polizei				
50 Sachgüter	9 670			+ 4 131
52 Darlehen	0			− 12
56 Eigene Beiträge	4 050			− 1 910
62 Rückzahlung von Darlehen		0		− 6 (+)
63 Rückerstattungen für Sachgüter		850		+ 150 (−)
Total	13 720	850	12 870	+ 2 065 NI

Direktionen/Sachgruppen * Ausgaben schlechter Einnahmen besser ** Ausgaben besser Einnahmen schlechter	Budget 1991			Veränderung 1991 zu 1990 +/− Nettoinv. NI: + = Erhöhung * − = Verminderung **
	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	Netto-investitionen Fr.	Fr.
17 Militär				
50 Sachgüter	654			+ 558
56 Eigene Beiträge	6 000			0
57 Durchlaufende Beiträge	17 600			− 2 400
67 Durchlaufende Beiträge		17 600		− 2 400 (+)
Total	24 254	17 600	6 654	+ 558 NI
19 Finanzen				
50 Sachgüter	20 501			+ 10 072
60 Abgang von Sachgütern		3 000		0
Total	20 501	3 000	17 501	+ 10 072 NI
20 Erziehung				
50 Sachgüter	10 405			− 2 207
56 Eigene Beiträge	22 360			+ 2 875
57 Durchlaufende Beiträge	0			− 750
66 Beiträge für eigene Rechnung		6 401		+ 3 698 (−)
67 Durchlaufende Beiträge		0		− 750 (+)
Total	32 765	6 401	26 364	− 3 030 NI
21 Bauten				
50 Sachgüter	262 984			− 12 471
52 Darlehen	1 200			+ 1 200
56 Eigene Beiträge	29 800			+ 3 100
57 Durchlaufende Beiträge	10 600			0
62 Rückzahlung von Darlehen	700			+ 700 (−)
63 Rückerstattungen für Sachgüter		9 098		+ 2 909 (−)
66 Beiträge für eigene Rechnung		140 311		+ 15 609 (−)
67 Durchlaufende Beiträge		10 600		0
Total	304 584	160 709	143 875	− 27 389 NI
22 Verkehr, Energie und Wasser				
50 Sachgüter	4 149			+ 479
52 Darlehen	4 600			+ 700
56 Eigene Beiträge	68 213			+ 3 168
57 Durchlaufende Beiträge	21 000			0
62 Rückzahlung von Darlehen		788		− 10 (+)
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen		2 489		+ 441 (−)
66 Beiträge für eigene Rechnung		300		0
67 Durchlaufende Beiträge		21 000		0
Total	97 962	24 567	73 395	+ 3 916 NI

Direktionen/Sachgruppen * Ausgaben schlechter Einnahmen besser ** Ausgaben besser Einnahmen schlechter	Budget 1991			Veränderung 1991 zu 1990 +/− Nettoinv. NI: + = Erhöhung * − = Verminderung **
	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	Netto-investitionen Fr.	Fr.
23 Forst				
50 Sachgüter	6 268			− 118
56 Eigene Beiträge	9 505			+ 1 165
57 Durchlaufende Beiträge	9 500			+ 1 200
58 Übrige zu aktivierende Ausgaben	1 700			+ 600
66 Beiträge für eigene Rechnung		3 720		+ 1 486 (−)
67 Durchlaufende Beiträge		9 500		+ 1 200 (−)
Total	26 973	13 220	13 753	+ 161 NI
24 Landwirtschaft				
50 Sachgüter	1 713			+ 349
56 Eigene Beiträge	23 320			+ 970
57 Durchlaufende Beiträge	19 000			+ 2 811
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen		100		0
66 Beiträge für eigene Rechnung		223		− 40 (+)
67 Durchlaufende Beiträge		19 000		+ 2 811 (−)
Total	44 033	19 323	24 710	+ 1 359 NI
25 Fürsorge				
56 Eigene Beiträge	19 605			+ 605
Total	19 605	0	19 605	+ 605 NI
26 Gemeinde				
50 Sachgüter Total	525	0	525	+ 525 NI

4.2.4 Kommentierung der Bruttoinvestitionsabweichungen nach Sachgruppen und Direktionen

INVESTITIONSAUSGABEN

Einzelnachweise für Direktionen mit Abweichungen von über 1 Mio Franken:

		Abweichungen 1991 zu 1990 in Mio Fr. + Erhöhung − Verminderung			
		Einzelabweichung		Abweichung per Saldo	
50	**Sachgüter**				
12	**Gerichtsverwaltung**				
506	Informatik-Projekte: Wegfall bei Versicherungsgericht;	−	0,1		
	Minderausgaben bei Obergericht, Richterämtern und Jugendgerichten	−	1,7	−	1,8
13	**Volkswirtschaftsdirektion**				
500	Erwerb Grundstücke Wirtschaftsförderungsfonds ab 1991 im Finanzvermögen der Bestandesrechnung erfasst	−	5,0		
503/506	Übrige Sachgüter und Informatik-Projekte	+	0,6	−	4,4
14	**Gesundheitsdirektion**				
503	Einrichtung für Umbauten Liegenschaften Verwaltungsvermögen	+	0,7		
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge und Informatik-Projekte	+	0,7	+	1,4
15	**Justizdirektion**				
506	Informatik-Projekte für Sekretariat, Amtsbezirke (Regierungsstatthalterämter), Grundbuchämter, Betreibungs- und Konkursämter	+	3,2		
503/506	Übrige Sachgüter	+	0,4	+	3,6
16	**Polizeidirektion**				
501/503	Übrige Tiefbauten, Einrichtungen für Neubauten Verwaltungsvermögen	+	0,6		
506	Informatik-Projekte für Sekretariat, Strassen-, Verkehrs- und Schiffahrtsamt, Polizeikommando und Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	+	3,5	+	4,1
19	**Finanzdirektion**				
500/503/506	Informatik-Projekte für Sekretariat, Finanzverwaltung, Steuerverwaltung, Personalamt, Finanzkontrolle, Liegenschaftsverwaltung und übrige Sachgüter			+	10,1
20	**Erziehungsdirektion**				
503	Einrichtungen für Neu- und Umbauten Liegenschaften Verwaltungsvermögen * davon Universität 1,2 Mio Franken	−	3,1*		
506	Informatik-Projekte und Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	+	0,9	−	2,2
21	**Baudirektion**				
501	Tiefbauten	−	3,3		
502	Nationalstrassen	−	0,6		
503	Hochbauten	−	8,4		
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Informatik-Projekte	−	0,2	−	12,5
11	**Staatskanzlei, 23 Forstdirektion**				
50	Total Verminderung			−	0,2
17	**Militär-, 24 Landwirtschafts-, 26 Gemeindedirektion, 22 Direktion Verkehr, Energie und Wasser**				
50	Total Erhöhung			+	1,9
Gesamttotal 50 Sachgüter					
Erhöhung		+	21,1		
Verminderung		−	21,1	+/−	**0,0**

		Abweichungen 1991 zu 1990 in Mio Fr. + Erhöhung − Verminderung Einzelabweichung	Abweichung per Saldo
56	**Eigene Investitionsbeiträge**		
14	**Gesundheitsdirektion**		
562/63/64/65	Spitalsteuerzehntelfonds: Investitionsbeiträge an Spitäler, Krankenheime, Spezial-Kliniken, Schulen, Spitalberufe	− 22,1	
564	Sekretariat: Selbstbehalt gemäss Spitalgesetz	− 0,4	− 22,5
16	**Polizeidirektion**		
565	Lotteriefonds: Investitionsbeiträge an private Institutionen, Gemeinden und übrige	− 1,8	
562	Investitionsbeiträge an Gemeinden	− 0,1	− 1,9
20	**Erziehungsdirektion**		
562/64/65	Investitionsbeiträge für		
	− Schulhausbauten	+ 1,0	
	− Sportanlagen (Sport-Toto-Fonds, Turn- und Sportverbände)	+ 1,1	
	− Übrige Investitionen	+ 0,8	+ 2,9
21	**Baudirektion**		
560/62/64	Investitionsbeiträge an Bund, Gemeinden und gemischtwirtschaftliche Unternehmungen		
	− Tiefbauamt	− 2,5	
	− Hochbauamt	+ 5,8	
	− See- und Flussuferfonds	− 0,5	
	− Raumplanungsamt	+ 0,3	+ 3,1
22	**Direktion für Verkehr, Energie und Wasser**		
562	Investitionsbeiträge an Gemeinden		
	− für Abwasser- und Abfallbeseitigungsanlagen	+ 2,5	
	− für Trinkwasserversorgungs- und Energieanlagen	+ 0,6	
564	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Privatbahnen	− 0,9	
564	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen für Energieanlagen	+ 1,0	+ 3,2
23	**Forstdirektion**		
562//65	Investitionsbeiträge für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen, übrige Investitionen		+ 1,2
24	**Landwirtschafts-, 25 Fürsorgedirektion**		
56	Total Erhöhung		+ 1,5
13	**Volkswirtschaftsdirektion**		
56	Total Verminderung		− 1,0
Gesamttotal 56 Eigene Investitionsbeiträge			
Erhöhung		+ 11,9	
Verminderung		− 25,4	**- 13,5**

4.2.5 Informatik-Investitionsprojekte

Aus einer dem Budgetprozess vorgelagerten und durch den Regierungsrat separat verabschiedeten Informatikplanung sind im Rahmen der angemeldeten EDV-Vorhaben die nachstehenden Projekte ins Investitionsbudget aufgenommen worden. Für die 1991 mit insgesamt 33,2 Mio Franken veranschlagten Vorhaben erhöhen sich die Aufwendungen gegenüber 1990 um 19,3 Mio Franken. Unter Berücksichtigung einer Ausgabenverminderung von 2,7 Mio Franken für im Jahre 1991 nicht mehr budgetwirksame Projekte ergibt sich per Saldo für die EDV-Vorhaben ein Ausgabenwachstum von 16,6 Mio Franken.

Der Vollständigkeit halber sind am Schluss der Übersicht zusätzlich zu den Informatikprojekten die ebenfalls im Konto «5060 Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen» enthaltenen Büromobiliaranschaffungen pauschal aufgeführt, damit die Tabellenergebnisse mit den Werten des Voranschlages, Konto 5060, vergleichbar sind.

Budget 1991: Informatik-Investitionsprojekte (Hard- und Softwarekosten) nach Direktionen und Dienststellen (mit Veränderung zu Budget 1990) (in 1000 Franken)

Direktion/Dienststelle Projekt	Projekt-Kredit Fr.	Budget 1991 Konto 5060 Fr.	Budget 1990 Konto 5060 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 + Erhöhung − Verminderung Fr.
11 Staatskanzlei	1 476	926	450	+ 476
1130 Staatskanzlei				
GISTA (Ersatz WANG-VS-System	1 179	729	450	+ 279
Verkauf altes System (Konto 6060)	− 53	− 53	0	− 53
Netto Konto 5060	1 126	676	450	+ 226
GRIS Parlamentsinformations-System	350	250	0	+ 250
12 Gerichtsverwaltung	6 651	1 774	3 514	− 1 740
1200 Obergericht				
COBRA	1 535	216	214	+ 2
1205 Richterämter				
INSURAB	2 183	140	1 800	− 1 660
1215 Jugendgerichte				
JUGIS	2 933	1 418	1 500	− 82
13 Volkswirtschaft	3 043	693	0	+ 693
1310 Amt für Fremdenverkehr				
KABA Beherbergungsabgaben	349	200	0	+ 200
1320 Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit				
AREGIS/BABAD	980	345	0	+ 345
EKP Katastrophenprävention	574	128	0	+ 128
1340 Laboratorium für Lebensmittel- und Trinkwasserkontrolle				
ALIDAT 2 (Ersatz ALIDAT 1)	1 140	20	0	+ 20
14 Gesundheit	3 983	1 129	0	+ 1 129
1400 Sekretariat				
BA Peripherieersatz	1 047	110	0	+ 110
RAMIN Zusammenfassung zu Gesamtsystem	632	632	0	+ 632
1470 Universitäts-Frauenklinik und Kantonales Frauenspital				
Spitalinformations-System	1 216	106	0	+ 106
LABSYS Laborinformations-System	197	197	0	+ 197
1475 Psychiatrische Universitätsklinik Bern				
Informations- und Verwaltungssystem (Ersatz)	700	10	0	+ 10
Zeiterfassungssystem	191	74	0	+ 74

Direktion/Dienststelle Projekt	Projekt-Kredit Fr.	Budget 1991 Konto 5060 Fr.	Budget 1990 Konto 5060 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 + Erhöhung – Verminderung Fr.
15 Justiz	50 448	5 700	2 480	+ 3 220
1500 Sekretariat/Inspektorat und Schätzungskommissionen				
BAJUS (Erweiterung)	330	180	0	+ 180
1510 Regierungsstatthalterämter				
JUBETI/LORIO (BA Amtsbezirke)	13 196	2 000	1 800	+ 200
1515 Grundbuchämter				
GRUDA GB	35 000	2 520	0	+ 2 520
1520 Betreibungs-/Konkursämter				
GILB	1 922	1 000	680*	(+ 320)
* auf 1991 verschoben				
16 Polizei	27 359	2 511	300	+ 2 211
1600 Sekretariat				
BAPOL	2 718	225	300	– 75
1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt				
SUSA/MOFA	192	186	0	+ 186
SUSA/SOB.	300	100	0	+ 100
1650 Polizeikommando				
GEKO	24 149	2 000	0	+ 2 000
17 Militär	2 770	525	0	+ 525
1750 Zentralstelle Katastrophenhilfe und Gesamtverteidigung				
INFUS Kant. Führungsstab	900	75	0	+ 75
1760 Amt für Zivilschutz				
AZS	1 870	450	0	+ 450
19 Finanzen	50 968	15 251	4 870	+ 10 381
1900 Sekretariat				
KONKAV Informatiknetzwerk	3 100	700	0	+ 700
1910 Finanzverwaltung				
KOFINA-NRM1	2 658	261	0	+ 261
KOFINA-NRM2/3	3 165	312	0	+ 312
KOFINA-VOLLZUG2	1 500	170	0	+ 170
Finanzausgleichsautomation	120	100	0	+ 100
1920 Steuerverwaltung				
NESKO-A (A70)	1 000	1 000	3 700	– 2 700
NESKO-NEU (A71)	28 035	9 538	0	+ 9 538
1930 Personalamt				
SOLDON/PERSISKA 1 Personalinformationssystem	2 970	500	0	+ 500
SOLDON/PERSISKA 2	4 380	1 915	0	+ 1 915
BARISPA	2 893	220	970	– 750

Direktion/Dienststelle Projekt	Projekt-Kredit Fr.	Budget 1991 Konto 5060 Fr.	Budget 1990 Konto 5060 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 + Erhöhung − Verminderung Fr.
1960 Finanzkontrolle				
KOFINA-Revision	300	150	0	+ 150
1970 Liegenschaftsverwaltung				
LEVIS	847	385	200	+ 185
20 Erziehung	2 820	1 120	1 000	+ 120
2000 Sekretariat				
CIP Tramelan	1 700	800	900	− 100
MEDOK Berner Schulwarte	220	20	0	+ 20
2080 Kantonale Schulen				
Ersatz (Schule und Verwaltung)	900	300	100	+ 200
21 Bauten	1 630	225	333	− 108
2100 Sekretariat				
BEGIS (früher INFOREIT, Kartographie)	1 630	225	333	− 108
22 Verkehr, Energie und Wasser	5 565	1 310	0	+ 1 310
2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt				
Büroautomation Peripherieersatz	574	194	0	+ 194
WAWIDA Wasserwirtschaftl.Datenbank	3 345	200	0	+ 200
Geologie-NSG	90	23	0	+ 23
2240 Gewässerschutzamt				
Büroautomation Peripherieersatz	926	413	0	+ 413
IGK/VVS	630	480	0	+ 480
23 Forst	290	173	0	+ 173
2305 Forstinspektorat und Kreisforstämter				
Holzverkauf	290	173	0	+ 173
24 Landwirtschaft	3 374	1 298	947	+ 351
2400 Sekretariat				
GELAN	3 176	1 200	947	+ 253
2440 Landwirtschaftliche Schulen				
CICAL	198	98	0	+ 98
26 Gemeinde	840	525	0	+ 525
2600 Sekretariat/Inspektorat				
GONG	840	525	0	+ 525

Direktion/Dienststelle Projekt	Projekt-Kredit Fr.	Budget 1991 Konto 5060 Fr.	Budget 1990 Konto 5060 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 + Erhöhung − Verminderung Fr.
Zusammenzug **Total Netto-Projektkredite** für die im Budget 1991 aufgenommenen Vorhaben	161 217			
1991 und 1990 budgetierte Projekte		33 160	13 894	+ 19 266
1990 zusätzlich budgetierte Projekte		0	2 749	− 2 749
Total Informatik-Projekte Netto		33 160	16 643	+ 16 517
davon 1130 Präsidialabteilung 1991 in Konto 6060 budgetierte Einnahmen		53	0	+ 53
Total Informatik-Projekte Brutto		33 213	16 643	+ 16 570
Zusätzlich in Konto 5060 budgetierte Mobiliaranschaffungen		250	150	+ 100
Total Konto 5060 Staat		33 463	16 793	+ 16 670

5. Finanzierung und Kennzahlen

5.1 Finanzierung

Im Neuen Rechnungsmodell werden die Investitionen in der Verwaltungsrechnung erfasst, in der Bilanz aktiviert und zu Lasten der Laufenden Rechnung abgeschrieben. Wegen der gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungen und der somit faktischen und rechtlichen Bindung dieser Laufenden Ausgaben kommt bei der öffentlichen Hand der Finanzierung der Nettoinvestitionen eine finanzpolitische Schlüsselrolle zu.
In der Staatrechnung 1989 konnte erstmals ein verlässlicher Finanzierungsausweis ermittelt werden. Die Fremdfinanzierung fiel mit 101 Mio Franken um 95 Mio besser als budgetiert aus. Dieses erfreuliche Resultat war indessen nur möglich, weil die Laufende Rechnung ausgeglichen war und die Nettoinvestitionen tiefer als budgetiert ausfielen. Ein substantieller Rückgriff auf vorhandenes Eigenkapital konnte vermieden werden.
Anders präsentiert sich die Situation in den Jahren 1990/1991. Die hohen Defizite der Laufenden Rechnung werden das vorhandene Eigenkapital weitgehend aufbrauchen, und eine zunehmende Fremdfinanzierung wird die Folge sein. Die Abnahme der Nettoinvestitionen im Budgetjahr 1991 trägt nur unwesentlich zur Verbesserung der Lage bei.

Finanzierungsausweis für die Jahre 1990/1991 in Mio Franken

	Budget 1991 Fr.	Budget 1990 Fr.	Veränderung 1991 zu 1990 Fr.	 %
Nettoinvestitionen	429,6	460,8	− 31,2	− 6,8
Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	290,4	280,0	+ 10,4	+ 3,7
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung	122,7	168,7	− 46,0	− 27,3
Finanzierungsfehlbetrag	**261,9**	**349,5**	**- 87,6**	**- 25,1**

5.2 Kennzahlen

Kennzahlen dienen der längerfristigen Beurteilung des Staatshaushalts. Sie entstehen durch eine quantitative Verknüpfung zweier oder mehrerer Zahlenwerte aus der Gesamtrechnung.
Sie sind insbesondere von Bedeutung bei der Beurteilung der längerfristigen Entwicklung des Staatshaushalts. Für Langzeitvergleiche verweisen wir auf die Grafiken im Finanzplan 1991–1994. Vorab sind die **Quoten** zu erwähnen (Verknüpfung der wichtigsten Haushaltzahlen mit dem Volkseinkommen des Kantons), dann die **Anteile** (Verknüpfung der wichtigsten Haushaltzahlen mit dem Ertrag) und nicht zuletzt die **Grade,** welche einen spezifischen Sachverhalt widerspiegeln. In den Unterlagen zum Finanzplan 1991–1994 sind diese Kennzahlen eingehend erläutert.
Das erste repräsentative Jahr beginnt mit den Basiszahlen in der Staatsrechnung 1989 und wird im Rahmen der Finanzplanung für die weiteren Planjahre systematisch weitergeführt. In der folgenden Darstellung werden die Werte der beiden verfügbaren Budgets gegenübergestellt. Sie erlauben noch keine abschliessenden Aussagen. Immerhin können aufgrund der nachstehenden Kennzahlen die wichtigsten Trends erkannt werden.

Kennzahlen zur Finanzlage 1990–1991 in Mio Franken

	Budget 1991	Budget 1990	Trend
Steuerquote	5,66	5,42	zunehmend
Staatsquote	13,94	14,11	abnehmend
Investitionsquote	1,20	1,36	abnehmend
Selbstfinanzierungsanteil	3,32	2,34	zunehmend
Kapitaldienstanteil	8,58	8,13	zunehmend
Zinsbelastungsanteil	2,85	2,25	zunehmend
Eigenkapitalanteil	**3,40**	**6,20**	**stark abnehmend**
Selbstfinanzierungsgrad	**39,06**	**24,15**	**zunehmend**
Fremdfinanzierungsgrad	**60,94**	**75,85**	**abnehmend**

6. Beurteilung und Massnahmen

6.1 Finanzpolitische Beurteilung

Das Budget 1991 vermag – gemessen an der finanzpolitischen Zielsetzung – nur teilweise zu befriedigen. Vorab sind die positiven Elemente zu erwähnen, wie die Steuergesetzrevision 1991 und die strukturellen Anpassungen im Personalbereich, welche eine Bewirtschaftung der Etats brachte und ein weiteres Absinken des Deckungsgrades der beiden Versicherungskassen verhinderte.
Der substantielle Rückgriff auf das Eigenkapital hingegen, verursacht durch das hohe Defizit in der Laufenden Rechnung und die ungenügende Selbstfinanzierung, weist auf die unbefriedigende finanzpolitische Situation hin. Daran sind schwergewichtig die Wachstumsraten der Laufenden Ausgaben beteiligt. Verstärkt wird der Umfang des budgetierten Defizites durch die Tatsache, dass das im Vorjahr im Umfang von 168 Mio Franken veranschlagte Defizit wegen der anhaltend hohen Teuerung mit grosser Wahrscheinlichkeit eintreffen wird. Dies führt dazu, dass das in der Staatsrechnung 1989 vorhandene Eigenkapital von 464 Mio Franken per Ende 1991 weitgehend aufgebraucht sein wird. Dadurch wird sich der Abschreibungsbedarf der zukünftigen Jahre weiter erhöhen, weil nebst den ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen ein verbleibender Verlustvortrag in den folgenden Jahren zu Lasten der Laufenden Rechnung sukzessive abgeschrieben werden muss (Artikel 2, Absatz 3 und Artikel 16 FHG).

6.2 Finanzpolitische Massnahmen

Der Regierungsrat hat an seiner Sitzung vom 29. August 1990 von den Massnahmen der Direktionen zur Richtwerterreichung Kenntnis genommen. Er lehnte die Wiedererwägungsgesuche der folgenden Direktionen ab: Gesundheits- und Fürsorgedirektion sowie der Direktion für Verkehr, Energie und Wasser. Diese hatten rund 50 Mio Franken hauptsächlich bei den Staatsbeiträgen zur Wiederaufnahme ins Budget beantragt.

Mit den vom Grossen Rat in der November-Session 1990 gutgeheissenen Abänderungsanträgen zum Voranschlag 1991 wurde das vom Regierungsrat mit 228,3 Mio Franken beantragte Budgetdefizit auf rund 119 Mio Franken festgelegt. Nachträglich beschloss der Regierungsrat (4499/90) einen Kürzungsverzicht von rund 4 Mio Franken für die in den Spezialfonds budgetierten Betreffnisse, weil diese für das Gesamtergebnis des Staates saldoneutral sind. Das bereinigte Budgetdefizit 1991 der Laufenden Rechnung beträgt nunmehr 122,7 Mio Franken.
Zur Erreichung dieses Ergebnisses bedarf es im Budgetjahr 1991 seitens der Direktionen rigoroser **kurzfristiger Vollzugsmassnahmen** in den Sachgruppen 30 Personalaufwand, 31 Sachaufwand und 36 Eigene Beiträge. Die Modalitäten der Vollzugsmassnahmen — wie Nachkreditverfahren, Meldungen über Massnahmen u. a. m. — werden durch den Regierungsrat eingeleitet. Der Regierungsrat behält sich diesbezügliche Beschlüsse im Anschluss an die Regierungsklausur vom 9. Januar 1991 vor.
Wegen der noch verbleibenden hohen Defizite und des beträchtlichen Finanzierungsfehlbetrages sind weitere **mittelfristige Legislatur-Massnahmen,** welche eine rigorose Prioritätensetzung in der Ausgaben- und Investitionspolitik durch den Grossen Rat und den Regierungsrat sicherstellen, zwingend notwendig. So sind insbesondere Massnahmen zur Aufwandsenkung im Beitragsbereich und zur Steigerung der Einnahmen im aussersteuerlichen Ertragsbereich zu ergreifen.
Zudem sind alle Vollzugsmassnahmen auszuschöpfen, um ein besseres Rechnungsergebnis herbeizuführen, wie:
- nach wie vor konsequente Stellenbewirtschaftung,
- setzen von Prioritäten bei den Investitionen sowie Durchsetzung der ausserordentlichen Budgetmassnahmen,
- Ausschöpfung sämtlicher Einnahmemöglichkeiten sowie
- prüfen und durchsetzen aller möglichen Massnahmen zur Erreichung tieferer Wachstumsraten im Beitragsbereich.

7. Antrag

Gestützt auf die vorstehenden Ausführungen wird beantragt, den Voranschlag für das Jahr 1991 mit einer unveränderten Steueranlage von 2,2 zu genehmigen.

Bern, 13. November 1990

Der Finanzdirektor: Augsburger

Wegleitung

WEGLEITUNG ZUM BUDGET 1991

1. Gliederung/Inhalt/Kommentar

1.1 Gliederung des Budgets

Das Budget wird in die drei Teile Führungsinformationen, Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung sowie Kommentar gegliedert. Die französische Ausgabe wird getrennt in einem separaten Buch mit dem gleichen Aufbau herausgegeben.

1.2 Inhalt und Aufbau von Teil 1

Der erste Teil umfasst unter anderem die Führungsinformationen. So finden Sie hier die Verdichtung des Budgets auf Stufe Sachgruppe, Kontogruppe und Hauptkonto (vierstellige Kontonummer) je Direktion und für den gesamten Staat. Gleich wie in Teil 2 (siehe unten) wurden dabei alle Durchlaufposten mitaddiert.
Das Informatikbudget, welches bis anhin die Produktionskosten im Rechenzentrum BEDAG von den kalkulatorischen Entwicklungskosten für neue und die Wartung bestehender Projekte trennte, entfällt. Durch die Neustrukturierung im Informatikbereich werden die RZ-BEDAG-Produktionskosten und -Investitionen nach Objekten im Informatikplan des Regierungsrates aufgeführt. Wir verweisen ebenfalls auf die Liste der Informatik-Investitionsprojekte (Hard- und Softwarekosten) unter Ziffer 4.2.5 im Vortrag zum Voranschlag 1991.

1.3 Inhalt von Teil 2

Wie im Teil 1 werden die Abweichungen zum Budget 1990 in absoluten und prozentualen Werten ausgewiesen. Sie finden hier nun auch das Budget für die Spezialfinanzierungen durch Fonds.
Die in den Additionen inbegriffenen Durchlaufposten werden mitaddiert. Da sich hier die Einnahmen und Ausgaben jeweils ausgleichen, wird dadurch das Ergebnis nicht tangiert, sondern nur die Totalisationen. Folgende Sachgruppen enthalten die Durchlaufposten und gleichen sich gegenseitig aus:

37 — > 47, 57 — > 67

Folgende Sachgruppen enthalten die internen Verrechnungen und gleichen sich ebenfalls gegenseitig aus:

39 — > 49

Alle Budgetpositionen werden konsequent auf dem vierstelligen Hauptkonto dargestellt. Dort, wo in früheren Jahren durch Unterteilungen weitere Details von Bedeutung publiziert wurden, finden Sie die entsprechenden Informationen nun im Kommentar.

1.4 Teil 3: Kommentar

Das Schwergewicht des Kommentars liegt nun eindeutig auf der **Differenzbegründung.** Dabei wird darauf geachtet, dass nur wichtige Positionen bzw. deren Veränderungen (siehe Verordnung Art. 67) kommentiert werden. Wiederholungen aus früheren Jahren erscheinen nur dann, wenn sie für das bessere Verständnis erforderlich sind. Allgemeine Informationen zu einer Dienststelle erscheinen vor dem Kommentar zu den einzelnen Konti als allgemeiner Kommentar.

1.5 Ausgabenbewilligungen durch Budgetbeschluss (konstitutive Budgetbeschlüsse)

Die Professoren Kälin und Saladin kamen in ihrem finanzrechtlichen Gutachten «Rechtsfragen der Ausgabenbewilligung im Kanton Bern» vom 22. Dezember 1986 zum Schluss, dass es zulässig sei, wenn der Grosse Rat in bestimmten Fällen mit der Genehmigung des Voranschlags auch gleichzeitig darin enthaltene Ausgaben bewillige. Der Regierungsrat hat mit RRB 1021 vom 11. März 1987 das Gutachten gewürdigt und gestützt darauf entsprechende Richtlinien erlassen. Darin wird zur Ausgabenbewilligung durch Budgetbeschluss folgendes ausgeführt:

«Als Ausnahme vom Grundsatz, dass Budget- und Ausgabenbeschluss getrennt voneinander erfolgen müssen, darf bis zu einem anderslautenden Entscheid des Gesetzgebers oder der Budgetbehörde eine Ausgabe unter den folgenden Voraussetzungen durch Budgetbeschluss bewilligt werden:
- Es darf nicht schon ein separater Ausgabenbeschluss vorliegen;
- die fragliche Ausgabe muss im ausschliesslichen Kompetenzbereich des Grossen Rates liegen;
- die Ausgabe muss sich auf eine gesetzliche Grundlage abstützen können;
- der fragliche Budgetposten muss derart spezifiziert sein, dass der Grosse Rat erkennen kann, was Inhalt des Ausgabenbeschlusses ist; in der Regel müssen Höhe, Zweck und Empfänger der Ausgabe erkennbar sein;
- konstitutive Budgetbeschlüsse sind in der Budgetvorlage als solche zu kennzeichnen.

Für konstitutive Budgetbeschlüsse eignen sich namentlich folgende Ausgabentypen:
- Gebundene Ausgaben, die vom Gesetz verpflichtend vorgeschrieben sind und deren Höhe und Art im Erlass selbstzahlenmässige bestimmt oder aus objektiven Kriterien bestimmbar sind;
- gebundene Ausgaben, die zwar geleistet werden müssen, bei welchen aber die Behörden wenigstens noch eine geringe Freiheit bei der Festsetzung der Ausgabenhöhe besitzen.»

Im Budget 1991 sind solche Ausgabenbewilligungen durch Budgetbeschlüsse aufgenommen worden. Zu jedem entsprechenden Budgetposten besteht im Teil 3 ein Kommentar in Fettdruck mit folgender Einleitung: «Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)».
Diese Kommentare verdeutlichen, dass mit der Genehmigung des Voranschlags der Grosse Rat auch die entsprechenden Ausgaben bewilligt hat, so dass er darüber nicht noch einmal befinden muss.
Eine Zusammenfassung befindet sich am Schluss des Kommentars im Teil 3.

2. Das NRM im Überblick

2.1 Entwicklung und Ziel

Das NRM als Führungsinstrument

Entwicklung

Die Bemühungen für die Harmonisierung des öffentlichen Rechnungswesens reichen bis ins Ende des letzten Jahrhunderts zurück. Das im Rahmen der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren entwickelte Neue Rechnungsmodell (1970—1977) baut auf einer den besonderen Bedürfnissen der öffentlichen Haushalte angepassten kaufmännischen Buchführung auf. Dieses Modell löst das stark kameralistisch geprägte öffentliche Rechnungswesen ab und wird den Kantonen zur Einführung bei sich und den Gemeinden empfohlen.

Ziel

Ziel des Rechnungswesen ist es, die Finanzvorfälle lückenlos zu erfassen, das Finanzgeschehen informativ zu strukturieren und dadurch eine führungsgerechte Interpretation der Haushaltsdaten zu ermöglichen.

Bei der Entwicklung des Modells wurde speziell darauf geachtet, dass eine klare Trennung zwischen Konsum- und Investitionsausgaben (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) eingehalten wurde. Dieses Primärkriterium Konsum/Investition zur Unterscheidung der Teilrechnungen hat folgende Vorteile:

- Eignung für Gemeinwesen aller Grössenordnungen
- Förderung des Kostendenkens
- Entscheidungs- und Planungsorientierung
- Koordination mit gesamtwirtschaftlichen Daten
- Anlehnung an das privatwirtschaftliche Rechnungswesen

2.2 Rechtsgrundlage

Die Rechtsgrundlage der Haushalts- und Rechnungsführung

Grundsätze der Haushaltsführung (Art. 2 FHG)

Die Rechnung des Kantons Bern (Staatsrechnung) setzt sich neu aus der Verwaltungs- und der Bestandesrechnung sowie aus den Sonderrechnungen zusammen.
Es gelten die Grundsätze der

— Gesetzmässigkeit	Rechtsgrundlage in Gesetz, Dekret, Verordnung (Kreditbeschluss); Ausgabenbewilligung durch das finanzkompetente Organ; gesetzmässiges Verfahren von Budgetierung bis Anweisung
— Sparsamkeit	Finanziell tragbare Aufgabenfestlegung
— Wirtschaftlichkeit	Optimales Ergebnis/Kostenverhältnis
— Haushaltsgleichgewicht	In der Regel Ausgleich der Laufenden Rechnung
— Verursacherfinanzierung	Zumutbare Nutzniesserleistungen
— Zweckbindungsverbot von Hauptsteueranteilen	Grundsätzlich keine Steuergelder für Spezialfinanzierungen (Fonds)

Grundsätze der Rechnungsführung (Art. 3 FHG)

Für das Rechnungswesen gelten folgende Grundsätze:

— Jährlichkeit	Voranschlag und Rechnung werden für ein Kalenderjahr erstellt
— Vollständigkeit	Lückenlose Aufzeichnung aller Finanzvorfälle in der Buchhaltung
— Vorherigkeit	Beschlussfassung über den Voranschlag vor Beginn des entsprechenden Rechnungsjahres
— Klarheit	Eindeutige Kontenbezeichnungen
— Wahrheit	Objektive, überprüfbare Bewertungen
— Bruttoprinzip	Verrechnungsverbot zwischen Ausgaben und Einnahmen
— Sollverbuchung	Verbuchung der Ausgaben und Einnahmen in der Regel zum Zeitpunkt, in dem die Verpflichtung oder Forderung rechtlich entsteht
— Qualitative Bindung	Ausschliessliche Verwendung der Kredite für den bewilligten Zweck
— Quantitative Bindung	Begrenzung der Kredithöhe
— Zeitliche Bindung	Verwendung des Kredites im betreffenden Rechnungsjahr

FHG Finanzhaushaltgesetz vom 10. November 1987

2.3 Kreditarten

Verpflichtungskredit (Art. 17–23 FHG)

Ein Verpflichtungskredit (Objekt, Rahmen-, Zusatzkredit) ist die Ermächtigung, bis zur festgelegten Summe für einen bestimmten Zweck finanzielle Verpflichtungen einzugehen.

Ein Zusatzkredit ist dann einzuholen, wenn vor oder während der Ausführung eines Projektes ersichtlich wird, dass der Verpflichtungskredit nicht ausreicht.

Voranschlagskredit (Art. 24 FHG)

Mit dem Voranschlagskredit wird der Regierungsrat ermächtigt, unter Vorbehalt der Finanzkompetenz des Grossen Rates und des Volkes, die Verwaltungsrechnung für den bezeichneten Zweck bis zum festgelegten Betrag zu belasten. Nicht beanspruchte Voranschlagskredite verfallen am Ende des Rechnungsjahres.

Nachkredit (Art. 25 FHG)

Reicht ein Voranschlagskredit nicht aus, um die vorgesehenen Aufgaben zu erfüllen, ist ein Nachkredit einzuholen. Nachkredite werden vom Grossen Rat in Nachträgen zum Voranschlag bewilligt. Der Regierungsrat kann jedoch Voranschlagskredite im Rahmen seiner verfassungsmässigen Finanzkompetenz überschreiten:

a) um höchtens 20% der jeweiligen Kreditsumme, oder
b) wenn das Einholen eines Nachkredites im Grossen Rat mit bedeutenden nachteiligen Folgen verbunden wäre.

Der Grosse Rat genehmigt die vom Regierungsrat bewilligten Kreditüberschreitungen im Rahmen der Rechnungsablage.

2.4 Finanzkompetenzen und Differenzbegründungen

Finanzkompetenzen

Organ	Betrag (in Fr.)	Bemerkungen
Volk	neue Gesamtausgabe über 10 Millionen über 1 Million bis 10 Millionen	obligatorisches Referendum fakultatives Referendum
Grosser Rat	neue Gesamtausgabe über 200 000 bis 1 Million gebundene Gesamtausgabe über 200 000	Liegenschaftsgeschäfte unbegrenzt
Regierungsrat	neue und gebundene Gesamtausgabe über 100 000 bis 200 000	
Direktionen Staatskanzlei	neue und gebundene Gesamtausgabe bis 100 000	

Organ	Betrag (in Fr.)	Bemerkungen
Obergericht Verwaltungs-gericht, Versicherungs-gericht	neue und gebundene Gesamtausgabe bis 50 000	
Steuerrekurs-kommission		
Ämter, Anstalten Abteilungen		je nach Zuweisung durch die Direktionsvorsteherinnen und Direktionsvorsteher (Art. 53)

Differenzbegründung

Sofern die Über- oder Unterschreitung des Voranschlages und der Nachkredite ausserhalb der in der Finanzhaushaltverordnung festgelegten Bandbreiten liegt, wird eine Differenzbegründung im Kommentar zum Voranschlag und zur Staatsrechnung erstattet. Es sind bei Minder- und Mehrausgaben bzw. Minder- und Mehreinnahmen in folgenden Fällen Differenzbegründungen notwendig (Art. 67 der Verordnung über den Finanzhaushalt vom 26. Oktober 1988):

Bei Krediten	Abweichungen sind zu begründen bei:	
	Mehrausgaben und Mindereinnahmen (Verschlechterungen) von:	Minderausgaben und Mehreinnahmen (Verbesserungen) von:
bis Fr. 100 000.–	mehr als 25% der Kreditsumme, mind. Fr. 10 000.–	mehr als 50% der Kreditsumme, mind. Fr. 20 000.–
mehr als Fr. 100 000.– bis Fr. 200 000.–	mehr als Fr. 25 000.–	mehr als Fr. 50 000.–
mehr als Fr. 200 000.– bis Fr. 500 000.–	mehr als Fr. 50 000.–	mehr als Fr. 100 000.–
mehr als Fr. 500 000.– bis Fr. 5 000 000.–	mehr als Fr. 75 000.–	mehr als Fr. 150 000.–
mehr als Fr. 5 000 000.–	mehr als Fr. 300 000.–	mehr als Fr. 600 000.–

2.5 Rechnungen

Die Rechnungen des Neuen Modells

Verwaltungsrechnung

Die *Verwaltungsrechnung* wird in die Laufende Rechnung und die Investitionsrechnung unterteilt. Sie enthält sämtliche Ausgaben (sowohl Investitions- als auch Konsumausgaben) und Einnahmen, einschliesslich der internen Verrechnungen.

Die *Laufende Rechnung* ist als Erfolgsrechnung konzipiert und enthält den Aufwand (als Wertverzehr) und den Ertrag (als Wertzufluss). Sie umfasst sowohl die kassenwirksamen Bewegungen als auch zahlungsunwirksame Posten (zum Beispiel Abschreibungen und interne Verrechnungen).

Der Saldo der Laufenden Rechnung (Ertragsüberschuss oder Aufwandüberschuss) verändert das Eigenkapital oder den Bilanzfehlbetrag.

In der *Investitionsrechnung* werden Ausgaben für die dauerhafte Bindung von allgemeinen Staatsmitteln in Vermögenswerte, welche einen mehrjährigen Nutzen abgeben und der Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe dienen, aufgeführt.

Darunter fallen insbesondere:

- Erwerb, Erstellung und Verbesserung von Sachgütern des Verwaltungsvermögens
- Beiträge an Dritte für den Erwerb, die Erstellung und die Verbesserung von Vermögenswerten, die durch Nutzungsauflage der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen (Investitionsbeiträge)
- Gewährung von Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens

Investitionseinnahmen sind Übertragungen von Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen, Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte aus dem Verwaltungsvermögen des Staates, Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens, Rückerstattungen für Sachgüter und von Investitionsbeiträgen und eingehende Investitionsbeiträge.

Bestandesrechnung

Die *Bestandesrechnung* enthält die Aktiven und Passiven des Kantons. Das Eigenkapital besteht aus dem die Verpflichtungen übersteigenden Vermögen. Es vermehrt sich entsprechend dem Ertragsüberschuss. Ein Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung vermindert das Eigenkapital.

2.6 Ein kleines NRM-ABC

Aufbau der Kontonummer

Eine Kontenklasse unterteilt sich in Sachgruppen, Kontengruppen und Einzelkonti.

1 = Kontenklasse
12 = Sachgruppe
123 = Kontengruppe
1234 = Einzelkonto

Konten der Bestandesrechnung, der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung:

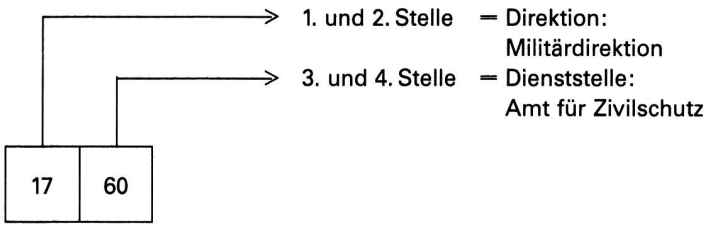
XX1234 – YYY666666

XX = 3. und 4. Stelle Dienststellen-Nr.
1 = Kontenklasse
12 = Sachgruppe
123 = Kontengruppe
1234 = Einzelkonto

YYY = Abteilung
666666 = Feinunterteilung

Institutionelle Gliederung

Die institutionelle Gliederung ordnet die Staatsrechnung in erster Priorität nach Direktionen und Amtsstellen (erste zwei Ziffern: Klassifikationsnummer der Direktion, folgende zwei Ziffern: Klassifikationsnummer der Amtsstelle).



Sachgruppengliederung

Die Sachgruppengliederung wird auch Artengliederung genannt (Gliederung nach Arten der Finanzvorfälle). Sie betont die volks- und finanzwirtschaftlichen Aspekte. Die Sachgruppengliederung ordnet die Staatsrechnung als nachgeordnetes Merkmal, das heisst, innerhalb der Dienststelle werden die Finanzvorfälle nach den Einzelkonti des Kontenrahmens der Laufenden- und Investitionsrechnung erfasst.

Die Staatsrechnung des Kantons Bern verwendet vierstellige Einzelkonti. Reicht diese Feingliederung nicht aus, werden Unterkonti zu einem Einzelkonto hinzugefügt. Diese dienen der Präsentation zusätzlicher Details.

Funktionale Gliederung*

Die funktionale Gliederung ordnet die Finanzvorfälle (Ausgaben und Einnahmen) nach staatlichen Aufgabenbereichen, welche gemäss den Richtlinien der Finanzdirektorenkonferenz vereinheitlicht wurden. Die Hauptaufgabenbereiche sind:

- Allgemeine Verwaltung
- Öffentliche Sicherheit
- Bildung
- Kultur und Freizeit
- Gesundheit
- Soziale Wohlfahrt
- Verkehr
- Umwelt und Raumordnung
- Volkswirtschaft
- Finanzen und Steuern

* Im vorliegenden Budget noch nicht berücksichtigt.

Schweizerischer Kontenrahmen der öffentlichen Haushalte

Bestandesrechnung		Laufende Rechnung		Investitionsrechnung		Abschluss
Aktiven	Passiven	Aufwand	Ertrag	Ausgaben	Einnahmen	
1	2	3	4	5	6	9
Finanzvermögen 10 Flüssige Mittel 11 Guthaben 12 Anlagen 13 Transitorische Aktiven *Verwaltungsvermögen* 14 Sachgüter 15 Darlehen und Beteiligungen 16 Investitionsbeiträge 17 Übrige aktivierte Ausgaben *Spezialfinanzierungen* 18 Vorschüsse für Spezialfinanzierungen *Bilanzfehlbetrag* 19 Fehldeckung	*Fremdkapital* 20 Laufende Verpflichtungen 21 Kurzfristige Schulden 22 Mittel- und langfristige Schulden 23 Verpflichtungen für Sonderrechnungen 24 Rückstellungen 25 Transitorische Passiven *Spezialfinanzierungen* 28 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen *Eigenkapital* 29 Kapital	30 Personalaufwand 31 Sachaufwand 32 Passivzinsen 33 Abschreibungen 34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung 35 Entschädigungen an Gemeinwesen 36 Eigene Beiträge 37 Durchlaufende Beiträge 38 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen 39 Interne Verrechnungen	40 Steuern 41 Regalien und Konzessionen 42 Vermögenserträge 43 Entgelte 44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung 45 Rückerstattungen 46 Beiträge für eigene Rechnung 47 Durchlaufende Beiträge 48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen 49 Interne Verrechnungen	50 Sachgüter 52 Darlehen und Beteiligungen 56 Eigene Beiträge 57 Durchlaufende Beiträge 58 Übrige zu aktivierende Ausgaben 59 Passivierungen	60 Abgang von Sachgütern 61 Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte 62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen 63 Rückerstattungen für Sachgüter 64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen 66 Beiträge für eigene Rechnung 67 Durchlaufende Beiträge 68 Übernahme der Abschreibungen 69 Aktivierungen	90 Laufende Rechnung 91 Investitionsrechnung 910 Nettoinvestition 911 Finanzierung 912 Kapitalveränderung 92 Bilanz 920 Eröffnungsbilanz 921 Schlussbilanz

2.8 Fonds

Spezialfinanzierung durch Fonds (Art. 10 FHG)

Spezialfinanzierungen durch Fonds sind die durch Gesetz für einen bestimmten Zweck gebundenen Mittel zur Erfüllung einer besonderen öffentlichen Aufgabe. Die Mittel dieser Fonds dürfen nur für den gesetzlich umschriebenen Zweck verwendet werden. Die Fonds werden in der Verwaltungsrechnung aufgeführt. Heute werden in der externen Rechnung 35 Fonds geführt.

Amt Nr.	Bezeichnung
11	**STAATSKANZLEI**
1121	Sport-Toto-Fonds der Staatskanzlei
13	**VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION**
1306	Wirtschaftsförderungsfonds
1307	Fonds für Investitionshilfe in Berggebieten
1311	Gastgewerbefonds
1312	Fonds zur Förderung des Tourismus
1321	Krisenfonds
1351	Fonds zur Förderung der Berufsbildung
14	**GESUNDHEITSDIREKTION**
1401	Fonds zur Krankheitsbekämpfung
1402	Spitalsteuerzehntelfonds
16	**POLIZEIDIREKTION**
1601	Lotteriefonds
17	**MILITÄRDIREKTION**
1701	Sport-Toto-Fonds der Militärdirektion
19	**FINANZDIREKTION**
1911	Fonds zum Finanzausgleich
1921	Arbeitsbeschaffungsfonds
20	**ERZIEHUNGSDIREKTION**
2001	Fonds für Härtefälle
2011	Fonds Lehrmittelverlag
2012	Fonds für Turn- und Sportwesen der Erziehungsdirektion (Lotteriegelder)
2016	Fonds der kulturellen Kommissionen
2017	Fonds für kulturelle Aktionen (Lotteriegelder)
2021	Sport-Toto-Fonds des Amtes für Jugend und Sport
2022	Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportverbände der Erziehungsdirektion
21	**BAUDIREKTION**
2121	See- und Flussuferfonds
22	**DIREKTION FÜR VERKEHR, ENERGIE UND WASSER**
2221	Verkehrsfonds (Lotteriegelder)
23	**FORSTDIREKTION**
2301	Fonds zur Förderung der Wohlfahrtswirkung des Waldes
2311	Fonds der Forstinspektorate und der Staatsforstverwaltung
2321	Wildschadenfonds
2322	Jagdfonds
2323	Hegefonds
2325	Fischereifonds
24	**LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION**
2401	Fonds zur ländlichen Denkmalpflege (Lotteriegelder)
2402	Rebfonds
2403	Naturschadenfonds
2411	Tierseuchenfonds
2412	Viehversicherungsfonds
2421	Meliorationsfonds
25	**FÜRSORGEDIREKTION**
2501	Fonds für Suchtprobleme

3. Dienststellen-/Abteilungsverzeichnis

11 Staatskanzlei
1100 Grosser Rat/Ständeräte
100 Grosser Rat
200 Ständeräte
300 Verfassungskommission
1120 Regierungsrat
100 Regierungsrat
1121 Sport-Toto-Fonds der Staatskanzlei
100 Sport-Toto-Fonds der Staatskanzlei
1130 Staatskanzlei
100 Amt für zentrale Dienste
200 Amt für Information und Öffentlichkeitsarbeit
300 Staatsarchiv
400 Amt für Sprachendienste
500 Ratssekretariat
600 Kantonale Stelle für die Gleichstellung von Frauen und Männern

12 Gerichtsverwaltung
1200 Obergericht
100 Obergericht
1205 Richterämter
100 Richterämter
1210 Staatsanwaltschaft
100 Staatsanwaltschaft
1215 Jugendgerichte
100 Jugendgerichte
1220 Verwaltungsgericht
100 Verwaltungsgericht
1225 Versicherungsgericht
100 Versicherungsgericht
1230 Steuerrekurskommission
100 Steuerrekurskommission

13 Volkswirtschaftsdirektion
1300 Sekretariat
100 Sekretariat
200 Zentralstelle für wirtschaftliche Landesversorgung
1305 Büro des Delegierten für Wirtschaftsförderung
100 Büro des Delegierten für Wirtschaftsförderung
1306 Wirtschaftsförderungsfonds
100 Fonds für die Förderung der bernischen Wirtschaft
200 Grundstücksfonds
1307 Fonds für Investitionshilfe in Berggebieten
100 Fonds für Investitionshilfe in Berggebieten
1310 Amt für Fremdenverkehr
100 Amt für Fremdenverkehr
1311 Gastgewerbefonds
100 Gastgewerbefonds
1312 Fonds zur Förderung des Tourismus
100 Fremdenverkehrsfonds
200 Tourismusförderungsfonds
1315 Amt für Wohnungswesen
100 Amt für Wohnungswesen
1320 Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit
100 Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit
1321 Krisenfonds
100 Krisenfonds
1330 Kantonales Versicherungsamt
100 Kantonales Versicherungsamt
1340 Laboratorium für Lebensmittel- und Trinkwasserkontrolle
100 Laboratorium für Lebensmittel- und Trinkwasserkontrolle
1345 Amt für Wirtschafts- und Kulturausstellungen
100 Amt für Wirtschafts- und Kulturausstellungen

Dienststellen-/Abteilungsverzeichnis (Fortsetzung)

1350 Berufsbildung und -beratung
100 Amt für Berufsbildung
200 Amt für Berufsberatung
300 Verkehrs- und Verwaltungsschule Biel
400 Schnitzler- und Geigenbauschule Brienz
1351 Fonds zur Förderung der Berufsbildung
100 Fonds zur Förderung der Berufsbildung
1360 Ingenieurschulen
100 Ingenieurschule Biel
200 Ingenieurschule Burgdorf
300 Ingenieurschule St. Immer
400 Holzfachschule Biel

14 Gesundheitsdirektion
1400 Sekretariat
100 Sekretariat
1401 Fonds zur Krankheitsbekämpfung
100 Fonds zur Krankheitsbekämpfung
1402 Spitalsteuerzehntelfonds
100 Spitalsteuerzehntelfonds
1470 Universitäts-Frauenklinik und Kantonales Frauenspital
100 Frauenspital/Spital
200 Frauenspital/Hebammenschule
1475 Psychiatrische Universitätsklinik Bern
100 Psychiatrische Universitätsklinik, Bern/Klinik
200 Psychiatrische Universitätsklinik, Bern/Landwirtschaft
300 Psychiatrische Universitätsklinik, Bern/Schule für psychiatrische Krankenpflege
400 Psychiatrische Universitätsklinik, Bern/Gefängnispsychiatrischer Dienst
500 Psychiatrische Universitätsklinik, Bern/Arbeitstherapie
1480 Psychiatrische Klinik Münsingen
100 Psychiatrische Klinik, Münsingen/Klinik
200 Psychiatrische Klinik, Münsingen/Landwirtschaft
300 Psychiatrische Klinik, Münsingen/Schule für psychiatrische Krankenpflege
1485 Psychiatrische Klinik Bellelay
100 Psychiatrische Klinik, Bellelay/Klinik
200 Psychiatrische Klinik, Bellelay/Landwirtschaft
300 Psychiatrische Klinik, Bellelay/Schule für psychiatrische Krankenpflege
400 Psychiatrische Klinik, Bellelay/Geschützte Werkstätte
1490 Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik und Poliklinik der Universität Bern
100 Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik der Universität Bern, Neuhaus
200 Jugendpsychiatrische Klinik der Universität Bern, Wohngruppen
300 Jugendpsychiatrische Poliklinik der Universität Bern
1495 Psychiatrische Universitätspoliklinik und Sozialpsychiatrische Universitätsklinik
100 Psychiatrische Universitätspoliklinik und Sozialpsychiatrische Universitätsklinik

15 Justizdirektion
1500 Sekretariat/Inspektorat und Schätzungskommissionen
100 Sekretariat/Inspektorat und Schätzungskommissionen
1505 Jugendamt
100 Jugendamt
200 Beobachtungsstation Bolligen
1510 Regierungsstatthalterämter
100 Regierungsstatthalterämter
1515 Grundbuchämter
100 Grundbuchämter
1520 Betreibungs- und Konkursämter
100 Betreibungs- und Konkursämter
1525 Amt für berufliche Vorsorge und Stiftungsaufsicht
100 Amt für berufliche Vorsorge und Stiftungsaufsicht

Dienststellen-/Abteilungsverzeichnis (Fortsetzung)

16 Polizeidirektion
1600 Sekretariat
100 Sekretariat
1601 Lotteriefonds
100 Lotteriefonds
1610 Zivilstandsämter
100 Zivilstandsämter
1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt
100 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt
1630 Expertenbüro für das Motorfahrzeugwesen
100 Expertenbüro für das Motorfahrzeugwesen
1640 Schutzaufsichtsamt
100 Schutzaufsichtsamt
1650 Polizeikommando
100 Polizeikommando
1660 Autobahnpolizei
100 Autobahnpolizei
1670 Strafanstalt Thorberg
100 Strafanstalt Thorberg/Anstaltsbetrieb
200 Strafanstalt Thorberg/Landwirtschaft
1675 Anstalten Witzwil
100 Anstalten Witzwil/Anstaltsbetrieb
200 Anstalten Witzwil/Landwirtschaft
1680 Anstalten in Hindelbank
100 Anstalten in Hindelbank/Anstaltsbetrieb
200 Anstalten in Hindelbank/Landwirtschaft
300 Anstalten in Hindelbank/Übergangsheim Burgdorf
1685 Anstalten St. Johannsen
100 Anstalten St. Johannsen/Anstaltsbetrieb
200 Anstalten St. Johannsen/Landwirtschaft
1690 Jugendheim Prêles
100 Jugendheim Prêles/Heim
200 Jugendheim Prêles/Landwirtschaft
1695 Jugendheim «Lory», Münsingen
100 Jugendheim «Lory», Münsingen

17 Militärdirektion
1700 Sekretariat/Kreisverwaltung
100 Sekretariat
200 Kreisverwaltung
1701 Sport-Toto-Fonds der Militärdirektion
100 Sport-Toto-Fonds der Militärdirektion
1702 Militärbussenfonds
100 Militärbussenfonds
1720 Kriegskommissariat
100 Kriegskommissariat
1730 Kasernenverwaltung
100 Kasernenverwaltung
1740 Militärpflichtersatzverwaltung
100 Militärpflichtersatzverwaltung
1750 Zentralstelle für Katastrophenhilfe und Gesamtverteidigung
100 Zentralstelle für Katastrophenhilfe und Gesamtverteidigung
1760 Amt für Zivilschutz
100 Amt für Zivilschutz

18 Kirchendirektion
1800 Sekretariat
100 Sekretariat
1810 Landeskirchen des Kantons Bern
100 Evangelisch-reformierte Landeskirche des Kantons Bern
200 Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Bern
300 Christkatholische Landeskirche des Kantons Bern

Dienststellen-/Abteilungsverzeichnis (Fortsetzung)

19 Finanzdirektion
1900 Sekretariat
100 Sekretariat
200 Organisationsstelle
1910 Finanzverwaltung
100 Finanzverwaltung
700 Staatskassen
1911 Fonds zum Finanzausgleich
100 Finanzausgleichsfonds
200 Sonderfonds
1912 Tilgungsfonds für Anleihen
100 Tilgungsfonds für Anleihen
1920 Steuerverwaltung
100 Steuerverwaltung
1921 Arbeitsbeschaffungsfonds
100 Arbeitsbeschaffungsfonds I, Anteil Gemeinden
200 Arbeitsbeschaffungsfonds II, Anteil Staat
300 Arbeitsbeschaffungsfonds III, freigewordene Mittel
1930 Personalamt
100 Personalamt
600 Versicherungskasse
800 Ausgleichskasse für das Staatspersonal
1950 Amt für Informatik
100 Amt für Informatik
1960 Finanzkontrolle
100 Finanzkontrolle
1970 Liegenschaftsverwaltung
100 Liegenschaftsverwaltung

20 Erziehungsdirektion
2000 Sekretariat
100 Direktionssekretariat
200 Amt für Finanzen und Administration
300 Amt für Lehrer- und Erwachsenenbildung
310 Berner Schulwarte
400 Amt für Bildungsforschung
500 Amt für Hochschulwesen
2001 Fonds für Härtefälle
100 Fonds für Härtefälle
2005 Abteilung für Hochschulwesen
100 Abteilung für Hochschulwesen
2010 Abteilung Unterricht
100 Abteilung Unterricht
2011 Fonds Lehrmittelverlag
100 Fonds Lehrmittelverlag
2012 Fonds für Turn- und Sportwesen der Erziehungsdirektion (Lotteriegelder)
100 Fonds für Turn- und Sportwesen der Erziehungsdirektion (Lotteriegelder)
2015 Amt für Kulturelles und angegliederte Dienststellen
100 Amt für Kulturelles und angegliederte Dienststellen
2016 Fonds der kulturellen Kommissionen
100 Fonds der kulturellen Kommissionen
2017 Fonds für kulturelle Aktionen (Lotteriegelder)
100 Fonds für kulturelle Aktionen (Lotteriegelder)
2020 Amt für Jugend und Sport
100 Amt für Jugend und Sport
2021 Sport-Toto-Fonds des Amtes für Jugend und Sport
100 Sport-Toto-Fonds des Amtes für Jugend und Sport
2022 Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportverbände der Erziehungsdirektion
100 Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportverbände der Erziehungsdirektion
2025 Amt für Unterrichtsforschung und -planung/Berner Schulwarte
100 Amt für Unterrichtsforschung und -planung
200 Berner Schulwarte
2050 Universität
200 Universität

Dienststellen-/Abteilungsverzeichnis (Fortsetzung)

2080 Kantonale Schulen
100 Seminar Bern
150 Seminar Biel (deutschsprachig)
200 Seminar Biel (französischsprachig)
210 Schulanlage Linde Biel
250 Seminar Hofwil
300 Seminar Langenthal
350 Seminar Spiez
400 Seminar Thun
450 Haushaltungslehrerinnenseminar Bern
500 Sonderpädagogisches Seminar
550 Französischsprachige Schule Bern
600 Diplommittelschule Marzili
700 Diplommittelschule Moutier

21 Baudirektion
2100 Sekretariat
100 Sekretariat
2110 Rechtsamt
100 Rechtsamt
2120 Raumplanungsamt
100 Raumplanungsamt
2121 See- und Flussuferfonds
100 See- und Flussuferfonds
2130 Vermessungsamt
100 Vermessungsamt
2140 Hochbauamt
100 Hochbauamt
2150 Tiefbauamt
100 Tiefbauamt

22 Direktion für Verkehr, Energie und Wasser
2200 Sekretariat
100 Sekretariat
2210 Koordinationsstelle für Umweltschutz
100 Koordinationsstelle für Umweltschutz
2220 Amt für öffentlichen Verkehr
100 Amt für öffentlichen Verkehr
2221 Verkehrsfonds (Lotteriegelder)
100 Verkehrsfonds (Lotteriegelder)
2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt
100 Wasser- und Energiewirtschaftsamt
200 Bergbauverwaltung
2240 Gewässerschutzamt
100 Gewässerschutzamt
200 Gewässerschutzlaboratorium

23 Forstdirektion
2300 Sekretariat
100 Sekretariat
2301 Fonds zur Förderung der Wohlfahrtswirkung des Waldes
100 Fonds zur Förderung der Wohlfahrtswirkung des Waldes
2305 Forstinspektorat und Kreisforstämter
100 Forstinspektorat und Kreisforstämter
2310 Staatsforstverwaltung
100 Staatsforstverwaltung
2311 Fonds der Forstinspektorate und der Staatsforstverwaltung
100 Fonds für Ersatzaufforstung
200 Reservefonds der Staatsforstverwaltung
2320 Jagdinspektorat
100 Jagdinspektorat
2321 Wildschadenfonds
100 Wildschadenfonds
200 Wildforschungsfonds
2322 Jagdfonds
100 Jagdfonds

Dienststellen-/Abteilungsverzeichnis (Fortsetzung)

2323 Hegefonds
100 Hegefonds
2325 Fischereifonds
100 Fischereifonds
2330 Naturschutzinspektorat
100 Naturschutzinspektorat

24 Landwirtschaftsdirektion
2400 Sekretariat
100 Sekretariat
200 Kantonale Zentralstelle für Obstbau Oeschberg
2401 Fonds zur ländlichen Denkmalpflege (Lotteriegelder)
100 Fonds zur ländlichen Denkmalpflege (Lotteriegelder)
2402 Rebfonds
100 Rebfonds
2403 Naturschadenfonds
100 Naturschadenfonds
2410 Veterinäramt
100 Veterinäramt
2411 Tierseuchenfonds
100 Tierseuchenfonds
2412 Viehversicherungsfonds
100 Viehversicherungsfonds
2420 Meliorationsamt
100 Meliorationsamt
2421 Meliorationsfonds
100 Meliorationsfonds
2430 Zentralstelle für milchwirtschaftlichen Kontroll- und Beratungsdienst
100 Zentralstelle für milchwirtschaftlichen Kontroll- und Beratungsdienst
2440 Landwirtschaftliche Schulen/Produktions-, Gutsbetriebe und Schulen
100 Gartenbauschule Oeschberg/Schule
150 Gartenbauschule Oeschberg/Landwirtschaft
200 Molkereischule Rütti/Schule
230 Molkereischule Rütti/Molkerei
300 Landwirtschaftliche Schule Rütti-Zollikofen/Schule
350 Landwirtschaftliche Schule Rütti-Zollikofen/Landwirtschaft
400 Landwirtschaftliche Schule Schwand-Münsingen/Schule
450 Landwirtschaftliche Schule Schwand-Münsingen/Landwirtschaft
500 Landwirtschaftliche Schule Waldhof-Langenthal/Schule
550 Landwirtschaftliche Schule Waldhof-Langenthal/Landwirtschaft
600 Landwirtschaftliche Schule Berner Jura
700 Landwirtschaftliche Schule Seeland, Ins/Schule
750 Landwirtschaftliche Schule Seeland, Ins/Landwirtschaft
800 Landwirtschaftliche Schule Bäregg, Bärau
900 Bergbauernschule Hondrich/Schule
950 Bergbauernschule Hondrich/Landwirtschaft

25 Fürsorgedirektion
2500 Sekretariat
100 Sekretariat
2501 Fonds für Suchtprobleme
100 Fonds für Suchtprobleme
2560 Sprachheilschule Münchenbuchsee
100 Sprachheilschule Münchenbuchsee
2570 Schulheime der Fürsorgedirektion
100 Schulheim Schloss Erlach/Heim
150 Schulheim Schloss Erlach/Landwirtschaft
200 Schulheim Landorf, Köniz/Heim
250 Schulheim Landorf, Köniz/Landwirtschaft
300 Schulheim Oberbipp/Heim
350 Schulheim Oberbipp/Landwirtschaft
400 Schulheim Schlössli, Kehrsatz/Heim

26 Gemeindedirektion
2600 Sekretariat und Inspektorat
100 Sekretariat und Inspektorat

Teil 1

Zusammenfassung zum Budget 1991 und wichtigste Führungsinformationen

VERWALTUNGSRECHNUNG / ERGEBNISSE	BUDGET 1991	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG				
AUFWAND OHNE VERRECHNUNGEN	4 899 905 500	268 621 800 +	4 631 283 700	4 232 291 517.13
VERRECHNUNGEN	282 113 600	18 002 300 –	300 115 900	244 189 633.30
TOTAL AUFWAND	5 182 019 100	250 619 500 +	4 931 399 600	4 476 481 150.43
ERTRAG OHNE VERRECHNUNGEN	4 777 171 600	314 564 000 +	4 462 607 600	4 240 250 780.70
VERRECHNUNGEN	282 113 600	18 002 300 –	300 115 900	244 189 633.30
TOTAL ERTRAG	5 059 285 200	296 561 700 +	4 762 723 500	4 484 440 414.00
AUFWANDUEBERSCHUSS	**122 733 900**	**45 942 200 +**	**168 676 100**	
ERTRAGSUEBERSCHUSS				**7 959 263.57**
INVESTITIONSRECHNUNG				
TOTAL DER AUSGABEN	690 822 000	8 438 000 –	699 260 000	612 117 091.01
TOTAL DER EINNAHMEN	261 227 000	22 806 000 +	238 421 000	238 156 759.40
NETTOINVESTITION	**429 595 000**	**31 244 000 –**	**460 839 000**	**373 960 331.61**
FINANZIERUNG				
NETTOINVESTITION	429 595 000	31 244 000 –	460 839 000	373 960 331.61
ABSCHREIBUNGEN AUF VERWALTUNGSVERMOEGEN	290 450 000	10 450 000 +	280 000 000	264 775 685.80
AUFWANDUEBERSCHUSS LAUFENDE RECHNUNG	122 733 900	45 942 200 +	168 676 100	
ERTRAGSUEBERSCHUSS LAUFENDE RECHNUNG				7 959 263.57
FINANZIERUNGSFEHLBETRAG	**261 878 900**	**87 636 200 –**	**349 515 100**	**101 225 382.24**

VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**5 182 019 100**	**250 619 500 +**	**5,08**	**4 931 399 600**	**4 476 481 150.43**
	Ertrag	**5 059 285 200**	**296 561 700 +**	**6,22**	**4 762 723 500**	**4 484 440 414.00**
	Saldo	**122 733 900 -**			**168 676 100 -**	**7 959 263.57 +**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**690 822 000**	**8 438 000 -**	**1,21 -**	**699 260 000**	**612 117 091.01**
	Einnahmen	**261 227 000**	**22 806 000 +**	**9,56**	**238 421 000**	**238 156 759.40**
	Saldo	**429 595 000 -**			**460 839 000 -**	**373 960 331.61 -**
11 STAATSKANZLEI						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**26 918 900**	**610 800 +**	**2,32**	**26 308 100**	**21 517 992.50**
	Ertrag	**3 229 800**	**607 300 -**	**15,83 -**	**3 837 100**	**3 043 271.70**
	Saldo	**23 689 100 -**			**22 471 000 -**	**18 474 720.80 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**979 000**	**80 000 -**	**7,56 -**	**1 059 000**	**596 967.75**
	Einnahmen	53 000	53 000 +	>999.99 +		
	Saldo	**926 000 -**			**1 059 000 -**	**596 967.75 -**
12 GERICHTSVERWALTUNG						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**78 361 100**	**3 923 600 +**	**5,27**	**74 437 500**	**69 370 099.95**
	Ertrag	**26 935 500**	**2 451 200 +**	**10,01**	**24 484 300**	**23 375 512.85**
	Saldo	**51 425 600 -**			**49 953 200 -**	**45 994 587.10 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**1 774 000**	**1 850 000 -**	**51,05 -**	**3 624 000**	**600 356.80**
	Saldo	**1 774 000 -**			**3 624 000 -**	**600 356.80 -**
13 VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**672 499 400**	**55 688 600 +**	**9,02**	**616 810 800**	**590 697 863.88**
	Ertrag	**300 063 100**	**42 933 800 +**	**16,69**	**257 129 300**	**249 923 368.15**
	Saldo	**372 436 300 -**			**359 681 500 -**	**340 774 495.73 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**35 292 000**	**3 663 000 -**	**9,41 -**	**38 955 000**	**22 649 574.90**
	Einnahmen	13 682 000	3 873 000 -	22,07 -	17 555 000	8 872 312.65
	Saldo	**21 610 000 -**			**21 400 000 -**	**13 777 262.25 -**
14 GESUNDHEITSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**684 813 400**	**39 713 900 +**	**6,15**	**645 099 500**	**564 752 189.80**
	Ertrag	**408 918 400**	**43 458 400 +**	**11,89**	**365 460 000**	**308 128 580.64**
	Saldo	**275 895 000 -**			**279 639 500 -**	**256 623 609.16 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**61 265 000**	**21 125 000 -**	**25,65 -**	**82 390 000**	**67 194 389.15**
	Einnahmen	1 822 000	828 000 +	83,29	994 000	1 019 584.00
	Saldo	**59 443 000 -**			**81 396 000 -**	**66 174 805.15 -**

VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
15 JUSTIZDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**58 896 700**	**6 223 200 +**	**11,81**	**52 673 500**	**45 651 524.65**
	Ertrag	**104 345 000**	**22 340 500 -**	**17,64 -**	**126 685 500**	**120 934 246.23**
	Saldo	**45 448 300 +**			**74 012 000 +**	**75 282 721.58 +**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**6 590 000**	**3 640 000 +**	**123,38**	**2 950 000**	**301 513.80**
	Saldo	**6 590 000 -**			**2 950 000 -**	**301 513.80 -**
16 POLIZEIDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**325 691 600**	**12 984 100 +**	**4,15**	**312 707 500**	**287 973 910.99**
	Ertrag	**300 302 600**	**12 918 400 +**	**4,49**	**287 384 200**	**281 518 478.30**
	Saldo	**25 389 000 -**			**25 323 300 -**	**6 455 432.69 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**13 720 000**	**2 209 000 +**	**19,19**	**11 511 000**	**7 044 385.45**
	Einnahmen	850 000	144 000+	20,39	706 000	340 165.85
	Saldo	**12 870 000 -**			**10 805 000 -**	**6 704 219.60 -**
17 MILITAERDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**52 671 800**	**2 398 400 +**	**4,77**	**50 273 400**	**43 242 319.75**
	Ertrag	**32 898 900**	**2 802 100 +**	**9,31**	**30 096 800**	**25 603 085.46**
	Saldo	**19 772 900 -**			**20 176 600 -**	**17 639 234.29 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**24 254 000**	**1 842 000 -**	**7,06 -**	**26 096 000**	**33 842 712.05**
	Einnahmen	17 600 000	2 400 000–	12,00–	20 000 000	27 626 382.00
	Saldo	**6 654 000 -**			**6 096 000 -**	**6 216 330.05 -**
18 KIRCHENDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**68 432 900**	**3 047 400 +**	**4,66**	**65 385 500**	**60 954 926.85**
	Ertrag	**6 256 600**	**233 800 +**	**3,88**	**6 022 800**	**5 663 001.65**
	Saldo	**62 176 300 -**			**59 362 700 -**	**55 291 925.20 -**
19 FINANZDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**884 466 400**	**24 360 000 +**	**2,83**	**860 106 400**	**772 143 801.05**
	Ertrag	**2 770 208 700**	**136 031 900 +**	**5,16**	**2 634 176 800**	**2 500 441 486.39**
	Saldo	**1 885 742 300 +**			**1 774 070 400 +**	**1 728 297 685.34 +**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**20 501 000**	**10 072 000 +**	**96,57**	**10 429 000**	**2 436 059.70**
	Einnahmen	3 000 000		0,00	3 000 000	1 754 240.50
	Saldo	**17 501 000 -**			**7 429 000 -**	**681 819.20 -**
20 ERZIEHUNGSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**1 462 438 200**	**73 742 500 +**	**5,31**	**1 388 695 700**	**1 250 419 724.11**
	Ertrag	**633 895 200**	**52 137 500 +**	**8,96**	**581 757 700**	**525 157 376.42**
	Saldo	**828 543 000 -**			**806 938 000 -**	**725 262 347.69 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**32 765 000**	**82 000 -**	**0,25 -**	**32 847 000**	**28 124 158.85**
	Einnahmen	6 401 000	2 948 000+	85,37	3 453 000	5 732 095.00
	Saldo	**26 364 000 -**			**29 394 000 -**	**22 392 063.85 -**

VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
21 BAUDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**163 106 400**	**7 653 600 +**	**4,92**	**155 452 800**	**133 243 813.90**
	Ertrag	**104 014 900**	**8 969 500 +**	**9,43**	**95 045 400**	**88 448 401.05**
	Saldo	**59 091 500 -**			**60 407 400 -**	**44 795 412.85 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**304 584 000**	**8 171 000 -**	**2,62 -**	**312 755 000**	**282 102 656.36**
	Einnahmen	160 709 000	19 218 000 +	13,58	141 491 000	134 728 778.85
	Saldo	**143 875 000 -**			**171 264 000 -**	**147 373 877.51 -**
22 DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**85 420 800**	**6 200 -**	**0,01 -**	**85 427 000**	**70 416 445.43**
	Ertrag	**32 190 600**	**392 800 +**	**1,23**	**31 797 800**	**23 208 060.30**
	Saldo	**53 230 200 -**			**53 629 200 -**	**47 208 385.13 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**97 962 000**	**4 347 000 +**	**4,64**	**93 615 000**	**89 630 182.85**
	Einnahmen	24 567 000	431 000 +	1,78	24 136 000	24 802 294.00
	Saldo	**73 395 000 -**			**69 479 000 -**	**64 827 888.85 -**
23 FORSTDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**71 613 700**	**2 460 200 +**	**3,55**	**69 153 500**	**59 256 443.28**
	Ertrag	**43 852 800**	**1 424 300 +**	**3,35**	**42 428 500**	**32 546 072.38**
	Saldo	**27 760 900 -**			**26 725 000 -**	**26 710 370.90 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**26 973 000**	**2 847 000 +**	**11,80**	**24 126 000**	**26 137 883.20**
	Einnahmen	13 220 000	2 686 000 +	25,49	10 534 000	15 641 265.15
	Saldo	**13 753 000 -**			**13 592 000 -**	**10 496 618.05 -**
24 LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**301 318 800**	**5 159 400 +**	**1,74**	**296 159 400**	**307 914 524.49**
	Ertrag	**237 607 400**	**5 123 200 +**	**2,20**	**232 484 200**	**255 908 666.85**
	Saldo	**63 711 400 -**			**63 675 200 -**	**52 005 857.64 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**44 033 000**	**4 130 000 +**	**10,35**	**39 903 000**	**40 101 601.00**
	Einnahmen	19 323 000	2 771 000 +	16,74	16 552 000	17 559 641.40
	Saldo	**24 710 000 -**			**23 351 000 -**	**22 541 959.60 -**
25 FUERSORGEDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**242 844 200**	**12 315 600 +**	**5,34**	**230 528 600**	**196 918 383.00**
	Ertrag	**54 485 700**	**10 612 100 +**	**24,18**	**43 873 600**	**40 463 079.78**
	Saldo	**188 358 500 -**			**186 655 000 -**	**156 455 303.22 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**19 605 000**	**605 000 +**	**3,18**	**19 000 000**	**11 354 649.15**
	Einnahmen			>999.99 +		80 000.00
	Saldo	**19 605 000 -**			**19 000 000 -**	**11 274 649.15 -**

VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
26 GEMEINDEDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**2 524 800**	**344 400 +**	**15,79**	**2 180 400**	**2 007 186.80**
	Ertrag	**80 000**	**20 500 +**	**34,45**	**59 500**	**77 725.85**
	Saldo	**2 444 800 -**			**2 120 900 -**	**1 929 460.95 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**525 000**	**525 000 +**	**›999.99 +**		
	Saldo	**525 000 -**				

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**5 182 019 100**	**100,00**		**250 619 500 +**	**4 931 399 600**	**4 476 481 150.43**
30	**Personalaufwand**	**2 168 452 200**	**41,84**	**100,00**	**83 186 700 +**	**2 085 265 500**	**1 867 320 201.35**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	26 110 200	0,50	1,20	679 500 +	25 430 700	24 681 197.85
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	828 065 800	15,97	38,18	33 716 800 +	794 349 000	841 836 706.90
302	Löhne der Lehrkräfte	902 026 400	17,40	41,59	54 750 400 +	847 276 000	677 983 579.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	92 763 700	1,79	4,27	4 359 300 +	88 404 400	82 254 057.60
304	Personalversicherungsbeiträge	276 049 100	5,32	12,73	12 988 300 –	289 037 400	205 263 682.40
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	19 826 700	0,38	0,91	477 500 +	19 349 200	18 004 973.25
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	6 750 900	0,13	0,31	1 411 000 +	5 339 900	4 917 966.35
307	Rentenleistungen	1 260 000	0,02	0,05	423 000 +	837 000	913 857.30
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	429 000	0,00	0,01	301 500 +	127 500	86 316.50
309	Uebriges	15 170 400	0,29	0,69	56 000 +	15 114 400	11 377 863.30
31	**Sachaufwand**	**468 784 500**	**9,04**	**100,00**	**8 238 100 +**	**460 546 400**	**390 473 877.29**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	34 389 800	0,66	7,33	634 200 –	35 024 000	26 827 379.06
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	47 525 200	0,91	10,13	235 800 –	47 761 000	41 935 075.48
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	18 052 300	0,34	3,85	2 642 000 –	20 694 300	15 550 873.80
313	Verbrauchsmaterialien	69 765 000	1,34	14,88	650 400 +	69 114 600	58 437 288.08
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	56 894 900	1,09	12,13	2 246 100 +	54 648 800	52 991 232.48
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	13 265 300	0,25	2,82	576 800 –	13 842 100	9 525 598.12
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	37 095 000	0,71	7,91	1 396 100 –	38 491 100	32 475 093.85
317	Spesenentschädigungen	11 907 700	0,22	2,54	225 500 –	12 133 200	10 580 521.75
318	Dienstleistungen und Honorare	160 417 300	3,09	34,21	11 572 200 +	148 845 100	122 329 374.92
319	Uebriges	19 472 000	0,37	4,15	520 200 –	19 992 200	19 821 439.75
32	**Passivzinsen**	**143 880 000**	**2,77**	**100,00**	**37 105 000 +**	**106 775 000**	**106 765 506.90**
320	Laufende Verpflichtungen	600 000	0,01	0,41	100 000 –	700 000	315 591.15
321	Kurzfristige Schulden	1 580 000	0,03	1,09	505 000 +	1 075 000	2 086 799.65
322	Mittel- und langfristige Schulden	140 000 000	2,70	97,30	37 000 000 +	103 000 000	103 511 075.55
329	Uebrige	1 700 000	0,03	1,18	300 000 –	2 000 000	852 040.55
33	**Abschreibungen**	**307 791 000**	**5,93**	**100,00**	**11 753 000 +**	**296 038 000**	**283 334 272.18**
330	Finanzvermögen	17 341 000	0,33	5,63	1 303 000 +	16 038 000	18 558 586.38

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
LAUFENDE RECHNUNG							
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	290 450 000	5,60	94,36	10 450 000 +	280 000 000	264 775 685.80
34	**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung**	**52 550 000**	**1,01**	**100,00**	**12 900 000 +**	**39 650 000**	**49 782 436.30**
340	Einnahmenanteile an Gemeinden	11 000 000	0,21	20,93	1 000 000 +	10 000 000	12 202 885.30
341	Beiträge an Gemeinden	41 550 000	0,80	79,06	11 900 000 +	29 650 000	37 579 551.00
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**126 805 800**	**2,44**	**100,00**	**2 134 900 +**	**124 670 900**	**110 926 073.10**
350	Bund	399 000	0,00	0,31	88 000 +	311 000	328 418.50
351	Kantone	6 415 300	0,12	5,05	580 800 −	6 996 100	3 849 406.55
352	Gemeinden	119 991 500	2,31	94,62	2 627 700 +	117 363 800	106 748 248.05
36	**Eigene Beiträge**	**1 353 093 600**	**26,11**	**100,00**	**89 099 900 +**	**1 263 993 700**	**1 137 003 670.07**
360	Bund	130 835 000	2,52	9,66	5 272 000 −	136 107 000	147 441 920.00
361	Kantone	24 251 400	0,46	1,79	44 000 +	24 207 400	21 417 494.92
362	Gemeinden	307 350 200	5,93	22,71	22 295 800 +	285 054 400	239 470 997.50
363	Eigene Anstalten	1 783 400	0,03	0,13	193 400 +	1 590 000	1 381 331.20
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	255 912 800	4,93	18,91	14 006 800 +	241 906 000	224 451 057.78
365	Private Institutionen	332 562 300	6,41	24,57	29 849 700 +	302 712 600	263 595 214.37
366	Private Haushalte	299 646 000	5,78	22,14	28 220 700 +	271 425 300	238 469 187.35
367	Ausland	752 500	0,01	0,05	238 500 −	991 000	776 466.95
37	**Durchlaufende Beiträge**	**265 675 400**	**5,12**	**100,00**	**20 522 600 +**	**245 152 800**	**268 457 656.67**
370	Bund	500 000	0,00	0,18	100 000 +	400 000	635 253.30
371	Kantone	4 100 000	0,07	1,54		4 100 000	2 934 601.25
372	Gemeinden	246 630 400	4,75	92,83	19 319 000 +	227 311 400	251 571 071.82
375	Private Institutionen	14 395 000	0,27	5,41	1 103 600 +	13 291 400	13 282 043.70
376	Private Haushalte	50 000	0,00	0,01		50 000	34 686.60
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**12 873 000**	**0,24**	**100,00**	**3 681 600 +**	**9 191 400**	**18 227 823.27**
380	Einlagen in Spezialfonds	12 873 000	0,24	100,00	3 681 600 +	9 191 400	18 227 823.27
39	**Interne Verrechnungen**	**282 113 600**	**5,44**	**100,00**	**18 002 300 −**	**300 115 900**	**244 189 633.30**
390	Verrechneter Aufwand	16 319 600	0,31	5,78	4 191 400 −	20 511 000	14 547 095.65
391	Verrechnete Zinsen	8 591 000	0,16	3,04	2 858 000 +	5 733 000	5 121 722.50
392	Verrechnete Abschreibungen	87 350 000	1,68	30,96	27 028 000 −	114 378 000	89 593 356.80
399	Verschiedene interne Verrechnungen	169 853 000	3,27	60,20	10 359 100 +	159 493 900	134 927 458.35

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
LAUFENDE RECHNUNG							
4	**ERTRAG**	**5 059 285 200**	**100,00**		**296 561 700 +**	**4 762 723 500**	**4 484 440 414.00**
40	**Steuern**	**2 427 627 000**	**47,98**	**100,00**	**194 813 000 +**	**2 232 814 000**	**2 237 913 026.63**
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	1 866 500 000	36,89	76,88	194 200 000 +	1 672 300 000	1 672 867 400.38
401	Ertrags- und Kapitalsteuern	163 800 000	3,23	6,74	800 000 –	164 600 000	150 053 633.70
403	Vermögensgewinnsteuern	86 000 000	1,69	3,54	13 000 000 +	73 000 000	89 241 719.50
404	Vermögensverkehrssteuern	82 000 000	1,62	3,37	23 000 000 –	105 000 000	100 456 290.35
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	55 000 000	1,08	2,26	3 000 000 +	52 000 000	62 671 870.00
406	Besitz- und Aufwandsteuern	174 327 000	3,44	7,18	8 413 000 +	165 914 000	162 622 112.70
41	**Regalien und Konzessionen**	**14 658 000**	**0,28**	**100,00**	**1 271 000 –**	**15 929 000**	**13 151 170.75**
410	Erträge aus Regalien	6 892 000	0,13	47,01	300 000 –	7 192 000	6 715 530.30
411	Konzessionen und Patente	7 766 000	0,15	52,98	971 000 –	8 737 000	6 435 640.45
42	**Vermögenserträge**	**111 751 300**	**2,20**	**100,00**	**15 466 800 +**	**96 284 500**	**91 876 309.66**
420	Banken	450 600	0,00	0,40	69 400 –	520 000	376 529.86
421	Guthaben	19 569 000	0,38	17,51	18 398 000 –	37 967 000	38 648 884.95
422	Anlagen des Finanzvermögens	26 055 000	0,51	23,31	25 204 000 +	851 000	716 405.65
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	5 115 000	0,10	4,57	2 074 000 +	3 041 000	4 919 420.50
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	5 400 000	0,10	4,83	4 900 000 +	500 000	39 670.00
425	Darlehen des Verwaltungsvermögens	229 300	0,00	0,20	49 900 –	279 200	211 504.95
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	40 168 500	0,79	35,94	4 468 500 +	35 700 000	34 615 056.70
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13 863 900	0,27	12,40	2 782 400 –	16 646 300	11 352 664.55
429	Uebrige	900 000	0,01	0,80	120 000 +	780 000	996 172.50
43	**Entgelte**	**407 723 700**	**8,05**	**100,00**	**48 241 700 +**	**359 482 000**	**341 992 589.69**
431	Gebühren für Amtshandlungen	77 498 200	1,53	19,00	3 701 800 +	73 796 400	73 666 452.66
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	110 250 800	2,17	27,04	23 071 300 +	87 179 500	80 108 800.45
433	Schulgelder	5 532 500	0,10	1,35	466 100 +	5 066 400	5 112 249.00
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	69 744 600	1,37	17,10	10 070 700 +	59 673 900	52 308 252.74
435	Verkäufe	61 290 900	1,21	15,03	4 349 200 +	56 941 700	53 574 738.40
436	Rückerstattungen	61 057 900	1,20	14,97	2 307 100 +	58 750 800	51 421 146.99

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1990	1990	1989
LAUFENDE RECHNUNG							
437	Bussen	18 581 500	0,36	4,55	4 823 500+	13 758 000	16 629 441.50
438	Eigenleistungen für Investitionen	1 600 000	0,03	0,39	600 000+	1 000 000	1 489 239.00
439	Uebrige	2 167 300	0,04	0,53	1 148 000−	3 315 300	7 682 268.95
44	**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung**	**318 729 400**	**6,29**	**100,00**	**25 083 100 -**	**343 812 500**	**269 756 076.45**
440	Anteile an Bundeseinnahmen	318 729 400	6,29	100,00	25 083 100−	343 812 500	269 756 076.45
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**671 130 000**	**13,26**	**100,00**	**62 274 500 +**	**608 855 500**	**536 291 143.55**
450	Bund	21 635 000	0,42	3,22	2 221 000+	19 414 000	15 759 764.00
451	Kantone	1 890 000	0,03	0,28	1 399 500−	3 289 500	1 009 394.90
452	Gemeinden	647 605 000	12,80	96,49	61 453 000+	586 152 000	519 521 984.65
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**515 706 000**	**10,19**	**100,00**	**44 662 800 +**	**471 043 200**	**443 893 475.70**
460	Bund	329 156 300	6,50	63,82	34 016 700+	295 139 600	277 436 590.75
461	Kantone	32 277 000	0,63	6,25	730 100+	31 546 900	26 534 480.85
462	Gemeinden	127 683 500	2,52	24,75	8 364 400+	119 319 100	115 233 517.30
463	Eigene Anstalten	1 268 500	0,02	0,24	495 400+	773 100	1 190 638.85
465	Private und Institutionen	2 727 300	0,05	0,52	92 800+	2 634 500	2 003 817.80
469	Uebrige	22 593 400	0,44	4,38	963 400+	21 630 000	21 494 430.15
47	**Durchlaufende Beiträge**	**265 675 400**	**5,25**	**100,00**	**20 522 600 +**	**245 152 800**	**268 457 656.67**
470	Bund	256 005 400	5,06	96,36	19 542 600+	236 462 800	260 373 094.75
471	Kantone	4 100 000	0,08	1,54	950 000+	3 150 000	3 605 545.95
472	Gemeinden	4 670 000	0,09	1,75	80 000+	4 590 000	3 637 078.35
477	Ausland	900 000	0,01	0,33	50 000−	950 000	841 937.62
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**44 170 800**	**0,87**	**100,00**	**45 063 300 -**	**89 234 100**	**36 919 331.60**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	44 170 800	0,87	100,00	45 063 300−	89 234 100	36 919 331.60
49	**Interne Verrechnungen**	**282 113 600**	**5,57**	**100,00**	**18 002 300 -**	**300 115 900**	**244 189 633.30**
490	Verrechneter Ertrag	16 319 600	0,32	5,78	4 191 400−	20 511 000	14 547 095.65
491	Verrechnete Zinsen	8 591 000	0,16	3,04	2 858 000+	5 733 000	5 121 722.50
492	Verrechnete Abschreibungen	87 350 000	1,72	30,96	27 028 000−	114 378 000	89 593 356.80
499	Verschiedene interne Verrechnungen	169 853 000	3,35	60,20	10 359 100+	159 493 900	134 927 458.35

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1990	1990	1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**690 822 000**	**100,00**		**8 438 000 -**	**699 260 000**	**612 117 091.01**
50	**Sachgüter**	**335 882 000**	**48,62**	**100,00**	**10 000 +**	**335 872 000**	**258 006 955.01**
500	Grundstücke	100 000	0,01	0,02	4 900 000 –	5 000 000	
501	Tiefbauten	80 052 000	11,58	23,83	3 646 000 –	83 698 000	88 994 932.91
502	Nationalstrassen	112 000 000	16,21	33,34	600 000 –	112 600 000	76 969 154.35
503	Hochbauten	90 643 000	13,12	26,98	11 031 000 –	101 674 000	72 199 367.05
505	Waldungen	2 645 000	0,38	0,78	120 000 –	2 765 000	1 933 674.10
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	50 442 000	7,30	15,01	20 307 000 +	30 135 000	17 909 826.60
52	**Darlehen und Beteiligungen**	**14 300 000**	**2,06**	**100,00**	**3 128 000 +**	**11 172 000**	**10 088 800.00**
522	Gemeinden	6 200 000	0,89	43,35	1 540 000 +	4 660 000	5 110 600.00
524	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 600 000	0,52	25,17	1 100 000 +	2 500 000	2 550 000.00
525	Private Institutionen	4 500 000	0,65	31,46	488 000 +	4 012 000	
526	Private Haushalte						2 428 200.00
56	**Eigene Beiträge**	**252 420 000**	**36,53**	**100,00**	**13 534 000 -**	**265 954 000**	**229 541 116.30**
560	Bund	200 000	0,02	0,07	200 000 +		
562	Gemeinden	119 680 000	17,32	47,41	10 977 000 –	130 657 000	118 459 711.25
563	Eigene Anstalten	1 300 000	0,18	0,51	500 000 –	1 800 000	126 968.00
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	65 938 000	9,54	26,12	9 863 000 +	56 075 000	43 421 741.15
565	Private Institutionen	65 302 000	9,45	25,87	12 120 000 –	77 422 000	67 532 695.90
57	**Durchlaufende Beiträge**	**86 520 000**	**12,52**	**100,00**	**1 358 000 +**	**85 162 000**	**114 343 173.20**
570	Bund	210 000	0,03	0,24		210 000	2 368 685.25
572	Gemeinden	77 860 000	11,27	89,99	158 000 +	77 702 000	95 846 321.65
573	Eigene Anstalten				50 000 –	50 000	
574	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						6 521 017.00
575	Private Institutionen	8 450 000	1,22	9,76	1 250 000 +	7 200 000	9 607 149.30
58	**Uebrige zu aktivierende Ausgaben**	**1 700 000**	**0,24**	**100,00**	**600 000 +**	**1 100 000**	**137 046.50**
580	Materielle Enteignungen	1 700 000	0,24	100,00	600 000 +	1 100 000	137 046.50
6	**EINNAHMEN**	**261 227 000**	**100,00**		**22 806 000 +**	**238 421 000**	**238 156 759.40**
60	**Abgang von Sachgütern**	**3 053 000**	**1,16**	**100,00**	**4 947 000 -**	**8 000 000**	**1 861 026.15**
600	Grundstücke	3 000 000	1,14	98,26	5 000 000 –	8 000 000	1 703 001.50
601	Tiefbauten						139 719.65
603	Hochbauten						
605	Waldungen						18 305.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
INVESTITIONSRECHNUNG							
606	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	53 000	0,02	1,73	53 000+		
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**	**4 778 000**	**1,82**	**100,00**	**684 000 +**	**4 094 000**	**9 332 376.40**
622	Gemeinden	2 010 000	0,76	42,06	700 000+	1 310 000	3 308 545.40
624	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	68 000	0,02	1,42	10 000−	78 000	451 823.00
625	Private Institutionen	2 700 000	1,03	56,50	6 000−	2 706 000	888 105.00
626	Private Haushalte						4 683 903.00
63	**Rückerstattungen für Sachgüter**	**9 948 000**	**3,80**	**100,00**	**3 059 000 +**	**6 889 000**	**9 264 137.10**
631	Tiefbauten	5 190 000	1,98	52,17	384 000+	4 806 000	8 542 352.10
633	Hochbauten	4 758 000	1,82	47,82	2 675 000+	2 083 000	721 785.00
64	**Rückzahlung von eigenen Beiträgen**	**2 789 000**	**1,06**	**100,00**	**441 000 +**	**2 348 000**	**2 301 880.10**
642	Gemeinden						
644	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	2 489 000	0,95	89,24	441 000+	2 048 000	1 865 571.00
645	Private Institutionen	300 000	0,11	10,75		300 000	436 309.10
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**154 139 000**	**59,00**	**100,00**	**22 211 000 +**	**131 928 000**	**101 054 166.45**
660	Bund	152 202 000	58,26	98,74	21 252 000+	130 950 000	100 190 399.10
662	Gemeinden						19 619.85
663	Eigene Anstalten	1 822 000	0,69	1,18	962 000+	860 000	827 264.10
669	Uebrige	115 000	0,04	0,07	3 000−	118 000	16 883.40
67	**Durchlaufende Beiträge**	**86 520 000**	**33,12**	**100,00**	**1 358 000 +**	**85 162 000**	**114 343 173.20**
670	Bund	85 400 000	32,69	98,70	1 258 000+	84 142 000	113 127 604.15
672	Gemeinden	700 000	0,26	0,80	100 000+	600 000	629 127.00
675	Private Institutionen	420 000	0,16	0,48		420 000	586 442.05

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Staatskanzlei		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**26 918 900**	**100,00**		**610 800 +**	**26 308 100**	**21 517 992.50**
30	**Personalaufwand**	**13 971 800**	**51,90**	**100,00**	**875 900 +**	**13 095 900**	**11 515 613.90**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	4 303 600	15,98	30,80	101 900 –	4 405 500	4 638 341.15
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 408 000	27,51	53,02	400 000 +	7 008 000	5 631 052.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	480 500	1,78	3,43	7 500 +	473 000	401 827.55
304	Personalversicherungsbeiträge	1 153 200	4,28	8,25	220 200 +	933 000	589 160.30
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	3 300	0,01	0,02	1 900 +	1 400	3 137.00
307	Rentenleistungen	480 000	1,78	3,43	348 000 +	132 000	202 097.20
309	Uebriges	143 200	0,53	1,02	200 +	143 000	49 997.90
31	**Sachaufwand**	**8 027 300**	**29,82**	**100,00**	**126 100 +**	**7 901 200**	**5 697 768.70**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	4 497 600	16,70	56,02	162 800 –	4 660 400	3 529 966.15
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	231 600	0,86	2,88	260 800 –	492 400	187 174.85
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	176 400	0,65	2,19	4 400 +	172 000	155 179.00
313	Verbrauchsmaterialien	47 800	0,17	0,59	400 –	48 200	22 123.50
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	203 700	0,75	2,53	41 300 –	245 000	143 345.35
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	252 400	0,93	3,14	81 300 +	171 100	196 611.30
317	Spesenentschädigungen	120 500	0,44	1,50	17 500 –	138 000	123 583.35
318	Dienstleistungen und Honorare	2 202 800	8,18	27,44	528 700 +	1 674 100	1 041 100.30
319	Uebriges	294 500	1,09	3,66	5 500 –	300 000	298 684.90
33	**Abschreibungen**						**1 049.40**
330	Finanzvermögen						1 049.40
36	**Eigene Beiträge**	**4 693 000**	**17,43**	**100,00**	**488 500 -**	**5 181 500**	**4 187 761.10**
361	Kantone	76 000	0,28	1,61	16 000 +	60 000	59 960.80
362	Gemeinden	620 000	2,30	13,21	327 500 +	292 500	251 850.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	180 500	0,67	3,84	500 +	180 000	180 000.00
365	Private Institutionen	3 816 500	14,17	81,32	832 500 –	4 649 000	3 695 950.30
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**85 800**	**0,31**	**100,00**	**85 800 +**		
380	Einlagen in Spezialfonds	85 800	0,31	100,00	85 800 +		

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Staatskanzlei		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
39	**Interne Verrechnungen**	**141 000**	**0,52**	**100,00**	**11 500 +**	**129 500**	**115 799.40**
390	Verrechneter Aufwand	141 000	0,52	100,00	11 500 +	129 500	115 799.40
4	**ERTRAG**	**3 229 800**	**100,00**		**607 300 -**	**3 837 100**	**3 043 271.70**
42	**Vermögenserträge**	**101 200**	**3,13**	**100,00**	**20 600 +**	**80 600**	**94 455.90**
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	101 200	3,13	100,00	20 600 +	80 600	94 455.90
43	**Entgelte**	**971 500**	**30,07**	**100,00**	**153 700 -**	**1 125 200**	**1 060 597.05**
431	Gebühren für Amtshandlungen	68 000	2,10	6,99	77 000 -	145 000	125 768.75
435	Verkäufe	659 000	20,40	67,83	79 100 -	738 100	677 475.40
436	Rückerstattungen	244 500	7,57	25,16	2 400 +	242 100	257 352.90
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**249 600**	**7,72**	**100,00**	**27 600 +**	**222 000**	**222 193.00**
460	Bund	30 000	0,92	12,01	23 000 +	7 000	5 649.00
469	Uebrige	219 600	6,79	87,98	4 600 +	215 000	216 544.00
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**				**552 000 -**	**552 000**	**139 393.30**
480	Entnahmen aus Spezialfonds				552 000 -	552 000	139 393.30
49	**Interne Verrechnungen**	**1 907 500**	**59,05**	**100,00**	**50 200 +**	**1 857 300**	**1 526 632.45**
490	Verrechneter Ertrag	1 841 300	57,00	96,52	47 000 +	1 794 300	1 279 055.50
491	Verrechnete Zinsen	66 200	2,04	3,47	3 200 +	63 000	42 987.00
499	Verschiedene interne Verrechnungen						204 589.95

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Staatskanzlei		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**979 000**	**100,00**		**80 000 -**	**1 059 000**	**596 967.75**
50	**Sachgüter**	**979 000**	**100,00**	**100,00**	**80 000 -**	**1 059 000**	**596 967.75**
503	Hochbauten				359 000 –	359 000	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	979 000	100,00	100,00	279 000 +	700 000	596 967.75
6	**EINNAHMEN**	**53 000**	**100,00**		**53 000 +**		
60	**Abgang von Sachgütern**	**53 000**	**100,00**	**100,00**	**53 000 +**		
606	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	53 000	100,00	100,00	53 000 +		

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gerichtsverwaltung		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**78 361 100**	**100,00**		**3 923 600 +**	**74 437 500**	**69 370 099.95**
30	**Personalaufwand**	**58 994 300**	**75,28**	**100,00**	**3 755 300 +**	**55 239 000**	**48 708 122.85**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	18 820 600	24,01	31,90	538 600 +	18 282 000	17 681 300.25
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31 097 500	39,68	52,71	1 581 500 +	29 516 000	25 350 865.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	2 481 700	3,16	4,20	125 700 +	2 356 000	2 158 328.65
304	Personalversicherungsbeiträge	6 411 000	8,18	10,86	1 499 000 +	4 912 000	3 447 159.45
309	Uebriges	183 500	0,23	0,31	10 500 +	173 000	70 469.35
31	**Sachaufwand**	**18 408 400**	**23,49**	**100,00**	**133 600 -**	**18 542 000**	**18 003 990.35**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	765 100	0,97	4,15	3 400 −	768 500	647 696.10
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	763 000	0,97	4,14	211 000 −	974 000	728 709.15
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	481 500	0,61	2,61	57 500 −	539 000	384 269.80
313	Verbrauchsmaterialien	114 100	0,14	0,61	7 100 +	107 000	6 368.65
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	351 800	0,44	1,91	178 300 +	173 500	100 969.55
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	575 100	0,73	3,12	62 100 +	513 000	353 315.95
317	Spesenentschädigungen	53 400	0,06	0,29	11 400 +	42 000	30 677.60
318	Dienstleistungen und Honorare	474 900	0,60	2,57	77 900 +	397 000	304 489.50
319	Uebriges	14 829 500	18,92	80,55	198 500 −	15 028 000	15 447 494.05
33	**Abschreibungen**						**2 025 369.60**
330	Finanzvermögen						2 025 369.60
36	**Eigene Beiträge**	**905 400**	**1,15**	**100,00**	**302 400 +**	**603 000**	**599 573.85**
362	Gemeinden	902 500	1,15	99,67	302 500 +	600 000	599 573.85
365	Private Institutionen	2 900	0,00	0,32	100 −	3 000	
39	**Interne Verrechnungen**	**53 000**	**0,06**	**100,00**	**500 -**	**53 500**	**33 043.30**
390	Verrechneter Aufwand	53 000	0,06	100,00	500 −	53 500	33 043.30

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gerichtsverwaltung		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
4	**ERTRAG**	**26 935 500**	**100,00**		**2 451 200 +**	**24 484 300**	**23 375 512.85**
42	**Vermögenserträge**	**6 500**	**0,02**	**100,00**	**5 800 -**	**12 300**	**8 641.80**
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 500	0,02	100,00	5 800 –	12 300	8 641.80
43	**Entgelte**	**26 608 000**	**98,78**	**100,00**	**2 491 000 +**	**24 117 000**	**23 102 340.30**
431	Gebühren für Amtshandlungen	7 038 000	26,12	26,45	404 000 +	6 634 000	5 687 333.05
435	Verkäufe	8 500	0,03	0,03	500 +	8 000	16 861.20
436	Rückerstattungen	7 761 500	28,81	29,16	486 500 +	7 275 000	6 940 750.65
437	Bussen	11 800 000	43,80	44,34	1 600 000 +	10 200 000	10 457 395.40
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**321 000**	**1,19**	**100,00**	**34 000 -**	**355 000**	**264 530.75**
469	Uebrige	321 000	1,19	100,00	34 000 –	355 000	264 530.75

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Gerichtsverwaltung		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1990	1990	1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**1 774 000**	**100,00**		**1 850 000 -**	**3 624 000**	**600 356.80**
50	**Sachgüter**	**1 774 000**	**100,00**	**100,00**	**1 850 000 -**	**3 624 000**	**600 356.80**
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 774 000	100,00	100,00	1 850 000 –	3 624 000	600 356.80

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**672 499 400**	**100,00**		**55 688 600 +**	**616 810 800**	**590 697 863.88**
30	**Personalaufwand**	**73 586 100**	**10,94**	**100,00**	**9 045 400 +**	**64 540 700**	**59 134 363.15**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	636 100	0,09	0,86	33 900 +	602 200	511 846.30
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31 459 700	4,67	42,75	4 054 700 +	27 405 000	25 586 060.10
302	Löhne der Lehrkräfte	30 627 400	4,55	41,62	2 860 400 +	27 767 000	25 983 893.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	3 154 700	0,46	4,28	391 700 +	2 763 000	2 583 817.70
304	Personalversicherungsbeiträge	6 837 100	1,01	9,29	1 628 100 +	5 209 000	3 920 069.30
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge				56 000 –	56 000	
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	8 500	0,00	0,01	500 –	9 000	2 935.25
309	Uebriges	862 600	0,12	1,17	133 100 +	729 500	545 741.15
31	**Sachaufwand**	**25 879 800**	**3,84**	**100,00**	**18 400 +**	**25 861 400**	**24 767 898.48**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	1 759 800	0,26	6,79	108 900 –	1 868 700	1 551 287.75
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7 379 300	1,09	28,51	317 500 –	7 696 800	7 423 603.43
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 007 900	0,14	3,89	137 300 –	1 145 200	868 818.15
313	Verbrauchsmaterialien	1 443 000	0,21	5,57	104 100 +	1 338 900	1 287 491.70
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	205 300	0,03	0,79	5 100 +	200 200	584 858.90
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1 339 100	0,19	5,17	182 400 –	1 521 500	1 144 720.75
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 814 900	0,41	10,87	290 500 +	2 524 400	2 217 120.10
317	Spesenentschädigungen	719 300	0,10	2,77	12 100 –	731 400	530 774.35
318	Dienstleistungen und Honorare	9 211 200	1,36	35,59	376 900 +	8 834 300	9 159 223.35
33	**Abschreibungen**	**5 000**	**0,00**	**100,00**	**495 000 –**	**500 000**	
330	Finanzvermögen	5 000	0,00	100,00	5 000 +		
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen				500 000 –	500 000	
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**395 400**	**0,05**	**100,00**	**120 600 –**	**516 000**	
350	Bund	30 000	0,00	7,58	30 000 +		
352	Gemeinden	365 400	0,05	92,41	150 600 –	516 000	

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
36	**Eigene Beiträge**	**498 208 400**	**74,08**	**100,00**	**27 959 600 +**	**470 248 800**	**447 134 531.35**
360	Bund	128 233 300	19,06	25,73	5 504 200 –	133 737 500	145 795 841.00
361	Kantone	1 228 400	0,18	0,24	1 181 900 +	46 500	36 564.50
362	Gemeinden	53 241 400	7,91	10,68	985 600 –	54 227 000	45 268 898.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	57 000	0,00	0,01		57 000	55 100.00
365	Private Institutionen	62 598 300	9,30	12,56	6 417 500 +	56 180 800	46 964 891.00
366	Private Haushalte	252 850 000	37,59	50,75	26 850 000 +	226 000 000	209 013 236.85
37	**Durchlaufende Beiträge**	**40 101 000**	**5,96**	**100,00**	**5 611 000 +**	**34 490 000**	**36 618 401.35**
371	Kantone	4 100 000	0,60	10,22		4 100 000	2 934 601.25
372	Gemeinden	28 656 000	4,26	71,45	5 606 000 +	23 050 000	26 966 403.00
375	Private Institutionen	7 345 000	1,09	18,31	5 000 +	7 340 000	6 717 397.10
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**8 338 000**	**1,23**	**100,00**	**4 836 600 +**	**3 501 400**	**7 190 618.40**
380	Einlagen in Spezialfonds	8 338 000	1,23	100,00	4 836 600 +	3 501 400	7 190 618.40
39	**Interne Verrechnungen**	**25 985 700**	**3,86**	**100,00**	**8 833 200 +**	**17 152 500**	**15 852 051.15**
390	Verrechneter Aufwand	175 700	0,02	0,67	1 100 +	174 600	131 762.40
392	Verrechnete Abschreibungen	5 710 000	0,84	21,97		5 710 000	3 170 765.00
399	Verschiedene interne Verrechnungen	20 100 000	2,98	77,35	8 832 100 +	11 267 900	12 549 523.75
4	**ERTRAG**	**300 063 100**	**100,00**		**42 933 800 +**	**257 129 300**	**249 923 368.15**
41	**Regalien und Konzessionen**	**3 310 000**	**1,10**	**100,00**	**10 000 –**	**3 320 000**	**3 353 619.50**
411	Konzessionen und Patente	3 310 000	1,10	100,00	10 000 –	3 320 000	3 353 619.50
42	**Vermögenserträge**	**289 700**	**0,09**	**100,00**	**12 700 +**	**277 000**	**320 291.05**
421	Guthaben	4 000	0,00	1,38	2 000 +	2 000	26 377.05
425	Darlehen des Verwaltungsvermögens	218 000	0,07	75,25	2 000 –	220 000	195 267.50
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	8 500	0,00	2,93	8 500 +		28 540.00
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	59 200	0,01	20,43	4 200 +	55 000	70 106.50
43	**Entgelte**	**9 216 200**	**3,07**	**100,00**	**24 400 +**	**9 191 800**	**12 688 493.05**
431	Gebühren für Amtshandlungen	2 848 500	0,94	30,90	202 500 +	2 646 000	2 695 070.65
433	Schulgelder	1 280 000	0,42	13,88	108 100 +	1 171 900	1 251 970.00

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Volkswirtschaftsdirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1990	1990	1989
LAUFENDE RECHNUNG							
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 575 000	0,52	17,08	430 500 –	2 005 500	1 414 518.80
435	Verkäufe	509 700	0,16	5,53	2 400 –	512 100	487 303.85
436	Rückerstattungen	1 403 000	0,46	15,22	496 700 +	906 300	665 873.05
439	Uebrige	1 600 000	0,53	17,36	350 000 –	1 950 000	6 173 756.70
44	**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung**	**35 000**	**0,01**	**100,00**		**35 000**	**35 028.40**
440	Anteile an Bundeseinnahmen	35 000	0,01	100,00		35 000	35 028.40
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**34 000**	**0,01**	**100,00**	**101 000 -**	**135 000**	**102 603.75**
450	Bund	34 000	0,01	100,00	101 000 –	135 000	102 603.75
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**207 528 900**	**69,16**	**100,00**	**18 274 300 +**	**189 254 600**	**178 358 272.00**
460	Bund	97 760 900	32,58	47,10	11 433 400 +	86 327 500	77 688 080.10
461	Kantone	1 470 000	0,48	0,70	150 900 –	1 620 900	1 524 670.00
462	Gemeinden	107 923 500	35,96	52,00	6 961 400 +	100 962 100	98 827 939.40
463	Eigene Anstalten				9 100 –	9 100	
465	Private und Institutionen	343 000	0,11	0,16	38 000 +	305 000	317 582.50
469	Uebrige	31 500	0,01	0,01	1 500 +	30 000	
47	**Durchlaufende Beiträge**	**40 101 000**	**13,36**	**100,00**	**5 611 000 +**	**34 490 000**	**36 618 401.35**
470	Bund	36 931 000	11,97	89,60	5 631 000 +	30 300 000	33 616 576.30
472	Gemeinden	4 170 000	1,38	10,39	20 000 –	4 190 000	3 001 825.05
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**15 573 900**	**5,19**	**100,00**	**8 549 900 +**	**7 024 000**	**3 713 607.75**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	15 573 900	5,19	100,00	8 549 900 +	7 024 000	3 713 607.75
49	**Interne Verrechnungen**	**23 974 400**	**7,98**	**100,00**	**10 572 500 +**	**13 401 900**	**14 733 051.30**
491	Verrechnete Zinsen	3 874 400	1,29	16,16	1 740 400 +	2 134 000	2 388 117.50
499	Verschiedene interne Verrechnungen	20 100 000	6,69	83,83	8 832 100 +	11 267 900	12 344 933.80

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Volkswirtschaftsdirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1990	1990	1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**35 292 000**	**100,00**		**3 663 000 -**	**38 955 000**	**22 649 574.90**
50	**Sachgüter**	**5 938 000**	**16,82**	**100,00**	**4 425 000 -**	**10 363 000**	**3 099 375.85**
500	Grundstücke				5 000 000 –	5 000 000	
503	Hochbauten	3 800 000	10,76	63,99	25 000 +	3 775 000	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2 138 000	6,05	36,00	550 000 +	1 588 000	3 099 375.85
52	**Darlehen und Beteiligungen**	**8 500 000**	**24,08**	**100,00**	**1 240 000 +**	**7 260 000**	**4 610 600.00**
522	Gemeinden	4 500 000	12,75	52,94	340 000 +	4 160 000	4 610 600.00
525	Private Institutionen	4 000 000	11,33	47,05	900 000 +	3 100 000	
56	**Eigene Beiträge**	**12 034 000**	**34,09**	**100,00**	**975 000 -**	**13 009 000**	**9 374 180.00**
560	Bund						
562	Gemeinden	8 280 000	23,46	68,80	1 075 000 –	9 355 000	5 372 295.00
565	Private Institutionen	3 754 000	10,63	31,19	100 000 +	3 654 000	4 001 885.00
57	**Durchlaufende Beiträge**	**8 820 000**	**24,99**	**100,00**	**497 000 +**	**8 323 000**	**5 565 419.05**
570	Bund	210 000	0,59	2,38		210 000	274 035.25
572	Gemeinden	4 360 000	12,35	49,43	97 000 +	4 263 000	2 198 478.80
575	Private Institutionen	4 250 000	12,04	48,18	400 000 +	3 850 000	3 092 905.00
6	**EINNAHMEN**	**13 682 000**	**100,00**		**3 873 000 -**	**17 555 000**	**8 872 312.65**
60	**Abgang von Sachgütern**				**5 000 000 -**	**5 000 000**	
600	Grundstücke				5 000 000 –	5 000 000	
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**	**3 300 000**	**24,11**	**100,00**		**3 300 000**	**2 779 369.00**
622	Gemeinden	1 300 000	9,50	39,39		1 300 000	2 121 764.00
625	Private Institutionen	2 000 000	14,61	60,60		2 000 000	657 605.00
64	**Rückzahlung von eigenen Beiträgen**	**200 000**	**1,46**	**100,00**		**200 000**	**323 801.10**
645	Private Institutionen	200 000	1,46	100,00		200 000	323 801.10

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**1 362 000**	**9,95**	**100,00**	**630 000 +**	**732 000**	**203 723.50**
660	Bund	1 362 000	9,95	100,00	630 000 +	732 000	203 723.50
67	**Durchlaufende Beiträge**	**8 820 000**	**64,46**	**100,00**	**497 000 +**	**8 323 000**	**5 565 419.05**
670	Bund	7 700 000	56,27	87,30	397 000 +	7 303 000	4 422 950.00
672	Gemeinden	700 000	5,11	7,93	100 000 +	600 000	629 127.00
675	Private Institutionen	420 000	3,06	4,76		420 000	513 342.05

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**684 813 400**	**100,00**		**39 713 900 +**	**645 099 500**	**564 752 189.80**
30	**Personalaufwand**	**170 613 300**	**24,91**	**100,00**	**6 379 800 +**	**164 233 500**	**146 564 215.20**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	121 900	0,01	0,07	8 600 –	130 500	76 281.30
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145 187 500	21,20	85,09	3 607 500 +	141 580 000	128 046 298.60
302	Löhne der Lehrkräfte	2 191 000	0,31	1,28	178 000 –	2 369 000	2 113 551.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	7 444 500	1,08	4,36	216 500 +	7 228 000	6 642 953.50
304	Personalversicherungsbeiträge	13 532 700	1,97	7,93	2 158 700 +	11 374 000	8 414 106.85
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	30 500	0,00	0,01	6 500 +	24 000	18 674.60
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	145 700	0,02	0,08	44 700 +	101 000	104 469.30
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	245 000	0,03	0,14	245 000 +		
309	Uebriges	1 714 500	0,25	1,00	287 500 +	1 427 000	1 147 879.55
31	**Sachaufwand**	**38 126 000**	**5,56**	**100,00**	**1 014 800 +**	**37 111 200**	**32 135 575.25**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	1 158 100	0,16	3,03	30 300 –	1 188 400	976 128.80
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3 875 000	0,56	10,16	91 600 –	3 966 600	3 595 303.00
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 480 400	0,36	6,50	407 100 –	2 887 500	2 208 283.25
313	Verbrauchsmaterialien	15 192 300	2,21	39,84	756 500 +	14 435 800	14 029 272.25
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1 173 000	0,17	3,07	12 000 –	1 185 000	1 089 949.55
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1 069 000	0,15	2,80	260 100 –	1 329 100	941 394.15
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 203 100	0,17	3,15	20 800 –	1 223 900	718 624.80
317	Spesenentschädigungen	640 000	0,09	1,67	56 000 –	696 000	514 059.45
318	Dienstleistungen und Honorare	11 335 100	1,65	29,73	1 158 200 +	10 176 900	8 062 560.00
319	Uebriges				22 000 –	22 000	
33	**Abschreibungen**	**101 000**	**0,01**	**100,00**	**33 000 +**	**68 000**	**50 849.20**
330	Finanzvermögen	101 000	0,01	100,00	33 000 +	68 000	50 849.20
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**4 100 000**	**0,59**	**100,00**	**400 000 –**	**4 500 000**	**2 835 066.45**
351	Kantone	4 100 000	0,59	100,00	400 000 –	4 500 000	2 835 066.45

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
36	**Eigene Beiträge**	**372 316 100**	**54,36**	**100,00**	**47 000 700 +**	**325 315 400**	**292 039 043.65**
361	Kantone	967 900	0,14	0,25	275 500 +	692 400	633 672.00
362	Gemeinden	172 916 000	25,25	46,44	26 176 000 +	146 740 000	129 126 249.40
363	Eigene Anstalten	1 140 000	0,16	0,30	440 000 +	700 000	700 000.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	112 417 500	16,41	30,19	6 906 500 +	105 511 000	99 858 827.75
365	Private Institutionen	84 308 600	12,31	22,64	13 136 600 +	71 172 000	61 134 685.00
366	Private Haushalte	566 100	0,08	0,15	66 100 +	500 000	585 609.50
39	**Interne Verrechnungen**	**99 557 000**	**14,53**	**100,00**	**14 314 400 -**	**113 871 400**	**91 127 440.05**
390	Verrechneter Aufwand	2 737 000	0,39	2,74	24 400 –	2 761 400	2 073 868.70
392	Verrechnete Abschreibungen	73 100 000	10,67	73,42	25 765 000 –	98 865 000	79 971 993.50
399	Verschiedene interne Verrechnungen	23 720 000	3,46	23,82	11 475 000 +	12 245 000	9 081 577.85
4	**ERTRAG**	**408 918 400**	**100,00**		**43 458 400 +**	**365 460 000**	**308 128 580.64**
42	**Vermögenserträge**	**463 000**	**0,11**	**100,00**	**671 700 -**	**1 134 700**	**1 100 907.35**
421	Guthaben	15 000	0,00	3,23		15 000	
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	448 000	0,10	96,76	671 700 –	1 119 700	1 100 907.35
43	**Entgelte**	**96 731 700**	**23,65**	**100,00**	**22 337 700 +**	**74 394 000**	**70 835 243.04**
431	Gebühren für Amtshandlungen	155 000	0,03	0,16	21 000 +	134 000	124 905.00
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	83 487 700	20,41	86,30	20 627 700 +	62 860 000	58 035 839.45
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	540 000	0,13	0,55	80 000 +	460 000	508 562.05
435	Verkäufe	6 929 000	1,69	7,16	988 700 +	5 940 300	6 205 159.10
436	Rückerstattungen	5 620 000	1,37	5,80	620 300 +	4 999 700	5 898 569.99
439	Uebrige						62 207.45
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**182 300 000**	**44,58**	**100,00**	**25 300 000 +**	**157 000 000**	**124 541 931.20**
450	Bund	100 000	0,02	0,05	100 000 +		32 995.20
451	Kantone	400 000	0,09	0,21	1 600 000 –	2 000 000	87 072.00
452	Gemeinden	181 800 000	44,45	99,72	26 800 000 +	155 000 000	124 421 864.00
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**11 200 000**	**2,73**	**100,00**	**2 855 000 +**	**8 345 000**	**6 370 721.55**
460	Bund	3 675 000	0,89	32,81	1 730 000 +	1 945 000	2 383 269.70
461	Kantone	3 925 000	0,95	35,04	75 000 –	4 000 000	3 596 437.85
462	Gemeinden	3 600 000	0,88	32,14	1 200 000 +	2 400 000	391 014.00

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**3 095 300**	**0,75**	**100,00**	**26 124 700 -**	**29 220 000**	**11 887 400.15**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	3 095 300	0,75	100,00	26 124 700 –	29 220 000	11 887 400.15
49	**Interne Verrechnungen**	**115 128 400**	**28,15**	**100,00**	**19 762 100 +**	**95 366 300**	**93 392 377.35**
490	Verrechneter Ertrag	2 461 000	0,60	2,13	35 300 –	2 496 300	1 857 866.55
491	Verrechnete Zinsen	467 400	0,11	0,40	297 400 +	170 000	303 761.00
499	Verschiedene interne Verrechnungen	112 200 000	27,43	97,45	19 500 000 +	92 700 000	91 230 749.80

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**61 265 000**	**100,00**		**21 125 000 -**	**82 390 000**	**67 194 389.15**
50	**Sachgüter**	**3 732 000**	**6,09**	**100,00**	**1 407 000 +**	**2 325 000**	**1 176 740.55**
503	Hochbauten	812 000	1,32	21,75	662 000 +	150 000	882 565.55
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2 920 000	4,76	78,24	745 000 +	2 175 000	294 175.00
56	**Eigene Beiträge**	**57 533 000**	**93,90**	**100,00**	**22 532 000 -**	**80 065 000**	**66 017 648.60**
562	Gemeinden	28 697 000	46,84	49,87	10 790 000 –	39 487 000	36 901 806.55
563	Eigene Anstalten	1 000 000	1,63	1,73		1 000 000	
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	15 128 000	24,69	26,29	148 000 +	14 980 000	2 073 100.05
565	Private Institutionen	12 708 000	20,74	22,08	11 890 000 –	24 598 000	27 042 742.00
6	**EINNAHMEN**	**1 822 000**	**100,00**		**828 000 +**	**994 000**	**1 019 584.00**
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**						**357 083.00**
624	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						357 083.00
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**1 822 000**	**100,00**	**100,00**	**828 000 +**	**994 000**	**662 501.00**
660	Bund				134 000 –	134 000	
663	Eigene Anstalten	1 822 000	100,00	100,00	962 000 +	860 000	662 501.00

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Justizdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**58 896 700**	**100,00**		**6 223 200 +**	**52 673 500**	**45 651 524.65**
30	**Personalaufwand**	**51 366 000**	**87,21**	**100,00**	**5 322 000 +**	**46 044 000**	**41 489 679.40**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	120 000	0,20	0,23	38 000 +	82 000	79 092.05
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43 889 000	74,51	85,44	3 603 000 +	40 286 000	36 782 927.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	2 171 500	3,68	4,22	199 500 +	1 972 000	1 830 624.85
304	Personalversicherungsbeiträge	4 858 500	8,24	9,45	1 429 500 +	3 429 000	2 656 510.50
309	Uebriges	327 000	0,55	0,63	52 000 +	275 000	140 525.00
31	**Sachaufwand**	**6 332 700**	**10,75**	**100,00**	**778 400 +**	**5 554 300**	**3 709 374.45**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	897 600	1,52	14,17	3 600 +	894 000	570 991.65
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 385 800	2,35	21,88	315 500 +	1 070 300	794 853.15
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	719 200	1,22	11,35	112 800 −	832 000	546 980.60
313	Verbrauchsmaterialien	178 700	0,30	2,82	53 700 +	125 000	93 600.50
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	8 600	0,01	0,13	400 −	9 000	5 510.35
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	403 600	0,68	6,37	212 600 +	191 000	132 359.15
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	815 500	1,38	12,87	187 000 −	1 002 500	630 251.20
317	Spesenentschädigungen	231 500	0,39	3,65	9 000 −	240 500	175 953.75
318	Dienstleistungen und Honorare	1 690 300	2,86	26,69	502 300 +	1 188 000	758 874.10
319	Uebriges	1 900	0,00	0,03	100 −	2 000	
33	**Abschreibungen**	**900 000**	**1,52**	**100,00**		**900 000**	**282 561.45**
330	Finanzvermögen	900 000	1,52	100,00		900 000	282 561.45
36	**Eigene Beiträge**	**214 000**	**0,36**	**100,00**	**108 800 +**	**105 200**	**103 973.05**
361	Kantone	97 000	0,16	45,32	15 000 +	82 000	51 307.35
365	Private Institutionen	117 000	0,19	54,67	93 800 +	23 200	52 665.70
39	**Interne Verrechnungen**	**84 000**	**0,14**	**100,00**	**14 000 +**	**70 000**	**65 936.30**
390	Verrechneter Aufwand	84 000	0,14	100,00	14 000 +	70 000	65 936.30

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Justizdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
4	**ERTRAG**	**104 345 000**	**100,00**		**22 340 500 -**	**126 685 500**	**120 934 246.23**
40	**Steuern**	**82 000 000**	**78,58**	**100,00**	**23 000 000 -**	**105 000 000**	**100 456 290.35**
404	Vermögensverkehrssteuern	82 000 000	78,58	100,00	23 000 000 –	105 000 000	100 456 290.35
42	**Vermögenserträge**	**110 000**	**0,10**	**100,00**	**2 500 -**	**112 500**	**103 817.60**
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	110 000	0,10	100,00	2 500 –	112 500	103 817.60
43	**Entgelte**	**21 325 000**	**20,43**	**100,00**	**552 000 +**	**20 773 000**	**19 433 032.28**
431	Gebühren für Amtshandlungen	20 050 000	19,21	94,02	409 000 +	19 641 000	18 247 545.36
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	850 000	0,81	3,98	214 000 +	636 000	825 741.05
435	Verkäufe	103 000	0,09	0,48	1 000 –	104 000	89 087.45
436	Rückerstattungen	320 000	0,30	1,50	72 000 –	392 000	268 093.32
439	Uebrige	2 000	0,00	0,00	2 000 +		2 565.10
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**910 000**	**0,87**	**100,00**	**110 000 +**	**800 000**	**941 106.00**
460	Bund	470 000	0,45	51,64	20 000 +	450 000	506 260.00
469	Uebrige	440 000	0,42	48,35	90 000 +	350 000	434 846.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Justizdirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1990	1990	1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**6 590 000**	**100,00**		**3 640 000 +**	**2 950 000**	**301 513.80**
50	**Sachgüter**	**6 590 000**	**100,00**	**100,00**	**3 640 000 +**	**2 950 000**	**301 513.80**
503	Hochbauten	630 000	9,55	9,55	280 000+	350 000	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5 960 000	90,44	90,44	3 360 000+	2 600 000	301 513.80

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Polizeidirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**325 691 600**	**100,00**		**12 984 100 +**	**312 707 500**	**287 973 910.99**
30	**Personalaufwand**	**215 751 000**	**66,24**	**100,00**	**12 426 000 +**	**203 325 000**	**188 287 017.10**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	118 000	0,03	0,05	12 500 +	105 500	106 199.35
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	182 531 500	56,04	84,60	6 645 500 +	175 886 000	164 151 958.75
302	Löhne der Lehrkräfte						
303	Sozialversicherungsbeiträge	8 438 300	2,59	3,91	613 300 +	7 825 000	7 864 658.80
304	Personalversicherungsbeiträge	17 925 200	5,50	8,30	3 821 800 +	14 103 400	11 399 676.20
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5 900	0,00	0,00	287 100 −	293 000	3 864.00
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	4 818 500	1,47	2,23	1 356 500 +	3 462 000	3 385 307.80
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	90 000	0,02	0,04	5 000 +	85 000	65 077.15
309	Uebriges	1 823 600	0,55	0,84	258 500 +	1 565 100	1 310 275.05
31	**Sachaufwand**	**61 246 500**	**18,80**	**100,00**	**1 143 900 +**	**60 102 600**	**54 081 069.94**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	3 136 100	0,96	5,12	9 300 +	3 126 800	2 485 600.51
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5 353 600	1,64	8,74	193 400 +	5 160 200	5 073 294.00
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 830 600	0,86	4,62	211 600 −	3 042 200	2 336 786.35
313	Verbrauchsmaterialien	9 127 500	2,80	14,90	135 300 −	9 262 800	8 244 687.30
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	6 758 600	2,07	11,03	477 400 −	7 236 000	6 987 770.03
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	2 887 800	0,88	4,71	7 800 −	2 895 600	2 276 872.45
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	10 566 600	3,24	17,25	1 317 900 −	11 884 500	10 948 595.50
317	Spesenentschädigungen	2 913 600	0,89	4,75	176 900 −	3 090 500	2 827 019.95
318	Dienstleistungen und Honorare	13 684 600	4,20	22,34	3 315 600 +	10 369 000	9 019 933.65
319	Uebriges	3 987 500	1,22	6,51	47 500 −	4 035 000	3 880 510.20
33	**Abschreibungen**	**125 000**	**0,03**	**100,00**	**55 000 +**	**70 000**	**33 796.35**
330	Finanzvermögen	125 000	0,03	100,00	55 000 +	70 000	33 796.35
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**20 608 300**	**6,32**	**100,00**	**571 200 +**	**20 037 100**	**19 544 809.95**
350	Bund	350 000	0,10	1,69	50 000 +	300 000	318 308.50

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Polizeidirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
351	Kantone	508 300	0,15	2,46	19 200 +	489 100	444 555.00
352	Gemeinden	19 750 000	6,06	95,83	502 000 +	19 248 000	18 781 946.45
36	**Eigene Beiträge**	**10 878 800**	**3,34**	**100,00**	**2 683 500 +**	**8 195 300**	**7 167 504.35**
360	Bund	42 400	0,01	0,38	2 200 –	44 600	55 738.00
361	Kantone	210 800	0,06	1,93	21 700 –	232 500	216 590.85
365	Private Institutionen	10 615 500	3,25	97,57	2 707 600 +	7 907 900	6 885 175.50
366	Private Haushalte	10 100	0,00	0,09	200 –	10 300	10 000.00
38	**Einlagen in Spezialfonds**				**1 340 000 –**	**1 340 000**	**3 791 401.50**
380	Einlagen in Spezialfonds				1 340 000 –	1 340 000	3 791 401.50
39	**Interne Verrechnungen**	**17 082 000**	**5,24**	**100,00**	**2 555 500 –**	**19 637 500**	**15 068 311.80**
390	Verrechneter Aufwand	11 017 000	3,38	64,49	1 340 500 –	12 357 500	10 530 094.80
392	Verrechnete Abschreibungen	3 900 000	1,19	22,83	1 760 000 –	5 660 000	3 460 985.00
399	Verschiedene interne Verrechnungen	2 165 000	0,66	12,67	545 000 +	1 620 000	1 077 232.00
4	**ERTRAG**	**300 302 600**	**100,00**		**12 918 400 +**	**287 384 200**	**281 518 478.30**
40	**Steuern**	**174 327 000**	**58,05**	**100,00**	**8 413 000 +**	**165 914 000**	**162 622 112.70**
406	Besitz- und Aufwandsteuern	174 327 000	58,05	100,00	8 413 000 +	165 914 000	162 622 112.70
41	**Regalien und Konzessionen**	**434 000**	**0,14**	**100,00**	**16 000 –**	**450 000**	**395 192.30**
411	Konzessionen und Patente	434 000	0,14	100,00	16 000 –	450 000	395 192.30
42	**Vermögenserträge**	**4 134 000**	**1,37**	**100,00**	**895 500 –**	**5 029 500**	**4 035 191.65**
420	Banken						
422	Anlagen des Finanzvermögens	5 000	0,00	0,12	5 000 –	10 000	15 000.00
425	Darlehen des Verwaltungsvermögens						1 950.00
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	4 129 000	1,37	99,87	890 500 –	5 019 500	4 018 241.65
43	**Entgelte**	**83 337 600**	**27,75**	**100,00**	**5 876 900 +**	**77 460 700**	**79 467 974.70**
431	Gebühren für Amtshandlungen	41 789 100	13,91	50,14	2 494 400 +	39 294 700	41 882 418.80
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	18 465 500	6,14	22,15	2 087 000 +	16 378 500	15 369 363.05

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Polizeidirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 444 000	0,48	1,73	280 000+	1 164 000	1 636 312.15
435	Verkäufe	14 984 000	4,98	17,97	643 000+	14 341 000	14 578 169.00
436	Rückerstattungen	3 756 500	1,25	4,50	362 000+	3 394 500	3 235 542.60
437	Bussen	2 898 500	0,96	3,47	10 500+	2 888 000	2 750 990.95
439	Uebrige						15 178.15
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**27 181 300**	**9,05**	**100,00**	**821 300 +**	**26 360 000**	**24 766 519.25**
460	Bund	11 410 000	3,79	41,97	775 000+	10 635 000	10 144 420.00
465	Private und Institutionen	50 000	0,01	0,18	50 000−	100 000	36 862.60
469	Uebrige	15 721 300	5,23	57,83	96 300+	15 625 000	14 585 236.65
49	**Interne Verrechnungen**	**10 888 700**	**3,62**	**100,00**	**1 281 300 -**	**12 170 000**	**10 231 487.70**
490	Verrechneter Ertrag	10 215 000	3,40	93,81	1 385 000−	11 600 000	9 793 612.70
491	Verrechnete Zinsen	673 700	0,22	6,18	103 700+	570 000	437 875.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Polizeidirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1990	1990	1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**13 720 000**	**100,00**		**2 209 000 +**	**11 511 000**	**7 044 385.45**
50	**Sachgüter**	**9 670 000**	**70,48**	**100,00**	**4 131 000 +**	**5 539 000**	**3 583 400.45**
501	Tiefbauten	2 200 000	16,03	22,75	500 000 +	1 700 000	1 412 059.65
503	Hochbauten	151 000	1,10	1,56	151 000 +		
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7 319 000	53,34	75,68	3 480 000 +	3 839 000	2 171 340.80
52	**Darlehen und Beteiligungen**				**12 000 -**	**12 000**	
525	Private Institutionen				12 000 –	12 000	
56	**Eigene Beiträge**	**4 050 000**	**29,51**	**100,00**	**1 910 000 -**	**5 960 000**	**3 460 985.00**
560	Bund						
562	Gemeinden	150 000	1,09	3,70	150 000 –	300 000	
565	Private Institutionen	3 900 000	28,42	96,29	1 760 000 –	5 660 000	3 460 985.00
6	**EINNAHMEN**	**850 000**	**100,00**		**144 000 +**	**706 000**	**340 165.85**
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**				**6 000 -**	**6 000**	**205 000.00**
625	Private Institutionen				6 000 –	6 000	205 000.00
63	**Rückerstattungen für Sachgüter**	**850 000**	**100,00**	**100,00**	**150 000 +**	**700 000**	**135 165.85**
631	Tiefbauten	850 000	100,00	100,00	150 000 +	700 000	135 165.85
66	**Beiträge für eigene Rechnung**						
660	Bund						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**52 671 800**	**100,00**		**2 398 400 +**	**50 273 400**	**43 242 319.75**
30	**Personalaufwand**	**24 853 600**	**47,18**	**100,00**	**1 017 600 +**	**23 836 000**	**21 546 716.90**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	7 900	0,01	0,03	2 100 –	10 000	2 493.20
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 376 500	40,58	86,00	607 500 +	20 769 000	19 069 479.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	1 166 900	2,21	4,69	17 900 +	1 149 000	1 013 494.35
304	Personalversicherungsbeiträge	2 119 000	4,02	8,52	396 000 +	1 723 000	1 337 340.75
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	114 300	0,21	0,45	1 700 –	116 000	95 464.90
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	5 000	0,00	0,02	2 000 –	7 000	1 893.50
309	Uebriges	64 000	0,12	0,25	2 000 +	62 000	26 550.55
31	**Sachaufwand**	**20 960 500**	**39,79**	**100,00**	**1 253 400 +**	**19 707 100**	**15 765 697.55**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	321 100	0,60	1,53	1 100 –	322 200	281 866.60
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	804 400	1,52	3,83	119 200 –	923 600	783 716.55
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	445 400	0,84	2,12	83 800 –	529 200	358 288.50
313	Verbrauchsmaterialien	15 590 000	29,59	74,37	1 183 000 +	14 407 000	11 291 036.20
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	129 200	0,24	0,61	45 300 –	174 500	109 485.75
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	288 000	0,54	1,37	33 000 +	255 000	189 121.30
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	715 600	1,35	3,41	28 200 –	743 800	648 037.65
317	Spesenentschädigungen	238 500	0,45	1,13	43 500 +	195 000	175 833.75
318	Dienstleistungen und Honorare	2 403 500	4,56	11,46	272 700 +	2 130 800	1 905 606.25
319	Uebriges	24 800	0,04	0,11	1 200 –	26 000	22 705.00
36	**Eigene Beiträge**	**2 675 500**	**5,07**	**100,00**	**179 600 +**	**2 495 900**	**2 545 829.45**
362	Gemeinden	1 801 000	3,41	67,31	294 900 –	2 095 900	2 144 707.75
365	Private Institutionen	874 500	1,66	32,68	474 500 +	400 000	401 121.70
37	**Durchlaufende Beiträge**	**3 854 400**	**7,31**	**100,00**	**193 000 +**	**3 661 400**	**3 011 433.75**
370	Bund	500 000	0,94	12,97	100 000 +	400 000	635 253.30
372	Gemeinden	3 254 400	6,17	84,43	73 000 +	3 181 400	2 376 180.45
375	Private Institutionen	100 000	0,18	2,59	20 000 +	80 000	

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**202 300**	**0,38**	**100,00**	**229 700 -**	**432 000**	**298 605.90**
380	Einlagen in Spezialfonds	202 300	0,38	100,00	229 700 –	432 000	298 605.90
39	**Interne Verrechnungen**	**125 500**	**0,23**	**100,00**	**15 500 -**	**141 000**	**74 036.20**
390	Verrechneter Aufwand	125 500	0,23	100,00	15 500 –	141 000	74 036.20
4	**ERTRAG**	**32 898 900**	**100,00**		**2 802 100 +**	**30 096 800**	**25 603 085.46**
42	**Vermögenserträge**	**1 238 000**	**3,76**	**100,00**	**142 500 +**	**1 095 500**	**1 193 197.95**
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 238 000	3,76	100,00	142 500 +	1 095 500	1 193 197.95
43	**Entgelte**	**1 993 200**	**6,05**	**100,00**	**191 300 +**	**1 801 900**	**2 052 898.86**
431	Gebühren für Amtshandlungen	150 000	0,45	7,52	10 000 –	160 000	146 718.70
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	50 000	0,15	2,50		50 000	47 110.10
435	Verkäufe	1 322 900	4,02	66,37	180 300 +	1 142 600	1 268 110.25
436	Rückerstattungen	132 300	0,40	6,63	3 000 +	129 300	129 913.56
437	Bussen	338 000	1,02	16,95	18 000 +	320 000	334 948.95
439	Uebrige						126 097.30
44	**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung**	**3 550 000**	**10,79**	**100,00**	**50 000 +**	**3 500 000**	**3 123 823.45**
440	Anteile an Bundeseinnahmen	3 550 000	10,79	100,00	50 000 +	3 500 000	3 123 823.45
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**21 473 000**	**65,26**	**100,00**	**2 215 000 +**	**19 258 000**	**15 636 065.75**
450	Bund	21 470 000	65,26	99,98	2 220 000 +	19 250 000	15 585 761.05
452	Gemeinden	3 000	0,00	0,01	5 000 –	8 000	50 304.70
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**678 000**	**2,06**	**100,00**		**678 000**	**512 704.70**
460	Bund	388 000	1,17	57,22		388 000	296 160.70
469	Uebrige	290 000	0,88	42,77		290 000	216 544.00
47	**Durchlaufende Beiträge**	**3 854 400**	**11,71**	**100,00**	**193 000 +**	**3 661 400**	**3 011 433.75**
470	Bund	3 354 400	10,19	87,02	93 000 +	3 261 400	2 376 180.45

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
472	Gemeinden	500 000	1,51	12,97	100 000+	400 000	635 253.30
49	**Interne Verrechnungen**	**112 300**	**0,34**	**100,00**	**10 300 +**	**102 000**	**72 961.00**
491	Verrechnete Zinsen	112 300	0,34	100,00	10 300+	102 000	72 961.00

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**24 254 000**	**100,00**		**1 842 000 -**	**26 096 000**	**33 842 712.05**
50	**Sachgüter**	**654 000**	**2,69**	**100,00**	**558 000 +**	**96 000**	**217 438.05**
503	Hochbauten	129 000	0,53	19,72	33 000 +	96 000	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	525 000	2,16	80,27	525 000 +		217 438.05
56	**Eigene Beiträge**	**6 000 000**	**24,73**	**100,00**		**6 000 000**	**5 998 892.00**
562	Gemeinden	5 600 000	23,08	93,33		5 600 000	5 598 892.00
563	Eigene Anstalten	300 000	1,23	5,00		300 000	100 000.00
565	Private Institutionen	100 000	0,41	1,66		100 000	300 000.00
57	**Durchlaufende Beiträge**	**17 600 000**	**72,56**	**100,00**	**2 400 000 -**	**20 000 000**	**27 626 382.00**
572	Gemeinden	17 500 000	72,15	99,43	2 400 000 –	19 900 000	27 593 911.00
573	Eigene Anstalten				50 000 –	50 000	
575	Private Institutionen	100 000	0,41	0,56	50 000 +	50 000	32 471.00
6	**EINNAHMEN**	**17 600 000**	**100,00**		**2 400 000 -**	**20 000 000**	**27 626 382.00**
67	**Durchlaufende Beiträge**	**17 600 000**	**100,00**	**100,00**	**2 400 000 -**	**20 000 000**	**27 626 382.00**
670	Bund	17 600 000	100,00	100,00	2 400 000 –	20 000 000	27 626 382.00

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Kirchendirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**68 432 900**	**100,00**		**3 047 400 +**	**65 385 500**	**60 954 926.85**
30	**Personalaufwand**	**64 744 400**	**94,61**	**100,00**	**2 922 600 +**	**61 821 800**	**57 926 838.80**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	76 700	0,11	0,11	12 400+	64 300	43 123.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54 251 500	79,27	83,79	1 391 500+	52 860 000	50 100 246.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	2 674 800	3,90	4,13	75 800+	2 599 000	2 472 618.15
304	Personalversicherungsbeiträge	6 437 400	9,40	9,94	1 397 400+	5 040 000	4 076 679.50
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	614 000	0,89	0,94	28 500−	642 500	598 682.75
307	Rentenleistungen	690 000	1,00	1,06	75 000+	615 000	634 709.10
309	Uebriges				1 000−	1 000	780.00
31	**Sachaufwand**	**155 100**	**0,22**	**100,00**	**15 900 -**	**171 000**	**124 413.50**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	14 700	0,02	9,47	900−	15 600	7 044.50
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 900	0,00	1,22	100−	2 000	13 412.20
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 600	0,00	2,96	100−	4 700	1 744.55
313	Verbrauchsmaterialien	2 100	0,00	1,35	100−	2 200	192.20
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3 400	0,00	2,19	1 700+	1 700	956.00
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	23 300	0,03	15,02	1 200−	24 500	20 821.15
317	Spesenentschädigungen	55 100	0,08	35,52	7 100+	48 000	51 144.30
318	Dienstleistungen und Honorare	47 800	0,06	30,81	22 500−	70 300	27 389.80
319	Uebriges	2 200	0,00	1,41	200+	2 000	1 708.80
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**2 628 000**	**3,84**	**100,00**	**90 000 +**	**2 538 000**	**2 162 528.10**
352	Gemeinden	2 628 000	3,84	100,00	90 000+	2 538 000	2 162 528.10
36	**Eigene Beiträge**	**902 000**	**1,31**	**100,00**	**50 000 +**	**852 000**	**738 795.80**
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	902 000	1,31	100,00	50 000+	852 000	738 795.80
39	**Interne Verrechnungen**	**3 400**	**0,00**	**100,00**	**700 +**	**2 700**	**2 350.65**
390	Verrechneter Aufwand	3 400	0,00	100,00	700+	2 700	2 350.65

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Kirchendirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
4	**ERTRAG**	**6 256 600**	**100,00**		**233 800 +**	**6 022 800**	**5 663 001.65**
42	**Vermögenserträge**						
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens						
43	**Entgelte**	**6 256 600**	**100,00**	**100,00**	**236 800 +**	**6 019 800**	**5 660 001.65**
431	Gebühren für Amtshandlungen	24 600	0,39	0,39	6 800 +	17 800	21 275.00
435	Verkäufe	2 000	0,03	0,03		2 000	1 240.70
436	Rückerstattungen	6 230 000	99,57	99,57	230 000 +	6 000 000	5 637 485.95
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**				**3 000 -**	**3 000**	**3 000.00**
452	Gemeinden				3 000 –	3 000	3 000.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**884 466 400**	**100,00**		**24 360 000 +**	**860 106 400**	**772 143 801.05**
30	**Personalaufwand**	**150 660 700**	**17,03**	**100,00**	**31 048 800 -**	**181 709 500**	**139 963 729.20**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	236 800	0,02	0,15	125 300 +	111 500	175 037.10
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70 613 400	7,98	46,86	1 197 600 -	71 811 000	65 403 183.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	6 684 100	0,75	4,43	382 300 -	7 066 400	6 264 413.25
304	Personalversicherungsbeiträge	60 109 400	6,79	39,89	29 279 600 -	89 389 000	56 468 537.10
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	10 818 000	1,22	7,18	314 000 +	10 504 000	9 795 251.50
307	Rentenleistungen	90 000	0,01	0,05		90 000	77 051.00
309	Uebriges	2 109 000	0,23	1,39	628 600 -	2 737 600	1 780 256.25
31	**Sachaufwand**	**78 883 400**	**8,91**	**100,00**	**8 087 600 +**	**70 795 800**	**56 525 573.70**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	2 045 900	0,23	2,59	910 300 -	2 956 200	1 280 466.55
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2 314 200	0,26	2,93	433 200 -	2 747 400	2 098 212.50
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 172 400	0,13	1,48	79 600 +	1 092 800	1 076 372.85
313	Verbrauchsmaterialien	294 800	0,03	0,37	42 200 -	337 000	129 944.60
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1 500 100	0,16	1,90	115 300 -	1 615 400	1 126 265.95
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	557 000	0,06	0,70	136 200 -	693 200	284 475.60
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	7 478 100	0,84	9,47	796 100 -	8 274 200	5 824 990.75
317	Spesenentschädigungen	496 200	0,05	0,62	85 400 -	581 600	406 830.80
318	Dienstleistungen und Honorare	62 967 700	7,11	79,82	10 789 200 +	52 178 500	44 269 483.05
319	Uebriges	57 000	0,00	0,07	262 500 -	319 500	28 531.05
32	**Passivzinsen**	**143 800 000**	**16,25**	**100,00**	**37 100 000 +**	**106 700 000**	**106 765 506.90**
320	Laufende Verpflichtungen	600 000	0,06	0,41	100 000 -	700 000	315 591.15
321	Kurzfristige Schulden	1 500 000	0,16	1,04	500 000 +	1 000 000	2 086 799.65
322	Mittel- und langfristige Schulden	140 000 000	15,82	97,35	37 000 000 +	103 000 000	103 511 075.55
329	Uebrige	1 700 000	0,19	1,18	300 000 -	2 000 000	852 040.55
33	**Abschreibungen**	**306 650 000**	**34,67**	**100,00**	**12 150 000 +**	**294 500 000**	**280 156 097.30**
330	Finanzvermögen	16 200 000	1,83	5,28	1 200 000 +	15 000 000	15 380 411.50
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	290 450 000	32,83	94,71	10 950 000 +	279 500 000	264 775 685.80

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
34	**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung**	**52 550 000**	**5,94**	**100,00**	**12 900 000 +**	**39 650 000**	**49 782 436.30**
340	Einnahmenanteile an Gemeinden	11 000 000	1,24	20,93	1 000 000 +	10 000 000	12 202 885.30
341	Beiträge an Gemeinden	41 550 000	4,69	79,06	11 900 000 +	29 650 000	37 579 551.00
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**13 332 000**	**1,50**	**100,00**	**204 000 -**	**13 536 000**	**14 247 833.00**
352	Gemeinden	13 332 000	1,50	100,00	204 000 –	13 536 000	14 247 833.00
36	**Eigene Beiträge**	**12 849 300**	**1,45**	**100,00**	**7 045 300 -**	**19 894 600**	**11 863 114.70**
361	Kantone	17 100	0,00	0,13	900 –	18 000	16 276.40
362	Gemeinden	12 020 000	1,35	93,54	7 180 000 –	19 200 000	11 371 760.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	42 800	0,00	0,33	1 200 –	44 000	37 964.00
365	Private Institutionen	769 400	0,08	5,98	136 800 +	632 600	437 114.30
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**260 000**	**0,02**	**100,00**	**260 000 +**		**828 327.00**
380	Einlagen in Spezialfonds	260 000	0,02	100,00	260 000 +		828 327.00
39	**Interne Verrechnungen**	**125 481 000**	**14,18**	**100,00**	**7 839 500 -**	**133 320 500**	**112 011 182.95**
390	Verrechneter Aufwand	290 000	0,03	0,23	47 500 –	337 500	199 267.45
391	Verrechnete Zinsen	8 591 000	0,97	6,84	2 858 000 +	5 733 000	5 121 722.50
399	Verschiedene interne Verrechnungen	116 600 000	13,18	92,92	10 650 000 –	127 250 000	106 690 193.00
4	**ERTRAG**	**2 770 208 700**	**100,00**		**136 031 900 +**	**2 634 176 800**	**2 500 441 486.39**
40	**Steuern**	**2 171 300 000**	**78,38**	**100,00**	**209 400 000 +**	**1 961 900 000**	**1 974 834 623.58**
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	1 866 500 000	67,37	85,96	194 200 000 +	1 672 300 000	1 672 867 400.38
401	Ertrags- und Kapitalsteuern	163 800 000	5,91	7,54	800 000 –	164 600 000	150 053 633.70
403	Vermögensgewinnsteuern	86 000 000	3,10	3,96	13 000 000 +	73 000 000	89 241 719.50
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	55 000 000	1,98	2,53	3 000 000 +	52 000 000	62 671 870.00
41	**Regalien und Konzessionen**	**2 500 000**	**0,09**	**100,00**	**600 000 -**	**3 100 000**	**2 310 874.40**
410	Erträge aus Regalien	2 500 000	0,09	100,00	600 000 –	3 100 000	2 310 874.40

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
42	**Vermögenserträge**	**103 092 000**	**3,72**	**100,00**	**17 013 900 +**	**86 078 100**	**82 935 022.31**
420	Banken	450 000	0,01	0,43	70 000 –	520 000	376 415.81
421	Guthaben	19 550 000	0,70	18,96	18 400 000 –	37 950 000	38 621 346.80
422	Anlagen des Finanzvermögens	25 750 000	0,92	24,97	25 210 000 +	540 000	444 608.70
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	4 800 000	0,17	4,65	2 073 000 +	2 727 000	4 683 891.90
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	5 400 000	0,19	5,23	4 900 000 +	500 000	
425	Darlehen des Verwaltungsvermögens	2 000	0,00	0,00	49 100 –	51 100	2 054.15
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	40 160 000	1,44	38,95	4 460 000 +	35 700 000	34 586 516.70
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 080 000	0,21	5,89	1 230 000 –	7 310 000	3 224 015.75
429	Uebrige	900 000	0,03	0,87	120 000 +	780 000	996 172.50
43	**Entgelte**	**20 443 100**	**0,73**	**100,00**	**5 624 400 +**	**14 818 700**	**17 959 823.25**
431	Gebühren für Amtshandlungen	251 000	0,00	1,22	90 000 +	161 000	223 423.20
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	2 875 700	0,10	14,06	1 471 200 +	1 404 500	1 301 736.75
435	Verkäufe	210 500	0,00	1,02	30 300 +	180 200	82 489.70
436	Rückerstattungen	13 605 900	0,49	66,55	832 900 +	12 773 000	13 209 469.45
437	Bussen	3 500 000	0,12	17,12	3 200 000 +	300 000	3 034 696.20
439	Uebrige						108 007.95
44	**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung**	**311 375 000**	**11,24**	**100,00**	**25 500 000 –**	**336 875 000**	**263 077 637.75**
440	Anteile an Bundeseinnahmen	311 375 000	11,24	100,00	25 500 000 –	336 875 000	263 077 637.75
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**6 990 000**	**0,25**	**100,00**	**1 910 000 +**	**5 080 000**	**10 254 671.15**
452	Gemeinden	6 990 000	0,25	100,00	1 910 000 +	5 080 000	10 254 671.15
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**15 300 000**	**0,55**	**100,00**	**190 000 +**	**15 110 000**	**15 459 837.15**
460	Bund						
462	Gemeinden	15 150 000	0,54	99,01	150 000 +	15 000 000	15 257 475.00
469	Uebrige	150 000	0,00	0,98	40 000 +	110 000	202 362.15
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**23 399 100**	**0,84**	**100,00**	**26 390 900 –**	**49 790 000**	**19 173 231.00**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	23 399 100	0,84	100,00	26 390 900 –	49 790 000	19 173 231.00
49	**Interne Verrechnungen**	**115 809 500**	**4,18**	**100,00**	**45 615 500 –**	**161 425 000**	**114 435 765.80**

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
490	Verrechneter Ertrag	708 600	0,02	0,61	8 400 –	717 000	718 454.00
491	Verrechnete Zinsen	150 900	0,00	0,13	70 900 +	80 000	98 080.00
492	Verrechnete Abschreibungen	87 350 000	3,15	75,42	27 028 000 –	114 378 000	89 593 356.80
499	Verschiedene interne Verrechnungen	27 600 000	0,99	23,83	18 650 000 –	46 250 000	24 025 875.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**20 501 000**	**100,00**		**10 072 000 +**	**10 429 000**	**2 436 059.70**
50	**Sachgüter**	**20 501 000**	**100,00**	**100,00**	**10 072 000 +**	**10 429 000**	**2 386 059.70**
500	Grundstücke	100 000	0,48	0,48	100 000+		
503	Hochbauten	4 900 000	23,90	23,90	100 000−	5 000 000	343 304.00
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	15 501 000	75,61	75,61	10 072 000+	5 429 000	2 042 755.70
52	**Darlehen und Beteiligungen**						**50 000.00**
524	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						50 000.00
6	**EINNAHMEN**	**3 000 000**	**100,00**			**3 000 000**	**1 754 240.50**
60	**Abgang von Sachgütern**	**3 000 000**	**100,00**	**100,00**		**3 000 000**	**1 703 001.50**
600	Grundstücke	3 000 000	100,00	100,00		3 000 000	1 703 001.50
603	Hochbauten						
66	**Beiträge für eigene Rechnung**						**51 239.00**
660	Bund						24 271.00
663	Eigene Anstalten						26 968.00

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**1 462 438 200**	**100,00**		**73 742 500 +**	**1 388 695 700**	**1 250 419 724.11**
30	**Personalaufwand**	**1 154 336 700**	**78,93**	**100,00**	**61 429 900 +**	**1 092 906 800**	**992 443 443.05**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	781 000	0,05	0,06	9 000 –	790 000	687 679.05
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86 204 000	5,89	7,46	6 523 000 +	79 681 000	186 782 490.10
302	Löhne der Lehrkräfte	864 867 000	59,13	74,92	52 002 000 +	812 865 000	646 418 180.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	49 921 900	3,41	4,32	2 749 900 +	47 172 000	43 996 126.90
304	Personalversicherungsbeiträge	139 919 000	9,56	12,12	47 000 +	139 872 000	103 390 674.00
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5 877 000	0,40	0,50	468 000 +	5 409 000	5 497 113.30
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	65 000	0,00	0,00		65 000	36 923.55
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte						
309	Uebriges	6 701 800	0,45	0,58	351 000 –	7 052 800	5 634 256.10
31	**Sachaufwand**	**83 000 200**	**5,67**	**100,00**	**2 932 500 –**	**85 932 700**	**71 888 256.86**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	16 063 400	1,09	19,35	440 000 +	15 623 400	13 089 171.96
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	15 591 800	1,06	18,78	438 100 +	15 153 700	13 142 694.25
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	5 265 900	0,36	6,34	1 017 600 –	6 283 500	4 573 819.40
313	Verbrauchsmaterialien	10 236 200	0,69	12,33	39 200 –	10 275 400	8 582 942.38
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1 410 700	0,09	1,69	47 200 +	1 363 500	1 280 918.50
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	2 961 500	0,20	3,56	410 900 –	3 372 400	2 255 049.27
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	9 411 100	0,64	11,33	304 500 +	9 106 600	8 550 562.45
317	Spesenentschädigungen	2 095 100	0,14	2,52	21 500 +	2 073 600	1 878 551.45
318	Dienstleistungen und Honorare	19 861 900	1,35	23,92	2 680 700 –	22 542 600	18 463 768.10
319	Uebriges	102 600	0,00	0,12	35 400 –	138 000	70 779.10
32	**Passivzinsen**	**80 000**	**0,00**	**100,00**	**5 000 +**	**75 000**	
321	Kurzfristige Schulden	80 000	0,00	100,00	5 000 +	75 000	
33	**Abschreibungen**	**10 000**	**0,00**	**100,00**	**10 000 +**		**15 024.15**
330	Finanzvermögen	10 000	0,00	100,00	10 000 +		15 024.15

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Erziehungsdirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1990	1990	1989
LAUFENDE RECHNUNG							
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**1 800 000**	**0,12**	**100,00**	**200 000 –**	**2 000 000**	**563 215.10**
351	Kantone	1 800 000	0,12	100,00	200 000 –	2 000 000	563 215.10
36	**Eigene Beiträge**	**215 657 700**	**14,74**	**100,00**	**14 859 800 +**	**200 797 900**	**175 928 341.88**
361	Kantone	11 858 900	0,81	5,49	407 100 –	12 266 000	9 906 479.40
362	Gemeinden	20 555 500	1,40	9,53	406 500 –	20 962 000	18 059 454.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	78 337 700	5,35	36,32	6 867 700 +	71 470 000	70 741 705.18
365	Private Institutionen	59 200 800	4,04	27,45	7 500 900 +	51 699 900	48 841 808.00
366	Private Haushalte	45 704 800	3,12	21,19	1 304 800 +	44 400 000	28 378 895.30
37	**Durchlaufende Beiträge**	**2 330 000**	**0,15**	**100,00**	**180 000 +**	**2 150 000**	**2 710 557.60**
372	Gemeinden	2 100 000	0,14	90,12	200 000 +	1 900 000	2 616 296.00
375	Private Institutionen	180 000	0,01	7,72	20 000 –	200 000	59 575.00
376	Private Haushalte	50 000	0,00	2,14		50 000	34 686.60
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**2 333 500**	**0,15**	**100,00**	**579 500 –**	**2 913 000**	**4 622 499.17**
380	Einlagen in Spezialfonds	2 333 500	0,15	100,00	579 500 –	2 913 000	4 622 499.17
39	**Interne Verrechnungen**	**2 890 100**	**0,19**	**100,00**	**969 800 +**	**1 920 300**	**2 248 386.30**
390	Verrechneter Aufwand	135 100	0,00	4,67	24 800 +	110 300	76 292.20
392	Verrechnete Abschreibungen	2 100 000	0,14	72,66	900 000 +	1 200 000	1 519 594.10
399	Verschiedene interne Verrechnungen	655 000	0,04	22,66	45 000 +	610 000	652 500.00
4	**ERTRAG**	**633 895 200**	**100,00**		**52 137 500 +**	**581 757 700**	**525 157 376.42**
42	**Vermögenserträge**	**981 700**	**0,15**	**100,00**	**13 300 +**	**968 400**	**860 286.35**
421	Guthaben						775.10
422	Anlagen des Finanzvermögens	300 000	0,04	30,55		300 000	256 796.95
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	305 000	0,04	31,06	11 000 +	294 000	235 528.60
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	376 700	0,05	38,37	2 300 +	374 400	367 185.70
43	**Entgelte**	**43 817 700**	**6,91**	**100,00**	**6 875 900 +**	**36 941 800**	**34 161 684.52**
431	Gebühren für Amtshandlungen	720 000	0,11	1,64	30 000 +	690 000	611 972.00

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	610 000	0,09	1,39	55 000 +	555 000	439 473.10
433	Schulgelder	3 889 200	0,61	8,87	254 300 +	3 634 900	3 526 689.15
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	24 585 500	3,87	56,10	7 092 000 +	17 493 500	20 744 524.94
435	Verkäufe	9 499 900	1,49	21,68	632 100 +	8 867 800	7 658 945.27
436	Rückerstattungen	4 513 100	0,71	10,29	1 187 500 −	5 700 600	654 914.91
439	Uebrige						525 165.15
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**460 281 000**	**72,61**	**100,00**	**32 951 000 +**	**427 330 000**	**385 687 208.70**
451	Kantone	1 485 000	0,23	0,32	200 000 +	1 285 000	916 363.50
452	Gemeinden	458 796 000	72,37	99,67	32 751 000 +	426 045 000	384 770 845.20
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**121 922 000**	**19,23**	**100,00**	**11 031 000 +**	**110 891 000**	**98 319 087.35**
460	Bund	87 889 000	13,86	72,08	8 995 000 +	78 894 000	70 752 927.15
461	Kantone	26 579 000	4,19	21,80	763 000 +	25 816 000	21 052 500.00
462	Gemeinden	534 000	0,08	0,43	7 000 −	541 000	532 164.90
463	Eigene Anstalten	1 200 000	0,18	0,98	500 000 +	700 000	700 000.00
465	Private und Institutionen	800 000	0,12	0,65	20 000 +	780 000	238 480.90
469	Uebrige	4 920 000	0,77	4,03	760 000 +	4 160 000	5 043 014.40
47	**Durchlaufende Beiträge**	**2 330 000**	**0,36**	**100,00**	**180 000 +**	**2 150 000**	**2 710 557.60**
470	Bund	2 330 000	0,36	100,00	180 000 +	2 150 000	2 710 557.60
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**14 400**	**0,00**	**100,00**	**100 100 -**	**114 500**	**142 054.00**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	14 400	0,00	100,00	100 100 −	114 500	142 054.00
49	**Interne Verrechnungen**	**4 548 400**	**0,71**	**100,00**	**1 186 400 +**	**3 362 000**	**3 276 497.90**
490	Verrechneter Ertrag						7 560.00
491	Verrechnete Zinsen	2 343 400	0,36	51,52	636 400 +	1 707 000	1 311 798.00
499	Verschiedene interne Verrechnungen	2 205 000	0,34	48,47	550 000 +	1 655 000	1 957 139.90

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Erziehungsdirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1990	1990	1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**32 765 000**	**100,00**		**82 000 -**	**32 847 000**	**28 124 158.85**
50	**Sachgüter**	**10 405 000**	**31,75**	**100,00**	**2 207 000 -**	**12 612 000**	**4 833 061.85**
503	Hochbauten	3 465 000	10,57	33,30	3 142 000 –	6 607 000	863 573.90
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6 940 000	21,18	66,69	935 000 +	6 005 000	3 969 487.95
52	**Darlehen und Beteiligungen**						**2 428 200.00**
526	Private Haushalte						2 428 200.00
56	**Eigene Beiträge**	**22 360 000**	**68,24**	**100,00**	**2 875 000 +**	**19 485 000**	**20 862 897.00**
562	Gemeinden	15 690 000	47,88	70,16	1 105 000 +	14 585 000	16 595 581.00
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	570 000	1,73	2,54	220 000 +	350 000	
565	Private Institutionen	6 100 000	18,61	27,28	1 550 000 +	4 550 000	4 267 316.00
57	**Durchlaufende Beiträge**				**750 000 -**	**750 000**	
572	Gemeinden				750 000 –	750 000	
6	**EINNAHMEN**	**6 401 000**	**100,00**		**2 948 000 +**	**3 453 000**	**5 732 095.00**
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**						**4 683 903.00**
626	Private Haushalte						4 683 903.00
64	**Rückzahlung von eigenen Beiträgen**						
642	Gemeinden						
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**6 401 000**	**100,00**	**100,00**	**3 698 000 +**	**2 703 000**	**1 048 192.00**
660	Bund	6 401 000	100,00	100,00	3 698 000 +	2 703 000	1 048 192.00
663	Eigene Anstalten						
67	**Durchlaufende Beiträge**				**750 000 -**	**750 000**	
670	Bund				750 000 –	750 000	

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Baudirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1990	1990	1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**163 106 400**	**100,00**		**7 653 600 +**	**155 452 800**	**133 243 813.90**
30	**Personalaufwand**	**69 224 700**	**42,44**	**100,00**	**5 144 700 +**	**64 080 000**	**57 763 151.60**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	124 000	0,07	0,17	15 100 –	139 100	77 801.25
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57 756 000	35,41	83,43	3 138 000 +	54 618 000	50 039 209.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	2 906 000	1,78	4,19	116 000 +	2 790 000	2 463 768.25
304	Personalversicherungsbeiträge	6 387 000	3,91	9,22	1 787 000 +	4 600 000	3 675 625.60
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1 265 000	0,77	1,82	55 000 +	1 210 000	1 123 114.80
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	220 100	0,13	0,31	180 000 –	400 100	115 547.40
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	50 000	0,03	0,07	50 000 +		
309	Uebriges	516 600	0,31	0,74	193 800 +	322 800	268 085.00
31	**Sachaufwand**	**75 683 700**	**46,40**	**100,00**	**2 064 300 -**	**77 748 000**	**65 510 179.05**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	919 400	0,56	1,21	148 400 –	1 067 800	652 978.65
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4 577 700	2,80	6,04	33 700 +	4 544 000	3 748 712.55
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 691 300	1,03	2,23	587 700 –	2 279 000	1 558 056.90
313	Verbrauchsmaterialien	7 692 800	4,71	10,16	934 700 –	8 627 500	5 688 412.00
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	42 684 000	26,16	56,39	2 484 000 +	40 200 000	39 675 611.40
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1 642 100	1,00	2,16	157 900 –	1 800 000	1 151 184.90
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	970 700	0,59	1,28	113 900 –	1 084 600	825 273.10
317	Spesenentschädigungen	1 572 900	0,96	2,07	106 700 –	1 679 600	1 472 758.15
318	Dienstleistungen und Honorare	13 872 900	8,50	18,33	2 587 400 –	16 460 300	10 735 595.95
319	Uebriges	59 900	0,03	0,07	54 700 +	5 200	1 595.45
33	**Abschreibungen**						**280.00**
330	Finanzvermögen						280.00
36	**Eigene Beiträge**	**11 101 400**	**6,80**	**100,00**	**4 565 900 +**	**6 535 500**	**5 208 244.10**
362	Gemeinden	10 405 000	6,37	93,72	4 576 000 +	5 829 000	4 542 704.40
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen				45 000 –	45 000	
365	Private Institutionen	696 400	0,42	6,27	34 900 +	661 500	665 539.70

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
37	**Durchlaufende Beiträge**	**70 000**	**0,04**	**100,00**	**40 000 +**	**30 000**	**73 801.60**
372	Gemeinden	70 000	0,04	100,00	40 000 +	30 000	73 801.60
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**900 000**	**0,55**	**100,00**	**500 000 +**	**400 000**	**717 852.90**
380	Einlagen in Spezialfonds	900 000	0,55	100,00	500 000 +	400 000	717 852.90
39	**Interne Verrechnungen**	**6 126 600**	**3,75**	**100,00**	**532 700 -**	**6 659 300**	**3 970 304.65**
390	Verrechneter Aufwand	126 600	0,07	2,06	32 700 −	159 300	64 196.60
392	Verrechnete Abschreibungen	2 000 000	1,22	32,64	500 000 −	2 500 000	1 220 049.60
399	Verschiedene interne Verrechnungen	4 000 000	2,45	65,28		4 000 000	2 686 058.45
4	**ERTRAG**	**104 014 900**	**100,00**		**8 969 500 +**	**95 045 400**	**88 448 401.05**
41	**Regalien und Konzessionen**	**1 550 000**	**1,49**	**100,00**	**100 000 +**	**1 450 000**	**1 882 393.55**
411	Konzessionen und Patente	1 550 000	1,49	100,00	100 000 +	1 450 000	1 882 393.55
42	**Vermögenserträge**	**99 700**	**0,09**	**100,00**	**2 200 +**	**97 500**	**152 172.05**
422	Anlagen des Finanzvermögens				1 000 −	1 000	
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	10 000	0,00	10,03	10 000 −	20 000	
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						39 670.00
425	Darlehen des Verwaltungsvermögens						
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	89 700	0,08	89,96	13 200 +	76 500	112 502.05
43	**Entgelte**	**10 510 700**	**10,10**	**100,00**	**416 900 +**	**10 093 800**	**5 733 349.75**
431	Gebühren für Amtshandlungen	551 500	0,53	5,24	123 000 −	674 500	435 871.60
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	101 000	0,09	0,96	86 800 −	187 800	93 049.70
435	Verkäufe	248 100	0,23	2,36	17 100 +	231 000	290 254.20
436	Rückerstattungen	9 610 100	9,23	91,43	609 600 +	9 000 500	4 914 174.25

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**51 000**	**0,04**	**100,00**	**2 500 +**	**48 500**	**65 663.00**
450	Bund	30 000	0,02	58,82	2 000 +	28 000	38 404.00
451	Kantone	5 000	0,00	9,80	500 +	4 500	5 959.40
452	Gemeinden	16 000	0,01	31,37		16 000	21 299.60
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**87 733 500**	**84,34**	**100,00**	**8 407 900 +**	**79 325 600**	**77 854 962.65**
460	Bund	87 667 300	84,28	99,92	8 405 700 +	79 261 600	77 366 653.80
463	Eigene Anstalten	66 200	0,06	0,07	2 200 +	64 000	488 308.85
47	**Durchlaufende Beiträge**	**70 000**	**0,06**	**100,00**	**40 000 +**	**30 000**	**73 801.60**
470	Bund	70 000	0,06	100,00	40 000 +	30 000	73 801.60
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**						
480	Entnahmen aus Spezialfonds						
49	**Interne Verrechnungen**	**4 000 000**	**3,84**	**100,00**		**4 000 000**	**2 686 058.45**
499	Verschiedene interne Verrechnungen	4 000 000	3,84	100,00		4 000 000	2 686 058.45

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**304 584 000**	**100,00**		**8 171 000 -**	**312 755 000**	**282 102 656.36**
50	**Sachgüter**	**262 984 000**	**86,34**	**100,00**	**12 471 000 -**	**275 455 000**	**231 264 505.96**
501	Tiefbauten	72 703 000	23,86	27,64	3 262 000 -	75 965 000	82 269 159.91
502	Nationalstrassen	112 000 000	36,77	42,58	600 000 -	112 600 000	76 969 154.35
503	Hochbauten	76 506 000	25,11	29,09	8 374 000 -	84 880 000	69 838 366.65
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 775 000	0,58	0,67	235 000 -	2 010 000	2 187 825.05
52	**Darlehen und Beteiligungen**	**1 200 000**	**0,39**	**100,00**	**1 200 000 +**		
522	Gemeinden	1 200 000	0,39	100,00	1 200 000 +		
56	**Eigene Beiträge**	**29 800 000**	**9,78**	**100,00**	**3 100 000 +**	**26 700 000**	**22 924 706.45**
560	Bund	200 000	0,06	0,67	200 000 +		
562	Gemeinden	21 300 000	6,99	71,47	3 900 000 -	25 200 000	22 467 868.55
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	8 300 000	2,72	27,85	6 800 000 +	1 500 000	456 837.90
57	**Durchlaufende Beiträge**	**10 600 000**	**3,48**	**100,00**		**10 600 000**	**27 913 443.95**
570	Bund						2 021 550.00
572	Gemeinden	10 600 000	3,48	100,00		10 600 000	19 370 876.95
574	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						6 521 017.00
6	**EINNAHMEN**	**160 709 000**	**100,00**		**19 218 000 +**	**141 491 000**	**134 728 778.85**
60	**Abgang von Sachgütern**						**139 719.65**
601	Tiefbauten						139 719.65
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**	**700 000**	**0,43**	**100,00**	**700 000 +**		**651 781.40**
622	Gemeinden	700 000	0,43	100,00	700 000 +		651 781.40
63	**Rückerstattungen für Sachgüter**	**9 098 000**	**5,66**	**100,00**	**2 909 000 +**	**6 189 000**	**9 128 971.25**
631	Tiefbauten	4 340 000	2,70	47,70	234 000 +	4 106 000	8 407 186.25
633	Hochbauten	4 758 000	2,96	52,29	2 675 000 +	2 083 000	721 785.00
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**140 311 000**	**87,30**	**100,00**	**15 609 000 +**	**124 702 000**	**96 894 862.60**
660	Bund	140 311 000	87,30	100,00	15 609 000 +	124 702 000	96 757 067.50

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Baudirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1990	1990	1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
663	Eigene Anstalten						137 795.10
67	**Durchlaufende Beiträge**	**10 600 000**	**6,59**	**100,00**		**10 600 000**	**27 913 443.95**
670	Bund	10 600 000	6,59	100,00		10 600 000	27 913 443.95

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET 1991 BETRAG	 IN % KK	 IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**85 420 800**	**100,00**		**6 200 -**	**85 427 000**	**70 416 445.43**
30	**Personalaufwand**	**13 465 900**	**15,76**	**100,00**	**960 600 +**	**12 505 300**	**11 044 760.90**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	12 800	0,01	0,09	500+	12 300	11 739.55
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11 137 000	13,03	82,70	532 000+	10 605 000	9 569 693.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	528 700	0,61	3,92	56 700+	472 000	479 148.50
304	Personalversicherungsbeiträge	1 420 500	1,66	10,54	339 500+	1 081 000	766 754.45
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	167 500	0,19	1,24	11 500+	156 000	130 219.80
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	5 600	0,00	0,04	600+	5 000	4 054.85
309	Uebriges	193 800	0,22	1,43	19 800+	174 000	83 149.80
31	**Sachaufwand**	**12 430 300**	**14,55**	**100,00**	**1 977 600 -**	**14 407 900**	**10 506 385.33**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	613 500	0,71	4,93	182 700+	430 800	281 234.24
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 394 700	1,63	11,22	238 700−	1 633 400	1 062 414.25
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	82 300	0,09	0,66	24 300+	58 000	34 049.95
313	Verbrauchsmaterialien	146 600	0,17	1,17	23 100+	123 500	103 241.14
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	610 000	0,71	4,90	10 000+	600 000	580 094.90
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	321 300	0,37	2,58	101 200+	220 100	76 080.20
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	387 200	0,45	3,11	215 200+	172 000	93 516.85
317	Spesenentschädigungen	229 600	0,26	1,84	32 900+	196 700	196 311.35
318	Dienstleistungen und Honorare	8 621 300	10,09	69,35	2 327 100−	10 948 400	8 068 026.20
319	Uebriges	23 800	0,02	0,19	1 200−	25 000	11 416.25
33	**Abschreibungen**						**690.00**
330	Finanzvermögen						690.00
36	**Eigene Beiträge**	**58 310 100**	**68,26**	**100,00**	**899 100 +**	**57 411 000**	**48 042 473.55**
360	Bund	2 545 100	2,97	4,36	235 100+	2 310 000	1 575 461.00
362	Gemeinden	4 004 600	4,68	6,86	511 600+	3 493 000	2 570 994.65
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	49 833 500	58,33	85,46	112 500−	49 946 000	42 960 430.35
365	Private Institutionen	1 926 900	2,25	3,30	264 900+	1 662 000	935 587.55

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
LAUFENDE RECHNUNG							
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**67 000**	**0,07**	**100,00**	**67 000 +**		
380	Einlagen in Spezialfonds	67 000	0,07	100,00	67 000+		
39	**Interne Verrechnungen**	**1 147 500**	**1,34**	**100,00**	**44 700 +**	**1 102 800**	**822 135.65**
390	Verrechneter Aufwand	47 500	0,05	4,13	9 700+	37 800	32 135.65
399	Verschiedene interne Verrechnungen	1 100 000	1,28	95,86	35 000+	1 065 000	790 000.00
4	**ERTRAG**	**32 190 600**	**100,00**		**392 800 +**	**31 797 800**	**23 208 060.30**
41	**Regalien und Konzessionen**	**1 991 000**	**6,18**	**100,00**	**1 007 000 -**	**2 998 000**	**382 162.60**
410	Erträge aus Regalien	42 000	0,13	2,10		42 000	41 630.00
411	Konzessionen und Patente	1 949 000	6,05	97,89	1 007 000–	2 956 000	340 532.60
42	**Vermögenserträge**	**22 600**	**0,07**	**100,00**	**3 900 +**	**18 700**	**25 975.30**
421	Guthaben						386.00
425	Darlehen des Verwaltungsvermögens	9 300	0,02	41,15	1 200+	8 100	12 233.30
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13 300	0,04	58,84	2 700+	10 600	13 356.00
43	**Entgelte**	**29 416 000**	**91,38**	**100,00**	**1 429 900 +**	**27 986 100**	**21 829 996.25**
431	Gebühren für Amtshandlungen	338 000	1,04	1,14	280 000+	58 000	65 900.00
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	28 720 000	89,21	97,63	1 110 000+	27 610 000	20 540 085.40
435	Verkäufe	60 000	0,18	0,20	5 600–	65 600	52 266.10
436	Rückerstattungen	298 000	0,92	1,01	45 500+	252 500	1 145 716.70
439	Uebrige						26 028.05
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**365 000**	**1,13**	**100,00**	**80 000 -**	**445 000**	**689 574.15**
460	Bund	365 000	1,13	100,00	80 000–	445 000	689 574.15
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**				**22 000 -**	**22 000**	**33 001.00**
480	Entnahmen aus Spezialfonds				22 000–	22 000	33 001.00
49	**Interne Verrechnungen**	**396 000**	**1,23**	**100,00**	**68 000 +**	**328 000**	**247 351.00**

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser	BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1990	1990	1989
LAUFENDE RECHNUNG						
490 Verrechneter Ertrag	100 000	0,31	25,25	50 000 –	150 000	
491 Verrechnete Zinsen	31 000	0,09	7,82	27 000 –	58 000	20 119.00
499 Verschiedene interne Verrechnungen	265 000	0,82	66,91	145 000 +	120 000	227 232.00

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**97 962 000**	**100,00**		**4 347 000 +**	**93 615 000**	**89 630 182.85**
50	**Sachgüter**	**4 149 000**	**4,23**	**100,00**	**479 000 +**	**3 670 000**	**3 601 375.00**
501	Tiefbauten	2 449 000	2,49	59,02	674 000 –	3 123 000	3 090 000.00
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 700 000	1,73	40,97	1 153 000 +	547 000	511 375.00
52	**Darlehen und Beteiligungen**	**4 600 000**	**4,69**	**100,00**	**700 000 +**	**3 900 000**	**3 000 000.00**
522	Gemeinden	500 000	0,51	10,86		500 000	500 000.00
524	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 600 000	3,67	78,26	1 100 000 +	2 500 000	2 500 000.00
525	Private Institutionen	500 000	0,51	10,86	400 000 –	900 000	
56	**Eigene Beiträge**	**68 213 000**	**69,63**	**100,00**	**3 168 000 +**	**65 045 000**	**60 666 824.85**
562	Gemeinden	30 913 000	31,55	45,31	3 113 000 +	27 800 000	24 999 991.45
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	36 300 000	37,05	53,21	55 000 +	36 245 000	35 041 597.00
565	Private Institutionen	1 000 000	1,02	1,46		1 000 000	625 236.40
57	**Durchlaufende Beiträge**	**21 000 000**	**21,43**	**100,00**		**21 000 000**	**22 361 983.00**
572	Gemeinden	21 000 000	21,43	100,00		21 000 000	22 361 983.00
6	**EINNAHMEN**	**24 567 000**	**100,00**		**431 000 +**	**24 136 000**	**24 802 294.00**
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**	**778 000**	**3,16**	**100,00**	**10 000 -**	**788 000**	**654 740.00**
622	Gemeinden	10 000	0,04	1,28		10 000	535 000.00
624	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	68 000	0,27	8,74	10 000 –	78 000	94 740.00
625	Private Institutionen	700 000	2,84	89,97		700 000	25 000.00
64	**Rückzahlung von eigenen Beiträgen**	**2 489 000**	**10,13**	**100,00**	**441 000 +**	**2 048 000**	**1 785 571.00**
644	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	2 489 000	10,13	100,00	441 000 +	2 048 000	1 785 571.00
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**300 000**	**1,22**	**100,00**		**300 000**	
660	Bund	300 000	1,22	100,00		300 000	
67	**Durchlaufende Beiträge**	**21 000 000**	**85,48**	**100,00**		**21 000 000**	**22 361 983.00**

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser	BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
	BETRAG	IN % KK	IN % SG			
INVESTITIONSRECHNUNG						
670 Bund	21 000 000	85,48	100,00		21 000 000	22 361 983.00

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**71 613 700**	**100,00**		**2 460 200 +**	**69 153 500**	**59 256 443.28**
30	**Personalaufwand**	**41 284 100**	**57,64**	**100,00**	**329 400 +**	**40 954 700**	**36 058 703.95**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	48 300	0,06	0,11	1 300+	47 000	31 775.25
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33 501 000	46,78	81,14	120 000−	33 621 000	30 461 797.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	1 896 500	2,64	4,59	12 500+	1 884 000	1 609 162.55
304	Personalversicherungsbeiträge	3 253 000	4,54	7,87	210 000+	3 043 000	1 867 953.95
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1 519 400	2,12	3,68	25 600−	1 545 000	1 317 372.30
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	862 400	1,20	2,08	218 700+	643 700	663 179.80
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	44 000	0,06	0,10	1 500+	42 500	21 239.35
309	Uebriges	159 500	0,22	0,38	31 000+	128 500	86 223.55
31	**Sachaufwand**	**14 638 700**	**20,44**	**100,00**	**3 212 200 +**	**11 426 500**	**10 582 751.85**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	657 400	0,91	4,49	333 400+	324 000	304 707.95
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 378 100	1,92	9,41	232 600+	1 145 500	1 017 573.35
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	174 600	0,24	1,19	900−	175 500	130 262.70
313	Verbrauchsmaterialien	1 391 600	1,94	9,50	223 600+	1 168 000	1 046 801.00
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	2 004 200	2,79	13,69	348 200+	1 656 000	1 193 629.00
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	538 800	0,75	3,68	47 800+	491 000	351 652.25
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	579 000	0,80	3,95	37 500+	541 500	385 309.85
317	Spesenentschädigungen	1 481 000	2,06	10,11	209 000+	1 272 000	1 241 429.40
318	Dienstleistungen und Honorare	6 352 900	8,87	43,39	1 784 900+	4 568 000	4 856 930.70
319	Uebriges	81 100	0,11	0,55	3 900−	85 000	54 455.65
32	**Passivzinsen**						
322	Mittel- und langfristige Schulden						
33	**Abschreibungen**						**768 554.73**
330	Finanzvermögen						768 554.73
36	**Eigene Beiträge**	**9 537 900**	**13,31**	**100,00**	**1 597 000 +**	**7 940 900**	**6 420 926.15**
360	Bund	14 200	0,01	0,14	700−	14 900	14 880.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
361	Kantone	177 000	0,24	1,85	48 000+	129 000	100 125.00
362	Gemeinden	5 823 800	8,13	61,05	865 800+	4 958 000	4 169 411.45
365	Private Institutionen	3 007 900	4,20	31,53	683 900+	2 324 000	1 655 064.00
366	Private Haushalte	515 000	0,71	5,39		515 000	481 445.70
37	**Durchlaufende Beiträge**	**4 620 000**	**6,45**	**100,00**		**4 620 000**	**4 207 179.05**
372	Gemeinden	2 500 000	3,49	54,11	1 100 000−	3 600 000	2 285 124.60
375	Private Institutionen	2 120 000	2,96	45,88	1 100 000+	1 020 000	1 922 054.45
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**41 000**	**0,05**	**100,00**	**41 000 +**		**61 078.35**
380	Einlagen in Spezialfonds	41 000	0,05	100,00	41 000+		61 078.35
39	**Interne Verrechnungen**	**1 492 000**	**2,08**	**100,00**	**2 719 400 -**	**4 211 400**	**1 157 249.20**
390	Verrechneter Aufwand	789 000	1,10	52,88	2 757 400−	3 546 400	687 456.40
392	Verrechnete Abschreibungen	300 000	0,41	20,10	93 000+	207 000	13 038.00
399	Verschiedene interne Verrechnungen	403 000	0,56	27,01	55 000−	458 000	456 754.80
4	**ERTRAG**	**43 852 800**	**100,00**		**1 424 300 +**	**42 428 500**	**32 546 072.38**
41	**Regalien und Konzessionen**	**4 485 000**	**10,22**	**100,00**	**300 000 +**	**4 185 000**	**4 452 844.40**
410	Erträge aus Regalien	4 350 000	9,91	96,98	300 000+	4 050 000	4 363 025.90
411	Konzessionen und Patente	135 000	0,30	3,01		135 000	89 818.50
42	**Vermögenserträge**	**405 000**	**0,92**	**100,00**	**39 200 +**	**365 800**	**374 901.50**
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	405 000	0,92	100,00	39 200+	365 800	374 901.50
43	**Entgelte**	**27 944 000**	**63,72**	**100,00**	**2 590 000 +**	**25 354 000**	**20 146 397.83**
431	Gebühren für Amtshandlungen	168 000	0,38	0,60	10 000+	158 000	157 222.00
433	Schulgelder	180 000	0,41	0,64	50 000+	130 000	168 146.75
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	9 360 000	21,34	33,49	538 000+	8 822 000	5 596 227.65
435	Verkäufe	15 956 000	36,38	57,09	1 847 000+	14 109 000	11 990 284.68
436	Rückerstattungen	620 000	1,41	2,21	245 000+	375 000	600 423.30
438	Eigenleistungen für Investitionen	1 600 000	3,64	5,72	600 000+	1 000 000	1 489 239.00
439	Uebrige	60 000	0,13	0,21	700 000−	760 000	144 854.45

KK — KONTENKLASSEN SG — SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**3 261 000**	**7,43**	**100,00**	**926 000 +**	**2 335 000**	**1 752 688.10**
460	Bund	2 716 000	6,19	83,28	921 000+	1 795 000	1 177 280.05
465	Private und Institutionen	45 000	0,10	1,37		45 000	44 055.85
469	Uebrige	500 000	1,14	15,33	5 000+	495 000	531 352.20
47	**Durchlaufende Beiträge**	**4 620 000**	**10,53**	**100,00**		**4 620 000**	**4 207 179.05**
470	Bund	4 620 000	10,53	100,00		4 620 000	4 207 179.05
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**1 445 200**	**3,29**	**100,00**	**133 400 +**	**1 311 800**	**166 334.35**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	1 445 200	3,29	100,00	133 400+	1 311 800	166 334.35
49	**Interne Verrechnungen**	**1 692 600**	**3,85**	**100,00**	**2 564 300 -**	**4 256 900**	**1 445 727.15**
490	Verrechneter Ertrag	840 000	1,91	49,62	2 758 900−	3 598 900	747 790.35
491	Verrechnete Zinsen	249 600	0,56	14,74	249 600+		41 182.00
499	Verschiedene interne Verrechnungen	603 000	1,37	35,62	55 000−	658 000	656 754.80

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**26 973 000**	**100,00**		**2 847 000 +**	**24 126 000**	**26 137 883.20**
50	**Sachgüter**	**6 268 000**	**23,23**	**100,00**	**118 000 -**	**6 386 000**	**5 843 306.30**
500	Grundstücke						
501	Tiefbauten	2 700 000	10,01	43,07	210 000 –	2 910 000	2 122 828.35
503	Hochbauten	250 000	0,92	3,98	207 000 –	457 000	65 528.00
505	Waldungen	2 645 000	9,80	42,19	120 000 –	2 765 000	1 933 674.10
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	673 000	2,49	10,73	419 000 +	254 000	1 721 275.85
56	**Eigene Beiträge**	**9 505 000**	**35,23**	**100,00**	**1 165 000 +**	**8 340 000**	**6 636 080.20**
562	Gemeinden	5 600 000	20,76	58,91	770 000 +	4 830 000	3 526 067.70
565	Private Institutionen	3 905 000	14,47	41,08	395 000 +	3 510 000	3 110 012.50
57	**Durchlaufende Beiträge**	**9 500 000**	**35,22**	**100,00**	**1 200 000 +**	**8 300 000**	**13 521 450.20**
572	Gemeinden	5 400 000	20,02	56,84	400 000 +	5 000 000	7 039 676.90
575	Private Institutionen	4 100 000	15,20	43,15	800 000 +	3 300 000	6 481 773.30
58	**Uebrige zu aktivierende Ausgaben**	**1 700 000**	**6,30**	**100,00**	**600 000 +**	**1 100 000**	**137 046.50**
580	Materielle Enteignungen	1 700 000	6,30	100,00	600 000 +	1 100 000	137 046.50
6	**EINNAHMEN**	**13 220 000**	**100,00**		**2 686 000 +**	**10 534 000**	**15 641 265.15**
60	**Abgang von Sachgütern**						**18 305.00**
605	Waldungen						18 305.00
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**3 720 000**	**28,13**	**100,00**	**1 486 000 +**	**2 234 000**	**2 101 509.95**
660	Bund	3 670 000	27,76	98,65	1 486 000 +	2 184 000	2 065 006.70
662	Gemeinden						19 619.85
669	Uebrige	50 000	0,37	1,34		50 000	16 883.40
67	**Durchlaufende Beiträge**	**9 500 000**	**71,86**	**100,00**	**1 200 000 +**	**8 300 000**	**13 521 450.20**
670	Bund	9 500 000	71,86	100,00	1 200 000 +	8 300 000	13 521 450.20

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**301 318 800**	**100,00**		**5 159 400 +**	**296 159 400**	**307 914 524.49**
30	**Personalaufwand**	**43 695 000**	**14,50**	**100,00**	**3 459 600 +**	**40 235 400**	**36 346 466.80**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	670 100	0,22	1,53	58 900 +	611 200	538 653.45
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36 876 100	12,23	84,39	2 268 100 +	34 608 000	31 672 728.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	1 905 700	0,63	4,36	132 700 +	1 773 000	1 631 660.45
304	Personalversicherungsbeiträge	4 023 400	1,33	9,20	999 400 +	3 024 000	2 323 477.50
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	29 100	0,00	0,06	7 100 −	36 200	23 898.05
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2 800	0,00	0,00	400 −	3 200	1 835.15
309	Uebriges	187 800	0,06	0,42	8 000 +	179 800	154 213.70
31	**Sachaufwand**	**19 976 400**	**6,62**	**100,00**	**790 000 -**	**20 766 400**	**17 476 039.74**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	1 136 600	0,37	5,68	150 000 −	1 286 600	979 478.50
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 829 600	0,60	9,15	102 600 +	1 727 000	1 519 647.45
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 174 600	0,38	5,87	83 700 −	1 258 300	1 053 981.85
313	Verbrauchsmaterialien	7 164 200	2,37	35,86	500 200 −	7 664 400	6 859 131.12
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	316 700	0,10	1,58	3 700 −	320 400	266 710.95
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	519 900	0,17	2,60	51 800 +	468 100	355 733.25
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	881 400	0,29	4,41	63 200 +	818 200	685 092.00
317	Spesenentschädigungen	845 600	0,28	4,23	39 100 −	884 700	756 813.00
318	Dienstleistungen und Honorare	6 104 400	2,02	30,55	232 800 −	6 337 200	4 998 319.12
319	Uebriges	3 400	0,00	0,01	1 900 +	1 500	1 132.50
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**26 000**	**0,00**	**100,00**	**8 000 +**	**18 000**	**16 680.00**
350	Bund	19 000	0,00	73,07	8 000 +	11 000	10 110.00
351	Kantone	7 000	0,00	26,92		7 000	6 570.00
36	**Eigene Beiträge**	**45 712 000**	**15,17**	**100,00**	**2 984 700 -**	**48 696 700**	**43 938 580.65**
361	Kantone	1 616 500	0,53	3,53	305 500 +	1 311 000	1 152 197.80
362	Gemeinden	12 861 500	4,26	28,13	1 243 500 −	14 105 000	12 015 920.55
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 805 000	0,59	3,94	19 000 −	1 824 000	1 863 741.00
365	Private Institutionen	29 429 000	9,76	64,37	2 027 700 −	31 456 700	28 906 721.30

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
37	**Durchlaufende Beiträge**	**189 700 000**	**62,95**	**100,00**	**5 598 600 +**	**184 101 400**	**208 024 855.55**
372	Gemeinden	185 050 000	61,41	97,54	5 600 000 +	179 450 000	203 441 838.40
375	Private Institutionen	4 650 000	1,54	2,45	1 400 −	4 651 400	4 583 017.15
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**606 000**	**0,20**	**100,00**	**3 500 +**	**602 500**	**717 440.05**
380	Einlagen in Spezialfonds	606 000	0,20	100,00	3 500 +	602 500	717 440.05
39	**Interne Verrechnungen**	**1 603 400**	**0,53**	**100,00**	**135 600 −**	**1 739 000**	**1 394 461.70**
390	Verrechneter Aufwand	483 400	0,16	30,14	41 600 −	525 000	353 405.45
392	Verrechnete Abschreibungen	240 000	0,07	14,96	4 000 +	236 000	236 931.60
399	Verschiedene interne Verrechnungen	880 000	0,29	54,88	98 000 −	978 000	804 124.65
4	**ERTRAG**	**237 607 400**	**100,00**		**5 123 200 +**	**232 484 200**	**255 908 666.85**
41	**Regalien und Konzessionen**	**388 000**	**0,16**	**100,00**	**38 000 −**	**426 000**	**374 084.00**
411	Konzessionen und Patente	388 000	0,16	100,00	38 000 −	426 000	374 084.00
42	**Vermögenserträge**	**485 500**	**0,20**	**100,00**	**209 700 −**	**695 200**	**476 653.70**
420	Banken	600	0,00	0,12	600 +		114.05
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	484 900	0,20	99,87	210 300 −	695 200	476 539.65
43	**Entgelte**	**16 792 100**	**7,06**	**100,00**	**31 800 +**	**16 760 300**	**15 634 848.85**
431	Gebühren für Amtshandlungen	3 276 500	1,37	19,51	78 500 −	3 355 000	3 174 607.55
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	2 187 600	0,92	13,02	87 600 +	2 100 000	1 992 785.15
433	Schulgelder	183 300	0,07	1,09	53 700 +	129 600	165 443.10
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	475 900	0,20	2,83	9 300 +	466 600	411 211.15
435	Verkäufe	9 450 000	3,97	56,27	52 800 +	9 397 200	8 802 542.75
436	Rückerstattungen	668 500	0,28	3,98	11 900 +	656 600	540 949.10
437	Bussen	45 000	0,01	0,26	5 000 −	50 000	51 410.00
439	Uebrige	505 300	0,21	3,00	100 000 −	605 300	495 900.05
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**25 943 100**	**10,91**	**100,00**	**488 100 +**	**25 455 000**	**27 854 733.50**
460	Bund	23 857 800	10,04	91,96	333 300 +	23 524 500	26 084 973.55

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
461	Kantone	120 000	0,05	0,46	10 000+	110 000	178 000.00
462	Gemeinden	476 000	0,20	1,83	60 000+	416 000	224 924.00
465	Private und Institutionen	1 489 300	0,62	5,74	84 800+	1 404 500	1 366 835.95
47	**Durchlaufende Beiträge**	**189 700 000**	**79,83**	**100,00**	**5 598 600 +**	**184 101 400**	**208 024 855.55**
470	Bund	189 700 000	79,83	100,00	5 598 600+	184 101 400	208 024 855.55
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**642 900**	**0,27**	**100,00**	**556 900 -**	**1 199 800**	**1 401 768.05**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	642 900	0,27	100,00	556 900−	1 199 800	1 401 768.05
49	**Interne Verrechnungen**	**3 655 800**	**1,53**	**100,00**	**190 700 -**	**3 846 500**	**2 141 723.20**
490	Verrechneter Ertrag	153 700	0,06	4,20	800−	154 500	142 756.55
491	Verrechnete Zinsen	622 100	0,26	17,01	226 900−	849 000	404 842.00
499	Verschiedene interne Verrechnungen	2 880 000	1,21	78,77	37 000+	2 843 000	1 594 124.65

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**44 033 000**	**100,00**		**4 130 000 +**	**39 903 000**	**40 101 601.00**
50	**Sachgüter**	**1 713 000**	**3,89**	**100,00**	**349 000 +**	**1 364 000**	**296 824.00**
501	Tiefbauten						100 885.00
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 713 000	3,89	100,00	349 000 +	1 364 000	195 939.00
56	**Eigene Beiträge**	**23 320 000**	**52,96**	**100,00**	**970 000 +**	**22 350 000**	**22 450 282.00**
562	Gemeinden	3 000 000	6,81	12,86		3 000 000	2 997 209.00
563	Eigene Anstalten						26 968.00
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						99 829.00
565	Private Institutionen	20 320 000	46,14	87,13	970 000 +	19 350 000	19 326 276.00
57	**Durchlaufende Beiträge**	**19 000 000**	**43,14**	**100,00**	**2 811 000 +**	**16 189 000**	**17 354 495.00**
570	Bund						73 100.00
572	Gemeinden	19 000 000	43,14	100,00	2 811 000 +	16 189 000	17 281 395.00
6	**EINNAHMEN**	**19 323 000**	**100,00**		**2 771 000 +**	**16 552 000**	**17 559 641.40**
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**						**500.00**
625	Private Institutionen						500.00
64	**Rückzahlung von eigenen Beiträgen**	**100 000**	**0,51**	**100,00**		**100 000**	**112 508.00**
645	Private Institutionen	100 000	0,51	100,00		100 000	112 508.00
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**223 000**	**1,15**	**100,00**	**40 000 -**	**263 000**	**92 138.40**
660	Bund	158 000	0,81	70,85	37 000 -	195 000	92 138.40
669	Uebrige	65 000	0,33	29,14	3 000 -	68 000	
67	**Durchlaufende Beiträge**	**19 000 000**	**98,32**	**100,00**	**2 811 000 +**	**16 189 000**	**17 354 495.00**
670	Bund	19 000 000	98,32	100,00	2 811 000 +	16 189 000	17 281 395.00
675	Private Institutionen						73 100.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Fürsorgedirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**242 844 200**	**100,00**		**12 315 600 +**	**230 528 600**	**196 918 383.00**
30	**Personalaufwand**	**19 802 300**	**8,15**	**100,00**	**922 300 +**	**18 880 000**	**16 862 030.00**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	26 900	0,01	0,13	5 300 –	32 200	19 835.60
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12 996 000	5,35	65,62	534 000 +	12 462 000	11 719 484.05
302	Löhne der Lehrkräfte	4 341 000	1,78	21,92	66 000 +	4 275 000	3 467 955.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	820 300	0,33	4,14	17 300 +	803 000	767 625.20
304	Personalversicherungsbeiträge	1 464 500	0,60	7,39	291 500 +	1 173 000	815 332.60
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge						
309	Uebriges	153 600	0,06	0,77	18 800 +	134 800	71 797.55
31	**Sachaufwand**	**4 619 900**	**1,90**	**100,00**	**417 400 +**	**4 202 500**	**3 363 129.94**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	363 700	0,14	7,87	92 600 –	456 300	159 331.90
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	597 000	0,24	12,92	105 900 +	491 100	709 914.55
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	336 600	0,13	7,28	50 100 –	386 700	263 374.65
313	Verbrauchsmaterialien	1 140 300	0,46	24,68	48 600 –	1 188 900	1 049 169.94
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	94 500	0,03	2,04	5 700 +	88 800	90 427.20
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	163 800	0,06	3,54	11 300 –	175 100	113 434.50
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	246 500	0,10	5,33	11 600 +	234 900	250 449.55
317	Spesenentschädigungen	183 300	0,07	3,96	50 500 –	233 800	178 030.80
318	Dienstleistungen und Honorare	1 490 400	0,61	32,26	546 500 +	943 900	546 570.05
319	Uebriges	3 800	0,00	0,08	800 +	3 000	2 426.80
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**83 916 100**	**34,55**	**100,00**	**2 390 300 +**	**81 525 800**	**71 555 940.50**
352	Gemeinden	83 916 100	34,55	100,00	2 390 300 +	81 525 800	71 555 940.50
36	**Eigene Beiträge**	**109 132 000**	**44,93**	**100,00**	**588 000 -**	**109 720 000**	**91 084 976.44**
361	Kantone	8 001 800	3,29	7,33	1 368 200 –	9 370 000	9 244 320.82
362	Gemeinden	12 198 900	5,02	11,17	353 100 –	12 552 000	9 349 473.45
363	Eigene Anstalten	643 400	0,26	0,58	246 600 –	890 000	681 331.20
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	12 336 800	5,08	11,30	359 800 +	11 977 000	8 014 493.70
365	Private Institutionen	75 198 600	30,96	68,90	1 258 600 +	73 940 000	63 018 890.32

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Fürsorgedirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
367	Ausland	752 500	0,30	0,68	238 500 −	991 000	776 466.95
37	**Durchlaufende Beiträge**	**25 000 000**	**10,29**	**100,00**	**8 900 000 +**	**16 100 000**	**13 811 427.77**
372	Gemeinden	25 000 000	10,29	100,00	8 900 000 +	16 100 000	13 811 427.77
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**39 400**	**0,01**	**100,00**	**36 900 +**	**2 500**	
380	Einlagen in Spezialfonds	39 400	0,01	100,00	36 900 +	2 500	
39	**Interne Verrechnungen**	**334 500**	**0,13**	**100,00**	**236 700 +**	**97 800**	**240 878.35**
390	Verrechneter Aufwand	104 500	0,04	31,24	6 700 +	97 800	101 384.50
399	Verschiedene interne Verrechnungen	230 000	0,09	68,75	230 000 +		139 493.85
4	**ERTRAG**	**54 485 700**	**100,00**		**10 612 100 +**	**43 873 600**	**40 463 079.78**
42	**Vermögenserträge**	**322 400**	**0,59**	**100,00**	**3 700 +**	**318 700**	**194 795.15**
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	322 400	0,59	100,00	3 700 +	318 700	194 795.15
43	**Entgelte**	**12 280 300**	**22,53**	**100,00**	**304 100 −**	**12 584 400**	**12 148 182.46**
431	Gebühren für Amtshandlungen	5 000	0,00	0,04	500 +	4 500	4 870.00
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	4 650 000	8,53	37,86		4 650 000	3 445 598.65
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	17 500	0,03	0,14	7 500 +	10 000	14 914.05
435	Verkäufe	1 341 300	2,46	10,92	49 900 +	1 291 400	1 368 039.90
436	Rückerstattungen	6 266 500	11,50	51,02	362 000 −	6 628 500	7 312 251.26
439	Uebrige						2 508.60
44	**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung**	**3 769 400**	**6,91**	**100,00**	**366 900 +**	**3 402 500**	**3 519 586.85**
440	Anteile an Bundeseinnahmen	3 769 400	6,91	100,00	366 900 +	3 402 500	3 519 586.85
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**1 000**	**0,00**	**100,00**		**1 000**	
450	Bund	1 000	0,00	100,00		1 000	

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Fürsorgedirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1990	1990	1989
LAUFENDE RECHNUNG							
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**13 112 600**	**24,06**	**100,00**	**1 645 600 +**	**11 467 000**	**10 526 545.55**
460	Bund	12 927 300	23,72	98,58	1 460 300 +	11 467 000	10 341 342.55
461	Kantone	183 000	0,33	1,39	183 000 +		182 873.00
463	Eigene Anstalten	2 300	0,00	0,01	2 300 +		2 330.00
47	**Durchlaufende Beiträge**	**25 000 000**	**45,88**	**100,00**	**8 900 000 +**	**16 100 000**	**13 811 427.77**
470	Bund	20 000 000	36,70	80,00	8 000 000 +	12 000 000	9 363 944.20
471	Kantone	4 100 000	7,52	16,40	950 000 +	3 150 000	3 605 545.95
477	Ausland	900 000	1,65	3,60	50 000 −	950 000	841 937.62
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**						**262 542.00**
480	Entnahmen aus Spezialfonds						262 542.00
49	**Interne Verrechnungen**						
499	Verschiedene interne Verrechnungen						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Fürsorgedirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**19 605 000**	**100,00**		**605 000 +**	**19 000 000**	**11 354 649.15**
50	**Sachgüter**						**206 028.95**
503	Hochbauten						206 028.95
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge						
56	**Eigene Beiträge**	**19 605 000**	**100,00**	**100,00**	**605 000 +**	**19 000 000**	**11 148 620.20**
562	Gemeinden	450 000	2,29	2,29	50 000 –	500 000	
563	Eigene Anstalten				500 000 –	500 000	
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5 640 000	28,76	28,76	2 640 000 +	3 000 000	5 750 377.20
565	Private Institutionen	13 515 000	68,93	68,93	1 485 000 –	15 000 000	5 398 243.00
6	**EINNAHMEN**						**80 000.00**
64	**Rückzahlung von eigenen Beiträgen**						**80 000.00**
642	Gemeinden						
644	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						80 000.00
645	Private Institutionen						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gemeindedirektion		BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**2 524 800**	**100,00**		**344 400 +**	**2 180 400**	**2 007 186.80**
30	**Personalaufwand**	**2 102 300**	**83,26**	**100,00**	**244 400 +**	**1 857 900**	**1 665 348.55**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	5 500	0,21	0,26	100+	5 400	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 781 100	70,54	84,72	148 100+	1 633 000	1 469 232.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	87 600	3,46	4,16	8 600+	79 000	73 828.95
304	Personalversicherungsbeiträge	198 200	7,85	9,42	66 200+	132 000	114 624.35
309	Uebriges	29 900	1,18	1,42	21 400+	8 500	7 662.80
31	**Sachaufwand**	**415 600**	**16,46**	**100,00**	**99 800 +**	**315 800**	**335 772.60**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	39 800	1,57	9,57	5 500+	34 300	29 427.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	47 500	1,88	11,42	14 500+	33 000	35 840.25
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	8 600	0,34	2,06	100−	8 700	605.30
313	Verbrauchsmaterialien	3 000	0,11	0,72		3 000	2 873.60
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	14 500	0,57	3,48	4 700+	9 800	8 249.45
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	174 500	6,91	41,98	3 100+	171 400	126 521.65
317	Spesenentschädigungen	32 100	1,27	7,72	2 300+	29 800	20 750.30
318	Dienstleistungen und Honorare	95 600	3,78	23,00	69 800+	25 800	111 504.80
39	**Interne Verrechnungen**	**6 900**	**0,27**	**100,00**	**200 +**	**6 700**	**6 065.65**
390	Verrechneter Aufwand	6 900	0,27	100,00	200+	6 700	6 065.65
4	**ERTRAG**	**80 000**	**100,00**		**20 500 +**	**59 500**	**77 725.85**
43	**Entgelte**	**80 000**	**100,00**	**100,00**	**20 500 +**	**59 500**	**77 725.85**
431	Gebühren für Amtshandlungen	65 000	81,25	81,25	42 100+	22 900	61 551.00
435	Verkäufe	7 000	8,75	8,75	4 400−	11 400	6 508.85
436	Rückerstattungen	8 000	10,00	10,00	17 200−	25 200	9 666.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gemeindedirektion	BUDGET 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1990	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**525 000**	**100,00**		**525 000 +**		
50 Sachgüter	**525 000**	**100,00**	**100,00**	**525 000 +**		
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	525 000	100,00	100,00	525 000 +		

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**5 182 019 100**	**250 619 500 +**	**5,08**	**4 931 399 600**	**4 476 481 150.43**
	Ertrag	**5 059 285 200**	**296 561 700 +**	**6,22**	**4 762 723 500**	**4 484 440 414.00**
	Saldo	**122 733 900 -**			**168 676 100 -**	**7 959 263.57 +**
	AUFWAND					
3000	Gehälter der Behörden und Richter	18 661 000	21 000 –	0,12 –	18 682 000	18 175 230.80
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	7 449 200	700 500 +	10,37	6 748 700	6 505 967.05
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	822 831 300	33 932 300 +	4,30	788 899 000	836 630 559.90
3011	Dienstzulagen an Polizeikorps	5 234 500	215 500 –	3,96 –	5 450 000	5 206 147.00
3020	Gehälter der Lehrkräfte	902 026 400	54 750 400 +	6,46	847 276 000	677 983 579.90
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	92 763 700	4 359 300 +	4,93	88 404 400	82 254 057.60
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	165 161 400	2 840 600 –	1,70 –	168 002 000	120 447 532.90
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	110 887 700	10 147 700 –	8,39 –	121 035 400	84 816 149.50
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	19 826 700	477 500 +	2,46	19 349 200	18 004 973.25
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 252 700	21 500 –	0,95 –	2 274 200	1 972 826.35
3061	Wohnungszulagen	4 148 200	1 242 500 +	42,76	2 905 700	2 618 952.40
3062	Verpflegungszulagen	350 000	190 000 +	118,75	160 000	326 187.60
3070	Rentenleistungen	1 170 000	423 000 +	56,62	747 000	836 806.30
3071	Teuerungszulagen an Rentner und Ruhegehaltsbezüger	90 000		0,00	90 000	77 051.00
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	429 000	301 500 +	236,47	127 500	86 316.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12 223 400	290 300 –	2,32 –	12 513 700	9 247 543.20
3091	Personalwerbung	2 735 500	350 600 +	14,70	2 384 900	1 981 316.75
3099	Verschiedene Personalkosten	211 500	4 300 –	2,00 –	215 800	149 003.35
3100	Büromaterial	8 151 000	649 300 –	7,38 –	8 800 300	6 927 186.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	17 118 200	969 500 –	5,36 –	18 087 700	11 928 004.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 501 200	739 900 +	15,53	4 761 300	4 839 597.89
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	3 619 400	244 700 +	7,25	3 374 700	3 132 590.72
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	12 944 600	404 200 –	3,03 –	13 348 800	10 376 770.45
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	33 574 000	289 700 +	0,87	33 284 300	30 722 518.13

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
STAAT (FORTSETZUNG)						
	AUFWAND					
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	1 006 600	121 300 –	10,76 –	1 127 900	835 786.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	18 052 300	2 642 000 –	12,77 –	20 694 300	15 550 873.80
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	59 377 800	855 300 +	1,46	58 522 500	48 730 441.38
3137	Verpflegungskosten	10 387 200	204 900 –	1,94 –	10 592 100	9 706 846.70
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	24 478 500	950 300 –	3,74 –	25 428 800	24 484 641.75
3142	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	4 940 000	3 800 000 +	333,33	1 140 000	4 631 195.45
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	741 400	110 400 +	17,49	631 000	459 411.20
3144	Staatsstrassenunterhalt	21 447 000	503 000 –	2,30 –	21 950 000	18 866 345.70
3145	Nationalstrassenunterhalt	617 500	382 500 –	38,25 –	1 000 000	578 419.65
3146	Gewässerunterhalt	1 407 000	407 000 +	40,70	1 000 000	775 474.55
3149	Unterhalt übriger Anlagen	3 263 500	235 500 –	6,74 –	3 499 000	3 195 744.18
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 603 300	259 100 +	5,96	4 344 200	2 321 756.17
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	8 662 000	835 900 –	8,81 –	9 497 900	7 203 841.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	37 095 000	1 396 100 –	3,63 –	38 491 100	32 475 093.85
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	10 716 900	216 600 –	1,99 –	10 933 500	9 615 575.60
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	862 300	33 000 –	3,69 –	895 300	708 452.35
3172	Repräsentationskosten	328 500	24 100 +	7,91	304 400	256 493.80
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	90 014 000	15 186 900 +	20,29	74 827 100	62 068 143.36
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	12 127 300	2 089 700 –	14,70 –	14 217 000	9 055 601.30
3182	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1 900 000	800 000 +	72,72	1 100 000	4 617 076.20
3183	Sachversicherungsprämien	4 725 600	237 000 –	4,78 –	4 962 600	4 078 764.30
3184	Steuern und Abgaben	3 296 800	12 200 +	0,37	3 284 600	1 411 307.25
3185	PTT - Kosten	18 150 100	1 009 700 –	5,27 –	19 159 800	15 623 914.61
3186	Datenverarbeitung BEDAG	30 203 500	1 090 500 –	3,49 –	31 294 000	25 474 567.90
3190	Schadenersatzleistungen	106 400	204 600 –	65,79 –	311 000	28 231.05
3191	Allgemeine Ratskosten	294 500	5 500 –	1,84 –	300 000	298 684.90
3199	Uebriger Sachaufwand	19 071 100	310 100 –	1,61 –	19 381 200	19 494 523.80
3200	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern	600 000	100 000 –	14,29 –	700 000	315 591.15

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
STAAT (FORTSETZUNG)						
	AUFWAND					
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	1 580 000	505 000 +	46,97	1 075 000	2 086 799.65
3220	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	140 000 000	37 000 000 +	35,92	103 000 000	103 511 075.55
3290	Uebrige Passivzinsen	1 700 000	300 000 −	15,00 −	2 000 000	852 040.55
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	17 341 000	1 303 000 +	8,12	16 038 000	18 120 350.88
3301	Abschreibung von Anlagen des Finanzvermögens					438 235.50
3310	Ordentliche Abschreibungen auf Sachgütern des Verwaltungsvermögens	145 300 000	28 700 000 −	16,50 −	174 000 000	116 406 527.15
3311	Ordentliche Abschreibungen auf Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		500 000 −		500 000	30 000.00
3312	Ordentliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	145 150 000	40 150 000 +	38,23	105 000 000	148 339 158.65
3319	Ordentliche Abschreibungen auf übrigen aktivierten Ausgaben des Verwaltungsvermögens		500 000 −		500 000	
3400	Einnahmenanteile an Gemeinden	11 000 000	1 000 000 +	10,00	10 000 000	12 202 885.30
3410	Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden	41 550 000	11 900 000 +	40,13	29 650 000	37 579 551.00
3500	Entschädigungen an den Bund	399 000	88 000 +	28,29	311 000	328 418.50
3510	Entschädigungen an Kantone	6 415 300	580 800 −	8,31 −	6 996 100	3 849 406.55
3520	Entschädigungen an Gemeinden	119 991 500	2 627 700 +	2,23	117 363 800	106 748 248.05
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	130 835 000	5 272 000 −	3,88 −	136 107 000	147 441 920.00
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	24 251 400	44 000 +	0,18	24 207 400	21 417 494.92
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	307 350 200	22 295 800 +	7,82	285 054 400	239 470 997.50
3630	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	1 783 400	193 400 +	12,16	1 590 000	1 381 331.20
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	255 912 800	14 006 800 +	5,79	241 906 000	224 451 057.78
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	287 034 000	24 124 400 +	9,17	262 909 600	225 835 442.27
3659	Kulturförderungsbeiträge	45 528 300	5 725 300 +	14,38	39 803 000	37 759 772.10
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	254 174 000	26 908 700 +	11,84	227 265 300	210 276 102.85
3669	Stipendien	45 472 000	1 312 000 +	2,97	44 160 000	28 193 084.50

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
STAAT (FORTSETZUNG)						
	AUFWAND					
3670	Beiträge ans Ausland	752 500	238 500 –	24,07 –	991 000	776 466.95
3700	Durchlaufende Betriebsbeiträge an den Bund	500 000	100 000 +	25,00	400 000	635 253.30
3710	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Kantone	4 100 000		0,00	4 100 000	2 934 601.25
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	246 630 400	19 319 000 +	8,49	227 311 400	251 571 071.82
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	14 395 000	1 103 600 +	8,30	13 291 400	13 282 043.70
3760	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte inkl. Stipendien	50 000		0,00	50 000	34 686.60
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	12 873 000	3 681 600 +	40,05	9 191 400	18 227 823.27
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 841 300	47 000 +	2,61	1 794 300	1 279 055.50
3901	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	2 436 000	36 300 –	1,47 –	2 472 300	1 836 436.95
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	1 118 700	2 808 700 –	71,52 –	3 927 400	903 976.50
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	708 600	8 400 –	1,18 –	717 000	734 014.00
3904	Vergütung an Anstalten für Kosten der Insassen	10 215 000	1 385 000 –	11,94 –	11 600 000	9 793 612.70
3910	Vergütung von Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	8 591 000	2 858 000 +	49,85	5 733 000	5 121 722.50
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	87 350 000	27 028 000 –	23,64 –	114 378 000	89 593 356.80
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	125 888 000	10 128 100 +	8,74	115 759 900	112 598 577.55
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	23 950 000	17 734 000 –	42,55 –	41 684 000	12 831 199.80
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	20 015 000	17 965 000 +	876,34	2 050 000	9 497 681.00
	ERTRAG					
4001	Einkommenssteuern natürlicher Personen	1 710 000 000	190 000 000 +	12,50	1 520 000 000	1 535 630 337.23
4002	Vermögenssteuern natürlicher Personen	145 000 000	5 000 000 +	3,57	140 000 000	127 312 603.85

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
STAAT (FORTSETZUNG)						
	ERTRAG					
4003	Einkommenssteuern übriger juristischer Personen	3 500 000	1 000 000–	22,23–	4 500 000	3 156 237.20
4004	Vermögenssteuern übriger juristischer Personen	3 500 000		0,00	3 500 000	3 168 887.85
4005	Nach- und Strafsteuern	3 500 000		0,00	3 500 000	2 625 858.35
4006	Eingang abgeschriebener Steuern	1 000 000	200 000+	25,00	800 000	973 475.90
4011	Ertragssteuern der AG und GmbH	105 000 000	2 000 000+	1,94	103 000 000	92 320 779.00
4012	Ertragssteuern der Genossenschaften	14 000 000	1 900 000–	11,95–	15 900 000	12 708 987.40
4013	Ertragssteuern der Holdinggesellschaften	800 000	100 000+	14,28	700 000	719 770.05
4014	Kapitalsteuern der AG und GmbH	37 000 000	1 000 000–	2,64–	38 000 000	37 408 958.70
4015	Kapitalsteuern der Genossenschaften	7 000 000		0,00	7 000 000	6 895 138.55
4030	Vermögensgewinnsteuern	86 000 000	13 000 000+	17,80	73 000 000	89 241 719.50
4040	Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben	82 000 000	23 000 000–	21,91–	105 000 000	100 456 290.35
4050	Erbschafts- und Schenkungssteuern	55 000 000	3 000 000+	5,76	52 000 000	62 671 870.00
4061	Verkehrsabgaben	174 327 000	8 413 000+	5,07	165 914 000	162 622 112.70
4100	Erträge aus Regalien	6 892 000	300 000–	4,18–	7 192 000	6 715 530.30
4112	Konzessionen und Patente	7 766 000	971 000–	11,12–	8 737 000	6 435 640.45
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	450 600	69 400–	13,35–	520 000	376 529.86
4210	Zinsen von Festgeldern und Depotguthaben	12 500 000	18 500 000–	59,68–	31 000 000	33 232 985.15
4211	Verzugszinsen	7 069 000	102 000+	1,46	6 967 000	5 415 899.80
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	26 055 000	25 204 000+	>999.99+	851 000	716 405.65
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	5 115 000	2 074 000+	68,20	3 041 000	4 919 420.50
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	5 400 000	4 900 000+	980,00	500 000	39 670.00
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	229 300	49 900–	17,88–	279 200	211 504.95
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	5 668 500	18 500+	0,32	5 650 000	5 670 056.70
4261	Zinsen auf Dotationskapitalien der Staatsbanken	34 500 000	4 450 000+	14,80	30 050 000	28 945 000.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13 863 900	2 782 400–	16,72–	16 646 300	11 352 664.55
4290	Uebrige Erträge	900 000	120 000+	15,38	780 000	996 172.50
4310	Gebühren für Amtshandlungen	77 498 200	3 701 800+	5,01	73 796 400	73 666 452.66

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
STAAT (FORTSETZUNG)						
	ERTRAG					
4320	Kostgelder und Taxen	110 250 800	23 071 300+	26,46	87 179 500	80 108 800.45
4330	Kursgelder	5 532 500	466 100+	9,19	5 066 400	5 112 249.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	69 744 600	10 070 700+	16,87	59 673 900	52 308 252.74
4350	Verkäufe	61 290 900	4 349 200+	7,63	56 941 700	53 574 738.40
4360	Rückerstattungen Dritter	54 728 800	1 905 100+	3,60	52 823 700	45 155 964.69
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	1 135 000	125 000−	9,93−	1 260 000	1 954 798.45
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	1 335 100	207 000+	18,34	1 128 100	1 247 330.70
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	1 859 000	320 000+	20,79	1 539 000	1 437 562.95
4364	Rückerstattung von Projektierungskosten (z.L. Baukredit)	2 000 000		0,00	2 000 000	1 625 490.20
4370	Ertrag aus Bussen	18 581 500	4 823 500+	35,05	13 758 000	16 629 441.50
4380	Eigenleistungen für Investitionen	1 600 000	600 000+	60,00	1 000 000	1 489 239.00
4390	Prämieneingänge (Versicherungen)	5 300		0,00	5 300	4 972.50
4391	Eigenleistungen für Unterhaltsarbeiten		700 000−		700 000	
4392	Beherbergungsabgabe	1 600 000	350 000−	17,95−	1 950 000	2 030 797.45
4399	Uebrige Entgelte	562 000	98 000−	14,85−	660 000	5 646 499.00
4401	Anteil an der direkten Bundessteuer	235 000 000	49 000 000−	17,26−	284 000 000	210 980 317.50
4402	Anteil an der Verrechnungssteuer	73 500 000	23 500 000+	47,00	50 000 000	46 347 610.35
4403	Anteil am Militärpflichtersatz	3 550 000	50 000+	1,42	3 500 000	3 123 823.45
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	6 679 400	366 900+	5,81	6 312 500	9 304 325.15
4500	Rückerstattungen des Bundes	21 635 000	2 221 000+	11,44	19 414 000	15 759 764.00
4510	Rückerstattungen von Kantonen	1 890 000	1 399 500−	42,55−	3 289 500	1 009 394.90
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	647 605 000	61 453 000+	10,48	586 152 000	519 521 984.65
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	258 876 300	26 816 700+	11,55	232 059 600	214 718 788.75
4609	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	70 280 000	7 200 000+	11,41	63 080 000	62 717 802.00
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	32 277 000	730 100+	2,31	31 546 900	26 534 480.85
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	127 683 500	8 364 400+	7,01	119 319 100	115 233 517.30
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	1 268 500	495 400+	64,07	773 100	1 190 638.85

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
STAAT (FORTSETZUNG)						
	ERTRAG					
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	2 727 300	92 800 +	3,52	2 634 500	2 003 817.80
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	22 593 400	963 400 +	4,45	21 630 000	21 494 430.15
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	256 005 400	19 542 600 +	8,26	236 462 800	260 373 094.75
4710	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Kantonen	4 100 000	950 000 +	30,15	3 150 000	3 605 545.95
4720	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Gemeinden	4 670 000	80 000 +	1,74	4 590 000	3 637 078.35
4770	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Ausland	900 000	50 000 –	5,27 –	950 000	841 937.62
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	44 170 800	45 063 300 –	50,51 –	89 234 100	36 919 331.60
4900	Vergütung von Amtsstellen für Büromaterial- und Papierbezug	1 841 300	47 000 +	2,61	1 794 300	1 279 055.50
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	2 436 000	36 300 –	1,47 –	2 472 300	1 836 436.95
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	1 118 700	2 808 700 –	71,52 –	3 927 400	903 976.50
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete	708 600	8 400 –	1,18 –	717 000	734 014.00
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	10 215 000	1 385 000 –	11,94 –	11 600 000	9 793 612.70
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	8 591 000	2 858 000 +	49,85	5 733 000	5 121 722.50
4920	Aemtern und Betrieben verrechnete Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	87 350 000	27 028 000 –	23,64 –	114 378 000	89 593 356.80
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	125 888 000	10 128 100 +	8,74	115 759 900	112 598 577.55
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	23 950 000	17 734 000 –	42,55 –	41 684 000	12 831 199.80
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	20 015 000	17 965 000 +	876,34	2 050 000	9 497 681.00

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
STAAT (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**690 822 000**	**8 438 000 -**	**1,21 -**	**699 260 000**	**612 117 091.01**
	Einnahmen	**261 227 000**	**22 806 000 +**	**9,56**	**238 421 000**	**238 156 759.40**
	Saldo	**429 595 000 -**			**460 839 000 -**	**373 960 331.61 -**
	AUSGABEN					
5000	Erwerb von unüberbauten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Grünzonen, Naturschutzgebiete usw.)	100 000	4 900 000 –	98,00 –	5 000 000	
5010	Bau von Staatsstrassen	56 453 000	1 812 000 –	3,11 –	58 265 000	65 873 414.15
5011	Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen	14 750 000	1 350 000 –	8,39 –	16 100 000	15 626 419.31
5013	Wasserbauten	3 949 000	774 000 –	16,39 –	4 723 000	3 960 211.45
5019	Uebrige Tiefbauten	4 900 000	290 000 +	6,29	4 610 000	3 534 888.00
5020	Bau von Nationalstrassen	97 000 000		0,00	97 000 000	66 377 731.00
5022	Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen	15 000 000	600 000 –	3,85 –	15 600 000	10 591 423.35
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	48 441 000	4 978 000 –	9,32 –	53 419 000	36 853 314.40
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	30 285 000	1 430 000 +	4,95	28 855 000	21 473 925.60
5035	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	10 445 000	6 505 000 –	38,38 –	16 950 000	11 357 503.25
5036	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	1 472 000	978 000 –	39,92 –	2 450 000	2 514 623.80
5050	Erwerb von Waldungen	2 645 000	120 000 –	4,34 –	2 765 000	1 933 674.10
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	33 463 000	16 670 000 +	99,26	16 793 000	7 964 396.85
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	16 979 000	3 637 000 +	27,25	13 342 000	9 945 429.75
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	6 200 000	1 540 000 +	33,04	4 660 000	5 110 600.00
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 600 000	1 100 000 +	44,00	2 500 000	2 550 000.00
5250	Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen	4 500 000	488 000 +	12,16	4 012 000	

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
STAAT (FORTSETZUNG)						
	AUSGABEN					
5260	Studiendarlehen					2 428 200.00
5600	Investitionsbeiträge an den Bund	200 000	200 000+			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	119 680 000	10 977 000−	8,41−	130 657 000	118 459 711.25
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	1 300 000	500 000−	27,78−	1 800 000	126 968.00
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	65 938 000	9 863 000+	17,58	56 075 000	43 421 741.15
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	65 302 000	12 120 000−	15,66−	77 422 000	67 532 695.90
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund	210 000		0,00	210 000	2 368 685.25
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	77 860 000	158 000+	0,20	77 702 000	95 846 321.65
5730	Durchlaufende Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe		50 000−		50 000	
5740	Durchlaufende Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					6 521 017.00
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	8 450 000	1 250 000+	17,36	7 200 000	9 607 149.30
5800	Materielle Enteignungen	1 700 000	600 000+	54,54	1 100 000	137 046.50
	EINNAHMEN					
6000	Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen	3 000 000	5 000 000−	62,50−	8 000 000	1 703 001.50
6010	Uebertragung von Tiefbauten in das Finanzvermögen					139 719.65
6050	Uebertragung von Waldungen in das Finanzvermögen					18 305.00
6060	Uebertragung von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen in das Finanzvermögen	53 000	53 000+			
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	2 010 000	700 000+	53,43	1 310 000	3 308 545.40
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	68 000	10 000−	12,83−	78 000	451 823.00

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
STAAT (FORTSETZUNG)						
	EINNAHMEN					
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen	2 700 000	6 000 –	0,23 –	2 706 000	888 105.00
6260	Rückzahlung von Studiendarlehen					4 683 903.00
6310	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	5 190 000	384 000 +	7,99	4 806 000	8 542 352.10
6330	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Hochbauten	4 758 000	2 675 000 +	128,42	2 083 000	721 785.00
6440	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	2 489 000	441 000 +	21,53	2 048 000	1 865 571.00
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen	300 000		0,00	300 000	436 309.10
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	58 002 000	22 852 000 +	65,01	35 150 000	35 738 761.50
6609	Investitionsbeiträge vom Bund für den Nationalstrassenbau	94 200 000	1 600 000 –	1,68 –	95 800 000	64 451 637.60
6620	Investitionsbeiträge von Gemeinden					19 619.85
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	1 822 000	962 000 +	111,86	860 000	827 264.10
6690	Uebrige Investitionsbeiträge	115 000	3 000 –	2,55 –	118 000	16 883.40
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	85 400 000	1 258 000 +	1,49	84 142 000	113 127 604.15
6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden	700 000	100 000 +	16,66	600 000	629 127.00
6750	Durchlaufende Investitionsbeiträge von privaten Institutionen und Unternehmungen	420 000		0,00	420 000	586 442.05

Staatskanzlei		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**26 918 900**	**610 800 +**	**2,32**	**26 308 100**	**21 517 992.50**
	Ertrag	**3 229 800**	**607 300 -**	**15,83 -**	**3 837 100**	**3 043 271.70**
	Saldo	**23 689 100 -**			**22 471 000 -**	**18 474 720.80 -**
	AUFWAND					
3000	Gehälter der Behörden und Richter	1 539 000	366 000 –	19,22 –	1 905 000	1 857 787.80
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 764 600	264 100 +	10,56	2 500 500	2 780 553.35
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 408 000	400 000 +	5,70	7 008 000	5 631 052.80
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	480 500	7 500 +	1,58	473 000	401 827.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 153 200	220 200 +	23,60	933 000	589 160.30
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 500	100 +	7,14	1 400	1 337.00
3061	Wohnungszulagen	1 800	1 800 +			1 800.00
3070	Rentenleistungen	480 000	348 000 +	263,63	132 000	202 097.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	99 100	5 100 +	5,42	94 000	38 784.20
3091	Personalwerbung	44 100	4 900 –	10,00 –	49 000	11 213.70
3100	Büromaterial	1 375 800	19 700 –	1,42 –	1 395 500	1 311 861.35
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3 047 000	128 000 –	4,04 –	3 175 000	2 149 728.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	74 800	15 100 –	16,80 –	89 900	68 376.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	209 500	228 400 –	52,16 –	437 900	168 574.80
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	22 100	32 400 –	59,45 –	54 500	18 600.05
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	176 400	4 400 +	2,55	172 000	155 179.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	47 800	400 –	0,83 –	48 200	22 123.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	188 500	32 500 –	14,71 –	221 000	132 332.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	15 200	8 800 –	36,67 –	24 000	11 013.20
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	252 400	81 300 +	47,51	171 100	196 611.30
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	24 300	7 700 +	46,38	16 600	16 149.55
3172	Repräsentationskosten	96 200	25 200 –	20,76 –	121 400	107 433.80
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 128 000	523 800 +	32,65	1 604 200	980 076.75
3185	PTT - Kosten	74 800	4 900 +	7,01	69 900	61 023.55
3191	Allgemeine Ratskosten	294 500	5 500 –	1,84 –	300 000	298 684.90
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					1 049.40

Staatskanzlei		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	76 000	16 000 +	26,66	60 000	59 960.80
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	620 000	327 500 +	111,96	292 500	251 850.00
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	180 500	500 +	0,27	180 000	180 000.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 816 500	832 500 –	17,91 –	4 649 000	3 695 950.30
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	85 800	85 800 +			
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	141 000	11 500 +	8,88	129 500	115 799.40
	ERTRAG					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	101 200	20 600 +	25,55	80 600	94 455.90
4310	Gebühren für Amtshandlungen	68 000	77 000 –	53,11 –	145 000	125 768.75
4350	Verkäufe	659 000	79 100 –	10,72 –	738 100	677 475.40
4360	Rückerstattungen Dritter	244 500	2 400 +	0,99	242 100	257 352.90
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	30 000	23 000 +	328,57	7 000	5 649.00
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	219 600	4 600 +	2,13	215 000	216 544.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		552 000 –		552 000	139 393.30
4900	Vergütung von Amtsstellen für Büromaterial- und Papierbezug	1 841 300	47 000 +	2,61	1 794 300	1 279 055.50
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	66 200	3 200 +	5,07	63 000	42 987.00
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds					204 589.95
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**979 000**	**80 000 –**	**7,56 –**	**1 059 000**	**596 967.75**
	Einnahmen	**53 000**	**53 000 +**	**›999.99 +**		
	Saldo	**926 000 –**			**1 059 000 –**	**596 967.75 –**
	AUSGABEN					
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		359 000 –		359 000	
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	979 000	279 000 +	39,85	700 000	596 967.75

Staatskanzlei	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
(FORTSETZUNG)					
EINNAHMEN					
6060 Uebertragung von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen in das Finanzvermögen	53 000	53 000 +			

Gerichtsverwaltung		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**78 361 100**	**3 923 600 +**	**5,27**	**74 437 500**	**69 370 099.95**
	Ertrag	**26 935 500**	**2 451 200 +**	**10,01**	**24 484 300**	**23 375 512.85**
	Saldo	**51 425 600 -**			**49 953 200 -**	**45 994 587.10 -**
	AUFWAND					
3000	Gehälter der Behörden und Richter	17 122 000	345 000+	2,05	16 777 000	16 317 443.00
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	1 698 600	193 600+	12,86	1 505 000	1 363 857.25
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	31 097 500	1 581 500+	5,35	29 516 000	25 350 865.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 481 700	125 700+	5,33	2 356 000	2 158 328.65
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 411 000	1 499 000+	30,51	4 912 000	3 447 159.45
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	121 500	4 500−	3,58−	126 000	24 645.60
3091	Personalwerbung	62 000	15 000+	31,91	47 000	45 823.75
3100	Büromaterial	383 000	14 000+	3,79	369 000	315 447.90
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	185 400	15 900+	9,38	169 500	169 619.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	196 700	33 300−	14,48−	230 000	162 629.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	759 100	214 900−	22,07−	974 000	728 709.15
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	1 000	1 000+			
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	2 900	2 900+			
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	481 500	57 500−	10,67−	539 000	384 269.80
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	114 100	7 100+	6,63	107 000	6 368.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	351 800	178 300+	102,76	173 500	100 969.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	575 100	62 100+	12,10	513 000	353 315.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	44 800	6 800+	17,89	38 000	29 411.60
3172	Repräsentationskosten	8 600	4 600+	115,00	4 000	1 266.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	247 600	47 600+	23,80	200 000	184 699.25
3185	PTT - Kosten	225 300	28 300+	14,36	197 000	119 790.25
3186	Datenverarbeitung BEDAG	2 000	2 000+			
3199	Uebriger Sachaufwand	14 829 500	198 500−	1,33−	15 028 000	15 447 494.05
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					2 025 369.60
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	902 500	302 500+	50,41	600 000	599 573.85
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 900	100−	3,34−	3 000	

Gerichtsverwaltung		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	53 000	500 –	0,94 –	53 500	33 043.30
	ERTRAG					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 500	5 800 –	47,16 –	12 300	8 641.80
4310	Gebühren für Amtshandlungen	7 038 000	404 000 +	6,08	6 634 000	5 687 333.05
4350	Verkäufe	8 500	500 +	6,25	8 000	16 861.20
4360	Rückerstattungen Dritter	7 761 500	486 500 +	6,68	7 275 000	6 940 750.65
4370	Ertrag aus Bussen	11 800 000	1 600 000 +	15,68	10 200 000	10 457 395.40
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	321 000	34 000 –	9,58 –	355 000	264 530.75
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 774 000**	**1 850 000 –**	**51,05 –**	**3 624 000**	**600 356.80**
	Saldo	**1 774 000 –**			**3 624 000 –**	**600 356.80 –**
	AUSGABEN					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 774 000	1 850 000 –	51,05 –	3 624 000	600 356.80

Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**672 499 400**	**55 688 600 +**	**9,02**	**616 810 800**	**590 697 863.88**
	Ertrag	**300 063 100**	**42 933 800 +**	**16,69**	**257 129 300**	**249 923 368.15**
	Saldo	**372 436 300 -**			**359 681 500 -**	**340 774 495.73 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	636 100	33 900 +	5,62	602 200	511 846.30
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	31 459 700	4 054 700 +	14,79	27 405 000	25 586 060.10
3020	Gehälter der Lehrkräfte	30 627 400	2 860 400 +	10,30	27 767 000	25 983 893.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3 154 700	391 700 +	14,17	2 763 000	2 583 817.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 837 100	1 628 100 +	31,25	5 209 000	3 920 069.30
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen		56 000 –		56 000	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	8 500	500 –	5,56 –	9 000	2 935.25
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	474 600	116 700 +	32,60	357 900	306 214.60
3091	Personalwerbung	366 500	15 900 +	4,53	350 600	228 548.65
3099	Verschiedene Personalkosten	21 500	500 +	2,38	21 000	10 977.90
3100	Büromaterial	482 200	38 500 –	7,40 –	520 700	422 924.35
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	755 800	60 000 –	7,36 –	815 800	614 883.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	167 100	4 100 –	2,40 –	171 200	149 423.70
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	354 700	6 300 –	1,75 –	361 000	364 056.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 072 500	111 100 +	11,55	961 400	768 526.95
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	6 298 100	431 700 –	6,42 –	6 729 800	6 652 810.23
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	8 700	3 100 +	55,35	5 600	2 266.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 007 900	137 300 –	11,99 –	1 145 200	868 818.15
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 443 000	104 100 +	7,77	1 338 900	1 287 491.70
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	169 300	4 800 –	2,76 –	174 100	556 096.90
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	36 000	9 900 +	37,93	26 100	28 762.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	364 000	182 400 –	33,39 –	546 400	338 283.75
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	975 100		0,00	975 100	806 437.00

Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 814 900	290 500+	11,50	2 524 400	2 217 120.10
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	596 000	11 900−	1,96−	607 900	459 295.50
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	109 000	2 000−	1,81−	111 000	64 346.55
3172	Repräsentationskosten	14 300	1 800+	14,40	12 500	7 132.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	8 270 500	322 700+	4,06	7 947 800	8 499 032.95
3183	Sachversicherungsprämien	155 400	3 900+	2,57	151 500	136 071.45
3184	Steuern und Abgaben	8 300	5 500−	39,86−	13 800	787.15
3185	PTT - Kosten	663 000	74 800+	12,71	588 200	482 331.80
3186	Datenverarbeitung BEDAG	114 000	19 000−	14,29−	133 000	41 000.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	5 000	5 000+			
3319	Ordentliche Abschreibungen auf übrigen aktivierten Ausgaben des Verwaltungsvermögens		500 000−		500 000	
3500	Entschädigungen an den Bund	30 000	30 000+			
3520	Entschädigungen an Gemeinden	365 400	150 600−	29,19−	516 000	
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	128 233 300	5 504 200−	4,12−	133 737 500	145 795 841.00
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	1 228 400	1 181 900+	>999.99+	46 500	36 564.50
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	53 241 400	985 600−	1,82−	54 227 000	45 268 898.00
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	57 000		0,00	57 000	55 100.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	62 568 300	6 417 500+	11,42	56 150 800	46 959 801.00
3659	Kulturförderungsbeiträge	30 000		0,00	30 000	5 090.00
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	252 850 000	26 850 000+	11,88	226 000 000	209 013 236.85
3710	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Kantone	4 100 000		0,00	4 100 000	2 934 601.25
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	28 656 000	5 606 000+	24,32	23 050 000	26 966 403.00
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	7 345 000	5 000+	0,06	7 340 000	6 717 397.10
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	8 338 000	4 836 600+	138,13	3 501 400	7 190 618.40
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	175 700	1 100+	0,63	174 600	131 762.40

Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	5 710 000		0,00	5 710 000	3 170 765.00
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	9 300 000	196 100 +	2,15	9 103 900	9 013 150.45
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	5 400 000	3 236 000 +	149,53	2 164 000	3 536 373.30
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	5 400 000	5 400 000 +			
	ERTRAG					
4112	Konzessionen und Patente	3 310 000	10 000 –	0,31 –	3 320 000	3 353 619.50
4211	Verzugszinsen	4 000	2 000 +	100,00	2 000	26 377.05
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	218 000	2 000 –	0,91 –	220 000	195 267.50
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	8 500	8 500 +			8 540.00
4261	Zinsen auf Dotationskapitalien der Staatsbanken					20 000.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	59 200	4 200 +	7,63	55 000	70 106.50
4310	Gebühren für Amtshandlungen	2 848 500	202 500 +	7,65	2 646 000	2 695 070.65
4330	Kursgelder	1 280 000	108 100 +	9,22	1 171 900	1 251 970.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 575 000	430 500 –	21,47 –	2 005 500	1 414 518.80
4350	Verkäufe	509 700	2 400 –	0,47 –	512 100	487 303.85
4360	Rückerstattungen Dritter	839 000	101 700 +	13,79	737 300	644 478.05
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	560 000	400 000 +	250,00	160 000	17 945.00
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	4 000	5 000 –	55,56 –	9 000	3 450.00
4392	Beherbergungsabgabe	1 600 000	350 000 –	17,95 –	1 950 000	2 030 797.45
4399	Uebrige Entgelte					4 142 959.25
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	35 000		0,00	35 000	35 028.40
4500	Rückerstattungen des Bundes	34 000	101 000 –	74,82 –	135 000	102 603.75
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	97 760 900	11 433 400 +	13,24	86 327 500	77 688 080.10
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	1 470 000	150 900 –	9,31 –	1 620 900	1 524 670.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	107 923 500	6 961 400 +	6,89	100 962 100	98 827 939.40
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben		9 100 –		9 100	

Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	343 000	38 000 +	12,45	305 000	317 582.50
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	31 500	1 500 +	5,00	30 000	
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	35 931 000	5 631 000 +	18,58	30 300 000	33 616 576.30
4720	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Gemeinden	4 170 000	20 000 −	0,48 −	4 190 000	3 001 825.05
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	15 573 900	8 549 900 +	121,72	7 024 000	3 713 607.75
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	3 874 400	1 740 400 +	81,55	2 134 000	2 388 117.50
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	9 300 000	196 100 +	2,15	9 103 900	9 013 150.45
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	5 400 000	3 236 000 +	149,53	2 164 000	3 331 783.35
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	5 400 000	5 400 000 +			
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**35 292 000**	**3 663 000 -**	**9,41 -**	**38 955 000**	**22 649 574.90**
	Einnahmen	**13 682 000**	**3 873 000 -**	**22,07 -**	**17 555 000**	**8 872 312.65**
	Saldo	**21 610 000 -**			**21 400 000 -**	**13 777 262.25 -**
	AUSGABEN					
5000	Erwerb von unüberbauten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Grünzonen, Naturschutzgebiete usw.)		5 000 000 −		5 000 000	
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3 800 000	25 000 +	0,66	3 775 000	
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	693 000	543 000 +	362,00	150 000	790 963.65
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 445 000	7 000 +	0,48	1 438 000	2 308 412.20
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	4 500 000	340 000 +	8,17	4 160 000	4 610 600.00
5250	Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen	4 000 000	900 000 +	29,03	3 100 000	

Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUSGABEN					
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	8 280 000	1 075 000 –	11,50 –	9 355 000	5 372 295.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 754 000	100 000 +	2,73	3 654 000	4 001 885.00
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund	210 000		0,00	210 000	274 035.25
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	4 360 000	97 000 +	2,27	4 263 000	2 198 478.80
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	4 250 000	400 000 +	10,38	3 850 000	3 092 905.00
	EINNAHMEN					
6000	Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen		5 000 000 –		5 000 000	
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	1 300 000		0,00	1 300 000	2 121 764.00
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen	2 000 000		0,00	2 000 000	657 605.00
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen	200 000		0,00	200 000	323 801.10
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	1 362 000	630 000 +	86,06	732 000	203 723.50
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	7 700 000	397 000 +	5,43	7 303 000	4 422 950.00
6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden	700 000	100 000 +	16,66	600 000	629 127.00
6750	Durchlaufende Investitionsbeiträge von privaten Institutionen und Unternehmungen	420 000		0,00	420 000	513 342.05

Gesundheitsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	Laufende Rechnung: Aufwand	**684 813 400**	**39 713 900 +**	**6,15**	**645 099 500**	**564 752 189.80**
	Ertrag	**408 918 400**	**43 458 400 +**	**11,89**	**365 460 000**	**308 128 580.64**
	Saldo	**275 895 000 –**			**279 639 500 –**	**256 623 609.16 –**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	121 900	8 600 –	6,60 –	130 500	76 281.30
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	145 187 500	3 607 500 +	2,54	141 580 000	128 046 298.60
3020	Gehälter der Lehrkräfte	2 191 000	178 000 –	7,52 –	2 369 000	2 113 551.50
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	7 444 500	216 500 +	2,99	7 228 000	6 642 953.50
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	13 434 200	2 115 200 +	18,68	11 319 000	8 414 106.85
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	98 500	43 500 +	79,09	55 000	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	30 500	6 500 +	27,08	24 000	18 674.60
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	145 700	44 700 +	44,25	101 000	104 469.30
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	245 000	245 000 +			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 248 000	174 000 +	16,20	1 074 000	858 147.20
3091	Personalwerbung	417 000	107 000 +	34,51	310 000	264 874.10
3099	Verschiedene Personalkosten	49 500	6 500 +	15,11	43 000	24 858.25
3100	Büromaterial	358 600	20 800 –	5,49 –	379 400	325 006.90
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	353 200	51 200 +	16,95	302 000	233 545.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	233 400	7 600 –	3,16 –	241 000	213 488.95
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	212 900	53 100 –	19,97 –	266 000	204 087.25
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	772 900	143 200 –	15,64 –	916 100	978 580.50
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	2 643 000	125 500 +	4,98	2 517 500	2 213 177.15
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	459 100	73 900 –	13,87 –	533 000	403 545.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 480 400	407 100 –	14,10 –	2 887 500	2 208 283.25
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	9 660 600	719 300 +	8,04	8 941 300	8 755 309.20
3137	Verpflegungskosten	5 531 700	37 200 +	0,67	5 494 500	5 273 963.05
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 170 100	11 900 –	1,01 –	1 182 000	1 089 949.55
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	2 900	100 –	3,34 –	3 000	

Gesundheitsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	478 000	156 500 –	24,67 –	634 500	450 727.20
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	591 000	103 600 –	14,92 –	694 600	490 666.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 203 100	20 800 –	1,70 –	1 223 900	718 624.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	300 000	28 500 –	8,68 –	328 500	244 749.10
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	325 700	29 300 –	8,26 –	355 000	257 982.25
3172	Repräsentationskosten	14 300	1 800 +	14,40	12 500	11 328.10
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	10 353 500	1 031 300 +	11,06	9 322 200	7 339 138.05
3183	Sachversicherungsprämien	154 600	9 900 –	6,02 –	164 500	132 594.35
3184	Steuern und Abgaben	55 600	18 100 +	48,26	37 500	31 534.10
3185	PTT - Kosten	770 400	118 700 +	18,21	651 700	559 293.50
3186	Datenverarbeitung BEDAG	1 000		0,00	1 000	
3199	Uebriger Sachaufwand		22 000 –		22 000	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	101 000	33 000 +	48,52	68 000	50 849.20
3510	Entschädigungen an Kantone	4 100 000	400 000 –	8,89 –	4 500 000	2 835 066.45
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	967 900	275 500 +	39,78	692 400	633 672.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	172 916 000	26 176 000 +	17,83	146 740 000	129 126 249.40
3630	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	1 140 000	440 000 +	62,85	700 000	700 000.00
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	112 417 500	6 906 500 +	6,54	105 511 000	99 858 827.75
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	84 308 600	13 136 600 +	18,45	71 172 000	61 134 685.00
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	566 100	66 100 +	13,22	500 000	585 609.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	140 000	10 000 +	7,69	130 000	81 031.15
3901	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	2 436 000	36 300 –	1,47 –	2 472 300	1 836 436.95
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	25 000	1 000 +	4,16	24 000	21 429.60
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	136 000	900 +	0,66	135 100	134 971.00

Gesundheitsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	73 100 000	25 765 000 –	26,07 –	98 865 000	79 971 993.50
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	5 400 000	1 800 000 +	50,00	3 600 000	300 000.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	18 320 000	9 675 000 +	111,91	8 645 000	8 781 577.85
	ERTRAG					
4211	Verzugszinsen	15 000		0,00	15 000	
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	448 000	671 700 –	59,99 –	1 119 700	1 100 907.35
4310	Gebühren für Amtshandlungen	155 000	21 000 +	15,67	134 000	124 905.00
4320	Kostgelder und Taxen	83 487 700	20 627 700 +	32,81	62 860 000	58 035 839.45
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	540 000	80 000 +	17,39	460 000	508 562.05
4350	Verkäufe	6 929 000	988 700 +	16,64	5 940 300	6 205 159.10
4360	Rückerstattungen Dritter	4 894 000	477 000 +	10,79	4 417 000	5 271 923.94
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	726 000	143 300 +	24,59	582 700	626 646.05
4399	Uebrige Entgelte					62 207.45
4500	Rückerstattungen des Bundes	100 000	100 000 +			32 995.20
4510	Rückerstattungen von Kantonen	400 000	1 600 000 –	80,00 –	2 000 000	87 072.00
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	181 800 000	26 800 000 +	17,29	155 000 000	124 421 864.00
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	3 675 000	1 730 000 +	88,94	1 945 000	2 383 269.70
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	3 925 000	75 000 –	1,88 –	4 000 000	3 596 437.85
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	3 600 000	1 200 000 +	50,00	2 400 000	391 014.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	3 095 300	26 124 700 –	89,41 –	29 220 000	11 887 400.15
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	2 436 000	36 300 –	1,47 –	2 472 300	1 836 436.95
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	25 000	1 000 +	4,16	24 000	21 429.60
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	467 400	297 400 +	174,94	170 000	303 761.00
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	94 400 000	9 800 000 +	11,58	84 600 000	82 964 318.00

Gesundheitsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	17 800 000	9 700 000+	119,75	8 100 000	8 266 431.80
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**61 265 000**	**21 125 000 -**	**25,65 -**	**82 390 000**	**67 194 389.15**
	Einnahmen	**1 822 000**	**828 000 +**	**83,29**	**994 000**	**1 019 584.00**
	Saldo	**59 443 000 -**			**81 396 000 -**	**66 174 805.15 -**
	AUSGABEN					
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	812 000	662 000+	441,33	150 000	882 565.55
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 129 000	1 129 000+			159 175.00
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 791 000	384 000–	17,66–	2 175 000	135 000.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	28 697 000	10 790 000–	27,33–	39 487 000	36 901 806.55
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	1 000 000		0,00	1 000 000	
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	15 128 000	148 000+	0,98	14 980 000	2 073 100.05
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	12 708 000	11 890 000–	48,34–	24 598 000	27 042 742.00
	EINNAHMEN					
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen					357 083.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund		134 000–		134 000	
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	1 822 000	962 000+	111,86	860 000	662 501.00

Justizdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**58 896 700**	**6 223 200 +**	**11,81**	**52 673 500**	**45 651 524.65**
	Ertrag	**104 345 000**	**22 340 500 -**	**17,64 -**	**126 685 500**	**120 934 246.23**
	Saldo	**45 448 300 +**			**74 012 000 +**	**75 282 721.58 +**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	120 000	38 000+	46,34	82 000	79 092.05
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	43 889 000	3 603 000+	8,94	40 286 000	36 782 927.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 171 500	199 500+	10,11	1 972 000	1 830 624.85
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	4 858 500	1 429 500+	41,68	3 429 000	2 656 510.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	224 000	59 000+	35,75	165 000	76 242.60
3091	Personalwerbung	103 000	7 000–	6,37–	110 000	64 282.40
3100	Büromaterial	457 100	900–	0,20–	458 000	247 346.75
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	363 900	6 900+	1,93	357 000	268 098.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	76 600	2 400–	3,04–	79 000	55 546.40
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 364 700	315 400+	30,05	1 049 300	794 853.15
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	14 400	600–	4,00–	15 000	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	6 700	700+	11,66	6 000	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	719 200	112 800–	13,56–	832 000	546 980.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	119 800	54 800+	84,30	65 000	36 957.25
3137	Verpflegungskosten	58 900	1 100–	1,84–	60 000	56 643.25
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	8 600	400–	4,45–	9 000	5 510.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	394 100	218 100+	123,92	176 000	127 450.65
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	9 500	5 500–	36,67–	15 000	4 908.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	815 500	187 000–	18,66–	1 002 500	630 251.20
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	200 600	8 400–	4,02–	209 000	151 143.70
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	9 500	500+	5,55	9 000	6 697.10
3172	Repräsentationskosten	21 400	1 100–	4,89–	22 500	18 112.95
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 405 300	534 800+	61,43	870 500	694 254.95
3183	Sachversicherungsprämien	1 900	100–	5,00–	2 000	1 120.20
3185	PTT - Kosten	283 100	32 400–	10,27–	315 500	63 498.95
3190	Schadenersatzleistungen	1 900	100–	5,00–	2 000	

Justizdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	900 000		0,00	900 000	282 561.45
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	97 000	15 000 +	18,29	82 000	51 307.35
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	117 000	93 800 +	404,31	23 200	52 665.70
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	84 000	14 000 +	20,00	70 000	65 936.30
	ERTRAG					
4040	Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben	82 000 000	23 000 000 −	21,91 −	105 000 000	100 456 290.35
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	110 000	2 500 −	2,23 −	112 500	103 817.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	20 050 000	409 000 +	2,08	19 641 000	18 247 545.36
4320	Kostgelder und Taxen	850 000	214 000 +	33,64	636 000	825 741.05
4350	Verkäufe	103 000	1 000 −	0,97 −	104 000	89 087.45
4360	Rückerstattungen Dritter	317 000	66 000 −	17,24 −	383 000	265 303.02
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	3 000	6 000 −	66,67 −	9 000	2 790.30
4399	Uebrige Entgelte	2 000	2 000 +			2 565.10
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	470 000	20 000 +	4,44	450 000	506 260.00
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	440 000	90 000 +	25,71	350 000	434 846.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**6 590 000**	**3 640 000 +**	**123,38**	**2 950 000**	**301 513.80**
	Saldo	**6 590 000 −**			**2 950 000 −**	**301 513.80 −**
	AUSGABEN					
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	630 000	280 000 +	80,00	350 000	
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	5 700 000	3 220 000 +	129,83	2 480 000	301 513.80
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	260 000	140 000 +	116,66	120 000	

Polizeidirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**325 691 600**	**12 984 100 +**	**4,15**	**312 707 500**	**287 973 910.99**
	Ertrag	**300 302 600**	**12 918 400 +**	**4,49**	**287 384 200**	**281 518 478.30**
	Saldo	**25 389 000 -**			**25 323 300 -**	**6 455 432.69 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	118 000	12 500 +	11,84	105 500	106 199.35
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	177 297 000	6 861 000 +	4,02	170 436 000	158 945 811.75
3011	Dienstzulagen an Polizeikorps	5 234 500	215 500 –	3,96 –	5 450 000	5 206 147.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	8 438 300	613 300 +	7,83	7 825 000	7 864 658.80
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	17 916 300	3 831 300 +	27,20	14 085 000	11 394 484.80
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	8 900	9 500 –	51,64 –	18 400	5 191.40
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5 900	287 100 –	97,99 –	293 000	3 864.00
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 530 500	89 500 +	6,21	1 441 000	1 471 289.75
3061	Wohnungszulagen	3 288 000	1 267 000 +	62,69	2 021 000	1 914 018.05
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	90 000	5 000 +	5,88	85 000	65 077.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 235 100	168 000 +	15,74	1 067 100	832 216.00
3091	Personalwerbung	451 000	95 000 +	26,68	356 000	366 526.45
3099	Verschiedene Personalkosten	137 500	4 500 –	3,17 –	142 000	111 532.60
3100	Büromaterial	828 000	10 000 +	1,22	818 000	645 360.60
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 036 900	44 300 –	2,13 –	2 081 200	1 652 163.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	250 200	22 600 +	9,92	227 600	188 076.16
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	21 000	21 000 +			
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 672 700	275 200 +	19,69	1 397 500	1 310 012.65
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	3 338 500	43 200 –	1,28 –	3 381 700	3 496 129.85
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	342 400	38 600 –	10,14 –	381 000	267 151.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 830 600	211 600 –	6,96 –	3 042 200	2 336 786.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	6 544 800	57 000 –	0,87 –	6 601 800	5 943 621.45
3137	Verpflegungskosten	2 582 700	78 300 –	2,95 –	2 661 000	2 301 065.85
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	759 500	24 500 +	3,33	735 000	620 804.35

Polizeidirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	113 100	47 900 –	29,76 –	161 000	55 947.85
3144	Staatsstrassenunterhalt	4 062 000	138 000 –	3,29 –	4 200 000	4 149 998.35
3149	Unterhalt übriger Anlagen	1 824 000	316 000 –	14,77 –	2 140 000	2 161 019.48
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	669 500	67 000 –	9,10 –	736 500	364 634.60
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	2 218 300	59 200 +	2,74	2 159 100	1 912 237.85
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	10 566 600	1 317 900 –	11,09 –	11 884 500	10 948 595.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 807 400	182 600 –	6,11 –	2 990 000	2 753 047.80
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	91 900	3 900 +	4,43	88 000	63 193.90
3172	Repräsentationskosten	14 300	1 800 +	14,40	12 500	10 778.25
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	8 130 200	866 400 +	11,92	7 263 800	6 400 899.40
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	71 300	3 700 –	4,94 –	75 000	
3183	Sachversicherungsprämien	530 700	18 200 –	3,32 –	548 900	465 311.15
3184	Steuern und Abgaben	29 100	4 600 +	18,77	24 500	25 237.00
3185	PTT - Kosten	2 453 300	11 500 +	0,47	2 441 800	2 128 013.10
3186	Datenverarbeitung BEDAG	2 470 000	2 455 000 +	>999.99 +	15 000	473.00
3199	Uebriger Sachaufwand	3 987 500	47 500 –	1,18 –	4 035 000	3 880 510.20
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	125 000	55 000 +	78,57	70 000	33 796.35
3500	Entschädigungen an den Bund	350 000	50 000 +	16,66	300 000	318 308.50
3510	Entschädigungen an Kantone	508 300	19 200 +	3,92	489 100	444 555.00
3520	Entschädigungen an Gemeinden	19 750 000	502 000 +	2,60	19 248 000	18 781 946.45
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	42 400	2 200 –	4,94 –	44 600	55 738.00
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	210 800	21 700 –	9,34 –	232 500	216 590.85
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	8 115 500	807 600 +	11,05	7 307 900	5 391 043.25
3659	Kulturförderungsbeiträge	2 500 000	1 900 000 +	316,66	600 000	1 494 132.25
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	10 100	200 –	1,95 –	10 300	10 000.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		1 340 000 –		1 340 000	3 791 401.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	320 500	52 500 +	19,58	268 000	248 416.10
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	481 500	8 000 –	1,64 –	489 500	488 066.00

Polizeidirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3904	Vergütung an Anstalten für Kosten der Insassen	10 215 000	1 385 000 –	11,94 –	11 600 000	9 793 612.70
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	3 900 000	1 760 000 –	31,10 –	5 660 000	3 460 985.00
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	2 165 000	545 000 +	33,64	1 620 000	1 077 232.00
	ERTRAG					
4061	Verkehrsabgaben	174 327 000	8 413 000 +	5,07	165 914 000	162 622 112.70
4112	Konzessionen und Patente	434 000	16 000 –	3,56 –	450 000	395 192.30
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	5 000	5 000 –	50,00 –	10 000	15 000.00
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens					1 950.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	4 129 000	890 500 –	17,75 –	5 019 500	4 018 241.65
4310	Gebühren für Amtshandlungen	41 789 100	2 494 400 +	6,34	39 294 700	41 882 418.80
4320	Kostgelder und Taxen	18 465 500	2 087 000 +	12,74	16 378 500	15 369 363.05
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 444 000	280 000 +	24,05	1 164 000	1 636 312.15
4350	Verkäufe	14 984 000	643 000 +	4,48	14 341 000	14 578 169.00
4360	Rückerstattungen Dritter	1 964 500	1 000 –	0,06 –	1 965 500	1 724 691.85
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	132 000	23 000 +	21,10	109 000	257 800.25
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	1 660 000	340 000 +	25,75	1 320 000	1 253 050.50
4370	Ertrag aus Bussen	2 898 500	10 500 +	0,36	2 888 000	2 750 990.95
4399	Uebrige Entgelte					15 178.15
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	11 410 000	775 000 +	7,28	10 635 000	10 144 420.00
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	50 000	50 000 –	50,00 –	100 000	36 862.60
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	15 721 300	96 300 +	0,61	15 625 000	14 585 236.65
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	10 215 000	1 385 000 –	11,94 –	11 600 000	9 793 612.70
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	673 700	103 700 +	18,19	570 000	437 875.00

Polizeidirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**13 720 000**	**2 209 000 +**	**19,19**	**11 511 000**	**7 044 385.45**
	Einnahmen	**850 000**	**144 000 +**	**20,39**	**706 000**	**340 165.85**
	Saldo	**12 870 000 -**			**10 805 000 -**	**6 704 219.60 -**
	AUSGABEN					
5019	Uebrige Tiefbauten	2 200 000	500 000 +	29,41	1 700 000	1 412 059.65
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	151 000	151 000 +			
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	2 511 000	1 753 000 +	231,26	758 000	710 978.80
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	4 808 000	1 727 000 +	56,05	3 081 000	1 460 362.00
5250	Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen		12 000 –		12 000	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	150 000	150 000 –	50,00 –	300 000	
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 900 000	1 760 000 –	31,10 –	5 660 000	3 460 985.00
	EINNAHMEN					
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen		6 000 –		6 000	205 000.00
6310	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	850 000	150 000 +	21,42	700 000	135 165.85

Militärdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**52 671 800**	**2 398 400 +**	**4,77**	**50 273 400**	**43 242 319.75**
	Ertrag	**32 898 900**	**2 802 100 +**	**9,31**	**30 096 800**	**25 603 085.46**
	Saldo	**19 772 900 -**			**20 176 600 -**	**17 639 234.29 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	7 900	2 100 –	21,00 –	10 000	2 493.20
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	21 376 500	607 500 +	2,92	20 769 000	19 069 479.65
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 166 900	17 900 +	1,55	1 149 000	1 013 494.35
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 119 000	396 000 +	22,98	1 723 000	1 337 340.75
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	114 300	1 700 –	1,47 –	116 000	95 464.90
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	5 000	2 000 –	28,58 –	7 000	1 893.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	35 000		0,00	35 000	6 040.75
3091	Personalwerbung	29 000	2 000 +	7,40	27 000	20 509.80
3100	Büromaterial	129 900	3 400 +	2,68	126 500	133 620.95
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	157 800	800 +	0,50	157 000	123 910.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	33 400	300 –	0,90 –	33 700	24 334.70
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung		5 000 –		5 000	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	249 100	88 800 –	26,28 –	337 900	286 055.95
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	528 700	19 800 –	3,61 –	548 500	464 346.10
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	26 600	10 600 –	28,50 –	37 200	33 314.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	445 400	83 800 –	15,84 –	529 200	358 288.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	15 590 000	1 183 000 +	8,21	14 407 000	11 291 036.20
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	129 200	45 300 –	25,96 –	174 500	109 485.75
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	138 800	25 800 +	22,83	113 000	70 820.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	149 200	7 200 +	5,07	142 000	118 300.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	715 600	28 200 –	3,80 –	743 800	648 037.65
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	204 300	16 800 +	8,96	187 500	168 333.75
3172	Repräsentationskosten	34 200	26 700 +	356,00	7 500	7 500.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 074 000	267 200 +	14,78	1 806 800	1 629 626.65

Militärdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3183	Sachversicherungsprämien	33 900	2 900+	9,35	31 000	25 435.00
3184	Steuern und Abgaben	7 600	400–	5,00–	8 000	6 606.85
3185	PTT - Kosten	288 000	3 000+	1,05	285 000	243 937.75
3199	Uebriger Sachaufwand	24 800	1 200–	4,62–	26 000	22 705.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	1 801 000	294 900–	14,08–	2 095 900	2 144 707.75
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	874 500	474 500+	118,62	400 000	401 121.70
3700	Durchlaufende Betriebsbeiträge an den Bund	500 000	100 000+	25,00	400 000	635 253.30
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	3 254 400	73 000+	2,29	3 181 400	2 376 180.45
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	100 000	20 000+	25,00	80 000	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	202 300	229 700–	53,18–	432 000	298 605.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	125 500	15 500–	11,00–	141 000	74 036.20
	ERTRAG					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 238 000	142 500+	13,00	1 095 500	1 193 197.95
4310	Gebühren für Amtshandlungen	150 000	10 000–	6,25–	160 000	146 718.70
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	50 000		0,00	50 000	47 110.10
4350	Verkäufe	1 322 900	180 300+	15,77	1 142 600	1 268 110.25
4360	Rückerstattungen Dritter	132 300	3 000+	2,32	129 300	129 913.56
4370	Ertrag aus Bussen	338 000	18 000+	5,62	320 000	334 948.95
4399	Uebrige Entgelte					126 097.30
4403	Anteil am Militärpflichtersatz	3 550 000	50 000+	1,42	3 500 000	3 123 823.45
4500	Rückerstattungen des Bundes	21 470 000	2 220 000+	11,53	19 250 000	15 585 761.05
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	3 000	5 000–	62,50–	8 000	50 304.70
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	388 000		0,00	388 000	296 160.70
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	290 000		0,00	290 000	216 544.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	3 354 400	93 000+	2,85	3 261 400	2 376 180.45
4720	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Gemeinden	500 000	100 000+	25,00	400 000	635 253.30
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	112 300	10 300+	10,09	102 000	72 961.00

Militärdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**24 254 000**	**1 842 000 -**	**7,06 -**	**26 096 000**	**33 842 712.05**
	Einnahmen	**17 600 000**	**2 400 000 -**	**12,00 -**	**20 000 000**	**27 626 382.00**
	Saldo	**6 654 000 -**			**6 096 000 -**	**6 216 330.05 -**
	AUSGABEN					
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	73 000	73 000+			
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	56 000	40 000–	41,67–	96 000	
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	525 000	525 000+			97 523.05
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar					119 915.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	5 600 000		0,00	5 600 000	5 598 892.00
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	300 000		0,00	300 000	100 000.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	100 000		0,00	100 000	300 000.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	17 500 000	2 400 000–	12,07–	19 900 000	27 593 911.00
5730	Durchlaufende Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe		50 000–		50 000	
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	100 000	50 000+	100,00	50 000	32 471.00
	EINNAHMEN					
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	17 600 000	2 400 000–	12,00–	20 000 000	27 626 382.00

Kirchendirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	Laufende Rechnung: Aufwand	**68 432 900**	**3 047 400 +**	**4,66**	**65 385 500**	**60 954 926.85**
	Ertrag	**6 256 600**	**233 800 +**	**3,88**	**6 022 800**	**5 663 001.65**
	Saldo	**62 176 300 -**			**59 362 700 -**	**55 291 925.20 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	76 700	12 400+	19,28	64 300	43 123.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	54 251 500	1 391 500+	2,63	52 860 000	50 100 246.30
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 674 800	75 800+	2,91	2 599 000	2 472 618.15
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 437 400	1 397 400+	27,72	5 040 000	4 076 679.50
3061	Wohnungszulagen	614 000	28 500–	4,44–	642 500	598 682.75
3070	Rentenleistungen	690 000	75 000+	12,19	615 000	634 709.10
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					780.00
3091	Personalwerbung		1 000–		1 000	
3100	Büromaterial	7 900	300–	3,66–	8 200	4 734.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 100	100+	5,00	2 000	803.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 200	200+	6,66	3 000	1 506.85
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	1 500	900–	37,50–	2 400	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 900	100–	5,00–	2 000	13 412.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 600	100–	2,13–	4 700	1 744.55
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 100	100–	4,55–	2 200	192.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3 400	1 700+	100,00	1 700	956.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	23 300	1 200–	4,90–	24 500	20 821.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	55 100	7 100+	14,79	48 000	51 144.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	47 800	22 500–	32,01–	70 300	27 389.80
3199	Uebriger Sachaufwand	2 200	200+	10,00	2 000	1 708.80
3520	Entschädigungen an Gemeinden	2 628 000	90 000+	3,54	2 538 000	2 162 528.10
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	902 000	50 000+	5,86	852 000	738 795.80
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 400	700+	25,92	2 700	2 350.65
	ERTRAG					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	24 600	6 800+	38,20	17 800	21 275.00

Kirchendirektion		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4350	Verkäufe	2 000		0,00	2 000	1 240.70
4360	Rückerstattungen Dritter	6 230 000	230 000+	3,83	6 000 000	5 637 485.95
4520	Rückerstattungen von Gemeinden		3 000−		3 000	3 000.00

Finanzdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**884 466 400**	**24 360 000 +**	**2,83**	**860 106 400**	**772 143 801.05**
	Ertrag	**2 770 208 700**	**136 031 900 +**	**5,16**	**2 634 176 800**	**2 500 441 486.39**
	Saldo	**1 885 742 300 +**			**1 774 070 400 +**	**1 728 297 685.34 +**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	236 800	125 300 +	112,37	111 500	175 037.10
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	70 613 400	1 197 600 –	1,67 –	71 811 000	65 403 183.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	6 684 100	382 300 –	5,42 –	7 066 400	6 264 413.25
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	60 109 400	29 279 600 –	32,76 –	89 389 000	56 468 537.10
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	10 818 000	314 000 +	2,98	10 504 000	9 795 251.50
3071	Teuerungszulagen an Rentner und Ruhegehaltsbezüger	90 000		0,00	90 000	77 051.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 768 500	573 500 –	24,49 –	2 342 000	1 489 006.25
3091	Personalwerbung	340 500	55 100 –	13,93 –	395 600	291 250.00
3100	Büromaterial	794 800	360 300 –	31,20 –	1 155 100	576 913.25
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 137 800	539 800 –	32,18 –	1 677 600	630 965.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	113 300	10 200 –	8,26 –	123 500	72 588.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	2 195 000	438 400 –	16,65 –	2 633 400	1 991 619.30
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	119 200	5 200 +	4,56	114 000	106 593.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 172 400	79 600 +	7,28	1 092 800	1 076 372.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	294 800	42 200 –	12,53 –	337 000	129 944.60
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	950 000	312 000 –	24,73 –	1 262 000	988 401.60
3142	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	190 000	50 000 +	35,71	140 000	
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	360 100	146 700 +	68,74	213 400	137 864.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	530 400	152 300 –	22,31 –	682 700	259 647.35
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	26 600	16 100 +	153,33	10 500	24 828.25
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	7 478 100	796 100 –	9,63 –	8 274 200	5 824 990.75
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	464 800	104 800 –	18,40 –	569 600	395 255.10
3172	Repräsentationskosten	31 400	19 400 +	161,66	12 000	11 575.70
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	24 177 500	12 503 500 +	107,10	11 674 000	10 157 116.49

Finanzdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3182	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1 900 000	800 000+	72,72	1 100 000	4 617 076.20
3183	Sachversicherungsprämien	2 850 500	149 500−	4,99−	3 000 000	2 438 236.95
3184	Steuern und Abgaben	2 778 000	12 000−	0,44−	2 790 000	963 098.25
3185	PTT - Kosten	9 411 700	1 202 800−	11,34−	10 614 500	8 418 391.81
3186	Datenverarbeitung BEDAG	21 850 000	1 150 000−	5,00−	23 000 000	17 675 563.35
3190	Schadenersatzleistungen	47 500	261 500−	84,63−	309 000	28 231.05
3199	Uebriger Sachaufwand	9 500	1 000−	9,53−	10 500	300.00
3200	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern	600 000	100 000−	14,29−	700 000	315 591.15
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	1 500 000	500 000+	50,00	1 000 000	2 086 799.65
3220	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	140 000 000	37 000 000+	35,92	103 000 000	103 511 075.55
3290	Uebrige Passivzinsen	1 700 000	300 000−	15,00−	2 000 000	852 040.55
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	16 200 000	1 200 000+	8,00	15 000 000	14 942 176.00
3301	Abschreibung von Anlagen des Finanzvermögens					438 235.50
3310	Ordentliche Abschreibungen auf Sachgütern des Verwaltungsvermögens	145 300 000	28 700 000−	16,50−	174 000 000	116 406 527.15
3311	Ordentliche Abschreibungen auf Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		500 000−		500 000	30 000.00
3312	Ordentliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	145 150 000	40 150 000+	38,23	105 000 000	148 339 158.65
3400	Einnahmenanteile an Gemeinden	11 000 000	1 000 000+	10,00	10 000 000	12 202 885.30
3410	Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden	41 550 000	11 900 000+	40,13	29 650 000	37 579 551.00
3520	Entschädigungen an Gemeinden	13 332 000	204 000−	1,51−	13 536 000	14 247 833.00
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	17 100	900−	5,00−	18 000	16 276.40
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	12 020 000	7 180 000−	37,40−	19 200 000	11 371 760.00
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	42 800	1 200−	2,73−	44 000	37 964.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	769 400	136 800+	21,62	632 600	437 114.30
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	260 000	260 000+			828 327.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	290 000	47 500−	14,08−	337 500	199 267.45
3910	Vergütung von Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	8 591 000	2 858 000+	49,85	5 733 000	5 121 722.50

Finanzdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	104 150 000	8 150 000+	8,48	96 000 000	97 949 744.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern		30 820 000−		30 820 000	320 000.00
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	12 450 000	12 020 000+	›999.99+	430 000	8 420 449.00
	ERTRAG					
4001	Einkommenssteuern natürlicher Personen	1 710 000 000	190 000 000+	12,50	1 520 000 000	1 535 630 337.23
4002	Vermögenssteuern natürlicher Personen	145 000 000	5 000 000+	3,57	140 000 000	127 312 603.85
4003	Einkommenssteuern übriger juristischer Personen	3 500 000	1 000 000−	22,23−	4 500 000	3 156 237.20
4004	Vermögenssteuern übriger juristischer Personen	3 500 000		0,00	3 500 000	3 168 887.85
4005	Nach- und Strafsteuern	3 500 000		0,00	3 500 000	2 625 858.35
4006	Eingang abgeschriebener Steuern	1 000 000	200 000+	25,00	800 000	973 475.90
4011	Ertragssteuern der AG und GmbH	105 000 000	2 000 000+	1,94	103 000 000	92 320 779.00
4012	Ertragssteuern der Genossenschaften	14 000 000	1 900 000−	11,95−	15 900 000	12 708 987.40
4013	Ertragssteuern der Holdinggesellschaften	800 000	100 000+	14,28	700 000	719 770.05
4014	Kapitalsteuern der AG und GmbH	37 000 000	1 000 000−	2,64−	38 000 000	37 408 958.70
4015	Kapitalsteuern der Genossenschaften	7 000 000		0,00	7 000 000	6 895 138.55
4030	Vermögensgewinnsteuern	86 000 000	13 000 000+	17,80	73 000 000	89 241 719.50
4050	Erbschafts- und Schenkungssteuern	55 000 000	3 000 000+	5,76	52 000 000	62 671 870.00
4100	Erträge aus Regalien	2 500 000	600 000−	19,36−	3 100 000	2 310 874.40
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	450 000	70 000−	13,47−	520 000	376 415.81
4210	Zinsen von Festgeldern und Depotguthaben	12 500 000	18 500 000−	59,68−	31 000 000	33 232 210.05
4211	Verzugszinsen	7 050 000	100 000+	1,43	6 950 000	5 389 136.75
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	25 750 000	25 210 000+	›999.99+	540 000	444 608.70
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	4 800 000	2 073 000+	76,01	2 727 000	4 683 891.90
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	5 400 000	4 900 000+	980,00	500 000	
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	2 000	49 100−	96,09−	51 100	2 054.15

Finanzdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	5 660 000	10 000+	0,17	5 650 000	5 661 516.70
4261	Zinsen auf Dotationskapitalien der Staatsbanken	34 500 000	4 450 000+	14,80	30 050 000	28 925 000.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 080 000	1 230 000−	16,83−	7 310 000	3 224 015.75
4290	Uebrige Erträge	900 000	120 000+	15,38	780 000	996 172.50
4310	Gebühren für Amtshandlungen	251 000	90 000+	55,90	161 000	223 423.20
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	2 875 700	1 471 200+	104,74	1 404 500	1 301 736.75
4350	Verkäufe	210 500	30 300+	16,81	180 200	82 489.70
4360	Rückerstattungen Dritter	13 435 900	857 900+	6,82	12 578 000	13 049 866.75
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	170 000	25 000−	12,83−	195 000	159 602.70
4370	Ertrag aus Bussen	3 500 000	3 200 000+	›999.99+	300 000	3 034 696.20
4399	Uebrige Entgelte					108 007.95
4401	Anteil an der direkten Bundessteuer	235 000 000	49 000 000−	17,26−	284 000 000	210 980 317.50
4402	Anteil an der Verrechnungssteuer	73 500 000	23 500 000+	47,00	50 000 000	46 347 610.35
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	2 875 000		0,00	2 875 000	5 749 709.90
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	6 990 000	1 910 000+	37,59	5 080 000	10 254 671.15
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	15 150 000	150 000+	1,00	15 000 000	15 257 475.00
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	150 000	40 000+	36,36	110 000	202 362.15
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	23 399 100	26 390 900−	53,01−	49 790 000	19 173 231.00
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete	708 600	8 400−	1,18−	717 000	718 454.00
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	150 900	70 900+	88,62	80 000	98 080.00
4920	Aemtern und Betrieben verrechnete Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	87 350 000	27 028 000−	23,64−	114 378 000	89 593 356.80
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	15 150 000	150 000+	1,00	15 000 000	15 285 426.00
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds		30 820 000−		30 820 000	320 000.00
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	12 450 000	12 020 000+	›999.99+	430 000	8 420 449.00

Finanzdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**20 501 000**	**10 072 000 +**	**96,57**	**10 429 000**	**2 436 059.70**
	Einnahmen	**3 000 000**		**0,00**	**3 000 000**	**1 754 240.50**
	Saldo	**17 501 000 -**			**7 429 000 -**	**681 819.20 -**
	AUSGABEN					
5000	Erwerb von unüberbauten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Grünzonen, Naturschutzgebiete usw.)	100 000	100 000+			
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	4 900 000	100 000–	2,00–	5 000 000	343 304.00
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	15 501 000	10 201 000+	192,47	5 300 000	1 586 525.10
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		129 000–		129 000	456 230.60
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					50 000.00
	EINNAHMEN					
6000	Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen	3 000 000		0,00	3 000 000	1 703 001.50
6600	Investitionsbeiträge vom Bund					24 271.00
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten					26 968.00

Erziehungsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**1 462 438 200**	**73 742 500 +**	**5,31**	**1 388 695 700**	**1 250 419 724.11**
	Ertrag	**633 895 200**	**52 137 500 +**	**8,96**	**581 757 700**	**525 157 376.42**
	Saldo	**828 543 000 -**			**806 938 000 -**	**725 262 347.69 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	781 000	9 000 –	1,14 –	790 000	687 679.05
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	86 204 000	6 523 000 +	8,18	79 681 000	186 782 490.10
3020	Gehälter der Lehrkräfte	864 867 000	52 002 000 +	6,39	812 865 000	646 418 180.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	49 921 900	2 749 900 +	5,82	47 172 000	43 996 126.90
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	29 153 000	10 226 000 +	54,02	18 927 000	18 593 759.05
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	110 766 000	10 179 000 –	8,42 –	120 945 000	84 796 914.95
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5 877 000	468 000 +	8,65	5 409 000	5 497 113.30
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	65 000		0,00	65 000	36 923.55
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6 210 100	398 500 –	6,04 –	6 608 600	5 252 339.85
3091	Personalwerbung	491 700	47 500 +	10,69	444 200	381 916.25
3100	Büromaterial	2 344 300	206 200 –	8,09 –	2 550 500	2 054 904.06
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	7 394 200	451 700 –	5,76 –	7 845 900	5 485 504.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 025 400	781 300 +	24,08	3 244 100	3 661 160.58
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	2 299 500	316 600 +	15,96	1 982 900	1 887 602.47
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 120 200	135 000 –	10,76 –	1 255 200	824 658.30
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	14 454 100	574 300 +	4,13	13 879 800	12 303 922.50
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	17 500	1 200 –	6,42 –	18 700	14 113.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	5 265 900	1 017 600 –	16,20 –	6 283 500	4 573 819.40
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	9 836 200	48 700 –	0,50 –	9 884 900	8 234 003.23
3137	Verpflegungskosten	400 000	9 500 +	2,43	390 500	348 939.15
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 181 400	45 400 +	3,99	1 136 000	1 044 081.50
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	229 300	1 800 +	0,79	227 500	236 837.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	677 100	223 700 +	49,33	453 400	268 771.77
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	2 284 400	634 600 –	21,75 –	2 919 000	1 986 277.50

Erziehungsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	9 411 100	304 500+	3,34	9 106 600	8 550 562.45
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	1 849 900	5 600−	0,31−	1 855 500	1 654 382.60
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	223 300	20 200+	9,94	203 100	202 183.30
3172	Repräsentationskosten	21 900	6 900+	46,00	15 000	21 985.55
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	11 387 100	192 600−	1,67−	11 579 700	8 185 648.85
3183	Sachversicherungsprämien	96 600	12 000+	14,18	84 600	78 930.45
3184	Steuern und Abgaben	45 000		0,00	45 000	37 147.90
3185	PTT - Kosten	2 633 200	125 100−	4,54−	2 758 300	2 431 281.80
3186	Datenverarbeitung BEDAG	5 700 000	2 375 000−	29,42−	8 075 000	7 730 759.10
3199	Uebriger Sachaufwand	102 600	35 400−	25,66−	138 000	70 779.10
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	80 000	5 000+	6,66	75 000	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	10 000	10 000+			15 024.15
3510	Entschädigungen an Kantone	1 800 000	200 000−	10,00−	2 000 000	563 215.10
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	11 858 900	407 100−	3,32−	12 266 000	9 906 479.40
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	20 555 500	406 500−	1,94−	20 962 000	18 059 454.00
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	78 337 700	6 867 700+	9,60	71 470 000	70 741 705.18
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	16 202 500	3 675 600+	29,34	12 526 900	12 581 258.15
3659	Kulturförderungsbeiträge	42 998 300	3 825 300+	9,76	39 173 000	36 260 549.85
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	232 800	7 200−	3,00−	240 000	185 810.80
3669	Stipendien	45 472 000	1 312 000+	2,97	44 160 000	28 193 084.50
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	2 100 000	200 000+	10,52	1 900 000	2 616 296.00
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	180 000	20 000−	10,00−	200 000	59 575.00
3760	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte inkl. Stipendien	50 000		0,00	50 000	34 686.60
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	2 333 500	579 500−	19,90−	2 913 000	4 622 499.17
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	135 100	24 800+	22,48	110 300	76 292.20
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	2 100 000	900 000+	75,00	1 200 000	1 519 594.10

Erziehungsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	655 000	45 000+	7,37	610 000	652 500.00
	ERTRAG					
4210	Zinsen von Festgeldern und Depotguthaben					775.10
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	300 000		0,00	300 000	256 796.95
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	305 000	11 000+	3,74	294 000	235 528.60
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	376 700	2 300+	0,61	374 400	367 185.70
4310	Gebühren für Amtshandlungen	720 000	30 000+	4,34	690 000	611 972.00
4320	Kostgelder und Taxen	610 000	55 000+	9,90	555 000	439 473.10
4330	Kursgelder	3 889 200	254 300+	6,99	3 634 900	3 526 689.15
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	24 585 500	7 092 000+	40,54	17 493 500	20 744 524.94
4350	Verkäufe	9 499 900	632 100+	7,12	8 867 800	7 658 945.27
4360	Rückerstattungen Dritter	4 488 100	1 197 500−	21,07−	5 685 600	633 455.16
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	25 000	10 000+	66,66	15 000	21 459.75
4399	Uebrige Entgelte					525 165.15
4510	Rückerstattungen von Kantonen	1 485 000	200 000+	15,56	1 285 000	916 363.50
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	458 796 000	32 751 000+	7,68	426 045 000	384 770 845.20
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	87 889 000	8 995 000+	11,40	78 894 000	70 752 927.15
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	26 579 000	763 000+	2,95	25 816 000	21 052 500.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	534 000	7 000−	1,30−	541 000	532 164.90
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	1 200 000	500 000+	71,42	700 000	700 000.00
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	800 000	20 000+	2,56	780 000	238 480.90
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	4 920 000	760 000+	18,26	4 160 000	5 043 014.40
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	2 330 000	180 000+	8,37	2 150 000	2 710 557.60
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	14 400	100 100−	87,43−	114 500	142 054.00
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete					7 560.00

Erziehungsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	2 343 400	636 400 +	37,28	1 707 000	1 311 798.00
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	655 000	45 000 +	7,37	610 000	652 500.00
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	550 000	205 000 +	59,42	345 000	454 639.90
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	1 000 000	300 000 +	42,85	700 000	850 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**32 765 000**	**82 000 -**	**0,25 -**	**32 847 000**	**28 124 158.85**
	Einnahmen	**6 401 000**	**2 948 000 +**	**85,37**	**3 453 000**	**5 732 095.00**
	Saldo	**26 364 000 -**			**29 394 000 -**	**22 392 063.85 -**
	AUSGABEN					
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	2 300 000	3 157 000 –	57,86 –	5 457 000	314 219.80
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 165 000	15 000 +	1,30	1 150 000	549 354.10
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 120 000	960 000 –	46,16 –	2 080 000	1 632 761.65
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	5 820 000	1 895 000 +	48,28	3 925 000	2 336 726.30
5260	Studiendarlehen					2 428 200.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	15 690 000	1 105 000 +	7,57	14 585 000	16 595 581.00
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	570 000	220 000 +	62,85	350 000	
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	6 100 000	1 550 000 +	34,06	4 550 000	4 267 316.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden		750 000 –		750 000	
	EINNAHMEN					
6260	Rückzahlung von Studiendarlehen					4 683 903.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	6 401 000	3 698 000 +	136,81	2 703 000	1 048 192.00

Erziehungsdirektion	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
(FORTSETZUNG)					
EINNAHMEN					
6700 Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund		750 000 –		750 000	

Baudirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	Laufende Rechnung: Aufwand	**163 106 400**	**7 653 600 +**	**4,92**	**155 452 800**	**133 243 813.90**
	Ertrag	**104 014 900**	**8 969 500 +**	**9,43**	**95 045 400**	**88 448 401.05**
	Saldo	**59 091 500 -**			**60 407 400 -**	**44 795 412.85 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	124 000	15 100 –	10,86 –	139 100	77 801.25
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	57 756 000	3 138 000 +	5,74	54 618 000	50 039 209.30
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 906 000	116 000 +	4,15	2 790 000	2 463 768.25
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 387 000	1 787 000 +	38,84	4 600 000	3 675 625.60
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 265 000	55 000 +	4,54	1 210 000	1 123 114.80
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	220 100	180 000 –	44,99 –	400 100	115 547.40
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	50 000	50 000 +			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	312 500	107 500 +	52,43	205 000	91 994.90
3091	Personalwerbung	204 100	86 300 +	73,25	117 800	176 090.10
3100	Büromaterial	452 400	31 900 –	6,59 –	484 300	389 437.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	385 200	117 500 –	23,38 –	502 700	198 049.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	81 800	1 000 +	1,23	80 800	65 491.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 659 700	9 300 –	0,56 –	1 669 000	844 221.20
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	2 918 000	43 000 +	1,49	2 875 000	2 904 491.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 691 300	587 700 –	25,79 –	2 279 000	1 558 056.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	7 692 800	934 700 –	10,84 –	8 627 500	5 688 412.00
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	19 204 500	845 500 –	4,22 –	20 050 000	19 554 269.30
3142	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	4 750 000	3 750 000 +	375,00	1 000 000	4 631 195.45
3144	Staatsstrassenunterhalt	17 385 000	365 000 –	2,06 –	17 750 000	14 716 347.35
3145	Nationalstrassenunterhalt	617 500	382 500 –	38,25 –	1 000 000	578 419.65
3146	Gewässerunterhalt	727 000	327 000 +	81,75	400 000	195 379.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	301 300	83 300 +	38,21	218 000	55 745.95
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 340 800	241 200 –	15,25 –	1 582 000	1 095 438.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	970 700	113 900 –	10,51 –	1 084 600	825 273.10

Baudirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	1 558 600	106 000 –	6,37 –	1 664 600	1 464 198.85
3172	Repräsentationskosten	14 300	700 –	4,67 –	15 000	8 559.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3 151 000	26 800 +	0,85	3 124 200	1 807 090.85
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	9 310 000	2 620 000 –	21,97 –	11 930 000	7 639 088.30
3183	Sachversicherungsprämien	537 300	26 700 –	4,74 –	564 000	521 868.25
3184	Steuern und Abgaben	180 500	15 500 +	9,39	165 000	186 818.95
3185	PTT - Kosten	646 600	19 500 +	3,10	627 100	554 377.15
3186	Datenverarbeitung BEDAG	47 500	2 500 –	5,00 –	50 000	26 352.45
3190	Schadenersatzleistungen	57 000	57 000 +			
3199	Uebriger Sachaufwand	2 900	2 300 –	44,24 –	5 200	1 595.45
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					280.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	10 405 000	4 576 000 +	78,50	5 829 000	4 542 704.40
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen		45 000 –		45 000	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	696 400	34 900 +	5,27	661 500	665 539.70
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	70 000	40 000 +	133,33	30 000	73 801.60
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	900 000	500 000 +	125,00	400 000	717 852.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug	126 600	32 700 –	20,53 –	159 300	64 196.60
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	2 000 000	500 000 –	20,00 –	2 500 000	1 220 049.60
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	4 000 000		0,00	4 000 000	2 686 058.45
	ERTRAG					
4112	Konzessionen und Patente	1 550 000	100 000 +	6,89	1 450 000	1 882 393.55
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen		1 000 –		1 000	
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	10 000	10 000 –	50,00 –	20 000	
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens					39 670.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	89 700	13 200 +	17,25	76 500	112 502.05

Baudirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	551 500	123 000 –	18,24 –	674 500	435 871.60
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	101 000	86 800 –	46,22 –	187 800	93 049.70
4350	Verkäufe	248 100	17 100 +	7,40	231 000	290 254.20
4360	Rückerstattungen Dritter	7 610 100	609 600 +	8,70	7 000 500	3 289 216.70
4364	Rückerstattung von Projektierungskosten (z.L. Baukredit)	2 000 000		0,00	2 000 000	1 624 957.55
4500	Rückerstattungen des Bundes	30 000	2 000 +	7,14	28 000	38 404.00
4510	Rückerstattungen von Kantonen	5 000	500 +	11,11	4 500	5 959.40
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	16 000		0,00	16 000	21 299.60
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	17 467 300	1 205 700 +	7,41	16 261 600	14 648 851.80
4609	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	70 200 000	7 200 000 +	11,42	63 000 000	62 717 802.00
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	66 200	2 200 +	3,43	64 000	488 308.85
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	70 000	40 000 +	133,33	30 000	73 801.60
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	4 000 000		0,00	4 000 000	2 686 058.45
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**304 584 000**	**8 171 000 –**	**2,62 –**	**312 755 000**	**282 102 656.36**
	Einnahmen	**160 709 000**	**19 218 000 +**	**13,58**	**141 491 000**	**134 728 778.85**
	Saldo	**143 875 000 –**			**171 264 000 –**	**147 373 877.51 –**
	AUSGABEN					
5010	Bau von Staatsstrassen	56 453 000	1 812 000 –	3,11 –	58 265 000	65 873 414.15
5011	Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen	14 750 000	1 350 000 –	8,39 –	16 100 000	15 626 419.31
5013	Wasserbauten	1 500 000	100 000 –	6,25 –	1 600 000	769 326.45
5020	Bau von Nationalstrassen	97 000 000		0,00	97 000 000	66 377 731.00
5022	Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen	15 000 000	600 000 –	3,85 –	15 600 000	10 591 423.35
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	36 967 000	1 763 000 –	4,56 –	38 730 000	36 130 262.60

Baudirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUSGABEN					
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	27 622 000	872 000+	3,25	26 750 000	19 835 977.00
5035	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	10 445 000	6 505 000−	38,38−	16 950 000	11 357 503.25
5036	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	1 472 000	978 000−	39,92−	2 450 000	2 514 623.80
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	225 000	108 000−	32,44−	333 000	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 550 000	127 000−	7,58−	1 677 000	2 187 825.05
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	1 200 000	1 200 000+			
5600	Investitionsbeiträge an den Bund	200 000	200 000+			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	21 300 000	3 900 000−	15,48−	25 200 000	22 467 868.55
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	8 300 000	6 800 000+	453,33	1 500 000	456 837.90
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund					2 021 550.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	10 600 000		0,00	10 600 000	19 370 876.95
5740	Durchlaufende Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					6 521 017.00
	EINNAHMEN					
6010	Uebertragung von Tiefbauten in das Finanzvermögen					139 719.65
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	700 000	700 000+			651 781.40
6310	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	4 340 000	234 000+	5,69	4 106 000	8 407 186.25
6330	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Hochbauten	4 758 000	2 675 000+	128,42	2 083 000	721 785.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	46 111 000	17 209 000+	59,54	28 902 000	32 305 429.90

Baudirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	EINNAHMEN					
6609	Investitionsbeiträge vom Bund für den Nationalstrassenbau	94 200 000	1 600 000 –	1,68 –	95 800 000	64 451 637.60
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten					137 795.10
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	10 600 000		0,00	10 600 000	27 913 443.95

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**85 420 800**	**6 200 –**	**0,01 –**	**85 427 000**	**70 416 445.43**
	Ertrag	**32 190 600**	**392 800 +**	**1,23**	**31 797 800**	**23 208 060.30**
	Saldo	**53 230 200 –**			**53 629 200 –**	**47 208 385.13 –**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	12 800	500 +	4,06	12 300	11 739.55
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	11 137 000	532 000 +	5,01	10 605 000	9 569 693.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	528 700	56 700 +	12,01	472 000	479 148.50
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 420 500	339 500 +	31,40	1 081 000	766 754.45
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	167 500	11 500 +	7,37	156 000	130 219.80
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	5 600	600 +	12,00	5 000	4 054.85
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	127 800	3 900 +	3,14	123 900	45 644.00
3091	Personalwerbung	66 000	15 900 +	31,73	50 100	37 505.80
3100	Büromaterial	101 300	7 500 –	6,90 –	108 800	78 014.44
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	466 600	192 100 +	69,98	274 500	155 873.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	45 600	1 900 –	4,00 –	47 500	47 346.45
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	299 700	314 700 –	51,23 –	614 400	517 398.75
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	1 095 000	76 000 +	7,45	1 019 000	545 015.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	82 300	24 300 +	41,89	58 000	34 049.95
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	146 600	23 100 +	18,70	123 500	103 241.14
3146	Gewässerunterhalt	610 000	10 000 +	1,66	600 000	580 094.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	232 800	54 100 +	30,27	178 700	34 379.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	88 500	47 100 +	113,76	41 400	41 700.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	387 200	215 200 +	125,11	172 000	93 516.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	217 700	33 500 +	18,18	184 200	183 903.55
3172	Repräsentationskosten	11 900	600 –	4,80 –	12 500	12 407.80
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	6 342 800	2 629 800 –	29,31 –	8 972 600	6 889 557.15
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	2 138 000	288 000 +	15,56	1 850 000	1 076 524.10
3183	Sachversicherungsprämien	14 300	2 300 +	19,16	12 000	4 361.80
3184	Steuern und Abgaben	2 000	500 +	33,33	1 500	943.70

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3185	PTT - Kosten	124 200	11 900 +	10,59	112 300	96 639.45
3199	Uebriger Sachaufwand	23 800	1 200 −	4,80 −	25 000	11 416.25
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					690.00
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	2 545 100	235 100 +	10,17	2 310 000	1 575 461.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	4 004 600	511 600 +	14,64	3 493 000	2 570 994.65
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	49 833 500	112 500 −	0,23 −	49 946 000	42 960 430.35
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 926 900	264 900 +	15,93	1 662 000	935 587.55
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	67 000	67 000 +			
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	47 500	9 700 +	25,66	37 800	32 135.65
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	1 100 000	35 000 +	3,28	1 065 000	790 000.00
	ERTRAG					
4100	Erträge aus Regalien	42 000		0,00	42 000	41 630.00
4112	Konzessionen und Patente	1 949 000	1 007 000 −	34,07 −	2 956 000	340 532.60
4211	Verzugszinsen					386.00
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	9 300	1 200 +	14,81	8 100	12 233.30
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13 300	2 700 +	25,47	10 600	13 356.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	338 000	280 000 +	482,75	58 000	65 900.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	28 720 000	1 110 000 +	4,02	27 610 000	20 540 085.40
4350	Verkäufe	60 000	5 600 −	8,54 −	65 600	52 266.10
4360	Rückerstattungen Dritter	298 000	45 500 +	18,01	252 500	1 145 716.70
4399	Uebrige Entgelte					26 028.05
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	365 000	80 000 −	17,98 −	445 000	689 574.15
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		22 000 −		22 000	33 001.00
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	100 000	50 000 −	33,34 −	150 000	
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	31 000	27 000 −	46,56 −	58 000	20 119.00
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	265 000	145 000 +	120,83	120 000	227 232.00

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**97 962 000**	**4 347 000 +**	**4,64**	**93 615 000**	**89 630 182.85**
	Einnahmen	**24 567 000**	**431 000 +**	**1,78**	**24 136 000**	**24 802 294.00**
	Saldo	**73 395 000 -**			**69 479 000 -**	**64 827 888.85 -**
	AUSGABEN					
5013	Wasserbauten	2 449 000	674 000 –	21,59 –	3 123 000	3 090 000.00
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 310 000	1 143 000 +	684,43	167 000	198 913.00
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	390 000	10 000 +	2,63	380 000	312 462.00
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	500 000		0,00	500 000	500 000.00
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 600 000	1 100 000 +	44,00	2 500 000	2 500 000.00
5250	Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen	500 000	400 000 –	44,45 –	900 000	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	30 913 000	3 113 000 +	11,19	27 800 000	24 999 991.45
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	36 300 000	55 000 +	0,15	36 245 000	35 041 597.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 000 000		0,00	1 000 000	625 236.40
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	21 000 000		0,00	21 000 000	22 361 983.00
	EINNAHMEN					
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	10 000		0,00	10 000	535 000.00
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	68 000	10 000 –	12,83 –	78 000	94 740.00
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen	700 000		0,00	700 000	25 000.00
6440	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	2 489 000	441 000 +	21,53	2 048 000	1 785 571.00

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
	(FORTSETZUNG)					
	EINNAHMEN					
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	300 000		0,00	300 000	
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	21 000 000		0,00	21 000 000	22 361 983.00

Forstdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	Laufende Rechnung: Aufwand	**71 613 700**	**2 460 200 +**	**3,55**	**69 153 500**	**59 256 443.28**
	Ertrag	**43 852 800**	**1 424 300 +**	**3,35**	**42 428 500**	**32 546 072.38**
	Saldo	**27 760 900 -**			**26 725 000 -**	**26 710 370.90 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	48 300	1 300+	2,76	47 000	31 775.25
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	33 501 000	120 000–	0,36–	33 621 000	30 461 797.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 896 500	12 500+	0,66	1 884 000	1 609 162.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3 253 000	210 000+	6,90	3 043 000	1 867 953.95
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 519 400	25 600–	1,66–	1 545 000	1 317 372.30
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	268 000	26 500+	10,97	241 500	232 540.60
3061	Wohnungszulagen	244 400	2 200+	0,90	242 200	104 451.60
3062	Verpflegungszulagen	350 000	190 000+	118,75	160 000	326 187.60
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	44 000	1 500+	3,52	42 500	21 239.35
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	138 000	22 000+	18,96	116 000	74 915.55
3091	Personalwerbung	21 500	9 000+	72,00	12 500	11 308.00
3100	Büromaterial	172 700	33 200+	23,79	139 500	193 195.50
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	401 500	267 500+	199,62	134 000	69 133.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	83 200	32 700+	64,75	50 500	42 379.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	463 000	256 500+	124,21	206 500	200 482.25
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	915 100	23 900–	2,55–	939 000	817 091.10
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	174 600	900–	0,52–	175 500	130 262.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 391 600	223 600+	19,14	1 168 000	1 046 801.00
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	494 700	197 700+	66,56	297 000	158 904.30
3146	Gewässerunterhalt	70 000	70 000+			
3149	Unterhalt übriger Anlagen	1 439 500	80 500+	5,92	1 359 000	1 034 724.70
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	42 200	5 700+	15,61	36 500	22 305.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	496 600	42 100+	9,26	454 500	329 347.25
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	579 000	37 500+	6,92	541 500	385 309.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	1 471 500	209 500+	16,60	1 262 000	1 231 629.20
3172	Repräsentationskosten	9 500	500–	5,00–	10 000	9 800.20

Forstdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	5 191 200	1 553 200+	42,69	3 638 000	4 067 372.35
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	598 500	246 500+	70,02	352 000	339 988.90
3183	Sachversicherungsprämien	191 700	25 800–	11,87–	217 500	142 469.05
3184	Steuern und Abgaben	190 400	8 600–	4,33–	199 000	159 133.35
3185	PTT - Kosten	162 100	20 600+	14,55	141 500	147 547.05
3186	Datenverarbeitung BEDAG	19 000	1 000–	5,00–	20 000	420.00
3199	Uebriger Sachaufwand	81 100	3 900–	4,59–	85 000	54 455.65
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					768 554.73
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	14 200	700–	4,70–	14 900	14 880.00
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	177 000	48 000+	37,20	129 000	100 125.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	5 823 800	865 800+	17,46	4 958 000	4 169 411.45
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 007 900	683 900+	29,42	2 324 000	1 655 064.00
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	515 000		0,00	515 000	481 445.70
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	2 500 000	1 100 000–	30,56–	3 600 000	2 285 124.60
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	2 120 000	1 100 000+	107,84	1 020 000	1 922 054.45
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	41 000	41 000+			61 078.35
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	39 000	1 500+	4,00	37 500	25 216.05
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	750 000	2 758 900–	78,63–	3 508 900	649 790.35
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften					12 450.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	300 000	93 000+	44,92	207 000	13 038.00
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	403 000		0,00	403 000	403 000.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern		55 000–		55 000	53 754.80
	ERTRAG					
4100	Erträge aus Regalien	4 350 000	300 000+	7,40	4 050 000	4 363 025.90

Forstdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4112	Konzessionen und Patente	135 000		0,00	135 000	89 818.50
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	405 000	39 200+	10,71	365 800	374 901.50
4310	Gebühren für Amtshandlungen	168 000	10 000+	6,32	158 000	157 222.00
4330	Kursgelder	180 000	50 000+	38,46	130 000	168 146.75
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	9 360 000	538 000+	6,09	8 822 000	5 596 227.65
4350	Verkäufe	15 956 000	1 847 000+	13,09	14 109 000	11 990 284.68
4360	Rückerstattungen Dritter	620 000	245 000+	65,33	375 000	600 423.30
4380	Eigenleistungen für Investitionen	1 600 000	600 000+	60,00	1 000 000	1 489 239.00
4391	Eigenleistungen für Unterhaltsarbeiten		700 000−		700 000	
4399	Uebrige Entgelte	60 000		0,00	60 000	144 854.45
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	2 636 000	921 000+	53,70	1 715 000	1 177 280.05
4609	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	80 000		0,00	80 000	
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	45 000		0,00	45 000	44 055.85
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	500 000	5 000+	1,01	495 000	531 352.20
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	4 620 000		0,00	4 620 000	4 207 179.05
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 445 200	133 400+	10,16	1 311 800	166 334.35
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	840 000	2 758 900−	76,66−	3 598 900	739 790.35
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete					8 000.00
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	249 600	249 600+			41 182.00
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	403 000		0,00	403 000	403 000.00
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	200 000	55 000−	21,57−	255 000	253 754.80

Forstdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**26 973 000**	**2 847 000 +**	**11,80**	**24 126 000**	**26 137 883.20**
	Einnahmen	**13 220 000**	**2 686 000 +**	**25,49**	**10 534 000**	**15 641 265.15**
	Saldo	**13 753 000 -**			**13 592 000 -**	**10 496 618.05 -**
	AUSGABEN					
5019	Uebrige Tiefbauten	2 700 000	210 000 –	7,22 –	2 910 000	2 122 828.35
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	250 000	207 000 –	45,30 –	457 000	65 528.00
5050	Erwerb von Waldungen	2 645 000	120 000 –	4,34 –	2 765 000	1 933 674.10
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	173 000	81 000 –	31,89 –	254 000	1 288 718.25
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	500 000	500 000 +			432 557.60
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	5 600 000	770 000 +	15,94	4 830 000	3 526 067.70
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 905 000	395 000 +	11,25	3 510 000	3 110 012.50
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	5 400 000	400 000 +	8,00	5 000 000	7 039 676.90
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	4 100 000	800 000 +	24,24	3 300 000	6 481 773.30
5800	Materielle Enteignungen	1 700 000	600 000 +	54,54	1 100 000	137 046.50
	EINNAHMEN					
6050	Uebertragung von Waldungen in das Finanzvermögen					18 305.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	3 670 000	1 486 000 +	68,04	2 184 000	2 065 006.70
6620	Investitionsbeiträge von Gemeinden					19 619.85
6690	Uebrige Investitionsbeiträge	50 000		0,00	50 000	16 883.40
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	9 500 000	1 200 000 +	14,45	8 300 000	13 521 450.20

Landwirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**301 318 800**	**5 159 400 +**	**1,74**	**296 159 400**	**307 914 524.49**
	Ertrag	**237 607 400**	**5 123 200 +**	**2,20**	**232 484 200**	**255 908 666.85**
	Saldo	**63 711 400 -**			**63 675 200 -**	**52 005 857.64 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	670 100	58 900+	9,63	611 200	538 653.45
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	36 876 100	2 268 100+	6,55	34 608 000	31 672 728.50
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 905 700	132 700+	7,48	1 773 000	1 631 660.45
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	4 009 100	1 002 100+	33,32	3 007 000	2 309 434.35
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	14 300	2 700–	15,89–	17 000	14 043.15
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	29 100	7 100–	19,62–	36 200	23 898.05
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 800	400–	12,50–	3 200	1 835.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	119 500	8 000+	7,17	111 500	105 968.00
3091	Personalwerbung	68 300	7 000+	11,41	61 300	48 245.70
3099	Verschiedene Personalkosten		7 000–		7 000	
3100	Büromaterial	206 400	22 400–	9,80–	228 800	172 058.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	212 800	71 200–	25,08–	284 000	151 529.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	84 500	22 500–	21,03–	107 000	64 990.20
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	632 900	33 900–	5,09–	666 800	590 901.15
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	803 200	150 200+	23,00	653 000	508 372.75
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	930 200	52 300–	5,33–	982 500	950 711.20
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	96 200	4 700+	5,13	91 500	60 563.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 174 600	83 700–	6,66–	1 258 300	1 053 981.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	5 820 500	361 200–	5,85–	6 181 700	5 579 294.82
3137	Verpflegungskosten	1 343 700	139 000–	9,38–	1 482 700	1 279 836.30
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	316 700	3 700–	1,16–	320 400	266 710.95
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	161 000	49 600+	44,52	111 400	61 712.55
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	358 900	2 200+	0,61	356 700	294 020.70

Landwirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	881 400	63 200+	7,72	818 200	685 092.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	801 300	40 500−	4,82−	841 800	722 653.00
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	30 000	400−	1,32−	30 400	22 103.90
3172	Repräsentationskosten	14 300	1 800+	14,40	12 500	12 056.10
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	5 672 400	253 800−	4,29−	5 926 200	4 658 300.02
3183	Sachversicherungsprämien	114 600	20 700−	15,30−	135 300	104 241.45
3184	Steuern und Abgaben	300		0,00	300	
3185	PTT - Kosten	317 100	41 700+	15,14	275 400	235 777.65
3199	Uebriger Sachaufwand	3 400	1 900+	126,66	1 500	1 132.50
3500	Entschädigungen an den Bund	19 000	8 000+	72,72	11 000	10 110.00
3510	Entschädigungen an Kantone	7 000		0,00	7 000	6 570.00
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	1 616 500	305 500+	23,30	1 311 000	1 152 197.80
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	12 861 500	1 243 500−	8,82−	14 105 000	12 015 920.55
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 805 000	19 000−	1,05−	1 824 000	1 863 741.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	29 429 000	2 027 700−	6,45−	31 456 700	28 906 721.30
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	185 050 000	5 600 000+	3,12	179 450 000	203 441 838.40
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	4 650 000	1 400−	0,04−	4 651 400	4 583 017.15
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	606 000	3 500+	0,58	602 500	717 440.05
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	107 700	9 200+	9,34	98 500	88 648.90
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	343 700	50 800−	12,88−	394 500	232 756.55
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	32 000		0,00	32 000	32 000.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	240 000	4 000+	1,69	236 000	236 931.60
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	880 000	98 000−	10,03−	978 000	804 124.65
	ERTRAG					
4112	Konzessionen und Patente	388 000	38 000−	8,93−	426 000	374 084.00

Landwirtschaftsdirektion		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	600	600+			114.05
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	484 900	210 300−	30,26−	695 200	476 539.65
4310	Gebühren für Amtshandlungen	3 276 500	78 500−	2,34−	3 355 000	3 174 607.55
4320	Kostgelder und Taxen	2 187 600	87 600+	4,17	2 100 000	1 992 785.15
4330	Kursgelder	183 300	53 700+	41,43	129 600	165 443.10
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	475 900	9 300+	1,99	466 600	411 211.15
4350	Verkäufe	9 450 000	52 800+	0,56	9 397 200	8 802 542.75
4360	Rückerstattungen Dritter	253 400	17 200+	7,28	236 200	239 884.25
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	75 000	25 000−	25,00−	100 000	55 085.50
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	340 100	19 700+	6,14	320 400	245 979.35
4370	Ertrag aus Bussen	45 000	5 000−	10,00−	50 000	51 410.00
4390	Prämieneingänge (Versicherungen)	5 300		0,00	5 300	4 972.50
4399	Uebrige Entgelte	500 000	100 000−	16,67−	600 000	490 927.55
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	23 857 800	333 300+	1,41	23 524 500	26 084 973.55
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	120 000	10 000+	9,09	110 000	178 000.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	476 000	60 000+	14,42	416 000	224 924.00
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	1 489 300	84 800+	6,03	1 404 500	1 366 835.95
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	189 700 000	5 598 600+	3,04	184 101 400	208 024 855.55
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	642 900	556 900−	46,42−	1 199 800	1 401 768.05
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	153 700	800−	0,52−	154 500	142 756.55
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	622 100	226 900−	26,73−	849 000	404 842.00
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	1 980 000	63 000−	3,09−	2 043 000	1 594 124.65
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	900 000	100 000+	12,50	800 000	

Landwirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**44 033 000**	**4 130 000 +**	**10,35**	**39 903 000**	**40 101 601.00**
	Einnahmen	**19 323 000**	**2 771 000 +**	**16,74**	**16 552 000**	**17 559 641.40**
	Saldo	**24 710 000 -**			**23 351 000 -**	**22 541 959.60 -**
	AUSGABEN					
5013	Wasserbauten					100 885.00
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 298 000	351 000+	37,06	947 000	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	415 000	2 000–	0,48–	417 000	195 939.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	3 000 000		0,00	3 000 000	2 997 209.00
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe					26 968.00
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					99 829.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	20 320 000	970 000+	5,01	19 350 000	19 326 276.00
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund					73 100.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	19 000 000	2 811 000+	17,36	16 189 000	17 281 395.00
	EINNAHMEN					
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen					500.00
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen	100 000		0,00	100 000	112 508.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	158 000	37 000–	18,98–	195 000	92 138.40
6690	Uebrige Investitionsbeiträge	65 000	3 000–	4,42–	68 000	
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	19 000 000	2 811 000+	17,36	16 189 000	17 281 395.00
6750	Durchlaufende Investitionsbeiträge von privaten Institutionen und Unternehmungen					73 100.00

Fürsorgedirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**242 844 200**	**12 315 600 +**	**5,34**	**230 528 600**	**196 918 383.00**
	Ertrag	**54 485 700**	**10 612 100 +**	**24,18**	**43 873 600**	**40 463 079.78**
	Saldo	**188 358 500 -**			**186 655 000 -**	**156 455 303.22 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	26 900	5 300 –	16,46 –	32 200	19 835.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	12 996 000	534 000 +	4,28	12 462 000	11 719 484.05
3020	Gehälter der Lehrkräfte	4 341 000	66 000 +	1,54	4 275 000	3 467 955.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	820 300	17 300 +	2,15	803 000	767 625.20
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 464 500	291 500 +	24,85	1 173 000	815 332.60
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	83 300	1 800 +	2,20	81 500	42 493.70
3091	Personalwerbung	67 300	16 800 +	33,26	50 500	27 669.25
3099	Verschiedene Personalkosten	3 000	200 +	7,14	2 800	1 634.60
3100	Büromaterial	46 100	2 400 –	4,95 –	48 500	39 025.65
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	192 500	95 500 –	33,16 –	288 000	15 273.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	28 200	1 000 –	3,43 –	29 200	19 089.50
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	96 900	6 300 +	6,95	90 600	85 943.75
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	253 900	45 700 +	21,95	208 200	405 452.30
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	296 600	68 600 +	30,08	228 000	249 629.90
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	46 500	8 400 –	15,31 –	54 900	54 832.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	336 600	50 100 –	12,96 –	386 700	263 374.65
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	670 100	15 400 –	2,25 –	685 500	602 770.84
3137	Verpflegungskosten	470 200	33 200 –	6,60 –	503 400	446 399.10
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	94 500	5 700 +	6,41	88 800	90 427.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	55 900	4 800 +	9,39	51 100	24 769.60
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	107 900	16 100 –	12,99 –	124 000	88 664.90
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	246 500	11 600 +	4,93	234 900	250 449.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	96 100	9 400 –	8,91 –	105 500	70 483.70
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	72 900	25 900 –	26,22 –	98 800	91 945.35

Fürsorgedirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3172	Repräsentationskosten	14 300	15 200 –	51,53 –	29 500	15 601.75
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 341 400	539 600 +	67,29	801 800	436 930.45
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	9 500	500 –	5,00 –	10 000	
3183	Sachversicherungsprämien	44 100	7 200 –	14,04 –	51 300	28 124.20
3185	PTT - Kosten	95 400	14 600 +	18,06	80 800	81 515.40
3199	Uebriger Sachaufwand	3 800	800 +	26,66	3 000	2 426.80
3520	Entschädigungen an Gemeinden	83 916 100	2 390 300 +	2,93	81 525 800	71 555 940.50
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	8 001 800	1 368 200 –	14,61 –	9 370 000	9 244 320.82
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	12 198 900	353 100 –	2,82 –	12 552 000	9 349 473.45
3630	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	643 400	246 600 –	27,71 –	890 000	681 331.20
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	12 336 800	359 800 +	3,00	11 977 000	8 014 493.70
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	75 198 600	1 258 600 +	1,70	73 940 000	63 018 890.32
3670	Beiträge ans Ausland	752 500	238 500 –	24,07 –	991 000	776 466.95
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	25 000 000	8 900 000 +	55,27	16 100 000	13 811 427.77
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	39 400	36 900 +	›999.99 +	2 500	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	45 400	8 000 +	21,39	37 400	34 857.50
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	59 100	1 300 –	2,16 –	60 400	66 527.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	230 000	230 000 +			139 493.85
	ERTRAG					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	322 400	3 700 +	1,16	318 700	194 795.15
4310	Gebühren für Amtshandlungen	5 000	500 +	11,11	4 500	4 870.00
4320	Kostgelder und Taxen	4 650 000		0,00	4 650 000	3 445 598.65
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	17 500	7 500 +	75,00	10 000	14 914.05
4350	Verkäufe	1 341 300	49 900 +	3,86	1 291 400	1 368 039.90

Fürsorgedirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4360	Rückerstattungen Dritter	5 632 500	111 000 +	2,01	5 521 500	5 315 835.91
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	500 000	500 000 –	50,00 –	1 000 000	1 881 767.95
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	134 000	27 000 +	25,23	107 000	114 114.75
4364	Rückerstattung von Projektierungskosten (z.L. Baukredit)					532.65
4399	Uebrige Entgelte					2 508.60
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	3 769 400	366 900 +	10,78	3 402 500	3 519 586.85
4500	Rückerstattungen des Bundes	1 000		0,00	1 000	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	12 927 300	1 460 300 +	12,73	11 467 000	10 341 342.55
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	183 000	183 000 +			182 873.00
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	2 300	2 300 +			2 330.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	20 000 000	8 000 000 +	66,66	12 000 000	9 363 944.20
4710	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Kantonen	4 100 000	950 000 +	30,15	3 150 000	3 605 545.95
4770	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Ausland	900 000	50 000 –	5,27 –	950 000	841 937.62
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds					262 542.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**19 605 000**	**605 000 +**	**3,18**	**19 000 000**	**11 354 649.15**
	Einnahmen			**›999.99 +**		**80 000.00**
	Saldo	**19 605 000 –**			**19 000 000 –**	**11 274 649.15 –**
	AUSGABEN					
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens					206 028.95
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	450 000	50 000 –	10,00 –	500 000	
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe		500 000 –		500 000	
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5 640 000	2 640 000 +	88,00	3 000 000	5 750 377.20

Fürsorgedirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	AUSGABEN					
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	13 515 000	1 485 000 –	9,90 –	15 000 000	5 398 243.00
	EINNAHMEN					
6440	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen					80 000.00

Gemeindedirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 524 800**	**344 400 +**	**15,79**	**2 180 400**	**2 007 186.80**
	Ertrag	**80 000**	**20 500 +**	**34,45**	**59 500**	**77 725.85**
	Saldo	**2 444 800 -**			**2 120 900 -**	**1 929 460.95 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5 500	100+	1,85	5 400	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 781 100	148 100+	9,06	1 633 000	1 469 232.45
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	87 600	8 600+	10,88	79 000	73 828.95
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	198 200	66 200+	50,15	132 000	114 624.35
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	26 400	20 200+	325,80	6 200	2 110.00
3091	Personalwerbung	3 500	1 200+	52,17	2 300	5 552.80
3100	Büromaterial	10 500	1 000+	10,52	9 500	17 335.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	25 500	4 000+	18,60	21 500	8 921.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 800	500+	15,15	3 300	3 170.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	47 500	14 500+	43,93	33 000	35 840.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	8 600	100−	1,15−	8 700	605.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 000		0,00	3 000	2 873.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	14 500	4 700+	47,95	9 800	8 249.45
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	174 500	3 100+	1,80	171 400	126 521.65
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	24 500	300−	1,21−	24 800	19 794.30
3172	Repräsentationskosten	7 600	2 600+	52,00	5 000	956.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	93 700	68 700+	274,80	25 000	111 009.40
3185	PTT - Kosten	1 900	1 100+	137,50	800	495.40
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 900	200+	2,98	6 700	6 065.65
	ERTRAG					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	65 000	42 100+	183,84	22 900	61 551.00
4350	Verkäufe	7 000	4 400−	38,60−	11 400	6 508.85
4360	Rückerstattungen Dritter	8 000	17 200−	68,26−	25 200	9 666.00

Gemeindedirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**525 000**	**525 000 +**	**›999.99 +**		
	Saldo	**525 000 –**				
	AUSGABEN					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	525 000	525 000+			

Verwaltungsrechnung/Sachgruppen für alle Spezialfinanzierungen durch Fonds

Konto	Kontobezeichnung	Budget 1991	Budget 1990	Abweichung 1991 zu 1990
	Laufende Rechnung			
	Aufwand			
30	Personalaufwand	5 184 000	4 869 800	314 200
31	Sachaufwand	14 535 500	14 732 800	– 197 300
32	Passivzinsen	80 000	75 000	5 000
33	Abschreibungen	5 000	500 000	– 495 000
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	41 550 000	29 650 000	11 900 000
35	Entschädigungen an Gemeinwesen	—	164 000	– 164 000
36	Eigene Beiträge	56 734 000	56 707 500	26 500
37	Durchlaufende Beiträge	820 000	690 000	130 000
38	Einlagen in Spezialfonds	12 873 000	9 191 400	3 681 600
39	Interne Verrechnungen	131 337 000	158 124 500	– 26 787 500
	Total Aufwand	263 118 500	274 705 000	– 11 586 500
	Ertrag			
41	Regalien und Konzessionen	4 891 000	4 751 000	140 000
42	Vermögenserträge	255 200	242 000	13 200
43	Entgelte	13 780 200	14 181 500	– 401 300
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	3 769 400	3 402 500	366 900
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	100 000	—	100 000
46	Beiträge für eigene Rechnung	40 837 900	38 661 000	2 176 900
47	Durchlaufende Beiträge	820 000	690 000	130 000
48	Entnahmen aus Spezialfonds	44 170 800	89 234 100	– 45 063 300
49	Interne Verrechnungen	154 494 000	123 542 900	30 951 100
	Total Ertrag	263 118 500	274 705 000	– 11 586 500

Konto	Kontobezeichnung	Budget 1991	Budget 1990	Abweichung 1991 zu 1990
	Investitionsrechnung			
	Ausgaben			
50	Sachgüter	465 000	5 572 000	– 5 107 000
52	Darlehen und Beteiligungen	8 500 000	7 260 000	1 240 000
56	Eigene Beiträge	69 918 000	93 190 000	– 23 272 000
	Total Ausgaben	78 883 000	106 022 000	– 27 139 000
	Einnahmen			
60	Abgang von Sachgütern	—	5 000 000	– 5 000 000
62	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	3 325 000	3 325 000	—
64	Rückzahlung von eigenen Beträgen	100 000	100 000	—
66	Beiträge für eigene Rechnung	150 000	184 000	– 34 000
	Total Einnahmen	3 575 000	8 609 000	– 5 034 000

Teil 2

Einzelheiten zur Finanzrechnung (Hauptkonten Dienststellen)

STAATSKANZLEI		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
11	**STAATSKANZLEI**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**26 918 900**	**610 800 +**	**2,32**	**26 308 100**	**21 517 992.50**
	Ertrag	**3 229 800**	**607 300 -**	**15,83 -**	**3 837 100**	**3 043 271.70**
	Saldo	**23 689 100 -**			**22 471 000 -**	**18 474 720.80 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**979 000**	**80 000 -**	**7,56 -**	**1 059 000**	**596 967.75**
	Einnahmen	**53 000**	**53 000 +**	**›999.99 +**		
	Saldo	**926 000 -**			**1 059 000 -**	**596 967.75 -**
1100 *	**GROSSER RAT / STAENDERAETE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 730 800**	**263 400 +**	**4,81**	**5 467 400**	**5 035 506.20**
	Ertrag	**3 200**		**0,00**	**3 200**	**3 160.60**
	Saldo	**5 727 600 -**			**5 464 200 -**	**5 032 345.60 -**
	Aufwand					
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 740 000	262 000+	10,57	2 478 000	2 770 796.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	474 000	33 000+	7,48	441 000	245 092.90
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	51 900	8 100–	13,50–	60 000	31 814.00
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	79 700	25 700+	47,59	54 000	20 398.90
3061	Wohnungszulagen	1 800	1 800+			1 800.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 000	5 000+			
3091	Personalwerbung	5 000	5 000+			4 533.45
3100	Büromaterial	3 400	100–	2,86–	3 500	1 964.15
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 250 000	70 000+	5,93	1 180 000	1 091 938.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	10 400	5 500–	34,60–	15 900	10 608.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	9 500	10 500–	52,50–	20 000	93 743.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	5 200	3 200+	160,00	2 000	1 317.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien					2 139.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	13 300	7 700–	36,67–	21 000	6 652.25
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	42 000	42 000+			
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	550 500	139 500–	20,22–	690 000	437 149.75
3185	PTT - Kosten	19 100	900–	4,50–	20 000	19 064.55
3191 *	Allgemeine Ratskosten	66 500	6 500+	10,83	60 000	80 255.20
3650	Beiträge an Fraktionen	357 500	18 500–	4,93–	376 000	176 400.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	46 000		0,00	46 000	39 837.50

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

STAATSKANZLEI	BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
1100 * (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4360 Rückerstattungen Dritter	3 200		0,00	3 200	3 160.60

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

STAATSKANZLEI		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1120	**REGIERUNGSRAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 469 400**	**119 200 -**	**2,14 -**	**5 588 600**	**5 535 845.35**
	Ertrag	**236 000**	**9 000 +**	**3,96**	**227 000**	**245 406.70**
	Saldo	**5 233 400 -**			**5 361 600 -**	**5 290 438.65 -**
	Aufwand					
3000 *	Gehälter der Regierungsräte	1 539 000	366 000 –	19,22 –	1 905 000	1 857 787.80
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	81 600	18 400 –	18,40 –	100 000	97 548.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	203 500	8 500 –	4,01 –	212 000	142 824.60
3070 *	Rentenleistungen	480 000	348 000 +	263,63	132 000	202 097.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 100	100 –	3,13 –	3 200	2 768.00
3172 *	Repräsentationskosten	77 200	24 200 –	23,87 –	101 400	96 520.00
3191 *	Allgemeine Ratskosten	228 000	12 000 –	5,00 –	240 000	218 429.70
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 857 000	38 000 –	1,32 –	2 895 000	2 917 869.50
	Ertrag					
4360	Rückerstattungen Verwaltungsratshonorare; übrige	236 000	9 000 +	3,96	227 000	245 406.70

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

STAATSKANZLEI		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1121	**SPORT-TOTO-FONDS DER STAATSKANZLEI**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**285 800**	**544 200 -**	**65,57 -**	**830 000**	**398 924.30**
	Ertrag	**285 800**	**544 200 -**	**65,57 -**	**830 000**	**398 924.30**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Beiträge an private Institutionen für Turn- und Sportanlässe	200 000	630 000 –	75,91 –	830 000	398 924.30
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	85 800	85 800 +			
	Ertrag					
4690	Beiträge aus dem Sport-Toto	219 600	4 600 +	2,13	215 000	216 544.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		552 000 –		552 000	139 393.30
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	66 200	3 200 +	5,07	63 000	42 987.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

STAATSKANZLEI		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1130 * STAATSKANZLEI						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**15 432 900**	**1 010 800 +**	**7,00**	**14 422 100**	**10 547 716.65**
	Ertrag	**2 704 800**	**72 100 -**	**2,60 -**	**2 776 900**	**2 395 780.10**
	Saldo	**12 728 100 -**			**11 645 200 -**	**8 151 936.55 -**
Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	24 600	2 100+	9,33	22 500	9 756.75
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 934 000	367 000+	5,58	6 567 000	5 385 959.90
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	347 000	34 000+	10,86	313 000	272 465.00
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	870 000	203 000+	30,43	667 000	425 936.80
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 500	100+	7,14	1 400	1 337.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	94 100	100+	0,10	94 000	38 784.20
3091	Personalwerbung	39 100	9 900–	20,21–	49 000	6 680.25
3100	Büromaterial	1 372 400	19 600–	1,41–	1 392 000	1 309 897.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 797 000	198 000–	9,93–	1 995 000	1 057 790.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	61 300	9 500–	13,42–	70 800	55 000.00
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	200 000	217 900–	52,15–	417 900	74 831.35
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	22 100	32 400–	59,45–	54 500	18 600.05
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	171 200	1 200+	0,70	170 000	153 861.15
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	47 800	400–	0,83–	48 200	19 984.30
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	175 200	24 800–	12,40–	200 000	125 679.90
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	15 200	8 800–	36,67–	24 000	11 013.20
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	210 400	39 300+	22,96	171 100	196 611.30
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	24 300	7 700+	46,38	16 600	16 149.55
3172	Repräsentationskosten	19 000	1 000–	5,00–	20 000	10 913.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 577 500	663 300+	72,55	914 200	542 927.00
3185	PTT - Kosten	55 700	5 800+	11,62	49 900	41 959.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					1 049.40
3610 *	Betriebsbeiträge an Kantone	76 000	16 000+	26,66	60 000	59 960.80
3620 B	Betriebsbeiträge an Gemeinden	620 000	327 500+	111,96	292 500	251 850.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

STAATSKANZLEI		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1130 *	(FORTSETZUNG)					
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	180 500	500 +	0,27	180 000	180 000.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	402 000	146 000 −	26,65 −	548 000	202 756.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	95 000	11 500 +	13,77	83 500	75 961.90
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	101 200	20 600 +	25,55	80 600	94 455.90
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	68 000	77 000 −	53,11 −	145 000	125 768.75
4350 *	Verkäufe	659 000	79 100 −	10,72 −	738 100	677 475.40
4360	Rückerstattungen Dritter	5 300	6 600 −	55,47 −	11 900	8 785.60
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	30 000	23 000 +	328,57	7 000	5 649.00
4900	Vergütung von Amtsstellen für Büromaterial- und Papierbezug	1 841 300	47 000 +	2,61	1 794 300	1 279 055.50
4991	Entnahme aus dem Gastgewerbefonds (Amtsblatt-Abonnemente)					204 589.95
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**979 000**	**80 000 -**	**7,56 -**	**1 059 000**	**596 967.75**
	Einnahmen	**53 000**	**53 000 +**			
	Saldo	**926 000 -**			**1 059 000 -**	**596 967.75 -**
	Ausgaben					
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen		359 000 −		359 000	
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	979 000	279 000 +	39,85	700 000	596 967.75
	Einnahmen					
6060 *	Uebertragung von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen in das Finanzvermögen	53 000	53 000 +			

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
12	**GERICHTSVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**78 361 100**	**3 923 600 +**	**5,27**	**74 437 500**	**69 370 099.95**
	Ertrag	**26 935 500**	**2 451 200 +**	**10,01**	**24 484 300**	**23 375 512.85**
	Saldo	**51 425 600 -**			**49 953 200 -**	**45 994 587.10 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 774 000**	**1 850 000 -**	**51,05 -**	**3 624 000**	**600 356.80**
	Saldo	**1 774 000 -**			**3 624 000 -**	**600 356.80 -**
1200	**OBERGERICHT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**10 815 000**	**170 000 +**	**1,59**	**10 645 000**	**10 035 774.00**
	Ertrag	**2 212 500**	**319 000 -**	**12,61 -**	**2 531 500**	**2 009 594.70**
	Saldo	**8 602 500 -**			**8 113 500 -**	**8 026 179.30 -**
	Aufwand					
3000 *	Gehälter der Oberrichter	4 596 000	241 000+	5,53	4 355 000	4 684 710.95
3001	Vergütungen an Handelsrichter, Geschworenen u.a.	206 500	20 500+	11,02	186 000	174 045.95
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 613 000	244 000–	6,33–	3 857 000	3 000 329.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	421 000	6 000+	1,44	415 000	396 759.40
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 169 000	205 000+	21,26	964 000	656 075.25
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	40 000	35 000–	46,67–	75 000	9 395.20
3091	Personalwerbung	5 000		0,00	5 000	2 473.00
3100 *	Büromaterial	57 000	17 000+	42,50	40 000	53 000.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	33 300	11 700–	26,00–	45 000	28 656.10
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	33 300	1 700–	4,86–	35 000	29 443.75
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	95 000	25 000+	35,71	70 000	66 671.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	87 400	4 600–	5,00–	92 000	64 578.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	11 400	600–	5,00–	12 000	1 339.15
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	38 000	2 000–	5,00–	40 000	9 437.90
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	19 000	1 000–	5,00–	20 000	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	10 500	500+	5,00	10 000	10 578.35
3172	Repräsentationskosten	8 600	4 600+	115,00	4 000	1 266.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	47 500	2 500–	5,00–	50 000	140 656.30
3185	PTT - Kosten	57 000	2 000+	3,63	55 000	47 029.20
3199	Prozesskosten	256 500	43 500–	14,50–	300 000	241 980.90

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1200	(FORTSETZUNG)					
3300	Abschreibung von auferlegten Kosten					408 632.35
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 000	5 000 –	33,34 –	15 000	8 715.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 500		0,00	6 500	6 256.80
4310 *	Gerichtsgebühren	1 000 000	250 000 –	20,00 –	1 250 000	830 649.00
4350	Verkäufe	5 000		0,00	5 000	14 236.20
4360	Rückerstattungen von Prozesskosten	1 200 000	65 000 –	5,14 –	1 265 000	1 157 392.70
4690	Sonstige Erträge	1 000	4 000 –	80,00 –	5 000	1 060.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**216 000**	**2 000 +**	**0,93**	**214 000**	**476 082.70**
	Saldo	**216 000 –**			**214 000 –**	**476 082.70 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	216 000	2 000 +	0,93	214 000	476 082.70

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1205	**RICHTERAEMTER**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**45 793 400**	**3 004 400 +**	**7,02**	**42 789 000**	**41 448 396.70**
	Ertrag	**24 420 000**	**2 964 200 +**	**13,81**	**21 455 800**	**20 927 893.05**
	Saldo	**21 373 400 -**			**21 333 200 -**	**20 520 503.65 -**
	Aufwand					
3000 *	Gehälter der Richter	9 290 000	210 000 –	2,22 –	9 500 000	9 139 783.95
3001 *	Vergütungen an Amtsrichter und Suppleanten	1 377 000	177 000 +	14,75	1 200 000	1 066 494.70
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	18 675 000	1 561 000 +	9,12	17 114 000	15 683 830.80
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 453 000	76 000 +	5,51	1 377 000	1 290 066.05
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3 554 000	800 000 +	29,04	2 754 000	1 931 583.25
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6 000	6 000 +			
3091	Personalwerbung	28 000	3 000 +	12,00	25 000	27 889.35
3100	Büromaterial	218 500	11 500 –	5,00 –	230 000	190 901.25
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	114 000	34 000 +	42,50	80 000	113 483.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	85 500	4 500 –	5,00 –	90 000	87 917.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	437 000	7 000 +	1,62	430 000	417 852.55
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	345 000	55 000 –	13,75 –	400 000	293 029.50
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	81 700	27 700 +	51,29	54 000	1 439.35
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	176 000	106 000 +	151,42	70 000	47 698.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	117 000	11 000 +	10,37	106 000	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 800	1 800 +	90,00	2 000	3 302.60
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	48 000	32 000 +	200,00	16 000	2 160.30
3185	PTT - Kosten	30 400	400 +	1,33	30 000	4 247.70
3199 *	Prozesskosten	8 835 000	135 000 +	1,55	8 700 000	9 004 272.05
3300	Abschreibung von auferlegten Kosten und Bussen					1 527 596.05
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	902 500	302 500 +	50,41	600 000	599 573.85
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	16 000	5 000 +	45,45	11 000	15 273.60
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		5 800 –		5 800	2 385.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1205 (FORTSETZUNG)						
4310 * Gerichtsgebühren		5 800 000	800 000+	16,00	5 000 000	4 473 474.10
4360 Rückerstattungen von Prozesskosten		6 500 000	600 000+	10,16	5 900 000	5 731 167.80
4370 * Ertrag aus Bussen		11 800 000	1 600 000+	15,68	10 200 000	10 457 395.40
4690 Sonstige Erträge		320 000	30 000−	8,58−	350 000	263 470.75
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**140 000**	**1 660 000 -**	**92,23 -**	**1 800 000**	
	Saldo	**140 000 -**			**1 800 000 -**	
Ausgaben						
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		140 000	1 660 000−	92,23−	1 800 000	

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1210	**STAATSANWALTSCHAFT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 756 600**	**405 600 +**	**17,25**	**2 351 000**	**2 191 982.10**
	Saldo	**2 756 600 -**			**2 351 000 -**	**2 191 982.10 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 227 000	308 000 +	16,05	1 919 000	1 841 738.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	112 500	18 500 +	19,68	94 000	94 251.05
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	316 000	108 000 +	51,92	208 000	172 183.25
3091	Personalwerbung	2 000		0,00	2 000	3 615.70
3100	Büromaterial	10 500	500 –	4,55 –	11 000	8 898.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 900	900 +	45,00	2 000	2 000.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	11 400	400 +	3,63	11 000	10 000.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	38 000	29 000 –	43,29 –	67 000	34 925.95
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	6 700	300 –	4,29 –	7 000	4 497.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 800	200 –	4,00 –	5 000	682.70
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	7 600	400 –	5,00 –	8 000	5 320.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	11 400	400 +	3,63	11 000	10 000.00
3185	PTT - Kosten	4 800	200 –	4,00 –	5 000	3 793.95
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 000		0,00	1 000	75.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1215	**JUGENDGERICHTE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**11 692 900**	**199 900 +**	**1,73**	**11 493 000**	**11 051 088.15**
	Ertrag	**68 000**	**50 000 -**	**42,38 -**	**118 000**	**57 563.15**
	Saldo	**11 624 900 -**			**11 375 000 -**	**10 993 525.00 -**
	Aufwand					
3000	Gehälter der Richter	954 000	99 000 +	11,57	855 000	792 015.30
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 437 000	123 000 +	3,71	3 314 000	2 960 164.60
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	216 500	16 500 +	8,25	200 000	189 437.45
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	539 000	136 000 +	33,74	403 000	296 182.45
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	40 000	22 500 +	128,57	17 500	12 435.10
3091	Personalwerbung	8 000	2 000 +	33,33	6 000	4 708.50
3100	Büromaterial	30 400	3 600 –	10,59 –	34 000	28 155.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	11 400	1 400 +	14,00	10 000	10 677.10
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 600	400 –	5,00 –	8 000	6 976.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	75 100	57 900 –	43,54 –	133 000	94 558.40
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	1 000	1 000 +			
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	2 900	2 900 +			
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	35 700	5 700 +	19,00	30 000	17 640.80
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	16 200	16 800 –	50,91 –	33 000	1 826.05
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	79 800	67 800 +	565,00	12 000	12 000.00
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	385 800	65 800 +	20,56	320 000	306 503.70
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	9 500	500 –	5,00 –	10 000	3 168.25
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	52 300	11 300 +	27,56	41 000	3 497.00
3185 *	PTT - Kosten	80 800	24 800 +	44,28	56 000	36 012.15
3199	Prozess- und Massnahmevollzugkosten	5 700 000	300 000 –	5,00 –	6 000 000	6 183 984.85
3300	Abschreibung von auferlegten Kosten					88 135.80
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 900	100 –	3,34 –	3 000	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	7 000	500 –	6,67 –	7 500	3 009.20

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1215	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4310	Gerichtsgebühren	8 000		0,00	8 000	5 373.00
4360 *	Rückerstattungen von Prozesskosten	60 000	50 000 –	45,46 –	110 000	52 190.15
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 418 000**	**82 000 -**	**5,47 -**	**1 500 000**	
	Saldo	**1 418 000 -**			**1 500 000 -**	
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 418 000	82 000 –	5,47 –	1 500 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1220 * VERWALTUNGSGERICHT						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**5 895 000**	**3 316 000 +**	**128,57**	**2 579 000**	**1 358 806.50**
	Ertrag	**155 000**	**98 000 -**	**38,74 -**	**253 000**	**251 966.35**
	Saldo	**5 740 000 -**			**2 326 000 -**	**1 106 840.15 -**
Aufwand						
3000 *	Gehälter der Richter	2 282 000	1 421 000 +	165,04	861 000	604 675.15
3001	Vergütungen an die Mitglieder	78 700	41 700 +	112,70	37 000	33 020.70
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 173 000	1 120 000 +	106,36	1 053 000	408 359.55
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	229 500	129 500 +	129,50	100 000	53 726.85
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	709 000	500 000 +	239,23	209 000	86 206.55
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	30 000	21 000 +	233,33	9 000	1 350.90
3091	Personalwerbung	4 000	2 000 +	100,00	2 000	163.20
3100 *	Büromaterial	61 800	40 800 +	194,28	21 000	8 960.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	19 000	4 000 +	26,66	15 000	6 369.25
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	47 500	7 500 +	18,75	40 000	9 951.25
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	57 000	111 000 –	66,08 –	168 000	104 462.45
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 900	1 900 +	190,00	1 000	396.15
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	47 500	36 500 +	331,81	11 000	10 189.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 000	6 000 –	85,72 –	7 000	1 593.60
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	4 800	4 800 +			
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	52 300	29 300 +	127,39	23 000	19 598.00
3185	PTT - Kosten	38 000	28 000 +	280,00	10 000	5 571.90
3186	Datenverarbeitung BEDAG	2 000	2 000 +			
3199 *	Kosten in unentgeltl. Prozessen	38 000	34 000 +	850,00	4 000	817.10
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					774.60
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	17 000	9 000 +	112,50	8 000	2 620.00
Ertrag						
4310 *	Gerichtsgebühren	150 000	100 000 –	40,00 –	250 000	249 341.35
4350	Verkäufe	3 500	500 +	16,66	3 000	2 625.00
4360	Rückerstattungen Dritter	1 500	1 500 +			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1225 * VERSICHERUNGSGERICHT						
	Laufende Rechnung: Aufwand		**3 325 000 –**		**3 325 000**	**2 301 866.30**
	Ertrag		**6 000 –**		**6 000**	**4 305.60**
	Saldo				**3 319 000 –**	**2 297 560.70 –**
	Aufwand					
3000	Gehälter der Richter		1 206 000 –		1 206 000	1 096 257.65
3001	Vergütungen an die Mitglieder		50 000 –		50 000	64 245.40
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		1 344 000 –		1 344 000	694 199.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		124 000 –		124 000	95 452.40
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		282 000 –		282 000	243 031.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		21 000 –		21 000	434.40
3091	Personalwerbung		2 000 –		2 000	234.00
3100	Büromaterial		25 000 –		25 000	23 257.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		15 000 –		15 000	6 000.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		38 000 –		38 000	11 026.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		81 000 –		81 000	6 262.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		1 500 –		1 500	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		5 000 –		5 000	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		25 500 –		25 500	16 810.20
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		13 000 –		13 000	5 573.55
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		30 000 –		30 000	4 638.50
3185	PTT - Kosten		29 000 –		29 000	15 153.75
3199	Kosten in Zivilsachen		24 000 –		24 000	16 439.15
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					230.80
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		9 000 –		9 000	2 620.00
	Ertrag					
4310	Gerichtsgebühren		6 000 –		6 000	4 305.60

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1225 * (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben		**110 000 -**		**110 000**	**124 274.10**
Saldo				**110 000 -**	**124 274.10 -**
Ausgaben					
5060 Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		110 000 –		110 000	124 274.10

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
1230	**STEUERREKURSKOMMISSION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 408 200**	**152 700 +**	**12,16**	**1 255 500**	**982 186.20**
	Ertrag	**80 000**	**40 000 -**	**33,34 -**	**120 000**	**124 190.00**
	Saldo	**1 328 200 -**			**1 135 500 -**	**857 996.20 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an die Mitglieder	36 400	4 400+	13,75	32 000	26 050.50
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	972 500	57 500+	6,28	915 000	762 243.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	49 200	3 200+	6,95	46 000	38 635.45
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	124 000	32 000+	34,78	92 000	61 897.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 500	2 000+	57,14	3 500	1 030.00
3091 *	Personalwerbung	15 000	10 000+	200,00	5 000	6 740.00
3100	Büromaterial	4 800	3 200−	40,00−	8 000	2 275.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	4 800	2 300+	92,00	2 500	2 432.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	11 400	3 400+	42,50	8 000	7 313.75
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	57 000	32 000+	128,00	25 000	3 975.75
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	6 700	1 800−	21,18−	8 500	4 523.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 900	100−	5,00−	2 000	1 367.95
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	5 700	4 300−	43,00−	10 000	4 151.60
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	44 700	5 700+	14,61	39 000	34 325.10
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	4 800	200−	4,00−	5 000	2 362.40
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	47 500	7 500+	18,75	40 000	14 149.15
3185	PTT - Kosten	14 300	2 300+	19,16	12 000	7 981.60
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 000		0,00	2 000	730.50
	Ertrag					
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	80 000	40 000−	33,34−	120 000	124 190.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
13	**VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**672 499 400**	**55 688 600 +**	**9,02**	**616 810 800**	**590 697 863.88**
	Ertrag	**300 063 100**	**42 933 800 +**	**16,69**	**257 129 300**	**249 923 368.15**
	Saldo	**372 436 300 -**			**359 681 500 -**	**340 774 495.73 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**35 292 000**	**3 663 000 -**	**9,41 -**	**38 955 000**	**22 649 574.90**
	Einnahmen	**13 682 000**	**3 873 000 -**	**22,07 -**	**17 555 000**	**8 872 312.65**
	Saldo	**21 610 000 -**			**21 400 000 -**	**13 777 262.25 -**
1300	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 658 700**	**481 700 +**	**22,12**	**2 177 000**	**1 821 803.95**
	Ertrag	**33 000**	**17 000 +**	**106,25**	**16 000**	**32 070.00**
	Saldo	**2 625 700 -**			**2 161 000 -**	**1 789 733.95 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		9 000 –		9 000	7 808.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 717 000	500 000 +	41,08	1 217 000	1 166 653.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	88 500	25 500 +	40,47	63 000	59 617.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	452 400	307 400 +	212,00	145 000	104 863.35
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6 000	200 +	3,44	5 800	4 873.00
3091	Personalwerbung	8 000	500 +	6,66	7 500	6 716.10
3100	Büromaterial	15 500	3 000 +	24,00	12 500	10 267.80
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	7 600	1 400 –	15,56 –	9 000	910.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	6 000	700 +	13,20	5 300	4 924.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	70 300	63 700 –	47,54 –	134 000	27 654.35
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	3 400	86 600 –	96,23 –	90 000	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	8 800		0,00	8 800	1 408.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	4 800	200 +	4,34	4 600	2 279.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	6 200	16 800 –	73,05 –	23 000	5 975.60
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	5 500		0,00	5 500	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	26 600	2 400 –	8,28 –	29 000	23 062.75
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	9 200	200 +	2,22	9 000	4 952.05

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1300	(FORTSETZUNG)					
3172	Repräsentationskosten	14 300	1 800+	14,40	12 500	7 132.30
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	190 000	129 500−	40,54−	319 500	285 364.70
3185	PTT - Kosten	2 000	500+	33,33	1 500	1 778.70
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG		28 000−		28 000	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	2 400	100−	4,00−	2 500	2 000.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden					55 700.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	6 200	21 800−	77,86−	28 000	31 600.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	8 000	1 000+	14,28	7 000	6 261.30
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	24 500	8 500+	53,12	16 000	23 305.00
4350	Verkäufe					500.00
4360	Rückerstattungen Dritter	8 500	8 500+			8 265.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**150 000 -**		**150 000**	
	Saldo				**150 000 -**	
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		150 000−		150 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1305	**BUERO DES DELEGIERTEN FUER WIRTSCHAFTSFOERDERUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**10 368 300**	**1 005 300 +**	**10,73**	**9 363 000**	**9 102 957.05**
	Ertrag	**12 800**	**12 800 +**			**223 597.20**
	Saldo	**10 355 500 -**			**9 363 000 -**	**8 879 359.85 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	6 100	100 –	1,62 –	6 200	3 047.40
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 106 000	69 000 +	6,65	1 037 000	847 242.80
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	55 100	6 100 +	12,44	49 000	43 061.35
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	162 200	34 200 +	26,71	128 000	92 002.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8 500	1 300 +	18,05	7 200	5 634.95
3091	Personalwerbung	12 500	100 +	0,80	12 400	22 677.60
3100	Büromaterial	12 900	100 –	0,77 –	13 000	13 643.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	5 200		0,00	5 200	3 149.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	11 400	4 100 +	56,16	7 300	8 375.85
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	114 000	102 000 +	850,00	12 000	6 851.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	7 600	600 +	8,57	7 000	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 000	500 +	100,00	500	476.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 900	5 500 –	52,89 –	10 400	4 905.45
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	114 000	95 400 +	512,90	18 600	12 996.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	27 600	400 –	1,43 –	28 000	26 783.45
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	142 500	42 500 +	42,50	100 000	93 744.75
3185	PTT - Kosten	15 200	3 200 +	26,66	12 000	11 130.20
3650 *	Beiträge an private Institutionen für Impulsprogramm Berner Jura; übrige	1 051 600	144 100 +	15,87	907 500	905 000.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 000	8 300 +	488,23	1 700	2 234.60
3990 *	Uebertragung in den Wirtschaftsförderungsfonds und den Fonds für Investitionshilfe in Berggebieten	7 500 000	500 000 +	7,14	7 000 000	7 000 000.00
	Ertrag					
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens					3 931.50

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1305	(FORTSETZUNG)					
4261	Zinsen auf Dotationskapitalien der Staatsbanken					20 000.00
4360	Rückerstattungen Dritter	12 800	12 800 +			
4399	Uebrige Entgelte					199 665.70
	Investitionsrechnung: Ausgaben					**50 000.00**
	Einnahmen					**233 605.00**
	Saldo					**183 605.00 +**
	Ausgaben					
5650	Invest.-Beiträge an private Instit. und Unternehmungen; Landerschliessungen, übrige					50 000.00
	Einnahmen					
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen					233 605.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1306	**WIRTSCHAFTSFOERDERUNGSFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**7 304 100**	**570 900 -**	**7,25 -**	**7 875 000**	**6 441 122.70**
	Ertrag	**7 304 100**	**570 900 -**	**7,25 -**	**7 875 000**	**6 441 122.70**
	Saldo					
	Aufwand					
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen					39 346.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals					4 150.85
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	370 000		0,00	370 000	97 537.05
3184	Steuern und Abgaben		5 000 –		5 000	
3185	PTT - Kosten					1 395.90
3319 *	Abschreibungen auf Solidarbürgschaften (Verlustanteil)		500 000 –		500 000	
3650 *	Zinsverbilligungsbeiträge und Beiträge an private Institutionen	3 130 000	870 000 –	21,75 –	4 000 000	2 623 516.10
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	804 100	804 100 +			3 645 018.85
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug					6 157.15
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3 000 000		0,00	3 000 000	24 000.00
	Ertrag					
4250	Zinsen auf Darlehen	200 000		0,00	200 000	173 729.20
4360 *	Rückerstattungen Dritter	52 200	52 200 +			
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	101 900	1 395 100 –	93,20 –	1 497 000	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 950 000	772 000 +	65,53	1 178 000	1 267 393.50
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Büros des Delegierten für Wirtschaftsförderung	5 000 000		0,00	5 000 000	5 000 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1306	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**7 000 000**	**4 100 000 -**	**36,94 -**	**11 100 000**	**1 124 000.00**
	Einnahmen	**2 000 000**	**5 000 000 -**	**71,43 -**	**7 000 000**	**1 329 000.00**
	Saldo	**5 000 000 -**			**4 100 000 -**	**205 000.00 +**
	Ausgaben					
5000 *	Erwerb von Grundstücken		5 000 000 –		5 000 000	
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden					1 100 000.00
5250 *	Darlehen an private Institutionen	4 000 000	900 000 +	29,03	3 100 000	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und private Institutionen für Landerschliessung	2 000 000		0,00	2 000 000	24 000.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen	1 000 000		0,00	1 000 000	
	Einnahmen					
6000 *	Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen		5 000 000 –		5 000 000	
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden					905 000.00
6250	Rückzahlung von Darlehen von privaten Institutionen	2 000 000		0,00	2 000 000	424 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1307	**FONDS FUER INVESTITIONSHILFE IN BERGGEBIETEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 838 900**	**826 900 +**	**27,45**	**3 012 000**	**2 917 184.80**
	Ertrag	**3 838 900**	**826 900 +**	**27,45**	**3 012 000**	**2 917 184.80**
	Saldo					
	Aufwand					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					8 260.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen					702.45
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar					30 117.50
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	105 000	1 500+	1,44	103 500	83 698.20
3620 *	Beiträge an Gemeindeverbände für Bergregionen	500 000	400 000+	400,00	100 000	194 820.00
3720 *	Durchlaufende Beiträge an Regionssekretariate	800 000	130 000+	19,40	670 000	561 020.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	2 433 900	295 400+	13,81	2 138 500	2 038 566.65
	Ertrag					
4250	Zinsen auf Darlehen	18 000	2 000−	10,00−	20 000	17 606.80
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund für Regionssekretariate	800 000	130 000+	19,40	670 000	561 020.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	520 900	198 900+	61,77	322 000	338 558.00
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Büros des Delegierten für Wirtschaftsförderung	2 500 000	500 000+	25,00	2 000 000	2 000 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**4 500 000**	**340 000 +**	**8,17**	**4 160 000**	**3 510 600.00**
	Einnahmen	**1 300 000**		**0,00**	**1 300 000**	**1 216 764.00**
	Saldo	**3 200 000 -**			**2 860 000 -**	**2 293 836.00 -**
	Ausgaben					
5220 *	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	4 500 000	340 000+	8,17	4 160 000	3 510 600.00
	Einnahmen					
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	1 300 000		0,00	1 300 000	1 216 764.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1310 * AMT FUER FREMDENVERKEHR						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**2 266 700**	**2 564 300 -**	**53,09 -**	**4 831 000**	**4 529 002.65**
	Ertrag	**5 741 000**	**3 446 000 +**	**150,15**	**2 295 000**	**3 456 322.85**
	Saldo	**3 474 300 +**			**2 536 000 -**	**1 072 679.80 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	38 400	600 -	1,54 -	39 000	24 917.90
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	879 100	24 100 +	2,81	855 000	836 291.80
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	44 000	1 000 +	2,32	43 000	42 478.30
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	110 300	14 300 +	14,89	96 000	73 932.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13 000	8 000 +	160,00	5 000	3 830.80
3091	Personalwerbung	5 000	2 000 +	66,66	3 000	1 761.60
3100	Büromaterial	8 100	400 -	4,71 -	8 500	5 796.70
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	26 600	8 600 +	47,77	18 000	11 878.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 400	100 -	4,00 -	2 500	1 644.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	57 000	13 000 -	18,58 -	70 000	29 000.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	14 300	900 +	6,71	13 400	3 168.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	9 500	7 500 +	375,00	2 000	615.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	7 600	2 600 +	52,00	5 000	4 322.20
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	157 000	7 800 +	5,22	149 200	123 535.70
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	12 400	600 -	4,62 -	13 000	9 725.40
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	129 500	64 500 +	99,23	65 000	3 657.25
3185	PTT - Kosten	4 800	1 800 +	60,00	3 000	3 372.20
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Fremdenverkehrswerbung	285 000	285 000 +			
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	456 200	1 073 800 -	70,19 -	1 530 000	1 531 371.15
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 500		0,00	6 500	4 552.45
3990 *	Uebertragung in den Fremdenverkehrsfonds		1 903 900 -		1 903 900	1 813 150.45
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	96 000		0,00	96 000	89 227.50

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1310 *	(FORTSETZUNG)					
4350 *	Verkäufe	210 000	210 000 +			200.00
4360	Rückerstattungen Dritter					83.60
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	35 000		0,00	35 000	35 028.40
4991	Entnahme aus dem Fonds zur Förderung des Tourismus und Gastgewerbefonds	5 400 000	3 236 000 +	149,53	2 164 000	3 331 783.35
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**200 000**	**200 000 +**			
	Saldo	**200 000 –**				
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	200 000	200 000 +			

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1311	**GASTGEWERBEFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 410 000**	**674 000 +**	**14,23**	**4 736 000**	**6 342 851.40**
	Ertrag	**5 410 000**	**674 000 +**	**14,23**	**4 736 000**	**6 342 851.40**
	Saldo					
	Aufwand					
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		5 000 –		5 000	37 625.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	5 000	5 000 +			
3650 *	Beiträge an private Institutionen	5 165 000	2 838 000 +	121,95	2 327 000	1 953 913.10
3659	Uebrige Beiträge an private Institutionen	30 000		0,00	30 000	5 090.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	210 000		0,00	210 000	809 850.00
3991 *	Uebertragung an Laufd.Rechnung der Staatskanzlei (Amtsblatt-Abonnemente)		2 164 000 –		2 164 000	3 536 373.30
	Ertrag					
4112	Patente Gastgewerbe- und Handelsbetriebe	3 310 000	10 000 –	0,31 –	3 320 000	3 353 619.50
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	8 500	8 500 +			8 540.00
4310	Gebühren	815 000	20 000 +	2,51	795 000	772 080.00
4350 *	Amtsblatt-Abonnemente; Verkäufe Handbücher, übrige	11 000	210 000 –	95,03 –	221 000	219 585.55
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	634 500	634 500 +			1 578 935.35
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	631 000	231 000 +	57,75	400 000	410 091.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1311	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**210 000**		**0,00**	**210 000**	**809 850.00**
	Saldo	**210 000 -**			**210 000 -**	**809 850.00 -**
	Ausgaben					
5650	Invest.-Beiträge an private Institutionen für Erstellung, Erneuerungen und Ausbau von Anlagen	210 000		0,00	210 000	809 850.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1312	**FONDS ZUR FOERDERUNG DES TOURISMUS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**20 500 000**	**16 646 100 +**	**431,92**	**3 853 900**	**3 843 947.90**
	Ertrag	**20 500 000**	**16 646 100 +**	**431,92**	**3 853 900**	**3 843 947.90**
	Saldo					
	Aufwand					
3620 *	Beiträge an Gemeinden für touristische Massnahmen	50 000	50 000+			
3650 *	Beiträge an private Instit. und Unternehmungen für touristische Massnahmen	2 050 000	2 050 000+			
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	5 100 000	3 746 100+	276,68	1 353 900	1 507 032.90
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	2 500 000		0,00	2 500 000	2 336 915.00
3991 *	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	5 400 000	5 400 000+			
3992 *	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	5 400 000	5 400 000+			
	Ertrag					
4392 *	Beherbergungsabgabe	1 600 000	350 000−	17,95−	1 950 000	2 030 797.45
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	13 300 000	13 300 000+			
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	200 000	200 000+			
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Amtes für Fremdenverkehr (Staatsmittel)		1 903 900−		1 903 900	1 813 150.45
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	5 400 000	5 400 000+			
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 500 000**		**0,00**	**2 500 000**	**2 336 915.00**
	Saldo	**2 500 000 −**			**2 500 000 −**	**2 336 915.00 −**
	Ausgaben					
5620	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Erstellung, Erneuerung und Ausbau von Anlagen	1 856 000		0,00	1 856 000	461 595.00
5650	Invest.-Beiträge an private Instit. und Unternehmungen für Erstellung, Erneuerung und Ausbau von Anlagen	644 000		0,00	644 000	1 875 320.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1315	**AMT FUER WOHNUNGSWESEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 250 000**	**313 200 -**	**6,87 -**	**4 563 200**	**3 512 206.75**
	Ertrag	**133 000**	**27 000 -**	**16,88 -**	**160 000**	**126 987.80**
	Saldo	**4 117 000 -**			**4 403 200 -**	**3 385 218.95 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	849 500	35 500+	4,36	814 000	751 290.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	42 300	2 300+	5,75	40 000	37 687.75
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	97 400	13 400+	15,95	84 000	58 344.85
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 800	3 300+	220,00	1 500	1 500.00
3091	Personalwerbung	3 000	100-	3,23-	3 100	2 663.70
3100	Büromaterial	4 800	1 400-	22,59-	6 200	2 707.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	4 300	2 900-	40,28-	7 200	2 098.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 600		0,00	1 600	1 274.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	19 000	1 000-	5,00-	20 000	29 028.70
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 800	400-	7,70-	5 200	3 804.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 500	1 100-	42,31-	2 600	667.55
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 900	2 300-	44,24-	5 200	774.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 500		0,00	2 500	1 944.40
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	15 200	1 800-	10,59-	17 000	12 208.30
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	30 400	34 600-	53,24-	65 000	534.85
3620 *	Zinsbeiträge an Gemeinden; Wohnbaulandsicherung	760 000	240 000-	24,00-	1 000 000	404 010.70
3650 *	Zinsbeiträge an private Instit.; Verbesserung Altwohnungen, Fördg. Wohnungsbau und preisgünst. Wohnbauten	2 270 500	54 500-	2,35-	2 325 000	2 073 616.60
3750	Durchl. Zinsbeiträge an private Instit.; Förderung des Wohnungsbaus	133 000	27 000-	16,88-	160 000	126 987.80
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 500	600-	19,36-	3 100	1 061.90
	Ertrag					
4700	Durchl. Zinsbeiträge vom Bund; Förderung des Wohnungsbaus	63 000	7 000-	10,00-	70 000	59 764.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1315	(FORTSETZUNG)						
4720	Durchl. Zinsbeiträge von Gemeinden; Förderung des Wohnungsbaus		70 000	20 000 –	22,23 –	90 000	67 223.80
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**5 920 000**	**500 000 +**	**9,22**	**5 420 000**	**4 872 962.05**
		Einnahmen	**4 620 000**	**400 000 +**	**9,47**	**4 220 000**	**3 930 048.15**
		Saldo	**1 300 000 –**			**1 200 000 –**	**942 913.90 –**
	Ausgaben						
5650 *	Invest.-Beiträge an private Instit.; Verbesserung der Wohnverhältnisse Berggebiete, Fördg. preisg. Wohnbauten		1 500 000	100 000 +	7,14	1 400 000	1 266 715.00
5700	Durchl. Invest.-Rückzahlg. an den Bund für Wohnungsbau		210 000		0,00	210 000	274 035.25
5720	Durchl. Invest.-Rückzahlg. an Gemeinden für Wohnungsbau		210 000		0,00	210 000	239 306.80
5750 *	Durchl. Invest.-Beiträge für Verbesserung Wohnverhältnisse in Berggebieten		4 000 000	400 000 +	11,11	3 600 000	3 092 905.00
	Einnahmen						
6450	Rückzahlung von Invest.-Beiträgen von privaten Instit. für Wohnungsbau		200 000		0,00	200 000	323 801.10
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Verbesserung der Wohnverhältnisse in Berggebieten		3 300 000	300 000 +	10,00	3 000 000	2 463 778.00
6720	Durchl. Invest.-Beiträge von Gemeinden für Verbesserung der Wohnverhältnisse in Berggebieten		700 000	100 000 +	16,66	600 000	629 127.00
6750	Durchl. Invest.-Rückzahlg. von privaten Instit. für Wohnungsbau		420 000		0,00	420 000	513 342.05

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1320	**AMT FUER INDUSTRIE, GEWERBE UND ARBEIT**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**13 209 800**	**2 694 700 +**	**25,62**	**10 515 100**	**10 781 356.80**
		Ertrag	**3 084 000**	**405 400 -**	**11,62 -**	**3 489 400**	**2 485 407.85**
		Saldo	**10 125 800 -**			**7 025 700 -**	**8 295 948.95 -**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		9 000	3 000+	50,00	6 000	4 216.20
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		6 685 600	840 600+	14,38	5 845 000	5 304 564.55
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		328 500	47 500+	16,90	281 000	265 858.35
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		767 300	164 300+	27,24	603 000	417 713.30
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung		2 000	500−	20,00−	2 500	1 147.70
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals		61 800	41 500+	204,43	20 300	16 100.00
3091	Personalwerbung		30 000		0,00	30 000	30 238.70
3100	Büromaterial		57 000	300−	0,53−	57 300	49 568.95
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		147 500	63 500+	75,59	84 000	49 149.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		17 100	2 100+	14,00	15 000	17 285.15
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		266 000	49 000+	22,58	217 000	265 059.35
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		187 500	31 500+	20,19	156 000	100 478.95
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		64 800	2 400−	3,58−	67 200	50 630.90
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		131 600	25 700+	24,26	105 900	85 382.35
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften		1 500	1 500+			
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		95 000	3 500−	3,56−	98 500	26 125.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		73 700	500+	0,68	73 200	35 387.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		490 200	28 400−	5,48−	518 600	473 859.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		119 000	6 600−	5,26−	125 600	62 211.25
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		1 152 200	247 800−	17,70−	1 400 000	3 106 227.80
3183	Sachversicherungsprämien		25 300	1 600−	5,95−	26 900	21 544.00
3184	Steuern und Abgaben		700	100−	12,50−	800	787.15
3185 *	PTT - Kosten		23 800	9 000+	60,81	14 800	12 648.15
3500 *	Entschädigungen an den Bund		30 000	30 000+			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1320	(FORTSETZUNG)					
3520	Entschädigungen an Gemeinden	365 400	13 400+	3,80	352 000	
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	4 300	200–	4,45–	4 500	4 260.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	185 000	5 000+	2,77	180 000	158 008.60
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	56 000	56 000+			
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	12 000	2 000+	20,00	10 000	8 261.30
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	20 000		0,00	20 000	14 641.70
3990 *	Uebertragung in den Krisenfonds	1 800 000	1 600 000+	800,00	200 000	200 000.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	9 700	2 200+	29,33	7 500	7 536.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	1 394 700	134 700+	10,69	1 260 000	1 313 519.90
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 150 000	518 900–	31,10–	1 668 900	1 031 468.90
4350	Verkäufe	6 600	100+	1,53	6 500	13 631.80
4360	Rückerstattungen Dritter	1 000	500–	33,34–	1 500	6 053.65
4399	Uebrige Entgelte					2 332.55
4500 *	Rückerstattungen des Bundes	34 000	101 000–	74,82–	135 000	102 603.75
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	420 000	20 000+	5,00	400 000	
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	68 000	58 000+	580,00	10 000	8 261.30
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**473 000**	**216 000 +**	**84,04**	**257 000**	**589 121.05**
	Saldo	**473 000 –**			**257 000 –**	**589 121.05 –**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	473 000	473 000+			
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		257 000–		257 000	589 121.05

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1321	**KRISENFONDS**					
	Laufende Rechnung: **Aufwand**	**3 795 000**	**2 069 000 -**	**35,29 -**	**5 864 000**	**2 569 624.75**
	Ertrag	**3 795 000**	**2 069 000 -**	**35,29 -**	**5 864 000**	**2 569 624.75**
	Saldo					
	Aufwand					
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		100 000 –		100 000	
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		65 000 –		65 000	93 066.25
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten		35 000 –		35 000	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	25 000	25 000 +			
3520 *	Entschädigungen an Gemeinden		164 000 –		164 000	
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Krisenhilfe/Beschäftigungsprogramme versi. Arbeitslose	2 400 000	2 600 000 –	52,00 –	5 000 000	2 343 253.50
3650 *	Beiträge an private Unternehmungen; Einarbeitungszuschüsse und Sondermassnahmen	1 370 000	870 000 +	174,00	500 000	133 305.00
	Ertrag					
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 529 000	3 998 000 –	72,34 –	5 527 000	2 066 768.75
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	466 000	329 000 +	240,14	137 000	302 856.00
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Amtes für Industrie, Gewerbe und Arbeit	1 800 000	1 600 000 +	800,00	200 000	200 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1330	**KANTONALES VERSICHERUNGSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**403 617 000**	**22 639 300 +**	**5,94**	**380 977 700**	**372 985 908.85**
	Ertrag	**185 256 600**	**16 981 800 +**	**10,09**	**168 274 800**	**157 618 909.55**
	Saldo	**218 360 400 –**			**212 702 900 –**	**215 366 999.30 –**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 735 700	294 700+	20,45	1 441 000	1 350 000.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	116 700	39 700+	51,55	77 000	73 085.00
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	193 200	5 800–	2,92–	199 000	135 900.00
3091	Personalwerbung	3 600	200+	5,88	3 400	2 000.00
3100	Büromaterial	20 900	3 100–	12,92–	24 000	18 991.85
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	63 200	27 000–	29,94–	90 200	59 680.55
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	8 000		0,00	8 000	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	15 300	100–	0,65–	15 400	16 100.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 300	2 200–	48,89–	4 500	3 400.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	13 400	600–	4,29–	14 000	7 100.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	81 900	2 000–	2,39–	83 900	80 400.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 100		0,00	2 100	1 428.10
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	128 500	22 100–	14,68–	150 600	128 415.65
3185	PTT - Kosten	162 700	9 900–	5,74–	172 600	160 121.00
3186	Datenverarbeitung BEDAG	114 000	14 000+	14,00	100 000	41 000.00
3600 B	Anteile des Kantons an Sozialversicherungen AHV/IV sowie an Bundesausgaben für landw. Familienzulagen	128 229 000	5 504 000–	4,12–	133 733 000	145 791 581.00
3620	Beiträge an Gemeinden für die oblig. Krankenversicherung	258 500	500–	0,20–	259 000	233 348.10
3650 *	Beiträge an private Instit. für Durchführung Kranken- u. TBC-Versicherung; Kant. landw. Familienzulagen	19 618 000	1 018 000+	5,47	18 600 000	15 870 120.75
3660 *	Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	252 850 000	26 850 000+	11,88	226 000 000	209 013 236.85
	Ertrag					
4211	Verzugszinsen	4 000	2 000+	100,00	2 000	26 377.05
4600 *	Beiträge vom Bund an die Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	83 400 000	10 240 000+	13,99	73 160 000	64 794 103.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1330 (FORTSETZUNG)					
4620 * Beiträge der Gemeinden an die AHV/IV, Ergänzungsleistungen zur AHV/IV, Kant. landw. Familienzulageordnung	101 509 600	6 701 800+	7,06	94 807 800	92 480 847.00
4650 Beiträge der Landwirtschaft an die Kant. landw. Familienzulageordnung	343 000	38 000+	12,45	305 000	317 582.50

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1340	**LABORATORIUM FUER LEBENSMITTEL- UND TRINKWASSERKONTROLLE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**6 336 000**	**1 234 500 +**	**24,19**	**5 101 500**	**4 877 318.65**
	Ertrag	**431 000**	**110 000 +**	**34,26**	**321 000**	**392 850.25**
	Saldo	**5 905 000 -**			**4 780 500 -**	**4 484 468.40 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 890 000	396 000+	11,33	3 494 000	3 335 528.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	195 000	20 000+	11,42	175 000	166 643.20
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	413 300	88 300+	27,16	325 000	250 598.50
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 500		0,00	2 500	1 787.55
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	23 000	8 000+	53,33	15 000	13 761.85
3091	Personalwerbung	20 000		0,00	20 000	4 994.75
3100	Büromaterial	20 000	2 000+	11,11	18 000	16 802.30
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	23 800	8 800+	58,66	15 000	7 048.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	17 100	900−	5,00−	18 000	14 187.35
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	122 800	82 500+	204,71	40 300	37 481.75
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	282 500	9 600+	3,51	272 900	313 735.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	64 600	3 400−	5,00−	68 000	55 340.45
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	229 000	59 000+	34,70	170 000	166 198.05
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	39 900	34 100−	46,09−	74 000	73 262.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	44 700	2 300−	4,90−	47 000	37 197.90
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	279 500	120 500+	75,78	159 000	149 009.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	104 500	2 500+	2,45	102 000	92 479.10
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	508 200	472 600+	>999.99+	35 600	103 769.05
.3183	Sachversicherungsprämien	1 900	100−	5,00−	2 000	620.80
3185	PTT - Kosten	46 500	6 500+	16,25	40 000	34 348.35
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 200		0,00	1 200	708.40
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 000	1 000−	14,29−	7 000	1 814.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1340	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	125 000	40 000+	47,05	85 000	124 933.55
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	300 000	80 000+	36,36	220 000	262 155.60
4360 *	Rückerstattungen Dritter	6 000	10 000–	62,50–	16 000	5 761.10
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**20 000**	**20 000 +**			
	Saldo	**20 000 –**				
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	20 000	20 000+			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
1345	**AMT FUER WIRTSCHAFTS- UND KULTURAUSSTELLUNGEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 766 800**	**97 600 +**	**5,84**	**1 669 200**	**1 455 631.40**
	Ertrag	**430 000**	**900 +**	**0,20**	**429 100**	**393 209.50**
	Saldo	**1 336 800 -**			**1 240 100 -**	**1 062 421.90 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 078 000	58 000+	5,68	1 020 000	921 833.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	52 300	3 300+	6,73	49 000	45 213.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	108 800	15 800+	16,98	93 000	63 428.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3 700	1 600+	76,19	2 100	814.20
3091	Personalwerbung	3 200	100+	3,22	3 100	2 508.00
3100	Büromaterial	11 400	1 400+	14,00	10 000	7 478.85
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	35 400	1 800–	4,84–	37 200	6 967.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	37 100	200–	0,54–	37 300	35 995.35
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	33 000	12 300+	59,42	20 700	19 826.70
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	25 700	200–	0,78–	25 900	24 991.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	39 900	13 900–	25,84–	53 800	39 995.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	37 600	3 400+	9,94	34 200	32 960.00
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	12 400		0,00	12 400	11 915.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 700	600+	14,63	4 100	3 412.65
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	5 200		0,00	5 200	3 590.30
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	43 600	2 000–	4,39–	45 600	38 825.70
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	7 100	100–	1,39–	7 200	5 763.65
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	201 200	19 200+	10,54	182 000	170 952.90
3183	Sachversicherungsprämien	4 500	200–	4,26–	4 700	3 900.00
3185	PTT - Kosten	14 300	200–	1,38–	14 500	11 906.60
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 500	500+	50,00	1 000	712.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 200		0,00	6 200	2 639.10

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1345	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	9 500	1 000+	11,76	8 500	9 495.25
4340	Entgelte für Ausstellungen, Benützung Konferenz- und Ausstellungsräume	125 000	8 400+	7,20	116 600	120 894.30
4360	Rückerstattungen Dritter	34 000	8 400−	19,82−	42 400	32 819.95
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	230 000	1 600−	0,70−	231 600	230 000.00
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	31 500	1 500+	5,00	30 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1350	**BERUFSBILDUNG UND -BERATUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**131 410 100**	**9 999 000 +**	**8,23**	**121 411 100**	**111 781 037.65**
	Ertrag	**42 883 500**	**5 917 400 +**	**16,00**	**36 966 100**	**42 824 298.60**
	Saldo	**88 526 600 -**			**84 445 000 -**	**68 956 739.05 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	547 200	41 200+	8,14	506 000	445 329.80
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 161 700	304 700+	6,27	4 857 000	4 339 507.95
3020	Gehälter der Lehrkräfte	1 924 500	89 500+	4,87	1 835 000	1 721 290.50
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	363 300	20 300+	5,91	343 000	310 139.80
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	740 700	124 700+	20,24	616 000	476 650.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	49 600	6 600+	15,34	43 000	54 401.25
3091	Personalwerbung	29 200	4 100+	16,33	25 100	25 026.20
3100	Büromaterial	148 100	21 600–	12,73–	169 700	134 240.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	119 700	45 300–	27,46–	165 000	97 030.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	18 600	100+	0,54	18 500	16 731.75
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	48 000	6 000–	11,12–	54 000	42 285.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	68 400	22 000–	24,34–	90 400	69 895.40
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	133 000	62 000+	87,32	71 000	54 767.15
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	77 500	22 300–	22,35–	99 800	61 301.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	85 600	2 000–	2,29–	87 600	80 363.50
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	19 500	10 500–	35,00–	30 000	25 023.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	49 400	19 100–	27,89–	68 500	8 520.45
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	8 600	4 900–	36,30–	13 500	7 411.50
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	666 600	166 600+	33,32	500 000	437 524.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	75 900	3 100–	3,93–	79 000	60 598.15
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	20 000	4 000+	25,00	16 000	11 551.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	4 430 900	46 900+	1,06	4 384 000	3 618 353.60

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1350		(FORTSETZUNG)					
3183		Sachversicherungsprämien	13 100	400+	3,14	12 700	9 514.90
3184		Steuern und Abgaben	7 600	400−	5,00−	8 000	
3185		PTT - Kosten	60 600	4 400−	6,77−	65 000	29 289.15
3186		Datenverarbeitung BEDAG		5 000−		5 000	
3610	*	Beiträge an interkantonale Institutionen	1 226 000	1 182 000+	>999.99+	44 000	34 564.50
3620	B	Betriebsbeiträge an Gemeinden	48 987 900	1 119 900+	2,33	47 868 000	42 037 765.70
3640		Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	57 000		0,00	57 000	55 100.00
3650	B	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	27 144 400	1 573 000+	6,15	25 571 400	21 574 731.20
3710		Durchlaufende Betriebsbeiträge an Kantone für ausserkant. Schulbesuch	4 100 000		0,00	4 100 000	2 934 601.25
3720	*	Durchl. Betriebsbeiträge an Gemeinden für Berufs-, höhere Fachschulen, übrige Kurse	27 800 000	5 420 000+	24,21	22 380 000	26 405 383.00
3750	*	Durchl. Betriebsbeiträge an private Instit. für Berufs-, höhere Fachschulen, Kurse	7 200 000	30 000+	0,41	7 170 000	6 582 148.00
3900	*	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	27 500	30 400−	52,51−	57 900	19 995.30
		Ertrag					
4270		Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	11 000	1 000+	10,00	10 000	9 736.80
4310		Gebühren für Amtshandlungen	7 000	1 000+	16,66	6 000	6 630.00
4330		Kursgelder	110 500	22 000−	16,61−	132 500	110 365.00
4350		Verkäufe	167 100	20 000−	10,69−	187 100	147 734.50
4360		Rückerstattungen Dritter	398 000	1 500+	0,37	396 500	314 443.05
4361	*	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	560 000	400 000+	250,00	160 000	17 945.00
4399		Uebrige Entgelte					3 940 961.00
4600		Betriebsbeiträge vom Bund	1 509 900	110 900+	7,92	1 399 000	1 415 632.00
4610	*	Betriebsbeiträge von Kantonen	50 000	50 900−	50,45−	100 900	33 330.00
4620		Betriebsbeiträge von Gemeinden	970 000	55 000+	6,01	915 000	905 389.00
4630		Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben		9 100−		9 100	

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1350	(FORTSETZUNG)					
4700	Durchl. Betriebsbeiträge vom Bund für Berufs-, höhere Fachschulen, Kurse	35 000 000	5 450 000 +	18,44	29 550 000	32 987 531.00
4720	Durchl. Betriebsbeiträge von Gemeinden für ausserkant. Schulbesuch	4 100 000		0,00	4 100 000	2 934 601.25
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**9 224 000**	**978 000 -**	**9,59 -**	**10 202 000**	**7 636 835.65**
	Einnahmen	**4 400 000**	**97 000 +**	**2,25**	**4 303 000**	**1 959 172.00**
	Saldo	**4 824 000 -**			**5 899 000 -**	**5 677 663.65 -**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen					790 963.65
5620 *	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Berufsschul- und höhere Fachschulbauten	4 424 000	1 075 000 –	19,55 –	5 499 000	4 886 700.00
5650	Invest.-Beiträge an priv. Instit. für Berufsschul-, höhere Fachschulbauten und Bauten Einführungskurse	400 000		0,00	400 000	
5720 *	Durchl. Invest.-Beiträge an Gemeinden für Berufsschul- und höhere Fachschulbauten	4 150 000	97 000 +	2,39	4 053 000	1 959 172.00
5750	Durchl. Invest.-Beiträge an priv. Instit. für Berufsschul-, höhere Fachschulbauten, Bauten Einführg.-Kurse	250 000		0,00	250 000	
	Einnahmen					
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Berufsschul-, höhere Fachschulbauten und Bauten Einführungskurse	4 400 000	97 000 +	2,25	4 303 000	1 959 172.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1351	**FONDS ZUR FOERDERUNG DER BERUFSBILDUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**440 000**	**13 000 +**	**3,04**	**427 000**	**498 297.65**
	Ertrag	**440 000**	**13 000 +**	**3,04**	**427 000**	**498 297.65**
	Saldo					
	Aufwand					
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	180 000		0,00	180 000	192 363.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	40 000		0,00	40 000	415.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	160 000	62 000+	63,26	98 000	259 292.70
3650	Beiträge an Private und Institutionen	60 000	40 000−	40,00−	100 000	46 225.50
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		9 000−		9 000	
	Ertrag					
4310	Lehrvertrags- und Prüfungsgebühren	310 000	20 000−	6,07−	330 000	312 820.00
4350	Verkäufe	15 000	15 000+			14 200.00
4600	Betriebsbeiträge vom Bund					34 155.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	8 500	8 500+			67 903.65
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	106 500	9 500+	9,79	97 000	69 219.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1360	**INGENIEURSCHULEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**55 328 000**	**4 893 900 +**	**9,70**	**50 434 100**	**47 237 610.93**
	Ertrag	**20 770 200**	**1 360 200 +**	**7,00**	**19 410 000**	**19 756 685.35**
	Saldo	**34 557 800 -**			**31 024 100 -**	**27 480 925.58 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	35 400	600 –	1,67 –	36 000	26 527.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 357 100	1 532 100 +	22,44	6 825 000	6 733 148.00
3020	Gehälter der Lehrkräfte	28 702 900	2 770 900 +	10,68	25 932 000	24 262 602.85
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 869 000	226 000 +	13,75	1 643 000	1 540 032.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3 791 500	871 500 +	29,84	2 920 000	2 246 636.10
3050 *	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen		56 000 –		56 000	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	4 000		0,00	4 000	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	304 200	46 200 +	17,90	258 000	197 038.55
3091	Personalwerbung	252 000	9 000 +	3,70	243 000	129 962.00
3099	Verschiedene Personalkosten	21 500	500 +	2,38	21 000	10 977.90
3100	Büromaterial	183 500	18 000 –	8,94 –	201 500	163 427.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	142 500	57 500 –	28,75 –	200 000	106 931.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	55 800	9 900 –	15,07 –	65 700	49 005.05
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	306 700	300 –	0,10 –	307 000	321 770.60
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	274 000	65 000 +	31,10	209 000	253 196.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	5 666 000	448 000 –	7,33 –	6 114 000	6 158 837.08
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	8 700	3 100 +	55,35	5 600	2 266.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	710 300	96 300 –	11,94 –	806 600	637 067.55
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	940 100	13 100 +	1,41	927 000	915 149.50
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	137 400	5 700 +	4,32	131 700	519 157.50
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	34 500	8 400 +	32,18	26 100	28 762.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	140 000	38 700 –	21,66 –	178 700	110 818.65
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	837 400	6 700 +	0,80	830 700	722 849.80

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1360	(FORTSETZUNG)					
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	953 000	30 000 –	3,06 –	983 000	875 961.40
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	223 000	2 000 –	0,89 –	225 000	178 995.20
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	89 000	6 000 –	6,32 –	95 000	52 795.55
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	697 100	22 500 +	3,33	674 600	547 484.45
3183	Sachversicherungsprämien	110 600	5 400 +	5,13	105 200	100 491.75
3185 *	PTT - Kosten	333 100	68 300 +	25,79	264 800	216 341.55
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	58 700	21 000 –	26,35 –	79 700	56 972.60
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	89 000	23 800 +	36,50	65 200	72 404.90
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	38 500	1 000 +	2,66	37 500	52 833.70
4310	Gebühren für Amtshandlungen	66 800	17 300 +	34,94	49 500	43 059.45
4330	Kursgelder	1 169 500	130 100 +	12,51	1 039 400	1 141 605.00
4350	Verkäufe	100 000	2 500 +	2,56	97 500	91 452.00
4360	Rückerstattungen Dritter	326 500	45 600 +	16,23	280 900	277 051.70
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	4 000	5 000 –	55,56 –	9 000	3 450.00
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	12 431 000	1 062 500 +	9,34	11 368 500	11 444 190.10
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	1 420 000	100 000 –	6,58 –	1 520 000	1 491 340.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	5 213 900	206 200 +	4,11	5 007 700	5 211 703.40
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**5 245 000**	**289 000 +**	**5,83**	**4 956 000**	**1 719 291.15**
	Einnahmen	**1 362 000**	**630 000 +**	**86,06**	**732 000**	**203 723.50**
	Saldo	**3 883 000 –**			**4 224 000 –**	**1 515 567.65 –**
	Ausgaben					
5030	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	3 800 000	25 000 +	0,66	3 775 000	
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 445 000	264 000 +	22,35	1 181 000	1 719 291.15
	Einnahmen					
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund	1 362 000	630 000 +	86,06	732 000	203 723.50

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
14	**GESUNDHEITSDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**684 813 400**	**39 713 900 +**	**6,15**	**645 099 500**	**564 752 189.80**
	Ertrag	**408 918 400**	**43 458 400 +**	**11,89**	**365 460 000**	**308 128 580.64**
	Saldo	**275 895 000 -**			**279 639 500 -**	**256 623 609.16 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**61 265 000**	**21 125 000 -**	**25,65 -**	**82 390 000**	**67 194 389.15**
	Einnahmen	**1 822 000**	**828 000 +**	**83,29**	**994 000**	**1 019 584.00**
	Saldo	**59 443 000 -**			**81 396 000 -**	**66 174 805.15 -**
1400	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**386 233 200**	**48 496 300 +**	**14,35**	**337 736 900**	**298 024 749.20**
	Ertrag	**200 205 000**	**34 900 500 +**	**21,11**	**165 304 500**	**133 039 472.20**
	Saldo	**186 028 200 -**			**172 432 400 -**	**164 985 277.00 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	88 500	1 500–	1,67–	90 000	51 957.25
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 607 000	246 000+	3,86	6 361 000	5 637 734.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	344 500	8 500+	2,52	336 000	280 106.80
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	856 200	145 200+	20,42	711 000	526 082.85
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	100 000	55 000+	122,22	45 000	34 113.10
3091	Personalwerbung	50 000	5 000+	11,11	45 000	38 862.55
3100	Büromaterial	57 000	2 000+	3,63	55 000	46 000.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	142 500	12 500+	9,61	130 000	56 718.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	30 400	1 600–	5,00–	32 000	25 980.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	286 000	6 000+	2,14	280 000	360 587.75
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	59 900	3 100–	4,93–	63 000	31 771.55
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	36 100	20 100+	125,62	16 000	14 950.05
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	2 900	100–	3,34–	3 000	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	81 700	3 300–	3,89–	85 000	54 127.30
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	204 500	5 500–	2,62–	210 000	176 851.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	52 300	2 300+	4,60	50 000	41 306.05
3172	Repräsentationskosten	14 300	1 800+	14,40	12 500	11 328.10
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 312 100	835 100+	56,54	1 477 000	629 535.80

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
1400	(FORTSETZUNG)					
3185	PTT - Kosten	12 400	600–	4,62–	13 000	5 680.60
3199 *	Uebriger Sachaufwand		22 000–		22 000	
3510 *	Entschädigungen an Kantone für Berner Schüler und Patienten	4 100 000	400 000–	8,89–	4 500 000	2 835 066.45
3610 *	Betriebsbeiträge an die interkant. Kontrollstelle für Heilmittel; übrige	967 900	275 500+	39,78	692 400	633 672.00
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden für Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken und Schulen der Spitalberufe	172 556 000	26 056 000+	17,78	146 500 000	128 950 722.55
3630 *	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	1 140 000	440 000+	62,85	700 000	700 000.00
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen für Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken und Schulen der Spitalberufe	111 055 000	7 735 000+	7,48	103 320 000	97 941 684.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Instit. für Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken und Schulen der Spitalberufe	79 658 000	11 278 000+	16,49	68 380 000	58 627 927.85
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	18 000	10 000+	125,00	8 000	11 981.65
3990 *	Uebertragung an den Fonds zur Krankheitsbekämpfung	5 400 000	1 800 000+	50,00	3 600 000	300 000.00
	Ertrag					
4211	Verzugszinsen	15 000		0,00	15 000	
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	10 000	500+	5,26	9 500	9 472.80
4310	Gebühren für Amtshandlungen	150 000	20 000+	15,38	130 000	121 105.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	30 000	20 000–	40,00–	50 000	111 871.60
4399	Uebrige Entgelte					21 655.00
4510 *	Rückerstattungen von Kantonen für ausserkant. Schüler und Patienten	400 000	1 600 000–	80,00–	2 000 000	87 072.00
4520 *	Rückerstattungen von Gemeinden aus Lastenverteilung Spitalgesetz	181 800 000	26 800 000+	17,29	155 000 000	124 421 864.00
4991	Entnahme aus dem Spitalsteuerzehntelfonds; Anteil an Betr.-Beiträgen (Art.44 Spitalgesetz)	17 800 000	9 700 000+	119,75	8 100 000	8 266 431.80

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1400	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 392 000**	**292 000 +**	**13,90**	**2 100 000**	**374 620.05**
	Saldo	**2 392 000 -**			**2 100 000 -**	**374 620.05 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	742 000	742 000 +			
5640 *	Invest.-Beiträge an gemischtw. Unternehmungen (Selbstbehalt gemäss Spitalgesetz)	1 650 000	450 000 –	21,43 –	2 100 000	374 620.05

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1401	**FONDS ZUR KRANKHEITSBEKAEMPFUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**10 762 700**	**1 337 700 +**	**14,19**	**9 425 000**	**7 359 813.05**
	Ertrag	**10 762 700**	**1 337 700 +**	**14,19**	**9 425 000**	**7 359 813.05**
	Saldo					
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 220 500	10 500 –	0,86 –	1 231 000	680 094.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	63 500	2 500 –	3,79 –	66 000	43 993.65
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	176 000	37 000 +	26,61	139 000	52 923.45
3130 *	Impfstoffe, übrige Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	940 000	240 000 +	34,28	700 000	664 827.10
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	50 000	100 000 –	66,67 –	150 000	31 160.00
3180	Entschädigung an Aerzte/Dritte für Untersuchungen, Impfungen, übrige Dienstleistungen	1 156 000	5 000 +	0,43	1 151 000	409 857.50
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Bekämpfung übertragbarer Krankheiten, Tuberkulose	360 000	120 000 +	50,00	240 000	175 526.85
3640 *	Beiträge an das Inselspital für Bekämpfung langdauernder, stark verbreiteter, bösartiger Krankheiten	1 215 000	805 000 –	39,86 –	2 020 000	1 776 344.75
3650 *	Beiträge an private Institutionen für Bekämpfung langdauernder, stark verbreiteter, bösartiger Krankheiten	4 571 700	1 828 700 +	66,66	2 743 000	2 467 808.45
3660 *	Beiträge an Patienten für langdauernde, stark verbreitete, bösartige Krankheiten	490 000	50 000 +	11,36	440 000	542 130.90
3991	Uebertragungen an Laufd. Rechnungen der Universität und Jagdinspektorats	520 000	25 000 –	4,59 –	545 000	515 146.05
	Ertrag					
4360	Rückerstattungen Dritter					18 750.00
4500 *	Rückerstattungen des Bundes	100 000	100 000 +			32 995.20
4620 *	Beiträge von Gemeinden	3 600 000	1 200 000 +	50,00	2 400 000	391 014.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 195 300	2 059 700 –	63,28 –	3 255 000	6 313 292.85
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	467 400	297 400 +	174,94	170 000	303 761.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1401 (FORTSETZUNG)					
4990 Uebertragung aus Laufd.Rechnung des Sekretariats Gesundheitsdirektion	5 400 000	1 800 000+	50,00	3 600 000	300 000.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1402	**SPITALSTEUERZEHNTELFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**90 900 000**	**16 065 000 -**	**15,02 -**	**106 965 000**	**88 238 425.30**
	Ertrag	**90 900 000**	**16 065 000 -**	**15,02 -**	**106 965 000**	**88 238 425.30**
	Saldo					
	Aufwand					
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	73 100 000	25 765 000 –	26,07 –	98 865 000	79 971 993.50
3991 *	Uebertragung an Laufd. Rechnung des Sekretariats Gesundheitsdirektion	17 800 000	9 700 000 +	119,75	8 100 000	8 266 431.80
	Ertrag					
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 900 000	24 065 000 –	92,69 –	25 965 000	5 574 107.30
4990	Uebertragung des Spitalsteuerzehntels aus Laufd. Rechnung der Steuerverwaltung	89 000 000	8 000 000 +	9,87	81 000 000	82 664 318.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**55 883 000**	**22 082 000 -**	**28,33 -**	**77 965 000**	**65 643 028.55**
	Einnahmen					**357 083.00**
	Saldo	**55 883 000 -**			**77 965 000 -**	**65 285 945.55 -**
	Ausgaben					
5620 *	Invest,-Beiträge an Bezirks- und Regionalspitäler(Gemeindeverbände)	28 697 000	10 790 000 –	27,33 –	39 487 000	36 901 806.55
5630	Invest.-Beiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	1 000 000		0,00	1 000 000	
5640 *	Invest.-Beiträge an gemischtw. Unternehmungen für Spitäler Krankenheime, Spez.-Kliniken und Schulen der Spitalberufe	13 478 000	598 000 +	4,64	12 880 000	1 698 480.00
5650 *	Invest.-Beiträge an private Institutionen für Spitäler Krankenheime, Spez.-Kliniken und Schulen der Spitalberufe	12 708 000	11 890 000 –	48,34 –	24 598 000	27 042 742.00
	Einnahmen					
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen					357 083.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1470	**UNIVERSITAETS-FRAUENKLINIK UND KANTONALES FRAUENSPITAL**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**37 548 300**	**1 768 200 +**	**4,94**	**35 780 100**	**32 425 986.30**
	Ertrag	**17 909 000**	**384 000 +**	**2,19**	**17 525 000**	**16 210 959.50**
	Saldo	**19 639 300 -**			**18 255 100 -**	**16 215 026.80 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	8 900	100 –	1,12 –	9 000	6 618.50
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	24 954 000	998 000 +	4,16	23 956 000	21 451 780.10
3020	Gehälter der Lehrkräfte	103 500	12 500 +	13,73	91 000	79 731.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 285 000	39 000 +	3,13	1 246 000	1 092 679.30
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 909 000	342 000 +	21,82	1 567 000	1 210 693.85
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	98 500	43 500 +	79,09	55 000	
3060 *	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	40 000	40 000 +			
3080 *	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	140 000	140 000 +			
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	225 000	75 000 +	50,00	150 000	109 260.45
3091	Personalwerbung	32 000	5 000 +	18,51	27 000	17 678.55
3099	Verschiedene Personalkosten	2 000	1 000 –	33,34 –	3 000	1 305.45
3100	Büromaterial	72 200	8 800 –	10,87 –	81 000	74 447.25
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	118 000	44 000 +	59,45	74 000	98 752.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	32 300	1 700 –	5,00 –	34 000	26 730.85
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	55 100	39 900 –	42,00 –	95 000	47 702.55
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	106 500	95 600 –	47,31 –	202 100	225 307.90
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	1 050 000	50 000 +	5,00	1 000 000	915 642.55
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	60 800	24 200 –	28,48 –	85 000	104 679.05
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	304 000	66 000 –	17,84 –	370 000	277 864.50
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 761 000	225 000 +	8,87	2 536 000	2 713 040.30
3137	Verpflegungskosten	627 000	43 000 –	6,42 –	670 000	600 786.35
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	202 500	7 500 –	3,58 –	210 000	182 328.60

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1470	(FORTSETZUNG)					
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	57 000	13 000 –	18,58 –	70 000	43 248.65
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	202 500	89 500 –	30,66 –	292 000	175 041.65
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	68 400	14 400 +	26,66	54 000	48 766.40
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	21 900	2 900 +	15,26	19 000	16 496.35
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 463 000	178 000 +	7,78	2 285 000	2 411 221.50
3183	Sachversicherungsprämien	71 300	8 700 –	10,88 –	80 000	66 710.40
3185	PTT - Kosten	142 500	2 500 –	1,73 –	145 000	131 895.80
3300 *	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	60 000	30 000 +	100,00	30 000	34 857.10
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	14 300	3 300 +	30,00	11 000	10 300.00
3660	Laufende Beiträge der Familienplanung	36 100	1 100 +	3,14	35 000	34 886.75
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	29 000	9 000 –	23,69 –	38 000	20 714.00
3901 *	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	195 000	65 000 –	25,00 –	260 000	194 818.00
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	60 000	54 000 –	47,37 –	114 000	105 132.05
4310	Gebühren für Amtshandlungen	5 000	1 000 +	25,00	4 000	3 800.00
4320	Kostgelder und Taxen Vergütung für med. Nebenleistungen	14 300 000	300 000 +	2,14	14 000 000	12 942 330.25
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	540 000	80 000 +	17,39	460 000	508 562.05
4350	Verkäufe	139 000	13 000 +	10,31	126 000	130 495.95
4360 *	Rückerstattungen Dritter	2 305 000	244 000 +	11,83	2 061 000	2 165 383.20
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	170 000		0,00	170 000	160 423.00
4399	Uebrige Entgelte					15.00
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund		160 000 –		160 000	
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	195 000	25 000 +	14,70	170 000	
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	195 000	65 000 –	25,00 –	260 000	194 818.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1470	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 310 000**	**709 000 +**	**117,97**	**601 000**	
	Einnahmen	**710 000**	**229 000 +**	**47,60**	**481 000**	
	Saldo	**600 000 -**			**120 000 -**	
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	303 000	303 000+			
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 007 000	406 000+	67,55	601 000	
	Einnahmen					
6630 *	Investitionsbeiträge vom Fonds Spitalsteuerzehntel	710 000	229 000+	47,60	481 000	

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1475	**PSYCHIATRISCHE UNIVERSITAETSKLINIK, BERN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**60 917 500**	**2 895 100 +**	**4,98**	**58 022 400**	**52 523 185.15**
	Ertrag	**28 062 700**	**8 391 400 +**	**42,65**	**19 671 300**	**19 178 547.44**
	Saldo	**32 854 800 -**			**38 351 100 -**	**33 344 637.71 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	9 600	1 100 +	12,94	8 500	5 976.45
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	43 872 000	1 099 000 +	2,56	42 773 000	39 301 610.85
3020	Gehälter der Lehrkräfte	760 000	92 000 +	13,77	668 000	504 650.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 213 000	118 000 +	5,63	2 095 000	2 112 097.20
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	4 088 000	645 000 +	18,73	3 443 000	2 489 145.45
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	35 200	3 200 +	10,00	32 000	31 699.95
3080 *	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	70 000	70 000 +			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	258 000	26 000 +	11,20	232 000	214 218.35
3091 *	Personalwerbung	125 000	57 000 +	83,82	68 000	68 904.60
3099	Verschiedene Personalkosten	2 500	1 500 +	150,00	1 000	
3100	Büromaterial	54 000	3 600 +	7,14	50 400	38 096.80
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	36 100	100 +	0,27	36 000	41 457.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	41 400	400 +	0,97	41 000	42 005.10
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	124 000	6 000 –	4,62 –	130 000	135 474.60
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	80 800	39 200 –	32,67 –	120 000	71 319.60
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	349 000	79 000 +	29,25	270 000	303 601.20
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	271 000	34 000 –	11,15 –	305 000	193 479.15
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	741 400	95 100 –	11,37 –	836 500	704 031.20
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 050 000	453 700 +	28,42	1 596 300	1 475 824.85
3137 *	Verpflegungskosten	1 950 700	118 200 +	6,45	1 832 500	1 808 452.25
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	285 300	10 700 –	3,62 –	296 000	290 424.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	125 500	1 000 –	0,80 –	126 500	125 354.65
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	57 100	2 500 +	4,57	54 600	67 085.55

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1475	(FORTSETZUNG)					
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	86 000	3 900 –	4,34 –	89 900	76 893.70
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	56 600	11 900 –	17,38 –	68 500	49 228.70
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	66 500	18 500 –	21,77 –	85 000	64 863.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 458 000	67 700 –	4,44 –	1 525 700	1 408 077.80
3183	Sachversicherungsprämien	13 800	300 +	2,22	13 500	10 579.90
3184 *	Steuern und Abgaben	13 300	13 300 +			
3185 *	PTT - Kosten	201 200	68 000 +	51,05	133 200	112 344.20
3186	Datenverarbeitung BEDAG	1 000		0,00	1 000	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	15 000	3 000 +	25,00	12 000	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	147 500	23 500 –	13,75 –	171 000	140 799.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	19 000	19 000 +			
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	55 000	16 000 +	41,02	39 000	29 000.00
3901 *	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	1 138 000	316 700 +	38,56	821 300	559 501.30
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	47 000		0,00	47 000	46 986.00
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	260 000	143 700 –	35,60 –	403 700	416 446.10
4320 *	Kostgelder und Taxen Vergütung für med. Nebenleistungen	22 584 700	7 084 700 +	45,70	15 500 000	15 192 680.40
4350 *	Verkäufe	2 590 000	733 700 +	39,52	1 856 300	1 972 962.50
4360 *	Rückerstattungen Dritter	990 000	200 000 +	25,31	790 000	684 928.44
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	500 000	200 000 +	66,66	300 000	352 028.70
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	1 138 000	316 700 +	38,56	821 300	559 501.30

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1475 (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**539 000**	**300 000 +**	**125,52**	**239 000**	
	Einnahmen	**220 000**	**86 000 +**	**64,17**	**134 000**	
	Saldo	**319 000 -**			**105 000 -**	
Ausgaben						
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	275 000	275 000 +			
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	84 000	84 000 +			
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	180 000	59 000 –	24,69 –	239 000	
Einnahmen						
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund		134 000 –		134 000	
6630 *	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	220 000	220 000 +			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1480	**PSYCHIATRISCHE KLINIK MUENSINGEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**52 926 700**	**3 160 100 +**	**6,34**	**49 766 600**	**44 496 425.45**
	Ertrag	**33 078 000**	**8 538 000 +**	**34,79**	**24 540 000**	**23 064 546.50**
	Saldo	**19 848 700 -**			**25 226 600 -**	**21 431 878.95 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	9 900	100 –	1,00 –	10 000	4 471.40
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	37 063 000	2 386 000 +	6,88	34 677 000	31 313 795.25
3020	Gehälter der Lehrkräfte	698 000	88 000 +	14,42	610 000	586 563.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 896 000	116 000 +	6,51	1 780 000	1 593 021.90
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3 386 000	702 000 +	26,15	2 684 000	2 117 019.35
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	46 500	1 500 +	3,33	45 000	54 239.15
3080 *	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	30 000	30 000 +			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	259 000	12 000 +	4,85	247 000	161 272.20
3091 *	Personalwerbung	155 000	40 000 +	34,78	115 000	98 271.25
3099 *	Verschiedene Personalkosten	37 000	12 000 +	48,00	25 000	19 743.65
3100	Büromaterial	61 300	6 700 –	9,86 –	68 000	54 399.90
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	25 200	2 800 –	10,00 –	28 000	17 535.25
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	50 400	1 600 –	3,08 –	52 000	45 916.45
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	19 000	1 000 –	5,00 –	20 000	2 251.75
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	119 000	47 000 –	28,32 –	166 000	149 245.50
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	577 000	177 000 +	44,25	400 000	297 985.60
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	43 700	2 300 –	5,00 –	46 000	45 401.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	625 500	39 500 –	5,94 –	665 000	620 864.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 018 000	165 000 –	7,56 –	2 183 000	2 193 224.00
3137	Verpflegungskosten	1 617 000	15 000 –	0,92 –	1 632 000	1 536 732.45
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	345 500	1 500 –	0,44 –	347 000	307 560.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	95 000	5 000 –	5,00 –	100 000	80 078.45
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	197 000	10 000 –	4,84 –	207 000	151 291.05

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1480 (FORTSETZUNG)					
3160 * Mieten, Pachten und Benützungskosten	92 700	36 700+	65,53	56 000	30 079.85
3170 Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	53 200	6 200+	13,19	47 000	42 169.95
3171 Exkursionen, Schulreisen, Lager	138 000	3 000+	2,22	135 000	79 116.00
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 764 000	293 500−	14,27−	2 057 500	1 862 262.40
3183 Sachversicherungsprämien	20 000	1 000−	4,77−	21 000	16 376.10
3184 Steuern und Abgaben	29 000	8 500−	22,67−	37 500	31 534.10
3185 * PTT - Kosten	217 500	64 000+	41,69	153 500	136 216.85
3300 Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	6 000		0,00	6 000	694.60
3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	19 000	7 000+	58,33	12 000	12 260.70
3660 Laufende Beiträge des Fürsorgedienstes	14 300	700−	4,67−	15 000	3 007.20
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	17 000		0,00	17 000	10 465.00
3901 * Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	1 103 000	78 000+	7,60	1 025 000	746 903.65
3902 Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	25 000	1 000+	4,16	24 000	21 429.60
3903 Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	54 000	900+	1,69	53 100	53 025.00
Ertrag					
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	4 000	316 000−	98,75−	320 000	305 821.75
4320 * Kostgelder und Taxen, Vergütung für med. Nebenleistungen	27 008 000	6 888 000+	34,23	20 120 000	17 708 554.50
4350 Verkäufe	1 985 000	12 000+	0,60	1 973 000	1 784 886.00
4360 * Rückerstattungen Dritter	679 000	151 000−	18,20−	830 000	1 260 191.75
4362 Vergütung des Personals für die Verpflegung	274 000	76 000+	38,38	198 000	204 413.95
4399 Uebrige Entgelte					39 924.30
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	2 000 000	1 950 000+	>999.99+	50 000	992 421.00
4901 Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	1 103 000	78 000+	7,60	1 025 000	746 903.65

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1480	(FORTSETZUNG)					
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	25 000	1 000+	4,16	24 000	21 429.60
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**991 000**	**344 000 -**	**25,77 -**	**1 335 000**	**1 017 565.55**
	Einnahmen	**772 000**	**513 000 +**	**198,06**	**259 000**	**662 501.00**
	Saldo	**219 000 -**			**1 076 000 -**	**355 064.55 -**
	Ausgaben					
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	537 000	387 000+	258,00	150 000	882 565.55
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	454 000	731 000–	61,69–	1 185 000	135 000.00
	Einnahmen					
6630 *	Investitionsbeiträge vom Spitalsteuerzehntelfonds	772 000	513 000+	198,06	259 000	662 501.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1485	**PSYCHIATRISCHE KLINIK BELLELAY**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**25 211 900**	**2 282 100 -**	**8,31 -**	**27 494 000**	**24 403 954.25**
	Ertrag	**20 100 000**	**4 869 000 +**	**31,96**	**15 231 000**	**15 453 907.90**
	Saldo	**5 111 900 -**			**12 263 000 -**	**8 950 046.35 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5 000	8 000 –	61,54 –	13 000	7 257.70
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	17 165 000	1 156 000 –	6,31 –	18 321 000	16 736 759.25
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte		447 000 –		447 000	409 925.80
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	880 000	117 000 –	11,74 –	997 000	844 668.45
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 557 000	75 000 +	5,06	1 482 000	1 198 359.65
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	23 600	400 –	1,67 –	24 000	13 246.55
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	22 000		0,00	22 000	18 379.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	120 000	34 000 –	22,08 –	154 000	107 691.40
3091	Personalwerbung	17 000	3 000 –	15,00 –	20 000	10 674.30
3099	Verschiedene Personalkosten	8 000	6 000 –	42,86 –	14 000	3 809.15
3100	Büromaterial	55 100	7 900 –	12,54 –	63 000	53 324.35
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	9 500	5 500 –	36,67 –	15 000	6 351.10
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	25 700	3 300 –	11,38 –	29 000	21 250.15
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung		6 000 –		6 000	5 035.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	95 000	7 000 –	6,87 –	102 000	130 408.60
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	505 500	162 500 –	24,33 –	668 000	614 943.90
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	66 500	13 500 –	16,88 –	80 000	48 681.70
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	456 000	122 000 –	21,11 –	578 000	337 141.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 523 000	32 000 –	2,06 –	1 555 000	1 435 229.60
3137	Verpflegungskosten	855 000	5 000 –	0,59 –	860 000	909 729.15
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	199 500	7 500 –	3,63 –	207 000	188 435.95
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	85 500	74 500 –	46,57 –	160 000	82 929.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	113 500	3 500 –	3,00 –	117 000	84 856.55

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1485	(FORTSETZUNG)					
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	350 000	28 000+	8,69	322 000	150 117.75
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	54 200	18 800−	25,76−	73 000	47 646.45
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	52 300	8 700−	14,27−	61 000	52 930.20
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	817 500	243 500+	42,42	574 000	423 249.00
3183	Sachversicherungsprämien	15 200	1 200+	8,57	14 000	10 569.05
3185	PTT - Kosten	80 800	5 200−	6,05−	86 000	73 646.65
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	9 500	500+	5,55	9 000	3 300.30
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 000	10 000−	50,00−	20 000	3 232.50
3901 *	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb		366 000−		366 000	335 214.00
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	35 000		0,00	35 000	34 960.00
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	80 000	160 000−	66,67−	240 000	235 928.85
4320 *	Kostgelder und Taxen, Vergütung für med. Nebenleistungen	13 025 000	5 095 000+	64,24	7 930 000	8 117 016.00
4350 *	Verkäufe	1 830 000	200 000+	12,26	1 630 000	1 990 371.00
4360	Rückerstattungen Dritter	440 000	90 000+	25,71	350 000	442 921.75
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	245 000	60 000+	32,43	185 000	235 405.30
4399	Uebrige Entgelte					613.15
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	750 000	50 000+	7,14	700 000	500 000.00
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	3 730 000	100 000−	2,62−	3 830 000	3 596 437.85
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze		366 000−		366 000	335 214.00

* − SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B − AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1490	**KINDER- UND JUGENDPSYCHIATRISCHE KLINIK UND POLIKLINIK DER UNIVERSITAET BERN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**7 246 400**	**165 900 +**	**2,34**	**7 080 500**	**6 125 633.95**
	Ertrag	**3 281 000**	**720 800 +**	**28,15**	**2 560 200**	**1 641 895.85**
	Saldo	**3 965 400 -**			**4 520 300 -**	**4 483 738.10 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 956 000	19 000–	0,39–	4 975 000	4 465 914.45
3020	Gehälter der Lehrkräfte	629 500	76 500+	13,83	553 000	532 680.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	304 000	42 000+	16,03	262 000	253 755.65
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	649 000	113 000+	21,08	536 000	345 871.10
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	36 000		0,00	36 000	27 751.30
3091	Personalwerbung	11 000	1 000+	10,00	10 000	6 950.60
3100	Büromaterial	8 600	400–	4,45–	9 000	7 429.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	7 600	3 600+	90,00	4 000	2 554.65
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 600	400–	5,00–	8 000	6 896.10
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	14 800	200–	1,34–	15 000	13 622.65
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	52 300	36 300+	226,87	16 000	16 132.65
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	38 000	8 500+	28,81	29 500	24 741.45
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	7 600	2 400–	24,00–	10 000	4 341.95
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	37 100	16 900–	31,30–	54 000	26 460.40
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	57 000	12 000–	17,40–	69 000	40 731.80
3137	Verpflegungskosten	180 500	19 500–	9,75–	200 000	156 213.60
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	4 800	10 200–	68,00–	15 000	13 763.15
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 800	200–	4,00–	5 000	881.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	7 600	400–	5,00–	8 000	6 493.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	114 000	4 000+	3,63	110 000	86 362.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	23 800	8 200–	25,63–	32 000	14 258.70
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	30 900	900+	3,00	30 000	26 134.75

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1490	(FORTSETZUNG)					
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	30 400	28 600 –	48,48 –	59 000	24 527.10
3183	Sachversicherungsprämien	10 500	500 –	4,55 –	11 000	5 358.90
3185	PTT - Kosten	20 000	1 000 –	4,77 –	21 000	15 081.25
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 000		0,00	3 000	724.50
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	19 000	1 500 +	8,57	17 500	14 579.80
4320 *	Kostgelder und Taxen, Vergütung für medizinische Nebenleistungen	3 120 000	1 110 000 +	55,22	2 010 000	1 244 097.15
4350	Verkäufe	1 000	1 000 +			
4360	Rückerstattungen Dritter	4 000	1 000 +	33,33	3 000	6 815.10
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	37 000	7 300 +	24,57	29 700	26 403.80
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	100 000	400 000 –	80,00 –	500 000	350 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1495	**PSYCHIATRISCHE UNIVERSITAETS-POLIKLINIK UND SOZIALPSYCHIATRISCHE UNIVERSITAETSKLINIK**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 066 700**	**237 700 +**	**1,85**	**12 829 000**	**11 154 017.15**
	Ertrag	**4 620 000**	**382 000 +**	**9,01**	**4 238 000**	**3 941 012.90**
	Saldo	**8 446 700 -**			**8 591 000 -**	**7 213 004.25 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	9 350 000	64 000 +	0,68	9 286 000	8 458 609.60
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	458 500	12 500 +	2,80	446 000	422 630.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	813 000	56 000 +	7,39	757 000	474 011.15
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	6 900	6 900 +			5 428.05
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 000		0,00	2 000	151.20
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5 000	5 000 +			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	250 000	40 000 +	19,04	210 000	203 840.40
3091	Personalwerbung	27 000	2 000 +	8,00	25 000	23 532.25
3100	Büromaterial	50 400	2 600 −	4,91 −	53 000	51 308.90
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	14 300	700 −	4,67 −	15 000	10 176.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	45 600	600 +	1,33	45 000	44 709.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	33 300	3 300 +	11,00	30 000	25 578.50
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	123 500	26 500 −	17,67 −	150 000	56 262.45
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	9 500	2 500 +	35,71	7 000	6 962.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	256 500	64 500 −	20,10 −	321 000	210 149.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	275 500	10 500 −	3,68 −	286 000	217 481.50
3137	Verpflegungskosten	301 500	1 500 +	0,50	300 000	262 049.25
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	132 500	25 500 +	23,83	107 000	107 437.00
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	28 500	59 500 −	67,62 −	88 000	64 107.45
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	13 300	2 700 −	16,88 −	16 000	5 899.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	237 500	5 500 +	2,37	232 000	118 393.05
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	38 000	1 000 −	2,57 −	39 000	33 642.90

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1495	(FORTSETZUNG)					
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	38 000	6 000 –	13,64 –	44 000	34 937.70
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	352 500	159 500 +	82,64	193 000	170 406.95
3183	Sachversicherungsprämien	23 800	1 200 –	4,80 –	25 000	23 000.00
3184 *	Steuern und Abgaben	13 300	13 300 +			
3185	PTT - Kosten	96 000	4 000 –	4,00 –	100 000	84 428.15
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	20 000		0,00	20 000	15 297.50
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	17 100	100 +	0,58	17 000	13 087.70
3660 *	Laufende Beiträge des Fürsorgedienstes	25 700	15 700 +	157,00	10 000	5 584.65
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	8 000	3 000 +	60,00	5 000	4 913.50
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	15 000		0,00	15 000	13 526.00
4320	Kostgelder und Taxen, Vergütung für medizinische Nebenleistungen	3 450 000	150 000 +	4,54	3 300 000	2 831 161.15
4350	Verkäufe	384 000	29 000 +	8,16	355 000	326 443.65
4360 *	Rückerstattungen Dritter	446 000	113 000 +	33,93	333 000	581 062.10
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	325 000	90 000 +	38,29	235 000	188 820.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**150 000**		**0,00**	**150 000**	**159 175.00**
	Einnahmen	**120 000**		**0,00**	**120 000**	
	Saldo	**30 000 –**			**30 000 –**	**159 175.00 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen					159 175.00
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	150 000		0,00	150 000	
	Einnahmen					
6630	Investitionsbeiträge vom Spitalsteuerzehntelfonds	120 000		0,00	120 000	

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
15	**JUSTIZDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**58 896 700**	**6 223 200 +**	**11,81**	**52 673 500**	**45 651 524.65**
	Ertrag	**104 345 000**	**22 340 500 -**	**17,64 -**	**126 685 500**	**120 934 246.23**
	Saldo	**45 448 300 +**			**74 012 000 +**	**75 282 721.58 +**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**6 590 000**	**3 640 000 +**	**123,38**	**2 950 000**	**301 513.80**
	Saldo	**6 590 000 -**			**2 950 000 -**	**301 513.80 -**
1500	**SEKRETARIAT/INSPEKTORAT UND SCHAETZUNGSKOMMISSIONEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 591 800**	**1 681 300 +**	**42,99**	**3 910 500**	**3 354 961.75**
	Ertrag	**118 500**	**8 200 +**	**7,43**	**110 300**	**104 644.80**
	Saldo	**5 473 300 -**			**3 800 200 -**	**3 250 316.95 -**
	Aufwand					
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	118 000	38 000+	47,50	80 000	79 092.05
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 169 000	676 000+	27,11	2 493 000	2 178 294.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	162 500	35 500+	27,95	127 000	111 019.65
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	437 500	178 500+	68,91	259 000	203 153.60
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	150 000	20 000+	15,38	130 000	50 073.90
3091 *	Personalwerbung	35 000	15 000+	75,00	20 000	22 623.25
3100 *	Büromaterial	57 000	12 000+	26,66	45 000	63 696.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	11 400	1 400+	14,00	10 000	9 767.25
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	11 400	400+	3,63	11 000	9 880.00
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	176 000	52 000+	41,93	124 000	46 141.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	57 000	8 000+	16,32	49 000	26 893.45
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	19 000	9 000+	90,00	10 000	2 651.10
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	128 500	103 500+	414,00	25 000	9 451.90
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	152 000	1 500−	0,98−	153 500	134 854.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	17 100	900−	5,00−	18 000	9 902.50
3172	Repräsentationskosten	11 900	600−	4,80−	12 500	10 794.55
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	760 000	519 500+	216,00	240 500	320 093.50
3185	PTT - Kosten	10 500	500−	4,55−	11 000	6 476.95
3610	Beiträge an kantonale Direktorenkonferenzen	97 000	15 000+	18,29	82 000	51 307.35

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1500	(FORTSETZUNG)					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	11 000	1 000+	10,00	10 000	8 793.90
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	8 500	200+	2,40	8 300	8 414.40
4310	Gebühren für Amtshandlungen	70 000	10 000+	16,66	60 000	61 703.10
4350	Verkäufe	25 000	5 000–	16,67–	30 000	22 324.00
4360	Rückerstattungen Dritter	15 000	3 000+	25,00	12 000	12 203.30
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**180 000**	**180 000 +**			**101 252.20**
	Saldo	**180 000 –**				**101 252.20 –**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	180 000	180 000+			101 252.20

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1505	**JUGENDAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 460 100**	**428 600 +**	**10,63**	**4 031 500**	**3 310 813.80**
	Ertrag	**1 451 000**	**217 000 +**	**17,58**	**1 234 000**	**1 450 559.25**
	Saldo	**3 009 100 -**			**2 797 500 -**	**1 860 254.55 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 000		0,00	2 000	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 233 000	318 000+	10,90	2 915 000	2 580 245.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	154 500	22 500+	17,04	132 000	128 757.75
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	396 500	115 500+	41,10	281 000	202 042.80
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	26 000	2 000+	8,33	24 000	19 158.50
3091	Personalwerbung	12 000	2 000–	14,29–	14 000	7 921.50
3100	Büromaterial	15 700	1 700+	12,14	14 000	17 469.30
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	17 100	2 900–	14,50–	20 000	7 548.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	11 400	600–	5,00–	12 000	6 220.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	55 100	9 200–	14,31–	64 300	81 437.20
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	14 400	600–	4,00–	15 000	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	6 700	700+	11,66	6 000	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	52 300	18 700–	26,34–	71 000	29 242.65
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	45 600	600+	1,33	45 000	30 164.00
3137	Verpflegungskosten	58 900	1 100–	1,84–	60 000	56 643.25
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	8 600	400–	4,45–	9 000	5 510.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	10 500	500–	4,55–	11 000	8 334.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	9 500	5 500–	36,67–	15 000	4 908.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	24 700	300–	1,20–	25 000	19 199.45
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	9 500	500+	5,55	9 000	6 697.10
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	156 000	84 000–	35,00–	240 000	31 661.65
3183	Sachversicherungsprämien	1 900	100–	5,00–	2 000	1 120.20
3185	PTT - Kosten	16 200	800–	4,71–	17 000	10 446.15
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	117 000	93 800+	404,31	23 200	52 665.70

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1505	(FORTSETZUNG)					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 000		0,00	5 000	3 419.50
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	65 000		0,00	65 000	59 198.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	30 000	1 000–	3,23–	31 000	29 950.15
4320 *	Kostgelder und Taxen	850 000	214 000+	33,64	636 000	825 741.05
4350 *	Verkäufe	31 000	11 000–	26,20–	42 000	26 619.75
4360	Rückerstattungen Dritter	2 000	1 000+	100,00	1 000	
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	3 000	6 000–	66,67–	9 000	2 790.30
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	470 000	20 000+	4,44	450 000	506 260.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1510	**REGIERUNGSSTATTHALTERAEMTER**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 760 000**	**1 781 000 +**	**14,86**	**11 979 000**	**11 130 448.60**
	Ertrag	**4 077 000**	**390 000 +**	**10,57**	**3 687 000**	**3 672 499.45**
	Saldo	**9 683 000 -**			**8 292 000 -**	**7 457 949.15 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	10 258 000	952 000+	10,22	9 306 000	8 983 310.30
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	506 500	53 500+	11,81	453 000	448 370.90
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 148 000	308 000+	36,66	840 000	624 214.35
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	20 000	20 000+			
3091	Personalwerbung	11 000		0,00	11 000	8 017.80
3100	Büromaterial	61 800	200−	0,33−	62 000	58 669.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	23 800	2 800+	13,33	21 000	19 932.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	14 300	700−	4,67−	15 000	12 549.90
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	494 000	204 000+	70,34	290 000	208 513.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	285 000	15 000−	5,00−	300 000	273 140.10
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	37 100	35 100+	›999.99+	2 000	830.40
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	131 500	91 500+	228,75	40 000	36 732.85
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	123 500	21 500−	14,83−	145 000	90 711.45
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	1 000		0,00	1 000	
3172	Repräsentationskosten	9 500	500−	5,00−	10 000	7 318.40
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	427 500	77 500+	22,14	350 000	318 929.85
3185 *	PTT - Kosten	185 500	72 500+	64,15	113 000	18 100.25
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					326.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	22 000	2 000+	10,00	20 000	20 781.40
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	35 000		0,00	35 000	34 785.60
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	3 800 000	300 000+	8,57	3 500 000	3 407 292.20
4350	Verkäufe	2 000		0,00	2 000	390.00
4360	Rückerstattungen Dritter	50 000		0,00	50 000	40 606.30
4690 *	Sonstige Erträge	190 000	90 000+	90,00	100 000	189 425.35

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1510	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 890 000**	**620 000 +**	**27,31**	**2 270 000**	
	Saldo	**2 890 000 -**			**2 270 000 -**	
	Ausgaben					
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	630 000	280 000+	80,00	350 000	
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	2 000 000	200 000+	11,11	1 800 000	
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	260 000	140 000+	116,66	120 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1515	**GRUNDBUCHAEMTER**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**15 368 400**	**1 314 400 +**	**9,35**	**14 054 000**	**12 084 294.60**
	Ertrag	**86 072 000**	**22 683 000 -**	**20,86 -**	**108 755 000**	**104 572 141.75**
	Saldo	**70 703 600 +**			**94 701 000 +**	**92 487 847.15 +**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	11 336 000	1 015 000+	9,83	10 321 000	9 764 718.25
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	559 500	56 500+	11,23	503 000	486 020.05
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 346 000	376 000+	38,76	970 000	737 262.30
3091	Personalwerbung	15 000		0,00	15 000	4 806.30
3100	Büromaterial	247 000	11 000–	4,27–	258 000	36 831.75
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	142 500	7 500–	5,00–	150 000	63 473.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	26 600	1 400–	5,00–	28 000	17 984.85
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	261 500	3 500–	1,33–	265 000	296 035.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	152 000	38 000–	20,00–	190 000	106 305.25
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 900	100–	5,00–	2 000	756.05
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	37 100	900–	2,37–	38 000	30 411.35
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	266 000	16 000+	6,40	250 000	212 244.30
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 900	900+	45,00	2 000	1 974.40
3185 *	PTT - Kosten	47 500	102 500–	68,34–	150 000	21 912.50
3190	Schadenersatzleistungen	1 900	100–	5,00–	2 000	
3300	Erlass und Abschreibungen von Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben	900 000		0,00	900 000	282 235.45
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	25 000	15 000+	150,00	10 000	21 323.00
	Ertrag					
4040 *	Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben	82 000 000	23 000 000–	21,91–	105 000 000	100 456 290.35
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens					42.00
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	3 800 000	300 000+	8,57	3 500 000	3 847 390.65
4350	Verkäufe	20 000	15 000+	300,00	5 000	20 433.00
4399	Uebrige Entgelte	2 000	2 000+			2 565.10
4690	Sonstige Erträge	250 000		0,00	250 000	245 420.65

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1515	(FORTSETZUNG)						
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**2 520 000**	**2 520 000 +**			
		Saldo	**2 520 000 –**				
	Ausgaben						
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		2 520 000	2 520 000 +			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1520	**BETREIBUNGS- UND KONKURSAEMTER**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**18 082 100**	**956 100 +**	**5,58**	**17 126 000**	**14 556 046.10**
	Ertrag	**12 266 500**	**272 700 -**	**2,18 -**	**12 539 200**	**10 683 154.23**
	Saldo	**5 815 600 -**			**4 586 800 -**	**3 872 891.87 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	14 773 000	579 000+	4,07	14 194 000	12 389 337.85
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	729 500	30 500+	4,36	699 000	611 789.95
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 385 000	410 000+	42,05	975 000	811 660.25
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 000	10 000+			
3091	Personalwerbung	20 000	20 000–	50,00–	40 000	12 824.35
3100	Büromaterial	66 500	3 500–	5,00–	70 000	64 243.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	161 500	11 500+	7,66	150 000	161 393.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 600	400–	5,00–	8 000	4 805.10
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	342 000	140 000+	69,30	202 000	128 975.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	161 500	48 500–	23,10–	210 000	103 054.55
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	12 400	9 400+	313,33	3 000	1 016.00
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	57 000	21 000+	58,33	36 000	23 268.70
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	171 000	179 000–	51,15–	350 000	119 983.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	142 500	7 500–	5,00–	150 000	115 542.90
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	11 400	9 400+	470,00	2 000	520.00
3185	PTT - Kosten	16 200	800–	4,71–	17 000	12.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	15 000	5 000–	25,00–	20 000	7 618.50
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 500	2 700–	64,29–	4 200	1 377.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	12 000 000	200 000–	1,64–	12 200 000	10 455 241.01
4350	Verkäufe	15 000		0,00	15 000	14 042.20
4360 *	Rückerstattungen Dritter	250 000	70 000–	21,88–	320 000	212 493.42

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1520	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 000 000**	**320 000 +**	**47,05**	**680 000**	**200 261.60**
	Saldo	**1 000 000 -**			**680 000 -**	**200 261.60 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 000 000	320 000+	47,05	680 000	200 261.60

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1525	**AMT FUER BERUFLICHE VORSORGE UND STIFTUNGSAUFSICHT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 634 300**	**61 800 +**	**3,93**	**1 572 500**	**1 214 959.80**
	Ertrag	**360 000**		**0,00**	**360 000**	**451 246.75**
	Saldo	**1 274 300 -**			**1 212 500 -**	**763 713.05 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 120 000	63 000 +	5,96	1 057 000	887 020.80
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	59 000	1 000 +	1,72	58 000	44 666.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	145 500	41 500 +	39,90	104 000	78 177.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18 000	7 000 +	63,63	11 000	7 010.20
3091	Personalwerbung	10 000		0,00	10 000	8 089.20
3100	Büromaterial	9 100	100 +	1,11	9 000	6 437.50
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	7 600	1 600 +	26,66	6 000	5 984.10
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 300	300 +	6,00	5 000	4 106.05
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	36 100	67 900 −	65,29 −	104 000	33 750.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	11 400	600 −	5,00 −	12 000	8 344.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 800	800 +	26,66	3 000	1 539.70
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	29 500	3 500 +	13,46	26 000	19 251.60
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	103 000	1 000 −	0,97 −	104 000	72 457.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	12 400	600 −	4,62 −	13 000	4 524.45
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	50 400	12 400 +	32,63	38 000	23 049.95
3185	PTT - Kosten	7 200	300 −	4,00 −	7 500	6 550.60
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 000	1 000 +	20,00	5 000	4 000.00
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	350 000		0,00	350 000	445 968.25
4350	Verkäufe	10 000		0,00	10 000	5 278.50

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
16	**POLIZEIDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**325 691 600**	**12 984 100 +**	**4,15**	**312 707 500**	**287 973 910.99**
	Ertrag	**300 302 600**	**12 918 400 +**	**4,49**	**287 384 200**	**281 518 478.30**
	Saldo	**25 389 000 -**			**25 323 300 -**	**6 455 432.69 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**13 720 000**	**2 209 000 +**	**19,19**	**11 511 000**	**7 044 385.45**
	Einnahmen	**850 000**	**144 000 +**	**20,39**	**706 000**	**340 165.85**
	Saldo	**12 870 000 -**			**10 805 000 -**	**6 704 219.60 -**
1600	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**26 389 500**	**146 000 +**	**0,55**	**26 243 500**	**23 746 003.20**
	Ertrag	**11 863 000**	**713 000 +**	**6,39**	**11 150 000**	**11 723 264.90**
	Saldo	**14 526 500 -**			**15 093 500 -**	**12 022 738.30 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	107 500	12 500+	13,15	95 000	102 626.80
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 374 000	864 000+	11,50	7 510 000	7 250 480.50
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	423 000	45 000+	11,90	378 000	365 533.40
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	946 000	242 000+	34,37	704 000	565 795.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	39 000	3 000+	8,33	36 000	24 438.35
3091	Personalwerbung	20 000	5 000+	33,33	15 000	17 390.90
3100	Büromaterial	109 500	13 500+	14,06	96 000	90 845.25
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 177 000	55 000−	4,47−	1 232 000	1 061 952.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 200	200+	2,85	7 000	6 462.25
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	147 500	34 500+	30,53	113 000	110 961.35
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	22 800	20 800+	›999.99+	2 000	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	71 300	700−	0,98−	72 000	56 000.65
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	19 000	1 000+	5,55	18 000	16 999.90
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	42 800	11 800+	38,06	31 000	31 121.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	11 400	400+	3,63	11 000	
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	92 200	19 200+	26,30	73 000	51 810.00
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	85 500	40 500+	90,00	45 000	37 676.85

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1600	(FORTSETZUNG)					
3172	Repräsentationskosten	14 300	1 800+	14,40	12 500	10 778.25
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	635 000	375 000+	144,23	260 000	320 516.30
3183	Sachversicherungsprämien	242 500	22 500–	8,50–	265 000	237 731.80
3185	PTT - Kosten	24 700	1 300–	5,00–	26 000	18 151.30
3199	Kostenvergütung für den Straf- und Massnahmenvollzug	2 993 000	107 000–	3,46–	3 100 000	3 040 714.45
3500	Entschädigungen an den Bund	350 000	50 000+	16,66	300 000	318 308.50
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	171 300	24 700–	12,61–	196 000	183 678.25
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	48 000	2 000+	4,34	46 000	32 417.30
3904 *	Vergütung an Anstalten für Kosten der Insassen	10 215 000	1 385 000–	11,94–	11 600 000	9 793 612.70
	Ertrag					
4112	Konzessionen und Patente	434 000	16 000–	3,56–	450 000	395 192.30
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens					1 950.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13 000	1 000+	8,33	12 000	11 704.80
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	11 150 000	700 000+	6,69	10 450 000	11 070 748.45
4350	Verkäufe	11 000	7 000–	38,89–	18 000	9 744.20
4360	Rückerstattungen Dritter	255 000	35 000+	15,90	220 000	233 925.15
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**225 000**	**225 000 -**	**50,00 -**	**450 000**	**320 365.40**
	Einnahmen					**105 000.00**
	Saldo	**225 000 -**			**450 000 -**	**215 365.40 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	225 000	225 000–	50,00–	450 000	320 365.40
	Einnahmen					
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen					105 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1601 * LOTTERIEFONDS						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**16 445 000**	**150 000 +**	**0,92**	**16 295 000**	**15 059 974.25**
	Ertrag	**16 445 000**	**150 000 +**	**0,92**	**16 295 000**	**15 059 974.25**
	Saldo					
	Aufwand					
3650	Beiträge an private Institutionen, Gemeinden und übrige	7 880 000	805 000+	11,37	7 075 000	5 236 223.50
3659	Kulturförderungsbeiträge	2 500 000	1 900 000+	316,66	600 000	1 494 132.25
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		1 340 000–		1 340 000	3 791 401.50
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3 900 000	1 760 000–	31,10–	5 660 000	3 460 985.00
3992	Uebertragungen an Fonds der Erziehungs-, Landwirtschafts-, VEW-Direktion	2 165 000	545 000+	33,64	1 620 000	1 077 232.00
	Ertrag					
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	50 000	50 000–	50,00–	100 000	36 862.60
4690	Beiträge der SEVA-Lotterie und des Schweiz. Zahlenlottos	15 721 300	96 300+	0,61	15 625 000	14 585 236.65
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	673 700	103 700+	18,19	570 000	437 875.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**3 900 000**	**1 760 000 -**	**31,10 -**	**5 660 000**	**3 460 985.00**
	Saldo	**3 900 000 -**			**5 660 000 -**	**3 460 985.00 -**
	Ausgaben					
5650	Invest.-Beiträge an private Institutionen, Gemeinden und übrige	3 900 000	1 760 000–	31,10–	5 660 000	3 460 985.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1610	**ZIVILSTANDSAEMTER**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**6 226 200**	**1 154 800 +**	**22,77**	**5 071 400**	**4 983 628.65**
	Ertrag	**259 000**	**56 000 +**	**27,58**	**203 000**	**225 488.45**
	Saldo	**5 967 200 -**			**4 868 400 -**	**4 758 140.20 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 672 000	1 043 000+	22,53	4 629 000	4 625 268.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	253 000	54 000+	27,13	199 000	211 627.45
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	219 500	64 500+	41,61	155 000	116 281.25
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	8 900	9 500–	51,64–	18 400	5 191.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6 000		0,00	6 000	4 928.80
3100	Büromaterial	1 900	100–	5,00–	2 000	973.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	21 900	100–	0,46–	22 000	14.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 900	100–	5,00–	2 000	1 388.70
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 900	100–	5,00–	2 000	1 137.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	1 900	100–	5,00–	2 000	902.00
3185	PTT - Kosten	13 300	3 700–	21,77–	17 000	10 965.25
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	24 000	7 000+	41,17	17 000	4 950.00
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	240 000	55 000+	29,72	185 000	216 232.45
4360	Rückerstattungen Dritter	19 000	1 000+	5,55	18 000	9 256.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1620	**STRASSENVERKEHRS- UND SCHIFFAHRTSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**32 157 500**	**3 938 200 +**	**13,95**	**28 219 300**	**25 586 803.98**
	Ertrag	**198 989 100**	**10 312 900 +**	**5,46**	**188 676 200**	**187 935 994.40**
	Saldo	**166 831 600 +**			**160 456 900 +**	**162 349 190.42 +**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5 000		0,00	5 000	391.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	13 807 000	621 000+	4,70	13 186 000	12 036 706.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	703 000	53 000+	8,15	650 000	635 730.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 391 000	335 000+	31,72	1 056 000	889 577.85
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	6 000	400+	7,14	5 600	3 000.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	114 600	12 500+	12,24	102 100	49 153.90
3091	Personalwerbung	105 000	5 000+	5,00	100 000	59 856.00
3100	Büromaterial	237 500	62 500−	20,84−	300 000	197 698.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	465 500	25 500+	5,79	440 000	374 743.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	29 000	4 600−	13,70−	33 600	17 117.40
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	418 000	235 400+	128,91	182 600	230 046.90
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	33 300	57 700−	63,41−	91 000	64 006.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	126 500	25 000−	16,51−	151 500	127 654.75
3130	Kontrollschilder, Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	942 500	88 900−	8,62−	1 031 400	779 270.45
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	5 700	5 700+			
3144	Strassenmarkierungen	4 062 000	138 000−	3,29−	4 200 000	4 149 998.35
3149 *	Unterhalt übriger Anlagen	1 824 000	316 000−	14,77−	2 140 000	2 161 019.48
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	218 500	54 500−	19,97−	273 000	56 153.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	19 000	500+	2,70	18 500	16 681.80
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 389 500	184 500+	8,36	2 205 000	1 891 504.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	100 000	3 000−	2,92−	103 000	75 967.90
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 052 100	647 600+	46,10	1 404 500	1 296 100.40
3183	Sachversicherungsprämien	13 300	700−	5,00−	14 000	6 156.05
3185 *	PTT - Kosten	405 000	35 000+	9,45	370 000	354 938.20

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1620	(FORTSETZUNG)					
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG	2 470 000	2 470 000 +			
3300 *	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	125 000	55 000 +	78,57	70 000	33 796.35
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	39 500	3 000 +	8,21	36 500	32 912.60
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	50 000		0,00	50 000	46 621.50
	Ertrag					
4061 *	Verkehrsabgaben	174 327 000	8 413 000 +	5,07	165 914 000	162 622 112.70
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	5 000	5 000 −	50,00 −	10 000	15 000.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens					9 916.80
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	19 679 100	1 299 400 +	7,06	18 379 700	20 768 156.45
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	760 000	45 000 +	6,29	715 000	716 738.10
4350 *	Verkäufe	2 250 500	202 000 +	9,86	2 048 500	2 245 525.60
4360	Rückerstattungen Dritter	289 000	18 000 +	6,64	271 000	291 486.85
4363 *	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	1 660 000	340 000 +	25,75	1 320 000	1 253 050.50
4370	Ertrag aus Bussen	18 500	500 +	2,77	18 000	14 007.40
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 636 000**	**436 000 +**	**19,81**	**2 200 000**	**1 531 458.05**
	Einnahmen	**850 000**	**150 000 +**	**21,42**	**700 000**	**235 165.85**
	Saldo	**1 786 000 −**			**1 500 000 −**	**1 296 292.20 −**
	Ausgaben					
5019 *	Bau von Verkehrseinrichtungen und Hafenanlagen	2 200 000	500 000 +	29,41	1 700 000	1 412 059.65
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	286 000	86 000 +	43,00	200 000	119 398.40
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden	150 000	150 000 −	50,00 −	300 000	
	Einnahmen					
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen					100 000.00
6310	Rückerstattung von Investitionsausgaben; Verkehrseinrichtungen	850 000	150 000 +	21,42	700 000	135 165.85

* − SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B − AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1630	**EXPERTENBUERO FUER DAS MOTORFAHRZEUGWESEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**10 536 200**	**814 400 +**	**8,37**	**9 721 800**	**8 090 945.50**
	Ertrag	**10 614 500**	**411 000 +**	**4,02**	**10 203 500**	**9 727 127.15**
	Saldo	**78 300 +**			**481 700 +**	**1 636 181.65 +**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 350 000	590 000+	7,60	7 760 000	6 688 288.85
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	373 000	5 000–	1,33–	378 000	336 229.05
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	895 000	204 000+	29,52	691 000	495 889.40
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	18 500	100+	0,54	18 400	2 882.75
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	60 000	7 000+	13,20	53 000	29 302.00
3091	Personalwerbung	4 000	1 000+	33,33	3 000	1 436.90
3100	Büromaterial	26 600	3 400–	11,34–	30 000	23 027.60
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	103 000	4 700–	4,37–	107 700	15 225.25
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 900	100–	3,34–	3 000	680.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	36 100	3 200+	9,72	32 900	24 276.15
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	71 300	58 600+	461,41	12 700	73 646.10
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	125 500	12 200–	8,86–	137 700	70 973.65
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	53 200	2 800–	5,00–	56 000	23 905.30
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	19 000	28 500–	60,00–	47 500	4 205.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	49 400	5 100+	11,51	44 300	48 230.20
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	135 000	7 000–	4,93–	142 000	90 446.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	71 300	6 700–	8,59–	78 000	60 524.40
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	27 600	1 500–	5,16–	29 100	21 246.85
3183	Sachversicherungsprämien	23 800	300+	1,27	23 500	18 176.85
3185	PTT - Kosten	76 000	11 000+	16,92	65 000	54 073.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	15 000	6 000+	66,66	9 000	8 278.80
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	29 000	1 000–	3,34–	30 000	25 091.80

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1630	(FORTSETZUNG)					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	10 500 000	405 000+	4,01	10 095 000	9 617 659.15
4350	Verkäufe	500		0,00	500	
4360	Rückerstattungen Dritter	85 000	7 000+	8,97	78 000	84 376.20
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**232 000 -**		**232 000**	
	Saldo				**232 000 -**	
	Ausgaben					
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		232 000-		232 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1640	**SCHUTZAUFSICHTSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 680 100**	**262 800 +**	**10,87**	**2 417 300**	**2 179 786.05**
	Ertrag					**15 258.65**
	Saldo	**2 680 100 -**			**2 417 300 -**	**2 164 527.40 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 957 000	152 000+	8,42	1 805 000	1 696 660.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	95 400	12 400+	14,93	83 000	85 993.25
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	205 500	46 500+	29,24	159 000	122 854.90
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14 500	3 500+	31,81	11 000	10 949.15
3091	Personalwerbung	1 000		0,00	1 000	803.60
3100	Büromaterial	11 900	100–	0,84–	12 000	10 953.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 900	100–	5,00–	2 000	1 492.75
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	20 300	7 700–	27,50–	28 000	24 913.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	20 000	2 000+	11,11	18 000	13 518.05
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 900	100–	3,34–	3 000	1 947.05
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	2 900	100–	3,34–	3 000	2 700.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	11 000	1 000+	10,00	10 000	6 531.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	147 700	15 200+	11,47	132 500	114 170.25
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	34 200	800–	2,29–	35 000	31 506.35
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	125 000	36 000+	40,44	89 000	30 920.90
3185	PTT - Kosten	14 300	3 300+	30,00	11 000	10 965.65
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 500		0,00	1 500	
3660	Beiträge an Betreute	10 100	200–	1,95–	10 300	10 000.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug	3 000		0,00	3 000	2 904.60
	Ertrag					
4360	Rückerstattungen Dritter					80.50
4399	Uebrige Entgelte					15 178.15

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1650	**POLIZEIKOMMANDO**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**164 526 300**	**4 273 200 +**	**2,66**	**160 253 100**	**150 107 721.95**
	Ertrag	**8 181 000**	**713 000 -**	**8,02 -**	**8 894 000**	**8 412 712.65**
	Saldo	**156 345 300 -**			**151 359 100 -**	**141 695 009.30 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	99 283 000	2 556 000 +	2,64	96 727 000	90 679 672.60
3011	Dienstzulagen an Polizeikorps	4 899 000	210 000 –	4,12 –	5 109 000	4 880 292.60
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	4 667 000	349 000 +	8,08	4 318 000	4 466 754.05
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	10 045 000	2 157 000 +	27,34	7 888 000	6 579 930.85
3050 *	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5 900	266 100 –	97,84 –	272 000	3 864.00
3060 *	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 391 000	85 000 +	6,50	1 306 000	1 355 461.35
3061 *	Wohnungszulagen	2 937 000	1 100 000 +	59,88	1 837 000	1 733 592.30
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	90 000	5 000 +	5,88	85 000	65 077.15
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	726 000	142 000 +	24,31	584 000	511 978.25
3091 *	Personalwerbung	150 000	30 000 +	25,00	120 000	119 335.50
3099	Verschiedene Personalkosten	127 000	5 000 –	3,79 –	132 000	104 347.65
3100	Büromaterial	285 000	25 000 +	9,61	260 000	219 667.75
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	180 500	30 500 +	20,33	150 000	139 407.65
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	123 500	43 500 +	54,37	80 000	82 549.55
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	757 700	91 700 +	13,76	666 000	751 281.30
3111 *	Laufende Anschaffung von Maschinen, Geräten, Waffen, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar und Material	1 728 600	4 400 –	0,26 –	1 733 000	1 678 970.05
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	42 800	200 –	0,47 –	43 000	39 377.95
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	902 500	72 500 –	7,44 –	975 000	716 794.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 188 000	13 000 –	1,09 –	1 201 000	1 131 306.10
3137	Verpflegungskosten	38 000	2 000 –	5,00 –	40 000	26 130.20
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	231 000	9 000 +	4,05	222 000	225 682.25
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	104 500	53 500 –	33,87 –	158 000	53 247.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	199 500	31 500 +	18,75	168 000	134 155.05
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 233 000	59 100 –	4,58 –	1 292 100	1 088 220.10

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1650	(FORTSETZUNG)					
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	7 696 000	1 349 000 –	14,92 –	9 045 000	8 580 989.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 233 000	167 000 –	6,96 –	2 400 000	2 291 857.40
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	796 500	708 500 –	47,08 –	1 505 000	1 346 193.25
3183	Sachversicherungsprämien	151 000	15 000 +	11,02	136 000	128 598.20
3184	Steuern und Abgaben	21 900	3 900 +	21,66	18 000	19 809.85
3185	PTT - Kosten	1 536 000	52 000 –	3,28 –	1 588 000	1 347 494.50
3199 *	Uebriger Sachaufwand	966 000	31 000 +	3,31	935 000	839 795.75
3520 *	Entschädigung an die Stadt Bern für Kriminalpolizei-, Sanitäts-, Rettungsdienst	19 395 000	502 000 +	2,65	18 893 000	18 450 000.00
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	42 400	2 200 –	4,94 –	44 600	55 738.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	218 000	600 +	0,27	217 400	134 000.00
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	135 000	30 000 +	28,57	105 000	126 149.50
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	2 911 000	891 000 –	23,44 –	3 802 000	2 991 099.75
4310	Gebühren für Amtshandlungen	220 000	35 000 +	18,91	185 000	209 622.30
4320	Kostgelder und Taxen	500 000	55 000 +	12,35	445 000	477 229.35
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	460 000	205 000 +	80,39	255 000	854 828.70
4350	Verkäufe	70 000	17 000 –	19,55 –	87 000	62 530.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	370 000	130 000 –	26,00 –	500 000	338 923.00
4370	Ertrag aus Bussen	2 500 000		0,00	2 500 000	2 375 968.55
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	1 140 000	20 000 +	1,78	1 120 000	1 094 853.00
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	10 000	10 000 +			7 658.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1650	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**6 959 000**	**3 990 000 +**	**134,38**	**2 969 000**	**1 731 577.00**
	Einnahmen		**6 000 –**		**6 000**	
	Saldo	**6 959 000 –**			**2 963 000 –**	**1 731 577.00 –**
	Ausgaben					
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	151 000	151 000 +			
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	2 000 000	1 892 000 +	›999.99 +	108 000	271 215.00
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	4 808 000	1 959 000 +	68,76	2 849 000	1 460 362.00
5250	Beteiligungen an Wohngebaugenossenschaften		12 000 –		12 000	
	Einnahmen					
6250	Rückzahlung von Beteiligungen an Wohnbaugenossenschaften		6 000 –		6 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1660	**AUTOBAHNPOLIZEI**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**11 388 400**	**153 100 +**	**1,36**	**11 235 300**	**10 454 630.85**
	Ertrag	**8 990 000**	**710 000 +**	**8,57**	**8 280 000**	**7 598 440.80**
	Saldo	**2 398 400 -**			**2 955 300 -**	**2 856 190.05 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 199 000	123 000 -	1,68 -	7 322 000	6 964 168.05
3011	Dienstzulagen an Polizeikorps	335 500	5 500 -	1,62 -	341 000	325 854.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	344 500	5 500 +	1,62	339 000	341 055.00
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	758 300	141 300 +	22,90	617 000	529 956.40
3050 *	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen		21 000 -		21 000	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	81 000	1 000 +	1,25	80 000	82 974.85
3061 *	Wohnungszulagen	351 000	167 000 +	90,76	184 000	180 425.75
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	70 000	4 000 +	6,06	66 000	49 872.45
3099	Verschiedene Personalkosten	10 500	500 +	5,00	10 000	7 184.95
3100	Büromaterial	22 800	1 800 +	8,57	21 000	16 000.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	15 200	3 200 +	26,66	12 000	10 493.00
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	27 900	17 900 +	179,00	10 000	5 618.10
3111	Laufende Anschaffung von Maschinen, Geräten, Waffen, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar und Material	315 300	3 700 -	1,16 -	319 000	292 710.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	104 500	4 500 -	4,13 -	109 000	87 783.05
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	206 000	15 500 +	8,13	190 500	154 555.35
3137	Verpflegungskosten	9 500	500 -	5,00 -	10 000	472.55
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 800	200 -	4,00 -	5 000	149.50
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	137 000	8 200 -	5,65 -	145 200	98 072.85
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	71 300	158 700 -	69,00 -	230 000	213 578.05
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	185 500	34 500 -	15,69 -	220 000	174 700.35
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	129 500	104 500 +	418,00	25 000	22 000.00
3183	Sachversicherungsprämien	14 300	1 300 +	10,00	13 000	11 610.70
3184	Steuern und Abgaben	1 900	100 -	5,00 -	2 000	1 606.20
3185	PTT - Kosten	90 300	700 -	0,77 -	91 000	100 000.00
3199 *	Uebriger Sachaufwand	28 500	28 500 +			

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1660	(FORTSETZUNG)					
3510	Entschädigung an Kantone für Verkehrsüberwachung von Autobahnteilstücken	508 300	19 200 +	3,92	489 100	444 555.00
3520	Entschädigungen an Gemeinden	355 000		0,00	355 000	331 946.45
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	11 000	2 500 +	29,41	8 500	7 287.50
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	90 000	20 000 −	18,19 −	110 000	83 777.80
4370	Ertrag aus Bussen	380 000	10 000 +	2,70	370 000	361 015.00
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund für Verkehrsüberwachung der Nationalstrassen	8 520 000	720 000 +	9,23	7 800 000	7 153 648.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1670	**STRAFANSTALT THORBERG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 049 100**	**142 100 +**	**1,10**	**12 907 000**	**11 283 704.10**
	Ertrag	**9 116 000**	**708 000 -**	**7,21 -**	**9 824 000**	**9 656 818.75**
	Saldo	**3 933 100 -**			**3 083 000 -**	**1 626 885.35 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 607 000	139 000+	1,86	7 468 000	6 746 396.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	364 000	21 000+	6,12	343 000	331 321.10
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	781 000	137 000+	21,27	644 000	468 853.65
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	33 000	3 000+	10,00	30 000	26 970.80
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	41 000	1 000+	2,50	40 000	20 520.35
3091	Personalwerbung	20 000	7 000+	53,84	13 000	10 171.80
3100	Büromaterial	21 900	3 900+	21,66	18 000	7 407.30
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	11 400	15 600–	57,78–	27 000	6 503.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	14 300	700–	4,67–	15 000	11 502.55
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	8 600	8 600+			
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	48 500	9 500+	24,35	39 000	13 815.80
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	247 000	111 000–	31,01–	358 000	379 295.85
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	60 800	4 200–	6,47–	65 000	58 476.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	280 500	11 500–	3,94–	292 000	213 723.75
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 000 000	25 000+	2,56	975 000	901 037.90
3137	Verpflegungskosten	617 500	115 500–	15,76–	733 000	632 182.95
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	166 500	6 500+	4,06	160 000	121 980.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	54 200	4 200+	8,40	50 000	492.75
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	109 500	12 500+	12,88	97 000	96 329.70
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	14 300	4 700–	24,74–	19 000	1 500.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	19 000	11 000–	36,67–	30 000	11 160.10
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	4 800	200–	4,00–	5 000	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 348 000	48 000+	3,69	1 300 000	1 082 995.40

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1670	(FORTSETZUNG)					
3183	Sachversicherungsprämien	39 000	1 000–	2,50–	40 000	17 569.35
3185	PTT - Kosten	67 500	500–	0,74–	68 000	52 285.20
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	4 800	800+	20,00	4 000	3 170.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	11 000	1 000–	8,34–	12 000	6 063.35
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	54 000	8 000–	12,91–	62 000	61 977.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	270 000	10 000+	3,84	260 000	269 393.00
4320 *	Kostgelder und Taxen	2 750 000	328 000+	13,54	2 422 000	3 010 298.55
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	35 000	35 000+			
4350	Verkäufe	2 606 000	4 000–	0,16–	2 610 000	2 674 479.45
4360 *	Rückerstattungen Dritter	200 000	29 000–	12,67–	229 000	227 584.85
4362 *	Vergütung des Personals für die Verpflegung	55 000	20 000+	57,14	35 000	52 490.25
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	3 200 000	1 068 000–	25,03–	4 268 000	3 422 572.65

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1675	**ANSTALTEN WITZWIL**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**15 525 300**	**1 176 300 +**	**8,19**	**14 349 000**	**13 328 835.25**
	Ertrag	**13 961 000**	**933 000 +**	**7,16**	**13 028 000**	**11 641 464.50**
	Saldo	**1 564 300 -**			**1 321 000 -**	**1 687 370.75 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 302 000	573 000+	7,41	7 729 000	7 307 194.55
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	408 000	36 000+	9,67	372 000	360 279.30
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	884 000	219 000+	32,93	665 000	554 525.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	45 000	15 000–	25,00–	60 000	25 216.35
3091 *	Personalwerbung	40 000	15 000+	60,00	25 000	38 752.75
3100 *	Büromaterial	39 000	13 000+	50,00	26 000	34 970.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	28 500	500+	1,78	28 000	15 000.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	33 300	300+	0,90	33 000	21 396.10
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	135 000	71 000+	110,93	64 000	103 794.55
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	389 500	28 500–	6,82–	418 000	405 647.40
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	109 500	2 500–	2,24–	112 000	62 422.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	477 000	25 000–	4,99–	502 000	422 118.55
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 350 000	10 000+	0,74	1 340 000	1 299 808.45
3137	Verpflegungskosten	816 500	8 500–	1,04–	825 000	696 115.20
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	161 000	46 000+	40,00	115 000	99 299.70
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	13 300	30 700–	69,78–	44 000	45 689.05
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	343 000	101 000+	41,73	242 000	338 890.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 900	13 100–	81,88–	16 000	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	15 200	2 200+	16,92	13 000	12 792.90
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	14 300	700–	4,67–	15 000	13 594.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 441 000	237 000+	19,68	1 204 000	1 073 399.60
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	71 300	3 700–	4,94–	75 000	
3183	Sachversicherungsprämien	16 200	15 800–	49,38–	32 000	28 944.95

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1675	(FORTSETZUNG)					
3184	Steuern und Abgaben	1 900	900+	90,00	1 000	993.50
3185	PTT - Kosten	76 000	8 000+	11,76	68 000	59 415.65
3186	Datenverarbeitung BEDAG		15 000–		15 000	473.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 900	900+	45,00	2 000	994.15
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 000	1 000+	33,33	3 000	2 999.50
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	305 000		0,00	305 000	304 108.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	487 000	96 000+	24,55	391 000	235 831.90
4320 *	Kostgelder und Taxen	3 126 000	662 000+	26,86	2 464 000	1 869 304.10
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	170 000	30 000+	21,42	140 000	8 497.00
4350	Verkäufe	5 855 000	345 000+	6,26	5 510 000	5 484 338.55
4360	Rückerstattungen Dritter	283 000	29 000+	11,41	254 000	232 869.45
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	40 000		0,00	40 000	171 582.75
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	4 000 000	229 000–	5,42–	4 229 000	3 639 040.75

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1680	**ANSTALTEN IN HINDELBANK**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**9 153 000**	**238 000 +**	**2,66**	**8 915 000**	**7 948 371.80**
	Ertrag	**5 994 500**	**494 500 -**	**7,63 -**	**6 489 000**	**5 966 784.15**
	Saldo	**3 158 500 -**			**2 426 000 -**	**1 981 587.65 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 749 000	191 000+	3,43	5 558 000	5 100 220.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	286 500	13 500+	4,94	273 000	254 829.10
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	649 000	111 000+	20,63	538 000	375 641.95
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	48 000	7 000+	17,07	41 000	46 245.65
3091 *	Personalwerbung	80 000	22 500+	39,13	57 500	90 115.20
3100 *	Büromaterial	39 000	16 000+	69,56	23 000	17 454.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	13 300	18 700−	58,44−	32 000	15 013.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	20 900	900+	4,50	20 000	19 492.95
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	45 600	55 400−	54,86−	101 000	19 118.70
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	162 500	500+	0,30	162 000	246 650.70
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	56 100	21 900−	28,08−	78 000	35 114.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	200 500	40 500−	16,81−	241 000	172 925.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	454 500	6 000+	1,33	448 500	408 356.05
3137	Verpflegungskosten	385 500	7 500+	1,98	378 000	374 525.60
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	83 600	400−	0,48−	84 000	59 731.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	32 300	1 700−	5,00−	34 000	23 213.35
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	57 000	5 000−	8,07−	62 000	47 873.65
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	4 800	200−	4,00−	5 000	150.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	28 500	500−	1,73−	29 000	23 049.65
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	12 900	100−	0,77−	13 000	7 903.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	662 500	8 800+	1,34	653 700	542 417.60
3183	Sachversicherungsprämien	8 600	100+	1,17	8 500	5 274.55
3185	PTT - Kosten	50 400	2 400−	4,55−	52 800	43 705.45
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 500		0,00	1 500	870.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1680	(FORTSETZUNG)					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 500		0,00	6 500	4 878.55
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	14 000		0,00	14 000	13 600.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	106 000	8 000–	7,02–	114 000	105 499.80
4320 *	Kostgelder und Taxen	3 827 500	225 000–	5,56–	4 052 500	3 795 154.50
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	5 000		0,00	5 000	9 821.00
4350	Verkäufe	1 015 000	21 000–	2,03–	1 036 000	1 140 854.70
4360	Rückerstattungen Dritter	232 000	6 500–	2,73–	238 500	164 408.65
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	9 000	1 000+	12,50	8 000	6 856.00
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	800 000	235 000–	22,71–	1 035 000	744 189.50

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1685	**ANSTALTEN ST. JOHANNSEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**8 347 800**	**324 800 +**	**4,04**	**8 023 000**	**7 287 747.70**
	Ertrag	**6 424 000**	**540 000 +**	**9,17**	**5 884 000**	**5 102 878.85**
	Saldo	**1 923 800 -**			**2 139 000 -**	**2 184 868.85 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 956 000	98 000 +	2,01	4 858 000	4 516 794.45
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	225 500	20 500 +	10,00	205 000	218 588.65
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	564 500	81 500 +	16,87	483 000	335 030.35
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 000		0,00	1 000	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	26 000	7 000 +	36,84	19 000	20 279.25
3091	Personalwerbung	10 000		0,00	10 000	17 466.20
3100	Büromaterial	16 200	800 –	4,71 –	17 000	16 570.60
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	11 000	3 000 –	21,43 –	14 000	9 724.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	8 600	400 –	4,45 –	9 000	7 826.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	15 200	17 800 –	53,94 –	33 000	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	194 000	16 000 +	8,98	178 000	243 638.50
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	36 100	9 900 –	21,53 –	46 000	40 599.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	246 500	27 500 –	10,04 –	274 000	205 293.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	605 500	1 500 +	0,24	604 000	570 934.45
3137	Verpflegungskosten	349 000	5 000 +	1,45	344 000	277 100.50
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	82 200	4 800 –	5,52 –	87 000	63 960.75
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	39 900	100 –	0,25 –	40 000	37 452.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	149 500	500 –	0,34 –	150 000	102 000.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	5 700	3 200 +	128,00	2 500	735.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	20 900	3 100 –	12,92 –	24 000	23 929.15
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	6 700	300 –	4,29 –	7 000	6 995.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	647 000	145 500 +	29,01	501 500	463 750.20
3183	Sachversicherungsprämien	4 800	200 –	4,00 –	5 000	3 574.20
3185 *	PTT - Kosten	58 000	11 000 +	23,40	47 000	42 890.10

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1685	(FORTSETZUNG)					
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 000		0,00	1 000	613.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	8 000	4 000+	100,00	4 000	3 000.00
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	59 000		0,00	59 000	59 000.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	103 000	15 500+	17,71	87 500	75 599.20
4320 *	Kostgelder und Taxen	2 082 000	292 000+	16,31	1 790 000	1 257 567.70
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	9 000	12 000−	57,15−	21 000	17 880.90
4350	Verkäufe	1 885 000	76 000+	4,20	1 809 000	1 680 170.75
4360	Rückerstattungen Dritter	134 500	29 500+	28,09	105 000	86 096.75
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	5 500	2 000+	57,14	3 500	5 411.75
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	2 205 000	137 000+	6,62	2 068 000	1 980 151.80

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1690	**JUGENDHEIM PRELES**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**7 389 800**	**274 300 +**	**3,85**	**7 115 500**	**6 496 298.35**
	Ertrag	**7 717 000**	**1 228 000 +**	**18,92**	**6 489 000**	**6 584 923.05**
	Saldo	**327 200 +**			**626 500 -**	**88 624.70 +**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3 000		0,00	3 000	2 069.85
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 692 000	145 000+	3,18	4 547 000	4 263 628.55
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	229 500	6 500+	2,91	223 000	204 240.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	445 500	69 500+	18,48	376 000	289 825.30
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	30 000	7 000−	18,92−	37 000	25 829.55
3091	Personalwerbung	15 000	9 500+	172,72	5 500	372.30
3100	Büromaterial	11 900	3 900+	48,75	8 000	7 718.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	6 700	8 300−	55,34−	15 000	3 891.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 900	16 100−	84,74−	19 000	16 990.30
3106 *	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	12 400	12 400+			
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	11 400	1 400+	14,00	10 000	10 920.75
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	149 500	65 500+	77,97	84 000	99 109.10
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	28 500	500+	1,78	28 000	23 855.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	233 000	8 000+	3,55	225 000	212 445.20
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	688 000	16 000−	2,28−	704 000	625 060.80
3137 *	Verpflegungskosten	313 500	38 500+	14,00	275 000	262 140.95
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	23 800	31 200−	56,73−	55 000	44 667.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	28 500	500+	1,78	28 000	24 850.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	100 000	13 000+	14,94	87 000	71 121.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 900	7 100−	78,89−	9 000	1 500.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	9 500	500+	5,55	9 000	7 285.95
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	32 300	6 300+	24,23	26 000	23 285.85
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	218 500	25 500−	10,46−	244 000	174 078.05

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1690	(FORTSETZUNG)					
3183	Sachversicherungsprämien	14 300	3 800+	36,19	10 500	6 968.40
3185	PTT - Kosten	30 400	600−	1,94−	31 000	27 696.30
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	4 800	300+	6,66	4 500	14 650.60
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 500	1 000+	40,00	2 500	2 714.50
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	49 500		0,00	49 500	49 381.00
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	120 000	93 000−	43,67−	213 000	210 326.80
4320 *	Kostgelder und Taxen	4 750 000	1 100 000+	30,13	3 650 000	3 615 122.85
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	5 000	23 000−	82,15−	28 000	28 546.45
4350	Verkäufe	1 235 000	64 000+	5,46	1 171 000	1 223 279.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	85 000	45 000+	112,50	40 000	39 491.95
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	22 000		0,00	22 000	21 437.00
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	1 500 000	135 000+	9,89	1 365 000	1 446 719.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1695	**JUGENDHEIM "LORY" MUENSINGEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 877 400**	**63 900 -**	**3,30 -**	**1 941 300**	**1 419 459.36**
	Ertrag	**1 748 500**	**220 000 -**	**11,18 -**	**1 968 500**	**1 867 347.75**
	Saldo	**128 900 -**			**27 200 +**	**447 888.39 +**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 500		0,00	2 500	1 111.70
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 349 000	12 000+	0,89	1 337 000	1 070 331.85
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	65 900	1 900+	2,96	64 000	52 477.20
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	132 000	23 000+	21,10	109 000	70 322.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	15 000	3 000+	25,00	12 000	13 501.95
3091	Personalwerbung	6 000		0,00	6 000	10 825.30
3100	Büromaterial	4 800	200–	4,00–	5 000	2 074.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 900	1 400+	93,33	1 500	195.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 800	200–	5,00–	4 000	1 176.16
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	9 500	108 500–	91,95–	118 000	15 265.55
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	24 700	700+	2,91	24 000	12 455.35
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	8 600	400–	4,45–	9 000	7 305.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	42 800	2 200–	4,89–	45 000	37 554.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	35 200	4 800+	15,78	30 400	30 439.65
3137	Verpflegungskosten	53 200	2 800–	5,00–	56 000	32 397.90
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	11 400	600–	5,00–	12 000	5 481.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	5 700	300–	5,00–	6 000	621.40
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	9 500	500–	5,00–	10 000	4 817.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3 400	100–	2,86–	3 500	1 075.35
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 900	900+	45,00	2 000	1 694.80
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	20 900	1 100–	5,00–	22 000	11 415.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	47 500	500–	1,05–	48 000	27 280.85
3183	Sachversicherungsprämien	2 900	1 500+	107,14	1 400	706.10
3184	Steuern und Abgaben	3 400	100–	2,86–	3 500	2 827.45

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1695	(FORTSETZUNG)					
3185	PTT - Kosten	11 400	4 400+	62,85	7 000	5 431.60
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 000		0,00	1 000	522.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 500		0,00	1 500	151.00
	Ertrag					
4320 *	Kostgelder und Taxen	1 430 000	125 000−	8,04−	1 555 000	1 344 686.00
4350	Verkäufe	56 000	5 000+	9,80	51 000	57 246.75
4360	Rückerstattungen Dritter	12 000		0,00	12 000	16 192.50
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	500		0,00	500	22.50
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	250 000	100 000−	28,58−	350 000	449 200.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
17	**MILITAERDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**52 671 800**	**2 398 400 +**	**4,77**	**50 273 400**	**43 242 319.75**
	Ertrag	**32 898 900**	**2 802 100 +**	**9,31**	**30 096 800**	**25 603 085.46**
	Saldo	**19 772 900 -**			**20 176 600 -**	**17 639 234.29 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**24 254 000**	**1 842 000 -**	**7,06 -**	**26 096 000**	**33 842 712.05**
	Einnahmen	**17 600 000**	**2 400 000 -**	**12,00 -**	**20 000 000**	**27 626 382.00**
	Saldo	**6 654 000 -**			**6 096 000 -**	**6 216 330.05 -**
1700	**SEKRETARIAT/KREISVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**9 406 000**	**300 500 +**	**3,30**	**9 105 500**	**8 249 076.90**
	Ertrag	**625 000**	**323 500 +**	**107,29**	**301 500**	**276 827.46**
	Saldo	**8 781 000 -**			**8 804 000 -**	**7 972 249.44 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 050 000	27 000 –	0,39 –	7 077 000	6 465 576.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	361 000	17 000 –	4,50 –	378 000	311 909.30
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	563 500	96 500 +	20,66	467 000	375 658.35
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 000		0,00	2 000	1 484.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 000		0,00	10 000	5 135.00
3091	Personalwerbung	8 000		0,00	8 000	7 235.35
3100	Büromaterial	30 400	1 400 +	4,82	29 000	23 769.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	58 900	5 100 –	7,97 –	64 000	50 746.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	21 900	1 100 –	4,79 –	23 000	16 460.45
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	52 300	2 700 –	4,91 –	55 000	29 925.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	20 900	1 100 –	5,00 –	22 000	13 960.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	5 700	300 –	5,00 –	6 000	1 812.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	14 300	1 300 +	10,00	13 000	9 242.25
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	152 000	3 000 +	2,01	149 000	135 189.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	68 400	3 600 –	5,00 –	72 000	62 194.60
3172 *	Repräsentationskosten	34 200	26 700 +	356,00	7 500	7 500.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	472 500	52 500 –	10,00 –	525 000	559 812.55
3185	PTT - Kosten	73 200	1 200 +	1,66	72 000	64 721.90
3199	Uebriger Sachaufwand	14 300	700 –	4,67 –	15 000	13 200.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1700	(FORTSETZUNG)					
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	370 500	280 500 +	311,66	90 000	75 273.65
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	22 000	1 000 +	4,76	21 000	18 269.40
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		7 500 –		7 500	7 540.80
4350	Verkäufe	1 000		0,00	1 000	838.00
4360	Rückerstattungen Dritter	4 000	1 000 +	33,33	3 000	3 588.16
4370 *	Ertrag aus Bussen	330 000	330 000 +			
4500	Rückerstattungen des Bundes	290 000		0,00	290 000	264 860.50
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**33 000**	**33 000 +**			
	Saldo	**33 000 –**				
	Ausgaben					
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	33 000	33 000 +			

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1701	**SPORT-TOTO-FONDS DER MILITAERDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**402 300**	**10 300 +**	**2,62**	**392 000**	**289 505.00**
	Ertrag	**402 300**	**10 300 +**	**2,62**	**392 000**	**289 505.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Betriebsbeitrag an private Institutionen für Förderung ausserdienstlichen Wehrsports u.freiwilligen Schiesswesens	200 000	70 000+	53,84	130 000	176 148.05
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	202 300	59 700−	22,79−	262 000	113 356.95
	Ertrag					
4690	Beiträge aus dem Sport-Toto	290 000		0,00	290 000	216 544.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	112 300	10 300+	10,09	102 000	72 961.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1702 * MILITAERBUSSENFONDS					
Laufende Rechnung: Aufwand		**320 000 -**		**320 000**	**334 948.95**
Ertrag		**320 000 -**		**320 000**	**334 948.95**
Saldo					
Aufwand					
3650 * Beiträge an Schiessanlagen und das ausserdienstliche Schiesswesen		150 000 –		150 000	149 700.00
3800 Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		170 000 –		170 000	185 248.95
Ertrag					
4370 * Ertrag aus Bussen		320 000 –		320 000	334 948.95

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1720	**KRIEGSKOMMISSARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**24 038 100**	**1 460 400 +**	**6,46**	**22 577 700**	**18 543 079.25**
	Ertrag	**22 063 000**	**2 315 000 +**	**11,72**	**19 748 000**	**16 162 118.25**
	Saldo	**1 975 100 –**			**2 829 700 –**	**2 380 961.00 –**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 480 000	218 000 +	3,48	6 262 000	5 746 817.45
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	404 500	7 500 +	1,88	397 000	349 929.60
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	702 000	132 000 +	23,15	570 000	441 268.10
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	98 500	1 500 –	1,50 –	100 000	81 716.45
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	3 000	2 000 –	40,00 –	5 000	409.50
3091	Personalwerbung	5 000		0,00	5 000	1 014.35
3100	Büromaterial	14 300	2 300 +	19,16	12 000	11 904.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	9 500	500 –	5,00 –	10 000	8 587.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 800	100 +	5,88	1 700	1 656.60
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	57 000	27 000 +	90,00	30 000	125 729.50
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	361 000	19 000 –	5,00 –	380 000	229 977.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	101 000	24 000 –	19,20 –	125 000	83 615.35
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	15 248 000	1 098 000 +	7,75	14 150 000	11 016 192.05
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	47 500	2 500 –	5,00 –	50 000	44 361.55
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	28 500	18 500 +	185,00	10 000	3 882.75
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	114 000	12 000 +	11,76	102 000	86 947.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	192 000	11 000 –	5,42 –	203 000	172 051.40
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	57 000	7 000 +	14,00	50 000	40 528.70
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	20 000	2 000 –	9,10 –	22 000	13 842.55
3183	Sachversicherungsprämien	27 600	600 +	2,22	27 000	22 662.30
3184	Steuern und Abgaben	7 600	400 –	5,00 –	8 000	6 606.85
3185	PTT - Kosten	52 300	300 +	0,57	52 000	48 995.35
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 000		0,00	6 000	4 382.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	28 000	5 000 +	21,73	23 000	22 656.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1720	(FORTSETZUNG)					
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	50 000		0,00	50 000	47 110.10
4350	Verkäufe	985 000	80 000+	8,83	905 000	938 744.30
4360	Rückerstattungen Dritter	50 000		0,00	50 000	36 275.10
4500 *	Rückerstattungen des Bundes für Bekleidung und Ausrüstung	20 950 000	2 230 000+	11,91	18 720 000	15 117 332.75
	Investitionsrechnung: Ausgaben					**119 915.00**
	Saldo					**119 915.00 -**
	Ausgaben					
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar					119 915.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1730	**KASERNENVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 591 300**	**46 200 -**	**2,83 -**	**1 637 500**	**1 437 330.95**
	Ertrag	**1 336 000**	**140 000 +**	**11,70**	**1 196 000**	**1 246 147.00**
	Saldo	**255 300 -**			**441 500 -**	**191 183.95 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	945 000	38 000+	4,18	907 000	846 060.85
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	48 200	1 200+	2,55	47 000	42 042.65
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	90 500	17 500+	23,97	73 000	56 341.45
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	15 800	200–	1,25–	16 000	13 748.45
3091	Personalwerbung	1 000		0,00	1 000	
3100	Büromaterial	1 500		0,00	1 500	708.90
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 000		0,00	1 000	560.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	500		0,00	500	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	6 700	4 700+	235,00	2 000	1 156.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	93 100	36 900–	28,39–	130 000	170 767.85
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	15 200	300–	1,94–	15 500	15 427.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	195 000	45 000–	18,75–	240 000	160 118.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	28 500	1 500–	5,00–	30 000	24 536.75
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	47 500	29 000–	37,91–	76 500	22 132.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	1 900	100–	5,00–	2 000	248.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	19 000	1 000–	5,00–	20 000	14 173.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 000		0,00	1 000	441.45
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	1 000	500+	100,00	500	480.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	66 500	6 500+	10,83	60 000	59 169.80
3185	PTT - Kosten	5 700	300–	5,00–	6 000	4 400.60
3199	Uebriger Sachaufwand	5 700	300–	5,00–	6 000	4 505.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 000		0,00	1 000	309.80
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 150 000	145 000+	14,42	1 005 000	1 081 050.80

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1730	(FORTSETZUNG)					
4350	Verkäufe	1 000		0,00	1 000	3 109.30
4360	Rückerstattungen Dritter	15 000	5 000+	50,00	10 000	16 245.85
4500	Rückerstattungen des Bundes	170 000	10 000−	5,56−	180 000	145 741.05

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1740	**MILITAERPFLICHTERSATZVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 335 900**	**1 400 +**	**0,10**	**1 334 500**	**1 080 798.10**
	Ertrag	**3 618 200**	**58 000 +**	**1,62**	**3 560 200**	**3 180 749.30**
	Saldo	**2 282 300 +**			**2 225 700 +**	**2 099 951.20 +**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	868 000	1 000+	0,11	867 000	835 118.80
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	45 300	300+	0,66	45 000	42 330.65
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	97 400	10 400+	11,95	87 000	60 590.25
3091	Personalwerbung	3 000		0,00	3 000	
3100	Büromaterial	9 500	500+	5,55	9 000	8 849.50
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	28 500	1 500−	5,00−	30 000	23 729.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 500		0,00	1 500	461.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	6 700	300−	4,29−	7 000	2 110.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	39 900	100−	0,25−	40 000	21 130.80
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3 800	1 800+	90,00	2 000	1 058.40
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	7 600	400−	5,00−	8 000	2 598.40
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	157 000		0,00	157 000	28 771.80
3185	PTT - Kosten	62 700	10 300−	14,11−	73 000	52 246.55
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 000		0,00	5 000	1 801.50
	Ertrag					
4350	Verkäufe	200		0,00	200	285.00
4360	Rückerstattungen Dritter	60 000		0,00	60 000	56 640.85
4370	Ertrag aus Bussen	8 000	8 000+			
4403	Anteil am Militärpflichtersatz	3 550 000	50 000+	1,42	3 500 000	3 123 823.45

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1740	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: **Ausgaben**					**97 523.05**
	Saldo					**97 523.05 -**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen					97 523.05

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1750	**ZENTRALSTELLE FUER KATASTROPHENHILFE UND GESAMTVERTEIDIGUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 530 200**	**338 200 +**	**28,37**	**1 192 000**	**924 255.65**
	Ertrag	**20 400**		**0,00**	**20 400**	**31 862.05**
	Saldo	**1 509 800 -**			**1 171 600 -**	**892 393.60 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 000	2 000 –	50,00 –	4 000	521.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	739 500	27 500 +	3,86	712 000	589 495.55
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	38 400	400 +	1,05	38 000	29 075.00
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	82 600	8 600 +	11,62	74 000	40 732.35
3091	Personalwerbung	2 000		0,00	2 000	1 935.45
3100	Büromaterial	4 800	200 –	4,00 –	5 000	4 556.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	11 400	6 600 –	36,67 –	18 000	7 914.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 900	100 –	3,34 –	3 000	2 727.65
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	21 900	13 900 +	173,75	8 000	7 801.70
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	72 200	42 200 +	140,66	30 000	61 443.70
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	1 900	100 –	5,00 –	2 000	1 963.10
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	19 000	9 000 –	32,15 –	28 000	13 386.55
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 800	200 –	5,00 –	4 000	2 426.15
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	11 400	28 600 –	71,50 –	40 000	40 000.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 900	2 100 –	42,00 –	5 000	1 112.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	6 700	3 300 –	33,00 –	10 000	9 996.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	15 200	200 +	1,33	15 000	6 988.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	7 600	4 400 –	36,67 –	12 000	5 095.55
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	457 000	287 000 +	168,82	170 000	87 983.25
3183	Sachversicherungsprämien	3 400	3 400 +			
3185 *	PTT - Kosten	18 100	10 100 +	126,25	8 000	7 464.30
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 500	1 500 +	37,50	4 000	1 636.35

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1750	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4350	Verkäufe	200		0,00	200	
4360	Rückerstattungen Dritter	200		0,00	200	227.50
4500	Rückerstattungen des Bundes	20 000		0,00	20 000	31 634.55
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**171 000**	**75 000 +**	**78,12**	**96 000**	
	Saldo	**171 000 -**			**96 000 -**	
	Ausgaben					
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	40 000	40 000 +			
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	56 000	40 000 –	41,67 –	96 000	
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	75 000	75 000 +			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1760	**AMT FUER ZIVILSCHUTZ**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**14 368 000**	**653 800 +**	**4,76**	**13 714 200**	**12 383 324.95**
	Ertrag	**4 834 000**	**275 300 +**	**6,03**	**4 558 700**	**4 080 927.45**
	Saldo	**9 534 000 -**			**9 155 500 -**	**8 302 397.50 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5 900	100 -	1,67 -	6 000	1 972.20
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 294 000	350 000 +	7,07	4 944 000	4 586 411.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	269 500	25 500 +	10,45	244 000	238 207.15
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	583 000	131 000 +	28,98	452 000	362 750.25
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	25 000		0,00	25 000	905.75
3091	Personalwerbung	10 000	2 000 +	25,00	8 000	10 324.65
3100	Büromaterial	69 400	600 -	0,86 -	70 000	83 832.15
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	48 500	14 500 +	42,64	34 000	32 372.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 800	800 +	20,00	4 000	3 029.00
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung		5 000 -		5 000	
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	104 500	131 400 -	55,71 -	235 900	119 333.05
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	2 400	6 100 -	71,77 -	8 500	2 156.65
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	9 500	10 200 -	51,78 -	19 700	15 923.80
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	109 500	4 700 -	4,12 -	114 200	87 207.90
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	304 000	87 000 +	40,09	217 000	246 068.35
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	22 800	14 800 +	185,00	8 000	2 991.95
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	51 300	8 300 +	19,30	43 000	35 204.20
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	9 500	500 -	5,00 -	10 000	7 183.05
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	351 600	22 200 -	5,94 -	373 800	332 308.10
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	62 700	17 700 +	39,33	45 000	57 436.50
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	901 000	28 200 +	3,23	872 800	880 046.70
3183	Sachversicherungsprämien	2 900	1 100 -	27,50 -	4 000	2 772.70
3185	PTT - Kosten	76 000	2 000 +	2,70	74 000	66 109.05
3199	Uebriger Sachaufwand	4 800	200 -	4,00 -	5 000	5 000.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1760 (FORTSETZUNG)					
3620 * Betriebsbeiträge an Gemeinden für Kurse und Material	1 801 000	294 900 –	14,08 –	2 095 900	2 144 707.75
3650 * Betriebsbeiträge an private Institutionen für Material usw.	304 000	274 000 +	913,33	30 000	
3700 * Durchl. Betriebsbeiträge a.d. Bund für Material der Gemeinden	500 000	100 000 +	25,00	400 000	635 253.30
3720 * Durchl. Betriebsbeiträge an Gemeinden für Kurse und Material	3 254 400	73 000 +	2,29	3 181 400	2 376 180.45
3750 Durchl. Betriebsbeiträge an private Institutionen für Material usw.	100 000	20 000 +	25,00	80 000	
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	86 000	18 000 –	17,31 –	104 000	47 637.15
Ertrag					
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	60 000		0,00	60 000	81 950.35
4310 Gebühren für Amtshandlungen	150 000	10 000 –	6,25 –	160 000	146 718.70
4350 * Verkäufe	335 500	100 300 +	42,64	235 200	325 133.65
4360 Rückerstattungen Dritter	3 100	3 000 –	49,19 –	6 100	16 936.10
4399 Uebrige Entgelte					126 097.30
4500 Rückerstattungen des Bundes	40 000		0,00	40 000	26 192.20
4520 Rückerstattungen von Gemeinden	3 000	5 000 –	62,50 –	8 000	50 304.70
4600 Betriebsbeiträge vom Bund für Kurse, Rapporte und Uebungen	388 000		0,00	388 000	296 160.70
4700 Durchl. Betriebsbeiträge vom Bund für Kurse/Material der Gemeinden und Betriebe	3 354 400	93 000 +	2,85	3 261 400	2 376 180.45
4720 Durchl. Betriebsbeiträge von Gemeinden für Material des Bundes	500 000	100 000 +	25,00	400 000	635 253.30

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1760	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**24 050 000**	**1 950 000 -**	**7,50 -**	**26 000 000**	**33 625 274.00**
	Einnahmen	**17 600 000**	**2 400 000 -**	**12,00 -**	**20 000 000**	**27 626 382.00**
	Saldo	**6 450 000 -**			**6 000 000 -**	**5 998 892.00 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	450 000	450 000+			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden für bauliche Massnahmen	5 600 000		0,00	5 600 000	5 598 892.00
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe für bauliche Massnahmen	300 000		0,00	300 000	100 000.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen für bauliche Massnahmen	100 000		0,00	100 000	300 000.00
5720 *	Durchl. Invest.-Beiträge an Gemeinden für bauliche Massnahmen	17 500 000	2 400 000–	12,07–	19 900 000	27 593 911.00
5730 *	Durchl. Invest.-Beiträge an eigene Anstalten für bauliche Massnahmen		50 000–		50 000	
5750 *	Durchl. Invest.-Beiträge an private Institutionen für bauliche Massnahmen	100 000	50 000+	100,00	50 000	32 471.00
	Einnahmen					
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für bauliche Massnahmen	17 600 000	2 400 000–	12,00–	20 000 000	27 626 382.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

KIRCHENDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
18	**KIRCHENDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**68 432 900**	**3 047 400 +**	**4,66**	**65 385 500**	**60 954 926.85**
	Ertrag	**6 256 600**	**233 800 +**	**3,88**	**6 022 800**	**5 663 001.65**
	Saldo	**62 176 300 -**			**59 362 700 -**	**55 291 925.20 -**
1800	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**437 100**	**17 900 -**	**3,94 -**	**455 000**	**345 677.10**
	Ertrag	**2 000**		**0,00**	**2 000**	**1 240.70**
	Saldo	**435 100 -**			**453 000 -**	**344 436.40 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	17 700	2 300–	11,50–	20 000	1 315.10
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	269 500	4 500+	1,69	265 000	236 195.55
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	14 800	1 200–	7,50–	16 000	11 830.50
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	33 500	4 500+	15,51	29 000	17 001.90
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					780.00
3091	Personalwerbung		1 000–		1 000	
3100	Büromaterial	4 500	200–	4,26–	4 700	4 367.40
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 100	100+	5,00	2 000	803.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 600	100+	6,66	1 500	826.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 900	100–	5,00–	2 000	13 412.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 600	100–	2,13–	4 700	1 744.55
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 100	100–	4,55–	2 200	192.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3 400	1 700+	100,00	1 700	956.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	23 300	1 200–	4,90–	24 500	20 821.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	7 600	400–	5,00–	8 000	5 689.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	47 500	22 500–	32,15–	70 000	27 389.80
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 000	300+	11,11	2 700	2 350.65
	Ertrag					
4350	Verkäufe	2 000		0,00	2 000	1 240.70

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

KIRCHENDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1810	**LANDESKIRCHEN DES KANTONS BERN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**67 995 800**	**3 065 300 +**	**4,72**	**64 930 500**	**60 609 249.75**
	Ertrag	**6 254 600**	**233 800 +**	**3,88**	**6 020 800**	**5 661 760.95**
	Saldo	**61 741 200 -**			**58 909 700 -**	**54 947 488.80 -**
	Aufwand					
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	59 000	14 700+	33,18	44 300	41 807.90
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	53 982 000	1 387 000+	2,63	52 595 000	49 864 050.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 660 000	77 000+	2,98	2 583 000	2 460 787.65
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 403 900	1 392 900+	27,79	5 011 000	4 059 677.60
3061	Wohnungszulagen	614 000	28 500−	4,44−	642 500	598 682.75
3070	Rentenleistungen	690 000	75 000+	12,19	615 000	634 709.10
3100	Büromaterial	3 400	100−	2,86−	3 500	366.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 600	100+	6,66	1 500	680.15
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	1 500	900−	37,50−	2 400	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	47 500	7 500+	18,75	40 000	45 454.40
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	300		0,00	300	
3199	Uebriger Sachaufwand	2 200	200+	10,00	2 000	1 708.80
3520 *	Enschädigungen an Kirchgemeinden	2 628 000	90 000+	3,54	2 538 000	2 162 528.10
3640 *	Beiträge an Landeskirchen	902 000	50 000+	5,86	852 000	738 795.80
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	400	400+			
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	24 600	6 800+	38,20	17 800	21 275.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	6 230 000	230 000+	3,83	6 000 000	5 637 485.95
4520	Rückerstattungen von Gemeinden		3 000−		3 000	3 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
19	**FINANZDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**884 466 400**	**24 360 000 +**	**2,83**	**860 106 400**	**772 143 801.05**
	Ertrag	**2 770 208 700**	**136 031 900 +**	**5,16**	**2 634 176 800**	**2 500 441 486.39**
	Saldo	**1 885 742 300 +**			**1 774 070 400 +**	**1 728 297 685.34 +**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**20 501 000**	**10 072 000 +**	**96,57**	**10 429 000**	**2 436 059.70**
	Einnahmen	**3 000 000**		**0,00**	**3 000 000**	**1 754 240.50**
	Saldo	**17 501 000 -**			**7 429 000 -**	**681 819.20 -**
1900	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**40 599 200**	**29 392 700 +**	**262,28**	**11 206 500**	**8 138 583.00**
	Ertrag	**2 771 000**	**520 000 -**	**15,81 -**	**3 291 000**	**2 455 116.65**
	Saldo	**37 828 200 -**			**7 915 500 -**	**5 683 466.35 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	8 400	100 –	1,18 –	8 500	3 559.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 927 400	60 400 +	3,23	1 867 000	1 285 980.45
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	95 000	3 000 +	3,26	92 000	66 046.10
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	237 500	7 500 +	3,26	230 000	103 064.30
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	40 000	25 000 +	166,66	15 000	3 140.00
3091	Personalwerbung	9 000		0,00	9 000	7 354.80
3100	Büromaterial	7 200	200 +	2,85	7 000	5 096.90
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	38 000	6 000 +	18,75	32 000	1 564.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	6 700	300 –	4,29 –	7 000	3 867.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	19 000	4 000 +	26,66	15 000	17 002.80
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	31 400	1 600 –	4,85 –	33 000	24 861.15
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	5 700	300 –	5,00 –	6 000	2 624.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	7 600	400 –	5,00 –	8 000	6 659.35
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	283 500	43 500 +	18,12	240 000	84 198.60
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	14 300	2 300 +	19,16	12 000	4 649.40
3172	Repräsentationskosten	17 100	5 100 +	42,50	12 000	11 575.70
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	8 075 000	7 375 000 +	>999.99 +	700 000	313 209.25
3183	Sachversicherungsprämien	503 500	26 500 –	5,00 –	530 000	300 545.70
3185	PTT - Kosten	6 650 000	350 000 –	5,00 –	7 000 000	5 439 217.05

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1900	(FORTSETZUNG)					
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG	21 850 000	21 850 000 +			
3610	Beiträge an die Finanzdirektorenkonferenz	17 100	900 –	5,00 –	18 000	16 276.40
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	42 800	42 800 +			
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	703 000	343 000 +	95,27	360 000	429 264.30
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 000	5 000 +	100,00	5 000	8 824.40
	Ertrag					
4100 *	Erträge aus dem Salzregal	2 500 000	600 000 –	19,36 –	3 100 000	2 310 874.40
4310	Gebühren für Amtshandlungen	1 000		0,00	1 000	900.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	60 000		0,00	60 000	
4350 *	Verkäufe	10 000	20 000 –	66,67 –	30 000	460.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	50 000	50 000 +			9 965.25
4690	Anfall aus erblosem Nachlass	150 000	50 000 +	50,00	100 000	132 917.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**700 000**	**700 000 +**			
	Saldo	**700 000 –**				
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	700 000	700 000 +			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1910	**FINANZVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**470 082 000**	**52 700 500 +**	**12,62**	**417 381 500**	**412 239 598.95**
	Ertrag	**169 879 000**	**46 656 800 -**	**21,55 -**	**216 535 800**	**174 765 808.41**
	Saldo	**300 203 000 -**			**200 845 700 -**	**237 473 790.54 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 092 000	420 000+	6,29	6 672 000	6 434 241.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	368 000	20 000+	5,74	348 000	325 409.15
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	814 000	201 000+	32,78	613 000	522 921.90
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	38 000	25 000+	192,30	13 000	4 586.00
3091	Personalwerbung	11 000	4 000+	57,14	7 000	28 187.80
3100	Büromaterial	104 500	15 500−	12,92−	120 000	79 094.80
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	114 000	31 000−	21,38−	145 000	58 094.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	6 700	1 300−	16,25−	8 000	2 373.25
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	190 000	110 000−	36,67−	300 000	228 714.35
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	6 700	6 700+			106 593.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	21 900	4 900+	28,82	17 000	826 723.45
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	14 300	9 700+	210,86	4 600	83 959.85
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens					988 401.60
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften					117 365.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	61 800	11 900−	16,15−	73 700	54 432.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 900	1 900+			24 828.25
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	287 000	4 000−	1,38−	291 000	615 262.85
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	21 900	9 200+	72,44	12 700	24 477.10
3172 *	Repräsentationskosten	14 300	14 300+			
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 710 000	1 410 000+	470,00	300 000	506 589.59
3182 *	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1 900 000	800 000+	72,72	1 100 000	4 617 076.20
3183	Sachversicherungsprämien					2 137 691.25
3184	Steuern und Abgaben					963 098.25
3185 *	PTT - Kosten	1 140 000	1 261 000−	52,52−	2 401 000	2 224 747.26
3199	Uebriger Sachaufwand					300.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1910 (FORTSETZUNG)					
3200 Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern	600 000	100 000–	14,29–	700 000	315 591.15
3210 * Verzinsung der kurzfristigen Schulden	1 500 000	500 000+	50,00	1 000 000	2 086 799.65
3220 * Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	140 000 000	37 000 000+	35,92	103 000 000	103 511 075.55
3301 Abschreibung von Anlagen des Finanzvermögens					438 235.50
3310 * Ordentliche Abschreibungen auf Sachgütern des Verwaltungsvermögens	145 300 000	28 700 000–	16,50–	174 000 000	116 406 527.15
3311 * Ordentliche Abschreibungen auf Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		500 000–		500 000	30 000.00
3312 * Ordentliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	145 150 000	40 150 000+	38,23	105 000 000	148 339 158.65
3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		500–		500	
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	23 000	1 000+	4,54	22 000	15 319.65
3910 Zinsvergütung an Spezialfonds	8 591 000	2 858 000+	49,85	5 733 000	5 121 722.50
3990 Uebertragung in den Fonds zum Finanzausgleich	15 000 000		0,00	15 000 000	15 000 000.00
Ertrag					
4200 * Bank und Kontokorrentzinsen	300 000	100 000–	25,00–	400 000	239 116.41
4210 * Zinsen von Festgeldern und Depotguthaben	12 500 000	18 500 000–	59,68–	31 000 000	33 232 210.05
4211 Verzugszinsen					43 781.15
4220 * Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	25 750 000	25 210 000+	>999.99+	540 000	444 608.70
4230 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens					4 683 891.90
4250 Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	1 000	400+	66,66	600	2 054.15
4260 Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	5 660 000	10 000+	0,17	5 650 000	5 661 516.70
4261 * Zinsen auf Dotationskapitalien der Staatsbanken	34 500 000	4 450 000+	14,80	30 050 000	28 925 000.00
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	15 000		0,00	15 000	3 163 883.75
4290 Uebrige Erträge	900 000	120 000+	15,38	780 000	996 172.50

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1910	(FORTSETZUNG)					
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		2 000 –		2 000	41 749.30
4350	Verkäufe	10 000	2 700 –	21,26 –	12 700	2 703.80
4360	Rückerstattungen Dritter	18 000	15 500 +	620,00	2 500	718 551.45
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden					159 602.70
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	2 875 000		0,00	2 875 000	5 749 709.90
4690 *	Uebrige Betriebsbeiträge		10 000 –		10 000	69 445.15
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete					718 454.00
4920	Aemtern und Betrieben verrechnete Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	87 350 000	27 028 000 –	23,64 –	114 378 000	89 593 356.80
4991	Entnahmen aus dem Tilgungs- und Finanzausgleichsfonds		30 820 000 –		30 820 000	320 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**843 000**	**714 000 +**	**553,48**	**129 000**	**849 534.60**
	Einnahmen					**1 754 240.50**
	Saldo	**843 000 –**			**129 000 –**	**904 705.90 +**
	Ausgaben					
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens					343 304.00
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	843 000	843 000 +			
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		129 000 –		129 000	456 230.60
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					50 000.00
	Einnahmen					
6000	Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen					1 703 001.50
6600	Investitionsbeiträge vom Bund					24 271.00
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten					26 968.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1911	**FONDS ZUM FINANZAUSGLEICH**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**66 000 000**	**16 600 000 +**	**33,60**	**49 400 000**	**57 691 760.00**
	Ertrag	**66 000 000**	**16 600 000 +**	**33,60**	**49 400 000**	**57 691 760.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3410 *	Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden	41 550 000	11 900 000 +	40,13	29 650 000	37 579 551.00
3620 *	Sonderbeiträge an Gemeinden	12 000 000	7 000 000 −	36,85 −	19 000 000	11 371 760.00
3991 *	Uebertragung an Laufd. Rechnung der Finanzverwaltung für Verwaltungskosten		320 000 −		320 000	320 000.00
3992 *	Uebertragungen an den Sonderfonds (1911.200)	12 450 000	12 020 000 +	›999.99 +	430 000	8 420 449.00
	Ertrag					
4620	Beiträge der Gemeinden	15 000 000		0,00	15 000 000	15 000 000.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	23 399 100	4 509 100 +	23,87	18 890 000	19 173 231.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	150 900	70 900 +	88,62	80 000	98 080.00
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Finanzverwaltung	15 000 000		0,00	15 000 000	15 000 000.00
4992	Uebertragung aus dem Finanzausgleichsfonds	12 450 000	12 020 000 +	›999.99 +	430 000	8 420 449.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION	BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
1912 TILGUNGSFONDS FUER ANLEIHEN					
Laufende Rechnung: Aufwand		**30 500 000 -**		**30 500 000**	
Ertrag		**30 500 000 -**		**30 500 000**	
Saldo					
Aufwand					
3991 * Uebertragung an Laufd. Rechnung der Finanzverwaltung		30 500 000 —		30 500 000	
Ertrag					
4800 Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		30 500 000 —		30 500 000	

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1920 * STEUERVERWALTUNG						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**217 941 200**	**27 861 500 +**	**14,65**	**190 079 700**	**186 445 143.00**
	Ertrag	**2 498 510 000**	**189 435 000 +**	**8,20**	**2 309 075 000**	**2 251 920 648.08**
	Saldo	**2 280 568 800 +**			**2 118 995 300 +**	**2 065 475 505.08 +**
Aufwand						
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	162 500	146 000 +	884,84	16 500	131 218.30
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	51 824 000	7 624 000 +	17,24	44 200 000	43 151 976.80
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 721 000	319 000 +	13,28	2 402 000	2 183 934.10
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 349 000	2 144 000 +	50,98	4 205 000	3 449 406.85
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	515 000	125 000 +	32,05	390 000	238 078.10
3091	Personalwerbung	241 500	11 500 +	5,00	230 000	193 270.45
3100 *	Büromaterial	570 000	242 000 –	29,81 –	812 000	383 960.20
3101 B	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	855 000	445 000 –	34,24 –	1 300 000	482 095.90
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	72 200	20 200 +	38,84	52 000	42 342.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 710 000	37 600 –	2,16 –	1 747 600	1 256 053.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	247 000	98 000 –	28,41 –	345 000	127 309.65
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	57 000	14 000 –	19,72 –	71 000	29 760.95
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	332 500	34 500 –	9,41 –	367 000	135 552.50
3160 B	Mieten, Pachten und Benützungskosten	5 700 000	1 256 400 +	28,27	4 443 600	3 366 117.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	338 500	101 500 –	23,07 –	440 000	304 723.35
3180 B	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	13 048 000	6 104 000 +	87,90	6 944 000	5 437 675.05
3185 *	PTT - Kosten	1 606 000	1 243 000 +	342,42	363 000	188 941.15
3290 *	Zinsen auf zuviel bezahlten Steuern	1 700 000	300 000 –	15,00 –	2 000 000	852 040.55
3300 *	Abschreibung von Kantonalen Steuern	16 200 000	1 200 000 +	8,00	15 000 000	14 942 176.00
3400 *	Gemeindeanteile an den Erbschafts- und Schenkungssteuern	11 000 000	1 000 000 +	10,00	10 000 000	12 202 885.30
3520 B	Entschädigungen an Gemeinden für Steuerveranlagung und -bezug	13 332 000	204 000 –	1,51 –	13 536 000	14 247 833.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		15 000 –		15 000	4 550.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	210 000	10 000 +	5,00	200 000	143 497.10

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1920 * (FORTSETZUNG)					
3990 * Uebertragungen in den Spitalsteuerzehntelfonds und Arbeitsbeschaffungsfonds	89 150 000	8 150 000+	10,06	81 000 000	82 949 744.00
Ertrag					
4001 * Einkommenssteuern natürlicher Personen	1 710 000 000	190 000 000+	12,50	1 520 000 000	1 535 630 337.23
4002 * Vermögenssteuern natürlicher Personen	145 000 000	5 000 000+	3,57	140 000 000	127 312 603.85
4003 * Einkommenssteuern übriger juristischer Personen	3 500 000	1 000 000–	22,23–	4 500 000	3 156 237.20
4004 Vermögenssteuern übriger juristischer Personen	3 500 000		0,00	3 500 000	3 168 887.85
4005 Nach- und Strafsteuern	3 500 000		0,00	3 500 000	2 625 858.35
4006 * Eingang abgeschriebener Steuern	1 000 000	200 000+	25,00	800 000	973 475.90
4011 * Ertragssteuern der AG und GmbH	105 000 000	2 000 000+	1,94	103 000 000	92 320 779.00
4012 * Ertragssteuern der Genossenschaften	14 000 000	1 900 000–	11,95–	15 900 000	12 708 987.40
4013 Ertragssteuern der Holdinggesellschaften	800 000	100 000+	14,28	700 000	719 770.05
4014 * Kapitalsteuern der AG und GmbH	37 000 000	1 000 000–	2,64–	38 000 000	37 408 958.70
4015 Kapitalsteuern der Genossenschaften	7 000 000		0,00	7 000 000	6 895 138.55
4030 * Vermögensgewinnsteuern	86 000 000	13 000 000+	17,80	73 000 000	89 241 719.50
4050 * Erbschafts- und Schenkungssteuern	55 000 000	3 000 000+	5,76	52 000 000	62 671 870.00
4200 Bank und Kontokorrentzinsen	150 000	30 000+	25,00	120 000	137 299.40
4211 Verzugszinsen	7 000 000	100 000+	1,44	6 900 000	5 345 355.60
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	65 000	5 000+	8,33	60 000	57 276.00
4310 Gebühren für Amtshandlungen	250 000	90 000+	56,25	160 000	222 523.20
4340 * Entgelte für Erhebungen, Einsprachen, Bücheruntersuchungen	645 000	145 000+	29,00	500 000	468 908.50
4350 * Verkäufe	90 000	50 000+	125,00	40 000	73 677.90
4360 Rückerstattungen Dritter	20 000	5 000+	33,33	15 000	82 700.75
4370 * Steuerbussen	3 500 000	3 200 000+	>999.99+	300 000	3 034 696.20
4399 Uebrige Entgelte					80 987.95
4401 * Anteil an der direkten Bundessteuer	235 000 000	49 000 000–	17,26–	284 000 000	210 980 317.50
4402 * Anteil an der Verrechnungssteuer	73 500 000	23 500 000+	47,00	50 000 000	46 347 610.35
4520 * Rückerstattungen der Gemeinden für Steuereinzug, Gemeindesteuerteilung, amtliche Bewertung	6 990 000	1 910 000+	37,59	5 080 000	10 254 671.15

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1920 * (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**10 538 000**	**6 838 000 +**	**184,81**	**3 700 000**	**190 000.00**
	Saldo	**10 538 000 -**			**3 700 000 -**	**190 000.00 -**
Ausgaben						
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		10 538 000	6 838 000+	184,81	3 700 000	190 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1921 * ARBEITSBESCHAFFUNGSFONDS						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**300 000**	**100 000 -**	**25,00 -**	**400 000**	**828 327.00**
	Ertrag	**300 000**	**100 000 -**	**25,00 -**	**400 000**	**542 901.00**
	Saldo					**285 426.00 -**
	Aufwand					
3620 *	Rückerstattung von Gemeindebeiträgen	20 000	180 000 –	90,00 –	200 000	
3650 *	Beiträge an Institutionen und Unternehmungen für private Arbeitsbeschaffung	20 000	180 000 –	90,00 –	200 000	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	260 000	260 000 +			828 327.00
	Ertrag					
4620 *	Betriebsbeiträge von Gemeinden	150 000	150 000 +			257 475.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		400 000 –		400 000	
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Steuerverwaltung	150 000	150 000 +			285 426.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1930	**PERSONALAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**75 436 500**	**30 972 300 -**	**29,11 -**	**106 408 800**	**70 462 485.85**
	Ertrag	**14 178 600**	**1 157 600 +**	**8,89**	**13 021 000**	**12 812 718.30**
	Saldo	**61 257 900 -**			**93 387 800 -**	**57 649 767.55 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	65 900	20 600 –	23,82 –	86 500	40 259.80
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 927 000	249 000 +	4,38	5 678 000	4 152 637.80
3030	Arbeitsgeberbeiträge des Staatspersonals an Arbeitslosenversicherung und des PA an Sozialversicherungen	3 307 000	45 400 –	1,36 –	3 352 400	2 914 528.80
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	52 215 000	31 099 000 –	37,33 –	83 314 000	51 757 966.95
3050 *	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	10 813 000	313 000 +	2,98	10 500 000	9 795 251.50
3071	Teuerungszulagen an Rentner und Ruhegehaltsbezüger	90 000		0,00	90 000	77 051.00
3090 *	Zentrale Aus- und Weiterbildung des Staatspersonals	1 082 500	127 500 +	13,35	955 000	606 497.85
3091 *	Personalwerbung	44 000	20 400 +	86,44	23 600	13 007.55
3100	Büromaterial	92 200	28 300 –	23,49 –	120 500	50 308.40
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	126 000	19 400 +	18,19	106 600	41 363.10
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	16 200	3 800 –	19,00 –	20 000	7 930.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	190 500	33 500 –	14,96 –	224 000	208 926.80
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	49 800	28 000 +	128,44	21 800	27 746.10
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	62 900	45 000 +	251,39	17 900	7 334.75
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	27 600	14 200 +	105,97	13 400	16 077.70
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	81 900	48 100 –	37,00 –	130 000	10 988.35
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	502 100	121 000 –	19,42 –	623 100	388 367.15
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	50 100	18 200 +	57,05	31 900	15 694.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	594 000	108 000 –	15,39 –	702 000	287 533.35
3185 *	PTT - Kosten	13 300	26 700 –	66,75 –	40 000	1 025.95
3190 *	Schadenersatzleistungen	47 500	261 500 –	84,63 –	309 000	28 231.05
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 000	1 400 +	38,88	3 600	870.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	33 000	12 500 –	27,48 –	45 500	12 887.40

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1930	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 532 700	711 700+	86,68	821 000	743 815.85
4360	Rückerstattungen Taggelder Unfallversicherung u. Erwerbsausfall für Staatspersonal und Lehrer; übrige	12 645 900	445 900+	3,65	12 200 000	12 068 902.45
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 635 000**	**1 665 000 +**	**171,64**	**970 000**	**1 063 609.60**
	Saldo	**2 635 000 -**			**970 000 -**	**1 063 609.60 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	2 635 000	1 665 000+	171,64	970 000	1 063 609.60

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1940	**AMT FUER STATISTIK**					
	Laufende Rechnung: Aufwand					**723 757.65**
	Ertrag					**5 295.00**
	Saldo					**718 462.65 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals					506 612.45
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen					25 000.00
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse					45 254.85
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					4 070.00
3091	Personalwerbung					3 706.45
3100	Büromaterial					6 864.35
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen					19 479.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften					814.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar					43 475.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien					6 994.40
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien					1 000.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar					186.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten					47 163.75
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals					1 442.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter					10 013.75
3185	PTT - Kosten					122.80
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug					1 556.50
	Ertrag					
4350	Verkäufe					5 295.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1950 * AMT FUER INFORMATIK						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**		**41 433 900 -**		**41 433 900**	**32 677 046.40**
	Ertrag		**140 000 -**		**140 000**	**199 025.85**
	Saldo				**41 293 900 -**	**32 478 020.55 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		9 883 000 -		9 883 000	7 684 498.50
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		697 000 -		697 000	639 900.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		699 000 -		699 000	380 867.90
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		910 000 -		910 000	612 386.50
3091	Personalwerbung		100 000 -		100 000	39 979.65
3100	Büromaterial		76 600 -		76 600	41 623.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		90 000 -		90 000	25 603.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		24 500 -		24 500	11 297.05
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		316 800 -		316 800	227 446.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		70 000 -		70 000	54 738.10
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		11 500 -		11 500	3 764.45
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften		45 000 -		45 000	4 421.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		52 000 -		52 000	15 576.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		2 021 500 -		2 021 500	1 171 560.70
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		32 000 -		32 000	23 294.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		2 500 000 -		2 500 000	3 449 599.80
3185	PTT - Kosten		810 000 -		810 000	564 015.20
3186	Datenverarbeitung BEDAG		23 000 000 -		23 000 000	17 675 563.35
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen		44 000 -		44 000	37 964.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		51 000 -		51 000	12 945.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens					2 856.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen					2 077.70

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1950 * (FORTSETZUNG)					
4360 Rückerstattungen Dritter		140 000 –		140 000	167 072.15
4399 Uebrige Entgelte					27 020.00
Investitionsrechnung: Ausgaben		**400 000 -**		**400 000**	**209 654.90**
Saldo				**400 000 -**	**209 654.90 -**
Ausgaben					
5060 Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		400 000 –		400 000	209 654.90

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1960	**FINANZKONTROLLE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 137 200**	**541 200 +**	**15,05**	**3 596 000**	**2 937 099.20**
	Ertrag	**40 500**	**38 000 +**	**›999.99 +**	**2 500**	**48 213.10**
	Saldo	**4 096 700 -**			**3 593 500 -**	**2 888 886.10 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 814 000	242 000+	9,40	2 572 000	2 187 235.60
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	140 000	14 000+	11,11	126 000	109 594.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	398 500	130 500+	48,69	268 000	209 054.35
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	54 000	5 000+	10,20	49 000	20 247.80
3091	Personalwerbung	25 000	7 000+	38,88	18 000	5 743.30
3100	Büromaterial	9 500	500+	5,55	9 000	9 964.90
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 900	900+	45,00	2 000	2 763.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	6 700	300−	4,29−	7 000	3 962.90
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	19 000	9 000+	90,00	10 000	10 000.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	14 800	3 800+	34,54	11 000	8 000.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 900	100−	3,34−	3 000	1 500.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	32 300	5 700−	15,00−	38 000	36 252.45
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	145 000	6 000−	3,98−	151 000	152 320.20
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	25 700	300−	1,16−	26 000	20 974.05
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	437 000	141 000+	47,63	296 000	152 495.70
3185	PTT - Kosten	500		0,00	500	322.40
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 400	100−	2,86−	3 500	2 430.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 000		0,00	6 000	4 237.40
	Ertrag					
4340 *	Vergütung für Revisionsarbeiten	38 000	36 500+	›999.99+	1 500	45 185.40
4350	Verkäufe	500		0,00	500	353.00
4360	Rückerstattungen Dritter	2 000	1 500+	300,00	500	2 674.70

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1960	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**400 000**	**370 000 +**	**›999.99 +**	**30 000**	**123 260.60**
	Saldo	**400 000 –**			**30 000 –**	**123 260.60 –**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	400 000	370 000+	›999.99+	30 000	123 260.60

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1970 * LIEGENSCHAFTSVERWALTUNG						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**9 970 300**	**270 300 +**	**2,78**	**9 700 000**	
	Ertrag	**18 529 600**	**6 718 100 +**	**56,87**	**11 811 500**	
	Saldo	**8 559 300 +**			**2 111 500 +**	
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 029 000	90 000 +	9,58	939 000	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	53 100	4 100 +	8,36	49 000	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	95 400	35 400 +	59,00	60 000	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5 000	1 000 +	25,00	4 000	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	39 000	29 000 +	290,00	10 000	
3091	Personalwerbung	10 000	2 000 +	25,00	8 000	
3100	Büromaterial	11 400	1 400 +	14,00	10 000	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 900	100 −	5,00 −	2 000	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 800	200 −	4,00 −	5 000	
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	66 500	46 500 +	232,50	20 000	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	112 500	1 500 −	1,32 −	114 000	
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	807 500	212 500 +	35,71	595 000	
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	152 000	71 000 −	31,84 −	223 000	
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	950 000	312 000 −	24,73 −	1 262 000	
3142 *	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	190 000	50 000 +	35,71	140 000	
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	332 500	177 500 +	114,51	155 000	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	14 300	300 +	2,14	14 000	
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	24 700	14 200 +	135,23	10 500	
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	560 500	56 500 +	11,21	504 000	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	14 300	700 −	4,67 −	15 000	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	313 500	81 500 +	35,12	232 000	
3183	Sachversicherungsprämien	2 347 000	123 000 −	4,98 −	2 470 000	
3184 *	Steuern und Abgaben	2 778 000	12 000 −	0,44 −	2 790 000	
3185	PTT - Kosten	1 900	1 900 +			

* − SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B − AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
1970 * (FORTSETZUNG)					
3199 Uebriger Sachaufwand	9 500	1 000 –	9,53 –	10 500	
3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	38 000	12 000 –	24,00 –	50 000	
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	8 000		0,00	8 000	
Ertrag					
4211 Verzugszinsen	50 000		0,00	50 000	
4230 * Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	4 800 000	2 073 000 +	76,01	2 727 000	
4240 * Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	5 400 000	4 900 000 +	980,00	500 000	
4250 * Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	1 000	49 500 –	98,02 –	50 500	
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 000 000	1 235 000 –	17,07 –	7 235 000	
4340 * Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	600 000	580 000 +	>999.99 +	20 000	
4350 Verkäufe	100 000	3 000 +	3,09	97 000	
4360 * Rückerstattungen Dritter	700 000	480 000 +	218,18	220 000	
4363 Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	170 000	25 000 –	12,83 –	195 000	
4903 Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete	708 600	8 400 –	1,18 –	717 000	
Investitionsrechnung: Ausgaben	**5 385 000**	**185 000 +**	**3,55**	**5 200 000**	
Einnahmen	**3 000 000**		**0,00**	**3 000 000**	
Saldo	**2 385 000 –**			**2 200 000 –**	
Ausgaben					
5000 * Erwerb von unüberbauten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Grünzonen, Naturschutzgebiete usw.)	100 000	100 000 +			
5030 Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	4 900 000	100 000 –	2,00 –	5 000 000	
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	385 000	185 000 +	92,50	200 000	
Einnahmen					
6000 Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen	3 000 000		0,00	3 000 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
20	**ERZIEHUNGSDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 462 438 200**	**73 742 500 +**	**5,31**	**1 388 695 700**	**1 250 419 724.11**
	Ertrag	**633 895 200**	**52 137 500 +**	**8,96**	**581 757 700**	**525 157 376.42**
	Saldo	**828 543 000 -**			**806 938 000 -**	**725 262 347.69 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**32 765 000**	**82 000 -**	**0,25 -**	**32 847 000**	**28 124 158.85**
	Einnahmen	**6 401 000**	**2 948 000 +**	**85,37**	**3 453 000**	**5 732 095.00**
	Saldo	**26 364 000 -**			**29 394 000 -**	**22 392 063.85 -**
2000	**ZENTRALE VERWALTUNG DER ED**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**96 415 000**	**6 871 400 +**	**7,67**	**89 543 600**	**38 367 088.79**
	Ertrag	**33 627 400**	**2 539 600 +**	**8,16**	**31 087 800**	**19 707 063.90**
	Saldo	**62 787 600 -**			**58 455 800 -**	**18 660 024.89 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	767 000	13 000 –	1,67 –	780 000	675 832.65
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	18 579 000	3 229 000 +	21,03	15 350 000	4 290 507.30
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	4 837 000	399 000 –	7,63 –	5 236 000	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	938 000	168 000 +	21,81	770 000	237 686.10
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 582 000	925 000 +	55,82	1 657 000	359 872.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6 005 500	433 500 –	6,74 –	6 439 000	23 962.30
3091 *	Personalwerbung	150 000	36 000 +	31,57	114 000	70 426.15
3100 *	Büromaterial	186 400	41 600 +	28,72	144 800	35 215.34
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	643 800	266 700 +	70,72	377 100	70 293.40
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	164 400	38 200 +	30,26	126 200	23 487.65
3106 *	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	632 000	147 000 +	30,30	485 000	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	749 900	50 300 –	6,29 –	800 200	126 883.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	225 500	600 –	0,27 –	226 100	66 865.40
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	119 100	13 600 +	12,89	105 500	7 000.00
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	90 800	45 800 +	101,77	45 000	24 531.45
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften		5 000 –		5 000	
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	617 600	238 700 +	62,99	378 900	155 823.45
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	857 800	198 600 +	30,12	659 200	121 588.75

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2000	(FORTSETZUNG)					
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	532 000	32 000+	6,40	500 000	45 500.00
3172 *	Repräsentationskosten	21 900	6 900+	46,00	15 000	21 985.55
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 369 700	179 200+	15,05	1 190 500	565 524.20
3185 *	PTT - Kosten	362 900	128 600+	54,88	234 300	129 633.00
3199 *	Uebriger Sachaufwand	19 000	19 000+			
3510 *	Entschädigungen an Kantone	1 800 000	200 000−	10,00−	2 000 000	
3610	Betriebsbeiträge an die EDK und übrige interkantonale Institutionen.	1 378 000	19 000−	1,37−	1 397 000	1 144 842.40
3620 B	Betriebsbeiträge an Gemeinden	2 769 500	45 500−	1,62−	2 815 000	
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 261 500	786 500+	31,77	2 475 000	1 585 283.55
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 400	800+	17,39	4 600	
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	42 800	2 200−	4,89−	45 000	
3669 *	Stipendien	45 315 000	1 315 000+	2,98	44 000 000	28 054 957.00
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	1 300 000	200 000+	18,18	1 100 000	496 869.00
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	91 500	23 300+	34,16	68 200	32 518.80
	Ertrag					
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	300 000		0,00	300 000	256 796.95
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	19 400	600−	3,00−	20 000	17 616.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	350 000		0,00	350 000	262 170.00
4330	Kursgelder	480 000	5 200+	1,09	474 800	6 690.00
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	402 000	270 000+	204,54	132 000	
4350	Verkäufe	183 500	49 500+	36,94	134 000	4 315.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	4 007 500	1 204 500−	23,12−	5 212 000	22 193.00
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	25 000	10 000+	66,66	15 000	
4399	Uebrige Entgelte					4 353.35
4510 *	Rückerstattungen von Kantonen	1 400 000	200 000+	16,66	1 200 000	
4600 *	Stipendienbeiträge vom Bund	25 000 000	3 000 000+	13,63	22 000 000	18 636 060.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	160 000	10 000+	6,66	150 000	

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2000	(FORTSETZUNG)					
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	1 300 000	200 000+	18,18	1 100 000	496 869.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 320 000**	**2 107 000 -**	**61,49 -**	**3 427 000**	**3 369 072.55**
	Einnahmen		**80 000 -**		**80 000**	**4 683 903.00**
	Saldo	**1 320 000 -**			**3 347 000 -**	**1 314 830.45 +**
	Ausgaben					
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen		1 957 000–		1 957 000	314 219.80
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	820 000	650 000–	44,22–	1 470 000	626 652.75
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	500 000	500 000+			
5260	Studiendarlehen					2 428 200.00
	Einnahmen					
6260	Rückzahlung von Studiendarlehen					4 683 903.00
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund		80 000–		80 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2001 * FONDS FUER HAERTEFAELLE						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**825 000**	**825 000 +**			
	Ertrag	**825 000**	**825 000 +**			
	Saldo					
Aufwand						
3650 * Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		825 000	825 000 +			
Ertrag						
4690 * Uebrige Betriebsbeiträge		500 000	500 000 +			
4910 Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen		325 000	325 000 +			

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION	BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
2005 ABTEILUNG FUER HOCHSCHULWESEN					
Laufende Rechnung: Aufwand					**1 572 533.10**
Ertrag					**18 392.95**
Saldo					**1 554 140.15 -**
Aufwand					
3010 Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals					1 303 374.20
3030 Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen					65 819.75
3040 Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse					120 616.70
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals					9 879.35
3100 Büromaterial					9 210.90
3101 Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen					1 922.80
3102 Fachliteratur und Zeitschriften					3 913.75
3110 Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar					19 821.30
3130 Betriebs- und Verbrauchsmaterialien					900.50
3150 Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar					2 720.60
3160 Mieten, Pachten und Benützungskosten					9 394.05
3170 Reise- und Spesenentschädigungen des Personals					7 391.15
3180 Entschädigung für Dienstleistungen Dritter					16 588.05
3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen					980.00
Ertrag					
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens					2 173.00
4340 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen					16 219.95

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2010	**AMT FUER UNTERRICHT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**894 489 300**	**38 634 200 +**	**4,51**	**855 855 100**	**790 961 303.75**
	Ertrag	**459 733 400**	**32 715 000 +**	**7,66**	**427 018 400**	**388 428 249.15**
	Saldo	**434 755 900 -**			**428 836 700 -**	**402 533 054.60 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 256 000	114 000 +	1,40	8 142 000	12 468 270.05
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	699 810 000	44 408 000 +	6,77	655 402 000	616 768 562.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	37 485 000	1 986 000 +	5,59	35 499 000	33 628 046.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 105 000	333 000 +	43,13	772 000	1 026 485.70
3041	Arbeitgeberbeiträge an die Lehrerversicherungskasse	110 766 000	10 179 000 –	8,42 –	120 945 000	84 796 914.95
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5 873 000	468 000 +	8,65	5 405 000	5 489 667.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	65 500	32 500 –	33,17 –	98 000	5 128 592.80
3100	Büromaterial	47 500	1 200 –	2,47 –	48 700	71 197.40
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	190 000	306 300 –	61,72 –	496 300	717 133.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	41 800	1 700 –	3,91 –	43 500	57 934.85
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	35 200	3 800 –	9,75 –	39 000	27 837.60
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	128 500	6 500 –	4,82 –	135 000	279 246.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	20 900	200 +	0,96	20 700	19 262.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	49 400	900 +	1,85	48 500	52 493.40
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	19 000	500 –	2,57 –	19 500	3 083.30
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	38 500	3 000 +	8,45	35 500	42 632.35
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	715 500	15 500 –	2,13 –	731 000	1 000 342.75
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	106 500	5 500 –	4,92 –	112 000	431 903.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	306 000	21 000 +	7,36	285 000	276 853.90
3185 *	PTT - Kosten	95 500	147 400 –	60,69 –	242 900	174 826.30
3510	Entschädigungen an Kantone; Schulgelder					563 215.10
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	80 800	5 800 +	7,73	75 000	64 887.00
3620 B	Betriebsbeiträge an Gemeinden	14 916 500	544 500 –	3,53 –	15 461 000	15 923 819.85
3650 B	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	13 367 900	2 536 900 +	23,42	10 831 000	9 651 887.15

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2010	(FORTSETZUNG)					
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte					17 530.00
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	800 000		0,00	800 000	2 119 427.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	9 300	1 800+	24,00	7 500	11 751.30
3990 B	Uebertragung in den Fonds Lehrmittelverlag	160 000		0,00	160 000	147 500.00
	Ertrag					
4210	Zinsen von Festgeldern und Depotguthaben					775.10
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 000		0,00	6 000	7 294.00
4330	Kursgelder					297 813.35
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	121 000	18 000–	12,95–	139 000	41 488.00
4350 *	Verkäufe	5 400	18 000–	76,93–	23 400	54 995.25
4360	Rückerstattungen Dritter	1 000		0,00	1 000	301 754.65
4510	Rückerstattungen von Kantonen; Schulgelder					831 363.50
4520 *	Rückerstattungen von Gemeinden; Anteile an den Lehrerbesoldungen	458 796 000	32 751 000+	7,68	426 045 000	384 770 845.20
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	4 000		0,00	4 000	2 493.10
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	800 000		0,00	800 000	2 119 427.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**15 590 000**	**255 000 +**	**1,66**	**15 335 000**	**16 751 108.15**
	Einnahmen		**750 000 –**		**750 000**	
	Saldo	**15 590 000 –**			**14 585 000 –**	**16 751 108.15 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen					255 065.15
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden; Schulhausbauten	15 590 000	1 005 000+	6,89	14 585 000	16 496 043.00
5720 *	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden		750 000–		750 000	
	Einnahmen					
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund		750 000–		750 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2011	**FONDS LEHRMITTELVERLAG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**7 825 500**	**405 500 +**	**5,46**	**7 420 000**	**7 633 793.37**
	Ertrag	**7 825 500**	**405 500 +**	**5,46**	**7 420 000**	**7 633 793.37**
	Saldo					
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	982 000	42 000 +	4,46	940 000	870 009.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	54 000	10 000 +	22,72	44 000	43 344.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	115 000	42 000 +	57,53	73 000	63 810.50
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 000	10 000 +			
3091	Personalwerbung		1 500 −		1 500	
3100	Büromaterial	12 000		0,00	12 000	7 742.30
3101	Papier-, Druck- und Buchbinderkosten für die Beschaffung von Lehrmitteln	5 300 000	120 000 +	2,31	5 180 000	3 590 443.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 500	500 +	25,00	2 000	2 200.65
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	120 000	55 000 +	84,61	65 000	25 756.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	30 000	10 000 −	25,00 −	40 000	20 233.20
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	53 000	1 000 +	1,92	52 000	50 101.50
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	50 000		0,00	50 000	22 530.35
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	390 000	10 000 +	2,63	380 000	354 111.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	8 000	1 000 +	14,28	7 000	7 101.20
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	185 000	5 000 +	2,77	180 000	143 533.45
3184	Steuern und Abgaben	45 000		0,00	45 000	37 147.90
3185	PTT - Kosten	75 000	5 000 +	7,14	70 000	68 356.95
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	80 000	5 000 +	6,66	75 000	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	310 500	310 500 +			1 893 388.77
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 500		0,00	3 500	1 910.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen		200 000 −		200 000	432 071.10
	Ertrag					
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	60 000	40 000 +	200,00	20 000	60 542.55

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2011	(FORTSETZUNG)					
4350	Verkäufe	7 500 000	500 000+	7,14	7 000 000	7 294 833.17
4360	Rückerstattungen Dritter	50 000	10 500–	17,36–	60 500	44 893.65
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		114 500–		114 500	
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	55 500	9 500–	14,62–	65 000	36 024.00
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Abteilung Unterricht	160 000		0,00	160 000	197 500.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**200 000 –**		**200 000**	**432 071.10**
	Saldo				**200 000 –**	**432 071.10 –**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		200 000–		200 000	432 071.10

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
2012	**FONDS FUER TURN- UND SPORTWESEN DER ERZIEHUNGSDIREKTION (LOTTERIEGELDER)**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 858 500**	**102 500 +**	**3,71**	**2 756 000**	**2 853 450.00**
	Ertrag	**2 858 500**	**102 500 +**	**3,71**	**2 756 000**	**2 853 450.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Schulsportanlässe, -material, Unterhalt von Sportanlagen	750 000	200 000+	36,36	550 000	280 852.70
3650	Beiträge an private Institutionen für Sportanlässe und -material	50 000		0,00	50 000	16 020.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	1 958 500	197 500−	9,17−	2 156 000	2 457 039.30
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	100 000	100 000+			99 538.00
	Ertrag					
4690	Beiträge aus dem Sport-Toto	1 800 000		0,00	1 800 000	2 165 438.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 058 500	102 500+	10,72	956 000	688 012.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**100 000**	**100 000 +**			**99 538.00**
	Saldo	**100 000 −**				**99 538.00 −**
	Ausgaben					
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden für Neubauten von Sportanlagen	100 000	100 000+			99 538.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2015	**AMT FUER KULTURELLES**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**50 949 700**	**2 436 700 +**	**5,02**	**48 513 000**	**42 979 989.41**
	Ertrag	**986 400**	**20 000 -**	**1,99 -**	**1 006 400**	**794 875.30**
	Saldo	**49 963 300 -**			**47 506 600 -**	**42 185 114.11 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 018 000	306 000+	11,28	2 712 000	2 449 508.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	236 000	73 000+	44,78	163 000	226 725.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	490 000	227 000+	86,31	263 000	327 304.00
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	4 000		0,00	4 000	2 945.90
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8 000		0,00	8 000	2 007.00
3100	Büromaterial	33 300	1 800–	5,13–	35 100	24 195.91
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	49 900	44 400+	807,27	5 500	3 031.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	12 400	600–	4,62–	13 000	11 136.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	227 500	42 500–	15,75–	270 000	224 267.70
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	90 800	38 000+	71,96	52 800	8 674.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	19 000	4 000–	17,40–	23 000	10 029.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 900	100–	5,00–	2 000	1 174.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	14 300	1 300+	10,00	13 000	6 851.95
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	33 300	800+	2,46	32 500	30 799.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	242 500	2 500+	1,04	240 000	221 136.45
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	107 500	1 500–	1,38–	109 000	99 310.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	4 197 000	1 698 000–	28,81–	5 895 000	3 767 846.95
3185	PTT - Kosten	9 100	10 400–	53,34–	19 500	5 272.45
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 200	400–	15,39–	2 600	884.90
3659 *	Kulturförderungsbeiträge	41 478 000	3 478 000+	9,15	38 000 000	35 042 311.50
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	180 000	20 000–	10,00–	200 000	59 575.00
3990	Uebertragung in den Fonds der Kulturellen Kommissionen	495 000	45 000+	10,00	450 000	455 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2015	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4360	Rückerstattungen Dritter	6 400		0,00	6 400	2 539.70
4399	Uebrige Entgelte					402 121.35
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	600 000		0,00	600 000	132 158.35
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	200 000		0,00	200 000	198 480.90
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	180 000	20 000 –	10,00 –	200 000	59 575.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**4 100 000**	**150 000 +**	**3,79**	**3 950 000**	**3 279 331.00**
	Saldo	**4 100 000 –**			**3 950 000 –**	**3 279 331.00 –**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		200 000 –		200 000	
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		200 000 –		200 000	
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	4 100 000	550 000 +	15,49	3 550 000	3 279 331.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2016	**FONDS DER KULTURELLEN KOMMISSIONEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**505 000**	**45 000 +**	**9,78**	**460 000**	**486 975.40**
	Ertrag	**505 000**	**45 000 +**	**9,78**	**460 000**	**486 975.40**
	Saldo					
	Aufwand					
3659	Kulturförderungsbeiträge	505 000	45 000+	9,78	460 000	469 951.35
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds					17 024.05
	Ertrag					
4690	Zuwendungen Dritter	10 000		0,00	10 000	31 975.40
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Abteilung Kulturelles und angegliederte Dienststellen	495 000	45 000+	10,00	450 000	455 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2017	**FONDS FUER KULTURELLE AKTIONEN (LOTTERIEGELDER)**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 015 300**	**302 300 +**	**42,39**	**713 000**	**890 476.00**
	Ertrag	**1 015 300**	**302 300 +**	**42,39**	**713 000**	**890 476.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3659 *	Kulturförderungsbeiträge	1 015 300	302 300+	42,39	713 000	748 287.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds					142 189.00
	Ertrag					
4690	Uebrige Betriebsbeiträge					30 533.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	15 300	2 300+	17,69	13 000	9 943.00
4992	Uebertragung aus dem Lotteriefonds der Polizeidirektion	1 000 000	300 000+	42,85	700 000	850 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2020	**AMT FUER SPORT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 492 400**	**613 500 +**	**21,31**	**2 878 900**	**2 086 557.45**
	Ertrag	**1 556 000**	**481 000 +**	**44,74**	**1 075 000**	**1 052 652.95**
	Saldo	**1 936 400 -**			**1 803 900 -**	**1 033 904.50 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 145 000	36 000+	3,24	1 109 000	975 050.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	67 900	8 900+	15,08	59 000	55 759.00
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	139 000	33 000+	31,13	106 000	74 399.45
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 000		0,00	10 000	9 460.00
3100	Büromaterial	5 700	300–	5,00–	6 000	6 067.95
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	22 800	1 200–	5,00–	24 000	21 646.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 400		0,00	1 400	1 126.25
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	14 300	35 700–	71,40–	50 000	19 724.80
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 000	1 000+			
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	4 800	2 800+	140,00	2 000	1 002.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	6 700	300–	4,29–	7 000	5 388.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	30 400	400+	1,33	30 000	23 978.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	14 300	700–	4,67–	15 000	12 123.10
3180 B	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 947 000	548 000+	39,17	1 399 000	838 472.65
3183 *	Sachversicherungsprämien	19 000	16 000+	533,33	3 000	2 709.30
3185	PTT - Kosten	8 600	4 600+	115,00	4 000	2 628.70
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	500		0,00	500	350.00
3760	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte inkl. Stipendien	50 000		0,00	50 000	34 686.60
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 000	1 000+	33,33	3 000	1 983.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	2 000		0,00	2 000	2 418.00
4350	Verkäufe	4 000	1 000+	33,33	3 000	3 850.85
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 500 000	480 000+	47,05	1 020 000	1 011 697.50

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2020	(FORTSETZUNG)					
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	50 000		0,00	50 000	34 686.60
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**110 000 –**		**110 000**	
	Saldo				**110 000 –**	
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		110 000 –		110 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2021	**SPORT-TOTO-FONDS DES AMTES FUER JUGEND UND SPORT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**154 500**	**5 500 +**	**3,69**	**149 000**	**152 252.10**
	Ertrag	**154 500**	**5 500 +**	**3,69**	**149 000**	**152 252.10**
	Saldo					
	Aufwand					
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	40 000	20 000 –	33,34 –	60 000	6 350.30
3180	Entschädigung für besondere Aktionen	50 000		0,00	50 000	33 043.75
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	64 500	25 500 +	65,38	39 000	112 858.05
	Ertrag					
4350	Verkäufe	10 000		0,00	10 000	21 612.10
4690	Beiträge aus dem Sport-Toto	110 000		0,00	110 000	108 271.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	34 500	5 500 +	18,96	29 000	22 369.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2022	**SPORT-TOTO-FONDS FUER TURN- UND SPORTVERBAENDE DER ERZIEHUNGS-DIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 369 000**	**485 000 +**	**16,81**	**2 884 000**	**3 404 301.00**
	Ertrag	**3 369 000**	**485 000 +**	**16,81**	**2 884 000**	**3 404 301.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	14 000	4 000+	40,00	10 000	11 846.40
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		51 000–		51 000	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	5 000		0,00	5 000	1 783.50
3650 *	Beiträge an Sportverbände für Kurswesen, Jugendförderung, Turn- und Sportmaterial	1 350 000	250 000+	22,72	1 100 000	2 402 686.10
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		718 000–		718 000	
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	2 000 000	1 000 000+	100,00	1 000 000	987 985.00
	Ertrag					
4690 *	Beiträge aus dem Sport-Toto	2 500 000	260 000+	11,60	2 240 000	2 706 797.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	14 400	14 400+			142 054.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	854 600	210 600+	32,70	644 000	555 450.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 000 000**	**1 000 000 +**	**100,00**	**1 000 000**	**987 985.00**
	Saldo	**2 000 000 –**			**1 000 000 –**	**987 985.00 –**
	Ausgaben					
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen für Sportanlagen	2 000 000	1 000 000+	100,00	1 000 000	987 985.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2025	**AMT FUER UNTERRICHTSFORSCHUNG UND -PLANUNG/BERNER SCHULWARTE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand					**4 262 525.24**
	Ertrag					**227 472.16**
	Saldo					**4 035 053.08 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals					2 561 645.60
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen					137 976.80
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse					222 959.25
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					23 654.60
3100	Büromaterial					43 987.25
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen					46 712.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften					76 652.50
3106	Lehrmittel für Schulversuche					410 900.42
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar					154 714.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien					35 757.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien					15 809.55
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften					20 023.10
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar					55 355.02
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten					110 627.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals					19 759.05
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter					141 937.15
3185	PTT - Kosten					23 429.95
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					98 120.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen					1 720.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug					10 783.50
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds					50 000.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens					1 272.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2025	(FORTSETZUNG)					
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen					2 569.10
4350	Verkäufe					35 980.50
4360	Rückerstattungen Dritter					7 292.06
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden					21 459.75
4399	Uebrige Entgelte					6 113.75
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden					152 785.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben					**318 972.65**
	Saldo					**318 972.65 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen					318 972.65

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2050	**UNIVERSITAET**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**340 213 800**	**17 064 800 +**	**5,28**	**323 149 000**	**306 554 367.60**
	Ertrag	**118 761 300**	**13 986 300 +**	**13,34**	**104 775 000**	**96 969 912.34**
	Saldo	**221 452 500 -**			**218 374 000 -**	**209 584 455.26 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	49 877 000	2 219 000+	4,65	47 658 000	153 161 981.60
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	118 057 000	4 707 000+	4,15	113 350 000	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	8 682 000	250 000+	2,96	8 432 000	7 621 313.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	18 551 000	6 733 000+	56,97	11 818 000	13 218 451.95
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	65 000		0,00	65 000	36 923.55
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	90 000	40 000+	80,00	50 000	53 614.00
3091	Personalwerbung	340 000	20 000+	6,25	320 000	308 242.30
3100	Büromaterial	1 995 000	245 000−	10,94−	2 240 000	1 793 114.11
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 140 000	550 000−	32,55−	1 690 000	996 595.65
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	3 800 000	745 000+	24,38	3 055 000	3 484 708.83
3106 *	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	1 140 000	156 000+	15,85	984 000	1 000 700.60
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	13 823 000	553 000+	4,16	13 270 000	11 911 265.75
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 275 000	925 000−	17,79−	5 200 000	3 798 056.45
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	9 453 000	47 000−	0,50−	9 500 000	8 009 028.18
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	950 000	10 000+	1,06	940 000	894 003.00
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	209 000	9 000+	4,50	200 000	213 130.40
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 900 000	670 000−	26,08−	2 570 000	1 703 436.70
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	6 042 000	192 000+	3,28	5 850 000	5 596 490.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	769 500	40 500−	5,00−	810 000	717 496.55
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 660 000	710 000+	36,41	1 950 000	1 779 504.85
3183	Sachversicherungsprämien	65 600	3 400−	4,93−	69 000	64 925.15
3185	PTT - Kosten	1 995 000	105 000−	5,00−	2 100 000	1 954 810.40
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG	5 700 000	2 375 000−	29,42−	8 075 000	7 730 759.10
3199	Uebriger Sachaufwand	83 600	54 400−	39,43−	138 000	70 779.10

* − SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B − AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2050	(FORTSETZUNG)					
3300 *	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	10 000	10 000+			15 024.15
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	10 400 100	393 900−	3,65−	10 794 000	8 696 750.00
3620 B	Betriebsbeiträge an Gemeinden	2 119 500	16 500−	0,78−	2 136 000	1 854 781.45
3640 B	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	75 076 200	6 081 200+	8,81	68 995 000	69 058 301.63
3650 B	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	598 300	63 300+	11,83	535 000	503 770.00
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	190 000	5 000−	2,57−	195 000	168 280.80
3669	Stipendien	157 000	3 000−	1,88−	160 000	138 127.50
	Ertrag					
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	305 000	11 000+	3,74	294 000	235 528.60
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	230 000	7 000+	3,13	223 000	225 361.80
4310	Gebühren für Amtshandlungen	370 000	30 000+	8,82	340 000	349 802.00
4330 *	Kollegiengelder	3 300 000	200 000+	6,45	3 100 000	3 161 018.80
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	24 000 000	6 800 000+	39,53	17 200 000	20 621 391.64
4350	Verkäufe	1 610 000	50 000+	3,20	1 560 000	112 347.80
4360	Rückerstattungen Dritter	354 300	10 300+	2,99	344 000	197 354.60
4399	Uebrige Entgelte					98 490.20
4510	Rückerstattungen von Kantonen	85 000		0,00	85 000	85 000.00
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	59 560 000	5 390 000+	9,95	54 170 000	49 618 261.00
4610 *	Betriebsbeiträge der Nicht-hochschulkantone	26 579 000	763 000+	2,95	25 816 000	21 052 500.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	18 000		0,00	18 000	18 216.00
4630 *	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	1 200 000	500 000+	71,42	700 000	700 000.00
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	600 000	20 000+	3,44	580 000	40 000.00
4991	Entnahme aus dem Fonds zur Krankheitsbekämpfung	550 000	205 000+	59,42	345 000	454 639.90

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2050 (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**8 655 000**	**530 000 +**	**6,52**	**8 125 000**	**2 659 293.40**
	Einnahmen	**6 401 000**	**3 778 000 +**	**144,03**	**2 623 000**	**1 048 192.00**
	Saldo	**2 254 000 -**			**5 502 000 -**	**1 611 101.40 -**
Ausgaben						
5030 * Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen		1 800 000	1 200 000 –	40,00 –	3 000 000	
5031 Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen		1 165 000	15 000 +	1,30	1 150 000	322 567.10
5061 * Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		5 120 000	1 495 000 +	41,24	3 625 000	2 336 726.30
5640 * Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen		570 000	220 000 +	62,85	350 000	
Einnahmen						
6600 * Investitionsbeiträge vom Bund		6 401 000	3 778 000 +	144,03	2 623 000	1 048 192.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2080 * KANTONALE SCHULEN						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**60 325 200**	**5 951 100 +**	**10,94**	**54 374 100**	**48 214 110.90**
	Ertrag	**2 677 900**	**264 800 +**	**10,97**	**2 413 100**	**2 537 509.80**
	Saldo	**57 647 300 -**			**51 961 000 -**	**45 676 601.10 -**
Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 347 000	628 000 +	16,88	3 719 000	8 702 142.85
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	42 163 000	3 286 000 +	8,45	38 877 000	29 649 618.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 459 000	254 000 +	11,51	2 205 000	1 979 454.45
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 171 000	1 933 000 +	45,61	4 238 000	3 179 859.35
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen					4 500.00
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	21 100	17 500 +	486,11	3 600	1 169.80
3091	Personalwerbung	1 700	7 000 –	80,46 –	8 700	3 247.80
3100	Büromaterial	64 400	500 +	0,78	63 900	64 172.90
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	42 700	25 300 –	37,21 –	68 000	35 941.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 900	100 –	3,34 –	3 000	
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	492 300	17 400 +	3,66	474 900	448 163.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	420 300	71 700 –	14,58 –	492 000	358 226.75
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	17 500	1 200 –	6,42 –	18 700	14 113.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	694 500	79 200 –	10,24 –	773 700	623 615.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	115 000	100 +	0,08	114 900	90 143.20
3137	Verpflegungskosten	400 000	9 500 +	2,43	390 500	348 939.15
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	140 600	10 400 –	6,89 –	151 000	125 547.05
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	1 300	1 700 –	56,67 –	3 000	600.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		19 000 –		19 000	
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	301 100	34 600 +	12,98	266 500	229 511.30
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 132 900	83 500 –	6,87 –	1 216 400	1 112 892.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	312 100	9 600 +	3,17	302 500	313 797.75
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	223 300	20 200 +	9,94	203 100	202 183.30

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2080 *	(FORTSETZUNG)					
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	672 400	42 200+	6,69	630 200	622 343.90
3183	Sachversicherungsprämien	12 000	600–	4,77–	12 600	11 296.00
3185	PTT - Kosten	87 100	500–	0,58–	87 600	72 324.05
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 200		0,00	3 200	2 960.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	26 800	1 300–	4,63–	28 100	17 345.60
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	119 300	4 100–	3,33–	123 400	111 050.30
4320	Kostgelder und Taxen	610 000	55 000+	9,90	555 000	439 473.10
4330	Kurs- und Schulgelder	109 200	49 100+	81,69	60 100	61 167.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	2 500		0,00	2 500	2 313.70
4350	Verkäufe	187 000	49 600+	36,09	137 400	131 010.60
4360	Rückerstattungen Dritter	68 900	7 200+	11,66	61 700	57 427.50
4399	Uebrige Entgelte					14 086.50
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	1 225 000	125 000+	11,36	1 100 000	1 352 257.20
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	356 000	17 000–	4,56–	373 000	361 163.90
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete					7 560.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 000 000**	**300 000 +**	**42,85**	**700 000**	**226 787.00**
	Saldo	**1 000 000 –**			**700 000 –**	**226 787.00 –**
	Ausgaben					
5030	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	500 000		0,00	500 000	
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen					226 787.00
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	300 000	200 000+	200,00	100 000	
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	200 000	100 000+	100,00	100 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
21	**BAUDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**163 106 400**	**7 653 600 +**	**4,92**	**155 452 800**	**133 243 813.90**
	Ertrag	**104 014 900**	**8 969 500 +**	**9,43**	**95 045 400**	**88 448 401.05**
	Saldo	**59 091 500 -**			**60 407 400 -**	**44 795 412.85 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**304 584 000**	**8 171 000 -**	**2,62 -**	**312 755 000**	**282 102 656.36**
	Einnahmen	**160 709 000**	**19 218 000 +**	**13,58**	**141 491 000**	**134 728 778.85**
	Saldo	**143 875 000 -**			**171 264 000 -**	**147 373 877.51 -**
2100	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 525 800**	**258 100 +**	**4,89**	**5 267 700**	**3 685 401.35**
	Ertrag	**821 300**	**80 100 +**	**10,80**	**741 200**	**735 023.05**
	Saldo	**4 704 500 -**			**4 526 500 -**	**2 950 378.30 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 971 000	98 000+	5,23	1 873 000	1 650 174.25
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	100 500	5 500+	5,78	95 000	82 718.05
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	256 000	69 000+	36,89	187 000	140 141.80
3050 *	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 265 000	55 000+	4,54	1 210 000	1 123 114.80
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	100		0,00	100	100.00
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	105 000	58 000+	123,40	47 000	6 702.50
3091	Personalwerbung	10 000		0,00	10 000	4 001.90
3100	Büromaterial	19 000	11 000–	36,67–	30 000	8 187.65
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	7 600	400–	5,00–	8 000	689.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 600	100+	1,33	7 500	5 849.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	642 500	26 500+	4,30	616 000	143 337.55
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	23 800	1 200–	4,80–	25 000	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	61 800	18 200–	22,75–	80 000	49 865.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	20 900	3 100–	12,92–	24 000	10 907.40
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	154 000	73 000+	90,12	81 000	17 160.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	20 000	1 000+	5,26	19 000	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	87 400	73 200–	45,58–	160 600	73 572.25

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2100	(FORTSETZUNG)					
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	5 700	1 300 –	18,58 –	7 000	4 636.10
3172	Repräsentationskosten	14 300	700 –	4,67 –	15 000	8 559.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	463 000	13 000 –	2,74 –	476 000	157 956.00
3185	PTT - Kosten	204 500	19 500 +	10,54	185 000	149 268.15
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	36 100	9 600 +	36,22	26 500	24 940.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	50 000	35 000 –	41,18 –	85 000	23 517.50
	Ertrag					
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen		1 000 –		1 000	
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	21 200	1 200 +	6,00	20 000	21 078.90
4310	Gebühren für Amtshandlungen	150 000	30 000 +	25,00	120 000	147 661.50
4350	Verkäufe	100	100 –	50,00 –	200	325.60
4360	Rückerstattungen Dritter	650 000	50 000 +	8,33	600 000	565 957.05
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**225 000**	**108 000 -**	**32,44 -**	**333 000**	**89 357.05**
	Saldo	**225 000 -**			**333 000 -**	**89 357.05 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	225 000	108 000 –	32,44 –	333 000	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar					89 357.05

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2110	**RECHTSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 439 200**	**116 200 +**	**8,78**	**1 323 000**	**1 089 173.90**
	Ertrag	**500**	**500 +**			**820.00**
	Saldo	**1 438 700 -**			**1 323 000 -**	**1 088 353.90 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 003 000	45 000+	4,69	958 000	868 778.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	52 100	2 100+	4,20	50 000	44 226.15
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	140 000	36 000+	34,61	104 000	77 483.75
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7 000	3 000+	75,00	4 000	1 970.10
3091	Personalwerbung	6 000		0,00	6 000	
3100	Büromaterial	6 700	300–	4,29–	7 000	3 379.60
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	14 300	5 700–	28,50–	20 000	11 676.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	8 600	1 600+	22,85	7 000	7 000.00
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	87 400	57 400+	191,33	30 000	24 227.20
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 900	1 900+			
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	15 200	1 200+	8,57	14 000	183.90
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	5 700	700+	14,00	5 000	3 255.70
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	77 900	29 100–	27,20–	107 000	38 835.90
3185	PTT - Kosten	12 400	2 400+	24,00	10 000	8 000.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 000		0,00	1 000	156.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	500	500+			320.00
4360	Rückerstattungen Dritter					500.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION			BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
2120	**RAUMPLANUNGSAMT**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**16 040 800**	**728 800 +**	**4,75**	**15 312 000**	**12 275 417.40**
		Ertrag	**300 000**	**27 000 -**	**8,26 -**	**327 000**	**237 000.55**
		Saldo	**15 740 800 -**			**14 985 000 -**	**12 038 416.85 -**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		121 000	14 000 –	10,38 –	135 000	77 547.25
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		5 017 000	305 000 +	6,47	4 712 000	4 260 901.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		252 000	16 000 +	6,77	236 000	214 877.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		620 500	173 500 +	38,81	447 000	348 707.65
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		80 000		0,00	80 000	24 651.80
3091 *	Personalwerbung		96 000	46 000 +	92,00	50 000	106 336.20
3100	Büromaterial		85 500	14 500 –	14,50 –	100 000	57 715.25
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		243 500	62 500 –	20,43 –	306 000	93 560.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		19 000	1 000 –	5,00 –	20 000	11 885.45
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		274 000	1 000 +	0,36	273 000	53 855.55
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		3 800	800 +	26,66	3 000	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		9 500	500 –	5,00 –	10 000	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		2 900	900 +	45,00	2 000	976.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		32 300	1 300 +	4,19	31 000	10 973.35
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		2 900	100 –	3,34 –	3 000	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		13 300	5 700 –	30,00 –	19 000	8 032.35
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		87 400	2 600 –	2,89 –	90 000	83 440.20
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		1 378 000	128 000 +	10,24	1 250 000	680 266.75
3185	PTT - Kosten		16 200	1 200 +	8,00	15 000	11 341.50
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden		3 040 000	140 000 +	4,82	2 900 000	2 895 691.95
3650 B	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		608 000	7 000 –	1,14 –	615 000	614 147.20
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden		20 000	20 000 +			20 533.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2120	(FORTSETZUNG)					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	18 000	3 000+	20,00	15 000	13 918.10
3990	Uebertragung in den See- und Flussuferfonds	4 000 000		0,00	4 000 000	2 686 058.45
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	2 000	1 000+	100,00	1 000	1 840.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	200 000		0,00	200 000	174 172.25
4350	Verkäufe	27 000	2 000+	8,00	25 000	27 555.20
4360	Rückerstattungen Dritter	1 000		0,00	1 000	12 900.10
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	50 000	50 000−	50,00−	100 000	
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	20 000	20 000+			20 533.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**500 000**	**300 000 +**	**150,00**	**200 000**	
	Saldo	**500 000 -**			**200 000 -**	
	Ausgaben					
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden	500 000	300 000+	150,00	200 000	

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2121	**SEE- UND FLUSSUFERFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 000 000**		**0,00**	**4 000 000**	**2 686 058.45**
	Ertrag	**4 000 000**		**0,00**	**4 000 000**	**2 686 058.45**
	Saldo					
	Aufwand					
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	100 000		0,00	100 000	139 802.05
3620	Beiträge an Gemeinden für Planung und Uferunterhalt	1 000 000		0,00	1 000 000	608 353.90
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	900 000	500 000 +	125,00	400 000	717 852.90
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	2 000 000	500 000 –	20,00 –	2 500 000	1 220 049.60
	Ertrag					
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Raumplanungsamtes	4 000 000		0,00	4 000 000	2 686 058.45
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 000 000**	**500 000 -**	**20,00 -**	**2 500 000**	**1 220 049.60**
	Saldo	**2 000 000 -**			**2 500 000 -**	**1 220 049.60 -**
	Ausgaben					
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden für Bauten und Anlagen	2 000 000	500 000 –	20,00 –	2 500 000	1 220 049.60

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2130	**VERMESSUNGSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 635 500**	**197 200 +**	**5,73**	**3 438 300**	**3 112 941.70**
	Ertrag	**754 600**	**102 200 +**	**15,66**	**652 400**	**652 455.45**
	Saldo	**2 880 900 -**			**2 785 900 -**	**2 460 486.25 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3 000		0,00	3 000	254.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 910 000	75 000+	4,08	1 835 000	1 699 789.45
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	95 400	3 400+	3,69	92 000	83 939.65
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	223 500	52 500+	30,70	171 000	125 007.30
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12 000	4 000+	50,00	8 000	5 079.00
3091	Personalwerbung	2 000		0,00	2 000	333.00
3100	Büromaterial	9 500		0,00	9 500	8 267.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	29 500	16 800–	36,29–	46 300	16 108.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 900	100–	5,00–	2 000	480.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	71 300	10 700–	13,05–	82 000	89 910.55
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	68 400	21 400+	45,53	47 000	53 385.95
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 100	100+	5,00	2 000	1 212.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	63 700	2 700+	4,42	61 000	45 593.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	22 800	800+	3,63	22 000	10 443.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	19 000	1 000–	5,00–	20 000	17 145.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	11 900	400+	3,47	11 500	8 827.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	52 300	2 700–	4,91–	55 000	50 484.65
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	689 000	43 500+	6,73	645 500	498 677.40
3183	Sachversicherungsprämien	3 800	200–	5,00–	4 000	2 807.80
3185	PTT - Kosten	2 400	100–	4,00–	2 500	307.80
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	285 000	6 000+	2,15	279 000	338 944.10
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	50 000	20 000+	66,66	30 000	53 268.60
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	7 000	1 000–	12,50–	8 000	2 673.60

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2130	(FORTSETZUNG)						
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		2 000	500+	33,33	1 500	1 960.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen		1 500		0,00	1 500	1 313.35
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1 000	800−	44,45−	1 800	570.50
4350	Verkäufe		91 000	2 200+	2,47	88 800	83 959.35
4360	Rückerstattungen Dritter		78 100	9 800+	14,34	68 300	70 745.55
4500	Rückerstattungen des Bundes		30 000	2 000+	7,14	28 000	38 404.00
4510	Rückerstattungen von Kantonen		5 000	500+	11,11	4 500	5 959.40
4520	Rückerstattungen von Gemeinden		16 000		0,00	16 000	21 299.60
4600	Betriebsbeiträge vom Bund		480 000	68 000+	16,50	412 000	374 975.10
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund		50 000	20 000+	66,66	30 000	53 268.60
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**1 200 000**	**1 200 000 +**			
		Einnahmen	**700 000**	**700 000 +**			**651 781.40**
		Saldo	**500 000 −**				**651 781.40 +**
	Ausgaben						
5220 B	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden		1 200 000	1 200 000+			
	Einnahmen						
6220 *	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden		700 000	700 000+			651 781.40

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2140	**HOCHBAUAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**34 837 000**	**1 149 400 +**	**3,41**	**33 687 600**	**32 647 433.50**
	Ertrag	**9 693 500**	**282 700 +**	**3,00**	**9 410 800**	**3 529 403.20**
	Saldo	**25 143 500 -**			**24 276 800 -**	**29 118 030.30 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		1 100 –		1 100	
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 111 000	207 000 +	5,30	3 904 000	3 615 702.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	201 000	17 000 +	9,23	184 000	180 930.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	527 000	134 000 +	34,09	393 000	297 583.80
3080 *	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	50 000	50 000 +			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18 500	2 500 +	15,62	16 000	14 786.80
3091	Personalwerbung	10 100	300 +	3,06	9 800	4 665.15
3100	Büromaterial	37 200	600 –	1,59 –	37 800	18 474.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	20 900	8 500 +	68,54	12 400	27 792.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	6 700	100 –	1,48 –	6 800	9 749.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	138 000	5 000 –	3,50 –	143 000	185 391.80
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 900	2 900 +			
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 400	2 400 +	240,00	1 000	195.30
3141 B	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	19 000 000	800 000 –	4,05 –	19 800 000	19 372 481.15
3142 B	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	4 750 000	3 750 000 +	375,00	1 000 000	4 631 195.45
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	39 000	14 000 +	56,00	25 000	3 871.05
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 900	1 900 +			
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	17 100	3 600 +	26,66	13 500	15 119.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	105 500	2 100 –	1,96 –	107 600	82 435.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	82 100	62 400 +	316,75	19 700	7 041.50
3181 B	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	5 700 000	2 300 000 –	28,75 –	8 000 000	4 179 564.50
3183	Sachversicherungsprämien	1 500	1 500 +			
3185	PTT - Kosten	2 600		0,00	2 600	297.30
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 600	300 +	2,91	10 300	156.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2140	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	4 000		0,00	4 000	3 000.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	4 881 000	187 800+	4,00	4 693 200	162 947.65
4364	Rückerstattung von Projektierungskosten (z.L. Baukredit)	2 000 000		0,00	2 000 000	1 624 957.55
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	2 742 300	92 700+	3,49	2 649 600	1 250 189.15
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	66 200	2 200+	3,43	64 000	488 308.85
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**83 806 000**	**2 574 000 -**	**2,98 -**	**86 380 000**	**70 295 204.55**
	Einnahmen	**26 006 000**	**9 541 000 +**	**57,94**	**16 465 000**	**13 590 995.10**
	Saldo	**57 800 000 -**			**69 915 000 -**	**56 704 209.45 -**
	Ausgaben					
5030 B	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	36 967 000	1 763 000–	4,56–	38 730 000	36 130 262.60
5031 B	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	27 622 000	872 000+	3,25	26 750 000	19 835 977.00
5035 B	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	10 445 000	6 505 000–	38,38–	16 950 000	11 357 503.25
5036 B	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	1 472 000	978 000–	39,92–	2 450 000	2 514 623.80
5640 B	Investitonsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen zu Lasten Spitalzehntel	7 300 000	5 800 000+	386,66	1 500 000	456 837.90
	Einnahmen					
6330 *	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Hochbauten	4 758 000	2 675 000+	128,42	2 083 000	721 785.00
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund	21 248 000	6 866 000+	47,74	14 382 000	12 731 415.00
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten					137 795.10

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2150	**TIEFBAUAMT**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**97 628 100**	**5 203 900 +**	**5,63**	**92 424 200**	**77 747 387.60**
		Ertrag	**88 445 000**	**8 531 000 +**	**10,67**	**79 914 000**	**80 607 640.35**
		Saldo	**9 183 100 -**			**12 510 200 -**	**2 860 252.75 +**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		43 744 000	2 408 000 +	5,82	41 336 000	37 943 863.50
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		2 205 000	72 000 +	3,37	2 133 000	1 857 076.30
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		4 620 000	1 322 000 +	40,08	3 298 000	2 686 701.30
3060	* Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung		220 000	180 000 –	45,00 –	400 000	115 447.40
3090	* Aus- und Weiterbildung des Personals		90 000	40 000 +	80,00	50 000	38 804.70
3091	* Personalwerbung		80 000	40 000 +	100,00	40 000	60 753.85
3100	Büromaterial		294 500	5 500 –	1,84 –	300 000	293 413.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		69 400	40 600 –	36,91 –	110 000	48 222.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		38 000	500 +	1,33	37 500	30 526.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		446 500	78 500 –	14,96 –	525 000	347 498.55
3111	* Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		2 822 000	22 000 +	0,78	2 800 000	2 851 105.40
3120	B Wasser, Energie und Heizmaterialien		1 615 000	572 000 –	26,16 –	2 187 000	1 506 979.05
3130	B Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		7 600 000	939 500 –	11,01 –	8 539 500	5 630 739.90
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		204 500	45 500 –	18,20 –	250 000	181 788.15
3144	B Staatsstrassenunterhalt		17 385 000	365 000 –	2,06 –	17 750 000	14 716 347.35
3145	B Nationalstrassenunterhalt		617 500	382 500 –	38,25 –	1 000 000	578 419.65
3146	* Gewässerunterhalt		727 000	327 000 +	81,75	400 000	195 379.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		38 000	7 000 –	15,56 –	45 000	13 113.05
3151	* Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		1 297 000	243 000 –	15,78 –	1 540 000	1 078 293.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		841 000	39 000 –	4,44 –	880 000	719 721.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		1 302 000	98 000 –	7,00 –	1 400 000	1 239 946.40
3180	* Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		361 000	165 000 –	31,37 –	526 000	284 511.25
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter		3 610 000	320 000 –	8,15 –	3 930 000	3 459 523.80

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2150	(FORTSETZUNG)					
3183 B	Sachversicherungsprämien	532 000	28 000 –	5,00 –	560 000	519 060.45
3184	Steuern und Abgaben	180 500	15 500 +	9,39	165 000	186 818.95
3185	PTT - Kosten	408 500	3 500 –	0,85 –	412 000	385 162.40
3186	Datenverarbeitung BEDAG	47 500	2 500 –	5,00 –	50 000	26 352.45
3190 *	Schadenersatzleistungen	57 000	57 000 +			
3199	Uebriger Sachaufwand	2 900	2 300 –	44,24 –	5 200	1 595.45
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					280.00
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	6 080 000	4 430 000 +	268,48	1 650 000	699 714.45
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen		45 000 –		45 000	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	52 300	32 300 +	161,50	20 000	26 451.60
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	40 000		0,00	40 000	23 775.40
	Ertrag					
4112	Konzessionen und Patente	1 550 000	100 000 +	6,89	1 450 000	1 882 393.55
4230 *	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	10 000	10 000 –	50,00 –	20 000	
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens					39 670.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	60 000	10 000 +	20,00	50 000	84 303.15
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	200 000	153 000 –	43,35 –	353 000	112 724.50
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	100 000	86 000 –	46,24 –	186 000	92 479.20
4350	Verkäufe	130 000	13 000 +	11,11	117 000	178 414.05
4360 *	Rückerstattungen Dritter	2 000 000	362 000 +	22,10	1 638 000	2 476 166.35
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	14 195 000	1 095 000 +	8,35	13 100 000	13 023 687.55
4609 *	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	70 200 000	7 200 000 +	11,42	63 000 000	62 717 802.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2150	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**216 853 000**	**6 489 000 -**	**2,91 -**	**223 342 000**	**210 498 045.16**
	Einnahmen	**134 003 000**	**8 977 000 +**	**7,18**	**125 026 000**	**120 486 002.35**
	Saldo	**82 850 000 -**			**98 316 000 -**	**90 012 042.81 -**
	Ausgaben					
5010 *	Bau von Staatsstrassen	56 453 000	1 812 000 -	3,11 -	58 265 000	65 873 414.15
5011 B	Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen	14 750 000	1 350 000 -	8,39 -	16 100 000	15 626 419.31
5013	Wasserbauten	1 500 000	100 000 -	6,25 -	1 600 000	769 326.45
5020 B	Bau von Nationalstrassen	97 000 000		0,00	97 000 000	66 377 731.00
5022 B	Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen	15 000 000	600 000 -	3,85 -	15 600 000	10 591 423.35
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 550 000	127 000 -	7,58 -	1 677 000	2 098 468.00
5600	Investitionsbeiträge an den Bund	200 000	200 000 +			
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden	18 800 000	3 700 000 -	16,45 -	22 500 000	21 247 818.95
5640 *	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 000 000	1 000 000 +			
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund					2 021 550.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	10 600 000		0,00	10 600 000	19 370 876.95
5740	Durchlaufende Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					6 521 017.00
	Einnahmen					
6010	Uebertragung von Tiefbauten in das Finanzvermögen					139 719.65
6310 *	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	4 340 000	234 000 +	5,69	4 106 000	8 407 186.25
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund	24 863 000	10 343 000 +	71,23	14 520 000	19 574 014.90
6609 *	Investitonsbeiträge vom Bund für den Nationalstrassenbau	94 200 000	1 600 000 -	1,68 -	95 800 000	64 451 637.60
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	10 600 000		0,00	10 600 000	27 913 443.95

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
22	**DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**85 420 800**	**6 200 -**	**0,01 -**	**85 427 000**	**70 416 445.43**
	Ertrag	**32 190 600**	**392 800 +**	**1,23**	**31 797 800**	**23 208 060.30**
	Saldo	**53 230 200 -**			**53 629 200 -**	**47 208 385.13 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**97 962 000**	**4 347 000 +**	**4,64**	**93 615 000**	**89 630 182.85**
	Einnahmen	**24 567 000**	**431 000 +**	**1,78**	**24 136 000**	**24 802 294.00**
	Saldo	**73 395 000 -**			**69 479 000 -**	**64 827 888.85 -**
2200	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 976 300**	**179 400 +**	**6,41**	**2 796 900**	**2 160 634.00**
	Ertrag	**5 800**	**200 +**	**3,57**	**5 600**	**2 509.55**
	Saldo	**2 970 500 -**			**2 791 300 -**	**2 158 124.45 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	12 800	500+	4,06	12 300	11 739.55
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 300 000	17 000+	1,32	1 283 000	1 124 714.90
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	64 900	2 900+	4,67	62 000	56 629.80
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	173 500	42 500+	32,44	131 000	98 596.90
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	167 500	11 500+	7,37	156 000	129 019.80
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14 300	8 800−	38,10−	23 100	8 038.45
3091 *	Personalwerbung	66 000	53 700+	436,58	12 300	10 987.70
3100	Büromaterial	5 300	9 700−	64,67−	15 000	4 955.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	68 400	5 600+	8,91	62 800	54 771.55
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 000	2 100−	23,08−	9 100	5 996.05
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	40 900	226 300−	84,70−	267 200	123 190.60
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	2 400	100−	4,00−	2 500	
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	59 400	19 400+	48,50	40 000	21 148.25
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	8 100	10 400−	56,22−	18 500	4 091.90
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	129 500	82 000+	172,63	47 500	7 879.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	4 300	1 700−	28,34−	6 000	

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2200	(FORTSETZUNG)					
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	253 700	161 900+	176,36	91 800	25 275.25
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	4 800	200−	4,00−	5 000	1 832.50
3172	Repräsentationskosten	11 900	600−	4,80−	12 500	12 407.80
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	456 000	24 500+	5,67	431 500	365 597.40
3185	PTT - Kosten	105 000	4 500+	4,47	100 500	80 387.65
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	10 600	3 900+	58,20	6 700	4 980.45
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug	10 000	9 400+	>999.99+	600	8 392.65
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	600	200+	50,00	400	440.00
4350	Verkäufe	1 000		0,00	1 000	629.50
4360	Rückerstattungen Dritter	4 200		0,00	4 200	1 440.05
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**167 000 −**		**167 000**	
	Saldo				**167 000 −**	
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büro-maschinen, EDV-Anlagen		167 000−		167 000	

* − SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B − AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
2210	**KOORDINATIONSSTELLE FUER UMWELTSCHUTZ**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**993 800**	**27 600 +**	**2,85**	**966 200**	**1 290 918.90**
	Ertrag	**303 300**	**300 900 +**	**›999.99 +**	**2 400**	**109 952.10**
	Saldo	**690 500 -**			**963 800 -**	**1 180 966.80 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	450 500	42 500+	10,41	408 000	796 238.85
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	19 700	4 700+	31,33	15 000	39 961.75
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	75 700	12 700+	20,15	63 000	67 271.20
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen					1 200.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 000	4 300+	75,43	5 700	2 808.00
3091	Personalwerbung		2 000–		2 000	581.90
3100	Büromaterial	7 600	1 800+	31,03	5 800	7 405.85
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	25 400	500–	1,94–	25 900	7 033.65
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 100		0,00	5 100	3 785.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	40 400	5 400+	15,42	35 000	32 528.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 500	500+	50,00	1 000	3 920.55
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	700	2 400–	77,42–	3 100	256.60
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	7 600	1 100–	12,65–	8 700	5 525.20
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	5 700	1 400+	32,55	4 300	13 070.75
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	332 500	47 500–	12,50–	380 000	300 912.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 400	200–	12,50–	1 600	950.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 000	8 000+	400,00	2 000	7 468.00
	Ertrag					
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	300 000	300 000+			
4350	Verkäufe	1 000	900+	900,00	100	4 610.00
4360	Rückerstattungen Dritter	2 300		0,00	2 300	105 342.10

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
2220	**AMT FUER OEFFENTLICHEN VERKEHR**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**57 578 400**	**545 000 +**	**0,95**	**57 033 400**	**48 169 968.64**
	Ertrag	**7 100**	**21 300 -**	**75,00 -**	**28 400**	**20 142.80**
	Saldo	**57 571 300 -**			**57 005 000 -**	**48 149 825.84 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	560 500	9 500 +	1,72	551 000	447 846.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	27 600	1 600 +	6,15	26 000	22 663.60
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	73 800	15 800 +	27,24	58 000	36 456.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 000	900 +	29,03	3 100	623.50
3091	Personalwerbung		4 300 -		4 300	2 179.40
3100	Büromaterial	7 600	2 600 -	25,50 -	10 200	4 900.79
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	7 600	500 -	6,18 -	8 100	2 944.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 200	600 -	33,34 -	1 800	886.40
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	39 500	33 300 +	537,09	6 200	16 000.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	500	500 +			
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	1 900	3 200 -	62,75 -	5 100	1 030.65
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	4 300	1 200 +	38,70	3 100	3 828.60
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	11 400	1 000 -	8,07 -	12 400	7 963.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	221 500	33 100 -	13,01 -	254 600	171 229.30
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	380 000	20 000 -	5,00 -	400 000	116 045.45
3600 B	Betriebsbeiträge an Verkehrsunternehmungen des Bundes	2 504 000	194 000 +	8,39	2 310 000	1 575 461.00
3620 B	Betriebsbeiträge an Verkehrsunternehmungen der Gemeinden	3 311 000	418 000 +	14,44	2 893 000	2 559 561.65
3640 B	Betriebsbeiträge an gemischtw. Verkehrsunternehmungen	49 653 500	112 500 -	0,23 -	49 766 000	42 680 430.35
3650 B	Betriebsbeiträge an private Verkehrsunternehmungen	768 000	48 000 +	6,66	720 000	519 738.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	500		0,00	500	178.80
	Ertrag					
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens					1 750.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2220	(FORTSETZUNG)					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	900	500+	125,00	400	920.00
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	5 000	20 000–	80,00–	25 000	13 550.00
4350	Verkäufe					9.20
4360	Rückerstattungen Dritter	1 200	1 800–	60,00–	3 000	3 913.60
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**36 300 000**	**945 000 -**	**2,54 -**	**37 245 000**	**36 042 201.00**
	Einnahmen	**2 542 000**	**431 000 +**	**20,41**	**2 111 000**	**1 900 311.00**
	Saldo	**33 758 000 -**			**35 134 000 -**	**34 141 890.00 -**
	Ausgaben					
5240	Darlehen an gemischtw. Verkehrsunternehmungen	2 500 000		0,00	2 500 000	2 500 000.00
5640 *	Invest.-Beiträge an gemischtw. Privatbahnen	33 800 000	945 000–	2,72–	34 745 000	33 542 201.00
	Einnahmen					
6240	Rückzahlung von Darlehen von gemischtw. Verkehrsunternehmungen	53 000	10 000–	15,88–	63 000	89 740.00
6250	Rückzahlung von Darlehen von privaten Verkehrsunternehmungen					25 000.00
6440 *	Rückzahlung von Invest.-Beiträgen von gemischtw. Verkehrsunternehmungen	2 489 000	441 000+	21,53	2 048 000	1 785 571.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
2221	**VERKEHRSFONDS (LOTTERIEGELDER)**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**297 000**	**97 000 +**	**48,50**	**200 000**	**282 352.00**
	Ertrag	**297 000**	**97 000 +**	**48,50**	**200 000**	**282 352.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3640	Betriebsbeiträge an gemischtw. Verkehrsunternehmungen	180 000		0,00	180 000	280 000.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen für Verkehrsvorhaben	50 000	30 000 +	150,00	20 000	2 352.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	67 000	67 000 +			
	Ertrag					
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	1 000	1 000 +			2 000.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		22 000 −		22 000	33 001.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	31 000	27 000 −	46,56 −	58 000	20 119.00
4992	Uebertragung aus dem Lotteriefonds der Polizeidirektion	265 000	145 000 +	120,83	120 000	227 232.00
	Investitionsrechnung: Einnahmen	**25 000**		**0,00**	**25 000**	**10 000.00**
	Saldo	**25 000 +**			**25 000 +**	**10 000.00 +**
	Einnahmen					
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	10 000		0,00	10 000	10 000.00
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	15 000		0,00	15 000	

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2230	**WASSER- UND ENERGIE-WIRTSCHAFTSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 299 000**	**2 114 400 -**	**13,72 -**	**15 413 400**	**11 908 886.05**
	Ertrag	**29 180 100**	**1 109 900 -**	**3,67 -**	**30 290 000**	**20 920 149.65**
	Saldo	**15 881 100 +**			**14 876 600 +**	**9 011 263.60 +**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 619 000	116 000 –	3,11 –	3 735 000	3 195 593.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	171 500	6 500 +	3,93	165 000	159 791.10
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	450 500	82 500 +	22,41	368 000	253 327.60
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 000		0,00	2 000	1 091.35
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	57 500	27 500 +	91,66	30 000	19 995.85
3091	Personalwerbung		10 000 –		10 000	7 535.00
3100	Büromaterial	33 700	7 200 +	27,16	26 500	20 879.75
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	302 500	218 500 +	260,11	84 000	51 823.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	13 300	700 –	5,00 –	14 000	13 185.90
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	77 900	22 100 –	22,10 –	100 000	190 432.50
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	317 500	72 500 +	29,59	245 000	265 325.10
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 800	4 800 +			
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	19 500	15 500 +	387,50	4 000	3 261.85
3146	Unterhalt der JGK-Kanäle, Wasserregulierung, Seereinigung	610 000	10 000 +	1,66	600 000	580 094.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	19 000	1 000 –	5,00 –	20 000	4 231.85
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	54 200	35 200 +	185,26	19 000	23 800.40
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	104 000	52 100 +	100,38	51 900	39 103.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	57 800	3 300 +	6,05	54 500	48 375.75
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	4 441 800	2 546 200 –	36,44 –	6 988 000	5 652 785.40
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter		300 000 –		300 000	163 764.20
3183	Sachversicherungsprämien	3 800	3 200 –	45,72 –	7 000	1 324.80
3184	Steuern und Abgaben	500	500 +			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2230	(FORTSETZUNG)					
3185	PTT - Kosten	200	200+			
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					690.00
3600 *	Betriebsbeiträge an den Bund	41 100	41 100+			
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden für Energie-, Forschungskonzepte und Auskunftsstellen; übrige	693 600	93 600+	15,60	600 000	11 433.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Instit. für Energie-, Forschungskonzepte und Auskunftsstellen; übrige	1 092 300	184 800+	20,36	907 500	405 317.10
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	11 000	6 000−	35,30−	17 000	5 722.50
3990	Uebertragung in den Naturschadenfonds (Wasserkraftzinsen)	1 100 000	35 000+	3,28	1 065 000	790 000.00
	Ertrag					
4100	Erträge aus Regalien	42 000		0,00	42 000	41 630.00
4112 *	Konzessionen und Patente	1 949 000	1 007 000−	34,07−	2 956 000	340 532.60
4211	Verzugszinsen					83.95
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	7 100	1 100+	18,33	6 000	7 404.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	33 000		0,00	33 000	52 350.00
4340	Wasserkraft- und Wasserrechtszinse, Entgelte für Dienstleistungen	26 800 000	40 000−	0,15−	26 840 000	19 839 680.35
4350	Verkäufe	28 000	8 000+	40,00	20 000	25 288.95
4360	Rückerstattungen Dritter	21 000	8 000+	61,53	13 000	36 118.65
4600 *	Betriebsbeiträge von Bund; Studien, Untersuchungen und übrige Leistungen	300 000	80 000−	21,06−	380 000	577 061.15
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**15 879 000**	**2 056 000 +**	**14,87**	**13 823 000**	**9 714 632.40**
	Saldo	**15 879 000 −**			**13 823 000 −**	**9 714 632.40 −**
	Ausgaben					
5013 *	Wasserbauten und Gewässerregulierungen	2 449 000	674 000−	21,59−	3 123 000	3 090 000.00
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	417 000	417 000+			

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER	BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
2230 (FORTSETZUNG)					
5220 Darlehen an Gemeinden für Energieanlagen	500 000		0,00	500 000	500 000.00
5240 * Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 100 000	1 100 000+			
5250 * Darlehen an private Instit. für Energieanlagen	500 000	400 000−	44,45−	900 000	
5620 * Invest.-Beiträge an Gemeinden für Trinkwasserversorgungs- und Energieanlagen	7 413 000	613 000+	9,01	6 800 000	4 000 000.00
5640 * Invest.-Beiträge an gemischtw. Unternehmungen für Energie-anlagen	2 500 000	1 000 000+	66,66	1 500 000	1 499 396.00
5650 Invest.-Beiträge an private Instit. für Energieanlagen	1 000 000		0,00	1 000 000	625 236.40

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
2240	**GEWAESSERSCHUTZAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**10 276 300**	**1 259 200 +**	**13,96**	**9 017 100**	**6 603 685.84**
	Ertrag	**2 397 300**	**1 125 900 +**	**88,55**	**1 271 400**	**1 872 954.20**
	Saldo	**7 879 000 -**			**7 745 700 -**	**4 730 731.64 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 207 000	579 000+	12,51	4 628 000	4 005 300.10
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	245 000	41 000+	20,09	204 000	200 102.25
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	647 000	186 000+	40,34	461 000	311 102.60
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	3 600	600+	20,00	3 000	2 963.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	42 000	20 000–	32,26–	62 000	14 178.20
3091 *	Personalwerbung		21 500–		21 500	16 221.80
3100	Büromaterial	47 100	4 200–	8,19–	51 300	39 872.35
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	62 700	31 000–	33,09–	93 700	39 300.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	19 000	1 500+	8,57	17 500	23 492.40
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	101 000	105 000–	50,98–	206 000	155 246.75
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	775 100	3 600+	0,46	771 500	279 690.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	18 100	100+	0,55	18 000	12 901.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	117 000	17 000+	17,00	100 000	91 966.84
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	81 700	21 300–	20,68–	103 000	20 981.55
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	30 000	13 600+	82,92	16 400	17 900.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	17 600	1 100+	6,66	16 500	19 784.80
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	138 000	30 000+	27,77	108 000	112 660.65
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	891 000	27 500–	3,00–	918 500	399 033.05
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	1 758 000	608 000+	52,86	1 150 000	796 714.45
3183	Sachversicherungsprämien	10 500	5 500+	110,00	5 000	3 037.00
3184	Steuern und Abgaben	1 500		0,00	1 500	943.70
3185	PTT - Kosten	19 000	7 200+	61,01	11 800	16 251.80
3199	Uebriger Sachaufwand; Oelwehreinsätze (Verursacher unbekannt)	23 800	1 200–	4,80–	25 000	11 416.25

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2240	(FORTSETZUNG)					
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	4 600	1 600 –	25,81 –	6 200	2 250.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	16 000	1 700 –	9,61 –	17 700	10 373.70
	Ertrag					
4211	Verzugszinsen					302.05
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	8 300	200 +	2,46	8 100	8 483.30
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	4 700	900 +	23,68	3 800	4 592.00
4340 *	Tank- und Gewässerschutzgebühren, Entgelte für Dienstleistungen	1 920 000	1 150 000 +	149,35	770 000	700 405.05
4350 *	Verkäufe	30 000	14 500 –	32,59 –	44 500	21 728.45
4360	Rückerstattungen Dritter	269 300	39 300 +	17,08	230 000	998 902.30
4399	Uebrige Entgelte					26 028.05
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	65 000		0,00	65 000	112 513.00
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	100 000	50 000 –	33,34 –	150 000	
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**45 783 000**	**3 403 000 +**	**8,02**	**42 380 000**	**43 873 349.45**
	Einnahmen	**22 000 000**		**0,00**	**22 000 000**	**22 891 983.00**
	Saldo	**23 783 000 –**			**20 380 000 –**	**20 981 366.45 –**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	893 000	893 000 +			198 913.00
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	390 000	10 000 +	2,63	380 000	312 462.00
5620 *	Invest.-Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Abwasser- und Abfallbeseitigungsanlagen	23 500 000	2 500 000 +	11,90	21 000 000	20 999 991.45
5720	Durchl. Invest.-Beiträge an Gemeinden für Abwasseranlagen	21 000 000		0,00	21 000 000	22 361 983.00
	Einnahmen					
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden					525 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
2240	(FORTSETZUNG)					
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen					5 000.00
6250	Rückzahlung von Darlehen von privaten Institutionen	700 000		0,00	700 000	
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	300 000		0,00	300 000	
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Abwasseranlagen	21 000 000		0,00	21 000 000	22 361 983.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
23	**FORSTDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**71 613 700**	**2 460 200 +**	**3,55**	**69 153 500**	**59 256 443.28**
	Ertrag	**43 852 800**	**1 424 300 +**	**3,35**	**42 428 500**	**32 546 072.38**
	Saldo	**27 760 900 -**			**26 725 000 -**	**26 710 370.90 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**26 973 000**	**2 847 000 +**	**11,80**	**24 126 000**	**26 137 883.20**
	Einnahmen	**13 220 000**	**2 686 000 +**	**25,49**	**10 534 000**	**15 641 265.15**
	Saldo	**13 753 000 -**			**13 592 000 -**	**10 496 618.05 -**
2300	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**16 784 000**	**2 321 100 +**	**16,04**	**14 462 900**	**12 569 342.10**
	Ertrag	**4 923 000**	**65 000 +**	**1,33**	**4 858 000**	**4 471 842.20**
	Saldo	**11 861 000 -**			**9 604 900 -**	**8 097 499.90 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	11 800	1 800+	18,00	10 000	8 332.80
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 432 000	226 000+	18,73	1 206 000	1 133 604.85
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	71 800	7 800+	12,18	64 000	53 857.25
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	149 500	22 500+	17,71	127 000	79 582.65
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5 000		0,00	5 000	656.30
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	89 000	19 000+	27,14	70 000	57 923.10
3091	Personalwerbung	2 000	1 000+	100,00	1 000	678.00
3100	Büromaterial	19 000	5 000–	20,84–	24 000	12 407.80
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	4 800	2 200–	31,43–	7 000	2 286.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 600	400–	5,00–	8 000	5 651.45
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	180 500	165 500+	>999.99+	15 000	80 794.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	15 200	800–	5,00–	16 000	7 740.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	205 000		0,00	205 000	145 745.15
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	12 400	600–	4,62–	13 000	2 935.30
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	202 500	2 500+	1,25	200 000	81 568.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	4 800	200–	4,00–	5 000	2 661.30
3172	Repräsentationskosten	9 500	500–	5,00–	10 000	9 800.20
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 134 000	302 000+	36,29	832 000	874 087.70

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2300	(FORTSETZUNG)					
3185	PTT - Kosten	11 400	2 400+	26,66	9 000	8 392.55
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	14 200	700–	4,70–	14 900	14 880.00
3610 *	Betriebsbeiträge an Kantone	152 000	40 000+	35,71	112 000	83 125.00
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Forstschutzprojekte, Forstreviere, Waldwirtschaftspläne	5 781 000	848 000+	17,19	4 933 000	4 165 258.45
3650 *	Beiträge an private Institutionen für Forstschutzprojekte; übrige	2 261 000	691 000+	44,01	1 570 000	1 149 740.45
3720 *	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden für Massnahmen gegen Waldschäden	2 500 000	1 100 000–	30,56–	3 600 000	2 285 124.60
3750 *	Durchlaufende Beiträge an private Institutionen für Massnahmen gegen Waldschäden	2 100 000	1 100 000+	110,00	1 000 000	1 896 513.45
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	8 000	2 000+	33,33	6 000	5 994.35
3990	Uebertragung in den Fischereifonds	400 000		0,00	400 000	400 000.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	10 000	3 500+	53,84	6 500	7 939.40
4310	Gebühren für Amtshandlungen	130 000	10 000+	8,33	120 000	112 022.50
4330	Kursgelder	180 000	50 000+	38,46	130 000	168 146.75
4350	Verkäufe	3 000	1 500+	100,00	1 500	2 095.50
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund für Massnahmen gegen Waldschäden	4 600 000		0,00	4 600 000	4 181 638.05
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**19 000 000**	**2 111 000 +**	**12,49**	**16 889 000**	**21 420 205.65**
	Einnahmen	**9 500 000**	**1 200 000 +**	**14,45**	**8 300 000**	**13 521 450.20**
	Saldo	**9 500 000 –**			**8 589 000 –**	**7 898 755.45 –**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		254 000–		254 000	1 288 718.25
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen; übrige	5 600 000	770 000+	15,94	4 830 000	3 526 067.70

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2300 (FORTSETZUNG)					
5650 * Investitionsbeiträge an private Institutionen für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen; übrige	3 900 000	395 000+	11,26	3 505 000	3 083 969.50
5720 * Durchlaufenden Investitionsbeiträge an Gemeinden für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen	5 400 000	400 000+	8,00	5 000 000	7 039 676.90
5750 * Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen	4 100 000	800 000+	24,24	3 300 000	6 481 773.30
Einnahmen					
6700 Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen	9 500 000	1 200 000+	14,45	8 300 000	13 521 450.20

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2301	**FONDS ZUR FOERDERUNG DER WOHLFAHRTSWIRKUNG DES WALDES**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**30 000**		**0,00**	**30 000**	**2 350.00**
	Ertrag	**30 000**		**0,00**	**30 000**	**2 350.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3650	Beiträge an Waldbesitzer für Naturlehrpfade und vorbeugende Massnahmen	30 000		0,00	30 000	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds					2 350.00
	Ertrag					
4650	Beiträge von Waldbesitzern	30 000		0,00	30 000	2 350.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2305	**FORSTINSPEKTORAT UND KREISFORSTAEMTER**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**14 493 500**	**2 206 500 +**	**17,95**	**12 287 000**	**11 099 566.60**
	Ertrag	**1 225 000**	**3 473 900 -**	**73,94 -**	**4 698 900**	**699 523.10**
	Saldo	**13 268 500 -**			**7 588 100 -**	**10 400 043.50 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	9 830 000	1 118 000+	12,83	8 712 000	8 031 078.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	730 500	216 500+	42,12	514 000	525 649.95
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 279 000	242 000+	23,33	1 037 000	808 245.00
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	39 400	600–	1,50–	40 000	22 406.60
3061	Wohnungszulagen	130 000	4 000+	3,17	126 000	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 000	2 000+			
3091	Personalwerbung	10 000	5 000+	100,00	5 000	8 673.55
3100 *	Büromaterial	114 000	34 000+	42,50	80 000	146 234.10
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	228 000	198 000+	660,00	30 000	24 986.95
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	61 800	31 800+	106,00	30 000	29 985.90
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	244 700	72 700+	42,26	172 000	89 535.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	39 500	10 500–	21,00–	50 000	26 274.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	10 500	500+	5,00	10 000	6 065.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	22 400	6 400+	40,00	16 000	16 572.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	218 500	26 500–	10,82–	245 000	187 240.80
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	636 500	61 500+	10,69	575 000	520 903.80
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	237 500	6 500–	2,67–	244 000	232 467.70
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten (freierwerbende Forstingenieure)	532 000	252 000+	90,00	280 000	316 852.00
3185	PTT - Kosten	90 300	7 300+	8,79	83 000	92 773.15
3186	Datenverarbeitung BEDAG	19 000	1 000–	5,00–	20 000	420.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 900	100–	3,34–	3 000	300.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	15 000		0,00	15 000	12 900.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	25 000		0,00	25 000	18 804.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2305 (FORTSETZUNG)						
4340 *	Entgelte für Wirtschaftspläne, Projektierung, Bauführung, übrige Dienstleistungen	1 000 000	900 000 –	47,37 –	1 900 000	680 719.10
4600 *	Beiträge vom Bund für Massnahmen gegen Waldschäden	200 000	200 000 +			
4902	Vergütung der Staatsforstverwaltung für Gehälter des Forstpersonals		2 773 900 –		2 773 900	
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**173 000**	**173 000 +**			
	Saldo	**173 000 –**				
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	173 000	173 000 +			

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2310	**STAATSFORSTVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**26 323 800**	**3 342 100 -**	**11,27 -**	**29 665 900**	**25 130 180.28**
	Ertrag	**28 205 000**	**3 980 000 +**	**16,42**	**24 225 000**	**19 457 945.63**
	Saldo	**1 881 200 +**			**5 440 900 -**	**5 672 234.65 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	16 292 000	1 761 000 –	9,76 –	18 053 000	16 174 641.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	798 500	233 500 –	22,63 –	1 032 000	775 235.75
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 112 000	238 000 –	17,63 –	1 350 000	586 853.90
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 475 000	25 000 –	1,67 –	1 500 000	1 294 309.40
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	180 000	20 000 +	12,50	160 000	163 603.45
3062 *	Verpflegungszulagen	350 000	190 000 +	118,75	160 000	326 187.60
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	672 000	106 000 +	18,72	566 000	678 717.30
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	38 000	8 000 +	26,66	30 000	28 804.35
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	960 000	234 000 +	32,23	726 000	716 829.55
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	154 500	500 +	0,32	154 000	103 501.45
3149 *	Unterhalt der Weganlagen	679 500	120 500 +	21,55	559 000	403 417.45
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	407 000	33 000 +	8,82	374 000	274 128.15
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	57 000	42 000 +	280,00	15 000	55 528.65
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	218 500	148 500 +	212,14	70 000	204 926.75
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 402 500	826 500 +	52,44	1 576 000	2 218 864.45
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	66 500	5 500 –	7,64 –	72 000	23 136.90
3183	Sachversicherungsprämien	171 000	29 000 –	14,50 –	200 000	127 274.15
3184	Steuern und Abgaben	180 500	9 500 –	5,00 –	190 000	152 275.45
3199	Uebriger Sachaufwand	52 300	2 700 –	4,91 –	55 000	44 055.65
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					768 554.73
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	57 000	7 000 +	14,00	50 000	9 334.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2310	(FORTSETZUNG)					
3902 *	Vergütung an das Forstinspektorat für Gehälter des Forstpersonals		2 773 900 –		2 773 900	
	Ertrag					
4112	Konzessionen und Patente	55 000		0,00	55 000	15 436.50
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	320 000	30 000 +	10,34	290 000	305 773.75
4340 *	Entgelte für Arbeiten, Benützungen, übrige Dienstleistungen	8 350 000	1 450 000 +	21,01	6 900 000	4 905 136.05
4350 *	Verkäufe	15 700 000	1 800 000 +	12,94	13 900 000	11 612 895.38
4360 *	Rückerstattungen Dritter	500 000	300 000 +	150,00	200 000	484 002.10
4380 *	Eigenleistungen für Investitionen	1 600 000	600 000 +	60,00	1 000 000	1 489 239.00
4391 *	Eigenleistungen für Unterhaltsarbeiten		700 000 –		700 000	
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 600 000	500 000 +	45,45	1 100 000	637 462.85
4609	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	80 000		0,00	80 000	
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete					8 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**5 650 000**	**130 000 –**	**2,25 –**	**5 780 000**	**4 406 588.05**
	Einnahmen	**3 200 000**	**1 500 000 +**	**88,23**	**1 700 000**	**2 106 809.95**
	Saldo	**2 450 000 –**			**4 080 000 –**	**2 299 778.10 –**
	Ausgaben					
5019 *	Bau von Weganlagen	2 300 000	510 000 –	18,15 –	2 810 000	2 122 828.35
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	250 000		0,00	250 000	65 528.00
5050	Erwerb von Waldungen, Aufforstungs- und Verbauungsprojekte	2 600 000	120 000 –	4,42 –	2 720 000	1 933 674.10
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	500 000	500 000 +			284 557.60
	Einnahmen					
6050	Uebertragung von Waldungen in das Finanzvermögen					18 305.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2310 (FORTSETZUNG)					
6600 * Investitionsbeiträge vom Bund für Weganlagen	3 200 000	1 500 000 +	88,23	1 700 000	2 065 006.70
6620 Investitionsbeiträge von Gemeinden					19 619.85
6690 Uebrige Investitionsbeiträge					3 878.40

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2311	**FONDS DER FORSTINSPEKTORATE UND DER STAATSFORSTVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand					**13 038.00**
	Ertrag					**13 038.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen					13 038.00
	Ertrag					
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds					13 038.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**50 000**		**0,00**	**50 000**	**26 043.00**
	Einnahmen	**50 000**		**0,00**	**50 000**	**13 005.00**
	Saldo					**13 038.00** –
	Ausgaben					
5050	Ersatzaufforstungen Staatswaldungen	45 000		0,00	45 000	
5650	Investitionsbeiträge an Waldbesitzer	5 000		0,00	5 000	26 043.00
	Einnahmen					
6690	Investitionsbeiträge von Waldbesitzern an Ersatzaufforstungen	50 000		0,00	50 000	13 005.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2320	**JAGDINSPEKTORAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 970 700**	**226 200 +**	**4,76**	**4 744 500**	**4 128 699.65**
	Ertrag	**4 235 300**	**125 000 +**	**3,04**	**4 110 300**	**4 284 261.60**
	Saldo	**735 400 -**			**634 200 -**	**155 561.95 +**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	27 600	400 –	1,43 –	28 000	19 294.30
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 385 000	87 000 +	2,63	3 298 000	2 983 943.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	166 500	7 500 +	4,71	159 000	147 062.50
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	393 500	82 500 +	26,52	311 000	212 002.75
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	45 000	5 000 +	12,50	40 000	40 000.00
3061	Wohnungszulagen	96 000		0,00	96 000	88 803.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 000		0,00	10 000	8 428.80
3091	Personalwerbung	2 500		0,00	2 500	275.15
3100	Büromaterial	14 300	1 300 +	10,00	13 000	12 674.60
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	123 500	85 500 +	225,00	38 000	22 930.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 900	100 –	3,34 –	3 000	2 051.75
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 900	100 –	5,00 –	2 000	539.10
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	23 800	1 200 –	4,80 –	25 000	14 399.70
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	20 900	2 900 +	16,11	18 000	19 121.20
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	84 100	4 400 –	4,98 –	88 500	69 347.45
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	35 200	25 200 +	252,00	10 000	4 044.10
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	1 500		0,00	1 500	755.20
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	14 300	2 800 +	24,34	11 500	8 000.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 000		0,00	1 000	567.40
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	390 500	20 500 –	4,99 –	411 000	358 256.10
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	35 200	1 800 –	4,87 –	37 000	21 202.05
3183	Sachversicherungsprämien	2 900	100 –	3,34 –	3 000	2 283.50
3184	Steuern und Abgaben	1 000		0,00	1 000	456.80
3185	PTT - Kosten	38 000	6 000 +	18,75	32 000	29 964.15
3199	Uebriger Sachaufwand	23 800	1 200 –	4,80 –	25 000	10 400.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2320	(FORTSETZUNG)					
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	4 800	200 –	4,00 –	5 000	153.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	19 000	48 000 –	71,65 –	67 000	42 450.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 000	1 500 –	20,00 –	7 500	3 067.50
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften					6 225.00
	Ertrag					
4100	Erträge aus Regalien	2 850 000	150 000 +	5,55	2 700 000	2 810 290.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	7 300		0,00	7 300	7 240.80
4310	Gebühren für Amtshandlungen	28 000		0,00	28 000	37 596.00
4350	Verkäufe	210 000	10 000 +	5,00	200 000	309 742.20
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	85 000	5 000 +	6,25	80 000	84 141.60
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	15 000		0,00	15 000	41 705.85
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	840 000	15 000 +	1,81	825 000	739 790.35
4991	Entnahmen aus dem Fonds zur Krankheitsbekämpfung und dem Fischereifonds	200 000	55 000 –	21,57 –	255 000	253 754.80

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2321	**WILDSCHADENFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**535 000**		**0,00**	**535 000**	**493 857.70**
	Ertrag	**535 000**		**0,00**	**535 000**	**493 857.70**
	Saldo					
	Aufwand					
3650	Beiträge an Private und Institutionen für Forschungsprojekte	20 000		0,00	20 000	12 412.00
3660	Beiträge an Geschädigte für Wildschäden und -verhütung	515 000		0,00	515 000	481 445.70
	Ertrag					
4690	Beiträge der Jäger an Wildschäden und -verhütung	380 000		0,00	380 000	402 292.20
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	26 400	128 600 –	82,97 –	155 000	91 565.50
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	128 600	128 600 +			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2322	**JAGDFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**109 000**	**26 000 +**	**31,32**	**83 000**	**171 629.70**
	Ertrag	**109 000**	**26 000 +**	**31,32**	**83 000**	**171 629.70**
	Saldo					
	Aufwand					
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 000		0,00	5 000	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	10 000		0,00	10 000	13 965.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	10 000		0,00	10 000	15 527.10
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	20 000	15 000 –	42,86 –	35 000	27 431.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	5 000		0,00	5 000	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	8 000		0,00	8 000	
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	5 000		0,00	5 000	60 000.50
3199	Uebriger Sachaufwand	5 000		0,00	5 000	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	41 000	41 000 +			54 705.50
	Ertrag					
4350	Verkäufe	5 000		0,00	5 000	20 356.70
4399	Entgelte der Jäger für irrtümliche Abschüsse	60 000		0,00	60 000	122 690.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		18 000 –		18 000	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	44 000	44 000 +			28 583.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2323	**HEGEFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**285 000**		**0,00**	**285 000**	**141 659.00**
	Ertrag	**285 000**		**0,00**	**285 000**	**141 659.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3650	Hegebeiträge an Jägervereine	285 000		0,00	285 000	137 636.15
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds					4 022.85
	Ertrag					
4690	Hegebeiträge der Jäger	120 000	5 000+	4,34	115 000	129 060.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	145 600	24 400−	14,36−	170 000	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	19 400	19 400+			12 599.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2325	**FISCHEREIFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 566 500**	**495 200 +**	**16,12**	**3 071 300**	**2 361 217.80**
	Ertrag	**3 566 500**	**495 200 +**	**16,12**	**3 071 300**	**2 361 217.80**
	Saldo					
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 000		0,00	2 000	837.50
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 627 000	123 000+	8,17	1 504 000	1 355 696.10
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	82 000	9 000+	12,32	73 000	68 188.60
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	196 000	58 000+	42,02	138 000	108 596.65
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	18 000	1 500+	9,09	16 500	15 438.00
3061	Wohnungszulagen	16 000	1 800−	10,12−	17 800	13 248.20
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	36 000		0,00	36 000	21 239.35
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 000	1 000+	11,11	9 000	1 841.25
3091	Personalwerbung	3 000	1 000+	50,00	2 000	
3100	Büromaterial	13 000	1 000+	8,33	12 000	12 027.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	10 000	2 000−	16,67−	12 000	5 521.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 000	1 000+	50,00	2 000	2 193.85
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	15 000	3 000+	25,00	12 000	3 946.55
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	195 000	20 000+	11,42	175 000	95 257.95
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	50 000		0,00	50 000	41 470.25
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	93 500	7 000−	6,97−	100 500	72 318.40
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	285 000	187 000+	190,81	98 000	23 927.50
3146 *	Gewässerunterhalt	70 000	70 000+			
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3 000		0,00	3 000	1 381.95
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	38 000	4 000+	11,76	34 000	29 399.80
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	5 000	500−	9,10−	5 500	3 455.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	160 000	15 000+	10,34	145 000	120 948.25
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	100 000	36 000−	26,48−	136 000	61 927.20
3183	Sachversicherungsprämien	13 000	3 500+	36,84	9 500	9 315.65

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2325	(FORTSETZUNG)					
3184	Steuern und Abgaben	7 000	1 000+	16,66	6 000	5 229.50
3185	PTT - Kosten	11 000	1 500+	15,78	9 500	8 849.75
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	25 000	8 000+	47,05	17 000	17 000.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	155 000	5 000–	3,13–	160 000	175 845.40
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	20 000		0,00	20 000	25 541.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 000	1 000+	25,00	4 000	595.70
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften					6 225.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	300 000	93 000+	44,92	207 000	
3991 *	Uebertragung an Laufd. Rechnung des Jagdinspektorats		55 000–		55 000	53 754.80
	Ertrag					
4100	Erträge aus Regalien	1 500 000	150 000+	11,11	1 350 000	1 552 735.90
4112	Einnahmen aus Pachtgewässer	80 000		0,00	80 000	74 382.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	27 700	5 700+	25,90	22 000	21 374.40
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	10 000	12 000–	54,55–	22 000	10 372.50
4350 *	Verkäufe	35 000	34 500+	>999.99+	500	35 794.95
4360 *	Einnahmen aus Abfischungen	120 000	40 000–	25,00–	160 000	115 925.20
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	40 000	5 000–	11,12–	45 000	60 361.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	20 000		0,00	20 000	25 541.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 273 200	304 400+	31,42	968 800	61 730.85
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	57 600	57 600+			
4990	Uebertragungen aus Laufd. Rechnung des Sekretariats Forstdirektion und des Naturschutzinspektorats	403 000		0,00	403 000	403 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2325 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben	**300 000**	**93 000 +**	**44,92**	**207 000**	
Saldo	**300 000 -**			**207 000 -**	
Ausgaben					
5019 * Uebrige Tiefbauten	300 000	300 000+			
5030 * Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen		207 000—		207 000	

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2330	**NATURSCHUTZINSPEKTORAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 516 200**	**527 300 +**	**13,21**	**3 988 900**	**3 144 902.45**
	Ertrag	**739 000**	**207 000 +**	**38,90**	**532 000**	**448 747.65**
	Saldo	**3 777 200 -**			**3 456 900 -**	**2 696 154.80 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	6 900	100 –	1,43 –	7 000	3 310.65
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	935 000	87 000 +	10,25	848 000	782 833.50
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	47 200	5 200 +	12,38	42 000	39 168.50
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	123 000	43 000 +	53,75	80 000	72 673.00
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	25 000		0,00	25 000	13 499.15
3061	Wohnungszulagen	2 400		0,00	2 400	2 400.00
3080	Praktikantenstelle	8 000	1 500 +	23,07	6 500	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	27 000		0,00	27 000	6 722.40
3091	Personalwerbung	4 000	2 000 +	100,00	2 000	1 681.30
3100	Büromaterial	12 400	1 900 +	18,09	10 500	9 851.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	35 200	11 800 –	25,11 –	47 000	13 407.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 900	400 +	16,00	2 500	2 496.35
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	20 900	15 400 +	280,00	5 500	25 666.75
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	14 300	148 700 –	91,23 –	163 000	14 750.80
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	11 000	500 –	4,35 –	11 500	6 851.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	28 500	500 +	1,78	28 000	20 967.50
3149	Unterhalt der Naturschutzgebiete	760 000	40 000 –	5,00 –	800 000	631 307.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 900	100 –	3,34 –	3 000	660.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	32 300	2 300 +	7,66	30 000	17 819.30
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	95 000	20 000 +	26,66	75 000	56 950.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	53 200	5 200 +	10,83	48 000	23 933.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 277 000	469 000 +	58,04	808 000	598 822.75
3183	Sachversicherungsprämien	4 800	200 –	4,00 –	5 000	3 595.75
3184	Steuern und Abgaben	1 900	100 –	5,00 –	2 000	1 171.60
3185	PTT - Kosten	11 400	3 400 +	42,50	8 000	7 567.45

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2330	(FORTSETZUNG)					
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	38 000	18 000+	90,00	20 000	4 000.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	178 000	39 000+	28,05	139 000	127 346.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 000		0,00	5 000	2 658.50
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	750 000	15 000+	2,04	735 000	649 790.35
3990	Uebertragung in den Fischereifonds	3 000		0,00	3 000	3 000.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	15 000		0,00	15 000	13 769.15
4310	Gebühren für Amtshandlungen	10 000		0,00	10 000	7 603.50
4350	Verkäufe	3 000	1 000+	50,00	2 000	9 399.95
4360 *	Rückerstattungen Dritter		15 000−		15 000	496.00
4399	Uebrige Entgelte					22 164.45
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	711 000	221 000+	45,10	490 000	395 314.60
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 800 000**	**600 000 +**	**50,00**	**1 200 000**	**285 046.50**
	Einnahmen	**470 000**	**14 000 -**	**2,90 -**	**484 000**	
	Saldo	**1 330 000 -**			**716 000 -**	**285 046.50 -**
	Ausgaben					
5019	Uebrige Tiefbauten	100 000		0,00	100 000	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar					148 000.00
5800 *	Entschädigungen für materielle Enteignungen (Nutzungseinschränkungen)	1 700 000	600 000+	54,54	1 100 000	137 046.50
	Einnahmen					
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	470 000	14 000−	2,90−	484 000	

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
24	**LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**301 318 800**	**5 159 400 +**	**1,74**	**296 159 400**	**307 914 524.49**
	Ertrag	**237 607 400**	**5 123 200 +**	**2,20**	**232 484 200**	**255 908 666.85**
	Saldo	**63 711 400 -**			**63 675 200 -**	**52 005 857.64 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**44 033 000**	**4 130 000 +**	**10,35**	**39 903 000**	**40 101 601.00**
	Einnahmen	**19 323 000**	**2 771 000 +**	**16,74**	**16 552 000**	**17 559 641.40**
	Saldo	**24 710 000 -**			**23 351 000 -**	**22 541 959.60 -**
2400 *	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**240 849 700**	**4 406 000 +**	**1,86**	**236 443 700**	**254 618 706.10**
	Ertrag	**208 143 800**	**5 685 200 +**	**2,80**	**202 458 600**	**228 902 841.35**
	Saldo	**32 705 900 -**			**33 985 100 -**	**25 715 864.75 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	528 000	66 000+	14,28	462 000	449 524.05
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 525 000	993 000+	21,91	4 532 000	3 783 005.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	329 500	83 500+	33,94	246 000	209 697.10
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	727 500	268 500+	58,49	459 000	318 740.55
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	14 300	2 700−	15,89−	17 000	14 043.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9 500	500+	5,55	9 000	20 614.75
3091	Personalwerbung	18 000	5 000+	38,46	13 000	8 347.70
3100	Büromaterial	42 800	6 300+	17,26	36 500	28 088.85
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	62 300	3 200−	4,89−	65 500	53 142.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	13 800	1 700−	10,97−	15 500	8 396.00
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	8 100	1 600+	24,61	6 500	1 066.50
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	292 500	90 500+	44,80	202 000	205 282.20
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	48 500	48 500−	50,00−	97 000	58 991.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	57 000	4 000+	7,54	53 000	34 029.25
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	81 800	8 200−	9,12−	90 000	57 943.80
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	6 700	2 200+	48,88	4 500	1 031.65
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	47 500	23 500+	97,91	24 000	9 500.60

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2400 *	(FORTSETZUNG)					
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3 800	800+	26,66	3 000	3 000.00
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	171 000	84 800+	98,37	86 200	76 682.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	112 500	7 500+	7,14	105 000	77 485.75
3172	Repräsentationskosten	14 300	1 800+	14,40	12 500	12 056.10
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	668 000	85 000+	14,57	583 000	398 823.60
3183	Sachversicherungsprämien	4 800	1 300+	37,14	3 500	3 188.90
3185	PTT - Kosten	20 000	5 000+	33,33	15 000	13 869.15
3610 *	Betriebsbeiträge an Kantone	1 616 500	305 500+	23,30	1 311 000	1 152 197.80
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	12 056 000	1 144 000−	8,67−	13 200 000	11 532 555.55
3650 B	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	27 730 500	1 869 500−	6,32−	29 600 000	27 292 463.90
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	185 050 000	5 600 000+	3,12	179 450 000	203 441 838.40
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	4 585 000	10 000−	0,22−	4 595 000	4 527 942.30
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	22 500	5 500+	32,35	17 000	19 032.75
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	100 000	50 000−	33,34−	150 000	
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	2 000		0,00	2 000	2 000.00
3990 B	Uebertragungen in den Tierseuchen- und Rebfonds	880 000	98 000−	10,03−	978 000	804 124.65
	Ertrag					
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	100	100+			58.35
4310	Gebühren für Amtshandlungen	40 000	10 000+	33,33	30 000	35 221.00
4330	Kursgelder	13 200	1 900−	12,59−	15 100	10 990.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	132 000	4 000+	3,12	128 000	122 640.10
4350	Verkäufe	112 000	5 000−	4,28−	117 000	96 654.35
4360	Rückerstattungen Dritter	60 000	20 000−	25,00−	80 000	27 801.50
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	75 000	25 000−	25,00−	100 000	55 085.50
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	17 895 000	95 000+	0,53	17 800 000	20 584 479.35
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	181 000	45 000+	33,08	136 000	

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2400	(FORTSETZUNG)					
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	500	7 000 –	93,34 –	7 500	130.50
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	189 635 000	5 590 000 +	3,03	184 045 000	207 969 780.70
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 375 000**	**428 000 +**	**45,19**	**947 000**	**99 829.00**
	Saldo	**1 375 000 –**			**947 000 –**	**99 829.00 –**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 200 000	253 000 +	26,71	947 000	
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	175 000	175 000 +			
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					99 829.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2401	**FONDS ZUR LAENDLICHEN DENKMAL-PFLEGE (LOTTERIEGELDER)**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**960 000**	**88 000 +**	**10,09**	**872 000**	**1 267 594.05**
	Ertrag	**960 000**	**88 000 +**	**10,09**	**872 000**	**1 267 594.05**
	Saldo					
	Aufwand					
3180 *	Entschädigung an Dritte für wissenschaftl. Arbeiten und Publikationen Bauernhaus-forschung	150 000	50 000+	50,00	100 000	150 000.00
3650	Beiträge an Private und Gemeinden für Restaurationen	750 000	50 000+	7,14	700 000	1 117 594.05
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	60 000	12 000−	16,67−	72 000	
	Ertrag					
4800	Entnahme aus dem Bestandes-konto des Spezialfonds					1 228 010.05
4910	Zinsvergütung auf dem Bestan-deskonto des Spezialfonds	60 000	12 000−	16,67−	72 000	39 584.00
4992	Uebertragung aus dem Lotterie-fonds der Polizeidirektion	900 000	100 000+	12,50	800 000	

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2402	**REBFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**143 500**	**1 500 +**	**1,05**	**142 000**	**142 630.05**
	Ertrag	**143 500**	**1 500 +**	**1,05**	**142 000**	**142 630.05**
	Saldo					
	Aufwand					
3130	Unterlagenholz	12 000	1 000+	9,09	11 000	14 230.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 000		0,00	2 000	1 682.50
3650	Beiträge an private Institutionen für Werbung Erzeugnisse des bernischen Rebbaus	500		0,00	500	426.50
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	59 000	3 500–	5,60–	62 500	63 117.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	70 000	4 000+	6,06	66 000	63 173.60
	Ertrag					
4350	Verkauf Unterlagenholz	12 000	1 000+	9,09	11 000	14 135.00
4650	Beiträge der Rebbesitzer	22 000	1 000+	4,76	21 000	22 348.05
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	9 500	500–	5,00–	10 000	6 147.00
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Sekretariats Landwirtschaftsdirektion	100 000		0,00	100 000	100 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**170 000**	**30 000 -**	**15,00 -**	**200 000**	**155 312.00**
	Einnahmen	**100 000**	**34 000 -**	**25,38 -**	**134 000**	**92 138.40**
	Saldo	**70 000 -**			**66 000 -**	**63 173.60 -**
	Ausgaben					
5650	Invest.-Beiträge an private Institutionen für die Rebbergerneuerung	170 000	30 000–	15,00–	200 000	155 312.00
	Einnahmen					
6600 *	Invest.-Beiträge vom Bund für die Rebbergerneuerung	100 000	34 000–	25,38–	134 000	92 138.40

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2403	**NATURSCHADENFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 272 200**	**91 800 -**	**6,74 -**	**1 364 000**	**901 911.00**
	Ertrag	**1 272 200**	**91 800 -**	**6,74 -**	**1 364 000**	**901 911.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	10 000	3 000 –	23,08 –	13 000	7 101.20
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 000		0,00	2 000	
3620	Beiträge an Gemeinden für Naturschäden (zuhanden der Geschädigten)	800 000	100 000 –	11,12 –	900 000	483 352.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	460 200	11 200 +	2,49	449 000	411 457.80
	Ertrag					
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	172 200	126 800 –	42,41 –	299 000	111 911.00
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Wasser- und Energiewirtschaftsamtes (Wasserkraftzinsen)	1 100 000	35 000 +	3,28	1 065 000	790 000.00
	Investitionsrechnung: Einnahmen					**500.00**
	Saldo					**500.00 +**
	Einnahmen					
6250	Rückzahlung von Darlehen					500.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2410	**VETERINAERAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 031 500**	**56 600 -**	**1,84 -**	**3 088 100**	**2 857 750.52**
	Ertrag	**519 500**	**20 000 -**	**3,71 -**	**539 500**	**500 788.35**
	Saldo	**2 512 000 -**			**2 548 600 -**	**2 356 962.17 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5 900	5 900 +			
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	552 500	70 500 –	11,32 –	623 000	470 142.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	29 500	2 500 –	7,82 –	32 000	24 463.50
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	71 800	9 800 +	15,80	62 000	39 923.85
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 500		0,00	1 500	460.00
3091	Personalwerbung	1 500		0,00	1 500	
3100	Büromaterial	4 800	200 –	4,00 –	5 000	2 906.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	42 800	4 800 +	12,63	38 000	34 260.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 900	100 –	5,00 –	2 000	752.55
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	4 800	10 200 –	68,00 –	15 000	4 971.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 800	200 –	4,00 –	5 000	4 700.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	500		0,00	500	101.80
3137	Verpflegungskosten	1 000	1 000 –	50,00 –	2 000	464.10
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	1 000	500 –	33,34 –	1 500	163.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 900	100 –	3,34 –	3 000	2 000.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 400	600 –	15,00 –	4 000	2 576.10
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	367 000	15 000 +	4,26	352 000	293 643.62
3183	Sachversicherungsprämien	1 000	400 +	66,66	600	560.00
3185	PTT - Kosten	1 900	400 +	26,66	1 500	1 401.45
3500	Entschädigungen an den Bund	19 000	8 000 +	72,72	11 000	10 110.00
3510	Entschädigungen an Vorort des interkant. Viehhandelskonkordats	7 000		0,00	7 000	6 570.00
3640 *	Beiträge an die Viehversicherungskassen	1 805 000	15 000 –	0,83 –	1 820 000	1 859 741.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 000		0,00	10 000	7 839.50
3902	Beiträge an das Jagdinspektorat für Einsatz im Tierschutzbereich	90 000		0,00	90 000	90 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2410	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4112	Viehhandelspatente	387 000	38 000–	8,95–	425 000	373 384.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	105 000	20 000+	23,52	85 000	102 052.45
4330	Kursgelder	6 500	500+	8,33	6 000	6 250.00
4350	Verkäufe	18 000	2 000–	10,00–	20 000	16 254.90
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	3 000	500–	14,29–	3 500	2 847.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2411	**TIERSEUCHENFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 137 500**	**832 800 -**	**13,95 -**	**5 970 300**	**4 180 574.85**
	Ertrag	**5 137 500**	**832 800 -**	**13,95 -**	**5 970 300**	**4 180 574.85**
	Saldo					
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	410 000	30 000+	7,89	380 000	352 018.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	82 000	4 000+	5,12	78 000	67 762.80
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	51 000	12 000+	30,76	39 000	25 526.80
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5 000		0,00	5 000	3 899.60
3091	Personalwerbung	1 000		0,00	1 000	
3100	Büromaterial	4 500	500-	10,00-	5 000	2 750.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	36 000	13 000-	26,54-	49 000	26 442.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 000	2 000-	40,00-	5 000	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	5 000		0,00	5 000	682.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 700		0,00	4 700	4 700.00
3130 *	Medikamente, Impfstoffe, übrige Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	592 500	245 300-	29,28-	837 800	635 211.80
3137	Verpflegungskosten	3 000	3 000-	50,00-	6 000	960.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3 000	100-	3,23-	3 100	235.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3 000		0,00	3 000	1 030.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	5 000	3 000-	37,50-	8 000	3 782.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 000	7 000-	70,00-	10 000	575.40
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3 074 000	411 200-	11,80-	3 485 200	2 489 408.50
3183	Sachversicherungsprämien	800	200-	20,00-	1 000	560.00
3185	PTT - Kosten	1 000	500-	33,34-	1 500	172.15
3620	Beiträge an Gemeinden für die Tierseuchenbekämpfung	5 500	500+	10,00	5 000	13.00
3650 *	Beiträge an priv. Instit. für Tierverluste infolge Seuchen; übrige	711 000	202 000-	22,13-	913 000	323 365.55
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds					229 457.25
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	13 500	8 500+	170,00	5 000	12 022.50

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2411	(FORTSETZUNG)					
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	120 000		0,00	120 000	
	Ertrag					
4112	Konzessionen und Patente	1 000		0,00	1 000	700.00
4310 *	Gebühren für Viehverkehrsscheine und Beitragsbezug	3 100 000	100 000 –	3,13 –	3 200 000	3 008 317.70
4350	Verkäufe	10 000	1 500 –	13,05 –	11 500	7 716.50
4370	Ertrag aus Bussen	5 000		0,00	5 000	5 000.00
4620	Beiträge an Gemeinden für Zoonosenbekämpfung	295 000	15 000 +	5,35	280 000	224 924.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	592 900	556 900 –	48,44 –	1 149 800	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	353 600	91 400 –	20,54 –	445 000	229 792.00
4990	Uebertragung aus Lauf. Rechnung des Sekretariats Landw.-direktion	780 000	98 000 –	11,17 –	878 000	704 124.65
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**120 000**		**0,00**	**120 000**	
	Saldo	**120 000 –**			**120 000 –**	
	Ausgaben					
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	120 000		0,00	120 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2412	**VIEHVERSICHERUNGSFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**26 800**	**3 800 +**	**16,52**	**23 000**	**17 408.00**
	Ertrag	**26 800**	**3 800 +**	**16,52**	**23 000**	**17 408.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3640	Beiträge an Viehversicherungskassen		4 000 –		4 000	4 000.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	26 800	7 800 +	41,05	19 000	13 408.00
	Ertrag					
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	26 800	3 800 +	16,52	23 000	17 408.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2420	**MELIORATIONSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 995 700**	**81 200 +**	**2,78**	**2 914 500**	**2 715 599.30**
	Ertrag	**60 500**	**21 800 -**	**26,49 -**	**82 300**	**65 483.20**
	Saldo	**2 935 200 -**			**2 832 200 -**	**2 650 116.10 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	49 200	800 –	1,60 –	50 000	18 132.50
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 189 000	45 000 +	2,09	2 144 000	2 036 859.65
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	106 500	5 500 +	5,44	101 000	100 873.35
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	226 500	69 500 +	44,26	157 000	155 535.20
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	22 700	7 300 –	24,34 –	30 000	19 998.45
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 500	1 500 –	21,43 –	7 000	4 967.90
3091	Personalwerbung	3 000	500 +	20,00	2 500	2 500.00
3100	Büromaterial	16 200	1 800 –	10,00 –	18 000	15 569.40
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	5 700	48 300 –	89,45 –	54 000	2 428.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 300	300 +	6,00	5 000	4 450.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	14 300	700 –	4,67 –	15 000	13 892.90
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.					39 797.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	20 000	3 000 –	13,05 –	23 000	18 620.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 000	4 000 –	80,00 –	5 000	601.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	14 300	700 –	4,67 –	15 000	7 404.45
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	170 500	7 500 –	4,22 –	178 000	162 894.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	64 600	5 400 –	7,72 –	70 000	61 649.20
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	58 900	45 900 +	353,07	13 000	28 416.85
3185	PTT - Kosten	17 600	4 400 –	20,00 –	22 000	17 066.05
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 900	100 –	5,00 –	2 000	1 400.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 000		0,00	3 000	2 540.50
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	31 500	8 500 –	21,25 –	40 000	29 016.40

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2420	(FORTSETZUNG)					
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	21 000	14 000 –	40,00 –	35 000	18 950.00
4350	Verkäufe	500	200 +	66,66	300	344.00
4360	Rückerstattungen Dritter	7 500	500 +	7,14	7 000	17 172.80
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**42 000 000**	**3 811 000 +**	**9,97**	**38 189 000**	**39 263 370.00**
	Einnahmen	**19 000 000**	**2 811 000 +**	**17,36**	**16 189 000**	**17 354 495.00**
	Saldo	**23 000 000 –**			**22 000 000 –**	**21 908 875.00 –**
	Ausgaben					
5620	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten (Mel.-D. Art. 10)	3 000 000		0,00	3 000 000	2 997 209.00
5630	Invest-Beiträge an die Liegenschaftsverwaltung für Bodenverbesserung Witzwil					26 968.00
5650 *	Invest.-Beiträge an priv. Instit. für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten (Mel.-D. Art. 10)	20 000 000	1 000 000 +	5,26	19 000 000	18 884 698.00
5700	Durchl. Invest.-Rückzahlungen a. d. Bund für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten					73 100.00
5720 *	Durchl. Beiträge an Gemeinden für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten	19 000 000	2 811 000 +	17,36	16 189 000	17 281 395.00
	Einnahmen					
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten	19 000 000	2 811 000 +	17,36	16 189 000	17 281 395.00
6750	Durchl. Invest.-Rückzahlungen von priv. Instit. für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten					73 100.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2421	**MELIORATIONSFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**50 000**		**0,00**	**50 000**	**173 758.00**
	Ertrag	**50 000**		**0,00**	**50 000**	**173 758.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	50 000		0,00	50 000	173 758.00
	Ertrag					
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	50 000		0,00	50 000	173 758.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**150 000**		**0,00**	**150 000**	**286 266.00**
	Einnahmen	**100 000**		**0,00**	**100 000**	**112 508.00**
	Saldo	**50 000 –**			**50 000 –**	**173 758.00 –**
	Ausgaben					
5650	Investitionsbeiträge an priv. Institutionen für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten	150 000		0,00	150 000	286 266.00
	Einnahmen					
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von priv. Institutionen (Zweckentfremdung)	100 000		0,00	100 000	112 508.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2430	**ZENTRALSTELLE FUER MILCHWIRTSCHAFTLICHEN KONTROLL- UND BERATUNGSDIENST**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 286 400**	**1 100 +**	**0,02**	**5 285 300**	**4 742 610.95**
	Ertrag	**3 411 700**	**138 300 +**	**4,22**	**3 273 400**	**3 172 068.10**
	Saldo	**1 874 700 -**			**2 011 900 -**	**1 570 542.85 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	29 500	9 500 –	24,36 –	39 000	24 678.80
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 938 000	129 000 +	4,59	2 809 000	2 601 903.80
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	151 500	4 500 +	3,06	147 000	131 288.75
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	350 000	104 000 +	42,27	246 000	214 721.30
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 000		0,00	5 000	2 779.10
3091	Personalwerbung	7 000		0,00	7 000	4 172.50
3100	Büromaterial	23 800	3 800 +	19,00	20 000	20 599.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	19 000	1 000 –	5,00 –	20 000	13 642.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 300	200 –	4,45 –	4 500	4 062.40
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	23 800	11 200 –	32,00 –	35 000	32 880.90
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	19 000	1 000 –	5,00 –	20 000	19 563.75
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	25 700	1 300 –	4,82 –	27 000	20 624.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	180 500	12 500 –	6,48 –	193 000	177 453.70
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3 800	2 700 –	41,54 –	6 500	3 134.40
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	19 000	8 000 –	29,63 –	27 000	18 514.65
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	152 000	1 500 +	0,99	150 500	128 269.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	309 000	21 000 –	6,37 –	330 000	301 537.05
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	590 000	166 000 –	21,96 –	756 000	676 643.50
3185	PTT - Kosten	33 300	1 700 –	4,86 –	35 000	28 152.75
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	173 500	18 400 –	9,59 –	191 900	112 656.45
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	65 000	8 600 +	15,24	56 400	55 074.85

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2430	(FORTSETZUNG)					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 000	5 000+	100,00	5 000	7 500.00
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	153 700	800−	0,52−	154 500	142 756.55
	Ertrag					
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	95 000		0,00	95 000	70 716.75
4350	Verkäufe	30 000		0,00	30 000	28 379.80
4370	Ertrag aus Bussen	40 000	5 000−	11,12−	45 000	46 410.00
4399 *	Uebrige Entgelte	500 000	100 000−	16,67−	600 000	490 927.55
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	1 214 900	143 900+	13,43	1 071 000	1 136 201.75
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	1 466 800	90 800+	6,59	1 376 000	1 344 357.40
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	65 000	8 600+	15,24	56 400	55 074.85
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**187 000 -**		**187 000**	**195 939.00**
	Einnahmen	**123 000**	**6 000 -**	**4,66 -**	**129 000**	
	Saldo	**123 000 +**			**58 000 -**	**195 939.00 -**
	Ausgaben					
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		187 000−		187 000	195 939.00
	Einnahmen					
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	58 000	3 000−	4,92−	61 000	
6690	Uebrige Investitionsbeiträge	65 000	3 000−	4,42−	68 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2440	**LANDWIRTSCHAFTLICHE SCHULEN PRODUKTIONS-, GUTSBETRIEBE UND SCHULEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**41 565 500**	**1 559 000 +**	**3,89**	**40 006 500**	**36 295 981.67**
	Ertrag	**17 881 900**	**172 800 +**	**0,97**	**17 709 100**	**16 583 609.90**
	Saldo	**23 683 600 -**			**22 297 400 -**	**19 712 371.77 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	47 500	300+	0,63	47 200	39 216.90
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	25 261 600	1 141 600+	4,73	24 120 000	22 428 799.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 206 700	37 700+	3,22	1 169 000	1 097 574.95
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 582 300	538 300+	26,33	2 044 000	1 554 986.65
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 400	200+	16,66	1 200	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 800	400–	12,50–	3 200	1 835.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	98 000	9 000+	10,11	89 000	77 146.25
3091	Personalwerbung	37 800	1 500+	4,13	36 300	33 225.50
3099	Verschiedene Personalkosten		7 000–		7 000	
3100	Büromaterial	114 300	30 000–	20,80–	144 300	102 143.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	47 000	10 500–	18,27–	57 500	21 613.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	56 200	18 800–	25,07–	75 000	47 328.75
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	624 800	35 500–	5,38–	660 300	589 834.65
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	462 800	81 800+	21,46	381 000	250 663.55
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	862 700	2 800–	0,33–	865 500	832 358.40
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	96 200	4 700+	5,13	91 500	60 563.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 062 400	83 200–	7,27–	1 145 600	971 308.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	4 952 200	92 200–	1,83–	5 044 400	4 693 751.42
3137	Verpflegungskosten	1 339 700	135 000–	9,16–	1 474 700	1 278 412.20
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	310 000	5 900–	1,87–	315 900	265 679.30
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	91 400	30 100+	49,10	61 300	41 275.10
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	333 100	9 400+	2,90	323 700	271 476.05
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	380 000	12 500–	3,19–	392 500	311 463.35

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2440	(FORTSETZUNG)					
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	308 800	14 000 –	4,34 –	322 800	278 829.50
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	30 000	400 –	1,32 –	30 400	22 103.90
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	760 500	127 500 +	20,14	633 000	619 681.45
3183	Sachversicherungsprämien	108 000	22 200 –	17,06 –	130 200	99 932.55
3184	Steuern und Abgaben	300		0,00	300	
3185 *	PTT - Kosten	243 300	42 900 +	21,40	200 400	175 116.10
3199	Uebriger Sachaufwand	3 400	1 900 +	126,66	1 500	1 132.50
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	61 600	12 300 +	24,94	49 300	58 814.85
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug	48 700	9 800 –	16,76 –	58 500	39 713.65
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	30 000		0,00	30 000	30 000.00
	Ertrag					
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	500	500 +			55.70
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	484 900	210 300 –	30,26 –	695 200	476 539.65
4320	Kostgelder und Taxen	2 187 600	87 600 +	4,17	2 100 000	1 992 785.15
4330 *	Kursgelder	163 600	55 100 +	50,78	108 500	148 203.10
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	227 900	19 300 +	9,25	208 600	198 904.30
4350	Verkäufe	9 267 500	60 100 +	0,65	9 207 400	8 639 058.20
4360	Rückerstattungen Dritter	185 900	36 700 +	24,59	149 200	194 909.95
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	340 100	19 700 +	6,14	320 400	245 979.35
4390	Prämieneingänge (Versicherungen)	5 300		0,00	5 300	4 972.50
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	4 744 900	94 900 +	2,04	4 650 000	4 361 445.45
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	120 000	10 000 +	9,09	110 000	178 000.00
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	153 700	800 –	0,52 –	154 500	142 756.55

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2440	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**218 000**	**108 000 +**	**98,18**	**110 000**	**100 885.00**
	Saldo	**218 000 –**			**110 000 –**	**100 885.00 –**
	Ausgaben					
5013	Wasserbauten					100 885.00
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	98 000	98 000 +			
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	120 000	10 000 +	9,09	110 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
25	**FUERSORGEDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**242 844 200**	**12 315 600 +**	**5,34**	**230 528 600**	**196 918 383.00**
	Ertrag	**54 485 700**	**10 612 100 +**	**24,18**	**43 873 600**	**40 463 079.78**
	Saldo	**188 358 500 -**			**186 655 000 -**	**156 455 303.22 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**19 605 000**	**605 000 +**	**3,18**	**19 000 000**	**11 354 649.15**
	Einnahmen			**›999.99 +**		**80 000.00**
	Saldo	**19 605 000 -**			**19 000 000 -**	**11 274 649.15 -**
2500	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**221 020 300**	**11 483 200 +**	**5,48**	**209 537 100**	**177 566 161.21**
	Ertrag	**40 565 000**	**10 294 500 +**	**34,00**	**30 270 500**	**27 668 143.93**
	Saldo	**180 455 300 -**			**179 266 600 -**	**149 898 017.28 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	14 800	5 200 –	26,00 –	20 000	13 166.40
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 806 400	239 400 +	6,71	3 567 000	3 361 560.60
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	194 100	19 100 +	10,91	175 000	173 092.45
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	491 800	124 800 +	34,00	367 000	270 664.35
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	30 000	2 000 +	7,14	28 000	11 855.45
3091 *	Personalwerbung	40 000	10 000 +	33,33	30 000	8 022.45
3100	Büromaterial	28 500	1 500 –	5,00 –	30 000	23 152.35
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	185 500	94 500 –	33,75 –	280 000	12 046.10
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	13 300	1 900 –	12,50 –	15 200	9 734.55
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	212 500	38 500 +	22,12	174 000	387 749.30
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	22 800	4 400 +	23,91	18 400	5 484.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	14 300	4 300 +	43,00	10 000	11 192.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	21 900	900 +	4,28	21 000	12 593.10
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	47 500	7 500 +	18,75	40 000	22 426.85
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	9 500	500 –	5,00 –	10 000	5 526.70
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	73 700	1 200 +	1,65	72 500	105 958.60
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	40 900	7 100 –	14,80 –	48 000	29 109.40

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2500	(FORTSETZUNG)					
3172	Repräsentationskosten	14 300	15 200 –	51,53 –	29 500	15 601.75
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 178 000	537 500 +	83,91	640 500	266 061.75
3185	PTT - Kosten	19 500	4 500 +	30,00	15 000	13 197.10
3520 *	Entschädigungen an Gemeinden aus Lastenverteilung	83 895 000	2 395 000 +	2,93	81 500 000	71 544 076.90
3610 *	Unterstützungsbeiträge an Kantone für Kantonsbürger; übrige Beiträge	8 001 800	1 368 200 –	14,61 –	9 370 000	9 244 320.82
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden für Fürsorgeeinrichtungen und Heime; Unterstützungen Kantonsbürger	12 198 900	353 100 –	2,82 –	12 552 000	9 349 473.45
3630 *	Unterstützungsbeiträge an eigene Anstalten für Kantonsbürger, Kantonsfremde	643 400	246 600 –	27,71 –	890 000	681 331.20
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen für Fürsorgeeinrichtungen, Heime; Unterstützung Kantonsbürger	12 336 800	359 800 +	3,00	11 977 000	8 014 493.70
3650 *	Betriebsbeiträge an private Instit. für Fürsorgeeinrichtungen, Heime; Berufsbildung; Unterstützung Kantonsbürger	71 692 600	1 158 600 +	1,64	70 534 000	59 353 993.32
3670 *	Unterstützungsbeiträge ans Ausland für Kantonsbürger	752 500	238 500 –	24,07 –	991 000	776 466.95
3720 *	Durchl. Unterstützungsbeiträge an Gemeinden für andere Kantonsbürger und Asylsuchende	25 000 000	8 900 000 +	55,27	16 100 000	13 811 427.77
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	40 000	8 000 +	25,00	32 000	32 380.50
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	5 000	500 +	11,11	4 500	4 870.00
4350	Verkäufe	60 000	1 000 –	1,64 –	61 000	61 564.55
4360 *	Rückerstattungen Dritter	5 000 000	395 000 +	8,57	4 605 000	4 617 910.76
4361 *	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	500 000	500 000 –	50,00 –	1 000 000	1 881 767.95
4364	Rückerstattung von Projektierungskosten (z.L. Baukredit)					532.65
4399	Uebrige Entgelte					2 508.60

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2500	(FORTSETZUNG)					
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	10 000 000	1 500 000+	17,64	8 500 000	7 287 561.65
4700	Durchl. Unterstützungsbeiträge vom Bund für Asylsuchende	20 000 000	8 000 000+	66,66	12 000 000	9 363 944.20
4710	Durchl. Unterstützungsbeiträge von Kantonen für andere Kantonsbürger	4 100 000	950 000+	30,15	3 150 000	3 605 545.95
4770	Durchl. Unterstützungsbeiträge vom Ausland	900 000	50 000–	5,27–	950 000	841 937.62
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**19 605 000**	**605 000 +**	**3,18**	**19 000 000**	**11 148 620.20**
	Einnahmen					**80 000.00**
	Saldo	**19 605 000 –**			**19 000 000 –**	**11 068 620.20 –**
	Ausgaben					
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden für Fürsorgeeinrichtungen und Heime	450 000	50 000–	10,00–	500 000	
5630 *	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe		500 000–		500 000	
5640 *	Investitionsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen für Fürsorgeeinrichtungen und Heime	5 640 000	2 640 000+	88,00	3 000 000	5 750 377.20
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen für Fürsorgeeinrichtungen und Heime	13 515 000	1 485 000–	9,90–	15 000 000	5 398 243.00
	Einnahmen					
6440	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen					80 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2501	**FONDS FUER SUCHTPROBLEME**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 769 400**	**366 900 +**	**10,78**	**3 402 500**	**3 802 008.85**
	Ertrag	**3 769 400**	**366 900 +**	**10,78**	**3 402 500**	**3 802 008.85**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Beiträge an private Institutionen für die Bekämpfung des Suchtbereichs, Alkohols und Drogen	3 500 000	100 000 +	2,94	3 400 000	3 662 515.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	39 400	36 900 +	›999.99 +	2 500	
3991 *	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	230 000	230 000 +			139 493.85
	Ertrag					
4404 *	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	3 769 400	366 900 +	10,78	3 402 500	3 519 586.85
4600	Betriebsbeiträge vom Bund					19 880.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds					262 542.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2560	**SPRACHHEILSCHULE MUENCHENBUCHSEE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 801 500**	**8 800 -**	**0,16 -**	**5 810 300**	**5 193 181.95**
	Ertrag	**3 945 500**	**97 900 -**	**2,43 -**	**4 043 400**	**3 050 738.05**
	Saldo	**1 856 000 -**			**1 766 900 -**	**2 142 443.90 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 200		0,00	2 200	1 718.80
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 765 500	31 500+	1,81	1 734 000	1 818 438.80
3020	Gehälter der Lehrkräfte	3 023 000	15 000–	0,50–	3 038 000	2 490 048.45
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	214 600	400–	0,19–	215 000	219 103.85
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	231 100	11 100+	5,04	220 000	119 431.25
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13 000		0,00	13 000	13 858.95
3091	Personalwerbung	5 000	2 000+	66,66	3 000	3 887.30
3100	Büromaterial	2 400	100–	4,00–	2 500	1 922.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 900	100–	5,00–	2 000	726.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 600	1 600+	26,66	6 000	4 099.10
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	43 700	2 300–	5,00–	46 000	42 124.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	13 300	700–	5,00–	14 000	13 937.70
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	33 300	1 700–	4,86–	35 000	40 504.60
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	7 600	2 400–	24,00–	10 000	11 260.05
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	76 000	24 000–	24,00–	100 000	66 187.55
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	47 500	2 500–	5,00–	50 000	44 863.95
3137	Verpflegungskosten	104 500	20 500–	16,40–	125 000	97 833.25
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	15 200	2 200+	16,92	13 000	15 903.75
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 900	100–	3,34–	3 000	1 940.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	8 600	1 600+	22,85	7 000	6 935.90
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	19 000	5 000+	35,71	14 000	12 132.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	18 100	1 100+	6,47	17 000	14 998.75
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	9 500	500–	5,00–	10 000	9 981.60

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2560	(FORTSETZUNG)					
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	89 300	2 700 –	2,94 –	92 000	89 975.65
3183	Sachversicherungsprämien	15 200	700 +	4,82	14 500	14 391.60
3185	PTT - Kosten	28 500	7 500 +	35,71	21 000	28 294.10
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 900	100 –	5,00 –	2 000	710.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 100		0,00	1 100	410.50
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften					7 560.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	17 000	2 000 +	13,33	15 000	11 788.05
4320	Kostgelder und Taxen	2 500 000		0,00	2 500 000	1 653 397.75
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	9 000	2 000 +	28,57	7 000	9 054.40
4350	Verkäufe	15 000	4 600 +	44,23	10 400	14 183.30
4360 *	Rückerstattungen Dritter	3 500	119 500 –	97,16 –	123 000	2 830.50
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	18 000	10 000 +	125,00	8 000	16 593.65
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 200 000	180 000 –	13,05 –	1 380 000	1 160 017.40
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	183 000	183 000 +			182 873.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben					**175 947.30**
	Saldo					**175 947.30 –**
	Ausgaben					
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen					175 947.30

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION			BUDGET 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1990 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1990 IN %	BUDGET 1990	RECHNUNG 1989
2570	**SCHULHEIME DER FUERSORGEDIREKTION**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**12 253 000**	**474 300 +**	**4,02**	**11 778 700**	**10 357 030.99**
		Ertrag	**6 205 800**	**48 600 +**	**0,78**	**6 157 200**	**5 942 188.95**
		Saldo	**6 047 200 -**			**5 621 500 -**	**4 414 842.04 -**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		9 900	100 –	1,00 –	10 000	4 950.40
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		7 424 100	263 100 +	3,67	7 161 000	6 539 484.65
3020	Gehälter der Lehrkräfte		1 318 000	81 000 +	6,54	1 237 000	977 906.55
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		411 600	1 400 –	0,34 –	413 000	375 428.90
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		741 600	155 600 +	26,55	586 000	425 237.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		40 300	200 –	0,50 –	40 500	16 779.30
3091	Personalwerbung		22 300	4 800 +	27,42	17 500	15 759.50
3099	Verschiedene Personalkosten		3 000	200 +	7,14	2 800	1 634.60
3100	Büromaterial		15 200	800 –	5,00 –	16 000	13 951.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		5 100	900 –	15,00 –	6 000	2 500.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		7 300	700 –	8,75 –	8 000	5 255.85
3106	* Lehrmittel für Unterricht und Forschung		53 200	8 600 +	19,28	44 600	43 819.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		28 100	7 900 +	39,10	20 200	3 765.30
3111	* Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		240 500	65 900 +	37,74	174 600	203 640.80
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr		38 900	6 000 –	13,37 –	44 900	43 572.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		246 300	30 400 –	10,99 –	276 700	185 994.25
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		600 700	13 800 –	2,25 –	614 500	545 313.79
3137	Verpflegungskosten		365 700	12 700 –	3,36 –	378 400	348 565.85
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		79 300	3 500 +	4,61	75 800	74 523.45
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		5 500	2 600 –	32,10 –	8 100	402.75
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		89 800	17 200 –	16,08 –	107 000	76 202.30
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		153 800	5 400 +	3,63	148 400	132 358.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		37 100	3 400 –	8,40 –	40 500	26 375.55

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2570	(FORTSETZUNG)					
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	63 400	25 400 –	28,61 –	88 800	81 963.75
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	74 100	4 800 +	6,92	69 300	80 893.05
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	9 500	500 –	5,00 –	10 000	
3183	Sachversicherungsprämien	28 900	7 900 –	21,47 –	36 800	13 732.60
3185	PTT - Kosten	47 400	2 600 +	5,80	44 800	40 024.20
3199	Uebriger Sachaufwand	3 800	800 +	26,66	3 000	2 426.80
3520	Entschädigungen an Gemeinden	21 100	4 700 –	18,22 –	25 800	11 863.60
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	4 100	100 +	2,50	4 000	1 672.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 300		0,00	4 300	2 066.50
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	59 100	1 300 –	2,16 –	60 400	58 967.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	305 400	1 700 +	0,55	303 700	183 007.10
4320	Kostgelder und Taxen	2 150 000		0,00	2 150 000	1 792 200.90
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	8 500	5 500 +	183,33	3 000	5 859.65
4350	Verkäufe	1 266 300	46 300 +	3,79	1 220 000	1 292 292.05
4360 *	Rückerstattungen Dritter	629 000	164 500 –	20,74 –	793 500	695 094.65
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	116 000	17 000 +	17,17	99 000	97 521.10
4500	Rückerstattungen des Bundes	1 000		0,00	1 000	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	1 727 300	140 300 +	8,84	1 587 000	1 873 883.50
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	2 300	2 300 +			2 330.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2570 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben					**30 081.65**
Saldo					**30 081.65 -**
Ausgaben					
5031 Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen					30 081.65

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GEMEINDEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
26	**GEMEINDEDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 524 800**	**344 400 +**	**15,79**	**2 180 400**	**2 007 186.80**
	Ertrag	**80 000**	**20 500 +**	**34,45**	**59 500**	**77 725.85**
	Saldo	**2 444 800 -**			**2 120 900 -**	**1 929 460.95 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**525 000**	**525 000 +**	**›999.99 +**		
	Saldo	**525 000 -**				
2600	**SEKRETARIAT UND INSPEKTORAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 524 800**	**344 400 +**	**15,79**	**2 180 400**	**2 007 186.80**
	Ertrag	**80 000**	**20 500 +**	**34,45**	**59 500**	**77 725.85**
	Saldo	**2 444 800 -**			**2 120 900 -**	**1 929 460.95 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5 500	100+	1,85	5 400	
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 781 100	148 100+	9,06	1 633 000	1 469 232.45
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	87 600	8 600+	10,88	79 000	73 828.95
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	198 200	66 200+	50,15	132 000	114 624.35
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	26 400	20 200+	325,80	6 200	2 110.00
3091	Personalwerbung	3 500	1 200+	52,17	2 300	5 552.80
3100	Büromaterial	10 500	1 000+	10,52	9 500	17 335.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	25 500	4 000+	18,60	21 500	8 921.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 800	500+	15,15	3 300	3 170.00
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	47 500	14 500+	43,93	33 000	35 840.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	8 600	100−	1,15−	8 700	605.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 000		0,00	3 000	2 873.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	14 500	4 700+	47,95	9 800	8 249.45
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	174 500	3 100+	1,80	171 400	126 521.65
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	24 500	300−	1,21−	24 800	19 794.30
3172	Repräsentationskosten	7 600	2 600+	52,00	5 000	956.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	93 700	68 700+	274,80	25 000	111 009.40
3185	PTT - Kosten	1 900	1 100+	137,50	800	495.40
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 900	200+	2,98	6 700	6 065.65

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GEMEINDEDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1990		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1990	1989
2600 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	65 000	42 100+	183,84	22 900	61 551.00
4350 Verkäufe	7 000	4 400–	38,60–	11 400	6 508.85
4360 * Rückerstattungen Dritter	8 000	17 200–	68,26–	25 200	9 666.00
Investitionsrechnung: Ausgaben	**525 000**	**525 000 +**			
Saldo	**525 000 –**				
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	525 000	525 000+			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

Teil 3

Budgetkommentare der Dienststellen (Differenzbegründungen)

1100 Grosser Rat/Ständeräte

Allgemeiner Kommentar
Grundlagen für den Voranschlag 1991 bilden das Gesetz über den Grossen Rat (GRG) vom 08. 11. 88, die Geschäftsordnung für den Grossen Rat des Kantons Bern (GO) vom 09. 05. 89, der Grossratsbeschluss betreffend Sessionsplan 1990—1991 vom 06. 02. 89, der RRB 1588 (Bericht über die Auswirkungen des neuen Sessionssystems) vom 12. 04. 89 sowie der RRB 4337 (Neues Sessionssystem des Grossen Rates; Arbeitsplanung) vom 18. 10. 89. Da das neue Sessionssystem (achtmal eine und zweimal zwei Wochen) erstmals 1991 voll zum Tragen kommt, sind die finanziellen Auswirkungen nur schwer abzuschätzen.

1100.3001
Im Gegensatz zum Voranschlag 1990 (Wahljahr, deshalb nur konstituierende Session im Juni) mit 38 Sitzungstagen bzw. 62 Sitzungen basiert der Voranschlag 1991 auf 48 Sitzungstagen mit 72 Sitzungen.

1100.3101
Die Druckkosten richten sich ausschliesslich nach der Anzahl der Vorlagen und Sitzungen des Grossen Rates. Siehe auch Konto 3001.

1100.3160
Miete für die Büroräumlichkeiten des Sekretariats der Verfassungskommission.

1100.3191

Kredit des Grossratspräsidenten	9 500.—
Kellerhöck	7 600.—
Anlässe	23 700.—
Besuche und Empfänge	14 300.—
Beiträge an IPK usw.	5 000.—
Sonstige Ausgaben	6 400.—
Total	66 500.—

Rechtsgrundlagen: Artikel 9 des Gesetzes über den Grossen Rat vom 08. 11. 88 und Artikel 11 der Geschäftsordnung für den Grossen Rat des Kantons Bern vom 09. 05. 89.

1120 Regierungsrat

1120.3000
Sieben statt neun Mitglieder des Regierungsrates ab neuer Legislaturperiode gemäss Volksbeschluss vom 24. 09. 89.

1120.3070
Rückerstattung von Rentenleistungen der Versicherungskasse an zurückgetretene bzw. nicht wiedergewählte Mitglieder des Regierungsrates (bis zum vollendeten 65. Altersjahr).

1120.3172

Repräsentationsentschädigungen	58 000.—
SBB-Generalabonnemente	19 200.—
Total	77 200.—

Rechtsgrundlagen: Dekret über die Organisation des Regierungsrates (Änderung vom 09. 09. 87) und Verordnung über den Ratskredit vom 11. 11. 87.

1120.3191

Besuche und Empfänge von Behörden	20 000.—
Essen, Empfänge, Apéros usw.	105 000.—
Beiträge an Institutionen, Defizitdeckungsgarantien	10 000.—
Ausserordentliche Ereignisse oder Anlässe	23 000.—
Geschenke an Hundertjährige	30 000.—
Sonstige Ausgaben	40 000.—
Total	228 000.—

Rechtsgrundlagen siehe Konto 3172.

1120.3650
Mit GRB 4021 genehmigte der Grosse Rat am 09. 11. 88 einen Verpflichtungskredit für BE 800 von insgesamt 9 500 000 Franken (Konto 1120 3650 7 125 000 Franken und Lotteriefonds, Konto 1601 3650 2 375 000 Franken). In Abänderung des anlässlich der Finanzplanverhandlung mit der Finanzverwaltung vom 25. 04. 89 auf 3 790 000 Franken festgesetzten Zahlungskredites 1991 erfolgt eine Kreditverschiebung von 1 500 000 Franken auf das Konto 1601 3650. Der Verpflichtungskredit für BE 800 setzt sich demnach wie folgt zusammen:

Rechnungsjahr	Konto 1120 3650		Konto 1601 3650	
	bisher	neu	bisher	neu
1989	830 000.—	830 000.—	207 500.—	207 500.—
1990	2 212 500.—	2 212 500.—	2 137 500.—	2 137 500.—
1991	3 790 000.—	2 176 000.—	30 000.—	1 530 000.—
1992	292 500.—	406 500.—	—.—	—.—
	7 125 000.—	5 625 000.—	2 375 000.—	3 875 000.—

1121 Sport-Toto-Fonds der Staatskanzlei

1121.3650
Wegfall der Defizitdeckungsgarantie für die Eishockey-A-Weltmeisterschaften 1990 in Bern (GRB 2834 vom 28. 08. 89).

1130 Staatskanzlei

Allgemeiner Kommentar
Mit dem Inkrafttreten des Dekretes vom 07. 11. 89 über die Organisation der Staatskanzlei werden die Aufgaben der bisherigen Präsidialabteilung vom Amt für Zentrale Dienste, vom Amt für Sprachendienste, vom Staatsarchiv und vom Amt für Information und Öffentlichkeitsarbeit sowie von der Kantonalen Stelle für die Gleichstellung von Frauen und Männern wahrgenommen. Der bisherige Parlamentsdienst wurde verselbständigt und zum Ratssekretariat ausgebaut. Es bildet ebenfalls ein Amt und ist der Staatskanzlei nur administrativ unterstellt.
Die finanziellen Auswirkungen des neuen Organisationsdekretes sind weder im Personalbereich noch bei den Aufwendungen genau abschätzbar, weshalb für den Voranschlag 1991 nicht in jedem Fall die Vorjahre als Grundlage dienen können.

1130.3010
Gestützt auf das neue Organisationsdekret, das schrittweise im Jahre 1990 eingeführt wird, sind mit GRB 4220/89 bzw. RRB 5088/89 (RR-Reservepool 1990) zusätzliche Stellen geschaffen worden. Es handelt sich dabei beim Ratssekretariat um den Ratssekretär, den Grossratsrevisor, einen Adjunkten und einen wissenschaftlichen Beamten, bei der Stelle für die Gleichstellung von Frauen und Männern um die Leiterin und eine Fachbeamtin und beim Amt für Zentrale Dienste um einen Abteilungsvorsteher und zwei Stellenaufwertungen sowie beim Amt für Sprachendienste um zwei Stellenaufwertungen.

1130.3110
Wegfall einmaliger Anschaffungen. Diesen Minderausgaben stehen Mehraufwendungen für die Grundkredite der neuen Ämter, die Informatik-Ausrüstung der Übersetzer «Compte rendu» sowie verschiedene EDV-Ersatzbeschaffungen gegenüber.

1130.3111
Die vorgesehene Falzmaschine für die Druckerei ist wesentlich günstiger als die 1990 beschaffte Offsetdruckmaschine.

1130.3160
Miete für die Büroräumlichkeiten der Stelle für die Gleichstellung von Frauen und Männern und Mehrausstoss von Xeroxkopien (Anpassung an die Vorjahreswerte).

1130.3180

Hauptsächliche Mehrkosten:			
National- und Ständeratswahlen 1991			30 000.—
Software-Pflege	— INFOSTA	50 000.—	
	— GISTA	50 000.—	
	— PROGESTA	9 000.—	
	— BASTA	10 000.—	
	— LINGUA	15 000.—	134 000.—
BEDAG	— Nationalratswahlen 1991	347 000.—	
	— BE-Info	7 000.—	354 000.—
Verfilmung Kirchenbücher			68 000.—
Terminologiekolloquium			30 000.—
Zweisprachigkeit — Studie			95 000.—
GR-Revisorat — Externe Revisionen			61 500.—

1130.3610
Erhöhte Sekretariatskosten und grössere Anzahl von Studienprojekten der «Groupe de concertation des cantons frontaliers limitrophes de la France».

1130.3620
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Staatsbeitrag an die Fédération des communes du Jura bernois ..... 237 500.—

Rechtsgrundlage: Artikel 20 und 23 des Gesetzes vom 10. 04. 78 über die Mitwirkungsrechte des Berner Jura und der französischsprachigen Bevölkerung des zweisprachigen Amtsbezirks Biel.

Staatsbeiträge an den Versand des Werbematerials:	
National- und Ständeratswahlen 1991	266 000.—
Bezirksbeamten- und -behörden-Wahlen	47 500.—
Total	313 500.—

Artikel 77c (neu), Gesetz über die politischen Rechte (GPR). Gesetzesänderung und Beitragshöhe gemäss Antrag des Regierungsrates. Die erste und zweite Lesung im Grossen Rat finden in der zweiten Hälfte 1990 statt.

1130.3650

Radio Jura bernois	190 000.—
Radio Canal 3, Biel	190 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 5a, Gesetz über die Mitwirkungsrechte des Berner Jura und der französischsprachigen Bevölkerung des zweisprachigen Amtsbezirks Biel (Änderung vom 06. 09. 89).

1130.4310
Die Spruchgebühren werden ab 1991 durch die Justizdirektion vereinnahmt. Die Justizdirektion wird die entsprechende Rechtsgrundlage schaffen.

1130.4350
Anpassung an Rechnung 1989.

1130.4600
Bundesbeiträge (Kulturgüterschutz) für die Mikroverfilmung. Siehe Konto 3180 (u.a. Verfilmung Kirchenbücher).

1130.5031
Abschluss der Umbau- und Sanierungsarbeiten des Verwaltungstraktes des Staatsarchivs im Jahre 1990 (GRB 4908/89).

1130.5060

GISTA Gesamtinformatikkonzept Staatskanzlei (Ersatz VS 85), Anteil 1991	729 000.—
GRIS Parlamentsinformationssystem (EDV-Hilfsmittel für Mitglieder des Grossen Rates), Anteil 1991	250 000.—
Total	979 000.—

1130.6060

Rücknahme der EDV-Anlage durch Herstellerfirma, siehe auch Konto 5060 (GISTA)	53 000.—

1200 Obergericht

1200.3000
Auswirkung höhere Teuerungszulage. Zudem Kreditverschiebung von Konto 3010, da die Aufteilung der Kredite nach Neuem Rechnungsmodell mangels Erfahrungswerten pro 1990 noch nicht der Wirklichkeit entspricht.

1200.3010
Siehe Konto 3000.

1200.3100
Anpassung an Rechnung 1989. Kreditverschiebung von Konto 3101 und 3900.

1200.3110

Neumöblierung Gerichtssaal	35 000.—
Drei Schreibmaschinen und diverse Bürostühle	15 000.—
Anschaffung betreffend EDV-Projekt COBRA	45 000.—
Total	95 000.—

1200.4310
1989 und 1990 zu optimistisch budgetiert. Einnahmen unterliegen nicht voraussehbaren Schwankungen.

1205 Richterämter

1205.3000
Neue Richterstellen in Aarberg, Bern und Biel. Siehe auch Konto 3010.

1205.3001
Erhöhung der Entschädigungen ab 01. 01. 90 gemäss Beschluss Justizdirektion/Finanzdirektion vom 08. /12. 01. 90.

1205.3010
Auswirkung höhere Teuerungszulage. Zudem Kreditverschiebung von Konto 3000, da die Aufteilung der Kredite nach Neuem Rechnungsmodell mangels Erfahrungswerten pro 1990 noch nicht der Wirklichkeit entspricht.

1205.3101
Budgetiert nach Rechnung 1989. Mehrbedarf von Drucksachen.

1205.3130
EDV-Projekt INSURAB, verschiedene Sachausgaben.

1205.3150
EDV-Projekt INSURAB, Unterhalt Geräte.

1205.3180
EDV-Projekt INSURAB.

1205.3199
Budgetiert nach voraussichtlicher weiterer Entwicklung. Starke Zunahme der armenrechtlichen Anwaltshonorare in unentgeltlicher Prozessführung.

1205.3620
Staatsbeiträge an die Arbeitsgerichte und Mietämter. Durch neues Miet- und Pachtrecht per 01. 01. 91 sind vermehrte Aufwendungen an die Mietämter zu erwarten und die bisherigen Beiträge zu verdoppeln.

1205.4310
Budgetiert nach voraussichtlicher weiterer Entwicklung.

1205.4370
Siehe Konto 4310.

1205.5060
Informatikprojekt INSURAB 1990 realisiert. Budgetierter Betrag 1991 für Schnittstelle zu KOFINA.

1215 Jugendgerichte

1215.3090
Mehrkosten wegen Supervision und Ausbildung betreffend EDV-Projekt JUGIS.

1215.3150
Mehrkosten wegen Wartung EDV-Geräte (1990 noch auf Garantie).

1215.3160
Neuer Mietvertrag Büros Jugendgericht Bern-Stadt ab 01. 08. 89 sowie Mietzinserhöhung für die Büros Jugendgericht Bern-Mittelland, Burgdorf, Moutier und Spiez.

1215.3180
Mehrkosten infolge EDV-Projekt JUGIS.

1215.3185
Siehe Konto 3180.

1215.4360
Veranschlagt nach Rechnung 1989. 1990 zu optimistisch budgetiert.

1220 Verwaltungsgericht

Allgemeiner Kommentar
Durch die Revision des Verwaltungsrechtspflegegesetzes wurde es notwendig, die beiden am Verwaltungs- und Versicherungsgericht bestehenden Dienststellen 1220 (Verwaltungsgericht) und 1225 (Versicherungsgericht) zu einer Dienststelle (1220 Verwaltungsgericht) zusammenzufassen. Das Budget 1991 der neuen Dienststelle 1220 weicht deshalb erheblich vom Budget 1990 der Dienststelle 1220 ab. Die nachfolgenden Budgetposten werden daher nur kommentiert, wenn sie von der Summe des Budgets 1990 der beiden bisherigen Dienststellen 1220 und 1225 abweichen.

1220.3000
Die Gehälter der Richter sind um 12,3 Prozent höher budgetiert als 1990. Dafür liegt das Budget 1991 für die Gehälter des Verwaltungs- und Betriebspersonals tiefer als dasjenige von 1990. Dies ist auf eine unrichtige Aufteilung unseres Besoldungsvoranschlages 1990 zurückzuführen. Beide Besoldungsposten zusammengerechnet erfahren gegenüber 1990 keine Erhöhung.

1220.3010
Siehe Kommentar zu Konto 3000.

1220.3100
Der Zuwachs beim Büromaterial ist darauf zurückzuführen, dass die Miete der Fotokopiergeräte, wegen deren Verknüpfung mit dem Preis der erstellten Kopien, neu über dieses Konto bezahlt wird. Beim Konto 3160 liegt dafür eine entsprechende Abnahme vor.

1220.3110
Minderausgaben, da im Jahre 1990 Mobiliar für neu geschaffene Stellen anfiel. Zudem ist die Ausrüstung des Verwaltungsgerichts mit EDV weitgehend abgeschlossen, so dass der in den Budgets 1989 und 1990 enthaltene Investitionskredit für 1991 entfällt.

1220.3150
Der gesteigerte Aufwand für den Unterhalt der Bürogeräte ist auf den Ausbau der EDV zurückzuführen.

1220.3199
Für dieses Konto mussten in den letzten Jahren wiederholt Nachkreditbegehren gestellt werden. Zudem weist das Eidgenössische Versicherungsgericht die sozialversicherungsrechtliche Abteilung vermehrt an, medizinische Gutachten einzuholen, welche über dieses Konto zu bezahlen sind.

1220.4310
Artikel 108 Absatz 2 des neuen VRPG entbindet den Staat und weitestgehend auch die Gemeinden von der Pflicht, Verfahrenskosten zu bezahlen. Dieser Umstand wird zu einer erheblichen Einbusse bei den Gerichtsgebühren führen.

1225 Versicherungsgericht

Allgemeiner Kommentar
Siehe Allgemeiner Kommentar bei der Dienststelle Verwaltungsgericht (1220).

1230 Steuerrekurskommission

1230.3091
Teuere und vermehrte Inserate.

1230.3110
Umstellung auf EDV.

1230.4310
Wegfall der Kosten zu Lasten des Staates als Folge des Gesetzes über die Verwaltungsrechtspflege.

1300 Volkswirtschaftsdirektion/Sekretariat

1300.3111
1990 GLAZ eingeführt.

1300.3180
Wegfall der Expertenhonorare Katastrophenprävention.

1300.3186
Keine BEDAG-Produktionskosten.

1300.3650
Beteiligung am Aktienkapital der Y-Parc SA, letzte Tranche 1990 budgetiert.

1300.5060
Informatikprojekt VOLBUERO abgeschlossen.

1305 Büro des Delegierten für Wirtschaftsförderung

1305.3110
Ersatz bzw. Ergänzung bestehender PC's. Ergänzung Büromobiliar infolge neuem Standort.

1305.3160
Fremdmiete/neuer Standort.

1305.3180
Im Hinblick auf das vierte Wirtschaftsförderungsprogramm sind zusätzliche Grundlagenarbeiten externer Experten notwendig.

1305.3650
Realisierung der Kreditrückstellung.

1305.3990
Fondsäufnung. Zunahme Äufnung des Fonds für Investitionshilfe (1307) wegen Darlehen und Entwicklungskonzeptrevisionen.

1306 Wirtschaftsförderungsfonds

1306.3319
Für 1991 voraussichtlich keine Abschreibungen.

1306.3650
Weniger übrige Beiträge an private Institutionen.

1306.4360
Rückerstattung von Bundesbeiträgen an die Aufwendungen zur Vorbereitung der Kandidatur betreffend ein Bildungszentrum für computerintegrierte Fertigungstechniken (CIM) gemäss RRB 1229 04/90.

1306.5000
Zuweisung der Grundstücke ins Finanzvermögen.

1306.5250
Voraussichtliche Zunahme der Geschäfte.

1306.6000
Siehe Konto 5000.

1307 Fonds für Investitionshilfe in Berggebieten

1307.3620
Zunahme der Kosten wegen Entwicklungskonzept-Revisionen in den Berggebieten.

1307.3720
Siehe Konto 3620.

1307.5220
Voraussichtliche Ausgaben für Investitionshilfe-Darlehen.

1310 Amt für Fremdenverkehr

Allgemeiner Kommentar
Mit dem neuen Gesetz über die Förderung des Tourismus (TFG) wird die Mittelherkunft/Mittelverwendung neu geregelt und der Fremdenverkehrsfonds mittelfristig aufgelöst.
Alle bis zum 31.12.90 eingegangenen Verpflichtungen werden zu Lasten des Fremdenverkehrsfonds erfüllt. Der Fondsbestand nach Abzug der eingegangenen Verpflichtungen wird zur Hälfte (= Anteil Beherbungsabgabe) in den neuen Tourismusfonds eingelegt. Die andere Hälfte (= Anteil allgemeine Staatsmittel) fliesst zurück in die Staatskasse.

1310.3101
Zusätzliche Druckkosten für neue Formulargarnituren Gastwirtschaftswesen.

1310.3180
Einmalige Kosten Systemwartung GASTON.

1310.3620
Siehe allgemeiner Kommentar.

1310.3650
Siehe allgemeiner Kommentar.

1310.3990
Siehe allgemeiner Kommentar.

1310.4350
Neuregelung der Verbuchung der Amtsblattabonnementsgebühren.

1310.5060
Informatikprojekt KABA (Bewirtschaftung Beherbergungsabgaben).

1311 Gastgewerbefonds

1311.3650
Der Mehrbedarf ist auf die Erhöhung des Hypothekarzinses und auf die Zunahme von Gesuchseingängen zurückzuführen.

1311.3991
Ein Übertrag an die Laufende Rechnung kann nur bei einem Fondsvermögen von über 10 Mio. Franken erfolgen.

1311.4350
Die Amtsblattabonnementsgebühr wird nicht mehr separat in Rechnung gestellt, sondern mit der Patentgebühr zusammen eingezogen.

1312 Fonds zur Förderung des Tourismus

1312.3620
Siehe allgemeiner Kommentar bei der Dienststelle 1310.

1312.3650
Siehe allgemeiner Kommentar bei der Dienststelle 1310.

1312.3991
Siehe allgemeiner Kommentar bei der Dienststelle 1310.

1312.3992
Siehe allgemeiner Kommentar bei der Dienststelle 1310.

1312.4392
Der Fremdenverkehrsfonds wird per 31.12.90 aufgehoben.

1315 Amt für Wohnungswesen

1315.3180
Zwei Projekte werden im Rahmen von Diplomarbeiten durchgeführt.

1315.3620
Anpassung des Budgetwertes an das Rechnungsergebnis 1989.

1315.3650
Der Betrag ergibt sich aufgrund der abgerechneten bzw. bezogenen Wohnungen.

1315.5650
Erhöhung wegen neuem Finanzierungsschlüssel zwischen Bund, Kanton und Gemeinden.

1315.5750
Siehe Konto 5650.

1320 Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit

1320.3090
Vermehrte Ausbildungsbedürfnisse infolge Stellenschaffungen und Ausrüstungen der Arbeitsplätze mit EDV-Geräten.

1320.3101
Druck und Kurzfassungen der Massnahmenpläne und Karten ..... 22 000.—
Formulargarnitur «Ausländergesuche» in Zusammenarbeit mit der Fremdenpolizei; ½ Anteil ..... 50 000.—

1320.3110
Büroeinrichtungen, EDV-Geräte für neugeschaffene Stellen sowie Weiterausbau der Büroautomation in der Abteilung Umweltschutz ..... 85 000.—

1320.3111
Spezialgeräte für die Abteilung Umweltschutz:
Zwei Abgasanalysencomputer für die Ölfeuerungskontrolle ..... 33 000.—
Nachrüstung für Emissionsmessungen Industrie, Gewerbe ..... 54 750.—
Ersatzgerät für SO_2-Messungen (Immissionen) .... 40 000.—
Ein Staubmessgerät (Immissionen) ..... 45 000.—

1320.3130
Informatikprojekt AREGIS/BABAD; Produktionskosten.

1320.3180
Die Aufwendungen der COSC in der Höhe von 276 000 Franken werden nicht mehr ausgewiesen. Siehe auch Konto 4340.

1320.3185
Neuer Standort Arbeitnehmerschutz Biel; Mehrkosten für PTT-Anschlüsse.

1320.3500
Neue Ausgaben; Leitungskosten für AVAM.

1320.3720
Durchlaufender Posten, Eingang siehe Konto 4700.

1320.3990
Zur Erhaltung des Fondsvermögens sind Einlagen in der Grössenordnung der Aufwendungen der vergangenen Rechnungsperioden nötig.

1320.4340
Der Anteil der COSC (Dachorganisation der Chronometerkontrolle) wurde bis anhin erfolgsneutral auf den Konten 3180 (Aufwand) und 4340 (Ertrag) ausgewiesen. Irrtümlicherweise wurde der Betrag von 276 000 Franken im Voranschlag 1990 auf Konto 4340 doppelt erfasst.

1320.4500
Ab 1991 finanziert die Eidgenössische Koordinationskommission für Arbeitssicherheit (EKAS) eine Fachbeamtenstelle für den Vollzug des Bereichs betriebliche Unfallverhütung direkt. Die Vergütung der EKAS an das KIGA wird für 1991 von diesem Betrag verringert. In Zukunft ist jedoch — bedingt durch den Einsatz dieses Beamten — wiederum mit Mehreinnahmen zu rechnen.

1320.5060
Informatikprojekt AREGIS/BABAD: Datenbank der Unternehmungen für die Kontrolle unfall- und emissionsgefährlicher Anlagen.

1320.5061
Die Anschaffungen gemäss RRB 1422 vom 31.03.87 im Bereich Umweltschutz finden im Rechnungsjahr 1990 ihren Abschluss. Für das Jahr 1991 sind keine Investitionen vorgesehen.

1321 Krisenfonds

1321.3110
Mit Inkraftsetzung des Gesetzes über die Arbeitsvermittlung, Arbeitslosenversicherung und Arbeitslosenhilfe (AVUG) werden diese Kosten dem ordentlichen Staatshaushalt belastet.

1321.3150
Siehe Konto 3110.

1321.3160
Siehe Konto 3110.

1321.3180
Die Kosten für die Haftung des Kantons als Träger der Arbeitsvermittlung und der Arbeitslosenversicherung werden gemäss Artikel 27 Absatz 2 (AVUG) aus dem Fonds bestritten.

1321.3520
Siehe Konto 3110.

1321.3620
Bei Einführung der Arbeitslosenhilfe ist aufgrund der zu erwartenden Arbeitslosenquote mit einem Kostenrückgang zu rechnen.

1321.3650
Lohnausfallentschädigungen für wetterbedingte Arbeitsausfälle im Tourismusgewerbe.

1330 Versicherungsamt

1330.3600
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Staatsbeitrag an die AHV	**68 935 000.—**
Staatsbeitrag an die IV	**51 896 000.—**
Staatsbeitrag an die FZ	**7 398 000.—**
Total	**128 229 000.—**

Rechtsgrundlagen: Bundesgesetz über die Alters- und Hinterlassenenversicherung vom 20.12.46, Einführungsgesetz dazu vom 13.06.48, Bundesgesetz über die Invaliditätsversicherung vom 19.06.59, Bundesgesetz über die Familienzulagen für landwirtschaftliche Arbeitnehmer und Kleinbauern vom 20.06.52.

1330.3650
Erhöhung der Staatsbeiträge in der Krankenversicherung. Rechtsgrundlagen: Änderung vom 02.05.88 des Gesetzes über die Krankenversicherung; Änderung vom 23.02.89 des Dekrets über die Krankenversicherung.

1330.3660
Änderung vom 25.10.89 der Verordnung über die Ergänzungsleistungen.

1330.4600
Bundesbeitrag an die Ergänzungsleistungen; 30 Prozent von Konto 3660.

1330.4620
Gemeindebeiträge an AHV, IV, EL; ein Drittel vom Staatsbeitrag 1990.

1340 Kantonales Laboratorium

1340.3101
Für 1991 ist erstmalig eine Hygiene-Informationskampagne in Lebensmittelbetrieben geplant.

1340.3110
Für 1991 ergeben sich zusätzliche Aufwendungen durch den Weiteraufbau der neuen Abteilung Umweltschutz und Gifte (zwölf zusätzliche Mitarbeiter).

1340.3130
Mehrbedarf an Mitteln im Zusammenhang mit der neuen Abteilung Umweltschutz und Gifte.

1340.3160
Die Erhöhung wird wegen der Mietkosten für Büro- und Laborräume der neuen Abteilung Umweltschutz und Gifte (vgl. GRB vom 14.11.89) notwendig.

1340.3180
Die Mehraufwendungen sind hauptsächlich auf die Expertenhonorare Katastrophenprävention (vgl. GRB vom 14.11.90) zurückzuführen.

1340.4360
Aufgrund der Rechnung 1989 müssen die für 1990 budgetierten Einnahmen reduziert werden.

1340.5060
Informatikersatz ALIDAT 2 (Probendaten der Lebensmittelkontrolle).

1345 Amt für Wirtschafts- und Kulturausstellungen

1345.3110
Produktionskosten Informatik; Ergänzung Hardware.

1350 Berufsbildung und -Beratung

1350.3111
Mehraufwendungen für die erste Phase der dringend notwendigen Erneuerung der Informatikanlage an der Verkehrs- und Verwaltungsschule Biel.

1350.3160
Zusätzliche Mietkosten Fellerstrasse (Lehraufsichtskommission Bern-Mittelland); Hardware-Miete BEDAG.

1350.3180
Erhöhung der Expertenentschädigungen gemäss Verordnung über die Berufslehre vom 14.12.83, Änderung vom 15.11.89 sowie neue Prüfungsreglemente verschiedener Berufe.

1350.3610
Neue Staatsbeiträge an ausserkantonale Ingenieur- und Höhere Fachschulen gemäss regionalem Schulabkommen.

1350.3620
Erweitertes Angebot von Weiterbildungskursen an den Gewerbeschulen sowie vermehrte Ausstattung der Berufsschulen mit Informatik-Lehrmitteln.

Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Weiterbildung an Gewerbeschulen:		
LW Bern 45%	**997 500.—**	
SfG Bern 25%	**351 500.—**	
GIB Bern 25%	**456 000.—**	**1 805 000.—**
Höhere Fachschulen:		
HHF Bern		**332 500.—**
Berufsberatung:		
18 Berufsberatungsstellen		**7 044 900.—**
Total Ausgabenbewilligung		**9 182 400.—**

Rechtsgrundlagen:
Beiträge an die Berufsbildung:
Artikel 56 und 58 des Gesetzes vom 09.11.81 über die Berufsbildung (KGB); Artikel 23 des Dekrets vom 11.11.82 über die Finanzierung der Berufsbildung; Artikel 39 des Gesetzes vom 12.02.90 über die Ingenieurschulen, Technikerschulen und Höheren Fachschulen.
Beiträge an die Berufsberatung:
Artikel 54 des Gesetzes vom 09.11.81 über die Berufsbildung (KGB); Artikel 20 der Verordnung vom 09.12.83 über die Berufsberatung.

1350.3650
Erweitertes Angebot von Weiterbildungskursen an kaufmännischen Berufsschulen. Neue Klasse und zusätzliche Schulräume für die berufsbegleitende Ausbildung an der HWV Bern; CAD-Schule gemäss GRB 5261 vom 07.02.89 und neue Ingenieurausbildung Haustechnik. Informatikkredit für Sondermassnahmen des Bundes.

Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Weiterbildung an privaten Institutionen:		
KBS Bern 25%	**437 000.—**	
CISAP Bern 45%	**418 000.—**	**855 000.—**
Höhere Fachschulen:		
HWV Bern	**617 500.—**	
HTL Bern	**2 574 500.—**	
HFG Thun	**1 192 250.—**	**4 384 250.—**
Total Ausgabenbewilligung		**5 239 250.—**

Rechtsgrundlagen:
Artikel 56 und 58 des Gesetzes vom 09.11.81 über die Berufsbildung (KGB); Artikel 23 des Dekrets vom 11.11.82 über die Finanzierung der Berufsbildung; Artikel 39 des Gesetzes vom 12.02.90 über die Ingenieurschulen, Technikerschulen und Höheren Fachschulen.

1350.3720
Durchlaufposten, siehe auch Sachgruppe 47.

1350.3750
Siehe Konto 3720.

1350.3900
Anpassung des Budgetwertes an das Rechnungsergebnis 1989.

1350.4361
Gemeindebeiträge für den Besuch ausserkantonaler Ingenieur- und Höherer Fachschulen. Siehe auch Konto 3610.

1350.4610
Weiterer Rückgang der Schüler aus dem Kanton Solothurn.

1350.5620
Plafonierung der Nettoinvestitionen; Investitionsbeiträge an Berufsschulbauten nach Vorhabenkategorie verschoben. Bei den Fachschulen sind keine Bauvorhaben vorgesehen.

1350.5720
Durchlaufposten, siehe auch Sachgruppe 67.

1351 Fonds zur Förderung der Berufsbildung

1351.3180
Vermehrte Kurse und Tagungen.

1360 Ingenieurschulen

1360.3050
Die Beiträge an die Unfall- und Krankenversicherung werden vom Personalamt übernommen.

1360.3110
Zusätzliche Mehraufwendungen bedingt durch den Umzug der kantonalen Schule für Gestaltung Biel sowie für die Einrichtung weiterer Arbeitsplätze für neue Assistenten an der Ingenieurschule Burgdorf.

1360.3143
Erhöhung des Budgetwertes gestützt auf das Rechnungsergebnis 1989.

1360.3185
Neue Leitungs- und Betriebskosten für den Anschluss an das Schweizerische Hochschul-Datennetz (SWITCH).

1360.3900
Mehrbedarf im Zusammenhang mit der Eröffnung der Informatik-Abteilung an der Ingenieurschule St.Immer und der allgemein gestiegenen Anzahl Studierender.

1360.4600
Höhere Bundesbeiträge an Lehrmittel und Dozentenhonorare aufgrund des Voranschlags.

1360.4610
Mindereinnahmen aus dem Kanton Solothurn aufgrund des neuen regionalen Schulabkommens.

1360.5061
Unter anderem Einrichtung des Maschinenparks für die Mikromechaniker-Ausbildung an der KSMB.

1360.6600
Erhöhte Investitionsbeiträge des Bundes basierend auf der Investitionsrechnung 1990.

1400 Gesundheitsdirektion/Sekretariat

1400.3090
Vermehrte Weiterbildung im Informatikbereich.

1400.3130
Zusätzliches Verbrauchs- und Betriebsmaterial im Zusammenhang mit der Realisierung der Informatik-Planung.

1400.3180
Beratung durch die BEDAG INFORMATIK neu zu Lasten der Direktion; Studien in den Bereichen Gesundheitsindikatoren, altersmedizinische und psychiatrische Versorgung, Morbiditätsstatistik und Finanzierungssysteme.

1400.3199
1991 finden keine von der Gesundheitsdirektion übernommenen Kongresse statt.

1400.3510
Neu: Nettoabrechnung des Westschweizer Schulabkommens. Siehe Konto 4510.

1400.3610
Beitragserhöhung.

1400.3620
Die Zeitgutschrift von 20 Prozent kommt 1991 erstmals voll zum Tragen; Mehrbelastung durch Teuerung und Auswirkung der Reallohnerhöhung.

1400.3630
Beitragserhöhung.

1400.3640
Siehe Konto 3620.

1400.3650
Siehe Konto 3620.

1400.3900
Aufgrund der ersten Erfahrungszahlen (Staatsrechnung 1989) Anpassung des Budgetkredites an den effektiven Bedarf.

1400.3990
Erhöhung der Fondsspeisung.

1400.4360
Wegfall der Rückerstattung für FDK-Sekretariat (Lohnanteile).

1400.4510
Siehe Konto 3510.

1400.4520
Höhere Rückerstattung der Gemeinden infolge grösserer Betriebsbeiträge, siehe auch Konto 3620.

1400.5060
EDV-Vernetzung der Büros der Gesundheits- und Fürsorgedirektion.

1400.5640
Anpassung an die Investitionsplanung.

1401 Fonds zur Krankheitsbekämpfung

1401.3130
Zunahme der Impfungen und Anpassung an die Teuerung.

1401.3160
Anpassung an die effektiven Mietausgaben.

1401.3620
Neuer schulärztlicher Tarif.

1401.3640
Wegfall Tumorregister und medizinische Poliklinik.

1401.3650
Neu: Übernahme des Betriebsdefizites des Institutes für Arbeitsmedizin; Erhöhung verschiedener Mitgliederbeiträge.

1401.3660
Vermehrte Gesuche an den Fonds zur Krankheitsbekämpfung für Beiträge an einzelne Patienten.

1401.4500
Rückerstattung des Bundes für Untersuchungen von Asylbewerbern.

1401.4620
Erhöhung der Fondsspeisung.

1402 Spitalsteuerzehntelfonds

1402.3991
Beitrag an Betriebsbeiträge neu 20 Prozent (statt wie bisher 10 Prozent) aus dem Spitalsteuerzehntel.

1402.5620
Kürzungen der Baubeiträge infolge höherer Abgabe an die Betriebsbeiträge.

1402.5640
Unter anderem Realisierung des Schul- und Bürogebäudes.

1402.5650
Siehe Konto 5620.

1470 UNI-Frauenklinik und Frauenspital

1470.3060
Erstmalige Verbuchung der Dienstkleider auf separatem Konto (bisher auf Konto 3112).

1470.3080
Erstmalige Budgetierung.

1470.3090
Erhöhter Kreditbedarf als Folge vermehrter Weiterbildung der Ärzteschaft und des Pflegepersonals.

1470.3101
Im Zusammenhang mit der Reorganisation werden vermehrt Druckkosten anfallen (Belegorganisation, Leistungserfassung).

1470.3110
Anpassung an effektiven Bedarf.

1470.3111
Ersatz verschiedener Geräte.

1470.3130
Starker Anstieg des Medikamentenverbrauchs und der auswärtigen Laboruntersuchungen.

1470.3160
Mietzinserhöhung Ärztehaus und ansteigende Fotokopierkosten (Leasing).

1470.3180
Aufgrund des neuen Poolvertrages erhöhten sich die Honorarauszahlungen an Ärzte (entsprechende Mehreinnahmen auf Konto 4360).

1470.3300
Der vertragslose Zustand mit den Krankenkassen wird voraussichtlich zu höheren Abschreibungen führen.

1470.3901
Rückgang der Einsätze der Hebammenschülerinnen im Spital.

1470.4270
Die Mieteinnahmen der Personalwohnungen und -zimmer fliessen neu der Liegenschaftsverwaltung zu.

1470.4360
Siehe Konto 3180.

1470.4600
Der Betriebsbeitrag des BSV wird nicht mehr ausgerichtet.

1470.5060
Informatikprojekte für Spitalinformationssystem sowie Auftragsabwicklungs- und Leistungserfassungssystem.

1470.5061
Anschaffung einer neuen Telefonzentrale; Ersatz der Schwesternrufanlage sowie verschiedener medizinisch-technischer Geräte.

1470.6630
Erhöhter Beitrag aus Spitalsteuerzehntelfonds.

1475 Psychiatrische Universitätsklinik Bern

1475.3080
Erstmalige Budgetierung.

1475.3091
Erhöhte Insertionskosten infolge Rekrutierungsschwierigkeiten.

1475.3111
Ersatz verschiedener Geräte sowie des Sozialfahrzeuges; Kauf EDV-kompatibler Registrierkassen.

1475.3130
Erstmalige Budgetierung der Aufwände und Erträge der Arbeitstherapie (bisher auf Kontokorrent verbucht).

1475.3137
Erstmalige Budgetierung gemäss Bruttoprinzip. Die Lebensmittelverkäufe werden neu auf Konto 4350 erfasst.

1475.3184
Siehe Konto 3130.

1475.3185
Budgetierung nach Bruttoprinzip (Einnahmen auf Konto 4360).

1475.3650
Betriebsbeiträge an private Institutionen wurden bisher auf Konto 3180 verbucht.

1475.3900
Neuorganisation des Formularwesens.

1475.3901
Erhöhter Klassenbestand führt zu vermehrten Klinikpraktiken der SchülerInnen, siehe auch Konto 4901.

1475.4270
Siehe Dienststelle 1470, Konto 4270.

1475.4320
Neues Tarifmodell mit Aufsplittung Akut- und Langzeitpatienten führt zu erheblichen Mehreinnahmen (vorbehältlich Vertragsabschluss mit den Krankenkassen).

1475.4350
Siehe Konto 3130.

1475.4360
Vermehrt Praktiken der SchülerInnen in auswärtigen Institutionen.

1475.4600
Höherer Beitrag des BSV.

1475.5031
Umbau und Einrichtungen Pfründerhaus.

1475.5060
Informatikprojekte Informations- und Verwaltungssystem sowie Zeiterfassungssystem.

1475.5061
Anschaffung eines Mähdreschers für den Landwirtschaftsbetrieb.

1475.6600
Wegfall Bundesbeitrag für Lehre und Forschung.

1475.6630
Beitrag aus dem Spitalsteuerzehntelfonds.

1480 Psychiatrische Klinik Münsingen

1480.3080
Erstmalige Budgetierung.

1480.3091
Erhöhte Insertionskosten infolge Rekrutierungsschwierigkeiten.

1480.3099
Mögliche Solderhöhung für Angehörige der Betriebsfeuerwehr.

1480.3111
Ersatz verschiedener Geräte.

1480.3160
Höheres Kopiervolumen; Mietvertrag für neue Personensuchanlage.

1480.3180
Entlastung zufolge teilweiser Umwandlung der Familienpflege in Heimpflege.

1480.3185
Neue Telefonzentrale führt zu jährlichen Mietgebühren (Abonnement mit Gebührenablösung).

1480.3901
Klinikinterner Praktikumseinsatz der SchülerInnen, siehe auch Konto 4901.

1480.4270
Siehe Dienststelle 1470, Konto 4270.

1480.4320
Siehe Dienststelle 1475, Konto 4320.

1480.4360
Wegfall übrige Erlöse aus Leistungen an Patienten zufolge Abwicklung der Leistungserfassung über ein Kontokorrent.

1480.4600
Betriebsbeitrag an die Therapiewerkstätten und das Wohnheim, vorbehältlich Realisierung und Zustimmung durch den BSV.

1480.5031
Um- und Anbau Gebäude F7.

1480.5061
Erneuerung Zentralbereich (Mobilien, Geräte usw.).

1480.6630
Beiträge aus dem Spitalsteuerzehntelfonds.

1485 Psychiatrische Klinik Bellelay

1485.3010
Abtretung der Schule für psychiatrische Krankenpflege an eine andere Trägerschaft (FJB).

1485.3020
Siehe Konto 3010.

1485.3180
Mehrausgaben für Praktikumseinsatz von SchülerInnen in der «Ecole des soins infirmiers» in St. Immer.

1485.3901
Siehe Konto 3010.

1485.4270
Siehe Dienststelle 1470, Konto 4270.

1485.4320
Siehe Dienststelle 1475, Konto 4320.

1485.4350
Grösserer Umsatz im «Atelier protégé» in Reconvilier.

1485.4610
Wegfall der Beiträge des Kantons Jura für dessen SchülerInnen.

1490 Jugendpsychiatrische Poliklinik Uni Bern

1490.3110
Ergänzung Hardware für Informatikunterricht in der Klinikschule.

1490.3111
Ersatz verschiedener Geräte; Neuanschaffung in Schule und Wohngruppen.

1490.4320
Siehe Dienststelle 1475, Konto 4320.

1490.4600
Geringere BSV-Beiträge infolge rückläufiger Zahl IV-Patienten.

1495 Psychiatrische Universitäts-Poliklinik

1495.3141
Höherer Aufwand für Klinische Pharmakologie (Rückerstattung auf Konto 4360).

1495.3150
Anpassung an effektiven Bedarf.

1495.3180
Erstmalige Verbuchung der Praktikumslöhne, bisher auf Konto 3010.

1495.3184
Erstmalige Budgetierung der WUST.

1495.3660
Die Ausgaben und Einnahmen der Fürsorge wurden bisher verrechnet und müssen neu nach dem Bruttoprinzip verbucht werden.

1495.4360
Siehe Konto 3141.

1500 Justizdirektion/Sekretariat

1500.3001
Erhöhung der Entschädigungen an die Mitglieder der Notariatskammer ab 01. 01. 90 gemäss Beschluss Justizdirektion/Finanzdirektion vom 08. /12. 01. 90.

1500.3010
Im Jahr 1990 werden noch folgende Stellenumwandlungen vollzogen (seit längerer Zeit nicht besetzte Grundbuchverwalterstellen):
ein vierter Inspektor, 1 Notar Inspektorat, 1 Informatiker Direktionssekretariat, 1 Verwaltungsbeamter Inspektorat und 1 Projektleiter betreffend Realisierung KOFINA-J-Lösungen.

1500.3091
Vermehrte Stellenausschreibungen, unter anderem betreffend FFE-Fachrichter (neues Wahlverfahren).

1500.3100
Mehrbedarf an Büromaterial.

1500.3110

Laufender Bedarf für diverse Anschaffungen sowie Büro-Infrastruktur für zusätzliches Personal	55 000.—
Informatikmittel betreffend EDV-Projekt BAJUS	30 000.—
Zeiterfassungsgeräte für GLAZ in verschiedenen Bezirksverwaltungen	91 000.—
Total	176 000.—

1500.3130
Mehrkosten betreffend EDV-Projekt BAJUS.

1500.3150
Siehe Konto 3130.

1500.3180
Durch den Wegfall der zentralen Budgetierung der Finanzdirektion für Dienstleistungen der BEDAG INFORMATIK müssen für abgeschlossene Informatikprojekte bzw. für das Organisationsprojekt KOFINA-J schätzungsweise 580 000 Franken zur Verfügung gestellt und der Budgetkredit gegenüber 1990 um diesen Betrag erhöht werden.

1500.5060
Erweiterung EDV-Anlage für Ausrüstung zusätzlicher Büroräume.

1505 Jugendamt

1505.3180
Betriebskredit Jugendkommission von 100 000 Franken wird nun bei Konto 3650 budgetiert. Bewilligungsverfahren ausländischer Pflegekinder kommt 1991 zum Tragen. Frühjahresreinigung durch Institut.

1505.3650
Siehe Konto 3180.

1505.4320
Budgetiert nach Rechnung 1989. Mit dem System der Defizitabrechnung übernehmen die Einweisenden aus den andern Kantonen die vollen Kosten.

1505.4350
Budgetiert nach Rechnung 1989. Einnahmen aus möglichen Verkäufen sind schwierig zu budgetieren, da die Handwerker in erster Linie Abklärungs- und Anleitungsfunktionen für die Jugendlichen übernehmen müssen.

1510 Regierungsstatthalterämter

1510.3010
Erhöhung der Entschädigungen der gesetzlichen Stellvertreter ab 01. 01. 90 gemäss Beschluss Justizdirektion/Finanzdirektion vom 08. /12. 01. 90.

1510.3090
EDV-Projekt JUBETI/LORIOT, Weiterbildungs- und Schulungskosten.

1510.3110
Zusätzlicher Bedarf von Personal-Computern, um steigende Arbeitslast abfangen zu können.

1510.3130
Mehrkosten betreffend EDV-Projekt JUBETI/LORIOT.

1510.3150
Siehe Konto 3130.

1510.3180
Siehe Konto 3130.

1510.3185
Neue Telefonanlagen in Langenthal und Neuenstadt.

1510.4310
Budgetiert nach voraussichtlicher weiterer Entwicklung.

1510.4690
Siehe Konto 4310.

1510.5031
Einrichtungen betreffend Umbauten Bezirksgebäude Laufen, Langenthal, Neuenstadt und Belp.

1510.5060
Informatikprojekt JUBETI/LORIOT.

1510.5061
Teilnehmervermittlungsanlage Bezirksverwaltung Biel.

1515 Grundbuchämter

1515.3185
1990 war eine neue Telefonanlage in Aarberg budgetiert.

1515.3900
Budgetiert nach Rechnung 1989.

1515.4040
Starker Rückgang der Liegenschaftstransaktionen infolge dringlicher Bundesbeschlüsse. Entwicklung nicht voraussehbar.

1515.4310
Budgetiert nach Rechnung 1989.

1515.5060
Informatikprojekt GRUDA, 1. Tranche.

1520 Betreibungs- und Konkursämter

1520.3010
Auswirkung neue Regelung betreffend Entschädigungen an die nebenamtlichen Betreibungsweibeln für die Zustellung von Zahlungsbefehlen.

1520.3090
EDV-Projekt GILB, Weiterbildungs- und Schulungskosten.

1520.3110
Anschaffung von Personal-Computern, um steigende Arbeitslast abfangen zu können.

1520.3130
Mehrkosten betreffend EDV-Projekt GILB.

1520.3150
Siehe Konto 3130.

1520.3160
1990 zu hoch budgetiert. Wegfall Mietzins in Biel wegen Umzug in staatseigene Liegenschaft.

1520.3180
Siehe Konto 3130.

1520.4360
Budgetiert nach Rechnung 1989.

1520.5060
Informatikprojekt GILB, 1. Tranche.

1525 Amt für berufliche Vorsorge

1525.3110

Grundkredit	12 000.—
Ersatz Schreib- und Rechenmaschinen	4 100.—
Informatikplanung	20 000.—
Total	36 100.—

1525.3180

Gutachten, Expertisen, Beratungen	10 000.—
Rechtskosten, Parteientschädigungen	5 000.—
Reinigung durch Dritte	7 000.—
Verschiedenes	3 000.—
Informatikplanung	25 400.—
Total	50 400.—

1600 Polizeidirektion/Sekretariat

1600.3010
Vermehrte Ausnutzung von bewilligten, freien STEBE-Punkten durch den Zivilstands- und Bürgerrechtsdienst, die Fremdenpolizei, die Rechtsabteilung und das Passbüro.

1600.3101

Passformulare	998 000.—
Drucksachen Fremdenpolizei	104 000.—
Übrige Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	75 000.—
Total	1 177 000.—

1600.3110
Effektiver Bedarf für ordentliche Anschaffungen. Inbegriffen 16 000 Franken für die Ersatzbeschaffung von zwei Passbeschriftungsmaschinen und 65 000 Franken für die Einrichtung von fünf PC-Arbeitsplätzen.

1600.3111
Für die Beschaffung einer Kombination Grossaktenvernichter mit Ballenpresse sind 22 000 Franken vorgesehen.

1600.3150
Stetig wachsender Anteil an EDV-Geräten; daher die zu erwartende Steigerung der Unterhaltskosten.

1600.3160
Höhere Hardware-Miete für zusätzliche Geräte betreffend Übergangslösung ZAR III (FREPO) etwa 21 000 Franken.

1600.3170
Entschädigungen an Übersetzer im Zusammenhang der Asylantenbefragungen. Bis 31.12.89 wurden die Befragungen durch das Polizeikommando vorgenommen.

1600.3180
Honorare an Übersetzer betreffend Asylantenbefragungen. Bis 31.12.89 wurden die Befragungen durch das Polizeikommando vorgenommen.

1600.3904
Die Berechnungsbasis bildet die Rechnung 1989, da diese die effektive Vollzugssituation im Straf- und Massnahmenvollzug wiedergibt.

1600.4310
Passbüro:
Bruttoeinnahmen (siehe Konto 3101).
Fremdenpolizei und Zivilstands- und Bürgerrechtsdienst:
Aufgrund der Entwicklung in den Monaten Januar bis März 1990 budgetiert.

1600.5060
Teilrealisation Informatikprojekt BAPOL.

1601 Lotteriefonds

Allgemeiner Kommentar
Aufgrund neuer Berechnungen budgetiert.

1610 Zivilstandsämter

1610.3010
Enthält die Besoldungen des Zivilstandsamtes Bern und die Entschädigungen der Zivilstandsbeamten gemäss GRB.
Es wurde eine Entschädigungserhöhung von 30 Prozent gemäss Begründung des Zivilstands- und Bürgerrechtsdienstes eingerechnet, damit die anfallende Mehrarbeit seit dem Inkrafttreten des neuen Eherechts abgegolten werden kann.

1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt

1620.3110
Im Zuge der angeordneten Sparmassnahmen wurden diverse Ersatzanschaffungen auf eine spätere Zeit angesetzt.

1620.3111
Im Zuge der angeordneten Sparmassnahmen wurden diverse Ersatzanschaffungen auf eine spätere Zeit angesetzt.

1620.3149
Im Zuge der angeordneten Sparmassnahmen wird unter anderem der Ersatz diverser Signale an Staatsstrassen auf eine spätere Zeit angesetzt.

1620.3160
Im Bereich EDV werden vermehrt Maschinen und Geräte gemietet anstatt erworben. Berücksichtigung der angehobenen Mietzinse der vorhandenen Mietverträge für EDV-Hardware.

1620.3180
Weiterfahren im Ausbau der EDV-Applikation und Berücksichtigung der erhöhten Kosten für die EDV-Programmentwicklungen, -wartungen und Hardware-Installationen.

1620.3185
Die angekündigte Erhöhung der PTT-Gebühren im Bereich Telefon und Brief-/Paketverkehr sowie die Zunahme der Postabgänge (Zunahme des Motorfahrzeugbestandes und der Besitzer von Führerausweisen) führt zu höheren Kosten.

1620.3186
Die BEDAG INFORMATIK stellt im Jahr 1991 erstmals direkt den Ämtern die Produktionskosten in Rechnung.

1620.3300
Es wird eine vermehrte Abschreibung von nicht einbringlichen Steuern und Gebühren erwartet.

1620.4061
Der Motorfahrzeugbestand steigt weiterhin an. Das durchschnittlich besteuerte Gesamtgewicht der Fahrzeuge steigt an. Bedingt durch die günstigen Witterungsverhältnisse werden weniger Fahrzeuge ausser Verkehr gesetzt. Erstmaliger Einzug der Schiffssteuern.

1620.4310
Durch die weitere Zunahme des Fahrzeugbestandes und der Inhaber von Führerausweisen sind Mehrerträge zu erwarten.

1620.4350
Durch die weitere Zunahme des Fahrzeugbestandes sind Mehrerträge im Bereich der Abgabe von Kontrollschildern zu erwarten.

1620.4363
Berücksichtigung der Erfordernisse des neuen Gesetzes über die Schifffahrt und die Besteuerung der Schiffe, was zu Mehreinnahmen führt.

1620.5019
Im Jahr 1991 sollen mehr Lichtsignalanlagen erstellt werden als im Vorjahr.

1620.5060
Weiterfahren im Ausbau der EDV-Applikation und Berücksichtigung der höheren Kosten für die EDV-Programmentwicklung und -installationen.

1620.5620
Im Zuge der angeordneten Sparmassnahmen werden weniger Investitionsbeiträge an Gemeinden für erstellte Lichtsignalanlagen vorgesehen.

1630 Expertenbüro Motorfahrzeugwesen

1630.3111
Ersatzanschaffung eines Personenwagens für das Expertenbüro Thun und eines Kastenwagens für den Hauptbetrieb Bern sowie diverse kleinere Anschaffungen.

1630.3150
Aufgrund Jahresrechnung 1989 gegenüber Budget 1990 reduziert.

1630.5061
1991 ergeben sich gemäss Planung keine Kosten.

1640 Schutzaufsichtsamt

1640.3010
Finanzierung der durchgehenden Betreuung in den Regionalgefängnissen Bern und Biel.

1640.3180
Erhöhung der teilweisen Spesenentschädigung an freie Mitarbeiter. Neu: Verrechnung der Dienstleistungen der forensischen Psychiatrie.

1650 Polizeikommando

1650.3050
Budgetierungs- bzw. Umrechnungsfehler ARM/NRM; Arbeitgeberbeiträge Unfall- und Krankenversicherung durch Personalamt erfasst.

1650.3060
Erhöhung der Uniformentschädigung gemäss Teuerungsklausel im RRB 2548 vom 10. 06. 87.

1650.3061
Mietzinserhöhung; Umstellung auf Nettoauszahlung der Wohnungszulage, dadurch Minderaufwand auf Konto 3160.

1650.3090
Interne Weiterbildung gemäss Leitbild 95, insbesondere Führungsschulung und allgemeiner Polizeidienst.

1650.3091
Infolge ausgetrocknetem Arbeitsmarkt vermehrte Werbeaufwendungen für die Rekrutierung von Polizeibeamtinnen/Polizeibeamten.

1650.3101
Mehrbedarf für den Ausbau des internen Informationsflusses und Neudruck von EDV-Formularen.

1650.3102
Ausarbeitung und Anschaffung eines neuen Sachenkataloges für die Kriminalpolizei.

1650.3110
Zusätzliche Anschaffung von Schreibmaschinen gemäss neuem Konzept für die Polizeischule.

1650.3111
Ersatz eines Radargerätes ..... 82 000.—
Kosten für verschiedene Motorfahrzeuge:
Ersatz ..... 850 000.—
Neu ..... 210 000.—

1650.3160
Minderausgaben infolge Nettoauszahlung der Wohnungszulage, dadurch Mehrbedarf auf Konto 3061.

1650.3180
Neuregelung im Asylverfahren; die Übersetzerhonorare gehen zu Lasten Polizeidirektion.

1650.3199
Mehrbedarf infolge auswärtiger Verpflegungsbeschaffung für die Regionalgefängnisse von Burgdorf und Thun.

1650.3520
Anteil Kanton gemäss Vertrag, gestützt auf Finanzplan 1991 der Gemeinde Bern (davon ein Drittel).

1650.3900
Allgemeiner Mehrbedarf.

1650.4270
Mindereinnahmen infolge Nettoauszahlung der Wohnungszulage (siehe auch Konten 3061 und 3160).

1650.4340
Mehreinnahmen gestützt auf die ersten Erfahrungszahlen mit dem NRM; dadurch Mindereinnahmen auf Konto 4360.

1650.4360
Mindereinnahmen gestützt auf die ersten Erfahrungszahlen mit dem NRM; dadurch Mehreinnahmen auf Konto 4340.

1650.5030
Gebäude für Bezirksverwaltung in Langenthal; Anteil der Kantonspolizei Bern gemäss GRB 2687 vom 02. 09. 87.

1650.5060
Informatikvorhaben der Kantonspolizei Bern GEKO (Gesamtkonzept).

1650.5061
- Neue Telephonzentrale Verwaltungsgebäude Ringhof Bern
- Umbau der Richtstrahlverbindungen 3. Etappe gemäss GRB 5738 vom 23. 02. 89
- Funkausrüstung, Ersatz und Neuanschaffungen
- Meldevermittlungsanlage Postenfunk
- Gaschromatographie-Massenspektrometeranlage UNI Bern; Anteil der Kantonspolizei Bern

1660 Autobahnpolizei

1660.3050
Budgetierungs- bzw. Umrechnungsfehler ARM/NRM; Arbeitgeberbeiträge Unfall- und Krankenversicherung werden durch Personalamt erfasst.

1660.3061
Mietzinserhöhungen; Umstellung auf Nettoauszahlung der Wohnungszulage, dadurch Minderaufwand auf Konto 3160.

1660.3110
Sukzessive Ablösung der privaten Schreibmaschinen durch Staatsmaschinen.

1660.3160
Minderausgaben infolge Nettoauszahlung der Wohnungszulage, dadurch Mehrbedarf auf Konto 3061.

1660.3180
Neukonzept zur Erstellung der Strassenrechnung für die Festsetzung der Betriebsbeiträge des Bundes an den Unterhalt der Nationalstrassen.

1660.3199
Jubiläumsschrift und Tag der offenen Tür «25 Jahre Autobahnpolizei Bern».

1660.4600
Mehreinnahmen gestützt auf vorliegende Strassenrechnung, welche alljährlich unterschiedlich ausfällt.

1670 Strafanstalt Thorberg

1670.3110
EDV-Erweiterung/Ergänzung (KOFINA-P).

1670.3130
Anpassung der Teuerung von 5 Prozent auf den Produktionsausgaben der Gewerbebetriebe. Neuzuteilung von Waschmittel und Enthärtungssalz von Konto 3112. Landwirtschaft: Tierzukäufe im Rahmen des Neukonzeptes (Mutterkuhhaltung).

1670,3180
Anpassung der Pekuliums. Verrechnung des Forensischen Dienstes.

1670.4320
Neue Kostgeldansätze ab 01. 01. 91.

1670.4340
Neuaufteilung aufgrund der Weisungen der Finanzkontrolle (bisher Konto 4350).

1670.4360
Weniger Insassen, somit weniger Rückerstattungen der internen Arztkosten.

1670.4362
Weniger Essen im befohlenen Dienst, somit grössere Rückerstattung seitens des sich in der Anstalt verpflegenden Personals.

1675 Anstalten Witzwil

1675.3091
Intensivierung der Personalwerbung infolge grosser Personalfluktuation und ausgetrocknetem Stellenmarkt.

1675.3100
Anpassung an ordentlichen Bedarf aufgrund der Vorjahresergebnisse und -werte.

1675.3110
EDV-Ergänzung/Erweiterung (KOFINA-P).

1675.3130
Ordentlicher Bedarf für Landwirtschaft und Gewerbe unter Berücksichtigung der Teuerung.

1675.3141
Mehrunterhalt sämtlicher technischer Anlagen und Einrichtungen sowie ordentlicher Bedarf für Unterhaltsarbeiten an den Gebäuden.

1675.3150
EDV-Wartung (Software) neu auf Konto 3180.

1675.3151
Immer grösser werdender Maschinenpark verlangt vermehrten Unterhalt. Im Bereich «Landwirtschaft» besteht ein grosser Nachholbedarf an Unterhalt, nachdem über längere Zeit kein ausgewiesener Fachmann (Agromechaniker) angestellt werden konnte. Die vorgenommene Planung (kurz- und mittelfristig) sieht entsprechende Ausgaben in den nächsten Jahren vor. Eine erste Tranche ist für 1991 vorgesehen.

1675.3180
Anpassung des Pekuliums. Zusätzliche EDV-Leistungen infolge der geplanten Ergänzung/Erweiterung. Verrechnung Forensischer Dienst.

1675.4320
Neue Kostgeldansätze ab 01. 01. 91.

1680 Anstalten Hindelbank

1680.3091
Intensivierung der Personalwerbung infolge grosser Personalfluktuation und ausgetrocknetem Stellenmarkt.

1680.3100
Fotokopien neu unter Konto 3100; bisher bei Konto 3101 verbucht.

1680.3110
EDV-Ergänzung/Erweiterung (KOFINA-P).

1680.4320
Neue Kostgeldansätze ab 01. 01. 91.

1685 Anstalten St. Johannsen

1685.3180
Anpassung des Pekuliums. Verrechnung des Forensischen Dienstes. Zusätzliche EDV-Leistungen infolge der geplanten Ergänzung/Erweiterung.

1685.3185
Erhöhung der PTT-Taxen. Zusätzlich vermehrtes Telefonieren der Eingewiesenen mit entsprechender Rückvergütung auf Konto 4360.

1685.4320
Neue Kostgeldansätze ab 01. 01. 91.

1685.4340
Mindereinnahmen aufgrund der sich abzeichnenden Veränderungen.

1690 Jugendheim Prêles

1690.3106
Neuzuordnung auf Verlangen der Finanzkontrolle.

1690.3111
Ordentlicher Jahresbedarf ohne Grossanschaffungen.

1690.3137
Erhöhung infolge grösserem Bestand sowie Anpassung der Teuerung.

1690.3141
Neuzuordnung aufgrund der Kontierungsrichtlinien.

1690.4270
Konsequenz aus der Neuzuteilung in Personal- und Dienstwohnungen. Einnahmen der Personalwohnungen bei der Liegenschaftsverwaltung.

1690.4320
Mehr Kostgeldtage sowie Kostgelderhöhung auf den 01. 01. 91.

1690.4340
Neuzuteilung auf Verlangen der Finanzkontrolle, siehe auch Konto 4360.

1690.4360
Neuzuteilung auf Verlangen der Finanzkontrolle, siehe auch Konto 4340.

1695 Jugendheim «Lory» Münsingen

1695.3110
Ordentlicher Bedarf.

1695.4320
Limitierung der Kostgelder bringt bei kleinerer Belegung Minderertrag.

1695.4600
Mindereinnahmen, weil die Bundesvorschriften bezüglich Ausbildung des Personals nicht erfüllt werden können.

1700 Militärdirektion/Sekretariat/Kreisverwaltung

1700.3172

Direktionsvorsteher	7600.—
Empfänge alter und neuer bernischer Truppenkommandanten	5700.—
Konferenz der kantonalen Militärpflichtersatzverwalter	7600.—
Dienststellen und sechs Kreiskommandos	13300.—
Total	34200.—

1700.3650
Zusätzlich 285000 Franken für Beiträge an Schiessanlagen gemäss Gesetz vom 23. 05. 89 und RRB 5187 vom 13.12. 89. Bisher zu Lasten Militärbussenfonds, Dienststelle 1702.

1700.4370
Militärbussen gemäss RRB 5187 vom 13.12. 89. Bisher bei Militärbussenfonds, Dienststelle 1702.

1700.5030
Einrichtungen Neubau Zentralgebäude Bezirksverwaltung Langenthal gemäss GRB 2687 vom 02. 09. 87.

1701 Sport-Toto-Fonds der Militärdirektion

1701.3650
Erhöht aufgrund der Rechnung 1989.

1702 Militärbussenfonds

Allgemeiner Kommentar
Gemäss RRB 5187 vom 13. 12. 89 betreffend Inkraftsetzung des Gesetzes über Beiträge an Schiessanlagen und an das ausserdienstliche Schiesswesen wird der Militärbussenfonds Ende 1990 aufgelöst. Ab 1991 fallen die Militärbussen der allgemeinen Staatskasse zu, und die Beiträge gemäss Gesetz werden zu deren Lasten ausgerichtet.

1702.3650
Siehe allgemeiner Kommentar.

1702.4370
Siehe allgemeiner Kommentar.

1720 Kriegskommissariat

1720.3110
Anschaffung einer Video-Lautsprecheranlage, eines Personalcomputers sowie einer Registrierkasse.

1720.3130
Grösserer Auftrag der Gruppe für Rüstungsdienste für Bekleidung und Gepäck.

1720.3150
Restaurieren von antikem Mobiliar.

1720.4500
Höhere Kostenrückerstattung des Bundes für Konfektion und Unterhalt der Bekleidung und Ausrüstung.

1750 Zentralstelle für Katastrophenhilfe

1750.3110
Mobiliar für neuen Mitarbeiter sowie Verbund von drei Personalcomputern.

1750.3111
Ergänzungen in Verwaltungsschutzräumen.

1750.3141
Weniger Unterhalt in Verwaltungsschutzräumen.

1750.3180
Vermehrte Aufträge an Dritte für die Erarbeitung von Grundlagen der Sicherheitspolitik.

1750.3185
Mehraufwand verursacht durch Mietleitungen Sirenenfernsteuerung.

1750.5030
Schutzraumeinrichtungen Neubau Verwaltungszentrum Langenthal gemäss GRB 5006 vom 14. 02. 90.

1750.5031
Schutzraumeinrichtungen Umbau Schloss Belp gemäss GRB 5354 vom 09. 02. 89.

1750.5060
Informatikprojekt INFUS (Unterstützung für den kantonalen Führungsstab).

1760 Amt für Zivilschutz

1760.3010
Eine zusätzlich bewilligte Kreisinstruktoren-Stelle (STEBE).

1760.3101
Druck von Reglementen, die durch das Bundesamt für Zivilschutz nicht mehr abgegeben werden.

1760.3110
Minderbedarf von Anschaffungen.

1760.3130
Mehrankauf von Verbrauchsmaterial.

1760.3141
Grössere Unterhaltsarbeiten an der Liegenschaft im Kantonalen Ausbildungszentrum in Lyss. Beschriftung Gebäude Schermenweg 5 in Bern.

1760.3150
Wartungskosten EDV.

1760.3170
Vermehrte Kosten infolge «Sturmschäden». Zusätzliche Kreisinstruktoren-Stelle.

1760.3180
Vermehrter Einsatz Dienstchef Schutz und Rettung. Übungsjahr der Einsatzformationen Pionier- und Brandschutzdienst.

1760.3620
Weniger Betriebsbeiträge an Gemeinden für Kurse.

1760.3650
Lieferung von Material des Bundesamtes für Zivilschutz für Sanitätsdienstanlagen.

1760.3700
Mehr durchlaufende Betriebsbeiträge an den Bund für Material der Gemeinden.

1760.4350
Siehe Konto 3130.

1760.5060
Informatiklösung Amt für Zivilschutz (Zusatzkredit zu GRB 3032 vom 08. 09. 87).

1760.5720
Weniger Bundesbeiträge zuhanden der Gemeinden.

1760.5730
Keine Bundesbeiträge an eigene Anstalten, Ämter und Betriebe.

1760.5750
Mehr Bundesbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen.

1810 Landeskirchen des Kantons Bern

1810.3001
Zunahme von Kandidaten.

1810.3520
Wohnungsentschädigungen; Erhöhung um 12 Prozent per 01. 05. 90 (RRB 836 vom 14. 03. 90). Rückerstattung an Dritte.

1810.3640

Beiträge an evanglisch-reformierte Landeskirche:	
Evanglisch-reformierte Landeskirche (RRB 960 vom 05. 03. 75)	50 000.—
Gemeindevikariate (RRB 1961 vom 03. 05. 89)	130 000.—
Gehörlosenpfarramt, Reisekostenbeitrag (RRB 2004 vom 21. 05. 80)	10 000.—
Universitätspfarramt (RRB 1629 vom 12. 05. 81)	30 000.—
Fort- und Weiterbildung der Pfarrer (RRB 1321 vom 25. 04. 90)	195 000.—
Kirchlich-theologische Schule Bern (RRB 2167 vom 13. 05. 87)	130 000.—
Entschädigung der Lernvikare (1300 Franken je Lernvikar und Monat während sechs Monaten; (RRB 1962 vom 03. 05. 89)	286 000.—
Beiträge an römisch-katholische Landeskirche:	
Diözesanunkosten des Bistums Basel (Anteil Staat Bern = 14,59 Prozent). Festsetzung aufgrund der jährlichen Kostenabrechnung (RRB 4404 vom 09. 12. 83)	54 000.—
Studentenseelsorge an der Universität Bern (RRB 0808 vom 29. 02. 84)	12 000.—
Beitrag an christkatholische Landeskirche:	
Besoldung des Bischofs der christkatholischen Kirche der Schweiz (RRB 2859 vom 15. 08. 73)	5 000.—
Total	902 000.—

1810.4360
Anrechnungswert der Naturalien für Amtswohnung. Erhöhung um 12 Prozent per 01. 05. 90 (RRB 836 vom 14. 03. 90).
Rückerstattungen von Kirchgemeinden.

1900 Finanzdirektion/Sekretariat

1900.3090
Wesentlich erhöhte Aus- und Weiterbildungsbedürfnisse, insbesondere auch bedingt durch die Integration der Organisationsstelle in das Direktionssekretariat.

1900.3160
Der BEDAG INFORMATIK sind 55 500 Franken für die Mietkosten für die zur Büroautomation eingesetzte Hardware zu entrichten.

1900.3180
Gemäss RRB 692/90 werden im Budget der Finanzdirektion folgende Kosten, die der BEDAG INFORMATIK von der Verwaltung zu vergüten sind, zusätzlich zentral aufgenommen:

Netzverwaltung	44 000.—
Telefonieberatung	100 000.—
Bürokommunikation	250 000.—
KIPS, KONKAV; User-Group gemäss RRB 1443/90	1 085 000.—
Infrastruktur	5 150 000.—
Info-Center	540 000.—

Die Weiterbearbeitung des Projektes EFFISTA/Neue Aufbauorganisation erfordert zusätzliche Kreditmittel von 400 000 Franken.

1900.3186
Gemäss RRB 692/90 werden die Rechenzentrums-Produktionskosten (21,9 Mio Franken), die bisher vom Amt für Informatik budgetiert wurden, neu im Voranschlag der Finanzdirektion aufgeführt.

1900.3640
Die bisher vom Amt für Informatik budgetierten Beiträge (42 800 Franken) werden neu von der Organisationsstelle entrichtet.

1900.3650
Aufgrund der als Postulat überwiesenen Motion Fuchs vom November 1989 werden die Beiträge für Entwicklungszusammenarbeit um 300 000 Franken aufgestockt. Durch eine geringfügige Erhöhung soll zudem der Tatsache Rechnung getragen werden, dass die budgetierten Kredite in den Vorjahren jeweils nicht ausreichten.

1900.4100
Geringerer Ertrag aus den infolge Schneemangel rückläufigen Salzverkäufen der vergangenen Winter.

1900.4350
Reduktion des Budgetwertes aufgrund der Erfahrungszahlen aus der Rechnung 1989.

1900.4360
Rückerstattung der BEDAG INFORMATIK für die Nutzung des staatlichen Telefonsystems (Herrengasse, Kramgasse).

1900.5060
Investitionen im Rahmen des Projektes KONKAV (Kantonale Netzwerke für die Datenübertragung).

1910 Finanzverwaltung

1910.3090
Vermehrter Ausbildungsbedarf der Staatskassen für NESKO und erstmalige Berücksichtigung der Weiterverrechnung von Kurskosten der BEDAG INFORMATIK.

1910.3110
Nach Abschluss der Grundausrüstung bei der Finanzverwaltung kann der Kredit reduziert werden.

1910.3130
Mehrbedarf aufgrund der geschätzten Entwicklung.

1910.3170
Vermehrte Reisespesen der Staatskassen für die Mitarbeit im Projekt NESKO.

1910.3172
1991 findet die Jahrestagung des Schweizerischen Verbandes der Finanzbeamten nach rund 15 Jahren wieder in Bern statt. Der Kanton beteiligt sich an den Kosten nach Massgabe seiner Repräsentationspflichten bis zum maximalen Betrag von 14 300 Franken.

1910.3180
Erstmalige Berücksichtigung der Wartungskosten der BEDAG INFORMATIK für KOFINA.

1910.3182
Anpassung aufgrund des geschätzten Bedarfs.

1910.3185
Die Postcheckgebühren für den Steuerbezug werden neu bei der Steuerverwaltung budgetiert.

1910.3210
Anpassung aufgrund der Rechnung 1989.

1910.3220
Berücksichtigung der Neuverschuldung und der Marchzinse.

1910.3310
Die Berechnung der Abschreibungen basiert auf der Planbilanz per Ende 1990 sowie den budgetierten Investitionen 1991 der Spezialfinanzierungen.

1910.3311
Zur Zeit der Budgetierung sind keine Abschreibungsbedürfnisse absehbar.

1910.3312
Siehe Konto 3310.

1910.4200
Reduktion aufgrund der Erfahrungswerte.

1910.4210
Die Mittel bei der Hypothekarkasse aus den Spezialfinanzierungen werden in Darlehen mit fester Laufzeit umgewandelt und der diesbezügliche Ertrag beim Konto 4220 verbucht.

1910.4220
Umbuchung, siehe Konto 4210; per Saldo wird eine höhere Rendite erzielt.

1910.4261
Erhöhung des Dotationskapitals und Fusion der Staatsbanken sowie neu die Verzinsung des Dotationskapitals der BEDAG INFORMATIK berücksichtigt.

1910.4690
Es wird kein Ertrag mehr erwartet.

1910.5060
Die Entwicklungskosten der BEDAG INFORMATIK für verschiedene Teilprojekte von KOFINA werden neu beim Hauptbenutzer budgetiert.

1910.5061
Für 1991 sind keine Investitionen geplant.

1911 Fonds zum Finanzausgleich

1911.3410
Gestützt auf Artikel 231 der Steuergesetzrevision 1991 werden die ordentlichen Leistungen an Gemeinden (Artikel 5 des Finanzausgleichsgesetzes) für 1991 gesamthaft um 12 Mio Franken erhöht (Massnahme im Zusammenhang mit dem Ausgleich zum Steuerrabatt).

1911.3620
Sonderbeiträge für den Steuerrabatt im Vorjahr irrtümlich auf diesem Konto gebucht, siehe Konto 3410.

1911.3991
Die gesetzlichen Voraussetzungen für die Geltendmachung eines Verwaltungskostenbeitrages fehlen.

1911.3992
Ausgleich mit Konto 4992.

1912 Tilgungsfonds für Anleihen

1912.3991
Der Tilgungsfonds wird 1990 aufgehoben.

1920 Steuerverwaltung

Allgemeiner Kommentar
Steueranlage 2,2, wovon 1,7 nach Artikel 3 des Steuergesetzes vom 29. 10. 1944 sowie Artikel 26, Ziffer 8, der Staatsverfassung und 0,1 laut Artikel 44 des Spitalgesetzes (verlängert bis 1995 gemäss GRB vom 14. 05. 84) und 0,4 laut Artikel 41 des Fürsorgegesetzes vom 03. 12. 61 und Artikel 91, Absatz 3, der Staatsverfassung. Ausgehend von den Steuereingängen 1989 und gestützt auf Prognosen, Schätzungen und Berechnungen der Steuerverwaltung und ihrer Abteilungen, kann für 1991 mit einer Zunahme der gesamten Steuereinnahmen von etwa 10,75 Prozent (inkl. Anteil an der direkten Bundessteuer) gerechnet werden. Die Auswirkungen der Steuergesetzrevision 1991 sind mit rund 240 Mio. Franken berücksichtigt.

1920.3001
Die Sitzungen der Veranlagungsbehörden finden vorwiegend im ersten Veranlagungsjahr statt.

1920.3010
Die Berechnung der Gehälter richtet sich nach den Weisungen des Personalamtes. Im Voranschlag enthalten sind 3,925 Mio. Franken für 62 zusätzliche Aushilfestellen, welche jeweils im ersten Veranlagungsjahr besetzt werden.

1920.3090
Im Voranschlag enthalten sind 100 000 Franken für die NESKO-Ausbildung des Personals des Staatskassen.

1920.3100
Budgetiert aufgrund der Rechnung 1989.

1920.3101
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Druckkosten für die Steuerformulare im Rahmen der Steuerveranlagung sowie zur Deckung des Bedarfes der Abteilung Amtliche Bewertung ..... 855 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 91 StG und Dekret vom 19. 11. 86.

Die Druckkosten für die Steuerformulare fallen vorwiegend auf das zweite Jahr der Veranlagungsperiode.

1920.3102
Ausserordentliche Anschaffung von 300 Exemplaren «Kommentar zum bernischen Steuerrecht» kostet 30 000 Franken.

1920.3160
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Hardwaremiete BEDAG INFORMATIK ..... 4 450 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 91 StG und Dekret über die Organisation der Finanzdirektion vom 06. 09. 83.

Mehraufwendungen für Hardwaremiete NESKO-A infolge Dezentralisierung der Registerführung gemäss GRB 2695 vom 05. 09. 88: 450 000 Franken sowie 1 000 000 Franken für neue Systeme im Zusammenhang mit der Erweiterung NESKO-A (Grossratsvorlage September-Session 1990).

1920.3180
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Entschädigung der kantonalen Schätzer für die ordentlichen Schätzungen im Rahmen der Hauptrevision ..... 6 000 000.—
Entschädigung der BEDAG INFORMATIK für die Betreuung der produktiven Systeme ..... 6 132 000.—

Rechtsgrundlagen: Artikel 54 bzw. Artikel 91 StG, Dekret betreffend die Hauptrevision der amtlichen Werte vom 19. 11. 86, RRB 5580 vom 06. 12. 87, Dekret über die Organisation der Finanzdirektion, Artikel 12, GRB 1171 vom 14. 05. 87 (NESKO-B) und GRB 2695 vom 05. 09. 88 (NESKO-A).

Die Mehraufwendungen auf diesem Konto sind auf die 1991 erstmals auf diesem Konto budgetierten Kosten von 6 132 000 Franken für die Betreuung der produktiven Systeme durch die BEDAG INFORMATIK und 150 000 Franken für die Individual-Softwareentwicklung zurückzuführen.

1920.3185
Ab 1991 werden sämtliche mit dem Steuerbezug zusammenhängenden Postcheck-Spesen der Steuerverwaltung belastet.

1920.3290
Aufgrund des Rechnungsjahres 1989 veranschlagt.

1920.3300
Aufgrund des Rechnungsjahres 1989 veranschlagt. Der pro 1990 veranschlagte Betrag ist eher zu knapp bemessen.

1920.3400
20 Prozent der Einnahmen auf Konto 4050.

1920.3520
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Entschädigungen an die Gemeinden für die Mitwirkung bei der Vorbereitung der Steuerveranlagung, die Führung der Steuerregister und die übrigen Obliegenheiten	**7 650 000.—**
Entschädigung an Gemeinden für den Staatssteuerbezug	**3 695 000.—**
Errechnet aufgrund der Einnahmen auf den Konti 4001 bis 4005.	
Entschädigungen an Gemeinden für die Mitarbeit bei der direkten Bundessteuer und Verrechnungssteuer	**1 172 000.—**
Entschädigungen an Gemeinden für den Bezug der direkten Bundessteuer	**525 555.—**
Entschädigungen an Gemeinden für die amtliche Bewertung (selbständig schätzende Gemeinden)	**20 000.—**
Ab 01. 01. 90 entfällt die selbständige Bewertung durch die grossen Gemeinden. Anfall von einzelnen Restguthaben.	
Total	**13 332 555.—**

Rechtsgrundlagen: Artikel 156 und 159, Absatz 1 und 2 StG, Verträge der Finanzdirektion mit den Gemeinden Bern, Biel und Thun, Artikel 8 der Verordnung über den Vollzug der direkten Bundessteuer (DBStV), Artikel 54 bzw. Artikel 91 StG, RRB 5580 vom 16.12.87 und Weisung der Finanzdirektion vom 01.11.68.

1920.3990
Der Mehraufwand ist auf die erhöhte Einlage in den Spitalzehntelfonds zurückzuführen, der sich nach dem Ertrag der direkten Steuern richtet.

1920.4001
Gegenüber dem Rechnungsergebnis 1989 rechnen wir mit einer Nettozunahme von rund 11,4 Prozent. Dabei wurden die Auswirkungen der Steuergesetzrevision mit 8,6 Prozent in Abzug gebracht.

1920.4002
Im Vergleich zur Rechnung 1989 kann auf diesem Konto mit einer Zunahme von rund 14 Prozent gerechnet werden. Das Rechnungsergebnis 1989 zeigt aber auch, dass pro 1990 zu optimistisch budgetiert wurde.

1920.4003
Die Auswirkungen der Steuergesetzrevision 1991 mit der Möglichkeit der Verlustrechnung bewirken die geringe Zunahme gegenüber der Rechnung 1989.

1920.4006
Gestützt auf das Rechnungsergebnis 1989 ist auf diesem Konto mit Mehreinnahmen zu rechnen.

1920.4011
Gestützt auf das Ergebnis 1989 und unter Berücksichtigung, dass von der Möglichkeit der Verlustvorträge weiterhin Gebrauch gemacht werden kann, wird auf diesem Konto nur mit einer geringen Zunahme gerechnet. Es darf aber auch davon ausgegangen werden, dass pro 1990 zu optimistisch budgetiert wurde.

1920.4012
Siehe Konto 4011.

1920.4014
Unter Berücksichtigung der Massnahmen im Rahmen der Steuergesetzrevision 1991 (Artikel 70 StG) ist auf diesem Konto mit keiner Zunahme zu rechnen.

1920.4030
Die Auswirkungen der Steuergesetzrevision 1991 kommen auf diesem Konto pro 1991 noch nicht voll zum Tragen.

1920.4050
Die Revision des Erbschafts- und Schenkungssteuergesetzes 1989 wird sich pro 1991 erstmals vollumfänglich auswirken.

1920.4340
Im ersten Jahr der Veranlagungsperiode wird mit den Ausgleichskassen abgerechnet; dadurch das bessere Ergebnis.

1920.4350
Im ersten Jahr der Veranlagungsperiode vermehrter Formularverkauf.

1920.4370
Weitgehend Zufallsertrag (erstes Jahr der Veranlagungsperiode).

1920.4401
Der Anteil an der direkten Bundessteuer wird nach effektivem Geldeingang verbucht. Vom geschätzten gesamten direkten Bundessteueranteil von rund 362 Mio. Franken werden 1991 rund 144 Mio. Franken oder rund 40 Prozent eingehen. Dazu werden aus dem Finanzausgleich unter den Kantonen 84 Mio. Franken erwartet. Eingänge aus früheren Perioden werden voraussichtlich 6 Mio. Franken betragen. Die Repartitionsanteile der anderen Kantone werden direkt diesem Konto belastet.

1920.4402
Der Budgetbetrag entspricht den Angaben der Eidgenössischen Steuerverwaltung vom 14. 05. 90.

1920.4520
Im Rechnungsjahr 1991 wird mit den Gemeinden über die Kosten der Amtlichen Bewertung des Kalenderjahres 1990 (zweites Jahr der Veranlagungsperiode) abgerechnet. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die EDV-Kosten für das Kalenderjahr den Gemeinden erstmals in Rechnung gestellt werden.
Ferner erfolgen die Abrechnungen an die Gemeinden für die Gemeindesteuerteilung vorwiegend im ungeraden Jahr.

1920.5060
Weiterentwicklung NESKO-A aufgrund des GRB vom 05. 09. 88 sowie des GRB vom 17. 09. 90.

1921 Arbeitsbeschaffungsfonds

Allgemeiner Kommentar
Das neue Gesetz über die steuerbegünstigten Arbeitsbeschaffungsreserven (ABRG) ist auf den 01. 01. 90 in Kraft getreten. Erfahrungszahlen aufgrund der neuen gesetzlichen Grundlagen fehlen.

1921.3620
Die Auflösung der einzelnen Firmen ist nicht voraussehbar. Die Budgetierung ist deshalb äusserst schwierig.

1921.3650
Siehe Konto 3620.

1921.4620
Auswirkungen des neuen Arbeitsbeschaffungsreserve-Gesetzes.

1930 Personalamt

1930.3010
Personeller Ausbau der Abteilung Ausbildung (EFFISTA C) und organisatorische Anpassungen bei der Versicherungskasse an das neue Versicherungskassen-Dekret. Aushilfsweise Beschäftigung eines wissenschaftlichen Mitarbeiters im Stab für die Arbeiten im Zusammenhang mit der Revision des neuen Besoldungsdekretes.

1930.3040
Die vom Staat zu leistende Zinsgarantie auf dem Deckungskapital ist auf 51 Mio. Franken budgetiert.

1930.3050
Die Arbeitgeberbeiträge für die Unfall- und die Krankenversicherung werden für das gesamte Staatspersonal zentral beim Personalamt budgetiert; Erfahrungswert.

1930.3090
Gestützt auf EFFISTA C mussten weitere Projekte budgetiert werden.

1930.3091
Gestützt auf die Rechnung des Vorjahres müssen diese Unkosten höher budgetiert werden.

1930.3101
Im Bereich zentrale Weiterbildung des Staatspersonals ist mit einem höheren Aufwand für Druck- und Buchbinderkosten zu rechnen.

1930.3120
Zumietung neuer Mietobjekte.

1930.3130
Gemäss Grossratsbeschluss sind neu Produktionskosten BARISPA von 51 500 Franken budgetiert.

1930.3143
Es ist mit diversen Reparaturen zu rechnen.

1930.3170
Erhöhter Spesenaufwand bei der Abteilung Ausbildung und bei der Stabsabteilung.

1930.3185
Anlehnung an Rechnung 1989.

1930.3190
Angleichung an den Wert der Rechnung für das Jahr 1989.

1930.4340
Im neuen Versicherungskassen-Dekret sind die Kostenbeiträge für die angeschlossenen Betriebe deutlich erhöht worden.

1930.5060
Büroautomationsprojekt Personalamt (BARISPA) und dezentrale Budgetierung für Projekt SOLDON/PERSISKA (Gründung BEDAG).

1950 Amt für Informatik

Allgemeiner Kommentar
Ab dem 01. 02. 90 wurde das Amt für Informatik in die BEDAG INFORMATIK integriert.

1960 Finanzkontrolle

1960.3010
Nicht besetzte Stellen sowie Neueinreihungen im Verlaufe der Jahre 1990 und 1991.

1960.3110
Anschaffung von EDV-Geräten (Laptops) für die Durchführung von Revisionen bei Dienststellen und Kauf von neuer Software.

1960.3180
Mehrkosten infolge Übernahme der BEDAG-Kosten für die EDV-Revision.

1960.4340
Mit RRB 781 vom 22. 02. 89 wurde der Finanzkontrolle gemäss Verordnung des Bundesrates vom 09. 11. 65 die Aufsicht über den Bau und Unterhalt der Nationalstrassen per 01. 02. 89 übertragen. Gestützt auf Artikel 1, Absatz 4 der Verordnung kann dem Bund für diese Aufwendungen Rechnung gestellt werden.

1960.5060
KOFINA-EDV-Revision ..... 150 000.—
Neuer Standort
(EDV-Anpassung/Mobiliaranschaffungen) ..... 250 000.—
Total ..... 400 000.—

1970 Liegenschaftsverwaltung

Allgemeiner Kommentar
Infolge Systemwechsel per 01. 01. 89 vom alten Rechnungsmodell auf das NRM ergeben sich zwischen verschiedenen Konti buchhalterische Verschiebungen. Diese haben jedoch keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis des Budgets 1991 der Liegenschaftsverwaltung.

1970.3090
Mehraufwand infolge Personalzuwachs.

1970.3110
Ersatz überalterter Arbeitsplätze und Archivierung.

1970.3120
Siehe allgemeiner Kommentar.

1970.3130
Siehe allgemeiner Kommentar.

1970.3141
Siehe allgemeiner Kommentar.

1970.3142
Siehe allgemeiner Kommentar.

1970.3143
Anpassungen von gemieteten Liegenschaften: 90 000 Franken für das Konzept Sicherheit und Diskretion der Kantonalen Steuerverwaltung.

1970.3151
Siehe allgemeiner Kommentar.

1970.3160
Neue Leasingkosten der BEDAG INFORMATIK für die Informatik-Ausrüstung der Liegenschaftsverwaltung gemäss Informatikprojekt LEVIS.

1970.3180
Siehe allgemeiner Kommentar. Zusätzlich erhöhen sich die Prozess- und Expertisenkosten.

1970.3184
Infolge der neuen amtlichen Bewertung und der durch das Hochbauamt fertigerstellten Gebäude fallen stark vermehrte ARA-Einkaufsgebühren an.

1970.4230
Siehe allgemeiner Kommentar sowie Anpassung der Mietzinse an die laufende Hypothekarzinserhöhung.

1970.4240
Verkauf diverser Liegenschaften des Finanzvermögens.

1970.4250
Es besteht nur noch ein Darlehensvertrag (Rebbaugenossenschaft Spiez).

1970.4270
Siehe allgemeiner Kommentar sowie Anpassung der Mietzinse an die laufende Hypothekarzinserhöhung.

1970.4340
Mehreinnahmen infolge Erteilung von Bewilligungen für gesteigerten Gemeingebrauch bzw. Konzessionen für Sondernutzung an öffentlichen Gewässern.

1970.4360
Siehe allgemeiner Kommentar.

1970.5000
Diverse Güterzusammenlegungen.

1970.5060
Liegenschaftsverwaltung-Informationssystem LEVIS gemäss RRB 4119 vom 20. 09. 89.

2000 Erziehungsdirektion/Sekretariat

2000.3010
Gemäss Stellenetat. Enthalten sind:

Zusätzliche Stellen für Projekte und interne Stellenverschiebungen	1 495 000.—
Ausbau CIP	792 000.—
Freistellung 1. Direktionssekretär	77 000.—
Aushilfen	94 000.—
Neue Stelle Abteilung Personelles Lehrerschaft	61 000.—

2000.3020

Stellvertretungskosten aus öffentlichen Ämtern	118 000.—
Stellvertretungskosten zu Lasten Staat	4 719 000.—
Total	4 837 000.—

2000.3091
Zentral budgetiert für alle Dienststellen der Sulgeneckstrasse 70. Höhere Inseratenkosten, mehr Stellenausschreibungen.

2000.3100

Eröffnung CIP Tramelan Februar 1991	40 000.—
Amt für Finanzen und Administration: Informatik	10 000.—

2000.3101

Amtliches Schulblatt. Früher in Dienststelle 2010	218 500.—
Eröffnung CIP Tramelan Februar 1991	50 000.—
Lehrerfortbildung, erhöhte Auflage für Programmhefte lefo-info, Beratungsstelle für Umwelterziehung	34 000.—

2000.3102

Eröffnung CIP Tramelan Februar 1991	32 000.—
Berner Schulwarte, Nachholbedarf wegen Neukatalogisierung	15 000.—

2000.3106

Eröffnung CIP Tramelan Februar 1991	280 000.—

2000.3141

Eröffnung CIP Tramelan Februar 1991	47 500.—

2000.3150

Eröffnung CIP Tramelan Februar 1991	252 200.—

2000.3160

Lehrerfortbildung Bern, Miete für Fortbildungszentrum Hohblick	200 000.—
CIP Tramelan für Hardwaremiete nach Eröffnung Februar 1991	100 000.—

2000.3172

Repräsentationskosten Direktionsvorsteher	17 100.—
Repräsentationskosten Schulinspektoren	4 800.—
Total	21 900.—

2000.3180
Darin enthalten sind die Kosten von 190 000 Franken externe Beratung Teilrevision Universitätsgesetz sowie 100 000 Franken CIP Tramelan Eröffnung 1991.

2000.3185

CIP Tramelan, Eröffnung 1991	145 300.—

2000.3199

CIP Tramelan, Eröffnung 1991	19 000.—

2000.3510
Aufgrund von Erfahrungszahlen kann diese Entschädigung um 200 000 Franken gekürzt werden.

2000.3620
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Hauswirtschaftliche Erwachsenenbildung	**1 900 000.—**
Beiträge an Schülertransporte	**774 500.—**
Total Ausgabenbewilligung	**2 674 500.—**
Beiträge an Standplatz für Fahrende (neues revidiertes Kulturförderungsgesetz tritt etwa 2. Hälfte 1991 in Kraft)	95 000.—
Total	2 769 500.—

Rechtsgrundlagen: Gesetz vom 06.12.25 über die Fortbildungsschule für Jünglinge und das hauswirtschaftliche Bildungswesen sowie der neuen Verordnung über die freiwillige hauswirtschaftliche Fortbildung. Verordnung vom 16.11.78 über die Subventionierung der Schülertransporte.

2000.3640
Beiträge an Institutionen und Projekte der im Aufbau begriffenen Erwachsenenbildung. Mehrausgaben 1991 794 000 Franken aufgrund des neuen Erwachsenenbildungsgesetzes.

2000.3669
Stipendien aufgrund des neuen Stipendiengesetzes vom 01. 08. 89.

2000.3720
Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund aufgrund des BG vom 19. 03. 65. Vergleiche Konto 4700.

2000.3900

Mehrbezüge von Staatskanzlei	8 300.—
zuzüglich Eröffnung CIP Tramelan	15 000.—

2000.4340

CIP Tramelan, Eröffnung 1991	280 000.—

2000.4360
Stipendiendarlehen werden neu über die Kantonalbank abgewikkelt, daher Mindereinnahmen aus bestehenden Darlehen 1 204 500 Franken.

2000.4510
Es werden immer mehr ausserkantonale Schüler im Kanton Bern ausgebildet. Mehreinnahmen 200 000 Franken.

2000.4600
Stipendienbeiträge vom Bund. 53 Prozent an die Aufwendungen. Siehe auch Konto 3669.

2000.5030
CIP Tramelan im Budget 1990 enthalten.

2000.5060
CIP Tramelan, Informatik-Einrichtung. Berner Schulwarte, Informatikprojekt MEDOK.

2000.5061
Ersatz Telefonzentralen Sulgeneckstrasse 70/Schulwarte/Lehrerfortbildung Köniz.

2000.6600
CIP Tramelan im Budget 1990 enthalten.

2001 Fonds für Härtefälle

Allgemeiner Kommentar
Neueröffnung der Dienststelle per 1. Januar 1991.

2001.3650
Siehe allgemeiner Kommentar.

2001.4690
Siehe allgemeiner Kommentar.

2010 Abteilung Unterricht

2010.3020

151 Besoldungen Kindergärtner/innen Klassenmutationen 920 000 Franken und die Teuerung per 01. 01. 91 1 259 000 Franken	42 493 000.—
152 Besoldungen Primarlehrer/innen Klassenmutationen 2 024 000 Franken, vom Staate vorausgeleistete Stellvertretungen (Zentralisierung Gemeindevorausleistungen) 500 000 Franken, Auswirkung Arbeitszeitverkürzung 9 724 000 Franken und die Teuerung per 01. 01. 91 12 447 000 Franken	410 263 000.—
153 Besoldungen Sekundarlehrer/innen Klassenmutationen 985 000 Franken, vom Staate vorausgeleistete Stellvertretungen (Zentralisierung Gemeindevorausleistungen) 200 000 Franken, Auswirkung Arbeitszeitverkürzung 4 400 000 Franken und die Teuerung per 01. 01. 91 5 502 000 Franken	189 719 000.—
154 Besoldungen Lehrkräfte an Gymnasien Klassenmutationen 1 950 000 Franken, Auswirkung Arbeitszeitverkürzung 1 596 000 Franken und die Teuerung per 01. 01. 91 1 698 000 Franken	57 335 000.—
Total	699 810 000.—

2010.3101
218 500 Franken für das Amtliche Schulblatt sind neu in der Dienststelle 2000 budgetiert.

2010.3185
Erziehungsberatung Bern: Im Jahre 1990 wurde der Telefonanschluss an die Kantonale Verwaltung mit 150 000 Franken budgetiert.

2010.3620

Ausgabenbewilligung durch Voranschlagbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)	
Lehrmittel Primar- und Sekundarschulen	**902 500.—**
Höhere Mittelschulen und Weiterbildungsklassen	**12 730 000.—**
Unterhalt Schulhausbauten	**285 000.—**
Ausstattung von Schulhausbauten	**142 500.—**
Klassenlektüre	**104 000.—**
Freiwilliger Schulsport und obligatorische Turnprüfungen	**695 500.—**
Total Ausgabenbewilligung	**14 859 500.—**
Übrige	57 000.—
Total	14 916 500.—

Die Höhe dieser Beiträge und Zweck sind im GRB 4751/85 bestimmt. Rechtsgrundlagen: Dekrete vom 12. 02. 63 über die Beiträge an Gymnasien und vom 18. 09. 68 über die Weiterbildungsklassen, Verordnung vom 09. 06. 82 über die Planung und den Bau von Schulanlagen, Primarschulgesetz vom 02. 12. 51 und Mittelschulgesetz vom 03. 03. 57, Gesetz vom 11. 02. 85 über die Förderung von Turnen und Sport.

2010.3650

Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)	
Beiträge an private höhere Mittelschulen und Weiterbildungsklassen	**13 058 000.—**
Beiträge an die Berner Maturitätsschule für Berufstätige	**308 000.—**
Total Ausgabenbewilligung	**13 366 000.—**
Übrige	1 900.—
Total	13 367 900.—

Rechtsgrundlagen: Mittelschulgesetz vom 03. 03. 57, Gesetz vom 17. 04. 66 über die Ausbildung der Lehrer und Lehrerinnen und GRB 5010/85; Dekrete vom 12. 02. 63 über die Beiträge an Gymnasien und vom 18. 09. 68 über die Weiterbildungsklassen und Defizitgarantie gemäss GRB vom 17. 02. 86.

2010.4350
Aufgrund von Erfahrungszahlen 18 000 Franken Mindereinnahmen.

2010.4520
Gemeindeanteile im Rahmen der Lastenverteilung nach LBG. Direkt abhängig von den Lehrerbesoldungskosten.

2010.5620
Neu-, Um-, Erweiterungs- und Sanierungsbauten.

2010.5720
Höhere Mittelschule Biel und St-Imier; Umbauten 1990 abgeschlossen.

2011 Fonds Lehrmittelverlag

2011.3090
Informatikkurse für die neue EDV-Anlage.

2011.3111
Ergänzung Software für die neue EDV-Anlage.

2011.4340
Dienstleistungen für das Amt für Unterricht.

2011.5060
Informatikprojekt 1990 abgeschlossen.

2012 Fonds für Turn- und Sportwesen der ERZ

2012.3620
Erhöhung der Beiträge an Gemeinden für Schulsportanlässe, Turn- und Sportmaterial ..... 200 000.—

2012.5620
Beiträge aus dem Fonds Turnen und Sport für Neubauten von Sportanlagen.

2015 Amt für Kulturelles

2015.3010
Wiederbesetzung Fachbeamtenstelle Denkmalpflege, Sonderauftrag von Fischer und Stellenschaffung einer 50% wissenschaftlichen Beamtenstelle.

2015.3101
Denkmalpflege Druck Jahresberichte KDP 1968 bis 1977 ..... 28 500.—
Druck- und Buchbinderkosten für das Bauinventar 17 100.—

2015.3111
Denkmalpflege; zusätzliche Anschaffung für Depot Hofwil und Münstergasse Bern ..... 41 000.—

2015.3180
Archäologischer Dienst; Grabungskredit budgetiert aufgrund der Rechnung 1989.

2015.3659
Staatsbeiträge an:

Museen und Ausstellungsinstitute	5 570 000.—
Theater	8 645 000.—
Orchester und Konzertorganisationen	5 839 700.—
Schulen	17 256 700.—
Bibliotheken	1 957 000.—
Institutionen mit allgemeiner Zielsetzung	690 600.—
Verschiedene kulturelle Institutionen	806 500.—
Einmalige Beiträge	712 500.—
Total	41 478 000.—

2015.5060
Denkmalpflege; EDV-Projekt 1990 abgeschlossen.

2015.5061
Archäologischer Dienst; Einrichtung Labor 1990 abgeschlossen.

2015.5650

Beiträge für die Kantonale Kunstaltertümerkommission	1 500 000.—
Weiterausbau Freilichtmuseum Ballenberg	750 000.—
Investitionsbeitrag Fondation de la Grenette Berthoud	700 000.—
Erweiterung und Umbau Alpines Museum	900 000.—
Renovation Reine Berthe, St-Imier	250 000.—
	4 100 000.—

2017 Fonds für kulturelle Aktionen

2017.3659
Erhöhung Kredit aus Lotteriefonds.

2020 Amt für Jugend und Sport

2020.3110
Im Budget 1990 figuriert ein VW-Bus mit 30 000 Franken.

2020.3180
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Berner Jugendsport ..... 760 000.—

Rechtsgrundlage: Verordnung vom 11. 04. 90 über den Berner Jugendsport.

Mehrausgaben für den Berner Jugendsport und Erhöhung der Kaderentschädigungen (Anpassung an andere Kantone).

2020.3183
Neue Haftpflichtversicherung gemäss Vertrag und Unfall-Versicherung für Einführung Berner Jugendsport.

2020.4600
Erhöhte Bundesbeiträge am 01. 01. 91.

2020.5060
Einführung der Leiterdatei; Softwarekauf 1990 abgeschlossen.

2022 Sport-Toto-Fonds ERZ

2022.3010
Wegfall der Personalstelle.

2022.3650
Erhöhung Kredit aus Sport-Toto.

2022.4690
Erhöhung Kredit aus Sport-Toto.

2022.5650
Beiträge an Bauvorhaben; erhöhte Beiträge aus Sport-Toto.

2050 Universität

2050.3010
Es handelt sich um die Besoldungskosten der Universitätsmitarbeiter Verwaltung und Betriebspersonal nach Abzug der Weiterverrechung an das Inselspital. Darin enthalten sind Lohnkosten für Aushilfen von 4 300 000 Franken.

2050.3020
Es handelt sich um die Besoldungskosten der Lehrkräfte der Universität nach Abzug der Weiterverrechnung an das Inselspital.

2050.3090
Informatikausbildung bei der BEDAG INFORMATIK 130 000.—

2050.3101
Budgetiert aufgrund des Rechnungsergebnisses 1989. Die Betriebskredite der UNI (Konti 3101, 3102 usw.) werden gesamthaft verwaltet und können nicht auf verschiedene Konti aufgeteilt werden.

2050.3102
Siehe Konto 3101.

2050.3106
Siehe Konto 3101.

2050.3111
Siehe Konto 3101.

2050.3120
Budgetiert aufgrund des Rechnungsergebnisses 1989.

2050.3130
Siehe Konto 3101.
Durch die Neubesetzung der Direktorenposten beim Institut für Medizinische Mikrobiologie und dem Pathologischen Institut werden die Erträge aus Dienstleistungen verbunden mit einem erhöhten Auftragseingang und Tarifanpassungen 1989/90 massiv erhöht. Siehe auch Konto 4340.

2050.3151
Siehe Konto 3101.

2050.3160
Massive Mietzinserhöhungen durch die diversen Erhöhungen der Hypothekarzinse. Steigende Peripheriekosten für die BEDAG INFORMATIK, da die Anzahl Anschlüsse bei den Dienstleistungs-Betrieben erhöht wird.

2050.3180
Durch den Bezug von neuen Gebäuden werden die Fremdreinigungskosten massiv erhöht.

Neue Pathologie	455 000.—
Umzug Pathologie	200 000.—
Softwarepflege	40 000.—
Info Center	155 000.—
Datenfernverarbeitung	200 000.—
Telekommunikationskosten	120 000.—

2050.3186
Siehe Konto 3101.

2050.3300
Schätzung.

2050.3620
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Beitrag an das Tiefenau- und Zieglerspital	**803 000.—**
Beitrag an die Schule für Gestaltung	**1 017 000.—**
Beitrag an das Konservatorium für Musik	**299 500.—**
Total	**2 119 500.—**

Rechtsgrundlage: Universitätsgesetz vom 07. 02. 54, Artikel 2, mit Änderung vom 22.11. 88.

Schule für Gestaltung: Anpassung der Löhne an die kantonalen Richtlinien.

2050.3640
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Beitrag an Stadt- und Hochschulbibliothek	**7 923 500.—**
Beitrag an Sozialeinrichtungen der Universität	**617 500.—**
Beiträge an das Inselspital	**66 500 000.—**
Total Ausgabenbewilligung	**75 041 000.—**
Beitrag an die Zentralstelle für Hochschulwesen	**35 200.—**
Total	**75 076 200.—**

Rechtsgrundlage: Universitätsgesetz vom 07. 02. 54, Artikel 2, mit Änderung vom 22.11. 88.

Anpassung der Löhne an die kantonalen Richtlinien. Reale Buch- und Zeitschriftenteuerung sowie Folgekosten aus dem Investitionsbeitrag. Die vertraglichen Beiträge an das Inselspital sind aufgrund des Inselspitalvoranschlages veranschlagt.

2050.3650
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

3e cycle	**295 000.—**

Rechtsgrundlage: Universitätsgesetz vom 07. 02. 54, Nachtrag vom 22.11. 88, Artikel 2 Absatz 5, RRB 4960 vom 27.12. 72.

2050.4330
Anpassung an das Rechnungsergebnis 1989.

2050.4340
Anpassung an das Rechnungsergebnis 1989. Umstellung vom Ist- auf das Sollprinzip.

2050.4600
Grundkredit für alle Hochschulkantone 317 000 000 Franken; Anteil Kanton Bern etwa 16,12 Prozent.
Ferner sind 950 000 Franken für Sonderförderung Informatik vorgesehen.

2050.4610
3797 Studenten à 7000 Franken; siehe auch Konto 3610.

2050.4630
Beitrag der Gesundheitsdirektion an das Pathologische Institut. Es handelt sich um den Anteil, den die Gesundheitsdirektion für Autopsien des Pathologischen Institutes im Inselspital in die Lastenverteilung aufnimmt.

2050.5030
Einrichtungen Pathologisches Institut; Restkredit.

2050.5061

Universitätsverwaltung; neue Telefonanlage	960 000.—
Diverse Anschaffungen für Fakultäten/Institute	4 160 000.—
Total	5 120 000.—

2050.5640

Stadt- und Universitätsbibliothek;	
EDV-Projekt Verbund Bern-Basel	370 000.—
Compactus-Anlage	200 000.—
Total	570 000.—

2050.6600
Investitionsbeiträge vom Bund für Neu- und Umbauten und für diverse Anschaffungen der Fakultäten (Geräte, Maschinen usw.).

2080 Kantonale Schulen

Allgemeiner Kommentar
Es handelt sich um den Aufwandsaldo (Aufwand- minus Ertragskonti) der folgenden Schulen:

100 Seminar Bern	8 185 500.—
150 Seminar Biel (deutsch)	8 122 100.—
200 Seminar Biel (franz)	4 266 200.—
210 Schulanlage Linde, Biel	569 900.—
250 Seminar Hofwil	6 778 900.—
300 Seminar Langenthal	5 296 900.—
350 Seminar Spiez	6 831 000.—
400 Seminar Thun	6 998 000.—
450 Haushaltungslehrerinnenseminar Bern	4 159 200.—
500 Sonderpädagogisches Seminar Biel	1 233 800.—
550 Französischsprachige Schule Bern	2 013 300.—
600 Diplommittelschule Marzili	1 420 500.—
700 Diplommittelschule Moutier	1 772 000.—

Mehrkosten durch höhere Schülerzahlen und zusätzliche Klassen. Verfeinerte prozentuale Aufteilung der Löhne zwischen den Konten 3010 und 3020.

2080.3020
Sechs zusätzliche Klassen.

2080.3090
Neu bei allen Schulen ungefähr 1900 Franken budgetiert.

2080.3151
Allgemein gestiegene Unterhaltskosten.

Seminar Biel: Ersatz Bühnenlichtsteuerung	27 000.—

2080.3180

Schlussreinigung und Umzug der Französischsprachigen Schule Bern	57 000.—
Mehrkosten für die Reinigung Seminar Biel	15 000.—
Bruttoverbuchung Cafeteria Haushaltungslehrerinnenseminar Bern	16 000.—

2080.5060

Seminar Hofwil: Ersatz und Ausbau Informatik Verwaltung	40 000.—
Seminar Langenthal: Ersatz DEC-Anlage	120 000.—
Seminar Spiez: Ersatz DEC-Anlage	120 000.—
Haushaltungslehrerinnenseminar: 1. Tranche Informatik	20 000.—
Total	300 000.—

2080.5061
Diplommittelschule Moutier: Anschaffungen für Chemielabor und Physiksaal.

2100 Baudirektion/Sekretariat

2100.3090

Sekretariat allgemein	7 000.—
Sekretariat Büroautomation	15 000.—
Baudirektion Informatik	33 000.—
BAU und VEWD Informatik	50 000.—
Total	105 000.—

2100.3150

Mobilien	5 000.—
Büro- und Büroautomationsgeräte	25 000.—
Informatikgeräte BAU und VEWD:	
Infrastruktur	52 000.—
PC's Benützer	72 000.—
Total	154 000.—

2100.5060
Informatikprojekt BEGIS (Geogr. Informationssystem).
Plafonierung und Kürzung der Nettoinvestitionen gemäss RRB 2166 vom 13.06.90.

2110 Rechtsamt

2110.3110

Normalbedarf	5 000.—
Ergänzung Büroautomation / Hardware	82 400.—
Total	87 400.—

2120 Raumplanungsamt

2120.3010
Budgetierung sämtlicher zur Verfügung stehender STEBE-Punkte und zusätzlich eine 75%-Stelle der Kategorie 4 aus dem Reserve-Pool der Baudirektion.

2120.3091
Mehrkosten infolge schwieriger Rekrutierung.

2120.3180
Einige grössere Projekte verzögerten sich wegen ihrer Abhängigkeit von den Ergebnissen der Diskussionen um den Raumplanungsbericht und werden daher 1991 kostenwirksam. Aufträge aus dem Grossen Rat (z. B. «Bahnhof Plus») und aus den Regierungsrichtlinien 90—94 (Siedlungserneuerung, NEAT-Nutzung, wirtschaftliche Entwicklungsschwerpunkte) kumulieren sich 1991 in den finanziellen Auswirkungen.

2120.3620
Budgetierungsgrundlage sind die in den Vorjahren eingegangenen Verpflichtungen.

2120.3650
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Der Staatsbeitrag an die Berner Wanderwege gilt im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt .. 332 500.—

Kantonale Planungsgruppe	190 000.—
Diverses	85 500.—
Total	608 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 139, Absatz 2, Buchstabe b des Baugesetzes vom 09.06.85.

2120.3720
Periodisch unregelmässige Abrechnungen.

2120.4600
Die Geltendmachung von Bundesbeiträgen kann vielfach erst nach Abschluss von Studien und Projekten erfolgen, so dass ein vernünftiges Budgetieren hier kaum möglich ist.

2120.5620
Investitionen im Bereich von Artikel 140 des Baugesetzes vom 09.06.85. Erhöhung gemäss Prioritätensetzung der Baudirektion.

2121 See- und Flussuferfonds

2121.5620
Plafonierung und Kürzung der Nettoinvestitionen gemäss RRB 2166 vom 13.06.90.

2130 Vermessungsamt

2130.3111
Die vorhandenen Instrumente müssen teilweise für die EDV-gerechte Datenübernahme ausgerüstet werden.

2130.3720
Der durchfliessende Bundesbeitrag an die Gemeinde Muri für das Pilotprojekt PARIS war im Budget 1990 nicht berücksichtigt.

2130.5220
Neues Konto
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Die Umbuchung der Restschuld an die Grundbuchvermessung nach Festlegung des Zahlungsmodus durch die betroffenen Gemeinden gilt im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt ..... 1 200 000.—

Rechtsgrundlagen: Dekret zur Förderung der Grundbuchvermessung vom 26.02.30, Artikel 1 für die bereits früher vollzogenen Ausgaben und Artikel 4 für die Rückzahlung der Vorschüsse durch die Gemeinden. Artikel 5, Absatz 3 des Gesetzes über den Finanzhaushalt vom 10.11.87 und Artikel 34, lit. c der Finanzhaushaltverordnung vom 26.10.88 für die Umwandlung der Vorschüsse in Darlehen an die Gemeinden bzw. deren Umbuchung über die Investitionsrechnung. Siehe auch Konto 6220.

2130.6220
Neues Konto
Betrifft die Rückzahlungen der Gemeinden bezüglich der Grundbuchvermessung. Steht im Zusammenhang mit Konto 5220.

2140 Hochbauamt

2140.3010
1991 sind für fünf Personen Dienstaltersgeschenke auszurichten.

2140.3080
Aushilfskraft für Sekretariatsarbeiten.

2140.3141
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Ausgaben für werterhaltende Massnahmen .. 15 200 000.—
Ausgaben für wertvermehrende Massnahmen .. 3 800 000.—
Total ..... 19 000 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 1, Buchstabe c des Dekretes über die Organisation der Baudirektion vom 31.08.83. Rahmenkredit für 1990 und 1991 (GRB vom 22.11.89).

2140.3142
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Ausgaben für werterhaltende Massnahmen .. 3 800 000.—
Ausgaben für wertvermehrende Massnahmen .. 950 000.—
Total ..... 4 750 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 1, Buchstabe c des Dekretes über die Organisation der Baudirektion vom 31.08.83. Rahmenkredit für 1990 und 1991 (GRB vom 22.11.89).

Die Ausgaben für Unterhaltsarbeiten von Gebäuden des Finanzvermögens nehmen zu.

2140.3150
Bis Ende 1990 werden 95% aller MitarbeiterInnen mit Mac Intosh-Anlagen ausgerüstet. Der Unterhalt dieser Geräte muss sichergestellt sein.

2140.3180
Die BEDAG verrechnet ab 1991 Systembetreuung und Leistungen Rechenzentrum ..... 63 475.—

2140.3181
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Die Ausgaben für Projektierungen rein werterhaltender Massnahmen (gebundene Ausgaben) gelten im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt ..... 1 425 000.—
Ausgaben für Projektierungen mit wertvermehrenden Massnahmen (neue Ausgaben) ..... 4 275 000.—
Total ..... 5 700 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 1, Buchstabe c des Dekretes über die Organisation der Baudirektion vom 31.08.83.

Weniger planen und somit weniger bauen ist erklärtes Ziel des Hochbauamtes.

2140.4360
Da Unterhaltsarbeiten zunehmen, sind auch vermehrt Einnahmen zu erwarten.

2140.5030
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Ausgaben für werterhaltende Massnahmen .. 10 090 000.—
Ausgaben für wertvermehrende Massnahmen .. 26 877 000.—
Total ..... 36 967 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 1, Buchstabe c des Dekretes über die Organisation der Baudirektion vom 31.08.83. Rahmenkredit für 1990 und 1991 (GRB vom 22.11.89).

Jährliche Veränderungen bei den Krediten der Konten 5030 und 5031 sind nicht vermeidbar.

2140.5031
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Ausgaben für werterhaltende Massnahmen .. 8 286 600.—
Ausgaben für wertvermehrende Massnahmen .. 19 335 400.—
Total ..... 27 622 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 1, Buchstabe c des Dekretes über die Organisation der Baudirektion vom 31.08.83. Rahmenkredit für 1990 und 1991 (GRB vom 22.11.89).

Siehe auch Konto 5030.

2140.5035
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Ausgaben für werterhaltende Massnahmen .. 3 133 500.—
Ausgaben für wertvermehrende Massnahmen .. 7 311 500.—
Total ..... 10 445 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 1, Buchstabe c des Dekretes über die Organisation der Baudirektion vom 31.08.83. Rahmenkredit für 1990 und 1991 (GRB vom 22.11.89).

Plafonierung und Kürzung der Nettoinvestitionen gemäss RRB 2166 vom 13.06.90.

2140.5036
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Ausgaben für werterhaltende Massnahmen .. 441 600.—
Ausgaben für wertvermehrende Massnahmen .. 1 030 400.—
Total ..... 1 472 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 1, Buchstabe c des Dekretes über die Organisation der Baudirektion vom 31.08.83. Rahmenkredit für 1990 und 1991 (GRB vom 22.11.89).

Plafonierung und Kürzung der Nettoinvestitionen gemäss RRB 2166 vom 13.06.90.

2140.5640
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Ausgaben für werterhaltende Massnahmen .. 2 190 000.—
Ausgaben für wertvermehrende Massnahmen .. 5 110 000.—
Total ..... 7 300 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 1, Buchstabe c des Dekretes über die Organisation der Baudirektion vom 31.08.83. Rahmenkredit für 1990 und 1991 (GRB vom 22.11.89).

Infolge rascher Bauabwicklung des Poliklinikтraktes 2, Inselareal, fällt die Zahlungstranche für 1991 hoch aus.

2140.6330
Einnahmen von der Gemeinde Langenthal betreffend Verwaltungsgebäude.

2140.6600
Grosse, vom Bund subventionierte Bauvorhaben, für welche Teil- aber auch Schlusszahlungen erwartet werden.

2150 Tiefbauamt

2150.3060
Minderkosten, da im Jahr 1990 die einmalige Beschaffung von Jacken für das Strassenunterhaltspersonal enthalten ist.

2150.3090
Neu sind hier die Kurskosten der BEDAG INFORMATIK zu veranschlagen (bisher staatsinterne Dienstleistungen des Amtes für Informatik).

2150.3091
Infolge «ausgetrocknetem Stellenmarkt» müssen Stellen sehr häufig mehrmals ausgeschrieben werden.

2150.3120
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Die Ausgaben für Wasser, Energie und Heizmaterial (gebundene Ausgaben), welche hauptsächlich für den betrieblichen Strassenunterhalt verwendet werden, gelten im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt ..... 1 615 000.—

Rechtsgrundlagen: Artikel 44 ff. des Gesetzes über Bau und Unterhalt der Strassen vom 02.02.64, Artikel 49 ff. des Bundesgesetzes über die Nationalstrassen vom 08.03.60 und Artikel 3 der Verordnung über den Vollzug des Bundesgesetzes über die Nationalstrassen im Kanton Bern vom 03.03.61.

Anpassung an Verbrauchswerte des Vorjahres.

2150.3130
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Die Ausgaben für Betriebs- und Verbrauchsmaterial (gebundene Ausgaben), welche hauptsächlich für den betrieblichen Strassenunterhalt verwendet werden (Salz und Splitt für den Winterdienst, Strassendienstmaterial), gelten im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt 7 600 000.—

Rechtsgrundlagen: Artikel 44 ff. des Gesetzes über Bau und Unterhalt der Strassen vom 02.02.64, Artikel 49 ff. des Bundesgesetzes über die Nationalstrassen vom 08.03.60, Artikel 3 der Verordnung über den Vollzug des Bundesgesetzes über die Nationalstrassen im Kanton Bern vom 03.03.61.

2150.3144
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Die Ausgaben für Dienstleistungen Dritter für den betrieblichen Strassenunterhalt (gebundene Ausgaben) gelten im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt ..... 17 385 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 44 ff. des Gesetzes über den Bau und Unterhalt der Strassen vom 02.02.64.

2150.3145
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Die Ausgaben für Dienstleistungen Dritter für den betrieblichen Nationalstrassenunterhalt (gebundene Ausgaben) gelten im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt ..... 617 500.—

Rechtsgrundlagen: Artikel 49 ff. des Bundesgesetzes über die Nationalstrassen vom 08.03.60, Artikel 3 der Verordnung über den Vollzug des Bundesgesetzes über die Nationalstrassen im Kanton Bern vom 03.03.61.

Wegfall der im Budget 1990 enthaltenen kleinen Massnahmen des Bundes, da Übergangsbestimmungen noch nicht in Kraft.

2150.3146
Sonderposten: Injizierung der Ufermauern am Brienzersee aufgrund der Erkenntnisse Unwetter 1990 kosten etwa 300 000 Franken.

2150.3151
Verschiebung von Aufwendungen auf Konto 3190 (richtige Anwendung des Kontenplanes).

2150.3180
Wegfall des im Budget 1990 enthaltenen Sonderpostens von 150 000 Franken (Verkehrszählung 1990 des Bundes).

2150.3181
Bedarf effektiv Fr. 3,8 Mio. Reduziert infolge Kürzungsmassnahmen des Grossen Rates.

2150.3183
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Die Ausgaben für Sachversicherungsprämien (gebundene Ausgaben), welche hauptsächlich für die Betriebs- und Autohaftpflichtversicherungen verwendet werden, gelten im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt ..... 532 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 44 ff. des Gesetzes über Bau und Unterhalt der Strassen vom 02.02.64.

2150.3190
Neues Konto.
Diese Kosten wurden bisher fälschlicherweise bei der Budgetrubrik 3151 erfasst.

2150.3620
In Anwendung des Strassenfinanzierungsdekrets vom 12.02.85, Artikel 11—13, wurden ca. 1600 km subventionswürdige Gemeindestrassen ermittelt; die entsprechenden neu anfallenden Unterhaltsbeiträge an Gemeinden belaufen sich auf etwa 4 370 000 Franken. Die voraussichtlichen Unterhaltsbeiträge für Gewässer nach dem seit 01.01.90 geltenden Wasserbaugesetz betragen 1 710 000 Franken.

2150.3640
Es kann nicht vorausgesagt werden, ob eine private oder gemischtwirtschaftliche Unternehmung ein Beitragsgesuch stellen wird. Siehe auch Konto 3650.

2150.3650
Siehe Konto 3640.

2150.4230
Ertragsminderung infolge Veräusserung der Liegenschaften des Finanzvermögens oder Übertragung ins Verwaltungsvermögen.

2150.4310
Wegfall der Aufbruchbewilligungs-Gebühren für PTT und Gemeinden (gemäss Weisung der Baudirektion sind diese kostenlos zu erteilen).

2150.4340
Verlagerung zugunsten Konto 4360 (Rückerstattungen Dritter), da es sich oft um Rückerstattungen und nicht um Benützungsgebühren handelt.

2150.4360
Anpassung der Einnahmen aus Wiederherstellungsarbeiten an die Werte der Vorjahre und Korrektur zu Lasten Konto 4340 (Benützungsgebühren).

2150.4600

Beitrag an Lohnkosten Nationalstrassenbau	5 800 000.—
Beitrag an Kosten Verkehrszählung 1990	295 000.—
Beitrag an Verwaltungskosten Nationalstrassen .	1 400 000.—
Beitrag an Nationalstrassenunterhalt	6 700 000.—
Total	14 195 000.—

2150.4609
Veranschlagt aufgrund der im Rechnungsjahr 1990 eingegangenen Zahlung und möglicher Enwicklung.

2150.5010
Plafonierung und Kürzung der Nettoinvestitionen gemäss RRB 2166 vom 13.06.90.

2150.5011
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Die Ausgaben für den baulichen Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen (gebundene Ausgaben) gelten im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt ..... 14 750 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 44 ff. des Gesetzes über Bau und Unterhalt der Strassen vom 02.02.64.

Plafonierung und Kürzung der Nettoinvestitionen gemäss RRB 2166 vom 13.06.90.

2150.5020
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Die Ausgaben für den Bau von Nationalstrassen, welche sich aufgrund des vom Bund gutgeheissenen langfristigen Bauprogrammes ergeben, gelten im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt ..... 97 000 000.—

Rechtsgrundlagen: Artikel 49 ff. des Bundesgesetzes über die Nationalstrassen vom 08.03.60, Artikel 3 der Verordnung über den Vollzug des Bundesgesetzes über die Nationalstrassen im Kanton Bern vom 03.03.61.

Kostenaufteilung für den Bau von Nationalstrassen:

Aufwand (brutto)	97 000 000.—
Bundesbeitrag (Konto 6609)	81 620 000.—
Kantonsanteil (netto)	15 380 000.—

2150.5022
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Die Ausgaben für baulichen Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen (gebundene Ausgaben) gelten im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt ..... 15 000 000.—

Rechtsgrundlagen: Artikel 49 ff. des Bundesgesetzes über die Nationalstrassen vom 08.03.60, Artikel 3 der Verordnung über den Vollzug des Bundesgesetzes über die Nationalstrassen im Kanton Bern vom 03.03.61.

Kostenaufteilung für den Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen:

Aufwand (brutto)	15 000 000.—
Bundesbeitrag (Konto 6609)	12 580 000.—
Kantonsanteil (netto)	2 420 000.—

Plafonierung und Kürzung der Nettoinvestitionen gemäss RRB 2166 vom 13.06.90.

2150.5600
Neues Konto. Betrifft Investitionsbeiträge an Park-and-Ride-Anlagen gemäss Artikel 39 des Gesetzes über den Bau und Unterhalt von Strassen vom 02.02.64/12.02.85.

2150.5620

Investitionsbeiträge an den Bau von Gemeindestrassen	4 800 000.—
Investitionsbeiträge an den Wasserbau	14 000 000.—
Total	18 800 000.—

Plafonierung und Kürzung der Nettoinvestitionen gemäss RRB 2166 vom 13.06.90.

2150.5640
Neues Konto.
Betrifft Investitionsbeiträge an Park-and-Ride-Anlagen gemäss Artikel 39 des Gesetzes über den Bau und Unterhalt von Strassen vom 02.02.64 / 12.02.85.

2150.6310
Abhängig von den Investitionsausgaben.

2150.6600
Abhängig von den Investitionsausgaben. Ausserdem sind, wie 1990, keine staatseigenen Wasserbauten mit Anrecht auf Bundesbeiträge vorgesehen.

2150.6609
Bundesanteile bei den Nationalstrassen-Investitionen (Konten 5020 und 5022):

Bau von Nationalstrassen (Konto 5020)	81 620 000.—
Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen (Konto 5022)	12 580 000.—
Total	94 200 000.—

Kürzung, weil die Aufwendungen bei Konto 5022 tiefer sind.

2200 Verkehrsdirektion/Sekretariat

2200.3091
Wird neu zentral beim Direktionssekretariat budgetiert. Einsparungen bei den Ämtern.

2200.3110
INFOREIT wird neu bei der Baudirektion budgetiert.

2200.3120
Mehraufwand für neu gemietete Büroräume.

2200.3150
Zentraler Posten für Unterhalt EDV 121 500 Franken. Wegfall bei den Ämtern.

2200.3160
Zusätzliche Mietkosten für neue Büroräumlichkeiten.

2200.5060
1990 letzte Tranche Informatikprojekt INFOREIT.

2210 Koordinationsstelle für Umweltschutz

2210.4310
Neue Gebührenverordnung: Gebühren für Umweltverträglichkeitsprüfungen.

2220 Amt für öffentlichen Verkehr

2220.3110

Schreibtischkombination	10 000.—
Normaler Bedarf an Unvorhergesehenem	4 000.—
Informatik	25 500.—
Total	39 500.—

2220.3600
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konsitutiver Budgetbeschluss)

Abgeltung an SBB für Zusatzangebot Laupen—Bern—Thun (GRB vom 21.02.89, Saldo 1990, Vorschuss 1991)	**2 104 000.—**
Defizitdeckung 1990 von 14 PTT-Linien	**400 000.—**
Total	**2 504 000.—**

Rechtsgrundlagen: Artikel 3 SBB-Gesetz, Artikel 8 Transportgesetz, Artikel 58/60 EGB, Artikel 9a, 10, 12 des kantonalen Gesetzes über den öffentlichen Verkehr (GÖV).

Erhöhung infolge Teuerung, Neuberechnung der Abgeltung, Verdichtung des Angebotes, Erhöhung Kantonsanteil im Lastenverteiler Bund/Kanton.

2220.3620
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Defizitdeckung 1989/90, Vorschüsse 1991:	
SVB Bern	**2 156 000.—**
VB Biel (Agglomeration)	**640 000.—**
VB Biel (Überland)	**325 000.—**
VB Biel (Orvin)	**105 000.—**
Lauterbrunnen—Isenfluh	**27 000.—**
Krauchthal—Ittigen	**58 000.—**
Total	**3 311 000.—**

Rechtsgrundlagen: Artikel 4, 9, 12, 13 und 15 GÖV, Verordnung über Kantonsbeiträge in städtischen Regionen vom 10.11.71, EGB Artikel 58/60.

Erhöhung infolge Teuerung neue Linie Krauchthal—Ittigen (RRB vom 01.02.89). Linie Orvin neu durch VB Biel betrieben.

2220.3640
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss).

Defizitdeckung von 21 Privatbahnen und des Schiffsbetriebes Thuner—Brienzersee, Rest 1990, Vorschüsse 1991. Erhöhung infolge Teuerung, Personalmassnahmen, Abschreibung von Neuinvestitionen, Beatenberg neu defizitär, Erhöhung des Kantonsanteils im Lastenverteiler Bund/Kanton		**38 998 500.—**
Defizitdeckung von 30 konzessionierten Automobilbetrieben, Rest 1989/90, Vorschüsse 1991. Erhöhung infolge Teuerung, Personalmassnahmen, Angebotsverbesserungen, höherer Kantonsanteil im Lastenverteiler Bund/Kanton. Neue Linie Zollikofen—Breitenrain (GRB vom 15.02.90)		**4 600 000.—**
Tarifverbunde und Tarifmassnahmen, Deckung der Ausfälle 1990, Vorschüsse 1991:		
Abo-Verbund Bern	**220 000.—**	
Bäre-Abi	**4 400 000.—**	
Solothurn—Grenchen	**20 000.—**	
Abo -Verbund Biel	**70 000.—**	
Abo-Verbund Thun	**25 000.—**	
Tarifverbund NW-CH	**220 000.—**	
Tarifmassnahmen Lauterbrunnen	**1 100 000.—**	**6 055 000.—**
Total		**49 653 500.—**

Rechtsgrundlagen: Artikel 58/60 EGB, Artikel 9, 10, 15a und 15b GÖV.

Bäre-Abi erstmals für das ganze Jahr. Tarifmassnahmen Lauterbrunnen wegen starker Bautätigkeit erstmals voll budgetiert gemäss GRB vom 05.11.86.

Der aufgrund der Planungen der Transportunternehmungen errechnete Betrag wurde aus finanzpolitischen Gründen um 8,7 Mio Franken gekürzt. Der Kanton ist zur Leistung dieser Beiträge verpflichetet.

2220.3650
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Defizitdeckung von vier konzessionierten Automobilunternehmungen; Rest 1989/90, Vorschüsse 1991. Entwicklung wie bei Konto 3640 begründet. Linie Brienz—Hofstetten nach Unterbruch wieder defizitär geworden. Erhöhung Kantonsanteil im Lastenverteiler Bund/Kanton 768 000.—

Rechtsgrundlagen: Artikel 58/60 EGB, Artikel 9 GÖV.

2220.4310
Gebühren für Skiliftbewilligungen; im 1991 keine Serie-Erneuerung.

2220.5640

Beiträge für Sicherung von Niveauübergängen (GRB vom 10. 02. 88)		800 000.—
Investitionsbeiträge ohne Bundeshilfe		
— BRB (GRB vom 12. 09. 88)	400 000.—	
— BLS, Werft Interlaken-Ost (GRB muss noch erwirkt werden)	1 000 000.—	
— Unvorhergesehenes	100 000.—	1 500 000.—
Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Privatbahnen (CJ, SEZ, GBS, BN, EBT, VHB, SMB, MOB, BOB, RBS) gemäss Grossratsbeschlüssen vom 17. 05. 88, 12. 09. 88, 22. 11. 88, 21. 02. 89, 24. 05. 89, 23. 11. 89 sowie Volksbeschluss vom 04. 06. 89		17 667 200.—
Investitionsbeiträge an verschiedene Bahnen (Vollzug 7. Rahmenkredit), für welche die Anträge des Bundes noch nicht vorliegen		13 832 800.—
Total		33 800 000.—

2220.6440
Es handelt sich um die Rückzahlung von Beiträgen für die Beschaffung von Rollmaterial. Zunahme von 441 000 Franken gegenüber vom Vorjahresbudget infolge Beginn der Rückzahlung für neu abgerechnetes Rollmaterial.

2221 Verkehrsfonds

2221.3650
Vorsorgliche Budgetierung von 30 000 Franken Mehrauslagen, da die Begehren in der Regel kurzfristig gestellt werden.

2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt

2230.3090
Ausbildung für schwierige geologische Programme.

2230.3101
Umlagerung aus Konto 3180.

2230.3111
Erweiterung des Hydrometrienetzes (Motion Schwab); neuer Kran und neues Boot für erste Juragewässer-Korrektion.

2230.3130
Umlagerung aus Konto 3180.

2230.3151
Unterhalt neuer Geräte des Hydrometrienetzes; Umlagerung aus Konto 3180.

2230.3160
Umlagerung aus Konto 3180.

2230.3180
Umlagerung auf andere Konti. Rückgang Aufwand Energiewirtschaft und weniger Fremdaufträge für Geologie.

2230.3181
Aufgehoben und in Konto 3180 überführt.

2230.3600
Bund verlangt neu Beiträge bei den geologischen Grundlagen.

2230.3620
Umlagerung aus Konto 3180.

2230.3650
Mehr neue Wärme-Kraft-Koppelungs-Anlagen (WKK-Anlagen) als Folge zweiter Energiebericht und Umlagerung aus Konto 3180.

2230.4112
Optimistische Schätzung.

2230.4600
Untersuchungsprogramme Geologie und Wasserwirtschaft gehen zurück, daher weniger Bundesbeiträge.

2230.5013
Kontinuierlicher Rückgang gemäss effektivem Aufwand für Schleuse Port und weiteren wasserbaulichen Aufgaben.

2230.5060
Anteil Informatik (WAWIDA) und Ausrüstung Wasser- und Energiewirtschaftsamt; früher in Positionen 3110 und 3180 enthalten.

2230.5240
Neues Konto für 1991.
Gasleitung Laufental und weitere WKK-Anlagen.

2230.5250
Ein Darlehen ist keine stark gefragte Unterstützungsart bei Privaten.

2230.5620
Um die zugesicherten Beiträge innert angemessener Frist auszuzahlen, wäre ein Kredit von 8 Mio Franken notwendig. Die aus finanzpolitischen Gründen vorgenommene Kürzung von 587 000 Franken wird dazu führen, dass die Auszahlungen für die Projekte Reichenbach i.K. und Erlach zurückgestellt werden müssen.

2230.5640

Photovoltaikanlage PHALK 500	1 000 000.—
Verschieden grosse WKK-Anlagen	1 500 000.—
(Stapfen Köniz allein etwa 1 Mio Fr.).	
Total	2 500 000.—

2240 Gewässerschutzamt

2240.3010
Umlagerung infolge Reorganisation der Abteilung Geologie.

2240.3091
Neu ganze Direktion in Direktionssekretariat budgetiert.

2240.3110
Verlagerung von PC-Kosten in Investitionsrechnung.

2240.3151
Umlagerung von Konto 3130 (Öl- u. Chemiewehr) 10 000 Franken.

2240.3170
Umlagerung infolge Reorganisation Abteilung Geologie (WEA).

2240.3180

Trübung Brienzersee (Anteil 91)	160 000.—
Tankkataster, div. Sachausgaben	20 000.—
Klärschlamm-Verwertung, Kompostierung, Bodendekontamination, verschiedene Dienstleistungen	170 000.—
Ausbildung Öl- und Chemiewehr, Einsatzplanung, Aufwandentschädigung Feuerwehr Bern, Katastrophenprävention	200 000.—
Diverse Studien Abwasser, Abfall	65 000.—
Diverse Ingenieur-Aufträge (Vorbereitungsarbeiten Altlastkataster usw.)	111 500.—
Gutachten Fliessgewässerökologie, Gewässerlebensraum, Seenuntersuchungen, Spezialanalysen, Reinigung, verschiedene Dienstleistungen	164 500.—
Total	891 000.—

2240.3181

Abfall-Leitbild: Nachführung	100 000.—
Abfallberatung, Entsorgungskonzept, Problemabfälle, Arbeitsgruppen-Betreuung	150 000.—
Studie Kehrichtverbrennung, Trägerschaft	120 000.—
Sonderabfallverbrennung	120 000.—
Kostenausgleichsfonds, Verursacherprinzip	80 000.—
Altlastuntersuchungen, -entsorgung gemäss VVS, Gift-, Sonderabfallentsorgung, Auswertung VVS	440 000.—
Gewässerschutz-Leitbild (Anteil 91, GRB April 91)	400 000.—
Bodenschutz im Siedlungsgebiet	48 000.—
Grundwassersanierungen (bisher WEA)	300 000.—
Total	1 758 000.—

2240.4340
Erhöhung infolge neuer Gebührenverordnung.

2240.4350
Zu hohe Budgetierung 1990.

2240.5060
Anteil Informatik (WAWIDA) und Ausrüstung Gewässerschutzamt; früher in Positionen 3110 und 3180 enthalten.

2240.5620
Die vom Grossen Rat beschlossene Heraufsetzung des Verpflichtungskredites macht eine entsprechende Erhöhung der Zahlungskredite notwendig. Aus finanzpolitischen Gründen ist allerdings nur eine bescheidene Erhöhung möglich. Die Auszahlungen 1991 müssen deshalb wie folgt gekürzt werden:

Kreis Oberland	350 000.—
Kreis Mittelland	580 000.—
Kreis Seeland/Jura	270 000.—
KEBAG	300 000.—

2300 Forstdirektion/Sekretariat

2300.3090
Preiserhöhungen bei den EDV-Kursen der BEDAG INFORMATIK.

2300.3110
Dieses Konto enthält mit 166 000 Franken die vorgesehenen EDV-Beschaffungen (Hardware, Software und Mobiliar). Im Vorjahr erfolgten EDV-Beschaffungen über das inzwischen abgeschlossene Informatikkonzept INFOR, Konto 5060.

2300.3180
Diesem Konto werden neu die EDV-Leistungen Dritter für sämtliche Dienststellen belastet.

2300.3610
Erhöhung der Kantonsbeiträge an die Interkantonale Försterschule in Lyss von 15 000 Franken auf 20 000 Franken je reserviertem Schulplatz.

2300.3620
Gründung von drei neuen Forstrevieren. Ferner werden die Staatsbeiträge alljährlich entsprechend der Veränderung der Löhne angepasst gemäss Verordnung vom 05. 02. 74 über die Kostenteilung zwischen Waldeigentümer und Staat. Vermehrte Erstellung von Wirtschaftsplänen bei der Forstinspektion Mittelland. Anpassung der Kredite an die Finanzplanung des Bundes (forstliche Kredite 1990—1992) und an die Botschaft zu einem neuen Bundesgesetz über Walderhaltung und Schutz vor Naturereignissen.

2300.3650
Anpassung der Kredite an die Finanzplanung des Bundes (forstliche Kredite 1990—1992) und an die Botschaft zu einem neuen Bundesgesetz über Walderhaltung und Schutz vor Naturereignissen.

2300.3720
Anpassung des Kreditbetrages aufgrund des Rechnungsergebnisses nach NRM. Entsprechende Mehrausgaben bei der gleichen Projektgruppe an private Institutionen, siehe Konto 3750.

2300.3750
Anpassung des Kreditbetrages aufgrund des Rechnungsergebnisses nach NRM. Entsprechende Minderausgaben bei der gleichen Projektgruppe an Gemeinden, siehe Konto 3720.

2300.5060
Neu bei der Dienststelle 2305 budgetiert.

2300.5620
Anpassung der Kredite an die Finanzplanung des Bundes (forstliche Kredite 1990—1992).

2300.5650
Anpassung der Kredite an die Finanzplanung des Bundes (forstliche Kredite 1990—1992).

2300.5720
Es gelangen vermehrte Bundesmittel zur Ausrichtung im Zusammenhang mit der neuen Finanzplanung des Bundes. Siehe Konten 5620 und 5650.

2300.5750
Siehe Konto 5720.

2305 Forstinspektorat und Kreisforstämter

2305.3100
Aufgrund des erstmaligen Rechnungsergebnisses nach Neuem Rechnungsmodell erfolgte eine Neufestsetzung des Budgetkredites.

2305.3101
Enthält einen Rahmenbetrag von 210 000 Franken für den Neudruck einer Broschüre zum Berner Wald; entsprechendes GR-Geschäft wird eingereicht.

2305.3102
Dieses Konto enthält einen ausserordentlichen Betrag von 28 500 Franken für zusätzliches Kartenmaterial für die gesetzlich vorgeschriebene Nachführung des Lawinenkatasters.

2305.3110
Mobiliarbeschaffungen für die 1991 fertiggestellten Werkhöfe Busswil und Bowil und teilweise Neueinrichtung der Büroräumlichkeiten des Kreisforstamtes 13, Courtelary (Umzug).

2305.3170
SBB-Tariferhöhungen und Anpassung der Taggelder für Staatsförster. Ferner Erhöhung des Personalbestandes aufgrund des Waldzustandsberichtes und im Rahmen des Vollzugs der Umweltschutzgesetzgebung (Umweltschutzstellen).

2305.3181
Diesem Konto wurde ein Betrag von 180 000 Franken für die Erstellung von Vegetationsschlüsseln im Kanton Bern belastet gemäss RRB 5209 vom 13.12. 89. Die an dieses Projekt ausgerichteten Bundesbeiträge werden über Rubrik 4600 vereinnahmt.

2305.4340
Ein Grossteil der in früheren Jahren diesem Konto gutgeschriebenen Einnahmen werden nun über Arbeiten für Dritte verbucht; Konto 4341 Dienststelle 2310.

2305.4600
Bundesbeitrag an die Erstellung von Vegetationsschlüsseln im Kanton Bern gemäss RRB 5209 vom 13.12. 89. Entsprechende Ausgaben siehe Konto 3181.

2305.5060
Im Vorjahr bei der Dienststelle 2300 budgetiert.

2310 Staatsforstverwaltung

2310.3062
Erstmals Erfahrungswerte nach Neuem Rechnungsmodell vorhanden; die Verpflegungszulagen wurden früher über das Konto Gehälter abgerechnet.

2310.3111
Vermehrte Anschaffung von Motorsägen und Seilwinden.

2310.3120
Energiekosten für die neu erstellten Werkhöfe Busswil und Bowil.

2310.3130
Vermehrter Ankauf von Samen- und Pflanzenmaterial im Zusammenhang mit der Waldschadensituation.

2310.3149
Teuerung bei den Baukosten sowie beträchtliche Erweiterung des Wegbaunetzes in den vergangenen Jahren.

2310.3151
Der Mehrbedarf steht im Zusammenhang mit der Vergrösserung des Maschinenparks. Siehe Konto 3111.

2310.3160
Mietzins für Werkhöfe im Zusammenhang mit der Lagerung von Schadholz.

2310.3170
Erstmals Erfahrungswerte nach Neuem Rechnungsmodell vorhanden; die Verpflegungsentschädigungen an das Personal der Waldpflege wurden in früheren Jahren über das Konto Gehälter abgerechnet.

2310.3180
Anpassung der Ausgaben an das Rechnungsergebnis 1989. Der Mehrbedarf steht im Zusammenhang mit dem Modellwechsel zum Neuen Rechnungsmodell. Die Unternehmerrechnungen wurden nach altem System auf verschiedene Kostenstellenkonten abgewälzt.

2310.3902
Siehe Konto 3010.

2310.4340
Im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden 1990 gelangen auch im Budgetjahr vermehrte Drittarbeiten durch den kantonalen Forstdienst zur Ausführung.

2310.4350
Im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden 1990 ist auch im Budgetjahr mit einer Zunahme der Holzverkäufe zu rechnen.

2310.4360
Budgetiert aufgrund des Rechnungsergebnisses 1989.

2310.4380
Kredit angepasst an die Rechnung 1989.

2310.4391
Auf eine Ausscheidung der Eigenleistungen innerhalb der Laufenden Rechnung wird verzichtet.

2310.4600
Vermehrte Einnahmen von Bundesmitteln im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden des Jahres 1990.

2310.5019
Es gelangen weniger Wegneubauprojekte zur Ausführung.

2310.5061
Bei den Forstinspektionen Oberland und Mittelland ist die Anschaffung von drei Forstfahrzeugen vorgesehen, bei welchen der Anschaffungspreis über 100 000 Franken liegt.

2310.6600
Neuer Finanzplan des Bundes für forstliche Kredite für die Jahre 1990—1992.

2320 Jagdinspektorat

2320.3101
Turnusgemässe Mehrkosten infolge Bereitstellung der jeweils sechs Jahre gültigen Jagdkarte und Jagdbannbezirksverordnung.

2320.3141
Zusätzlich 27 000 Franken für Sanierungsarbeiten an der Wildschutzhütte «Prés-Mijoux» im Chasseralgebiet.

2320.3650
Verminderter Kredit, da im Vorjahr ein Mitfinanzierungsbeitrag an die Sonderschau «Jagd und Fischerei» an der BEA 1989 veranschlagt war.

2325 Fischereifonds

2325.3141
Bau der Transjuranne bedingte zusätzliche Investitionen bei der Fischzuchtanlage La Heutte:
Wasserfassung und Bau Kanäle ..... 150 000.—
Sicherstellung Fischwanderung ..... 100 000.—

2325.3146
Neues Konto. Dient künftigen baulichen Revitalisierungsmassnahmen in und an Gewässern.

2325.3991
Bisher für das Rechnungswesen der Inspektorate anteilsmässig belastete Besoldungen laufen ab 1991 über die Direktion.

2325.4340
Weitgehend Zufallsertrag.

2325.4350
Vermehrter Verkauf an private Organisationen von in staatlichen Anstalten aufgezogenen Fische für den Besatz in deren Gewässern.

2325.4360
Die technischen Eingriffe in den Gewässern sind rückläufig, weshalb mit verminderten Einnahmen aus Abfischungen zu rechnen ist.

2325.5019
Zusammen mit dem Bau der N16 (Tavannes—La Heutte, Landabtausch) koordinierter Umbaukredit für die Fischzuchtanlage La Heutte.

2325.5030
Das Vorjahr beinhaltet einen Ausstattungskredit im Zusammenhang mit der Erweiterung und Sanierung der kantonalen Fischzuchtanstalt Ligerz.

2330 Naturschutzinspektorat

2330.3110
Zusätzliche Anschaffungs- und Einrichtungskosten im Rahmen der bewilligten sogenannten Umweltschutzstellen.

2330.3111
Herabsetzung auf den inspektoratsüblichen Budgetkredit.

2330.3160
Erhöhter Mietzinsbedarf zufolge Beanspruchung weiterer Büroräume. Neuer Mietvertrag am 13. 06. 90 vom Regierungsrat genehmigt.

2330.3180
Weiterführung der Vorarbeiten im Hinblick auf Zahlungen von Zusatzbeiträgen an Bewirtschafter von Trockenstandorten gemäss GRB 5212 vom

21. 02. 90, 5. Etappe	388 000.—
do. für Feuchtgebiete, 2. Etappe	356 000.—
Vollzug Bundesinventare	150 000.—
Vegetationskartierung alpine Naturschutzgebiete	100 000.—
Verschiedene Projekte	283 000.—
Total	1 277 000.—

2330.3620
Vermehrte Unterstützung an Massnahmen zum Bau von Schulbiotopen.

2330.3650
Vermehrter Kreditbedarf, um naturschützerische Vorhaben besser unterstützen zu können. Die Erhöhung ist auch mit der Auflösung des Naturschutzfonds zu verstehen.

2330.4360
Verzicht auf die Rückforderung der Aufwendungen für den Heidenweg-Unterhalt St. Petersinsel, weil rechtlich nicht mehr haltbar.

2330.4600
Es sind folgende Bundesbeiträge zu erwarten:

Aufsichtskosten	182 000.—
Unterhaltsaufwendungen in Naturschutzgebieten	283 000.—
Vorarbeiten zur Auszahlung von Beiträgen für Trockenstandorte und Feuchtgebiete	209 000.—
Andere subventionsberechtigte Aufwendungen	37 000.—
Total	711 000.—

2330.5800
Ausrichtung von Bewirtschaftungsbeiträgen an die Landwirtschaft für ökologische Leistungen (Nutzungsbeschränkungen Trockenstandorte und Feuchtgebiete).

2400 Landwirtschaftsdirektion/Sekretariat

Allgemeiner Kommentar
Im Voranschlag 1991 sind wiederum die beiden Fachstellen «Bodenschutz» und «Nitratprogramm» (Übertritt VEW/LAN für 01. 01. 90) berücksichtigt.

	90	*Voranschlag 91*
Bodenschutzfachstelle:		
Aufwand	*463 400.–*	*1 400 000.–*
Nitratprogramm:		
Aufwand	*420 000.–*	*354 000.–*
Ertrag	*242 000.–*	*295 000.–*

Es ergeben sich entsprechende Mehraufwendungen in den Konti 3010, 3030, 3040, 3110, 3160 und 3180.

2400.3010
Siehe allgemeiner Kommentar.

2400.3110
Siehe allgemeiner Kommentar.

2400.3150
Unterhalt, wovon Informatik 28 500 Franken ausmacht.

2400.3160
Siehe allgemeiner Kommentar.

2400.3180
Entschädigungen für Informatik 74 500 Franken.

2400.3610
Beim Schweizerischen Landwirtschaftlichen Technikum, Zollikofen, ergeben sich höhere Nettojahreseinkommen. Ferner höhere Nettojahreskosten plus Ausbau Gartengebäude 60 000 Franken bei der Ingenieurschule Wädenswil, Obst-, Wein- und Gartenbau, jährlich während 5 Jahren — Kostenverteilung aufgrund der Schülertage über ordentliche Betriebsrechnung.

2400.3650

Berufsbildung	902 500.–
Biologische Landwirtschaft, Umstellungsbeiträge	285 000.–
Bernische Stiftung für Agrarkredite	1 102 000.–
Förderung der Landwirtschaft	1 064 000.–
Beiträge an Viehzucht	23 617 000.–
Schweizerische Hagelversicherungsgesellschaft	522 500.–
Bauern- und Dorfkultur	237 500.–
Total	27 730 500.–

Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Beitrag an die Verwaltungskosten der Bernischen Stiftung für Agrarkredite 1 102 000.–

Rechtsgrundlage: Artikel 2 des EG zum Bundesgesetz über Investitionskredite und Betriebshilfe der Landwirtschaft.

2400.3720
Änderung der Verordnung über Beiträge an Kuhhalter ohne Verkehrsmilchproduktion vom 20.12. 89.

2400.3990
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Staatsbeitrag an Tierseuchenfonds 780 000.–

Rechtsgrundlage: Artikel 48 der Verordnung über den Vollzug der Bundesgesetzgebung über die Tierseuchenbekämpfung vom 25.11. 81.

2400.5060
GELAN, Gesamtprojekt EDV Landwirtschaft.

2400.5061
Laboreinrichtung Bodenschutzfachstelle.

2401 Fonds zur ländlichen Denkmalpflege

2401.3180
Beitrag an die Bauernhausforschung, Berner Mittelland, Band 2, gemäss GRB 3096 vom 05. 07. 89.

2402 Rebfonds

2402.6600
Tiefere Investitionskosten (Konto 5650).

2411 Tierseuchenfonds

2411.3130
Die Jungtiere (Erstimpflinge) werden nur noch im Amtsbezirk Biel sowie im Jura und im Laufental gegen Tollwut schutzgeimpft (Impfstoffe Zoonosen).

2411.3180

Kreistierärztliche Verrichtungen (diverse Krankheiten)	1 438 000.–
Laboruntersuchungen für Zoonosen	183 500.–
Übrige Laboruntersuchungen	1 303 500.–
Entschädigungen an Bieneninspektoren für periodische Kontrollen in Bienenständen	80 000.–
Tollwutbekämpfung (Virologie und Materialeinsendungen)	22 000.–
Schlachtlöhne, Desinfektionen und Viehtransporte	8 000.–
Schatzungsexperten	6 000.–
Kurse für amtliche Tierärzte und für Klauenpfleger	15 000.–
Viehinspektorenkurse (Kursleiter und Instruktoren)	2 500.–
Prüfung der Tätigkeit der Viehinspektoren	14 000.–
Reinigung	1 000.–
Frachten	500.–
Total	3 074 000.–

2411.3650
Die Krankheiten Brucellose und IBR-IPV scheinen nun getilgt zu sein, so dass nur noch einzelne Schadenfälle auftreten sollten, zuzüglich Überwachungskosten.
Bei der Tollwut dagegen ist die Situation schwer abschätzbar, da Reinfektionen aus dem benachbarten Ausland möglich sind.

2411.4310
Mindereinnahmen bei den Verkehrsscheingebühren infolge Rückgang des Tierverkehrs, begründet durch Abnahme der Klein- und Mittelbetriebe und Zunahme der Grossbetriebe.

2420 Meliorationsamt

2420.3101
Die 50 000 Franken für Jubiläumsschrift im Budget 1990 fallen weg.

2420.3180
Inbegriffen Kosten für Gebäudereinigung; zusätzliche Kosten von 28 500 Franken für Studie über Drainagefilter.

2420.4340
Weniger Zweckentfremdungen.

2420.5650
Gemäss Budgetsitzung mit der Finanzdirektion vom 23. 06. 88 muss die freiwillig in den Jahren 1989 und 1990 eingesparte 1 Million Franken wieder zur Verfügung stehen.
Begründung:
Bereits im November 1989 sind 4 Millionen Franken an Zahlungen aufgelaufen, welche jedoch nicht mehr im gleichen Jahr ausbezahlt werden konnten. Eine weitere Einsparung kann nicht mehr verantwortet werden.

2420.5720
Durchlaufkonto.
Vom Eidgenössischen Meliorationsamt werden für 1991 19 Millionen Franken erwartet.

2430 Milchwirtschaftlicher Kontrolldienst

2430.4399
Auswirkung der Änderung der Qualitätsvorschriften der Verkehrsmilch auf 01. 07. 88.

2430.5061
Im Rechnungsjahr 1991 sind keine grösseren Anschaffungen von Maschinen vorgesehen.

2440 Landwirtschaftliche Schulen

2440.3010
Landwirtschaftliche Schule Rütti, Zollikofen: Zusätzliche Lehrerstelle für zweite BMS-Klasse.

2440.3110
Landwirtschaftliche Schule Berner Jura, Loveresse:
Ausbau Internat, Mobiliarbeschaffungen 114 000 Franken.

2440.3150
Allgemein: Mehraufwendungen EDV-Bereich.

2440.3180
Allgemein: Mehraufwendungen Dienstleistungen im EDV-Bereich. Landwirtschaftliche Schule Schwand, Gutsbetrieb: Aufwendungen von 42 750 Franken bisher im Konto 3130.

2440.3185
Landwirtschaftliche Schule Bäregg, Bärau:
Erneuerung der Telefonzentrale.

2440.3650
Bergbauernschule Hondrich:
Alpmulchenwettbewerb, grössere Beteiligung (westlicher Teil des Oberlandes).

2440.4270
Allgemein: Mieterträge direkt an die Liegenschaftsverwaltung, Personal rückläufig, welches in der Schule Zimmer / Wohnungen bezieht.
Landwirtschaftliche Schule Bäregg:
Umwandlung einer Wohnung in Büros.

2440.4330
Vermehrte Kurseinnahmen.

2440.5060
Landwirtschaftliche Schule Seeland, Ins: Ersatz Telefonzentrale.

2500 Fürsorgedirektion/Sekretariat

2500.3091
Voraussichtlich mehr Personalwerbung (Inserate) wegen erhöhtem Personalbedarf im Asylbereich. Rekrutierungsschwierigkeiten.

2500.3101
Reduzierter Aufwand im Vergleich zum Vorjahresbudget. Anpassung im Sinne der Normalisierung.

2500.3180

Direktionssekretariat:	
Allgemeiner Bedarf	8 800.–
Projekt Alterskongress	15 000.–
Expertisen, Gutachten, Rechtskosten	47 500.–
Entsorgungsaktionen	2 000.–
EDV / Software-Lizenzverträge	9 500.–
EDV / Entschädigung Schulungspersonal	28 500.–
EDV / Leitungsinstallationen	9 500.–
Fürsorgeabteilung:	
Allgemeiner Bedarf	1 000.–
Triagestelle (Asylwesen); Bewachung, Reinigung, Heizungsbedienung, Umzugsreinigung usw.	31 400.–
Fürsorgeinspektorat:	
Entschädigung Kreisfürsorgeinspektoren (KFI)	102 600.–
Projekt (Gruppe Gesundheitsförderung)	48 000.–
Projekt (Gruppe Sozialberatung)	13 800.–
Rechtsabteilung:	
Gutachten in Spezialfällen	9 500.–
Abteilung Planung, Bau und Betrieb:	
SPITEX (Bedarfserhebung, Konzept, Grafiker, Öffentlichkeitsarbeit)	238 000.–
EJPD-Heimplanung, Entwicklung Behindertenplanung, Datenbankplanung Institutionenstatistik	114 000.–
Neue Alterspolitik, Neue Alterspolitik Umsetzung	380 000.–
Diverse Gutachten Bau	23 800.–
Abteilung für wissenschaftliche Auswertung:	
Anschlussprojekt Armutsstudie	50 000.–
SPITEX-Leitbild; Umsetzung, begleitende Evaluation von ein bis zwei Pilotprojekten	16 600.–
Revisorat:	
Revisionsaufträge an Dritte und Diverses	28 500.–
Total	1 178 000.–

2500.3520
Entschädigung an die Gemeinden aus Lastenverteilung und Gemeinde-Schulungskostenbeiträge. Der Budgetbetrag 1990 ist zu niedrig eingesetzt.

2500.3610
Unterstützungen für staatliche Fürsorgefälle von bernischen Kantonsbürgern in anderen Kantonen.

2500.3620
Mehraufwand gegenüber Budget 1990, insbesondere wegen der zu erwartenden Entwicklung im Bereich Asylwesen.
Siehe auch Konto 4600.

2500.3630
Anpassung der Budgetwerte gestützt auf neue Erfahrungszahlen.

2500.3640
Mehraufwand gegenüber Budget 1990, insbesondere im Bereich der Institutionen für die Suchtbekämpfung.

2500.3650
Mehrbedarf gegenüber Vorjahresbudget, insbesondere bei den Institutionen für behinderte Kinder und den Institutionen für die Suchtbekämpfung.

2500.3670
Insbesondere Unterstützungen für staatliche Fürsorgefälle von bernischen Kantonsbürgern im Ausland. Anpassung Budget 1991 an die neuen Erfahrungszahlen.

2500.3720
Vergütungen an bernische Gemeinden für ihre Aufwendungen für Asylsuchende und für andere Kantonsbürger. Durchlaufposten siehe Konto 4700, 4710, 4770.

2500.4360
Familienrechtliche Einnahmen, Sozialleistungen und Einnahmen von Ausserkantonalen.

2500.4361
Subventionsrückerstattungen. Es muss mit beträchtlichen Schwankungen gerechnet werden. Vorsichtige Budgetierung.

2500.4600
Einnahmen betreffend das Asylwesen; Kostenbeteiligung des Bundes an den Aufwendungen im Asylbereich.
Siehe auch Konto 3620.

2500.5630
Siehe Konto 5650.

2500.5640
Siehe Konto 5650.

2500.5650
Verschiebung in den vier Konti betreffend Baubeiträge (5620, 5630, 5640, 5650).

2501 Fonds für Suchtprobleme

2501.3650
Anpassung an den gegenüber Budget 1990 erhöhten Ertrag (Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols).
Siehe Konto 4404.

2501.3991
Kostenbeteiligung betreffend Gehälter von Assistenzärzten im Rahmen eines Forschungsprogramms der Universität Bern (Bekämpfung der Drogensucht) gemäss GRB 1316 vom 23. 03. 88.
Im Vorjahresbudget waren die entsprechenden Aufwendungen noch unter Konto 3650 berücksichtigt.

2501.4404

Anteil des Kantons Bern am Reinertrag der Eidgenössischen Alkoholverwaltung (Alkoholzehntel) .	3 450 000.–
Anteil an der Vermögensrate (zweckgebundener Anteil von 10 Prozent)	319 400.–
Total	3 769 400.–

2560 Sprachheilschule Münchenbuchsee

2560.4360
Anpassung aufgrund des Rechnungsergebnisses 1989.

2560.4600
Neue Aufteilung zwischen Konten 4600 und 4610.

2560.4610
Siehe Konto 4600.

2570 Schulheime der Fürsorgedirektion

2570.3106
Nachholbedarf.

2570.3111
Mehraufwendungen gegenüber Budget 1990, insbesondere wegen Gestaltung des Pausenplatzes (Spiel- und Sportgeräte).

2570.4360
Anpassung aufgrund der Erfahrungswerte.

2600 Gemeindedirektion/Sekretariat und Inspektorat

2600.3010
Anstellung eines wissenschaftlichen Mitarbeiters für die Arbeitsgruppe Agglomerationsverbund Bern.

2600.3090
Zusätzliche EDV-Ausbildung.

2600.3110
Rechtsabteilung: 1 Bürostuhl, 1 Schreibtischlampe
Inspektorat: 1 Büroeinrichtung als EDV-Arbeitsplatz, Sanierung von Mobilien

2600.3180
Produktionskosten aus dem Büroautomatisationsprojekt «GONG»:

Anwendungswartung	5 000.—
Projektierung «GEFIS»	60 000.—
Ergänzung Software	10 000.—

2600.4310
Mehreinnahmen aus Arbeitsplatzbewertungen und Gebühren von Genehmigungen.

2600.4360
Rückgang von Kostenrückerstattungen durch Kursteilnehmer.

2600.5060
Realisierung des Büroautomatisationsprojekts «GONG» — Anschaffung von Hard- und Software.

Dienststelle	Konto	Kontobezeichnung	Betrag
1130	3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	250 000.–
1330	3600	Anteile des Kantons an Sozialversicherungen AHV/IV sowie an Bundesausgaben für landwirtschaftliche Familienzulagen	134 977 000.–
1350	3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	9 664 858.–
1350	3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 515 000.–
1920	3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	900 000.–
1920	3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	4 450 000.–
1920	3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	12 132 000.–
1920	3520	Entschädigungen an Gemeinden für Steuerveranlagung und -bezug	13 332 555.–
2000	3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	2 815 000.–
2010	3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	15 641 000.–
2010	3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	14 069 000.–
2020	3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	800 000.–
2050	3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	2 230 000.–
2050	3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	78 989 500.–
2050	3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	311 000.–
2120	3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	350 000.–
2130	5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	1 200 000.–
2140	3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	16 000 000.–
2140	3142	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	4 000 000.–
2140	3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	1 500 000.–
2140	5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	10 090 000.–
2140	5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	8 286 600.–
2140	5035	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	3 133 500.–
2140	5036	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	441 600.–
2140	5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen zu Lasten Spitalzehntel	2 190 000.–
2150	3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 700 000.–
2150	3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	8 000 000.–
2150	3144	Staatsstrassenunterhalt	18 300 000.–
2150	3145	Nationalstrassenunterhalt	650 000.–
2150	3183	Sachversicherungsprämien	560 000.–
2150	5011	Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen	14 750 000.–
2150	5020	Bau von Nationalstrassen	97 000 000.–
2150	5022	Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen	15 000 000.–
2220	3600	Betriebsbeiträge an Verkehrsunternehmungen des Bundes	2 635 000.–
2220	3620	Betriebsbeiträge an Verkehrsunternehmungen der Gemeinden	3 485 000.–
2220	3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Verkehrsunternehmungen	52 266 500.–
2220	3650	Betriebsbeiträge an private Verkehrsunternehmungen	808 000.–
2400	3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 160 000.–
2400	3990	Übertragungen in den Tierseuchen- und Rebfonds	780 000.–