Zeitschrift: Tagblatt des Grossen Rates des Kantons Bern
Herausgeber: Grosser Rat des Kantons Bern
Band: - (1991)

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: 24.11.2025

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

Budget

des Kantons Bern

für das Jahr 1992

Vom Grossen Rat angenommen am 16. Dezember 1991

Abänderungsanträge und Beschlüsse des Grossen Rates zum Voranschlag für das Jahr 1992

1. Einleitung

Der Regierungsrat hat an seinen Sitzungen vom 11. September 1991, 16./23. Oktober 1991 den Voranschlag 1992 beraten, bereinigt und Sofortmassnahmen beschlossen. Auf Antrag der Finanzkommission wurde die Behandlung des Budgets 1992 zusammen mit den mittelfristigen Massnahmen zum Haushaltgleichgewicht auf die Dezember-Session 1991 verschoben.

2. Die Abänderungsanträge des Grossen Rates

Gestützt auf die Anträge der Finanzkommission vom 19. November 1991, die einzelnen Anträge der Fraktionen und Parlamentarierinnen und Parlamentarier, welche im Ratsprotokoll und Tagblatt des Grossen Rates vermerkt sind, werden nachstehend die budgetrelevanten Beschlüsse aufgeführt:

- Teuerung

Bei der Teuerung wurden nebst dem Antrag des Regierungsrates (Ausgleich der Teuerung um 2 Prozent) verschiedene Anträge behandelt. Am Schluss der Debatte wurde der Antrag Flück (FDP), Ausgleich von **3 Prozent Teuerung** auf den Besoldungen der Staatsangestellten, der Lehrer sowie der vom Staat subventionierten Drittbesoldungen, gutgeheissen.

- Stellenmoratorium

Der Antrag der Finanzkommission, wonach für den Verzicht auf die Verwendung von 20 Prozent der bei Mutationen freiwerdenden Stellenpunkte ein Betrag von **14 Mio Franken** (anstelle von 28 Mio Franken) im Budget zu berücksichtigen ist, wurde angenommen. Die Finanzkommission begründete den Antrag damit, dass die volle Wirksamkeit erst im Jahr 1993 erreicht werde.

- Eigene Beiträge

Die Sofortmassnahmen bei den Eigenen Beiträgen, entsprechend dem RRB 3935 vom 16. Oktober 1991, im Umfang von 10,5 Mio Franken wurden angenommen.

- Steueranlage

Der Grosse Rat genehmigte auf Antrag des Regierungsrates und der Finanzkommission eine Steueranlage von 2,3 für das Jahr 1992.

- Obergericht

Der Antrag der Finanzkommission, wonach drei Kammerschreiberstellen für das Obergericht aus dem Budget 1992 zu streichen sind, wurde angenommen.

- Psychiatrische Klinik Münsingen

Der Betrag von 1 403 000 Franken für die Schaffung von 19 zusätzlichen Stellen in der psychiatrischen Klinik Münsingen ist neu in das Budget aufzunehmen (Schaffung eines Wohnheimes für geistig Behinderte). Der Antrag stützt sich auf den RRB 3559 vom 18. September 1991, wonach für das Jahr 1992 Nachkredite bewilligt worden sind.

- Amt für Zivilschutz

Bei den Investitionsbeiträgen sind die Aufwendungen für geplante GOPS, insbesondere des GOPS Herrenschwanden, zu streichen. Nachdem keine Zahlungskredite im Budget 1992 bewilligt wurden, entfällt eine materielle Kürzung des Budgetkredites. Dennoch bleibt die Streichung in den Planungsunterlagen des Amtes für Zivilschutz.

- Zusatzbericht I, Verzichtsmassnahmen im Investitionsbudget

Eine Rückweisung (Antrag Scherrer) und drei Abänderungsanträge (Jenni) wurden abgelehnt. Somit treten die von Regierungsrat und Finanzkommission beantragten Verzichtsmassnahmen für das Jahr 1992 in Kraft.

- Zusatzbericht II, Plafonierung des Gesamtaufwandes für Informatikprojekte

Der Zusatzbericht II wurde vom Grossen Rat zur Kenntnis genommen. Für die **Jahre 1993–1996 wurde ein Plafond von 130 Mio Franken** beschlossen. Über die Grösse der Jahrestranchen entscheidet die Regierung.

- Umsetzung der Massnahmen im definitiven Budget; Kenntnisnahme der Auswirkungen an den Grossen Rat in der März-Session 1992

Die Beschlüsse des Grossen Rates zu den beantragten Sofortmassnahmen des Regierungsrates sind auf die einzelnen Konti umzulegen, und die so bereinigten Konti sind, zusammen mit den Veränderungen gegenüber dem technischen Budget 1992, dem Grossen Rat in der März-Session 1992 zur Kenntnisnahme zu unterbreiten (Antrag Kurath).

Der Grosse Rat stimmt dem Budget 1992 mehrheitlich zu.

Bern, 16. Dezember 1991

Im Namen des Grossen Rates

Der Präsident: **Suter**

Der Staatsschreiber: **Nuspliger**

Inhaltsübersicht

		Seite
Vortrag		V 1
Wegleitung		1
Teil 1	Zusammenfassung zum Budget 1992 und wichtigste Führungsinformationen	19
Teil 2	Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung (Hauptkonten Dienststellen)	161
Teil 3	Budgetkommentare der Dienststellen (Differenzbegründungen)	405

Inhaltsverzeichnis

Vortrag

0. Einleitung V3
1. Gesamtübersicht V5
2. Zielsetzungen, Inhalt, Vorgehen V6
3. Rahmendaten und Randbedingungen V7
4. Verwaltungsrechnung V8
5. Finanzierung und Kennzahlen V46
6. Beurteilung und Massnahmen V48

Wegleitung

1. Gliederung, Inhalt, Kommentar 3
2. Das NRM im Überblick 4
3. Dienststellen-/Abteilungsverzeichnis 12

Teil 1

Zusammenfassung zum Budget 1992 und wichtigste Führungsinformationen 19
Verwaltungsrechnung / Ergebnisse Staat 21
Verwaltungsrechnung / Ergebnisse Direktionen 22
Verwaltungsrechnung / Sach- und Kontengruppen Staat 26
Verwaltungsrechnung / Sach- und Kontengruppen Direktionen 32
Verwaltungsrechnung / Hauptkonten Staat 93
Verwaltungsrechnung / Hauptkonten Direktionen 103

Teil 2

Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung (Hauptkonten Dienststellen) 161

11 Staatskanzlei 163

1100 Grosser Rat / Ständeräte 163
1120 Regierungsrat 165
1121 Sport-Toto-Fonds der Staatskanzlei 166
1130 Staatskanzlei 167

12 Gerichtsverwaltung 169

1200 Obergericht 169
1205 Richterämter 171
1210 Staatsanwaltschaft 173
1215 Jugendgerichte 174
1220 Verwaltungsgericht 176
1225 Versicherungsgericht 177
1230 Steuerrekurskommission 179

13 Volkswirtschaftsdirektion 180

1300 Sekretariat 180
1305 Büro des Delegierten für Wirtschaftsförderung 182
1306 Wirtschaftsförderungsfonds 184
1307 Fonds für Investitionshilfe in Berggebieten 186
1310 Amt für Tourismus 187
1311 Gastgewerbefonds 189
1312 Fonds zur Förderung des Tourismus 191
1315 Amt für Wohnungswesen 192
1320 Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit 194
1321 Arbeitsmarktfonds 196
1330 Versicherungsamt 197
1340 Laboratorium für Lebensmittel- und Trinkwasserkontrolle 199
1345 Amt für Wirtschafts- und Kulturausstellungen 201
1350 Berufsbildung und -beratung 203
1351 Fonds zur Förderung der Berufsbildung 206
1360 Ingenieurschulen 207

14 Gesundheitsdirektion 210

1400 Sekretariat 210
1401 Fonds zur Krankheitsbekämpfung 213
1402 Spitalsteuerzehntelfonds 215
1470 Universitäts-Frauenklinik und Kantonales Frauenspital 216
1475 Psychiatrische Universitätsklinik Bern 219
1480 Psychiatrische Klinik Münsingen 222
1485 Psychiatrische Klinik Bellelay 225
1490 Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik und Poliklinik der Universität Bern 228
1495 Psychiatrische Universitätspoliklinik und Sozialpsychiatrische Universitätsklinik 230

15 Justizdirektion 232

1500 Sekretariat / Inspektorat und Schätzungskommissionen 232
1505 Jugendamt 234
1510 Regierungsstatthalterämter 236
1515 Grundbuchämter 238
1520 Betreibungs- und Konkursämter 240
1525 Amt für berufliche Vorsorge und Stiftungsaufsicht 242

16 Polizeidirektion 243

1600 Sekretariat 243
1601 Lotteriefonds 245
1610 Zivilstandsämter 246
1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt 247
1630 Expertenbüro für das Motorfahrzeugwesen 249
1640 Schutzaufsichtsamt 251
1650 Polizeikommando 252
1660 Autobahnpolizei 255
1670 Strafanstalt Thorberg 257
1675 Anstalten Witzwil 259
1680 Anstalten in Hindelbank 261
1685 Anstalten St. Johannsen 263
1690 Jugendheim Prêles 265
1695 Jugendheim «Lory», Münsingen 267

17 Militärdirektion 269

1700 Sekretariat / Kreisverwaltung 269
1701 Sport-Toto-Fonds der Militärdirektion 271
1720 Kriegskommissariat 273
1730 Kasernenverwaltung 275
1740 Militärpflichtersatzverwaltung 277
1750 Zentralstelle für Katastrophenhilfe und Gesamtverteidigung 279
1760 Amt für Zivilschutz 281

18 Kirchendirektion 284

1800 Sekretariat 284
1810 Landeskirchen des Kantons Bern 285

19 Finanzdirektion 286

1900 Sekretariat 286
1910 Finanzverwaltung 288
1911 Fonds zum Finanzausgleich 291
1920 Steuerverwaltung 293
1921 Arbeitsbeschaffungsfonds 296
1930 Personalamt 297
1950 Amt für Informatik 299
1960 Finanzkontrolle 300
1970 Liegenschaftsverwaltung 302

20 Erziehungsdirektion 305

2000 Sekretariat 305
2001 Fonds für Härtefälle 308
2010 Amt für Unterricht 309
2011 Fonds Lehrmittelverlag 311
2012 Fonds für Turn- und Sportwesen der Erziehungsdirektion (Lotteriegelder) 313
2015 Amt für Kulturelles und angegliederte Dienststellen 314
2016 Fonds der kulturellen Kommissionen 316
2017 Fonds für kulturelle Aktionen (Lotteriegelder) 317
2020 Amt für Sport 318
2021 Sport-Toto-Fonds des Amtes für Sport 320
2022 Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportverbände der Erziehungsdirektion 321
2050 Universität 322
2051 Forschungskredite 325
2080 Kantonale Schulen 327

21 Baudirektion 329

2100 Sekretariat 329
2110 Rechtsamt 331
2120 Raumplanungsamt 332
2121 See- und Flussuferfonds 334
2130 Vermessungsamt 335
2140 Hochbauamt 337
2150 Tiefbauamt 340

22 Direktion für Verkehr, Energie und Wasser 344

2200 Sekretariat 344
2210 Koordinationsstelle für Umweltschutz 346
2220 Amt für öffentlichen Verkehr 348
2221 Verkehrsfonds (Lotteriegelder) 350
2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt 351
2240 Gewässerschutzamt 354

23 Forstdirektion 357

2300 Sekretariat 357
2301 Fonds zur Förderung der Wohlfahrtswirkung des Waldes 360
2305 Forstinspektorat und Kreisforstämter 361
2310 Staatsforstverwaltung 363
2311 Fonds der Forstinspektorate und der Staatsforstverwaltung 365
2320 Jagdinspektorat 366
2321 Wildschadenfonds 368
2322 Jagdfonds 369
2323 Hegefonds 370
2325 Fischereiinspektorat 371
2330 Naturschutzinspektorat 374

24 Landwirtschaftsdirektion 376

2400 Sekretariat 376
2401 Fonds zur ländlichen Denkmalpflege (Lotteriegelder) 379
2402 Rebfonds 380
2403 Naturschadenfonds 381
2410 Veterinäramt 382
2411 Tierseuchenfonds 384
2412 Viehversicherungsfonds 386
2420 Meliorationsamt 387
2421 Meliorationsfonds 389
2430 Zentralstelle für milchwirtschaftlichen Kontroll- und Beratungsdienst 390
2440 Landwirtschaftliche Schulen / Produktions-, Gutsbetriebe und Schulen 392

25 Fürsorgedirektion 395

2500 Sekretariat 395
2501 Fonds für Suchtprobleme 398
2560 Sprachheilschule Münchenbuchsee 399
2570 Schulheime der Fürsorgedirektion 401

26 Gemeindedirektion 403

2600 Sekretariat und Inspektorat 403

Teil 3

Budgetkommentare der Dienststellen (Differenzbegründungen) 405
Zusammenfassung der Ausgabenbewilligungen (konstitutive Budgetbeschlüsse 456

Vortrag

0. Einleitung

Mittels Sofortmassnahmen galt es, das Defizit im technischen Budget vom 11. September 1991 von rund 547 Mio Franken namhaft zu reduzieren. Der Regierungsrat beantragte dem Grossen Rat einen teilweisen Verzicht auf die Wiederbesetzung von Vakanzen, einen gezielten Abbau von Subventionen, einen Verzicht auf den vollen Teuerungsausgleich für das Staatspersonal und die Lehrerschaft sowie eine für ein Jahr befristete Anhebung der Steueranlage um einen Zehntel.
Dem Regierungsrat lag am 11. September 1991 ein technisches Budget zur Beschlussfassung vor, in welchem die Sofortmassnahmen noch nicht institutionell umgesetzt waren.

Die Sofortmassnahmen des Regierungsrates

Mit RRB 3935 vom 16. Oktober 1991 «Budget 1992; Genehmigung und Sofortmassnahmen» beschloss der Regierungsrat die untenstehenden Sofortmassnahmen. Der Richtwert zur Senkung der Eigenen Beiträge wurde auf 10,5 Mio Franken festgesetzt (ursprünglich lag dieser bei 15,8 Mio Franken). Mit RRB 4032 vom 23. Oktober 1991 «Budget 1992; Auswirkungen der Teuerungszulage auf die Eigenen Beiträge» hat der Regierungsrat Kenntnis genommen, dass die Einsparungen bei den Eigenen Beiträgen, nach einer detaillierten Erhebung bei den Dienststellen, infolge Reduzierung der Teuerungszulage auf 2 Prozent nicht wie ursprünglich berechnet 40, sondern 25,2 Mio Franken betragen. Somit erhöhte sich das beantragte Defizit auf rund 331 Mio Franken (siehe auch Nachtrag des Regierungsrates zum Budget 1992 vom 4. November 1991).
Die Sofortmassnahmen wurden gemäss Vortrag des Regierungsrates vom 11. September 1991 wie folgt begründet: Der Voranschlag für das Jahr 1992 enthielt ausserordentliche Verzichtsmassnahmen und berücksichtigte die zwingend einzugehenden finanziellen Verpflichtungen, welche im Normalfall ohne Änderungen von gesetzlichen Erlassen zu budgetieren sind. Die Höherverschuldung im Jahr 1992 von 604 Mio Franken (bei einem technischen Defizit von 547 Mio) war nach dem Volksbeschluss vom 2. Juni 1991 (Anleihensermächtigung im Betrage von 600 Mio Franken) nicht tragbar. Da die mittelfristigen Massnahmen erst voll ab 1993 finanzielle Wirkungen zeitigen werden, war es im Sinne eines mehrstufigen Sanierungsdispositivs zwingend, bereits für das Jahr 1992 teilweise unpopuläre Sofortmassnahmen zu ergreifen. Eine weiterhin zunehmende Verschuldung würde durch die Bindung der Liquidität für Zinszahlungen und Abschreibungen der sich anhäufenden Bilanzfehlbeträge den Handlungsspielraum für zukünftige Aufgaben vollständig einschränken. Da für die nähere Zukunft ein schwaches Wirtschaftswachstum und anhaltend hohe Zinsen und Teuerung prognostiziert werden, war der Spielraum auf der Ausgabenseite sehr klein. Im Sinne einer vorübergehenden Massnahme musste auch auf der Einnahmenseite eine Korrektur erfolgen.

Sofortmassnahmen zur Senkung der Personalkosten

Der Bericht des Regierungsrates hält fest, dass sich Kürzungen im Personalbereich direkt zum Teil auf die Qualität und den Umfang staatlicher Dienstleistungen auswirken. Deshalb mussten Sofortmassnahmen in diesem Bereich getroffen werden, die ein angemessenes staatliches Dienstleistungsangebot sicherstellen. Unter den Sofortmassnahmen war der teilweise Verzicht auf den Ausgleich der Teuerung grundsätzlich anderen Massnahmen (Stellenabbau usw.) vorzuziehen. Diese Massnahme ergab für den Personalbereich (Besoldungen des Staatspersonals, der Lehrerschaft, Verdiensterhöhungsbeiträge in die Versicherungskassen und Besoldungen an Dritte in subventionierten Institutionen) eine Einsparung von rund 39,3 Mio Franken je Teuerungsprozent (eine theoretische Schätzung lag ursprünglich bei 50 Mio Franken). Die Ermittlungen auf den Direktionen führen zu folgenden Werten pro Teuerungsprozent: Besoldungen 26,7 Mio Franken (Minderrückerstattungen aus der Lastenverteilung der Lehrerbesoldungen berücksichtigt) und 12,6 Mio Franken für die Besoldungen an Dritte in subventionierten Institutionen.
Der Regierungsrat beantragte dem Grossen Rat, die **Teuerungszulage auf den 1. Januar 1992 für das Staatspersonal und die Lehrerschaft auf 2 Prozent zu beschränken**. Diese Massnahme wirkt sich auch auf die vom Kanton subventionierten Betriebe und Institutionen aus.
Ein **Moratorium** betreffend Wiederbesetzung freiwerdender Stellen (für jede fünfte vakante Stelle wird kein Ersatz bewilligt) soll Einsparungen von zusätzlich rund **28 Mio Franken** pro Jahr bringen. Das Ausmass ist aber abhängig von der tatsächlich eintretenden Fluktuationsrate; diese kann sich, wie die Erfahrungen zeigen, verringern und damit das Sparpotential entsprechend schmälern.

Sofortmassnahmen zur Senkung der Eigenen Beiträge

Die Sofortmassnahmen für das Jahr 1992 wurden in einzelnen Sachgebieten geprüft, und es wurden **Verzichte auf Beitragsleistungen um insgesamt 10,5 Mio Franken** beschlossen (siehe Beilage zum RRB 3935 vom 16. Oktober 1991). Ferner wurde mit RRB 3112 vom 14. August 1991 der Direktion für Verkehr, Energie und Wasser ein Verpflichtungskredit für die voraussichtlichen Defizite 1991 bis 1996 der Genossenschaft Zentralschweizerischer Metzgermeister (GZM), Lyss, beschlossen. Der anteilmässige Kantonsbeitrag von rund 600 000 Franken wurde auf dem Konto 2240/3650-100 budgetiert (im technischen Budget vom Juli 1991 war dieser Kredit nicht enthalten).

Sofortmassnahmen im Steuerbereich

Um das Defizit im Jahr 1992 auf ein verkraftbares Mass senken zu können, war neben ausgabenseitigen Massnahmen auch eine Anhebung der Steueranlage um einen Zehntel von heute 2,2 auf 2,3 unumgänglich. Diese Anhebung bringt Mehreinnahmen von rund 91 Mio Franken. Der Regierungsrat ist sich bewusst, dass eine vorübergehende Steuererhöhung den Bemühungen von Parlament und Regierung zur Angleichung des bernischen Steuerniveaus an das schweizerische Mittel zuwiderläuft.

Verzichtsmassnahmen im Bereich der Investitionen

Der **Zusatzbericht I** (Beilage zum Budget 1992) betreffend Verzichtsmassnahmen im Investitionsbudget 1992 und der **Zusatzbericht II** betreffend Plafonierung des Gesamtaufwandes für Informatikprojekte (ebenfalls eine Beilage zum Budget 1992) bilden integrierenden Bestandteil des Antrages des Regierungsrates zum Voranschlag 1992.
Zur Erreichung des staatlichen Budgetvolumens von 419,3 Mio Franken Nettoinvestitionen waren bei den von den Direktionen angemeldeten Planwerteingaben erhebliche Kürzungen im Ausmass von 154,5 Mio Franken oder 27 Prozent erforderlich. Die Planwert-Nettoinvestitionskürzungen mit Verzichtsmassnahmen durch den Grossen Rat beziffern sich auf 54,7 Mio Franken.
Gemäss **Zusatzbericht II** werden für die Jahre 1993—1995 die Investitionen für die im Informatikplan aufzunehmenden Informatik- und Kommunikationsvorhaben der Staatsverwaltung (inkl. Entwicklungspauschalanteil der BEDAG INFORMATIK) auf jährlich 10 Prozent der Gesamtinvestitionssumme des Staates begrenzt. Diese Massnahme hat demzufolge keine finanzielle Auswirkung für das Budget 1992.

Die Abänderungsanträge des Grossen Rates

Der Grosse Rat hatte in seiner Dezember-Session die Anträge des Regierungsrates, jene der Finanzkommission zum Budget 1992 vom 19. November 1991 und eine Reihe von Fraktions- und Einzelanträgen zu behandeln. Hiernach sind, gestützt auf das Ratsprotokoll, die budgetrelevanten Abänderungsanträge zusammenfassend aufgeführt.

Die Auswirkungen der Abänderungsanträge auf das Defizit

Defizit im technischen Budget (11. September 1991)				Fr. 547 275 800
		SG [1]		
Teuerung 3%	Personal	30	−	Fr. 35 234 100
	LV Lehrer [2]	45	+	Fr. 8 500 000
	Universität [3]	46	+	Fr. 1 000 000
	Eigene Beiträge	36	−	Fr. 12 590 000
Stellenmoratorium	Personal	30	−	Fr. 13 989 800
Sofortmassnahmen	Eigene Beiträge	36	−	Fr. 10 483 500
GZM Lyss [4]	Eigene Beiträge	36	+	Fr. 600 000
3 Kammerschreiber	Personal	30	−	Fr. 374 000
19 Stellen [5]	Personal	30	+	Fr. 1 403 000
Fonds	Einlage in Bestandeskonto [6]	38	+	Fr. 97 400
Anhebung der Steueranlage von 2,2 auf 2,3		40	−	Fr. 90 700 000
Neues Defizit (definitives Budget 1992)				Fr. 395 504 800

[1] Sachgruppe der Laufenden Rechnung
[2] Rückerstattung der Lehrerbesoldung in der Lastenverteilung; Minderertrag
[3] Bei der Dienststelle 2051, Verwaltungs- und Drittkredite Universität, ist zum Ausgleich des Budgets im Konto 4650, Beiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt) eine Ertragsminderung erforderlich
[4] Genossenschaft Zentralschweizerischer Metzgermeister (GZM), Extraktionswerk Lyss
[5] Psychiatrische Klinik Münsingen
[6] Die Kürzung der Personalkosten bei drei Spezialfonds erfordert zwecks Ausgleich der Laufenden Rechnung entsprechende Budgetanpassungen in den Konti 3800, Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds

1. Gesamtübersicht

Der Voranschlag 1992 schliesst in der **Laufenden Rechnung** mit einem **Defizit von 395,5 Mio Franken** ab. Der Gesamtaufwand beträgt 5957,1 (Vorjahr, unbereinigt, 5182,0) Mio Franken und der Gesamtertrag 5561,6 (Vorjahr 5059,3) Mio Franken. Das Ausgabenwachstum beläuft sich somit auf 15,0 Prozent (bereinigt 7,0 Prozent) und liegt über dem Einnahmenwachstum von 9,9 (bereinigt 7,1) Prozent. Der Abschluss der **Verwaltungsrechnung** (Finanzierung) sieht nach einer Rücknahme der Nettoinvestitionen um 2,4 Prozent einen **Fehlbetrag von rund 466 (Vorjahr 262) Mio Franken** vor; dieser entspricht der im Jahre 1992 wiederholt einzugehenden Neuverschuldung. Der Selbstfinanzierungsgrad ist wegen des hohen Defizites in der Laufenden Rechnung negativ.
Im Gegensatz zu den Grafiken sind die in den Tabellen aufgeführten Werte und Prozentsätze auf gerundeten Summen gerechnet. Sie können deshalb von den in den EDV-Tabellen enthaltenen Werten abweichen. Ferner basieren die Grafiken auf den Bruttowerten, während in den Tabellen des vorliegenden Vortrags zu Vergleichszwecken die Beträge der neuen Dienststelle 2051 (Forschungs- und Drittkredite) ausgeklammert werden.

Voranschlag 1992: Gesamtübersicht in Mio Franken

1. Verwaltungsrechnung	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Abweichungen Fr.	%
Laufende Rechnung				
Gesamtaufwand	5957,1	5182,0	775,1	15,0
bereinigt *	(5868)	(5484)		(7,0)
Gesamtertrag	5561,6	5059,3	502,3	9,9
bereinigt *	(5473)	(5109)		(7,1)
Aufwandüberschuss	395,5	122,7	272,8	
Investitionsrechnung				
Gesamtausgaben	712,1	690,8	21,3	3,1
Gesamteinnahmen	292,8	261,2	31,6	12,1
Nettoinvestition	419,3	429,6	− 10,3	− 2,4
2. Finanzierung				
Nettoinvestition	419,3	429,6		
Abschreibungen 1)	349,2	290,4		
Aufwandüberschuss 2)	395,5	122,7		
Finanzierungsfehlbetrag 3)	465,6	261,9		
Selbstfinanzierungsgrad 4)	− 11 %	39 %		

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

* 1992 ohne 89 Mio Franken Forschungs- und Drittkredite, 1991 inkl. 301 Mio Franken Nachkredite und 50 Mio Franken Mehrertrag (zum Zeitpunkt der Budgeterstellung, Juli 1991, bekannt)

Es handelt sich bei dieser Gegenüberstellung um die vom Grossen Rat beschlossenen Budgetzahlen des Jahres 1991 und 1992 nach bereinigter Ausgangslage für das Jahr 1991. Ohne diese Bereinigung erscheinen jedoch die Wachstumsraten des Gesamtaufwandes nicht im richtigen Licht. Die inzwischen massiv veränderte Ausgangslage des Jahres 1991, gestützt auf die bis Juli 1991 beschlossenen Nachkreditpakete des Jahres 1991 im Umfang von rund 301 Mio Franken, hat das Budget 1992 nachhaltig mitgeprägt. Zudem kommt, dass im Budget 1992 erstmals eine neue Dienststelle 2051 (Forschungskredite) berücksichtigt ist, welche mit 89 Mio Franken (Mehraufwand und Mehrertrag) das Budget beidseitig aufbläht und deshalb zu Vergleichszwecken aus den Budgetzahlen auszusondern ist. Die Wachstumsrate des Gesamtaufwandes beträgt nach Berücksichtigung der revidierten Ausgangslage 1991 und ohne die erstmaligen Aufwendungen für Forschungs- und Drittkredite nurmehr 7,0 Prozent, einnahmenseitig beläuft sie sich bereinigt auf 7,1 Prozent.

Die eingetretenen massiven Defizite müssen vermehrt durch kurzfristige Schulden bei anhaltend hohen Zinsen finanziert werden. Dadurch wird der Spielraum bei den Ausgaben immer kleiner. Ferner türmt sich ein bedrohlicher Bilanzfehlbetrag auf, welcher mit künftigen Rechnungsüberschüssen abzuschreiben sein wird. Mittelfristig nimmt die Verschuldung massiv zu. Die vom Volk beschlossene Ermächtigung zur Aufnahme von Anleihen dürfte aufgrund heutiger Beurteilung Mitte 1992 voll ausgeschöpft sein.

2. Zielsetzungen, Inhalt, Vorgehen

2.1 Finanzpolitische Zielsetzungen

Die Erstellung des Voranschlages 1992 stand unter folgenden kurzfristigen Zielsetzungen:

- Minimierung des Defizites und Angleichung der Wachstumsraten der Einnahmen und Ausgaben mit klarer Begrenzung des Aufwandwachstums nach bereinigter Ausgangsbasis 1991 auf 4 Prozent.
- Die Einnahmen sollen durch gezielte Massnahmen bei den «übrigen Erträgen» der wirtschaftlichen Entwicklung angepasst werden.
- Das im Legislaturfinanzplan 1991-1994 festgelegte Investitionsprogramm ist generell zu erstrecken und um 200 Mio Franken zu kürzen. Ein Nettoinvestitionsplafond von rund 400 Mio Franken ist anzustreben.
- Die Vollzugs- und Entlastungsmassnahmen der Direktionen sind in ihren Budgeteingaben zu berücksichtigen und nachzuweisen.

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 einen Prozentpunkt wird im Budget berücksichtigt.
- Im Zusammenhang mit der Behandlung des Subventionswesens im Kanton Bern verlangt der Grosse Rat verschiedene Massnahmen zur Begrenzung des Ausgabenwachstums im Beitragsbereich, insbesondere eine Stabilisierung durch Setzen von Plafonds bei den Baubeiträgen.

2.2 Inhalt

Der Voranschlag 1992 wird wiederum vollständig nach den Grundsätzen des Neuen Rechnungsmodells dargestellt und mit dem Vorjahresbudget verglichen. Ihm liegt zum zweiten Mal eine abgeschlossene Staatsrechnung (ebenfalls nach Neuem Rechnungsmodell) zugrunde.
Der Voranschlag ist in folgende drei Teile gegliedert:

Teil 1:

Zusammenfassung des Voranschlags 1992 mit den wichtigsten Führungsinformationen:

- Zusammenfassung des Budgets in übergeordnete Rechnungskreise wie Hauptkonti, Staat, Direktionen, gegliedert nach Konsum- und Investitionsbereichen mit den entsprechenden Ausgaben und Einnahmen;
- Fondsrechnungen, welche sämtliche Spezialfinanzierungen des Staates enthalten;
- Investitionsrechnung mit dem Ausweis über die Entwicklung der Nettoinvestitionen;
- 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 1991 und die Gegenüberstellung der Staatsrechnung 1990 aufzeigt.

Teil 3:

Budgetkommentare der Dienststellen mit Differenzbegründungen zum Budget des Vorjahres. Sofern die Über- oder Unterschreitung des Voranschlags (einschliesslich der Nachkredite) ausserhalb der in der Finanzhaushaltverordnung festgelegten Bandbreiten liegt, wird eine Differenzbegründung angegeben.
Ausgabenermächtigung 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 1992 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 Voranschlags 1992

Gestützt auf den Budgetbrief des Regierungsrates (RRB 1506 vom 17. April 1991) erstellen die Direktionen den Voranschlag 1992 in einem mehrstufigen Verfahren. Als Leitplanke diente der im letzten Jahr erstellte Legislaturfinanzplan (mit der Aufgabenplanung der nächsten Legislaturperiode 1991-1994). Dabei waren die neue Ausgangslage (Staatsrechnung 1990) und die revidierte Ausgangslage im Vollzug 1991 (inkl. Nachkredit-Serien) zu berücksichtigen und die wichtigsten Ressourcen (Steuern, Personal, Investitionen und neue Aufgaben sowie Verpflichtungen) zu quantifizieren; sie waren einem Prioritätsverfahren zu unterziehen.
Der Voranschlag wurde unter dieser Optik auf eine realistische Ausgangslage gestellt; für neue Vorhaben war kein Spielraum gegeben. Mehrere Budgetrunden, einschliesslich einer bilateralen Budgetbereinigung mit den Direktionsvorstehern, waren zur Erreichung der gesetzten Richtwerte notwendig. Das Ziel im Aufwandbereich konnte indes (wegen der massiven Nachkredite und trotz ergriffener Einzelmassnahmen der Direktionen) nicht erreicht werden. Nur mit rigorosen Verzichtsmassnahmen konnte der Richtwert im Investitionsbereich eingehalten werden.

3. Rahmendaten und Randbedingungen

Der Voranschlag 1992 basiert auf folgenden wirtschaftlichen Rahmendaten:

- Beim realen Bruttoinlandprodukt wird eine Zunahme von 1,5 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 1992 wird mit einem weiterhin hohen Zinsniveau gerechnet; mittelfristige Zinsen wurden mit 7 Prozent, kurzfristige Zinsen mit 8 bis 9 Prozent berücksichtigt.

Neben diesen wirtschaftlichen Rahmendaten waren zusätzlich zu den gesetzlichen Aufträgen folgende Randbedingungen in Betracht zu ziehen:

- Durch Budgetbeschluss des Grossen Rates basiert der Voranschlag auf einer Steueranlage von 2,3. Im weiteren sind die Auswirkungen der Steuergesetzrevision 1991 berücksichtigt;
- zur Schaffung eines Wohnheims für geistig Behinderte enthält das Budget 1992 die vom Grossen Rat für die Psychiatrische Klinik Münsingen bewilligten 19 zusätzlichen Stellen;
- die Ausgangslage Budget 1991 wurde durch die bis im Juli 1991 bekannten und beschlossenen Nachkredite bereinigt.

4. Verwaltungsrechnung

4.1 Laufende Rechnung

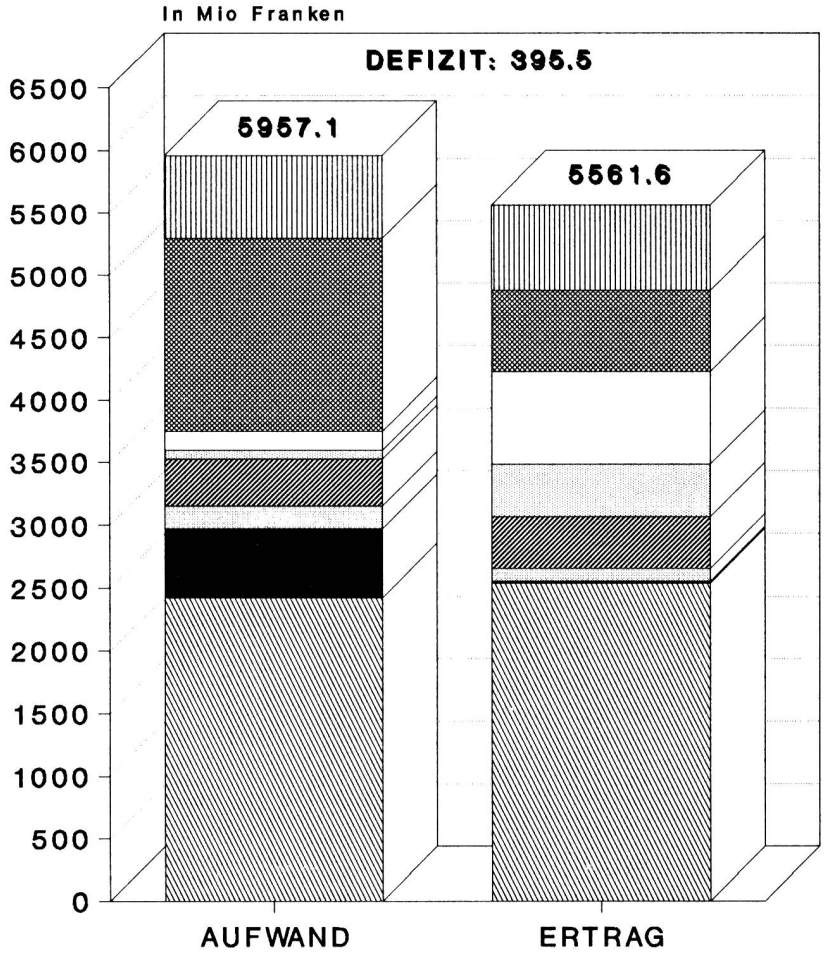
4.1.1 Überblick

Der Gesamtaufwand wächst um 775 Mio Franken, bereinigt um 384 Mio Franken oder 7,0 Prozent und der Gesamtertrag um 502, bereinigt um 364 Mio Franken oder 7,1 Prozent. Damit liegt das Wachstum der Ausgaben unter den Vorjahreswerten von 15,6 Prozent im Jahr 1990 und von voraussichtlich 8 Prozent im Jahr 1991. **Einnahmenseitig** bewirkt einerseits vor allem das aufgrund der zweijährigen Veranlagung schwächere Steuerjahr gegenüber dem Vorjahr ein tieferes Wachstum, während die Erträge der direkten Bundessteuern im geraden Jahr bedeutend zunehmen. Durch die Erhöhung der Steueranlage auf 2,3 werden andererseits Mehrerträge von 90,7 Mio Franken bei den Einkommens- und Vermögenssteuern und den Ertrags- und Kapitalsteuern budgetiert. **Ausgabenseitig** zeitigen nach wie vor die wiederkehrenden Massnahmen aus der Kumulation 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 6 Prozent in den Besoldungen für 1991 und deren Einkäufe in die Versicherungskassen des Staatspersonals und der Lehrerschaft. Schwieriger zu quantifizieren sind die Auswirkungen dieser Anpassungen auf die Beiträge. Tatsache bleibt 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. In beiden Sachgruppen waren im Jahr 1991 **301 Mio Franken Nachkredite,** welche infolge der Rechtsansprüche und der Gebundenheit der Ausgabe wiederholt budgetiert werden mussten;
- die anhaltenden Mehraufwendungen für die Ergänzungsleistungen, welche auf gesetzlich geregelten Rechtsansprüchen der Versicherten beruhen. Die Beiträge werden vom Bund festgesetzt;
- ausserordentliche Steigerung des Sachaufwandes infolge getätigter Investitionen;
- die hohe Steigerungsrate der Passivzinsen wegen der massiven Neuverschuldung in den Jahren 1990-1992 in einer Zeit anhaltend hoher Zinsen. Vermehrte kurzfristige und schwebende Schulden (Geldmarktbuchforderungen und Kreditlimiten) zur Sicherstellung der Liquidität bei hohen Geldmarktsätzen werden allfällige Nachkredite nach sich ziehen (zum Zeitpunkt der Budgeterstellung kann diese Position nicht im vollen Umfang abgeschätzt werden);
- massiver Anstieg der Abschreibungen infolge bereits realisierter Investitionen.

LAUFENDE RECHNUNG: AUFWAND UND ERTRAG

(Budget 1992; nach Sachgruppen inkl. Fonds)



PERSONALAUFWAND	40,7 %		STEUERN	45,7 %
SACHAUFWAND	9,1 %		REGALIEN/KONZESSIONEN	0,3 %
PASSIVZINSEN	3,1 %		VERMÖGENSERTRÄGE	1,8 %
ABSCHREIBUNGEN	6,3 %		ENTGELTE	7,3 %
ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG	1,2 %		ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG	7,6 %
ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINWESEN FÜR DIENSTLEISTUNGEN	2,6 %		RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN	13,3 %
EIGENE BEITRÄGE	25,9 %		BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG	11,7 %
DURCHLAUFENDE BEITRÄGE	6,0 %		DURCHLAUFENDE BEITRÄGE	6,5 %
EINLAGEN IN SPEZIALFONDS	0,2 %		ENTNAHMEN SPEZIALFONDS	0,7 %
INTERNE VERRECHNUNGEN	4,8 %		INTERNE VERRECHNUNGEN	5,2 %

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen in den Sachgruppen des Aufwands und Ertrags erläutert.

4.1.2 Aufwand der Laufenden Rechnung

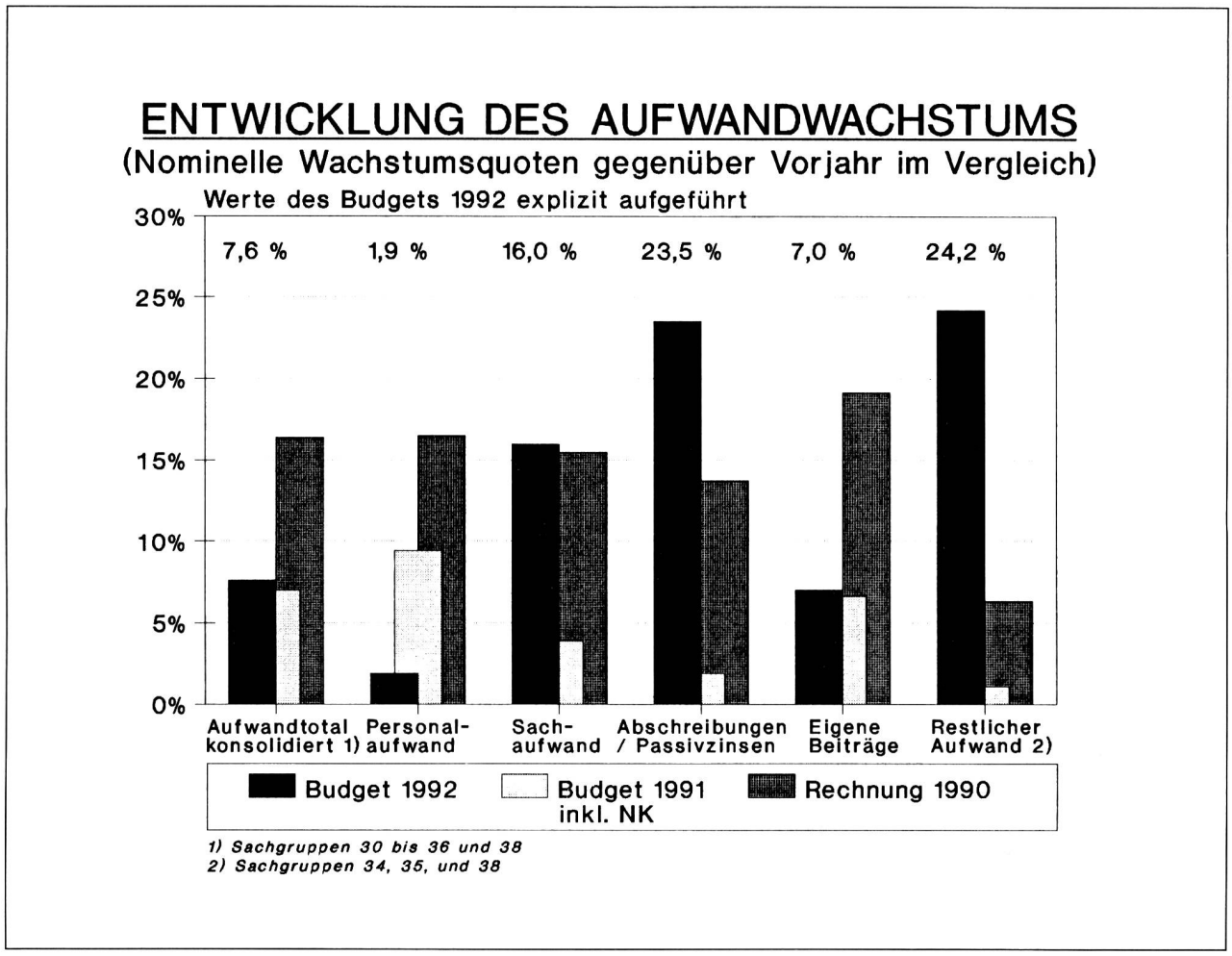
Der Aufwand und die Abweichungen nach Sachgruppen sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt. Die Grafik 1 stellt die Anteile der einzelnen Aufwandkategorien dar, Grafik 2 vermittelt einen Gesamtüberblick über das bereinigte Ausgabenwachstum 1992.

Aufwand nach Sachgruppen

(in Mio Fr.)	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
30 Personalaufwand	2367,0 *	2378,5 **	− 11,5	− 0,5
31 Sachaufwand	510,8 *	468,8	+ 42,0	+ 9,0
32 Passivzinsen	183,7	143,9	+ 39,8	+ 27,7
33 Abschreibungen	374,1	307,8	+ 66,3	+ 21,5
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	70,3	52,6	+ 17,7	+ 33,7
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	153,7	126,8	+ 26,9	+ 21,2
36 Eigene Beiträge	1544,5	1444,1 **	+ 100,4	+ 7,0
37 Durchlaufende Beiträge	360,4	265,7	+ 94,7	+ 35,6
38 Einlagen in Spezialfonds	14,8	12,9	+ 1,9	+ 14,7
39 Interne Verrechnungen	288,8	282,1	+ 6,7	+ 2,4

* ohne Forschungs- und Drittkredite, Dienststelle 2051, insgesamt 89 Mio Franken, ertrags- und aufwandseitig.
30 Personal: 56 Mio Franken
31 Sachaufwand: 33 Mio Franken

** bereinigtes Budget 1991; Nachkredite
30 Personal: 210, wovon 127 Mio Franken Versicherungskassen
36 Beiträge: 91 Mio Franken



4.1.2.1 Personal

Der Personalaufwand erreicht 2367,0 Mio Franken (ohne 56 Mio Forschungs- und Drittkredite) und liegt damit um 11,5 Mio Franken unter dem bereinigten Voranschlag 1991 (mit 210 Mio Franken Nachkrediten). Beim bereinigten Wachstum von — 0,5 Prozent muss indessen die tiefer als im Vollzug 1991 budgetierte Teuerung berücksichtigt werden (3 Prozent anstelle 6,1 Prozent). Insbesondere bei den Personalversicherungsbeiträgen resultiert eine markante Reduktion. Dies stellt eine Korrektur zu den hohen Wachstumsraten in den Vorjahren von 16,4 Prozent in der Rechnung 1990 und voraussichtlich 9,5 Prozent im Jahr 1991 dar.

Der gesamte Personalaufwand teilt sich wie folgt auf:

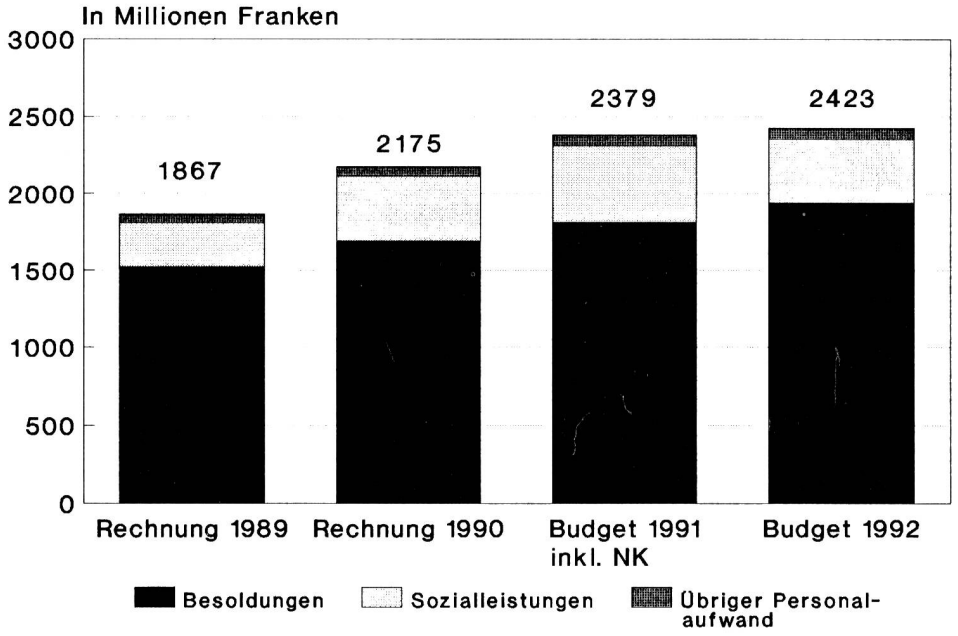
(in Mio Fr.)	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
30 Personalaufwand	2367,0	2378,5	− 11,5	− 0,5
300 Behörden, Kommissionen und Richter	27,5	26,1	+ 1,4	+ 5,4
301 Besoldungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	901,1 *	867,1 **	+ 34,0	+ 3,9
302 Besoldungen der Lehrkräfte	990,1 *	946,0 **	+ 44,1	+ 4,7
303 Sozialversicherungsbeiträge	100,1 *	92,8	+ 7,3	+ 7,9
304 Personalversicherungsbeiträge	302,1 *	403,0 **	− 100,9	− 25,0
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	21,2 *	19,8	+ 1,4	+ 7,1
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	7,0	6,8	+ 0,2	+ 2,9
307 Rentenleistungen	1,2	1,3	− 0,1	− 7,7
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	0,4	0,4	—	—
309 Übriges	16,3 *	15,2	+ 1,1	+ 6,6

* ohne Forschungs- und Drittkredite, Dienststelle 2051; insgesamt 56 Mio Franken, aufgeteilt wie folgt: 3010 (7,8), 3020 (39,7), 3030 (2,5), 3040 (5,3), 3050 (0,5), 3090/91 (0,2).

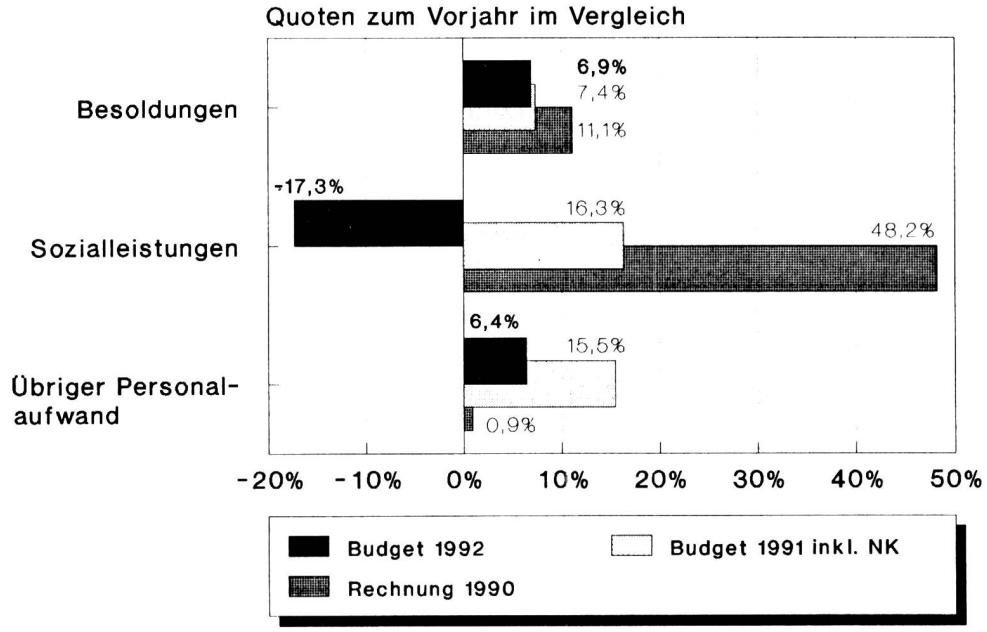
** Korrektur der Ausgangsbasis; Nachkredite von 210 Mio Franken im Juli 1991 definitiv bekannt; aufgeteilt wie folgt: 3010 (39), 3020 (44), 3040/41 (127).

An der Verminderung des Personalaufwandes sind anteilmässig folgende Basisfunktionen beteiligt: eine budgetierte Teuerung von 3 Prozent, eine Anpassung der Besoldungen im Rahmen der Besoldungsordnung (Dienstaltersgeschenke, Alterszulagen, Beförderungen und Neueinreihungen usw.) von approximativ 2,3 Prozent; abzüglich 1,4 Prozent beim Verwaltungs- und Betriebspersonal für das Stellenmoratorium.
Der Rückgang der Personalversicherungsbeiträge von 25 Prozent ist bedingt durch die Mindereinkäufe infolge einer tiefer als im Vorjahr budgetierten Teuerung von 3 (Vorjahr 6) Prozent und die Anpassung des Koordinationsabzuges an die Teuerung.
Die Entwicklung des Personalaufwandes sowie die Wachstumsraten der Hauptbestandteile gehen aus den folgenden Grafiken hervor.

ENTWICKLUNG DES PERSONALAUFWANDS



NOMINELLES WACHSTUM DES PERSONALAUFWANDS



4.1.2.2 Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt um 42 Mio Franken über den Werten des Budgets 1991. Der Zuwachs beträgt 9 Prozent und entfällt auf folgende Gruppen:

(in Mio Fr.)	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
31 Sachaufwand	510,8	468,8	+ 42,0	+ 9,0
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	37,1 *	34,3	+ 2,8	+ 8,2
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	48,3 *	47,5	+ 0,8	+ 1,7
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	19,8	18,1	+ 1,7	+ 9,4
313 Verbrauchsmaterialien	72,0 *	69,8	+ 2,2	+ 3,2
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	63,8	56,9	+ 6,9	+ 12,1
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	14,2 *	13,3	+ 0,9	+ 6,8
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	43,3 *	37,1	+ 6,2	+ 16,7
317 Spesenentschädigungen	13,5 *	11,9	+ 1,6	+ 13,4
318 Dienstleistungen und Honorare	176,8 *	160,4	+ 16,4	+ 10,2
319 Übriges	22,0 *	19,5	+ 2,5	+ 12,8

* Bereinigt mit 33 Mio Franken Forschungs- und Drittkrediten, Dienststelle 2051, aufgeteilt auf folgende Kontengruppen: 310 (1,3); 311 (10); 313 (16); 315 (0,5); 316 (0,25); 317 (4); 318 (0,5); 319 (0,5)

Der gesteigerte Sachaufwand ist hauptsächlich zurückzuführen auf:

- die Zunahme bei den Druckerzeugnissen;
- den gesteigerten Unterhalt im Hochbaubereich;
- die Anpassung der Mieten an die Marktverhältnisse;
- die erhöhten Entschädigungen an Dritte für Dienstleistungen (externe Beratung, EDV-Produktion), PTT-Gebühren sowie Planungs- und Projektierungskredite.

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

			Franken
1130	**Staatskanzlei**		
3101	Wegfall Druckkosten National- und Ständeratswahlen	−	642 900
1205	**Richterämter**		
3185	Erstmalige Anwendung Bruttoprinzip und Kostenartenrechnung; teilweise Kompensation im Ertrag	+	894 600
1215	**Jugendgerichte**		
3199	Angleichung Massnahme- und Prozesskosten an Rechnung 1990. Unrealistisches Budget 1991	+	1 140 000
1510	**Regierungsstatthalterämter**		
3120	Neu sind die Regierungsstatthalter für die Amtshausverwaltung zuständig. Minderausgaben bei den Dienststellen 1205, 1515 und 1520	+	521 600
1520	**Betreibungs- und Konkursämter**		
3170	Erstmalige Anwendung Bruttoprinzip und Kostenartenrechnung; Mehreinnahmen Kti. 4310/4360	+	578 500
3185	dito Kto. 3170	+	705 300
1600	**Sekretariat/Polizeidirektion**		
3199	Kostgelderhöhung per 1.1.91 (ca. 5,2%) plus 4% Erhöhung Budget 1992	+	562 000
1620	**Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt**		
3186	1991 falsch budgetiert, da zentral bei der Organisationsstelle (Finanzdirektion) veranschlagt	−	2 470 000
1650	**Polizeikommando**		
3160	Steigende Hypothekarzinssätze und durch Kündigungen notwendige Neumietungen bewirken starke Zunahme der Mietzinse für Büroräumlichkeiten und Dienstwohnungen	+	1 004 000
1900	**Sekretariat/Finanzdirektion**		
3185	Höhere PTT-Gebühren Briefpost; Zunahme Datenverkehr auf PTT-Mietleitungsnetz	+	760 000
3186	Inbetriebnahme weiterer Programme aus den Projekten NESKO, KOFINA, PERSISKA und SUSA	+	6 046 000
1910	**Finanzverwaltung**		
3180	Erhöhte Wartungskosten und Einbezug Testkosten KOFINA werden neu dezentral budgetiert	+	1 033 700
1920	**Steuerverwaltung**		
3160	Erhöhung Leasingraten BEDAG-INFORMATIK von 22 bis 25 Prozent, Vollzug GR-Beschlüsse betreffend NESKO	+	1 800 000
1930	**Personalamt**		
3180	Ab 1.1.91 werden Anwendungswartungen dezentral budgetiert (1991 nicht budgetiert) und Abklärung Zusammenlegung Lehrer-/Versicherungskassen	+	2 186 000
1970	**Liegenschaftsverwaltung**		
3184	Alle einmaligen Einkaufsgebühren einzelner Liegenschaften werden ab 1992 in der Investitionsrechnung verbucht	−	658 000
2050	**Universität**		
3100	Zunahme der Betriebskredite der Universität für Büromaterial	+	1 355 000
3111	Vermehrte Anschaffung dezentraler EDV für Institute (vgl. Konto 3186)	+	677 000
3120	Preissteigerungen Heizöl/Fernwärme. Bezug UNI-Tobler	+	725 000
3160	Erhöhung Hypothekarzinse/Mietzinse	+	758 000
3186	Abnahme der Datenverarbeitungskosten Rechenzentrum (siehe Mehraufwand Konto 3111)	−	1 000 000
2051	**Forschungskredite**		
31	Neue Dienststelle; erstmalige Aufnahme ins Budget; Aufwand wird im Ertrag kompensiert	+	33 050 000
2100	**Sekretariat/Baudirektion**		
3110	Wegfall von Informatikprojekten, welche nun teilweise in der Investitionsrechnung enthalten sind	−	517 500

		Franken
2140	**Hochbauamt**	
3141	Zunahme von Umbauarbeiten mit über 50% Unterhaltsanteil, Energiesondermassnahmen (Rahmenkredit GR)	+ 7 000 000
3142	Energiesondermassnahmen (Rahmenkredit GR), Angleichung an Rechnung 1990	– 1 250 000
2240	**Gewässerschutzamt**	
3180	Mehraufwand durch Gift-, Sonderabfall- und Altlastentsorgung. Vermehrte Gewässeruntersuchungen und Spezialanalysen	+ 967 500
3181	Ausarbeitung Altlastkataster (GRB), Vollzugskonzept Siedlungsentwässerung (GRB), teilweise kompensiert im Kto. 5620	+ 1 304 400
2411	**Tierseuchenfonds**	
3180	Weniger kreistierärztliche Verrichtungen und Laboruntersuchungen	– 1 414 000

4.1.2.3 Passivzinsen

Die Passivzinsen beanspruchen gesamthaft 183,7 Mio Franken oder 39,8 Mio Franken (27,7 Prozent) mehr als im Vorjahr. Diese hohe Steigerungsrate wird durch die neu einzugehende Verschuldung 1992 begründet. Aus heutiger Sicht ist die Neuverschuldung im Rechnungsjahr 1991 noch nicht voll absehbar. Die voraussichtliche Entwicklung 1991 wird aber zu Nachkrediten führen und unmittelbare Auswirkungen auf das Folgejahr haben.

4.1.2.4 Abschreibungen

Die Abschreibungen betragen 374,1 Mio Franken. Sie überschreiten damit die Werte des Vorjahres um rund 66,3 Mio Franken (21,5 Prozent). Die Zunahme ergibt sich aus folgenden Veränderungen:

(in Mio Fr.)	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
33 Abschreibungen	374,1	307,8	+ 66,3	+ 21,5
330 Finanzvermögen	24,9	17,3	+ 7,6	+ 43,9
331 Verwaltungsvermögen * ordentliche Abschreibungen	349,2	290,5	+ 58,7	+ 20,2
* wovon Fonds zu 100% abgeschrieben	97,3	87,3	+ 10,0	+ 11,5

Auf dem Finanzvermögen fallen aufgrund der Entwicklung in den letzten Jahren wesentlich höhere Abschreibungen auf Steuern an. Die Abschreibungen auf dem **Verwaltungsvermögen** gehen aus der Bilanz per 31.12.1991 hervor. Es ist somit zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht mehr beeinflussbar, da die Investitionsausgaben des Vorjahres auf den jeweiligen Restbuchwerten der Ausgaben vorzunehmen sind (Artikel 14, Gesetz über den Finanzhaushalt des Staates Bern, vom 10. November 1987). Die jährlichen Abschreibungen werden zu festen Sätzen vorgenommen, welche im Artikel 30 der Verordnung über den Finanzhaushalt vom 26. Oktober 1988 vorgegeben sind.
Die Rücknahme der Nettoinvestitionen im Vergleich zum Vorjahresbudget wirkt sich in den Abschreibungen erst in der nächsten Periode aus. Die Spezialfinanzierungen werden zu 100 Prozent abgeschrieben.

4.1.2.5 Anteile und Beiträge

Die Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung wachsen mit 17,7 Mio Franken (33,7 Prozent) auf 70,3 Mio Franken. Massgeblich beteiligt an dieser Steigerung sind die Beiträge des Kantons Bern in den direkten Finanzausgleich. Mit Inkraftsetzung des neuen Finanzausgleichgesetzes per 1. Januar 1992 werden die Beiträge des Kantons Bern verdoppelt.

(in Mio Fr.)	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	70,3	52,6	+ 17,7	+ 33,7
340 Einnahmenanteile an Gemeinden	10,7	11,0	− 0,3	− 2,7
341 Beiträge an Gemeinden	59,6	41,6	+ 18,0	+ 43,3

4.1.2.6 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen

Die Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen betragen 153,7 Mio Franken und liegen damit 26,9 Mio Franken (21,2 Prozent) höher als im Vorjahr.

(in Mio Fr.)	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	153,7	126,8	+ 26,9	+ 21,2
350 Bund	0,4	0,4	—	—
351 Kantone	6,3	6,4	− 0,1	− 1,6
352 Gemeinden	147,0	120,0	+ 27,0	+ 22,5

Die Zunahme gegenüber 1991 von 21,2 Prozent lässt sich zu einem wesentlichen Teil in der Lastenverteilung der Fürsorgedirektion lokalisieren. Die diesbezüglichen Entschädigungen an Gemeinden lösen einen Mittelmehrbedarf von 25,5 Mio Franken aus. Weitere Mehraufwendungen von 1,5 Mio Franken gehen an die Stadt Bern als Entschädigung für die Kriminalpolizei, den Sanitäts- und Rettungsdienst.

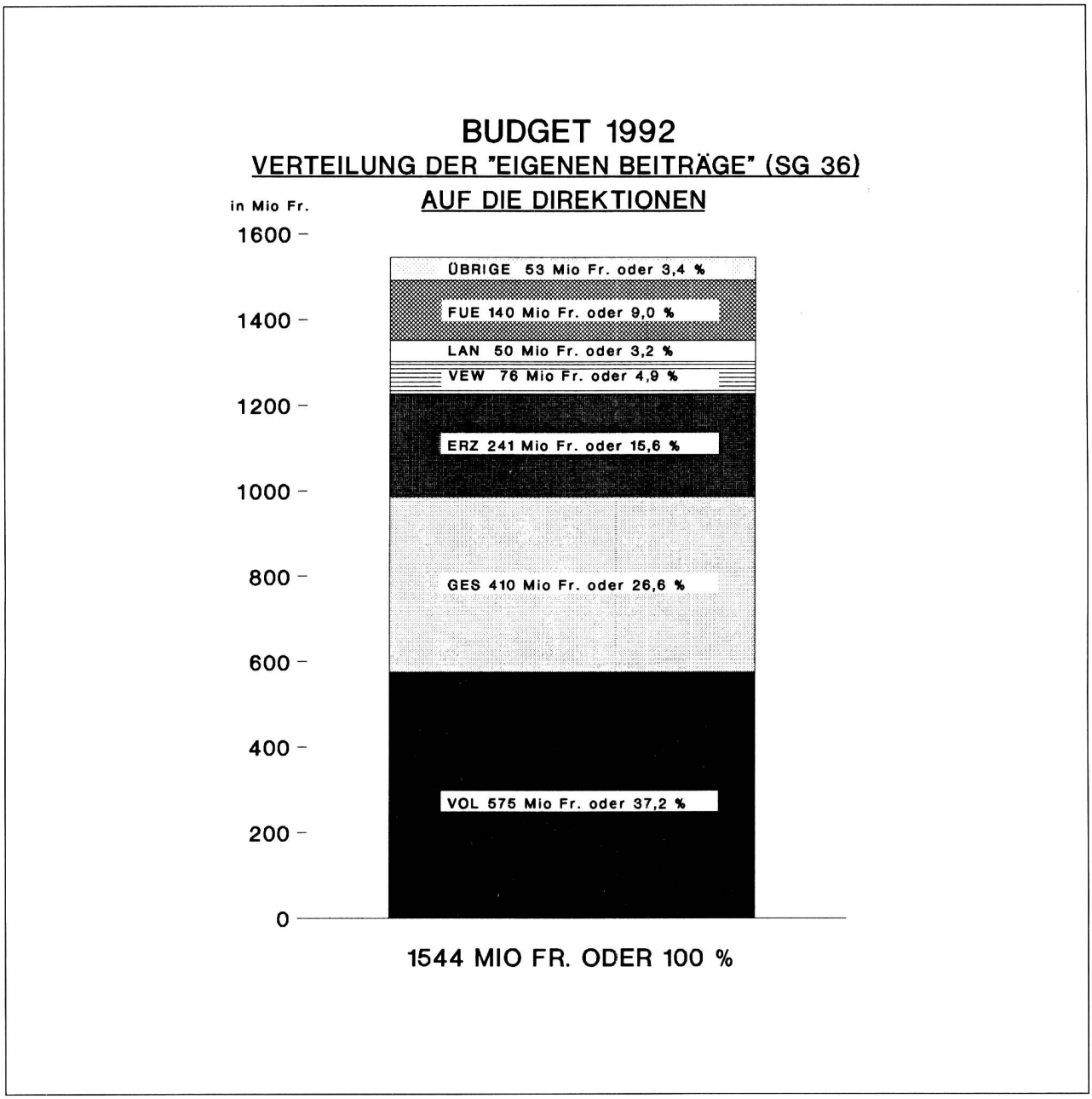
4.1.2.7 Eigene Betriebsbeiträge

Für eigene Betriebsbeiträge sieht der Voranschlag 1992 1544,5 Mio Franken vor. Die Erhöhung beläuft sich bereinigt (inkl. Nachkredite 1991 von 91 Mio Franken) auf 100,4 Mio Franken oder 7,0 Prozent (Vorjahr, inkl. Nachkredite, 6,6 Prozent; Rechnung 1990 19,1 Prozent). Die nachstehende Tabelle vermittelt die Aufteilung der Beiträge auf die verschiedenen Kontengruppen und informiert über die Abweichungen zum Vorjahr.

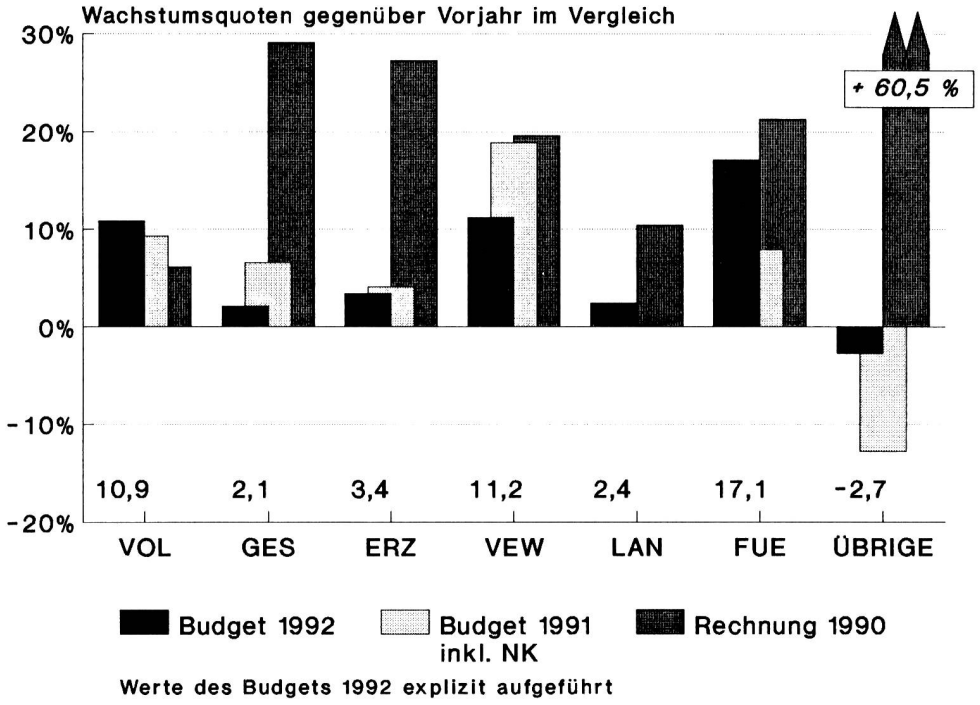
(in Mio Fr.)	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
36 Eigene Beiträge	1544,5	1444,1 *	+ 100,4	+ 7,0
360 Bund	157,9	142,8	+ 15,1	+ 10,6
361 Kantone	30,6	28,1	+ 2,5	+ 8,9
362 Gemeinden	337,1	322,1	+ 15,0	+ 4,7
363 Eigene Anstalten	2,0	1,8	+ 0,2	+ 11,1
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	310,2	298,5	+ 11,7	+ 3,9
365 Private Institutionen	365,4	348,5	+ 16,9	+ 4,8
366 Private Haushalte	339,3	301,6	+ 37,7	+ 12,5
367 Ausland	2,0	0,7	+ 1,3	

* Nachkredite von 91 Mio Franken auf den Kontengruppen: 360 (12); 361 (3,8); 362 (14,7); 364 (42,6); 365 (15,9); 366 (2,0).

Einzelheiten über Verteilung und Wachstumsquoten der eigenen Beiträge gehen aus den nachfolgenden Grafiken hervor.



NOMINELLE WACHSTUMSQUOTEN DER "EIGENEN BEITRÄGE" (SG 36) AUSGEWÄHLTER DIREKTIONEN



Werte des Budgets 1992 explizit aufgeführt

Weil die Gliederung nach Kontenarten der Laufenden Rechnung allein nicht sehr aussagekräftig ist, werden die wichtigsten Steigerungen institutionell dargestellt. Vorab ist zu erwähnen, dass die Erhöhung von rund 100 Mio Franken (bzw. 7,0 Prozent Wachstum) hauptsächlich auf die Aufwendungen der Volkswirtschaftsdirektion (Wachstum 10,9 Prozent; u.a. Ergänzungsleistungen), im Erziehungswesen (3,4 Prozent), bei der Direktion für Verkehr, Energie und Wasser (11,2 Prozent) und bei der Fürsorgedirektion (17,1 Prozent) zurückzuführen ist. Sie werden gestützt auf die minimalsten gesetzlichen Bedürfnisse veranschlagt. Eine Reduktion dieser Budgetkredite ist indes nur durch gezielte Massnahmen, welche gesetzliche Änderungen bedingen, herbeizuführen. Lineare Kürzungen in diesem Bereich führen wie in den Vorjahren zu Nachkrediten. Deshalb ist es von grösster Bedeutung, die Massnahmen zum Haushaltgleichgewicht als mittelfristiges Steuerungsinstrument einzusetzen.

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

Hinweis: Die Mehraufwendungen 1992 werden in vielen Fällen durch die bewilligten Nachkredite im Jahr 1991 begründet; sie werden in der nachfolgenden Aufstellung quantifiziert.

			Franken
1120	**Regierungsrat**		
3650	Feierlichkeiten «700 Jahre Eidgenossenschaft» und Beitrag Stiftung BE 800: 1992 verbleibt nur noch Restzahlung	−	2 324 400
3670	Unterstützungsprojekt CSFR (GRB)	+	1 000 000
1306	**Wirtschaftsförderungsfonds**		
3650	Höhere Zinssätze, Zunahme Geschäftsumfang	+	650 000
1311	**Gastgewerbefonds**		
3650	Aktion «Familienfreundliches Berner Oberland»	+	856 900
1315	**Amt für Wohnungswesen**		
3650	Erhöhung der Mietzinszuschüsse für subventionierte Wohnungen	+	1 090 000
1321	**Arbeitsmarktfonds**		
3650	Beiträge an Unternehmen (Wirtschaftsförderungsgesetz) 1991 zu hoch budgetiert, Änderung des Bundesgesetzes über die Arbeitslosenversicherung (Sondermassnahmen bei ausserordentlichen Wetterlagen)	−	1 100 000
1330	**Versicherungsamt**		
3600	*Nachkredit 1991: 12 Mio Fr.;* Staatsbeiträge an AHV/IV/FZ	+	26 733 000
3650	Erhöhung der Prämienbeiträge Krankenversicherung	+	2 482 000
3660	*Nachkredit 1991: 2 Mio Fr.;* Zunahme Heimbewohner, Erhöhung Mietzinse und Heimtaxen (EL/AHV/IV)	+	37 850 000
1350	**Berufsbildung und -beratung**		
3620	*Nachkredit 1991: 3,5 Mio Fr.;* grösseres Angebot von Weiterbildungskursen an den Gewerbeschulen, höhere Restzahlung 1991	+	5 250 400
3650	*Nachkredit 1991: 2,7 Mio Fr.;* grösseres Angebot von Weiterbildungskursen an den Kaufm. Berufsschulen, höhere Restzahlung 1991, Anpassung Besoldungen der Dozenten (HTL Bern)	+	3 330 300
1400	**Sekretariat/Gesundheitsdirektion**		
	Betriebsbeiträge an Spitäler; Lastenverteilung gemäss Spitalgesetz:		
3620	*Nachkredit 1991: 6,304 Mio Fr.;* Teuerung 3% (Gemeinden)	+	10 348 000
3640	*Nachkredit 1991: 18,945 Mio Fr.;* Teuerung 3%, Mehraufwendungen Lohnteuerung und Einkaufskosten (gemischtwirtschaftliche Unternehmungen)	+	21 281 000
3650	*Nachkredit 1991: 4,302 Mio Fr.;* Teuerung 3% (Private)	+	6 410 000
2000	**Sekretariat/Erziehungsdirektion**		
3620	Weniger Beiträge für hauswirtschaftliche Kurse, Schülertransporte	−	569 500
3669	Stipendien gemäss Gesetz, Revision Dekret 08. 91 (vgl. Kto. 4600 Stipendienbeiträge vom Bund, entspricht 53% von Kto. 3669)	+	1 685 000
2010	**Amt für Unterricht**		
3620	Sanierungs- und Erweiterungsbauten grösstenteils abgerechnet 1991	−	2 015 500
3650	*Nachkredit 1991: 1,442 Mio Fr.;* erhöhtes Unterrichtsangebot bei privaten Seminarien und freien Gymnasien	+	1 309 100

			Franken
2015	**Amt für Kulturelles**		
3659	*Nachkredit 1991: 1,88 Mio Fr.;* Mehraufwendungen vor allem für Museen, Ausstellungen, Theater, Orchester und Schulen	+	4 158 100
2050	**Universität**		
3610	*Nachkredit 1991: 300 000 Fr.;* Beiträge an Hochschulkantone gemäss «Interkantonaler Vereinbarung über Hochschulbeiträge» sowie Studienvorbereitungskurse	+	1 847 900
3620	*Nachkredit 1991: 150 000 Fr.;* Naturhistorisches Museum (GRB), Lohnkosten Schule für Gestaltung	+	979 500
3640	*Nachkredit 1991: 13,636 Mio Fr.;* gesetzlicher Beitrag an das Inseldefizit	+	17 157 300
2220	**Amt für öffentlichen Verkehr**		
3620	Neue Linie Lyss—Kappelen, Erhöhung infolge Teuerung (Defizitdeckung)	+	589 000
3640	*Nachkredit 1991: 10 Mio Fr.;* Betriebsbeiträge für gemischtwirtschaftliche Verkehrsunternehmungen für Teuerung, Reallohnerhöhungen, vermehrter Unterhalt und Zunahme der Abschreibungen (Defizitdeckung)	+	14 772 500
2230	**Wasser- und Energiewirtschaftsamt**		
3650	Starker Anstieg Beitragsgesuche, Verpflichtungsüberhang Alternativenergien	+	954 200
2240	**Gewässerschutzamt**		
3650	Beitrag an Genossenschaft Zentralschweiz. Metzgermeister, Lyss (600 000 Fr.)	+	600 400
2300	**Sekretariat/Forstdirektion**		
3620	Vermehrte Forstschutzprojekte (Sturmschäden)	+	634 000
3650	Weniger Projekte Jungwuchspflege	−	516 000
2400	**Sekretariat/Landwirtschaftsdirektion**		
3610	*Nachkredit 1991: 85 000 Fr.;* Landwirtschaftliches Technikum, Zollikofen, und Ingenieurschule Wädenswil: Höhere Nettojahreskosten pro Schüler	+	558 700
3620	*Nachkredit 1991: 1,081 Mio Fr.;* Sömmerungsbeiträge und Beiträge an landwirtschaftliche Berufsschulen	+	1 004 000
3650	*Nachkredit 1991: 1,583 Mio Fr.;* Änderung der Tierzuchtverordnung (Bund)	+	2 234 300
2500	**Sekretariat/Fürsorgedirektion**		
3610	*Nachkredit 1991: 2,84 Mio Fr.;* Zunahme unterstützungsbedürftiger Personen	+	3 538 200
3620	*Nachkredit 1991: 3 Mio Fr.;* Mehraufwand vor allem im Bereich Asylwesen (rund 11 Mio Fr.; Bundesbeitrag siehe Kto. 4600) und zusätzliche Aufwendungen für Pflegeheime und Invalideneinrichtungen	+	14 817 100
3650	*Nachkredit 1991: 4,014 Mio Fr.;* Mehraufwendungen für private Institutionen für behinderte Kinder und private Invalideninstitutionen. Zusätzliche Aufwendungen für private Pflegeheime und die Suchtbekämpfung	+	10 810 400
2501	**Fonds für Suchtprobleme**		
3650	Erhöhter Mittelbedarf zur Bekämpfung des Alkohol- und Drogenmissbrauchs. Teuerungsbedingte Mehrkosten	+	656 000

4.1.2.8 Durchlaufende Beiträge

Die durchlaufenden Beiträge liegen mit 360,4 Mio Franken um 94,7 Mio Franken (35,6 Prozent) über dem Vorjahresbudget. Die Erhöhung ist jedoch saldoneutral, weil sie einnahmenseitig in der Sachgruppe 47 im gleichen Ausmass aufgenommen ist.

(in Mio Fr.)	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
37 Durchlaufende Beiträge	360,4	265,7	+ 94,7	+ 35,6
370 Bund	0,5	0,5	—	—
371 Kantone	4,1	4,1	—	—
372 Gemeinden	338,7	246,6	+ 92,1	+ 37,3
375 Private Institutionen	17,1	14,4	+ 2,7	+ 19,3
376 Private Haushalte	0,0	0,1	− 0,1	− 100,0

Unverändert bleiben die Aufwendungen für Bund und Kantone. 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 288,8 Mio Franken um 6,7 Mio Franken (2,4 Prozent) höher 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 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
39 Interne Verrechnungen	288,8	282,1	+ 6,7	+ 2,4
390 Verrechneter Aufwand	19,9	16,3	+ 3,6	+ 22,1
391 Verrechnete Zinsen	7,3	8,6	− 1,3	− 15,1
392 Verrechnete Abschreibungen	97,3	87,3	+ 10,0	+ 11,5
399 Verschiedene interne Verrechnungen	164,3	169,9	− 5,6	− 3,3

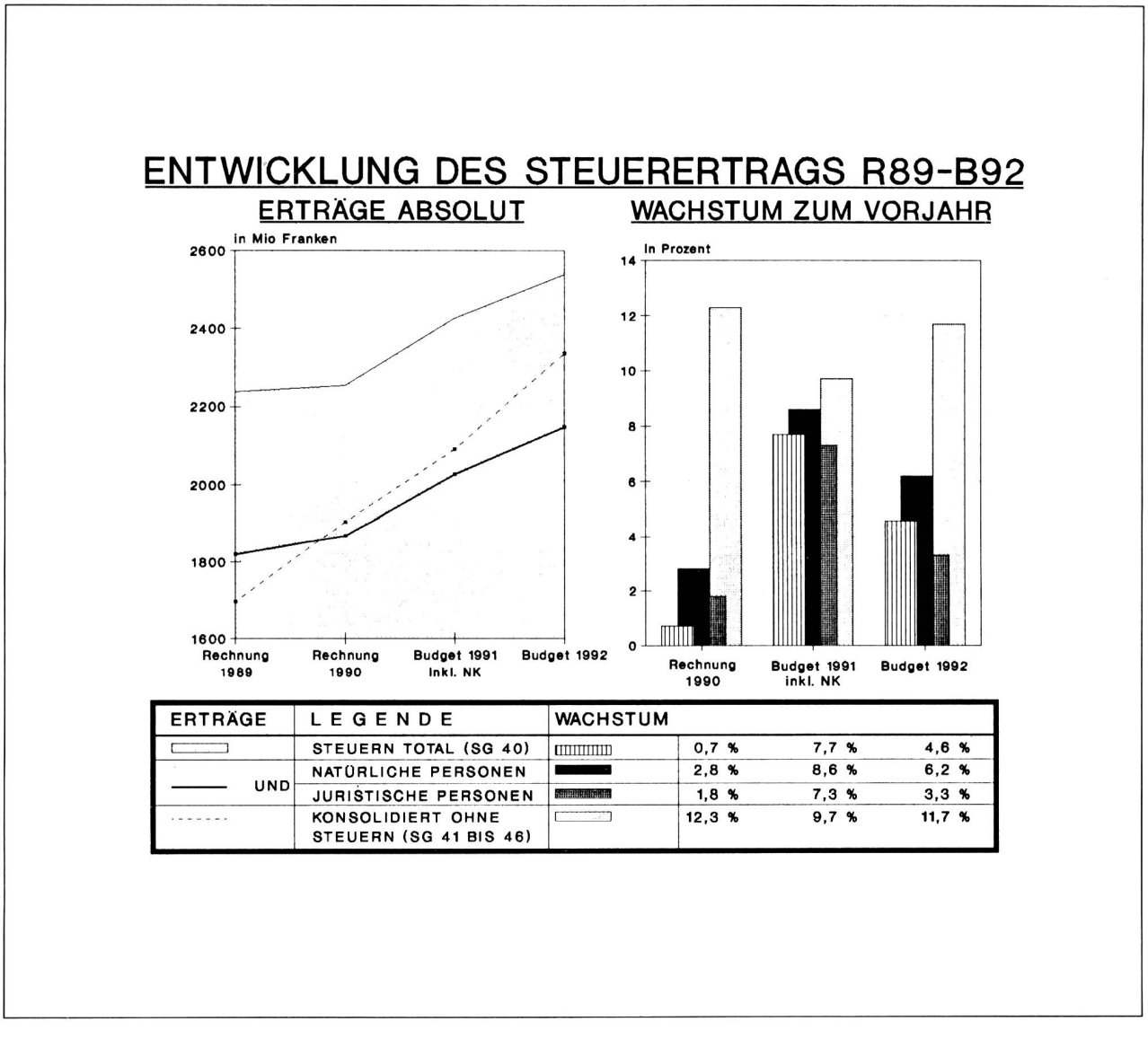
Die im Konto 392 um 10 Mio Franken erhöhten Abschreibungsverrechnungen resultieren aus grösseren Fondsinvestitionen mit Abschreibungen zu 100 Prozent.

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 1991 verglichen. Ferner verdeutlicht die Grafik 1 im Kapitel 4.1.1 die Anteile der einzelnen Ertragsarten im Budget 1992.
Zu Vergleichszwecken werden auch hier die erfolgsneutralen Forschungs- und Drittkredite aus den Tabellen entfernt.

Ertrag nach Sachgruppen (in Mio Fr.)	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
40 Steuern	2539,7	2427,6	+ 112,1	+ 4,6
41 Regalien und Konzessionen	14,1	14,7	− 0,6	− 4,1
42 Vermögenserträge	101,4	111,8	− 10,4	− 9,3
43 Entgelte	406,8 *	407,7	− 0,9	− 0,2
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	420,9	318,7	+ 102,2	+ 32,1
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	741,9	711,1 **	+ 30,8	+ 4,3
46 Beiträge für eigene Rechnung	560,9 *	525,7 **	+ 35,2	+ 6,7
47 Durchlaufende Beiträge	360,4	265,7	+ 94,7	+ 35,6
48 Entnahmen aus Spezialfonds	37,6	44,2	− 6,6	− 15,0
49 Interne Verrechnungen	288,8	282,1	+ 6,7	+ 2,4

* ohne Forschungs- und Drittkredite von 89 Mio Franken (Dienststelle 2051); abgezogen:
43 Entgelte: 2 Mio Franken
46 Beiträge: 87 Mio Franken
** Mehrertrag durch Nachkredite von 50 Mio Franken (Lastenverteilungen);
45 Sachgruppe: 40 Mio Franken
46 Sachgruppe: 10 Mio Franken



4.1.3.1 Steuerertrag

Der gesamte Steuerertrag wird auf 2539,7 Mio Franken veranschlagt. Er übertrifft den für das Vorjahr geschätzten Wert um 112,1 Mio Franken und wächst um 4,6 Prozent. Dieser Zuwachs ist vor allem auf die Erhöhung der Steueranlage auf 2,3 (90,7 Mio Franken Mehrertrag bei den Einkommens- und Vermögenssteuern und den Ertrags- und Kapitalsteuern) und den zusätzlich veranschlagten Mehrertrag im Bereich der Einkommenssteuern natürlicher Personen (1 Mio Franken) zurückzuführen. Hingegen muss bei den Vermögensgewinnsteuern sowie bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern mit Mindererträgen gerechnet werden. Diese Bereiche sind nach den Ergebnissen des ersten Quartals 1991 im Rechnungsjahr 1991 zu optimistisch budgetiert. Der Motorfahrzeugsteuerertrag wird infolge der prognostizierten Erhöhung des Fahrzeugbestandes um 6,9 Mio Franken höher veranschlagt.

(in Mio Fr.)	Rechnung 1990 Fr.	Budget 1991 Fr.	Budget 1992 Fr.	Abweichung 1992 zu 1991 Fr.	%
40 Total Steuern	2253,5	2427,6	2539,7	+ 112,1	+ 4,6
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	1720,3	1866,5	1981,7	+ 115,2	+ 6,2
401 Ertrags- und Kapitalsteuern	152,5	163,8	169,3	+ 5,5	+ 3,4
403 Vermögensgewinnsteuern	98,6	86,0	70,0	− 16,0	− 18,6
404 Vermögensverkehrssteuern *	58,2	82,0	84,0	+ 2,0	+ 2,4
405 Erbschafts- und Schenkungssteuern	54,0	55,0	53,5	− 1,5	− 2,7
406 Besitz- und Aufwandsteuern *	169,9	174,3	181,2	+ 6,9	+ 4,0

* Bezeichnungen im alten Modell der Finanzrechnung

404: Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben
406: Motorfahrzeugsteuer

Die für 1992 budgetierten Steuereinnahmen stützen sich auf die Steuereingänge des Jahres 1990 sowie auf die Prognosen der Steuerverwaltung. Berücksichtigt wurde ferner die vom Grossen Rat beschlossene Erhöhung der Steueranlage von 2,2 auf neu 2,3.
Die Eingänge 1992 für **Einkommens- und Vermögenssteuern** werden mit 1981,7 Mio Franken veranschlagt. Gegenüber den Einnahmen der Veranlagungsperiode 1989/1990 wird für 1992 mit einer Wachstumsrate von 16,8 Prozent (beide Jahre 1991 und 1992 zusammen) gerechnet. In dieser Wachstumsrate ist ein Netto-Ausfall (Steuergesetzrevision 1991, Steuerrabatt seit 1989) von 155 Mio Franken enthalten. Aufgrund der Trendstatistik per 31. Mai 1991 rechtfertigt sich die veranschlagte Ertragssteigerung von 1,7 Prozent gegenüber dem ersten Jahr der Veranlagungsperiode 1991. Es ist anzunehmen, dass die Rechnung 1991 über dem pro 1991 budgetierten Betrag abschliessen wird. Im Bereich der **Ertrags- und Kapitalsteuern der juristischen Personen** (neu 169,3 Mio Franken) ist einerseits ein Einnahmenrückgang von 1 Mio Franken gegenüber dem Voranschlag 1991 infolge verschiedener Steuerermässigungen im Rahmen der Gesetzesrevision 1991 zu verzeichnen. Ferner zeichnet sich bei vielen Firmen ein grosser Investitionsnachholbedarf ab, was zwangsläufig zu Ertragsausfällen führen wird. Andererseits resultieren aus der erhöhten Steueranlage Mehreinnahmen von 6,5 Mio Franken.
Bei den **Vermögensgewinnsteuern** ist ein deutlicher Ertragsrückgang zu erwarten, so dass 1992 mit Mindereinnahmen von 16 Mio Franken gegenüber dem Voranschlag 1991 gerechnet werden muss. Die Tatsache, dass Grundstückgewinne gezielt in Jahren mit Betriebsverlusten realisiert werden, führt aufgrund der Verlustrechnung zu beträchtlichen Ertragsausfällen.
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. Im Rechnungsjahr 1990 erfolgte ein massiver Einbruch, welcher sich auf die Erträge namhaft auswirkte. Die unrealistischen Budgetzahlen mussten um fast die Hälfte zurückgenommen werden (Dringliche Bundesbeschlüsse im Bodenrecht «Sperrfrist»). Für die Jahre 1991 und 1992 wird aufgrund der Lockerung wiederum mit einer minimalen Steigerung gerechnet. Die Resultate des Jahres 1991 sind jedoch abzuwarten.
Der Ertragsrückgang von 1,5 Mio Franken bei den **Erbschafts- und Schenkungssteuern** steht im Zusammenhang mit der Anpassung der Abzüge (Artikel 15 ESchG) und der Vermögenserwerbsgrenze (Artikel 11 ESchG) an den veränderten Geldwert. Diese Anpassung erfolgt auf den 1. Januar 1992.
Die **Besitz- und Aufwandsteuern** (Motorfahrzeugsteuer) nehmen um 6,9 Mio Franken zu; es wird weiterhin mit einer leichten Zunahme des Fahrzeugbestandes und einer Steigerung des durchschnittlichen Fahrzeuggewichtes gerechnet.

4.1.3.2 Regalien und Konzessionen

Die Regalien und Konzessionen werden mit 14,1 Mio Franken geschätzt. Der Rückgang zum Vorjahr beträgt 0,6 Mio Franken (4,1 Prozent). Diese Abnahme im Jahr 1992 ist durch den Wegfall grösserer Konzessionen und Patente für die Wasserkraftwerke bedingt. Die Budgetzahlen für das Jahr 1991 sind aus heutiger Sicht unrealistisch.

4.1.3.3 Vermögenserträge

Die Vermögenserträge werden mit 101,4 Mio Franken veranschlagt und werden gegenüber dem Vorjahr um 10,4 Mio Franken (9,3 Prozent) zurückgenommen.

(in Mio Fr.)	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
42 Vermögenserträge	101,4	111,8	− 10,4	− 9,3
420 Banken	0,5	0,5	−	−
421 Guthaben	19,9	19,6	+ 0,3	+ 1,5
422 Anlagen des Finanzvermögens	22,8	26,1	− 3,3	+ 12,6
423 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	5,2	5,1	+ 0,1	+ 2,0
424 Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	2,0	5,4	− 3,4	− 63,0
425 Darlehen des Verwaltungsvermögens	0,2	0,2	−	−
426 Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	36,3	40,2	− 3,9	− 9,7
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13,6	13,9	− 0,3	− 2,2
429 Übrige	0,9	0,8	+ 0,1	+ 12,5

Die wichtigsten Abnahmen lassen sich wie folgt begründen:

- Konto 1910/422: Rückgang der Zinserträge aus Festgeldanlagen durch Abbau der Liquiditätspolster, ferner werden fällige kurzfristige Darlehen zu tieferen Zinsen angelegt oder für die Liquidität eingesetzt.
- Konto 1970/424: Die Buchgewinne sind schwer budgetierbar. Im Jahr 1991 sind ausserordentliche Werte erzielt worden und somit für die Folgejahre nicht repräsentativ. Eine Rücknahme erfolgte auf der Neueinschätzung der Lage für das Jahr 1992.
- Konto 1910/426: Die Dotationskapitalverzinsung wurde auf der Grundlage einer sehr optimistischen Einschätzung des Geschäftsganges der öffentlichen Institutionen im Jahr 1991 veranschlagt. Die Rücknahme basiert auf realistischen Schätzungen über die Verzinsung der Dotationskapitalien der Staatsbank, der Bernischen Kraftwerke und der BEDAG INFORMATIK.

4.2.3.4 Entgelte

Die Entgelte belaufen sich auf 406,8 Mio Franken. Sie nehmen geringfügig um 0,9 Mio Franken (0,2 Prozent) ab.

(in Mio Fr.)	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
43 Entgelte	406,8	407,7	− 0,9	− 0,2
431 Gebühren für Amtshandlungen	83,9	77,5	+ 6,4	+ 8,3
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	103,3	110,3	− 7,0	− 6,3
433 Schulgelder	7,5	5,5	+ 2,0	+ 36,4
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	72,1	69,6	+ 2,5	+ 3,6
435 Verkäufe	62,7	61,3	+ 1,4	+ 2,3
436 Rückerstattungen	58,2 *	61,1	− 2,9	− 4,8
437 Bussen	15,2	18,6	− 3,4	− 18,3
438 Eigenleistungen für Investitionen	1,7	1,6	+ 0,1	+ 6,3
439 Übrige	2,2	2,2	−	−

* ohne Forschungs- und Drittkredite (Dienststelle 2051); Konto 4360 2 Mio Franken

Einen Mehrertrag (+)/Minderertrag (−) von über 0,5 Mio Franken weisen insbesondere folgende Dienststellen aus:

			Franken
1200	**Obergericht**		
4310	Anpassung der Tarife (Dekret betreffend den Tarif über die Gerichtsgebühren in Zivilprozesssachen)	+	600 000
1205	**Richterämter**		
4310	Anpassung der Tarife (Dekret betreffend den Tarif über die Gerichtsgebühren in Zivilprozesssachen)	+	1 100 000
4370	Bussenerträge im Vorjahr zu optimistisch budgetiert	−	1 300 000
1470	**Universitäts-Frauenklinik und Kantonales Frauenspital**		
4320	Neu eingeführtes Abrechnungssystem	+	1 800 000
4360	Nettoverbuchung der privatärztlichen Tätigkeit (vgl. Konto 3180 Aufwandminderung 453 000 Fr.)	−	1 260 000
1475	**Psychiatrische Universitätsklinik Bern**		
4320	Neues Tarifmodell Akut- und Langzeitpatienten und falsche Budgetierung 1991, Rückgang Pflegetage	−	1 882 700
1480	**Psychiatrische Klinik Münsingen**		
4320	Neues Tarifmodell Akut- und Langzeitpatienten und Anpassung an Rechnung 1990	−	2 509 000
1485	**Psychiatrische Klinik Bellelay**		
4320	Neues Tarifmodell Akut- und Langzeitpatienten und falsche Budgetierung 1991	−	3 395 000
1490	**Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik und Poliklinik der Universität Bern**		
4320	Neues Tarifmodell Akut- und Langzeitpatienten und falsche Budgetierung 1991	−	1 190 000
1515	**Grundbuchämter**		
4310	Erstmalige Anwendung Bruttoprinzip und Kostenartenrechnung	+	2 200 000
1520	**Betreibungs- und Konkursämter**		
4310	Erstmalige Anwendung Bruttoprinzip und Kostenartenrechnung	+	1 300 000
4360	dito Kto. 4310	+	850 000
1600	**Sekretariat/Polizeidirektion**		
4310	Gebühren Passbüro und Fremdenpolizei	+	710 000
4360	Rückerstattungen (Bund) im Asylbereich (Personal- und Verwaltungskosten)	+	2 228 000
1620	**Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt**		
4310	Voraussichtliche Zunahme Fahrzeugbestand	+	522 900
1630	**Expertenbüro für das Motorfahrzeugwesen**		
4310	Hochrechnung der Einnahmen nach Trend 1. Quartal 1991	−	800 000
1675	**Anstalten Witzwil**		
4320	Neubeurteilung Kostgeldaufteilung gemäss Rechnung 1990 und Mehreinweisungen von Bernern	−	1 228 000
1680	**Anstalten Hindelbank**		
4320	Anpassung der Kostgeldansätze an Teuerung	+	690 900
1690	**Jugendheim Prêles**		
4320	Berechnung aufgrund wahrscheinlicher Einweisungen unter Berücksichtigung der Situation im gesamten Heimwesen der Schweiz	+	525 000
1810	**Landeskirchen des Kantons Bern**		
4360	Anrechnungswert der Naturalien für Amtswohnung per 1. 1. 92 von mindestens 10 Prozent	+	723 000

			Franken
1920	**Steuerverwaltung**		
4370	Die Steuerbussen werden vorwiegend im 1. Jahr der Veranlagungsperiode gesprochen	–	2 400 000
1930	**Personalamt**		
4360	Höhere Erträge Erwerbsausfallentschädigungen und Unfalltaggelder	+	505 100
1970	**Liegenschaftsverwaltung**		
4340	Fälligkeit der Abgaben/Steuern der Schiffahrt, welche über den Gemeingebrauch hinausgehen (Inanspruchnahme von öffentlichen Gewässern)	+	500 000
2000	**Sekretariat/Erziehungsdirektion**		
4360	Umwandlung von Darlehen in Stipendien	–	1 499 000
2050	**Universität**		
4330	Erhöhung der Kollegiengelder	+	1 500 000
4340	Das Institut für Medizinische Mikrobiologie und das Pathologische Institut konnten ihre Erträge aus Dienstleistungen massiv erhöhen. Dies bewirkt auch Erhöhung des Verbrauchsmaterials (s. Konto 3130)	+	1 960 000
2051	**Forschungskredite**		
4360	Neue Dienststelle; erstmalige Aufnahme ins Budget; Ertrag wird im Aufwand kompensiert	+	2 000 000
2140	**Hochbauamt**		
4360	Das Budget wurde im Vorjahr massiv überschätzt. Durch die verminderte Bautätigkeit (Kürzungen) sinken zudem die Rückerstattungen (Rechnung 1990 kein Ertrag)	–	4 581 000
2305	**Forstinspektorat und Kreisforstämter**		
4340	Ein Grossteil dieser Einnahmen werden neu über Arbeiten für Dritte abgewickelt; Mehreinnahmen bei Dienststelle 2310 (+ 200 000 Fr.)	–	500 000
2310	**Staatsforstverwaltung**		
4350	Erwartung einer leicht verbesserten Lage auf dem Holzmarkt	+	900 000
2500	**Sekretariat/Fürsorgedirektion**		
4361	Wegen der restriktiven Subventionspraxis werden voraussichtlich keine Rückerstattungen mehr eingehen	–	500 000

4.1.3.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

Die Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung beziffern sich auf 420,9 Mio Franken. Sie nehmen um 102,2 Mio Franken (32,1 Prozent) zu. Der **Anteil an der direkten Bundessteuer** wird nach effektivem Geldeingang verbucht. Für 1992 werden aufgrund der Schätzungen der Eidgenössischen Steuerverwaltung rund 327 Mio Franken erwartet, dies sind 92 Mio Franken mehr als im Jahr 1991. Der Anteil aus dem Finanzausgleich unter den Kantonen von rund 75 Mio Franken wird ebenfalls diesem Konto gutgeschrieben. Die Repartitionsanteile der anderen Kantone werden direkt diesem Konto belastet.
Der **Anteil an der Verrechnungssteuer** nimmt um 11,5 Mio auf 85 Mio Franken zu.
Ein Rückgang ist beim zweckgebundenen **Anteil am Alkoholmonopol** zu verzeichnen.

4.1.3.6 Rückerstattungen von Gemeinwesen

Die Rückerstattungen von Gemeinwesen umfassen die Bundes-, Kantons- und Gemeinderückerstattungen und beziffern sich auf 741,9 Mio Franken. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr (ohne durch Nachkredite bedingten Mehrertrag) beträgt 70,8 Mio Franken (10,5 Prozent).

(in Mio Fr.)	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	741,9	711,1 *	+ 30,8	+ 4,3
450 Bund	21,6	21,6	—	—
451 Kantone	1,5	1,9	— 0,4	— 21,0
452 Gemeinden	718,8	687,6	+ 31,2	+ 4,5

* Mehrertrag durch Nachkredite (Lastenverteilungen) von 40 Mio Franken.

Die Zunahme der **Rückerstattungen der Gemeinden** entfällt auf die Mehreinnahmen von 25,1 Mio Franken (bereinigt mit 40 Mio Mehrertrag im Jahr 1991) aus den Gemeindeanteilen an die Lehrerbesoldungen und auf 7,2 Mio Franken erhöhte Zahlungen der Gemeinden infolge steigender Betriebsdefizite der Spitäler (Lastenverteilung gemäss Spitalgesetz).

4.1.3.7 Beiträge für eigene Rechnung

Die Beiträge für eigene Rechnung erhöhen sich um 45,2 Mio Franken (ohne durch Nachkredite bedingten Mehrertrag) auf 560,9 Mio Franken und wachsen somit mit 8,8 Prozent.

(in Mio Fr.)	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
46 Beiträge für eigene Rechnung	560,9 *	525,7 **	+ 35,2	+ 6,7
460 Bund	351,0 *	329,2	+ 21,8	+ 6,6
461 Kantone	35,3 *	32,2	+ 3,1	+ 9,7
462 Gemeinden	148,6	137,7 **	+ 10,9	+ 8,0
463 Eigene Anstalten	0,1 *	1,3	— 1,2	—
465 Private und Institutionen	3,0 *	2,7	+ 0,3	+ 11,1
469 Übrige	22,9	22,6	+ 0,3	+ 1,3

* Forschungs- und Drittkredite von 87 Mio Franken (Dienststelle 2051); abgezogen: Konto 4601 (5); 4602 (45); 4610 (1); 4630 (1); 4650 (35).

** Mehrertrag infolge von Nachkrediten 1991; Kontogruppe 462; 10 Mio Franken

Einen Mehrertrag (+)/Minderertrag (−) von über 0,5 Mio Franken weisen insbesondere folgende Dienststellen aus:

			Franken
1330	**Versicherungsamt**		
4600	Bundesanteil an Ergänzungsleistungen (30 Prozent). Zunahme Heimbewohner, Erhöhung Mietzinse und Heimtaxen (vgl. Kto. 3660)	+	3 810 000
4620	Anteil Einwohnergemeinden an AHV/IV/EL (ein Drittel des Vorjahres der Kantonsleistungen)	+	4 190 800
1360	**Ingenieurschulen**		
4600	Höhere Bundesbeiträge an Lehrmittel und Dozentenhonorare aufgrund des Voranschlags	+	1 108 000
4620	dito 4600	+	1 042 100
1401	**Fonds zur Krankheitsbekämpfung**		
4620	Dem Grossen Rat soll für die Fondsspeisung 1992 eine Erhöhung des Kantonsbeitrags beantragt werden	+	800 000
1480	**Psychiatrische Klinik Münsingen**		
4600	Das Bundesamt für Sozialversicherung leistet voraussichtlich erst 1993 einen Beitrag an den Betrieb des Wohnheimes	−	1 000 000
1911	**Fonds zum Finanzausgleich**		
4620	Erhöhung des Staatsbeitrags an den Finanzausgleich (neues Gesetz)	+	15 000 000
2000	**Sekretariat/Erziehungsdirektion**		
4600	Stipendienbeiträge Bund (53% von Kto. 3669 Stipendien) und Beitrag an CIP Tramelan	+	2 220 000
2015	**Amt für Kulturelles**		
4650	Archäologischer Dienst; mehr Beiträge von Privaten erwartet	+	580 000
2050	**Universität**		
4600	Anteil Kt. Bern am Bundeskredit für Hochschulkantone (15,82% von 332 000 000 Fr.)	+	1 597 000
4610	Budget gemäss «Interkantonaler Vereinbarung über Hochschulbeiträge»; Beitrag Nichthochschulkantone	+	2 621 000
4630	Die Autopsien des Pathologischen Instituts werden ab 1. 1. 91 der Gesundheitsdirektion in Rechnung gestellt	−	1 200 000
4650	Budgetierung aufgrund Trendentwicklung Rechnungsjahr 1991	−	525 000
2051	**Forschungskredite**		
46	Neue Dienststelle; erstmalige Aufnahme ins Budget. Ertrag wird im Aufwand kompensiert	+	87 000 000
2150	**Tiefbauamt**		
4600	Aufgrund der Rechnung 1990 ist beim Unterhalt Nationalstrassenbau mit mehr Bundeseinnahmen zu rechnen	+	745 000
4609	Gemäss statistischer Erfahrungswerte, da Verteilung des Benzinzolls vom Bund festgelegt wird	+	3 300 000
2500	**Sekretariat/Fürsorgedirektion**		
4600	Kostenbeteiligung des Bundes an den Aufwendungen im Asylbereich (vgl. Kto. 3620)	+	8 000 000

4.1.3.8 Durchlaufende Beiträge

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

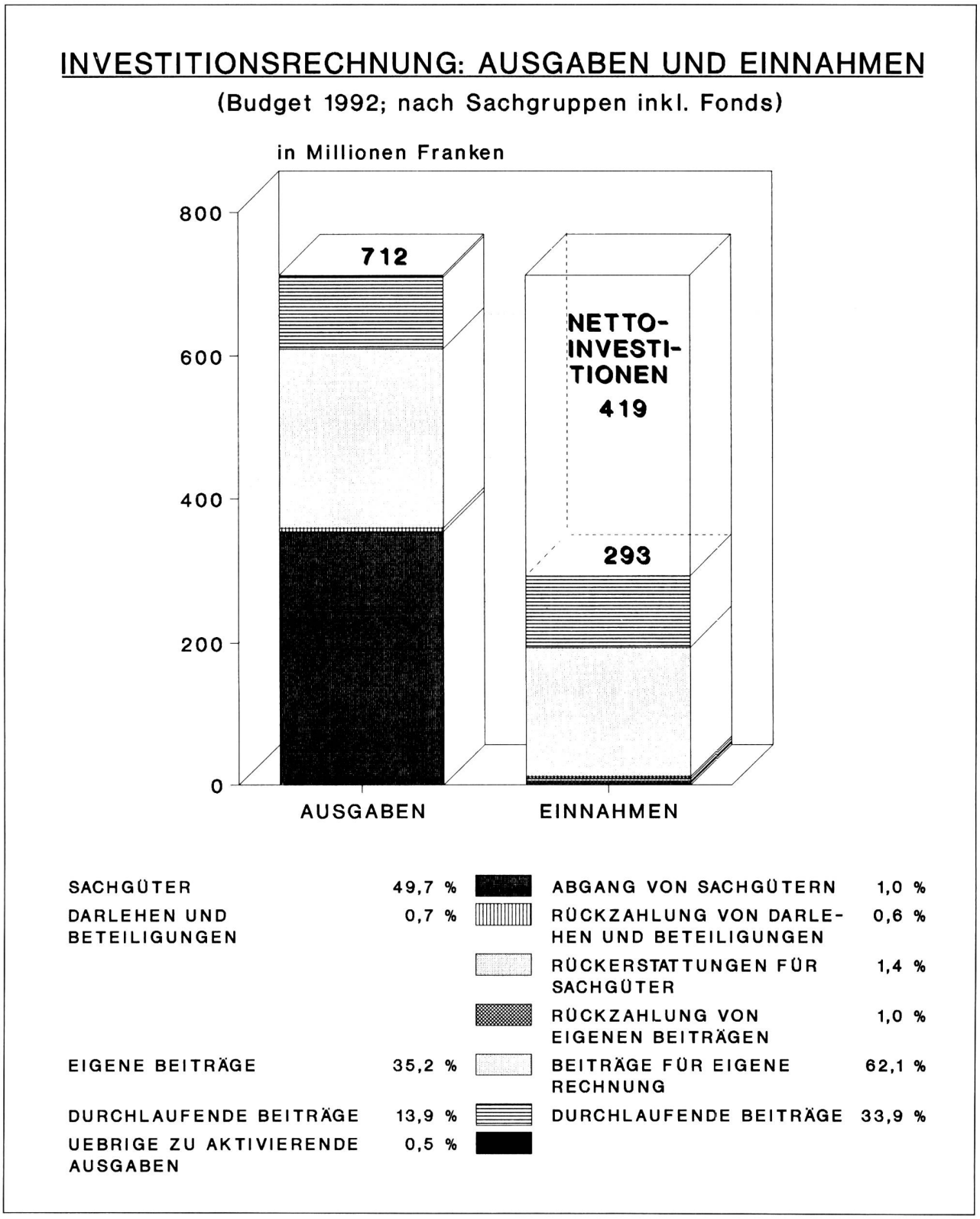
4.1.3.9 Interne Verrechnungen

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

4.2 Investitionsrechnung

4.2.1 Gesamtüberblick

Die Daten der Investitionsrechnung werden in der Finanzplanerhebung ermittelt und nachträglich nach Massgabe der bereinigten Direktionsrichtwerte 1992 in das Investitionsbudget der Verwaltungsrechnung überführt. Deshalb bestehen zwischen den Investitionssummen des Finanzplans 1992–1995 (Planjahr 1992) und des Budgets 1992 keine Differenzen; mit Ausnahme der vom Regierungsrat am 11. 9. 1991 beschlossenen Budgeterhöhung von 13,8 Mio Franken Nettoinvestitionen, welche im Finanzplan aus Termingründen nicht bereinigt werden konnten. Sämtliche im Budget in den Hauptkonti aufgenommenen Investitionsvorhaben sind durch Einzelobjektkarten nachweisbar. Deren Werte können dem Finanzplan 1992–1995 entnommen werden.



Zusammenfassung des Investitionsbudgets 1992 (mit Veränderungen zum Budget 1991) in 1000 Franken:

	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr.	%
Staat (inkl. Fonds)				
Ausgaben	712 105	690 822	+ 21 283	+ 3,1
Einnahmen	292 808	261 227	+ 31 581 (−)	+ 12,1
Nettoinvestition	419 297	− 429 595	− 10 298	− 2,4
Wovon Fonds				
Ausgaben	85 369	78 883	+ 6 486	+ 8,2
Einnahmen	670	3 575	− 2 905 (+)	− 81,3
Nettoinvestition	84 699	75 308	+ 9 391	+ 12,5

Gesamtbudget: Den im Vergleich zum Budget 1991 um 21,3 Mio Franken oder 3,1 Prozent erhöhten Bruttoinvestitionen stehen 31,6 Mio Franken oder 12,1 Prozent erhöhte Investitionseinnahmen gegenüber. Die daraus resultierenden Nettoinvestitionen vermindern sich im Budget 1992 um 10,3 Mio Franken oder 2,4 Prozent. Die Fondsbudgets partizipieren an den Bruttoinvestitionen mit 12 Prozent, an den Einnahmen mit 0,2 Prozent und an den Nettoinvestitionen mit 20,2 Prozent.

Fondsbudget: Bei den Fondsbudgets erhöhen sich die Nettoinvestitionen um 9,4 Mio Franken oder 12,5 Prozent. Mit Ausnahme der nicht abzuschreibenden Darlehen werden die Fonds-Nettoinvestitionen (rund 85,1 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 12,2 Mio Franken zu 100 Prozent abgeschrieben. Somit werden insgesamt 97,3 Mio Franken zu Lasten des Fondskapitals abgeschrieben (vgl. Kapitel 4.1.2.4 Abschreibungen).
Die Veränderungen der Investitionsbudgets 1991/1992 sind in der Übersicht «Budget 1992 Investitionsrechnung nach Direktionen und Sachgruppen» (Kapitel 4.2.3) direktionsweise kommentiert.

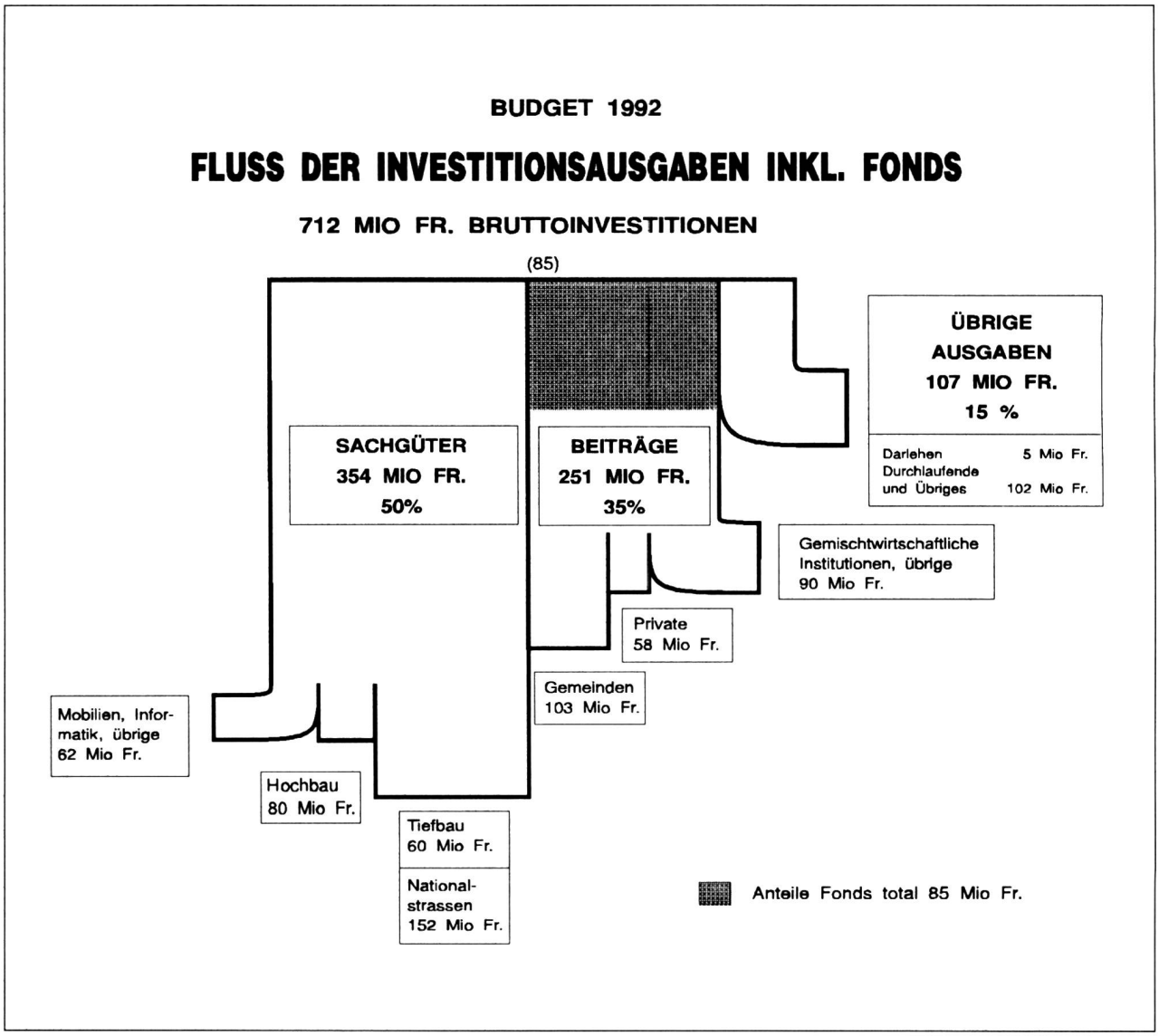
4.2.2 Bruttoinvestitionen und Investitionsrechnung nach Sachgruppen

4.2.2.1 Bruttoinvestitionsausgaben Budget 1992

Die nachfolgende Grafik zeigt den Fluss der Investitionsausgaben. Die 712 Mio Franken Bruttoinvestitionen entfallen auf die folgenden Kategorien:

	Mio Fr.	Budget 1992 %	Budget 1991 %
Sachgüter (staatliche Investitionen)	354	50	49
Investitionsbeiträge	251	35	36
Übrige Ausgaben	107	15	15
Total Bruttoinvestitionsausgaben	712	100	100

Die Kategorienanteile an den Gesamtausgaben für Investitionen erfahren gegenüber 1991 geringe Veränderungen; die Sachgüter erhöhen sich um 1 Prozent, während der Anteil der Investitionsbeiträge um 1 Prozent 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 1991.

a) Budget 1992: Investitionsrechnung Staat (inkl. Fonds) nach Sachgruppen (mit Veränderung zu Budget 1991) in 1000 Franken

	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr. +/−	%
5 Total Ausgaben	712 105	690 822	+ 21 283	+ 3,1
50 Sachgüter	353 908	335 882	+ 18 026	+ 5,4
52 Darlehen und Beteiligungen	4 762	14 300	− 9 538	− 66,7
56 Eigene Beiträge	250 885	252 420	− 1 535	− 0,6
57 Durchlaufende Beiträge	99 120	86 520	+ 12 600	+ 14,6
58 Übrige zu aktivierende Ausgaben	3 430	1 700	+ 1 730	− 101,8

	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr. +/−	%
6 Total Einnahmen	292 808	261 227	+ 31 581	+ 12,1
60 Abgang von Sachgütern	3 000	3 053	− 53	− 1,7
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	1 711	4 778	− 3 067	− 64,2
63 Rückerstattungen für Sachgüter	4 156	9 948	− 5 792	− 58,2
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen	2 880	2 789	+ 91	+ 3,3
66 Beiträge für eigene Rechnung	181 941	154 139	+ 27 802	+ 18,4
67 Durchlaufende Beiträge	99 120	86 520	+ 12 600	+ 14,6
Nettoinvestition	**419 297**	**429 595**	**- 10 298**	**- 2,4**

Ausgabenseitig erhöhen sich die mit 353,9 Mio Franken veranschlagten Sachgüter (Sachgruppe 50) gegenüber 1991 um 18 Mio Franken oder 5,4 Prozent. Daran partizipieren die Tiefbauten (20,5 Mio Franken Minderausgaben), die Nationalstrassen (40,1 Mio Franken Mehrausgaben), die Hochbauten (10,3 Mio Franken Minderausgaben), die Informatik-Projekte (4,1 Mio Franken Mehrausgaben), die Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (5,1 Mio Franken Mehrausgaben) sowie die übrigen Sachgüter (0,5 Mio Franken Minderausgaben). Die Gesamtausgaben in den Sachgruppen 52/56/57/58 erhöhen sich lediglich um 3,3 Mio Franken oder 0,9 Prozent (52 Darlehen 9,5 Mio Franken Minderausgaben; 56 Investitionsbeiträge 1,5 Mio Franken Minderausgaben; 57 durchlaufende Beiträge 12,6 Mio Franken Mehrausgaben, saldoneutral, da die gleiche Erhöhung auch einnahmenseitig in der Sachgruppe 67 anfällt; 58 übrige zu aktivierende Ausgaben 1,7 Mio Franken Mehrausgaben).
Die Einnahmenerhöhung von 31,6 Mio Franken (12,1 Prozent) ist schwergewichtig auf die Beiträge für eigene Rechnung (Sachgruppe 66) mit 27,8 Mio Franken sowie die übrigen Sachgruppen (60/62/63/64/67) mit 3,8 Mio Franken zurückzuführen. Somit vermindern sich die Nettoinvestitionen im Vorjahresvergleich um 10,3 Mio Franken oder 2,4 Prozent.
Unter Ziffer 4.2.3 werden die Veränderungen nach Direktionen und Sachgruppen dargestellt. In der Ziffer 4.2.4 werden für die Investitionsausgaben der Sachgüter (Sachgruppe 50) und der eigenen Investitionsbeiträge (Sachgruppe 56) die Einzelnachweise für Direktionen mit Abweichungen von über 1 Mio Franken kommentiert. In Ziffer 4.2.5 werden die Informatik-Investitionsprojekte detailliert aufgeführt.

b) Budget 1992 Investitionsrechnung Fonds nach Sachgruppen (mit Veränderung zu Budget 1991) in 1000 Franken.

	Budget 1992 Fr.	Budget 1991 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 Fr. +/−	%
5 Total Ausgaben	85 369	78 883	+ 6 486	+ 8,2
50 Sachgüter	45	465	− 420	− 90,3
52 Darlehen	0	8 500	− 8 500	− 100,0
56 Eigene Beiträge	85 324	69 918	+ 15 406	+ 22,0
6 Total Einnahmen	670	3 575	− 2 905	− 81,3
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	383	3 325	− 2 942	− 88,5
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen	100	100	−	−
66 Beiträge für eigene Rechnung	187	150	+ 37	+ 24,7
Nettoinvestition	**84 699**	**75 308**	**+ 9 391**	**+ 12,5**

Bei den in die Staatsrechnung als besondere Dienststellen integrierten Spezialfinanzierungen (Fonds) erhöhen sich die Nettoinvestitionen gegenüber 1991 um 9,4 Mio Franken. Als Folge der restriktiven Direktionsrichtwerte der Nettoinvestitionen werden 1992 in der Sachgruppe 52 keine Darlehen budgetiert; die Minderausgaben belaufen sich auf 8,5 Mio Franken. Dagegen sind die eigenen Investitionsbeiträge in der Sachgruppe 56 um 15,4 Mio Franken höher veranschlagt. Den um 6,5 Mio Franken erhöhten Gesamtausgaben stehen Mindereinnahmen von 2,9 Mio Franken gegenüber, die schwergewichtig aus kleineren Rückzahlungen von Darlehen (Sachgruppe 62) resultieren. Bezüglich Abschreibung der Fondsinvestitionen sowie Fondsanteil an der Gesamt-Investitionsrechnung wird auf die vorangehende Ziffer 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 1991).
Die nachfolgenden Kommentare der Sachgruppen 50 und 56 (Ziffer 4.2.4) beschränken sich auf jene Direktionen, die bei den Brutto-Investitionsausgaben Abweichungen von über 1 Mio Franken ausweisen.

Budget 1992: Investitionsrechnung (inkl. Fonds) nach Direktionen und Sachgruppen (mit Veränderung zu Budget 1991) (in 1000 Franken)

Direktionen/Sachgruppen * Ausgaben/ Einnahmen schlechter ** Ausgaben/ Einnahmen besser	Budget 1992			Veränderung 1992 zu 1991 +/− Nettoinv. NI: + = Erhöhung * − = Verminderung **
	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	Nettoinvestitionen Fr.	Fr.
Total Staat	712 105	292 808	419 297	− 10 298 NI
11 Staatskanzlei				
50 Sachgüter Total	496	0	496	− 430 NI
12 Gerichtsverwaltung				
50 Sachgüter Total	40	0	40	− 1 734 NI
13 Volkswirtschaft				
50 Sachgüter	3 850			− 2 088
52 Darlehen	0			− 8 500
56 Eigene Beiträge	7 503			− 4 531
57 Durchlaufende Beiträge	9 820			+ 1 000
62 Rückzahlung von Darlehen		0		− 3 300 (+)
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen		200		0
66 Beiträge für eigene Rechnung		1 377		+ 15 (−)
67 Durchlaufende Beiträge		9 820		+ 1 000 (−)
Total	21 173	11 397	9 776	− 11 834 NI
14 Gesundheit				
50 Sachgüter	5 248			+ 1 516
56 Eigene Beiträge	88 362			+ 30 829
62 Rückzahlung von Darlehen		368		+ 368 (−)
66 Beiträge für eigene Rechnung		4 092		+ 2 270 (−)
Total	93 610	4 460	89 150	+ 29 707 NI
15 Justiz				
50 Sachgüter Total	9 371	0	9 371	+ 2 781 NI
16 Polizei				
50 Sachgüter	9 421			− 249
56 Eigene Beiträge	0			− 4 050
63 Rückerstattungen für Sachgüter		530		− 320 (+)
Total	9 421	530	8 891	− 3 979 NI

Direktionen/Sachgruppen * Ausgaben/ Einnahmen schlechter ** Ausgaben/ Einnahmen besser	Budget 1992			Veränderung 1992 zu 1991 +/− Nettoinv. NI: + = Erhöhung * − = Verminderung **
	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	Netto-investitionen Fr.	Fr.
17 Militär				
50 Sachgüter	151			− 503
56 Eigene Beiträge	0			− 6 000
57 Durchlaufende Beiträge	15 100			− 2 500
67 Durchlaufende Beiträge		15 100		− 2 500 (+)
Total	15 251	15 100	151	− 6 503 NI
19 Finanzen				
50 Sachgüter	24 170			+ 3 669
60 Abgang von Sachgütern		3 000		0
Total	24 170	3 000	21 170	+ 3 669 NI
20 Erziehung				
50 Sachgüter	17 166			+ 6 761
56 Eigene Beiträge	18 928			− 3 432
66 Beiträge für eigene Rechnung		7 482		+ 1 081 (−)
Total	36 094	7 482	28 612	+ 2 248 NI
21 Bauten				
50 Sachgüter	272 029			+ 9 045
52 Darlehen	1 150			− 50
56 Eigene Beiträge	28 923			− 877
57 Durchlaufende Beiträge	24 500			+ 13 900
62 Rückzahlung von Darlehen		700		0
63 Rückerstattungen für Sachgüter		3 626		− 5 472 (+)
66 Beiträge für eigene Rechnung		163 193		+ 22 882 (−)
67 Durchlaufende Beiträge		24 500		+ 13 900 (−)
Total	326 602	192 019	134 583	− 9 292 NI
22 Verkehr, Energie und Wasser				
50 Sachgüter	5 200			+ 1 051
52 Darlehen	3 612			− 988
56 Eigene Beiträge	55 265			− 12 948
57 Durchlaufende Beiträge	21 000			0
62 Rückzahlung von Darlehen		593		− 185 (+)
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen		2 500		+ 11 (−)
66 Beiträge für eigene Rechnung		1 700		+ 1 400 (−)
67 Durchlaufende Beiträge		21 000		0
Total	85 077	25 793	59 284	− 14 111 NI

Direktionen/Sachgruppen * Ausgaben/ Einnahmen schlechter ** Ausgaben/ Einnahmen besser	Budget 1992			Veränderung 1992 zu 1991 +/− Nettoinv. NI: + = Erhöhung * − = Verminderung **
	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	Netto-investitionen Fr.	Fr.
23 Forst				
50 Sachgüter	5 122			− 1 146
56 Eigene Beiträge	8 505			− 1 000
57 Durchlaufende Beiträge	9 700			+ 200
58 Übrige zu aktivierende Ausgaben	3 430			+ 1 730
66 Beiträge für eigene Rechnung		3 960		+ 240 (−)
67 Durchlaufende Beiträge		9 700		+ 200 (−)
Total	26 757	13 660	13 097	− 656 NI
24 Landwirtschaft				
50 Sachgüter	916			− 797
56 Eigene Beiträge	22 845			− 475
57 Durchlaufende Beiträge	19 000			0
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen		100		0
66 Beiträge für eigene Rechnung		137		− 86 (+)
67 Durchlaufende Beiträge		19 000		0
Total	42 761	19 237	23 524	− 1 186 NI
25 Fürsorge				
56 Eigene Beiträge	20 554			+ 949
62 Rückzahlung von Darlehen		50		+ 50 (−)
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen		80		+ 80 (−)
Total	20 554	130	20 424	+ 819 NI
26 Gemeinde				
50 Sachgüter Total	728	0	728	+ 203 NI

4.2.4 Kommentierung der Bruttoinvestitionsabweichungen nach Sachgruppen und Direktionen

INVESTITIONSAUSGABEN

Einzelnachweise für Direktionen mit Abweichungen von über 1 Mio Franken:

		Abweichungen 1992 zu 1991 in Mio Fr. + Erhöhung − Verminderung	
		Einzelabweichung	Abweichung per Saldo
50	**Sachgüter**		
12	**Gerichtsverwaltung**		
506	Informatik-Projekte: Wegfall bei Obergericht, Richterämter;	− 0,3	
	Minderausgaben bei Jugendgerichten	− 1,4	− 1,7
13	**Volkswirtschaftsdirektion**		
503	Einrichtungen für Neubauten Verwaltungsvermögen	− 2,3	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Informatik-Projekte	+ 0,2	− 2,1
14	**Gesundheitsdirektion**		
503	Einrichtung für Umbauten Liegenschaften Verwaltungsvermögen	− 0,5	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	+ 1,0	
	Informatik-Projekte: Wegfall beim Sekretariat; Mehrausgaben bei Kliniken	+ 1,0	+ 1,5
15	**Justizdirektion**		
503	Einrichtung für Umbauten Liegenschaften Verwaltungsvermögen	− 0,4	
506	Informatik-Projekte: Wegfall bei Sekretariat/Inspektorat, Betreibungs- und Konkursämter (− 1,2); Erhöhung bei Amtsbezirke (Regierungsstatthalterämter), Grundbuchämter (+ 3,4)	+ 2,2	
	Telefonie-Projekt Ringhof/Amtshaus	+ 1,0	+ 2,8
19	**Finanzdirektion**		
503	Erwerb von Liegenschaften Verwaltungsvermögen	+ 1,3	
506	Informatik-Projekte: Minderausgaben bei Personalamt, Finanzkontrolle, Liegenschaftsverwaltung; Mehrausgaben bei Sekretariat, Finanzverwaltung, Steuerverwaltung	+ 1,7	
500/506	Erwerb von unüberbauten Liegenschaften; Mobiliar, Telefonieanlagen	+ 0,6	+ 3,6
20	**Erziehungsdirektion**		
503	Einrichtungen für Neu- und Umbauten Liegenschaften Verwaltungsvermögen und gemietete Liegenschaften * Universität + 4,0 Mio Franken	+ 3,9*	
506	Informatik-Projekte	− 0,6	
	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge * Universität + 3,2 Mio Franken	+ 3,5*	+ 6,8

		Abweichungen 1992 zu 1991 in Mio Fr. + Erhöhung − Verminderung	
		Einzelabweichung	Abweichung per Saldo
50	**Sachgüter (Fortsetzung)**		
21	**Baudirektion**		
501	Tiefbauten	− 19,5	
502	Nationalstrassen	+ 40,1	
503	Hochbauten	− 12,3	
506	Informatik-Projekte	+ 2,3	
	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	− 1,6	+ 9,0
22	**Direktion für Verkehr, Energie und Wasser**		
501	Wasserbauten	+ 0,1	
506	Informatik-Projekte	+ 0,4	
	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	+ 0,5	+ 1,0
23	**Forstdirektion**		
501	Tiefbauten	− 0,3	
505	Waldungen	− 0,3	
503/506	Hochbauten, Informatik-Projekte, Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	− 0,5	− 1,1
11	**Staatskanzlei, 16 Polizeidirektion, 17 Militärdirektion 24 Landwirtschaftsdirektion**		
50	Total Verminderung		− 2,0
26	**Gemeindedirektion**		
50	Total Erhöhung		+ 0,2
Gesamttotal 50 Sachgüter			
Erhöhung		+ 60,0	
Verminderung		− 42,0	+ **18,0**

		Abweichungen 1992 zu 1991 in Mio Fr. + Erhöhung − Verminderung			
		Einzelabweichung		Abweichung per Saldo	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**				
13	**Volkswirtschaftsdirektion**				
562/65	Investitionsbeiträge an Gemeinden und private Institutionen:				
	Wirtschaftsförderungsfonds, Fonds zur Förderung des Tourismus	−	4,7		
	Gastgewerbefonds	+	0,4		
	Berufsschul-, höhere Fachschulbauten und Bauten Einführungskurse	−	2,7		
	Anlagen und Schutzmassnahmen Tourismus	+	2,5	−	4,5
14	**Gesundheitsdirektion**				
562/63/64/65	Spitalsteuerzehntelfonds: Investitionsbeiträge an Spitäler, Krankenheime, Spezial-Kliniken, Schulen, Spitalberufe	+	26,6		
564	Sekretariat: Selbstbehalt gemäss Spitalgesetz	+	4,2	+	30,8
16	**Polizeidirektion**				
562	Investitionsbeiträge für Lichtsignalanlagen auf Gemeindestrassen	−	0,1		
565	Lotteriefonds: Investitionsbeiträge an private Institutionen, Gemeinden und übrige	−	3,9	−	4,0
17	**Militärdirektion**				
562/63/65	Investitionsbeiträge an Gemeinden, eigene Anstalten und private Institutionen für Zivilschutzbauten			−	6,0
20	**Erziehungsdirektion**				
562/64/65	Investitionsbeiträge für				
	− Schulhausbauten	−	3,9		
	− Sportanlagen (Sport-Toto-Fonds, Fonds Turn- und Sportwesen)	−	1,1		
	− Kunstaltertümer, Museen, Kunstinstitute	+	0,9		
	− Übrige Investitionen	+	0,7	−	3,4
21	**Baudirektion**				
560/62/64	Investitionsbeiträge an Bund, Gemeinden und gemischtwirtschaftliche Unternehmungen				
	− Tiefbauamt	−	1,8		
	− Hochbauamt	+	0,7		
	− Raumplanungsamt	+	2,1		
	− See- und Flussuferfonds	−	1,9	−	0,9

		Abweichungen 1992 zu 1991 in Mio Fr. + Erhöhung − Verminderung	
		Einzelabweichung	Abweichung per Saldo
56	**Eigene Investitionsbeiträge (Fortsetzung)**		
22	**Direktion für Verkehr, Energie und Wasser**		
562	Investitionsbeiträge an Gemeinden für		
	− Abwasser- und Abfallbeseitigungsanlagen	− 10,2	
	− Trinkwasserversorgungs- und Energieanlagen	− 1,8	
564	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Privatbahnen	− 0,9	
564	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen für Energieanlagen	− 1,0	
565	Investitionsbeiträge an private Institutionen für Energieanlagen	+ 1,0	− 12,9
23	**Forstdirektion**		
562/65	Investitionsbeiträge für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen, übrige Investitionen		− 1,0
24	**Landwirtschaftsdirektion**		
56	Total Verminderung		− 0,5
25	**Fürsorgedirektion**		
56	Total Erhöhung		+ 0,9
Gesamttotal 56 Eigene Investitionsbeiträge			
Erhöhung		+ 40,0	
Verminderung		− 41,5	- **1,5**

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 mit insgesamt 37,3 Mio Franken ins Investitionsbudget aufgenommen worden. Unter Berücksichtigung einer vergleichsweise zu 1991 resultierenden Ausgabenverminderung von 12,5 Mio Franken und der im Jahre 1992 mit 16,6 Mio Franken budgetwirksamen neuen Projekte, ergibt sich per Saldo für die EDV-Vorhaben ein Brutto-Ausgabenwachstum von 4,1 Mio Franken oder 12,4 Prozent. Der Tabellenschlusswert entspricht den im Konto 5060 budgetierten Bruttoausgaben der Informatikprojekte.

Budget 1992: Informatik-Investitionsprojekte (Hard- und Softwarekosten) nach Direktionen und Dienststellen (mit Veränderung zu Budget 1991) (in 1000 Franken)

Direktion/Dienststelle Projekt	Projekt-Kredit (Planstand 1992) Fr.	Budget 1992 Konto 5060 Fr.	Budget 1991 Konto 5060 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 + Erhöhung − Verminderung Fr.
11 Staatskanzlei	6 835	496	926	− 430
1130 Staatskanzlei				
GISTA Gesamtinformatikprojekt	912	53	729	− 676
Verkauf altes System (Konto 6060)	− 53	− 0	− 53	− (+) 53
Netto	859	53	676	− 623
GRIS Parlamentsinformations-System	5 496	175	250	− 75
Elektronische Abstimmungsanlage	480	268	0	+ 268
12 Gerichtsverwaltung	6 295	40	1 774	− 1 734
1200 Obergericht				
COBRA	1 319	0	216	− 216
1205 Richterämter				
INSURAB	2 043	0	140	− 140
1215 Jugendgerichte				
JUGIS	2 933	40	1 418	− 1 378
13 Volkswirtschaft	3 472	550	693	− 143
1310 Amt für Fremdenverkehr				
KABA Beherbergungsabgaben	349	0	200	− 200
1320 Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit				
AREGIS/BADAD	960	250	345	− 95
EKP Katastrophenprävention	800	75	128	− 53
Feuerungskontrolle	300	100	0	+ 100
1340 Laboratorium für Lebensmittel- und Trinkwasserkontrolle				
ALIDAT 2	937	0	20	− 20
1360 Ingenieurschulen				
CFAO St-Imier	250	125	0	+ 125
Beiträge von Bund/Gemeinde (6600/6620)	− 124	0	0	0
Netto	126	125	0	+ 125
14 Gesundheit	3 045	496	1 129	− 633
1400 Sekretariat				
BA Peripherieersatz	892	0	110	− 110
RAMIN Zusammenfassung zu Gesamtsystem	632	0	632	− 632

Direktion/Dienststelle Projekt	Projekt-Kredit (Planstand 1992) Fr.	Budget 1992 Konto 5060 Fr.	Budget 1991 Konto 5060 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 + Erhöhung − Verminderung Fr.
1470 Universitäts-Frauenklinik und Kantonales Frauenspital				
LABSYS	197	0	197	− 197
NEMESIS	1 241	1 224	106 *	(+ 1 118)
* 103 auf 1992 verschoben				
Inv.-Beitrag Konto 6630	− 993	− 979	0	+ (−) 979
Netto	248	245	106	+ 139
TOKORHEMA	198	191	0	+ 191
Inv.-Beitrag Konto 6630	− 153	− 153	0	+ (−) 153
Netto	45	38	0	+ 38
1475 Psychiatrische Universitätsklinik Bern				
BESIS-2	1 500	250	10	+ 240
Inv.-Beitrag Konto 6630	− 1 200	− 200	0	+ (−) 200
Netto	300	50	10	+ 40
Zeiterfassungssystem	191	73	74	− 1
1480 Psychiatrische Klinik Münsingen				
BESIS-2	1 500	250	0	+ 250
Inv.-Beitrag Konto 6630	− 1 200	− 200	0	+ (−) 200
Netto	300	50	0	+ 50
1485 Psychiatrische Klinik Bellelay				
BESIS-2	1 200	200	0	+ 200
Inv.-Beitrag Konto 6630	− 960	− 160	0	+ (−) 160
Netto	240	40	0	+ 40
15 Justiz	61 964	7 925	5 700	+ 2 225
1500 Sekretariat/Inspektorat und Schätzungskommissionen				
BAJUS	1 324	0	180	− 180
1510 Regierungsstatthalterämter				
JUBETI/LORIOT	28 940	3 400	2 000	+ 1 400
1515 Grundbuchämter				
GRUDA-GB	30 700	4 525	2 520	+ 2 005
1520 Betreibungs-/Konkursämter				
GILB	1 000	0	1 000	− 1 000
16 Polizei	35 255	2 494	2 511	− 17
1600 Sekretariat				
BAPOL	2 718	194	225	− 31
1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt				
SUSA-MOFA	192	0	186	− 186
SUSA-EXP	800	300	0	+ 300
SUSA-SOB	300	0	100	− 100
1650 Polizeikommando				
GEKO	31 245	2 000	2 000	0

Direktion/Dienststelle Projekt	Projekt-Kredit (Planstand 1992) Fr.	Budget 1992 Konto 5060 Fr.	Budget 1991 Konto 5060 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 + Erhöhung − Verminderung Fr.
17 Militär	2 770	151	525	− 374
1750 Zentralstelle Katastrophenhilfe und Gesamtverteidigung				
INFUS	900	11	75	− 64
1760 Amt für Zivilschutz				
AZS	1 870	140	450	− 310
19 Finanzen	82 607	16 965	15 251	+ 1 714
1900 Sekretariat				
KONKAV-Pilot	1 049	0	700	− 700
KONKAV-1	4 500	600	0	+ 600
NAO-1	480	208	0	+ 208
NAO-2	2 400	960	0	+ 960
NAO-3	1 800	560	0	+ 560
PCSAFE	1 500	325	0	+ 325
1910 Finanzverwaltung				
FINAUS	199	99	100	− 1
KOFINA-NRM 1	2 658	0	261	− 261
KOFINA-NRM 2/3	5 942	1 086	312	+ 774
KOFINA-VOLLZUG 2	1 500	0	170	− 170
1920 Steuerverwaltung				
NESKO-Weiterentwicklung 1	13 408	2 250	9 538	− 7 288
NESKO-Weiterentwicklung 2	30 853	8 150	0	+ 8 150
NESKO-A (A70)	1 000	0	1 000	− 1 000
Gemeindesteuerteilung	160	160	0	+ 160
1930 Personalamt				
BARISPA	2 492	0	220	− 220
PERSISKA 1	3 760	0	500	− 500
PERSISKA 2	5 787	2 238	1 915	+ 323
PERSISKA 4	2 122	108	0	+ 108
1960 Finanzkontrolle				
KOFINA-Revision	150	0	150	− 150
1970 Liegenschaftsverwaltung				
LEVIS	847	221	385	− 164
20 Erziehung	5 800	474	1 120	− 646
2000 Zentrale Verwaltung der ED				
CIP/IFZ/ICR Tramelan	1 900	0	800	− 800
MEDOK Berner Schulwarte	220	14	20	− 6
2080 Kantonale Schulen				
Erneuerung/Erweiterung (Schule und Verwaltung)	3 230	210	300	− 90
IDZ Biel	450	250	0	+ 250

Direktion/Dienststelle Projekt	Projekt-Kredit (Planstand 1992) Fr.	Budget 1992 Konto 5060 Fr.	Budget 1991 Konto 5060 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 + Erhöhung − Verminderung Fr.
21 Bauten	23 543	2 552	225	+ 2 327
2100 Sekretariat				
INFOREIT-Arbeitsplatz	3 657	425	0	+ 425
INFOREIT-Netzwerk	661	215	0	+ 215
BEGIS	12 475	600	225	+ 375
2120 Raumplanungsamt				
REGIONIS	129	90	0	+ 90
BAUJURIS	124	75	0	+ 75
RAPAGIS-BEGIS	1 410	44	0	+ 44
Büroautomation, Vernetzung	927	393	0	+ 393
2150 Tiefbauamt				
INFORM-SI	480	160	0	+ 160
Gewässeridentifikation-BEGIS	520	200	0	+ 200
Gewässerkataster-BEGIS	1 560	100	0	+ 100
BERNA-STRADA	1 600	250	0	+ 250
22 Verkehr, Energie und Wasser	11 580	1 741	1 310	+ 431
2200 Sekretariat				
Büroautomation VEW	2 259	400	0	+ 400
2210 Koordinationsstelle für Umweltschutz				
KUSIS-BEGIS	800	100	0	+ 100
2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt				
Büroautomation	1 338	278	194	+ 84
WAWIDA-BEGIS	3 345	385	200	+ 185
Geologie NSG-Erweiterung	90	20	23	− 3
2240 Gewässerschutzamt				
Büroautomation	1 838	268	413	− 145
IGK/VVS	630	210	480 *	(− 270)
* 60 auf 1992 verschoben				
TAKAKON-BEGIS	1 280	80	0	+ 80
23 Forst	470	120	173	− 53
2300 Sekretariat				
INFOR-Pflanzgarten	109	77	0	+ 77
LAWKAT-BEGIS	108	43	0	+ 43
2305 Forstinspektorat und Kreisforstämter				
Holzverkauf	253	0	173	− 173

Direktion/Dienststelle Projekt	Projekt-Kredit (Planstand 1992) Fr.	Budget 1992 Konto 5060 Fr.	Budget 1991 Konto 5060 Fr.	Veränderung 1992 zu 1991 + Erhöhung − Verminderung Fr.
24 Landwirtschaft	3 709	916	1 298	− 382
2400 Sekretariat				
GELAN	3 356	846	1 200	− 354
KZOBA	155	70	0	+ 70
2440 Landwirtschaftliche Schulen				
CICAL	198	0	98	− 98
26 Gemeinde	840	728	525	(+ 203)
2600 Sekretariat/Inspektorat				
GONG	840	728	525*	(+ 203)
* auf 1992 verschoben				
Zusammenzug				
Total Netto-Projektkredite für die im Budget 1992 aufgenommenen Vorhaben	224 040			
1992 und 1991 budgetierte Projekte		20 684	26 107	− 5 423
1992 zusätzlich budgetierte Projekte		14 964	0	+ 14 964
1991 zusätzlich budgetierte Projekte		0	7 053	− 7 053
Total Informatik-Projekte Netto		35 648	33 160	+ 2 488
davon budgetierte Einnahmen:				
1130 Staatskanzlei, Kto. 6060 (1991)		0	53	− 53
1470/1475/1480/1485 Gesundheit, Kto. 6630 (1992)		1 692	0	+ 1 692
Total Informatik-Projekte Brutto		37 340	33 213	+ 4 127
Zusätzlich in Konto 5060 budgetierte Mobiliaranschaffungen (1991)		0	250	− 250
Total Konto 5060 Staat		**37 340**	**33 463**	**+ 3 877**

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 festgelegten 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 Staatsrechnung 1990 konnte zum zweiten Mal ein verlässlicher Finanzierungsausweis ermittelt werden. Die Fremdfinanzierung fiel mit 557 Mio Franken erstmals auf Rekordhöhe aus. Dieses Resultat gibt Anlass zu grosser Besorgnis, zumal die laufenden Ausgaben nicht mehr durch eigene Mittel voll gedeckt werden konnten. Ein substantieller Rückgriff auf vorhandenes Eigenkapital war unvermeidbar. Für die Jahre 1991 und 1992 ist keine Trendwende festzustellen. Die Nachkredite des Jahres 1991 bewirken anhaltend hohe Defizite, und die ergriffenen kurzfristigen Massnahmen zum Budget 1992 — sowohl Begrenzung der Ausgaben auf das gesetzliche Minimum als auch die rigorosen Verzichtsmassnahmen bei den Investitionen — genügen indes nicht, das Ausmass der Fremdfinanzierung einzudämmen. Anstelle von Eigenkapital müssen Bilanzfehlbeträge in Millionenhöhe auf neue Rechnung vorgetragen werden. Die Finanzierung muss, nebst Aufnahme langfristiger Mittel am Kapitalmarkt, zunehmend durch kurzfristige Schulden (Kreditlimiten bei Banken und Geldmarktbuchforderungen) sichergestellt werden. Bei derzeit hohem Zinsniveau steigen die Passivzinsen überproportional an und tragen zum hohen Defizit bei. Ein Volksbeschluss über die Aufnahme von Anleihen dürfte im Jahr 1992 erneut notwendig sein. Es ist zu befürchten, dass er die früheren Beschlüsse deutlich übersteigen wird.

Finanzierungsausweis für die Jahre 1992/1990 in Mio Franken

	Budget 1992 Fr.	Rechnung 1990 Fr.	Veränderung 1992 zu 1990 Fr.	%
Nettoinvestitionen	419,3	455,2	— 35,9	— 7,9
Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	349,2	283,8	+ 65,4	+ 23,0
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung	395,5	385,9	+ 9,6	+ 2,5
Finanzierungsfehlbetrag	**465,6**	**557,3**	**- 91,7**	**- 16,5**

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 1993 — 1995. Vorab sind die **Quoten** zu erwähnen (Verknüpfung der wichtigsten Haushaltszahlen mit dem Volkseinkommen des Kantons), sodann die **Anteile** (Verknüpfung der wichtigsten Haushaltszahlen mit dem Ertrag) und nicht zuletzt die **Grade,** welche einen spezifischen Sachverhalt widerspiegeln. In den Unterlagen zum Finanzplan 1993 — 1995 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 Jahre 1989 — 1992 einander gegenübergestellt. Sie erlauben noch keine abschliessenden Aussagen, zumal die Volkseinkommen der Jahre 1990 bis 1992 geschätzt sind. Immerhin können aufgrund dieser Schätzungen und der verschiedenen Budgetzahlen die wichtigsten Trends ermittelt werden.

Kennzahlen zur Finanzlage 1989–1992 in Mio Franken

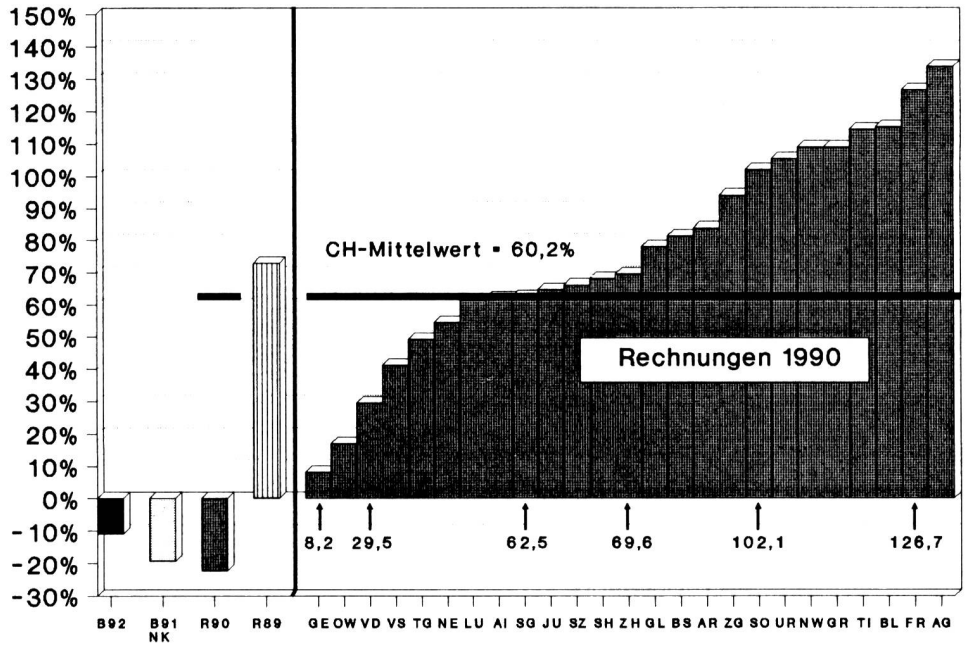
Kennzahlen	Rechnung[1] 1989	Rechnung[1] 1990	Budget[2] 1991	Budget[2] 1991 NK	Budget[2] 1992
Staatsquote	**12,8**	**14,2**	**13,4**	**14,3**	**14,3**
Steuerquote	5,6	5,4	5,6	5,6	5,5
Investitionsquote	1,2	1,3	1,2	1,2	1,1
Selbstfinanzierungsanteil	6,9	– 2,5	3,8	– 1,8	– 0,9
Kapitaldienstanteil	7,7	8,3	7,7	7,6	9,4
Zinsbelastungsanteil	0,5	0,8	0,8	0,8	1,8
Eigenkapitalanteil	**11,8**	**1,9**	**– 1,0**	**– 6,5**	**– 14,2[3]**
Selbstfinanzierungsgrad	**72,9**	**– 22,4**	**39,0**	**– 19,4**	**– 11,0**
Fremdfinanzierungsgrad	**27,1**	**122,4**	**61,0**	**119,4**	**111,0**

[1] Kennzahlen erstmals mit dem definitiven Volkseinkommen des Kantons Bern und mit auf Hundert Franken gerundeten Werten berechnet.
[2] Volkseinkommen mit 6% nominellem Wachstum ab 1990 geschätzt.
[3] Wert Budget 1992 beruht auf Budget 1991 inkl. NK.

Drei Kennzahlen werden hiernach kurz in Thesenform wiedergegeben:

- Die **Staatsquote** nimmt weiterhin auf dem hohen Niveau von 1989 stark zu. Das bernische Volkseinkommen erlaubt kein überproportionales Ausgabenwachstum. Eine Korrektur ist durch eine mittelfristige Senkung der Ausgaben herbeizuführen.
- Der Steuerertrag bleibt bei überdurchschnittlicher Steuerbelastung tief und nimmt tendenziell ab **(Steuerquote)**.
- Der **Selbstfinanzierungsgrad** – erstmals 1990 im kantonalen Vergleich publiziert – ist für alle Kantone zusammen auf rund 60 Prozent gesunken; die allgemeine Verschlechterung der Kantonsfinanzen ist eine Erklärung dazu. Hauptgründe für die Trendwende sind die Teuerung, der Ausgleich der kalten Progression sowie die Abschwächung der Konjunktur. Die Verschlechterung wird sich verschärfen. Für den Kanton Bern sind noch andere Gründe, welche in den eigenen Strukturen liegen, aufzuführen. Die Kumulation aller Gründe haben unseren Kanton ans Ende der Liste der Selbstfinanzierungsgrade geführt. Eine einmalige Verschlechterung der Verschuldung kann verkraftet werden; wiederholt stellt sie indes ein gravierendes Problem dar. Ein Blick auf die Entwicklung dieser Kennzahlen für den Kanton Bern zeigt, dass in den Jahren 1991/1992 der Abstand zum schweizerischen Mittel im negativen Sinne und am deutlichsten zuungunsten des Kantons Bern ausfallen wird. Im Jahr 1990 war Bern der einzige Kanton, der seine Konsumausgaben mit fremden Mitteln finanzierte.

ENTWICKLUNG UND INTERKANTONALER VERGLEICH DES
SELBSTFINANZIERUNGSGRADS



KANTON BERN (89: 72,9%; 90: -22,4%; 91: -19,4%; 92: -11,0%)

6. Beurteilung und Massnahmen

Das Budget 1992 vermag – gemessen an der finanzpolitischen Zielsetzung – nicht zu befriedigen. Vorab sind die positiven Elemente zu erwähnen, wie die Steuergesetzrevision 1991 und die strukturellen Anpassungen im Personalbereich, welche eine Bewirtschaftung der Etats (unter dem Soll-Plafonds) brachten und ein weiteres Absinken des Deckungsgrades der beiden Versicherungskassen verhinderten. Die kurzfristigen Massnahmen zur Begrenzung des Ausgabenwachstums, insbesondere lineare Kürzungen im Personal- und Subventionsbereich, zeitigten wenig Wirkung. Die Erfahrungen mit dem Budget 1991 und der Rechnung 1990 zeigen die Problematik der Kontokürzungen in der kürzeren Frist auf. Sie erweisen sich nicht als geeignetes Mittel zur Sanierung unserer Staatsfinanzen. In der Folge mussten gezielte Sofortmassnahmen zur Sicherstellung der Liquidität 1992 ergriffen werden. Mit den Massnahmen Haushaltgleichgewicht – u.a. Änderung von Gesetzen – sind für künftige Voranschläge bessere Rahmenbedingungen geschaffen. Im Bereich der Nettoinvestitionen hat der Regierungsrat Akzente gesetzt und rigorose Verzichtsmassnahmen (siehe die separaten Zusatzberichte I/II) erlassen.
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 weiterhin die hohen Wachstumsraten der gebundenen Ausgaben (vorab die Kapitalfolgekosten, die Subventionen und die Personalkosten) beteiligt. Verstärkt wird der Umfang des budgetierten Defizites durch die Tatsache, dass das im Vorjahr im Umfang von 123 Mio Franken veranschlagte Defizit aus den oben erwähnten Gründen bei weitem übertroffen wird. Dies führt dazu, dass das in der Staatsrechnung 1989 vorhandene Eigenkapital von 464 Mio Franken per Ende 1992 in einen massiven Bilanzfehlbetrag umschlagen wird, welcher dannzumal abgeschrieben werden (Artikel 2, Absatz 3 und Artikel 16 FHG) muss.
Die mittelfristigen Perspektiven des Haushaltes des Staats (mit Einbezug der Massnahmen Haushaltgleichgewicht) sind im Finanzplan 1992–1995 enthalten und vom Grossen Rat am 22. Januar 1992 zur Kenntnis genommen worden.

Bern, im Februar 1992 Der Finanzdirektor: Dr. U. Augsburger

Wegleitung

WEGLEITUNG ZUM BUDGET 1992

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 1992.

1.3 Inhalt von Teil 2

Wie im Teil 1 werden die Abweichungen zum Budget 1991 in absoluten und prozentualen Werten ausgewiesen. Sie finden hier nun auch das Budget für die Spezialfinanzierungen durch Fonds.
Durchlaufposten sind in den Totalbeträgen enthalten. Da Einnahmen und Ausgaben gleich hoch sind, wird das Gesamtergebnis durch diese Positionen nicht tangiert. 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 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. 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 1992 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 Rechnungswesens 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)
(FHG = Finanzhaushaltgesetz vom 10. November 1987)

Die Rechnung des Kantons Bern (Staatsrechnung) setzt sich 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

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 höchstens 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 Steuerrekurs-kommission	neue und gebundene Gesamtausgabe bis 50 000	
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:

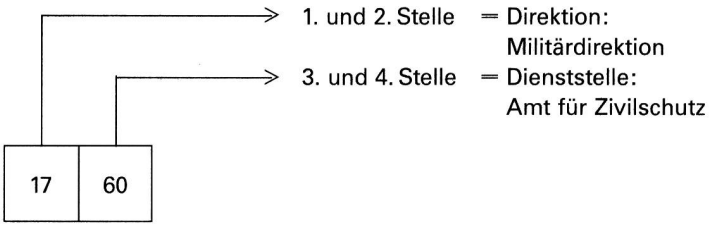
XX1234 – YYY666666

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 Rechnung und der 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.

* 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 34 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	Arbeitsmarktfonds
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 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
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 Verfassungssekretariat
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
210 Amt für Wirtschafts- und Kulturausstellungen
300 Staatsarchiv
400 Amt für Sprachendienste
500 Ratssekretariat
600 Kantonale Stelle für die Gleichstellung von Frauen und Männern

12 Gerichtsverwaltung
1200 Obergericht
100 Obergerichtskanzlei
1205 Richterämter
100 Richterämter
1210 Staatsanwaltschaft
100 Staatsanwaltschaft
1215 Jugendgerichte
100 Jugendgerichte
1220 Verwaltungsgericht
100 Verwaltungsgericht
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 Tourismus
100 Amt für Tourismus
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 Arbeitsmarktfonds
100 Arbeitsmarktfonds
1330 Versicherungsamt
100 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 Schweiz. Ingenieur- und Fachschule für die Holzwirtschaft

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
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
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
200 Römisch-katholische Landeskirche
300 Christkatholische Landeskirche

Dienststellen-/Abteilungsverzeichnis (Fortsetzung)

19 Finanzdirektion
1900 Sekretariat
100 Sekretariat
200 Organisationsstelle
1910 Finanzverwaltung
100 Finanzverwaltung
200 Finanzplanung
700 Staatskassen
1911 Fonds zum Finanzausgleich
100 Finanzausgleichsfonds
200 Sonderfonds
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
1960 Finanzkontrolle
100 Finanzkontrolle
1970 Liegenschaftsverwaltung
100 Liegenschaftsverwaltung

20 Erziehungsdirektion
2000 Sekretariat
100 Sekretariat
200 Amt für Finanzen und Administration
201 Finanzabteilung
202 Ausbildungsbeiträge
203 Personelles Lehrerschaft
204 Stabsabteilung
210 Primarschulinspektorate
220 Sekundarschulinspektorate
230 Turninspektorate allgemein
240 Hauswirtschaftsschulinspektorate allgemein
250 Handarbeitsschulinspektorate allgemein
300 Amt für Lehrer- und Erwachsenenbildung
302 Lehrerfortbildung (deutschsprachig)
303 Lehrerfortbildung (französischsprachig)
304 Erwachsenenbildung
305 CIP
310 Berner Schulwarte
400 Amt für Bildungsforschung
500 Amt für Hochschulwesen
2001 Fonds für Härtefälle
100 Fonds für Härtefälle
2010 Amt für Unterricht
100 Amt für Unterricht
700 Erziehungsberatungsstellen
800 Lehrer an Spitälern
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
100 Amt für Kulturelles
101 Archäologischer Dienst
102 Denkmalpflege
2016 Fonds der kulturellen Kommissionen
100 Fonds der kulturellen Kommissionen
2017 Fonds für kulturelle Aktionen (Lotteriegelder)
100 Fonds für kulturelle Aktionen (Lotteriegelder)

Dienststellen-/Abteilungsverzeichnis (Fortsetzung)

2020 Amt für Sport
100 Amt für Sport
2021 Sport-Toto-Fonds des Amtes für Sport
100 Sport-Toto-Fonds des Amtes für Sport
2022 Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportverbände der Erziehungsdirektion
100 Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportverbände der Erziehungsdirektion
2050 Universität
200 Universität
2051 Forschungskredite
100 Forschungskredite
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
750 Evangelisches Seminar Muristalden
900 Seminar allgemein

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/Zentralverwaltung
200 Tiefbauamt/Kreisverwaltungen
300 Nationalstrassenunterhalt
400 Nationalstrassenbau

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 Gewässer- und Bodenschutzlabor

Dienststellen-/Abteilungsverzeichnis (Fortsetzung)

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
2323 Hegefonds
100 Hegefonds
2325 Fischereiinspektorat
100 Fischereiinspektorat
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
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

Dienststellen-/Abteilungsverzeichnis (Fortsetzung)

25 Fürsorgedirektion
2500 Sekretariat
100 Sekretariat
200 Fürsorgeabteilung
300 Fürsorgeinspektorat
400 Revisorat
500 Rechtsabteilung
600 Abteilung Planung, Bau und Betrieb
700 Abteilung für wissenschaftliche Auswertungen
2501 Fonds für Suchtprobleme
100 Fonds für Suchtprobleme
2560 Sprachheilschule Münchenbuchsee
100 Sprachheilschule Münchenbuchsee
2570 Schulheime der Fürsorgedirektion
100 Schulheim Schloss Erlach/Heim und Schlossallmänd
150 Schulheim Schloss Erlach/Rebbetrieb
200 Schulheim Landorf, Köniz/Heim
250 Schulheim Landorf, Köniz/Landwirtschaft
300 Schulheim Oberbipp/Heim
350 Schulheim Oberbipp/Landwirtschaft Oberbipp
351 Schulheim Oberbipp/Landwirtschaft Aarwangen
400 Schulheim Schlössli, Kehrsatz/Heim

26 Gemeindedirektion
2600 Sekretariat und Inspektorat
100 Sekretariat und Inspektorat

Teil 1

Zusammenfassung zum Budget 1992 und wichtigste Führungsinformationen

VERWALTUNGSRECHNUNG / ERGEBNISSE	BUDGET 1992	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG				
AUFWAND OHNE VERRECHNUNGEN	5 668 218 300	768 312 800 +	4 899 905 500	4 894 747 005.47
VERRECHNUNGEN	288 847 400	6 733 800 +	282 113 600	280 436 550.80
TOTAL AUFWAND	5 957 065 700	775 046 600 +	5 182 019 100	5 175 183 556.27
ERTRAG OHNE VERRECHNUNGEN	5 272 713 500	495 541 900 +	4 777 171 600	4 508 868 508.87
VERRECHNUNGEN	288 847 400	6 733 800 +	282 113 600	280 436 550.80
TOTAL ERTRAG	5 561 560 900	502 275 700 +	5 059 285 200	4 789 305 059.67
AUFWANDUEBERSCHUSS	**395 504 800**	**272 770 900 -**	**122 733 900**	**385 878 496.60**
INVESTITIONSRECHNUNG				
TOTAL DER AUSGABEN	712 105 000	21 283 000 +	690 822 000	734 784 591.70
TOTAL DER EINNAHMEN	292 808 000	31 581 000 +	261 227 000	279 554 421.60
NETTOINVESTITION	**419 297 000**	**10 298 000 -**	**429 595 000**	**455 230 170.10**
FINANZIERUNG				
NETTOINVESTITION	419 297 000	10 298 000 –	429 595 000	455 230 170.10
ABSCHREIBUNGEN AUF VERWALTUNGSVERMOEGEN	349 261 000	58 811 000 +	290 450 000	283 807 397.26
AUFWANDUEBERSCHUSS LAUFENDE RECHNUNG	395 504 800	272 770 900 –	122 733 900	385 878 496.60
FINANZIERUNGSFEHLBETRAG	**465 540 800**	**203 661 900 +**	**261 878 900**	**557 301 269.44**

VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**5 957 065 700**	**775 046 600 +**	**14,95**	**5 182 019 100**	**5 175 183 556.27**
	Ertrag	**5 561 560 900**	**502 275 700 +**	**9,92**	**5 059 285 200**	**4 789 305 059.67**
	Saldo	**395 504 800 -**			**122 733 900 -**	**385 878 496.60 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**712 105 000**	**21 283 000 +**	**3,08**	**690 822 000**	**734 784 591.70**
	Einnahmen	**292 808 000**	**31 581 000 +**	**12,08**	**261 227 000**	**279 554 421.60**
	Saldo	**419 297 000 -**			**429 595 000 -**	**455 230 170.10 -**
11 STAATSKANZLEI						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**27 168 600**	**249 700 +**	**0,92**	**26 918 900**	**23 909 414.25**
	Ertrag	**3 922 800**	**693 000 +**	**21,45**	**3 229 800**	**2 810 348.70**
	Saldo	**23 245 800 -**			**23 689 100 -**	**21 099 065.55 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**496 000**	**483 000 -**	**49,34 -**	**979 000**	**626 533.70**
	Einnahmen		53 000 –		53 000	
	Saldo	**496 000 -**			**926 000 -**	**626 533.70 -**
12 GERICHTSVERWALTUNG						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**86 794 600**	**8 433 500 +**	**10,76**	**78 361 100**	**80 390 230.85**
	Ertrag	**26 932 500**	**3 000 -**	**0,02 -**	**26 935 500**	**23 726 279.92**
	Saldo	**59 862 100 -**			**51 425 600 -**	**56 663 950.93 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**40 000**	**1 734 000 -**	**97,75 -**	**1 774 000**	**3 427 819.85**
	Saldo	**40 000 -**			**1 774 000 -**	**3 427 819.85 -**
13 VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**746 894 600**	**74 395 200 +**	**11,06**	**672 499 400**	**633 644 920.11**
	Ertrag	**291 352 600**	**8 710 500 -**	**2,91 -**	**300 063 100**	**263 048 760.16**
	Saldo	**455 542 000 -**			**372 436 300 -**	**370 596 159.95 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**21 173 000**	**14 119 000 -**	**40,01 -**	**35 292 000**	**23 191 731.20**
	Einnahmen	11 397 000	2 285 000 –	16,71 –	13 682 000	11 164 422.45
	Saldo	**9 776 000 -**			**21 610 000 -**	**12 027 308.75 -**
14 GESUNDHEITSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**765 898 400**	**81 085 000 +**	**11,84**	**684 813 400**	**671 284 830.91**
	Ertrag	**430 548 300**	**21 629 900 +**	**5,28**	**408 918 400**	**334 239 935.97**
	Saldo	**335 350 100 -**			**275 895 000 -**	**337 044 894.94 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**93 610 000**	**32 345 000 +**	**52,79**	**61 265 000**	**59 903 713.05**
	Einnahmen	4 460 000	2 638 000 +	144,78	1 822 000	918 648.85
	Saldo	**89 150 000 -**			**59 443 000 -**	**58 985 064.20 -**

VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
15 JUSTIZDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**66 060 200**	**7 163 500 +**	**12,16**	**58 896 700**	**53 820 484.66**
	Ertrag	**111 791 800**	**7 446 800 +**	**7,13**	**104 345 000**	**81 881 808.91**
	Saldo	**45 731 600 +**			**45 448 300 +**	**28 061 324.25 +**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**9 371 000**	**2 781 000 +**	**42,20**	**6 590 000**	**868 039.25**
	Saldo	**9 371 000 -**			**6 590 000 -**	**868 039.25 -**
16 POLIZEIDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**354 961 600**	**29 270 000 +**	**8,98**	**325 691 600**	**326 815 560.73**
	Ertrag	**312 680 700**	**12 378 100 +**	**4,12**	**300 302 600**	**296 186 205.75**
	Saldo	**42 280 900 -**			**25 389 000 -**	**30 629 354.98 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**9 421 000**	**4 299 000 -**	**31,34 -**	**13 720 000**	**15 767 097.30**
	Einnahmen	530 000	320 000 –	37,65 –	850 000	2 121 957.35
	Saldo	**8 891 000 -**			**12 870 000 -**	**13 645 139.95 -**
17 MILITAERDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**54 943 000**	**2 271 200 +**	**4,31**	**52 671 800**	**48 221 091.70**
	Ertrag	**32 482 000**	**416 900 -**	**1,27 -**	**32 898 900**	**28 320 133.65**
	Saldo	**22 461 000 -**			**19 772 900 -**	**19 900 958.05 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**15 251 000**	**9 003 000 -**	**37,12 -**	**24 254 000**	**37 210 271.90**
	Einnahmen	15 100 000	2 500 000 –	14,21 –	17 600 000	24 635 719.00
	Saldo	**151 000 -**			**6 654 000 -**	**12 574 552.90 -**
18 KIRCHENDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**75 632 300**	**7 199 400 +**	**10,52**	**68 432 900**	**69 482 622.70**
	Ertrag	**6 979 600**	**723 000 +**	**11,55**	**6 256 600**	**6 134 710.65**
	Saldo	**68 652 700 -**			**62 176 300 -**	**63 347 912.05 -**
19 FINANZDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**1 026 724 900**	**142 258 500 +**	**16,08**	**884 466 400**	**902 144 419.82**
	Ertrag	**2 980 406 300**	**210 197 600 +**	**7,58**	**2 770 208 700**	**2 695 428 923.44**
	Saldo	**1 953 681 400 +**			**1 885 742 300 +**	**1 793 284 503.62 +**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**24 170 000**	**3 669 000 +**	**17,89**	**20 501 000**	**54 534 261.65**
	Einnahmen	3 000 000		0,00	3 000 000	362 737.00
	Saldo	**21 170 000 -**			**17 501 000 -**	**54 171 524.65 -**
20 ERZIEHUNGSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**1 695 575 000**	**233 136 800 +**	**15,94**	**1 462 438 200**	**1 482 553 388.06**
	Ertrag	**795 786 700**	**161 891 500 +**	**25,53**	**633 895 200**	**582 611 599.80**
	Saldo	**899 788 300 -**			**828 543 000 -**	**899 941 788.26 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**36 094 000**	**3 329 000 +**	**10,16**	**32 765 000**	**29 570 821.60**
	Einnahmen	7 482 000	1 081 000 +	16,88	6 401 000	5 902 036.00
	Saldo	**28 612 000 -**			**26 364 000 -**	**23 668 785.60 -**

VERWALTUNGSRECHNUNG			BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
21	**BAUDIREKTION**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**168 928 000**	**5 821 600 +**	**3,56**	**163 106 400**	**152 400 182.43**
		Ertrag	**101 227 100**	**2 787 800 -**	**2,69 -**	**104 014 900**	**94 022 648.20**
		Saldo	**67 700 900 -**			**59 091 500 -**	**58 377 534.23 -**
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**326 602 000**	**22 018 000 +**	**7,22**	**304 584 000**	**323 804 080.45**
		Einnahmen	192 019 000	31 310 000+	19,48	160 709 000	169 773 130.70
		Saldo	**134 583 000 -**			**143 875 000 -**	**154 030 949.75 -**
22	**DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**107 096 000**	**21 675 200 +**	**25,37**	**85 420 800**	**83 846 627.00**
		Ertrag	**30 718 600**	**1 472 000 -**	**4,58 -**	**32 190 600**	**27 911 534.40**
		Saldo	**76 377 400 -**			**53 230 200 -**	**55 935 092.60 -**
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**85 077 000**	**12 885 000 -**	**13,16 -**	**97 962 000**	**100 349 646.80**
		Einnahmen	25 793 000	1 226 000+	4,99	24 567 000	24 226 534.00
		Saldo	**59 284 000 -**			**73 395 000 -**	**76 123 112.80 -**
23	**FORSTDIREKTION**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**80 319 000**	**8 705 300 +**	**12,15**	**71 613 700**	**102 803 212.90**
		Ertrag	**46 414 100**	**2 561 300 +**	**5,84**	**43 852 800**	**63 686 257.40**
		Saldo	**33 904 900 -**			**27 760 900 -**	**39 116 955.50 -**
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**26 757 000**	**216 000 -**	**0,81 -**	**26 973 000**	**31 902 868.35**
		Einnahmen	13 660 000	440 000+	3,32	13 220 000	20 029 678.40
		Saldo	**13 097 000 -**			**13 753 000 -**	**11 873 189.95 -**
24	**LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**360 138 700**	**58 819 900 +**	**19,52**	**301 318 800**	**297 016 631.80**
		Ertrag	**291 073 300**	**53 465 900 +**	**22,50**	**237 607 400**	**235 193 052.83**
		Saldo	**69 065 400 -**			**63 711 400 -**	**61 823 578.97 -**
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**42 761 000**	**1 272 000 -**	**2,89 -**	**44 033 000**	**42 773 489.40**
		Einnahmen	19 237 000	86 000—	0,45—	19 323 000	20 139 557.85
		Saldo	**23 524 000 -**			**24 710 000 -**	**22 633 931.55 -**
25	**FUERSORGEDIREKTION**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**337 356 500**	**94 512 300 +**	**38,91**	**242 844 200**	**244 561 478.90**
		Ertrag	**99 158 300**	**44 672 600 +**	**81,98**	**54 485 700**	**54 041 630.54**
		Saldo	**238 198 200 -**			**188 358 500 -**	**190 519 848.36 -**
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**20 554 000**	**949 000 +**	**4,84**	**19 605 000**	**10 854 217.20**
		Einnahmen	130 000	130 000+	>999.99+		280 000.00
		Saldo	**20 424 000 -**			**19 605 000 -**	**10 574 217.20 -**

VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
26 GEMEINDEDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**2 574 300**	**49 500 +**	**1,96**	**2 524 800**	**2 288 459.45**
	Ertrag	**86 200**	**6 200 +**	**7,75**	**80 000**	**61 229.35**
	Saldo	**2 488 100 -**			**2 444 800 -**	**2 227 230.10 -**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**728 000**	**203 000 +**	**38,66**	**525 000**	
	Saldo	**728 000 -**			**525 000 -**	

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**5 957 065 700**	**100,00**		**775 046 600 +**	**5 182 019 100**	**5 175 183 556.27**
30	**Personalaufwand**	**2 422 993 400**	**40,67**	**100,00**	**254 541 200 +**	**2 168 452 200**	**2 174 932 764.71**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	27 512 400	0,46	1,13	1 402 200 +	26 110 200	23 679 989.95
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	908 908 300	15,25	37,51	80 842 500 +	828 065 800	804 904 478.90
302	Löhne der Lehrkräfte	1 029 814 500	17,28	42,50	127 788 100 +	902 026 400	883 304 235.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	102 556 400	1,72	4,23	9 792 700 +	92 763 700	87 970 009.75
304	Personalversicherungsbeiträge	307 369 400	5,15	12,68	31 320 300 +	276 049 100	338 258 620.09
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	21 724 400	0,36	0,89	1 897 700 +	19 826 700	17 568 327.00
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	7 048 800	0,11	0,29	297 900 +	6 750 900	5 336 692.25
307	Rentenleistungen	1 151 200	0,01	0,04	108 800 −	1 260 000	1 098 478.20
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	394 000	0,00	0,01	35 000 −	429 000	153 291.25
309	Uebriges	16 514 000	0,27	0,68	1 343 600 +	15 170 400	12 658 641.97
31	**Sachaufwand**	**543 845 900**	**9,12**	**100,00**	**75 061 400 +**	**468 784 500**	**451 175 783.92**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	38 394 800	0,64	7,05	4 005 000 +	34 389 800	32 780 851.79
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	58 297 600	0,97	10,71	10 772 400 +	47 525 200	46 382 951.51
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	19 779 000	0,33	3,63	1 726 700 +	18 052 300	16 454 123.23
313	Verbrauchsmaterialien	87 993 100	1,47	16,17	18 228 100 +	69 765 000	61 649 201.61
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	63 773 300	1,07	11,72	6 878 400 +	56 894 900	64 568 781.90
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	14 698 800	0,24	2,70	1 433 500 +	13 265 300	10 512 425.70
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	43 493 600	0,73	7,99	6 398 600 +	37 095 000	34 124 075.15
317	Spesenentschädigungen	17 521 300	0,29	3,22	5 613 600 +	11 907 700	10 977 397.20
318	Dienstleistungen und Honorare	177 259 800	2,97	32,59	16 842 500 +	160 417 300	151 781 158.78
319	Uebriges	22 634 600	0,37	4,16	3 162 600 +	19 472 000	21 944 817.05
32	**Passivzinsen**	**183 680 000**	**3,08**	**100,00**	**39 800 000 +**	**143 880 000**	**134 582 236.30**
320	Laufende Verpflichtungen				600 000 −	600 000	600 158.65
321	Kurzfristige Schulden	10 080 000	0,16	5,48	8 500 000 +	1 580 000	850 108.70
322	Mittel- und langfristige Schulden	170 000 000	2,85	92,55	30 000 000 +	140 000 000	129 651 115.15
329	Uebrige	3 600 000	0,06	1,95	1 900 000 +	1 700 000	3 480 853.80
33	**Abschreibungen**	**374 118 600**	**6,28**	**100,00**	**66 327 600 +**	**307 791 000**	**308 846 494.07**
330	Finanzvermögen	24 857 600	0,41	6,64	7 516 600 +	17 341 000	25 039 096.81

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
LAUFENDE RECHNUNG							
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	349 261 000	5,86	93,35	58 811 000+	290 450 000	283 807 397.26
34	**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung**	**70 250 000**	**1,17**	**100,00**	**17 700 000 +**	**52 550 000**	**49 003 126.50**
340	Einnahmenanteile an Gemeinden	10 700 000	0,17	15,23	300 000−	11 000 000	11 359 769.50
341	Beiträge an Gemeinden	59 550 000	0,99	84,76	18 000 000+	41 550 000	37 643 357.00
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**153 666 900**	**2,57**	**100,00**	**26 861 100 +**	**126 805 800**	**129 113 352.95**
350	Bund	439 000	0,00	0,28	40 000+	399 000	374 396.90
351	Kantone	6 295 000	0,10	4,09	120 300−	6 415 300	4 315 199.05
352	Gemeinden	146 932 900	2,46	95,61	26 941 400+	119 991 500	124 423 757.00
36	**Eigene Beiträge**	**1 544 477 000**	**25,92**	**100,00**	**191 383 400 +**	**1 353 093 600**	**1 354 168 834.01**
360	Bund	157 875 400	2,65	10,22	27 040 400+	130 835 000	131 324 410.10
361	Kantone	30 642 200	0,51	1,98	6 390 800+	24 251 400	24 899 800.30
362	Gemeinden	337 059 600	5,65	21,82	29 709 400+	307 350 200	316 140 545.40
363	Eigene Anstalten	1 978 000	0,03	0,12	194 600+	1 783 400	1 340 147.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	310 200 200	5,20	20,08	54 287 400+	255 912 800	271 720 866.51
365	Private Institutionen	365 440 700	6,13	23,66	32 878 400+	332 562 300	316 912 774.30
366	Private Haushalte	339 260 900	5,69	21,96	39 614 900+	299 646 000	290 898 530.35
367	Ausland	2 020 000	0,03	0,13	1 267 500+	752 500	931 760.05
37	**Durchlaufende Beiträge**	**360 395 500**	**6,04**	**100,00**	**94 720 100 +**	**265 675 400**	**280 840 720.11**
370	Bund	500 000	0,00	0,13		500 000	639 290.00
371	Kantone	4 100 000	0,06	1,13		4 100 000	3 785 133.75
372	Gemeinden	338 731 500	5,68	93,98	92 101 100+	246 630 400	253 942 178.51
375	Private Institutionen	17 064 000	0,28	4,73	2 669 000+	14 395 000	22 442 268.95
376	Private Haushalte				50 000−	50 000	31 848.90
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**14 791 000**	**0,24**	**100,00**	**1 918 000 +**	**12 873 000**	**12 083 692.90**
380	Einlagen in Spezialfonds	14 791 000	0,24	100,00	1 918 000+	12 873 000	12 083 692.90
39	**Interne Verrechnungen**	**288 847 400**	**4,84**	**100,00**	**6 733 800 +**	**282 113 600**	**280 436 550.80**
390	Verrechneter Aufwand	19 882 400	0,33	6,88	3 562 800+	16 319 600	16 118 521.60
391	Verrechnete Zinsen	7 309 000	0,12	2,53	1 282 000−	8 591 000	6 872 275.50
392	Verrechnete Abschreibungen	97 261 000	1,63	33,67	9 911 000+	87 350 000	91 428 563.05
399	Verschiedene interne Verrechnungen	164 395 000	2,75	56,91	5 458 000−	169 853 000	166 017 190.65

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
LAUFENDE RECHNUNG							
4	**ERTRAG**	**5 561 560 900**	**100,00**		**502 275 700 +**	**5 059 285 200**	**4 789 305 059.67**
40	**Steuern**	**2 539 690 000**	**45,66**	**100,00**	**112 063 000 +**	**2 427 627 000**	**2 253 504 923.53**
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	1 981 700 000	35,63	78,02	115 200 000 +	1 866 500 000	1 720 295 017.13
401	Ertrags- und Kapitalsteuern	169 300 000	3,04	6,66	5 500 000 +	163 800 000	152 543 521.50
403	Vermögensgewinnsteuern	70 000 000	1,25	2,75	16 000 000 –	86 000 000	98 649 297.10
404	Vermögensverkehrssteuern	84 000 000	1,51	3,30	2 000 000 +	82 000 000	58 191 488.90
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	53 500 000	0,96	2,10	1 500 000 –	55 000 000	53 937 834.40
406	Besitz- und Aufwandsteuern	181 190 000	3,25	7,13	6 863 000 +	174 327 000	169 887 764.50
41	**Regalien und Konzessionen**	**14 144 000**	**0,25**	**100,00**	**514 000 -**	**14 658 000**	**13 366 288.80**
410	Erträge aus Regalien	7 042 000	0,12	49,78	150 000 +	6 892 000	6 388 425.85
411	Konzessionen und Patente	7 102 000	0,12	50,21	664 000 –	7 766 000	6 977 862.95
42	**Vermögenserträge**	**101 442 400**	**1,82**	**100,00**	**10 308 900 -**	**111 751 300**	**102 753 062.57**
420	Banken	454 600	0,00	0,44	4 000 +	450 600	339 784.20
421	Guthaben	19 904 000	0,35	19,62	335 000 +	19 569 000	37 986 962.91
422	Anlagen des Finanzvermögens	22 775 000	0,40	22,45	3 280 000 –	26 055 000	11 912 348.37
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	5 240 000	0,09	5,16	125 000 +	5 115 000	4 579 482.70
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	2 001 000	0,03	1,97	3 399 000 –	5 400 000	2 190 858.30
425	Darlehen des Verwaltungsvermögens	222 000	0,00	0,21	7 300 –	229 300	131 987.15
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	36 333 500	0,65	35,81	3 835 000 –	40 168 500	33 160 841.95
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13 590 300	0,24	13,39	273 600 –	13 863 900	11 399 489.30
429	Uebrige	922 000	0,01	0,90	22 000 +	900 000	1 051 307.69
43	**Entgelte**	**408 769 600**	**7,34**	**100,00**	**1 045 900 +**	**407 723 700**	**360 345 315.12**
431	Gebühren für Amtshandlungen	83 944 900	1,50	20,53	6 446 700 +	77 498 200	78 204 235.14
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	103 305 600	1,85	25,27	6 945 200 –	110 250 800	81 715 518.99
433	Schulgelder	7 533 500	0,13	1,84	2 001 000 +	5 532 500	5 137 812.45
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	72 120 500	1,29	17,64	2 375 900 +	69 744 600	64 319 403.35
435	Verkäufe	62 668 800	1,12	15,33	1 377 900 +	61 290 900	60 295 277.55
436	Rückerstattungen	60 135 200	1,08	14,71	922 700 –	61 057 900	49 948 679.21

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
437	Bussen	15 121 800	0,27	3,69	3 459 700 –	18 581 500	14 428 169.19
438	Eigenleistungen für Investitionen	1 700 000	0,03	0,41	100 000 +	1 600 000	1 635 195.00
439	Uebrige	2 239 300	0,04	0,54	72 000 +	2 167 300	4 661 024.24
44	**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung**	**420 873 000**	**7,56**	**100,00**	**102 143 600 +**	**318 729 400**	**343 820 121.16**
440	Anteile an Bundeseinnahmen	420 873 000	7,56	100,00	102 143 600 +	318 729 400	343 820 121.16
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**741 911 600**	**13,33**	**100,00**	**70 781 600 +**	**671 130 000**	**609 890 560.15**
450	Bund	21 570 000	0,38	2,90	65 000 –	21 635 000	17 395 596.45
451	Kantone	1 504 000	0,02	0,20	386 000 –	1 890 000	610 208.00
452	Gemeinden	718 837 600	12,92	96,88	71 232 600 +	647 605 000	591 884 755.70
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**647 922 000**	**11,65**	**100,00**	**132 216 000 +**	**515 706 000**	**474 727 441.00**
460	Bund	400 995 100	7,21	61,88	71 838 800 +	329 156 300	295 137 731.65
461	Kantone	36 341 000	0,65	5,60	4 064 000 +	32 277 000	31 266 561.55
462	Gemeinden	148 571 000	2,67	22,93	20 887 500 +	127 683 500	120 959 590.55
463	Eigene Anstalten	1 067 900	0,01	0,16	200 600 –	1 268 500	848 892.50
465	Private und Institutionen	37 988 100	0,68	5,86	35 260 800 +	2 727 300	3 673 776.30
469	Uebrige	22 958 900	0,41	3,54	365 500 +	22 593 400	22 840 888.45
47	**Durchlaufende Beiträge**	**360 395 500**	**6,48**	**100,00**	**94 720 100 +**	**265 675 400**	**280 840 720.11**
470	Bund	349 942 500	6,29	97,09	93 937 100 +	256 005 400	271 278 231.25
471	Kantone	4 800 000	0,08	1,33	700 000 +	4 100 000	4 387 914.55
472	Gemeinden	4 653 000	0,08	1,29	17 000 –	4 670 000	4 479 290.15
477	Ausland	1 000 000	0,01	0,27	100 000 +	900 000	695 284.16
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**37 565 400**	**0,67**	**100,00**	**6 605 400 –**	**44 170 800**	**69 620 076.43**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	37 565 400	0,67	100,00	6 605 400 –	44 170 800	69 620 076.43
49	**Interne Verrechnungen**	**288 847 400**	**5,19**	**100,00**	**6 733 800 +**	**282 113 600**	**280 436 550.80**
490	Verrechneter Ertrag	19 882 400	0,35	6,88	3 562 800 +	16 319 600	16 118 521.60
491	Verrechnete Zinsen	7 309 000	0,13	2,53	1 282 000 –	8 591 000	6 872 275.50
492	Verrechnete Abschreibungen	97 261 000	1,74	33,67	9 911 000 +	87 350 000	91 428 563.05
499	Verschiedene interne Verrechnungen	164 395 000	2,95	56,91	5 458 000 –	169 853 000	166 017 190.65

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**712 105 000**	**100,00**		**21 283 000 +**	**690 822 000**	**734 784 591.70**
50	**Sachgüter**	**353 908 000**	**49,69**	**100,00**	**18 026 000 +**	**335 882 000**	**309 346 411.30**
500	Grundstücke	90 000	0,01	0,02	10 000 –	100 000	62 605.80
501	Tiefbauten	59 589 000	8,36	16,83	20 463 000 –	80 052 000	83 412 959.65
502	Nationalstrassen	152 080 000	21,35	42,97	40 080 000 +	112 000 000	92 887 442.00
503	Hochbauten	80 382 000	11,28	22,71	10 261 000 –	90 643 000	97 232 089.25
505	Waldungen	2 345 000	0,32	0,66	300 000 –	2 645 000	2 521 963.20
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	59 422 000	8,34	16,79	8 980 000 +	50 442 000	33 229 351.40
52	**Darlehen und Beteiligungen**	**4 762 000**	**0,66**	**100,00**	**9 538 000 –**	**14 300 000**	**51 181 397.00**
522	Gemeinden	1 150 000	0,16	24,14	5 050 000 –	6 200 000	5 427 800.00
523	Eigene Anstalten						40 000 000.00
524	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 612 000	0,50	75,85	12 000 +	3 600 000	4 585 000.00
525	Private Institutionen				4 500 000 –	4 500 000	1 100 000.00
526	Private Haushalte						68 597.00
56	**Eigene Beiträge**	**250 885 000**	**35,23**	**100,00**	**1 535 000 –**	**252 420 000**	**240 564 637.90**
560	Bund	100 000	0,01	0.03	100 000 –	200 000	
562	Gemeinden	102 602 000	14,40	40.89	17 078 000 –	119 680 000	126 752 070.30
563	Eigene Anstalten	4 097 000	0,57	1.63	2 797 000 +	1 300 000	2 730 566.85
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	85 811 000	12,05	34.20	19 873 000 +	65 938 000	43 581 147.80
565	Private Institutionen	58 275 000	8,18	23,22	7 027 000 –	65 302 000	67 500 852.95
57	**Durchlaufende Beiträge**	**99 120 000**	**13,91**	**100,00**	**12 600 000 +**	**86 520 000**	**133 194 685.20**
570	Bund	210 000	0,02	0,21		210 000	1 104 748.95
572	Gemeinden	90 460 000	12,70	91,26	12 600 000 +	77 860 000	99 755 095.10
573	Eigene Anstalten						
574	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						19 476 055.00
575	Private Institutionen	8 450 000	1,18	8,52		8 450 000	12 858 786.15
58	**Uebrige zu aktivierende Ausgaben**	**3 430 000**	**0,48**	**100,00**	**1 730 000 +**	**1 700 000**	**497 460.30**
580	Materielle Enteignungen	3 430 000	0,48	100,00	1 730 000 +	1 700 000	497 460.30
6	**EINNAHMEN**	**292 808 000**	**100,00**		**31 581 000 +**	**261 227 000**	**279 554 421.60**
60	**Abgang von Sachgütern**	**3 000 000**	**1,02**	**100,00**	**53 000 –**	**3 053 000**	**789 627.90**
600	Grundstücke	3 000 000	1,02	100,00		3 000 000	341 737.00
601	Tiefbauten						65 190.90
605	Waldungen						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
INVESTITIONSRECHNUNG							
606	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge				53 000 –	53 000	
609	Uebrige						382 700.00
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**	**1 711 000**	**0,58**	**100,00**	**3 067 000 -**	**4 778 000**	**9 551 607.40**
622	Gemeinden	1 225 000	0,41	71,59	785 000 –	2 010 000	2 693 887.40
624	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	486 000	0,16	28,40	418 000 +	68 000	1 579 583.00
625	Private Institutionen				2 700 000 –	2 700 000	1 385 920.00
626	Private Haushalte						3 892 217.00
63	**Rückerstattungen für Sachgüter**	**4 156 000**	**1,41**	**100,00**	**5 792 000 -**	**9 948 000**	**9 029 517.30**
631	Tiefbauten	3 156 000	1,07	75,93	2 034 000 –	5 190 000	7 601 642.45
633	Hochbauten	1 000 000	0,34	24,06	3 758 000 –	4 758 000	1 427 874.85
64	**Rückzahlung von eigenen Beiträgen**	**2 880 000**	**0,98**	**100,00**	**91 000 +**	**2 789 000**	**3 088 925.95**
642	Gemeinden						
644	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	2 580 000	0,88	89,58	91 000 +	2 489 000	2 599 464.00
645	Private Institutionen	300 000	0,10	10,41		300 000	489 461.95
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**181 941 000**	**62,13**	**100,00**	**27 802 000 +**	**154 139 000**	**123 900 057.85**
660	Bund	174 891 000	59,72	96,12	22 689 000 +	152 202 000	122 673 354.65
661	Kantone	1 400 000	0,47	0,76	1 400 000 +		
662	Gemeinden	8 000	0,00	0,00	8 000 +		13 760.20
663	Eigene Anstalten	5 592 000	1,90	3,07	3 770 000 +	1 822 000	1 099 298.85
669	Uebrige	50 000	0,01	0,02	65 000 –	115 000	113 644.15
67	**Durchlaufende Beiträge**	**99 120 000**	**33,85**	**100,00**	**12 600 000 +**	**86 520 000**	**133 194 685.20**
670	Bund	98 000 000	33,46	98,87	12 600 000 +	85 400 000	132 258 214.30
672	Gemeinden	700 000	0,23	0,70		700 000	670 419.00
675	Private Institutionen	420 000	0,14	0,42		420 000	266 051.90

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Staatskanzlei		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**27 168 600**	**100,00**		**249 700 +**	**26 918 900**	**23 909 414.25**
30	**Personalaufwand**	**15 901 500**	**58,52**	**100,00**	**1 929 700 +**	**13 971 800**	**12 522 312.20**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	4 504 100	16,57	28,32	200 500 +	4 303 600	3 902 460.90
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8 931 500	32,87	56,16	1 523 500 +	7 408 000	6 523 234.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	558 400	2,05	3,51	77 900 +	480 500	436 065.50
304	Personalversicherungsbeiträge	1 370 600	5,04	8,61	217 400 +	1 153 200	1 233 317.35
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	3 300	0,01	0,02		3 300	2 822.00
307	Rentenleistungen	411 200	1,51	2,58	68 800 –	480 000	384 224.80
309	Uebriges	122 400	0,45	0,76	20 800 –	143 200	40 187.25
31	**Sachaufwand**	**7 804 300**	**28,72**	**100,00**	**223 000 -**	**8 027 300**	**6 681 167.50**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	3 897 600	14,34	49,94	600 000 –	4 497 600	4 251 278.90
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	207 500	0,76	2,65	24 100 –	231 600	512 732.20
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	228 000	0,83	2,92	51 600 +	176 400	154 511.85
313	Verbrauchsmaterialien	87 800	0,32	1,12	40 000 +	47 800	37 011.70
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	52 400	0,19	0,67	52 400 +		
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	159 100	0,58	2,03	44 600 –	203 700	187 568.80
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	445 500	1,63	5,70	193 100 +	252 400	233 328.15
317	Spesenentschädigungen	123 600	0,45	1,58	3 100 +	120 500	107 537.35
318	Dienstleistungen und Honorare	2 168 800	7,98	27,78	34 000 –	2 202 800	926 973.25
319	Uebriges	434 000	1,59	5,56	139 500 +	294 500	270 225.30
33	**Abschreibungen**						
330	Finanzvermögen						
36	**Eigene Beiträge**	**3 239 600**	**11,92**	**100,00**	**1 453 400 -**	**4 693 000**	**4 508 627.85**
361	Kantone	76 000	0,27	2,34		76 000	60 000.00
362	Gemeinden	472 500	1,73	14,58	147 500 –	620 000	286 805.20
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	190 000	0,69	5,86	9 500 +	180 500	180 000.00
365	Private Institutionen	1 501 100	5,52	46,33	2 315 400 –	3 816 500	3 981 822.65
367	Ausland	1 000 000	3,68	30,86	1 000 000 +		

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Staatskanzlei		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**87 000**	**0,32**	**100,00**	**1 200 +**	**85 800**	**86 515.35**
380	Einlagen in Spezialfonds	87 000	0,32	100,00	1 200+	85 800	86 515.35
39	**Interne Verrechnungen**	**136 200**	**0,50**	**100,00**	**4 800 -**	**141 000**	**110 791.35**
390	Verrechneter Aufwand	136 200	0,50	100,00	4 800−	141 000	110 791.35
4	**ERTRAG**	**3 922 800**	**100,00**		**693 000 +**	**3 229 800**	**2 810 348.70**
42	**Vermögenserträge**	**91 200**	**2,32**	**100,00**	**10 000 -**	**101 200**	**88 271.70**
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	91 200	2,32	100,00	10 000−	101 200	88 271.70
43	**Entgelte**	**1 187 400**	**30,26**	**100,00**	**215 900 +**	**971 500**	**1 109 615.65**
431	Gebühren für Amtshandlungen	72 800	1,85	6,13	4 800+	68 000	106 128.70
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	129 500	3,30	10,90	129 500+		
435	Verkäufe	698 400	17,80	58,81	39 400+	659 000	766 891.75
436	Rückerstattungen	286 700	7,30	24,14	42 200+	244 500	236 595.20
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**518 900**	**13,22**	**100,00**	**269 300 +**	**249 600**	**227 476.00**
460	Bund	20 000	0,50	3,85	10 000−	30 000	5 065.00
462	Gemeinden	230 000	5,86	44,32	230 000+		
469	Uebrige	268 900	6,85	51,82	49 300+	219 600	222 411.00
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**						
480	Entnahmen aus Spezialfonds						
49	**Interne Verrechnungen**	**2 125 300**	**54,17**	**100,00**	**217 800 +**	**1 907 500**	**1 384 985.35**
490	Verrechneter Ertrag	2 073 300	52,85	97,55	232 000+	1 841 300	1 333 030.25
491	Verrechnete Zinsen	52 000	1,32	2,44	14 200−	66 200	51 955.10
499	Verschiedene interne Verrechnungen						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Staatskanzlei		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**496 000**	**100,00**		**483 000 -**	**979 000**	**626 533.70**
50	**Sachgüter**	**496 000**	**100,00**	**100,00**	**483 000 -**	**979 000**	**626 533.70**
503	Hochbauten						357 128.95
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	496 000	100,00	100,00	483 000 –	979 000	269 404.75
6	**EINNAHMEN**				**53 000 -**	**53 000**	
60	**Abgang von Sachgütern**				**53 000 -**	**53 000**	
606	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge				53 000 –	53 000	

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gerichtsverwaltung		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**86 794 600**	**100,00**		**8 433 500 +**	**78 361 100**	**80 390 230.85**
30	**Personalaufwand**	**63 570 900**	**73,24**	**100,00**	**4 576 600 +**	**58 994 300**	**57 236 517.00**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	20 147 700	23,21	31,69	1 327 100+	18 820 600	17 470 091.15
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34 284 200	39,50	53,93	3 186 700+	31 097 500	30 854 355.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	2 728 100	3,14	4,29	246 400+	2 481 700	2 400 238.95
304	Personalversicherungsbeiträge	6 167 500	7,10	9,70	243 500−	6 411 000	6 396 463.90
309	Uebriges	243 400	0,28	0,38	59 900+	183 500	115 367.10
31	**Sachaufwand**	**20 689 000**	**23,83**	**100,00**	**2 280 600 +**	**18 408 400**	**19 928 001.80**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	846 000	0,97	4,08	80 900+	765 100	757 548.30
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	841 200	0,96	4,06	78 200+	763 000	1 020 290.25
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	229 300	0,26	1,10	252 200−	481 500	382 472.25
313	Verbrauchsmaterialien	70 000	0,08	0,33	44 100−	114 100	16 239.35
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt						
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	247 900	0,28	1,19	103 900−	351 800	108 249.20
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	592 700	0,68	2,86	17 600+	575 100	422 139.10
317	Spesenentschädigungen	242 300	0,27	1,17	188 900+	53 400	51 933.80
318	Dienstleistungen und Honorare	1 434 600	1,65	6,93	959 700+	474 900	238 613.95
319	Uebriges	16 185 000	18,64	78,22	1 355 500+	14 829 500	16 930 515.60
32	**Passivzinsen**						
320	Laufende Verpflichtungen						
33	**Abschreibungen**	**1 509 400**	**1,73**	**100,00**	**1 509 400 +**		**2 521 360.15**
330	Finanzvermögen	1 509 400	1,73	100,00	1 509 400+		2 521 360.15
36	**Eigene Beiträge**	**939 000**	**1,08**	**100,00**	**33 600 +**	**905 400**	**651 876.85**
362	Gemeinden	939 000	1,08	100,00	36 500+	902 500	651 576.85
365	Private Institutionen				2 900−	2 900	300.00
39	**Interne Verrechnungen**	**86 300**	**0,09**	**100,00**	**33 300 +**	**53 000**	**52 475.05**

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gerichtsverwaltung		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
390	Verrechneter Aufwand	86 300	0,09	100,00	33 300+	53 000	52 475.05
4	**ERTRAG**	**26 932 500**	**100,00**		**3 000 -**	**26 935 500**	**23 726 279.92**
42	**Vermögenserträge**	**6 000**	**0,02**	**100,00**	**500 -**	**6 500**	**6 416.80**
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 000	0,02	100,00	500—	6 500	6 416.80
43	**Entgelte**	**26 586 500**	**98,71**	**100,00**	**21 500 -**	**26 608 000**	**23 384 455.87**
431	Gebühren für Amtshandlungen	8 794 800	32,65	33,07	1 756 800+	7 038 000	7 101 032.91
435	Verkäufe	13 700	0,05	0,05	5 200+	8 500	5 104.25
436	Rückerstattungen	7 196 500	26,72	27,06	565 000—	7 761 500	6 816 871.86
437	Bussen	10 581 500	39,28	39,80	1 218 500—	11 800 000	9 461 446.85
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**340 000**	**1,26**	**100,00**	**19 000 +**	**321 000**	**335 407.25**
469	Uebrige	340 000	1,26	100,00	19 000+	321 000	335 407.25

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gerichtsverwaltung		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**40 000**	**100,00**		**1 734 000 -**	**1 774 000**	**3 427 819.85**
50	**Sachgüter**	**40 000**	**100,00**	**100,00**	**1 734 000 -**	**1 774 000**	**3 427 819.85**
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	40 000	100,00	100,00	1 734 000 -	1 774 000	3 427 819.85

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**746 894 600**	**100,00**		**74 395 200 +**	**672 499 400**	**633 644 920.11**
30	**Personalaufwand**	**85 393 800**	**11,43**	**100,00**	**11 807 700 +**	**73 586 100**	**71 369 099.60**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	608 000	0,08	0,71	28 100 –	636 100	508 652.65
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34 101 000	4,56	39,93	2 641 300 +	31 459 700	30 493 715.65
302	Löhne der Lehrkräfte	36 117 700	4,83	42,29	5 490 300 +	30 627 400	28 969 676.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	3 549 300	0,47	4,15	394 600 +	3 154 700	2 990 311.95
304	Personalversicherungsbeiträge	10 068 800	1,34	11,79	3 231 700 +	6 837 100	7 755 483.75
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	26 800	0,00	0,03	26 800 +		
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	9 400	0,00	0,01	900 +	8 500	4 996.70
309	Uebriges	912 800	0,12	1,06	50 200 +	862 600	646 262.90
31	**Sachaufwand**	**26 311 600**	**3,52**	**100,00**	**431 800 +**	**25 879 800**	**25 409 190.90**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	1 829 800	0,24	6,95	70 000 +	1 759 800	1 617 998.05
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6 715 200	0,89	25,52	664 100 –	7 379 300	8 480 108.00
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 049 700	0,14	3,98	41 800 +	1 007 900	995 011.75
313	Verbrauchsmaterialien	1 477 100	0,19	5,61	34 100 +	1 443 000	1 281 285.90
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	225 100	0,03	0,85	19 800 +	205 300	175 712.15
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1 476 700	0,19	5,61	137 600 +	1 339 100	1 268 392.15
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3 134 500	0,41	11,91	319 600 +	2 814 900	2 433 845.75
317	Spesenentschädigungen	710 800	0,09	2,70	8 500 –	719 300	587 262.50
318	Dienstleistungen und Honorare	9 692 700	1,29	36,83	481 500 +	9 211 200	8 569 574.65
32	**Passivzinsen**						**40 835.00**
321	Kurzfristige Schulden						40 835.00
33	**Abschreibungen**	**1 000**	**0,00**	**100,00**	**4 000 –**	**5 000**	**1 122.55**
330	Finanzvermögen	1 000	0,00	100,00	4 000 –	5 000	1 122.55
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**526 500**	**0,07**	**100,00**	**131 100 +**	**395 400**	**124 088.90**
350	Bund	33 000	0,00	6,26	3 000 +	30 000	
352	Gemeinden	493 500	0,06	93,73	128 100 +	365 400	124 088.90
36	**Eigene Beiträge**	**574 796 900**	**76,95**	**100,00**	**76 588 500 +**	**498 208 400**	**474 364 063.65**
360	Bund	154 966 600	20,74	26,96	26 733 300 +	128 233 300	129 532 362.00
361	Kantone	1 282 500	0,17	0,22	54 100 +	1 228 400	35 458.80
362	Gemeinden	57 798 300	7,73	10,05	4 556 900 +	53 241 400	52 022 566.75
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	45 000	0,00	0,00	12 000 –	57 000	36 556.90
365	Private Institutionen	70 004 500	9,37	12,17	7 406 200 +	62 598 300	57 042 520.20
366	Private Haushalte	290 700 000	38,92	50,57	37 850 000 +	252 850 000	235 694 599.00
37	**Durchlaufende Beiträge**	**43 593 500**	**5,83**	**100,00**	**3 492 500 +**	**40 101 000**	**41 373 600.90**
371	Kantone	4 100 000	0,54	9,40		4 100 000	3 785 133.75
372	Gemeinden	30 177 500	4,04	69,22	1 521 500 +	28 656 000	28 422 798.25
375	Private Institutionen	9 316 000	1,24	21,37	1 971 000 +	7 345 000	9 165 668.90
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**5 388 000**	**0,72**	**100,00**	**2 950 000 –**	**8 338 000**	**7 187 556.46**
380	Einlagen in Spezialfonds	5 388 000	0,72	100,00	2 950 000 –	8 338 000	7 187 556.46
39	**Interne Verrechnungen**	**10 883 300**	**1,45**	**100,00**	**15 102 400 –**	**25 985 700**	**13 775 362.15**
390	Verrechneter Aufwand	190 300	0,02	1,74	14 600 +	175 700	148 868.15
392	Verrechnete Abschreibungen	1 393 000	0,18	12,79	4 317 000 –	5 710 000	2 556 246.00
399	Verschiedene interne Verrechnungen	9 300 000	1,24	85,45	10 800 000 –	20 100 000	11 070 248.00
4	**ERTRAG**	**291 352 600**	**100,00**		**8 710 500 –**	**300 063 100**	**263 048 760.16**
41	**Regalien und Konzessionen**	**3 420 000**	**1,17**	**100,00**	**110 000 +**	**3 310 000**	**3 162 367.00**
411	Konzessionen und Patente	3 420 000	1,17	100,00	110 000 +	3 310 000	3 162 367.00
42	**Vermögenserträge**	**306 200**	**0,10**	**100,00**	**16 500 +**	**289 700**	**267 543.90**
421	Guthaben	4 000	0,00	1,30		4 000	25 034.15
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						26 502.75
425	Darlehen des Verwaltungsvermögens	220 000	0,07	71,84	2 000 +	218 000	118 003.80

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	8 500	0,00	2,77		8 500	33 540.00
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	73 700	0,02	24,06	14 500+	59 200	64 463.20
43	**Entgelte**	**9 839 600**	**3,37**	**100,00**	**623 400 +**	**9 216 200**	**10 276 611.41**
431	Gebühren für Amtshandlungen	3 152 000	1,08	32,03	303 500+	2 848 500	3 454 365.10
433	Schulgelder	1 592 100	0,54	16,18	312 100+	1 280 000	1 172 229.00
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 447 100	0,49	14,70	127 900−	1 575 000	1 469 768.45
435	Verkäufe	648 700	0,22	6,59	139 000+	509 700	557 563.60
436	Rückerstattungen	1 379 700	0,47	14,02	23 300−	1 403 000	1 540 901.50
439	Uebrige	1 620 000	0,55	16,46	20 000+	1 600 000	2 081 783.76
44	**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung**	**38 000**	**0,01**	**100,00**	**3 000 +**	**35 000**	**37 607.20**
440	Anteile an Bundeseinnahmen	38 000	0,01	100.00	3 000+	35 000	37 607.20
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**40 000**	**0,01**	**100,00**	**6 000 +**	**34 000**	**190 215.00**
450	Bund	40 000	0,01	100,00	6 000+	34 000	190 215.00
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**217 788 900**	**74,75**	**100,00**	**10 260 000 +**	**207 528 900**	**189 782 549.45**
460	Bund	102 683 500	35,24	47,14	4 922 600+	97 760 900	85 273 208.25
461	Kantone	1 736 000	0,59	0,79	266 000+	1 470 000	1 362 220.00
462	Gemeinden	113 026 400	38,79	51,89	5 102 900+	107 923 500	102 851 399.55
463	Eigene Anstalten						
465	Private und Institutionen	343 000	0,11	0,15		343 000	295 721.65
469	Uebrige				31 500−	31 500	
47	**Durchlaufende Beiträge**	**43 593 500**	**14,96**	**100,00**	**3 492 500 +**	**40 101 000**	**41 373 600.90**
470	Bund	39 440 500	13,53	90,47	3 509 500+	35 931 000	37 533 600.75
472	Gemeinden	4 153 000	1,42	9,52	17 000−	4 170 000	3 840 000.15
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**3 565 400**	**1,22**	**100,00**	**12 008 500 -**	**15 573 900**	**3 628 733.75**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	3 565 400	1,22	100,00	12 008 500−	15 573 900	3 628 733.75
49	**Interne Verrechnungen**	**12 761 000**	**4,37**	**100,00**	**11 213 400 -**	**23 974 400**	**14 329 531.55**
491	Verrechnete Zinsen	3 461 000	1,18	27,12	413 400−	3 874 400	3 259 283.55
499	Verschiedene interne Verrechnungen	9 300 000	3,19	72,87	10 800 000−	20 100 000	11 070 248.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Volkswirtschaftsdirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**21 173 000**	**100,00**		**14 119 000 -**	**35 292 000**	**23 191 731.20**
50	**Sachgüter**	**3 850 000**	**18,18**	**100,00**	**2 088 000 -**	**5 938 000**	**3 095 842.30**
500	Grundstücke						
503	Hochbauten	1 500 000	7,08	38,96	2 300 000 –	3 800 000	1 109 220.00
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2 350 000	11,09	61,03	212 000 +	2 138 000	1 986 622.30
52	**Darlehen und Beteiligungen**				**8 500 000 -**	**8 500 000**	**4 730 900.00**
522	Gemeinden				4 500 000 –	4 500 000	3 630 900.00
525	Private Institutionen				4 000 000 –	4 000 000	1 100 000.00
56	**Eigene Beiträge**	**7 503 000**	**35,43**	**100,00**	**4 531 000 -**	**12 034 000**	**8 128 274.00**
562	Gemeinden	2 913 000	13,75	38,82	5 367 000 –	8 280 000	5 171 907.00
565	Private Institutionen	4 590 000	21,67	61,17	836 000 +	3 754 000	2 956 367.00
57	**Durchlaufende Beiträge**	**9 820 000**	**46,37**	**100,00**	**1 000 000 +**	**8 820 000**	**7 236 714.90**
570	Bund	210 000	0,99	2,13		210 000	146 378.95
572	Gemeinden	5 360 000	25,31	54,58	1 000 000 +	4 360 000	3 461 890.95
575	Private Institutionen	4 250 000	20,07	43,27		4 250 000	3 628 445.00
6	**EINNAHMEN**	**11 397 000**	**100,00**		**2 285 000 -**	**13 682 000**	**11 164 422.45**
60	**Abgang von Sachgütern**						
600	Grundstücke						
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**				**3 300 000 -**	**3 300 000**	**3 409 757.40**
622	Gemeinden				1 300 000 –	1 300 000	2 124 087.40
625	Private Institutionen				2 000 000 –	2 000 000	1 285 670.00
64	**Rückzahlung von eigenen Beiträgen**	**200 000**	**1,75**	**100,00**		**200 000**	**182 126.95**
645	Private Institutionen	200 000	1,75	100,00		200 000	182 126.95
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**1 377 000**	**12,08**	**100,00**	**15 000 +**	**1 362 000**	**335 823.20**
660	Bund	1 369 000	12,01	99,41	7 000 +	1 362 000	335 823.20

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion	BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
662 Gemeinden	8 000	0,07	0,58	8 000 +		
67 Durchlaufende Beiträge	**9 820 000**	**86,16**	**100,00**	**1 000 000 +**	**8 820 000**	**7 236 714.90**
670 Bund	8 700 000	76,33	88,59	1 000 000 +	7 700 000	6 300 244.00
672 Gemeinden	700 000	6,14	7,12		700 000	670 419.00
675 Private Institutionen	420 000	3,68	4,27		420 000	266 051.90

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**765 898 400**	**100,00**		**81 085 000 +**	**684 813 400**	**671 284 830.91**
30	**Personalaufwand**	**188 745 100**	**24,64**	**100,00**	**18 131 800 +**	**170 613 300**	**168 223 651.25**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	120 500	0,01	0,06	1 400 –	121 900	103 468.70
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	161 063 200	21,02	85,33	15 875 700 +	145 187 500	142 038 991.05
302	Löhne der Lehrkräfte	2 495 000	0,32	1,32	304 000 +	2 191 000	2 438 736.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	8 237 300	1,07	4,36	792 800 +	7 444 500	7 229 258.35
304	Personalversicherungsbeiträge	14 610 800	1,90	7,74	1 078 100 +	13 532 700	14 789 184.00
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	35 000	0,00	0,01	4 500 +	30 500	19 895.40
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	124 400	0,01	0,06	21 300 –	145 700	77 096.60
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	190 800	0,02	0,10	54 200 –	245 000	45 548.70
309	Uebriges	1 868 100	0,24	0,98	153 600 +	1 714 500	1 481 472.40
31	**Sachaufwand**	**39 384 400**	**5,14**	**100,00**	**1 258 400 +**	**38 126 000**	**31 975 595.40**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	1 217 500	0,15	3,09	59 400 +	1 158 100	992 277.05
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3 874 900	0,50	9,83	100 –	3 875 000	3 484 938.60
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 555 100	0,33	6,48	74 700 +	2 480 400	2 498 635.60
313	Verbrauchsmaterialien	16 177 900	2,11	41,07	985 600 +	15 192 300	13 740 716.80
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1 198 800	0,15	3,04	25 800 +	1 173 000	1 025 914.30
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1 214 100	0,15	3,08	145 100 +	1 069 000	1 061 472.85
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 366 600	0,17	3,46	163 500 +	1 203 100	916 367.00
317	Spesenentschädigungen	647 600	0,08	1,64	7 600 +	640 000	525 646.95
318	Dienstleistungen und Honorare	11 121 900	1,45	28,23	213 200 –	11 335 100	7 716 012.00
319	Uebriges	10 000	0,00	0,02	10 000 +		13 614.25
33	**Abschreibungen**	**106 200**	**0,01**	**100,00**	**5 200 +**	**101 000**	**141 198.75**
330	Finanzvermögen	106 200	0,01	100,00	5 200 +	101 000	141 198.75
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**4 264 000**	**0,55**	**100,00**	**164 000 +**	**4 100 000**	**3 121 784.70**
351	Kantone	4 264 000	0,55	100,00	164 000 +	4 100 000	3 121 784.70

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
36	**Eigene Beiträge**	**410 381 900**	**53,58**	**100,00**	**38 065 800 +**	**372 316 100**	**377 081 671.16**
361	Kantone	1 031 500	0,13	0,25	63 600 +	967 900	691 552.00
362	Gemeinden	183 279 000	23,92	44,66	10 363 000 +	172 916 000	172 031 209.85
363	Eigene Anstalten	1 248 000	0,16	0,30	108 000 +	1 140 000	700 000.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	133 763 000	17,46	32,59	21 345 500 +	112 417 500	126 352 562.00
365	Private Institutionen	90 520 400	11,81	22,05	6 211 800 +	84 308 600	76 995 386.36
366	Private Haushalte	540 000	0,07	0,13	26 100 −	566 100	310 960.95
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**298 100**	**0,03**	**100,00**	**298 100 +**		
380	Einlagen in Spezialfonds	298 100	0,03	100,00	298 100 +		
39	**Interne Verrechnungen**	**122 718 700**	**16,02**	**100,00**	**23 161 700 +**	**99 557 000**	**90 740 929.65**
390	Verrechneter Aufwand	2 968 700	0,38	2,41	231 700 +	2 737 000	2 456 781.00
392	Verrechnete Abschreibungen	94 710 000	12,36	77,17	21 610 000 +	73 100 000	75 897 470.95
399	Verschiedene interne Verrechnungen	25 040 000	3,26	20,40	1 320 000 +	23 720 000	12 386 677.70
4	**ERTRAG**	**430 548 300**	**100,00**		**21 629 900 +**	**408 918 400**	**334 239 935.97**
42	**Vermögenserträge**	**484 000**	**0,11**	**100,00**	**21 000 +**	**463 000**	**935 847.90**
421	Guthaben	100 000	0,02	20,66	85 000 +	15 000	277 655.50
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	384 000	0,08	79,33	64 000 −	448 000	658 192.40
43	**Entgelte**	**89 552 200**	**20,79**	**100,00**	**7 179 500 −**	**96 731 700**	**70 670 038.31**
431	Gebühren für Amtshandlungen	206 000	0,04	0,23	51 000 +	155 000	171 979.20
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	76 561 000	17,78	85,49	6 926 700 −	83 487 700	58 667 072.20
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	640 000	0,14	0,71	100 000 +	540 000	594 555.10
435	Verkäufe	7 441 000	1,72	8,30	512 000 +	6 929 000	6 562 304.43
436	Rückerstattungen	4 704 200	1,09	5,25	915 800 −	5 620 000	4 674 127.38
439	Uebrige						
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**189 416 000**	**43,99**	**100,00**	**7 116 000 +**	**182 300 000**	**151 956 335.15**
450	Bund				100 000 −	100 000	63 472.15
451	Kantone	416 000	0,09	0,21	16 000 +	400 000	80 406.00
452	Gemeinden	189 000 000	43,89	99,78	7 200 000 +	181 800 000	151 812 457.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**11 110 000**	**2,58**	**100,00**	**90 000 -**	**11 200 000**	**9 196 142.20**
460	Bund	2 930 000	0,68	26,37	745 000 –	3 675 000	3 005 860.65
461	Kantone	3 780 000	0,87	34,02	145 000 –	3 925 000	4 015 393.55
462	Gemeinden	4 400 000	1,02	39,60	800 000 +	3 600 000	2 174 888.00
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**23 030 000**	**5,34**	**100,00**	**19 934 700 +**	**3 095 300**	**4 585 956.61**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	23 030 000	5,34	100,00	19 934 700 +	3 095 300	4 585 956.61
49	**Interne Verrechnungen**	**116 956 100**	**27,16**	**100,00**	**1 827 700 +**	**115 128 400**	**96 895 615.80**
490	Verrechneter Ertrag	2 728 100	0,63	2,33	267 100 +	2 461 000	2 235 869.30
491	Verrechnete Zinsen	108 000	0,02	0,09	359 400 –	467 400	107 126.50
499	Verschiedene interne Verrechnungen	114 120 000	26,50	97,57	1 920 000 +	112 200 000	94 552 620.00

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**93 610 000**	**100,00**		**32 345 000 +**	**61 265 000**	**59 903 713.05**
50	**Sachgüter**	**5 248 000**	**5,60**	**100,00**	**1 516 000 +**	**3 732 000**	**2 042 315.25**
503	Hochbauten	310 000	0,33	5,90	502 000 –	812 000	147 911.40
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4 938 000	5,27	94,09	2 018 000 +	2 920 000	1 894 403.85
56	**Eigene Beiträge**	**88 362 000**	**94,39**	**100,00**	**30 829 000 +**	**57 533 000**	**57 861 397.80**
562	Gemeinden	42 850 000	45,77	48,49	14 153 000 +	28 697 000	32 304 533.80
563	Eigene Anstalten	4 097 000	4,37	4,63	3 097 000 +	1 000 000	2 430 566.85
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35 555 000	37,98	40,23	20 427 000 +	15 128 000	6 977 870.80
565	Private Institutionen	5 860 000	6,26	6,63	6 848 000 –	12 708 000	16 148 426.35
6	**EINNAHMEN**	**4 460 000**	**100,00**		**2 638 000 +**	**1 822 000**	**918 648.85**
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**	**368 000**	**8,25**	**100,00**	**368 000 +**		**350 583.00**
624	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	368 000	8,25	100,00	368 000 +		350 583.00
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**4 092 000**	**91,74**	**100,00**	**2 270 000 +**	**1 822 000**	**568 065.85**
660	Bund						
663	Eigene Anstalten	4 092 000	91,74	100,00	2 270 000 +	1 822 000	568 065.85

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Justizdirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**66 060 200**	**100,00**		**7 163 500 +**	**58 896 700**	**53 820 484.66**
30	**Personalaufwand**	**54 915 600**	**83,12**	**100,00**	**3 549 600 +**	**51 366 000**	**48 589 814.05**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	139 200	0,21	0,25	19 200 +	120 000	69 877.65
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46 983 700	71,12	85,55	3 094 700 +	43 889 000	41 381 641.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	2 387 800	3,61	4,34	216 300 +	2 171 500	2 027 612.70
304	Personalversicherungsbeiträge	4 940 900	7,47	8,99	82 400 +	4 858 500	4 930 774.90
309	Uebriges	464 000	0,70	0,84	137 000 +	327 000	179 907.45
31	**Sachaufwand**	**10 170 500**	**15,39**	**100,00**	**3 837 800 +**	**6 332 700**	**4 058 114.31**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	1 213 000	1,83	11,92	315 400 +	897 600	702 014.06
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 797 800	2,72	17,67	412 000 +	1 385 800	993 108.15
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	993 600	1,50	9,76	274 400 +	719 200	474 205.30
313	Verbrauchsmaterialien	189 000	0,28	1,85	10 300 +	178 700	107 638.35
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	164 000	0,24	1,61	155 400 +	8 600	4 742.85
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	752 300	1,13	7,39	348 700 +	403 600	126 941.10
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	721 700	1,09	7,09	93 800 –	815 500	655 097.10
317	Spesenentschädigungen	979 500	1,48	9,63	748 000 +	231 500	189 524.30
318	Dienstleistungen und Honorare	3 329 600	5,04	32,73	1 639 300 +	1 690 300	804 843.10
319	Uebriges	30 000	0,04	0,29	28 100 +	1 900	
32	**Passivzinsen**						
320	Laufende Verpflichtungen						
33	**Abschreibungen**	**506 000**	**0,76**	**100,00**	**394 000 -**	**900 000**	**978 536.40**
330	Finanzvermögen	506 000	0,76	100,00	394 000 –	900 000	978 536.40
36	**Eigene Beiträge**	**199 500**	**0,30**	**100,00**	**14 500 -**	**214 000**	**127 897.95**
361	Kantone	83 000	0,12	41,60	14 000 –	97 000	68 286.95
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	90 500	0,13	45,36	90 500 +		
365	Private Institutionen	26 000	0,03	13,03	91 000 –	117 000	59 611.00
39	**Interne Verrechnungen**	**268 600**	**0,40**	**100,00**	**184 600 +**	**84 000**	**66 121.95**

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Justizdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
390	Verrechneter Aufwand	268 600	0,40	100,00	184 600+	84 000	66 121.95
4	**ERTRAG**	**111 791 800**	**100,00**		**7 446 800 +**	**104 345 000**	**81 881 808.91**
40	**Steuern**	**84 000 000**	**75,13**	**100,00**	**2 000 000 +**	**82 000 000**	**58 191 488.90**
404	Vermögensverkehrssteuern	84 000 000	75,13	100,00	2 000 000+	82 000 000	58 191 488.90
42	**Vermögenserträge**	**115 500**	**0,10**	**100,00**	**5 500 +**	**110 000**	**107 973.15**
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	115 500	0,10	100,00	5 500+	110 000	107 973.15
43	**Entgelte**	**26 726 300**	**23,90**	**100,00**	**5 401 300 +**	**21 325 000**	**22 768 279.11**
431	Gebühren für Amtshandlungen	23 832 000	21,31	89,17	3 782 000+	20 050 000	21 292 055.52
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	870 000	0,77	3,25	20 000+	850 000	649 311.70
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	20 600	0,01	0,07	20 600+		
435	Verkäufe	118 700	0,10	0,44	15 700+	103 000	123 223.43
436	Rückerstattungen	1 885 000	1,68	7,05	1 565 000+	320 000	703 688.46
439	Uebrige				2 000−	2 000	
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**950 000**	**0,84**	**100,00**	**40 000 +**	**910 000**	**814 067.75**
460	Bund	550 000	0,49	57,89	80 000+	470 000	582 240.00
469	Uebrige	400 000	0,35	42,10	40 000−	440 000	231 827.75

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Justizdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**9 371 000**	**100,00**		**2 781 000 +**	**6 590 000**	**868 039.25**
50	**Sachgüter**	**9 371 000**	**100,00**	**100,00**	**2 781 000 +**	**6 590 000**	**868 039.25**
503	Hochbauten	212 000	2,26	2,26	418 000 –	630 000	489 898.10
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	9 159 000	97,73	97,73	3 199 000 +	5 960 000	378 141.15

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Polizeidirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**354 961 600**	**100,00**		**29 270 000 +**	**325 691 600**	**326 815 560.73**
30	**Personalaufwand**	**237 751 800**	**66,97**	**100,00**	**22 000 800 +**	**215 751 000**	**214 838 961.00**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	119 500	0,03	0,05	1 500 +	118 000	94 133.30
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	198 666 700	55,96	83,56	16 135 200 +	182 531 500	179 568 350.80
302	Löhne der Lehrkräfte						31 709.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	9 762 100	2,75	4,10	1 323 800 +	8 438 300	8 584 373.55
304	Personalversicherungsbeiträge	22 332 200	6,29	9,39	4 407 000 +	17 925 200	21 799 272.30
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4 000	0,00	0,00	1 900 −	5 900	3 864.00
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	5 010 100	1,41	2,10	191 600 +	4 818 500	3 321 885.05
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	94 000	0,02	0,03	4 000 +	90 000	83 178.05
309	Uebriges	1 763 200	0,49	0,74	60 400 −	1 823 600	1 352 194.25
31	**Sachaufwand**	**63 634 500**	**17,92**	**100,00**	**2 388 000 +**	**61 246 500**	**55 079 331.63**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	3 353 100	0,94	5,26	217 000 +	3 136 100	2 818 709.35
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5 874 400	1,65	9,23	520 800 +	5 353 600	5 085 594.75
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3 047 300	0,85	4,78	216 700 +	2 830 600	2 551 924.25
313	Verbrauchsmaterialien	9 154 600	2,57	14,38	27 100 +	9 127 500	8 438 512.78
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	7 073 000	1,99	11,11	314 400 +	6 758 600	6 988 472.35
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3 158 000	0,88	4,96	270 200 +	2 887 800	2 513 053.85
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	11 744 000	3,30	18,45	1 177 400 +	10 566 600	11 266 387.40
317	Spesenentschädigungen	3 012 500	0,84	4,73	98 900 +	2 913 600	2 796 506.05
318	Dienstleistungen und Honorare	12 345 600	3,47	19,40	1 339 000 −	13 684 600	8 337 047.00
319	Uebriges	4 872 000	1,37	7,65	884 500 +	3 987 500	4 283 123.85
33	**Abschreibungen**	**25 000**	**0,00**	**100,00**	**100 000 -**	**125 000**	**391 832.40**
330	Finanzvermögen	25 000	0,00	100,00	100 000 −	125 000	391 832.40
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**22 160 000**	**6,24**	**100,00**	**1 551 700 +**	**20 608 300**	**21 436 051.00**
350	Bund	387 000	0,10	1,74	37 000 +	350 000	357 288.90

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Polizeidirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
351	Kantone	524 000	0,14	2,36	15 700 +	508 300	489 128.00
352	Gemeinden	21 249 000	5,98	95,88	1 499 000 +	19 750 000	20 589 634.10
36	**Eigene Beiträge**	**11 269 500**	**3,17**	**100,00**	**390 700 +**	**10 878 800**	**11 640 490.50**
360	Bund	44 600	0,01	0,39	2 200 +	42 400	44 590.10
361	Kantone	316 000	0,08	2,80	105 200 +	210 800	189 247.10
365	Private Institutionen	10 898 000	3,07	96,70	282 500 +	10 615 500	11 396 360.10
366	Private Haushalte	10 900	0,00	0,09	800 +	10 100	10 293.20
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**3 690 000**	**1,03**	**100,00**	**3 690 000 +**		
380	Einlagen in Spezialfonds	3 690 000	1,03	100,00	3 690 000 +		
39	**Interne Verrechnungen**	**16 430 800**	**4,62**	**100,00**	**651 200 -**	**17 082 000**	**23 428 894.20**
390	Verrechneter Aufwand	14 030 800	3,95	85,39	3 013 800 +	11 017 000	11 613 637.20
392	Verrechnete Abschreibungen				3 900 000 –	3 900 000	9 750 900.00
399	Verschiedene interne Verrechnungen	2 400 000	0,67	14,60	235 000 +	2 165 000	2 064 357.00
4	**ERTRAG**	**312 680 700**	**100,00**		**12 378 100 +**	**300 302 600**	**296 186 205.75**
40	**Steuern**	**181 190 000**	**57,94**	**100,00**	**6 863 000 +**	**174 327 000**	**169 887 764.50**
406	Besitz- und Aufwandsteuern	181 190 000	57,94	100,00	6 863 000 +	174 327 000	169 887 764.50
41	**Regalien und Konzessionen**	**456 000**	**0,14**	**100,00**	**22 000 +**	**434 000**	**384 674.30**
411	Konzessionen und Patente	456 000	0,14	100,00	22 000 +	434 000	384 674.30
42	**Vermögenserträge**	**3 907 000**	**1,24**	**100,00**	**227 000 -**	**4 134 000**	**3 720 451.35**
420	Banken						
422	Anlagen des Finanzvermögens				5 000 –	5 000	10 000.00
425	Darlehen des Verwaltungsvermögens						5 000.00
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	3 907 000	1,24	100,00	222 000 –	4 129 000	3 705 451.35
43	**Entgelte**	**86 074 900**	**27,52**	**100,00**	**2 737 300 +**	**83 337 600**	**80 696 416.20**
431	Gebühren für Amtshandlungen	42 308 000	13,53	49,15	518 900 +	41 789 100	41 170 210.66
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	18 663 400	5,96	21,68	197 900 +	18 465 500	16 208 677.55
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 340 000	0,42	1,55	104 000 –	1 444 000	1 909 568.50

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Polizeidirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
435	Verkäufe	14 721 100	4,70	17,10	262 900 –	14 984 000	15 141 425.90
436	Rückerstattungen	5 883 900	1,88	6,83	2 127 400 +	3 756 500	3 309 172.20
437	Bussen	3 158 500	1,01	3,66	260 000 +	2 898 500	2 957 361.39
439	Uebrige						
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**27 195 100**	**8,69**	**100,00**	**13 800 +**	**27 181 300**	**23 388 031.80**
460	Bund	11 085 100	3,54	40,76	324 900 –	11 410 000	7 646 128.05
465	Private und Institutionen	10 000	0,00	0,03	40 000 –	50 000	19 951.45
469	Uebrige	16 100 000	5,14	59,20	378 700 +	15 721 300	15 721 952.30
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**						**6 616 654.70**
480	Entnahmen aus Spezialfonds						6 616 654.70
49	**Interne Verrechnungen**	**13 857 700**	**4,43**	**100,00**	**2 969 000 +**	**10 888 700**	**11 492 212.90**
490	Verrechneter Ertrag	13 227 700	4,23	95,45	3 012 700 +	10 215 000	10 862 182.75
491	Verrechnete Zinsen	630 000	0,20	4,54	43 700 –	673 700	630 030.15

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Polizeidirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**9 421 000**	**100,00**		**4 299 000 -**	**13 720 000**	**15 767 097.30**
50	**Sachgüter**	**9 421 000**	**100,00**	**100,00**	**249 000 -**	**9 670 000**	**6 011 492.10**
501	Tiefbauten	1 390 000	14,75	14,75	810 000 –	2 200 000	2 038 540.15
503	Hochbauten	300 000	3,18	3,18	149 000 +	151 000	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7 731 000	82,06	82,06	412 000 +	7 319 000	3 972 951.95
52	**Darlehen und Beteiligungen**						
525	Private Institutionen						
56	**Eigene Beiträge**				**4 050 000 -**	**4 050 000**	**9 755 605.20**
562	Gemeinden				150 000 –	150 000	4 705.20
565	Private Institutionen				3 900 000 –	3 900 000	9 750 900.00
6	**EINNAHMEN**	**530 000**	**100,00**		**320 000 -**	**850 000**	**2 121 957.35**
60	**Abgang von Sachgütern**						**382 700.00**
609	Uebrige						382 700.00
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**						**100 000.00**
625	Private Institutionen						100 000.00
63	**Rückerstattungen für Sachgüter**	**530 000**	**100,00**	**100,00**	**320 000 -**	**850 000**	**669 025.35**
631	Tiefbauten	530 000	100,00	100,00	320 000 –	850 000	669 025.35
66	**Beiträge für eigene Rechnung**						**970 232.00**
660	Bund						970 232.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**54 943 000**	**100,00**		**2 271 200 +**	**52 671 800**	**48 221 091.70**
30	**Personalaufwand**	**26 542 300**	**48,30**	**100,00**	**1 688 700 +**	**24 853 600**	**24 184 938.80**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	7 000	0,01	0,02	900 –	7 900	2 105.40
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22 661 600	41,24	85,37	1 285 100 +	21 376 500	20 658 053.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	1 220 400	2,22	4,59	53 500 +	1 166 900	1 067 796.10
304	Personalversicherungsbeiträge	2 464 500	4,48	9,28	345 500 +	2 119 000	2 338 768.65
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	122 000	0,22	0,45	7 700 +	114 300	98 114.60
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	5 000	0,00	0,01		5 000	2 835.55
309	Uebriges	61 800	0,11	0,23	2 200 –	64 000	17 264.70
31	**Sachaufwand**	**21 589 200**	**39,29**	**100,00**	**628 700 +**	**20 960 500**	**17 049 567.45**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	332 900	0,60	1,54	11 800 +	321 100	308 311.60
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	855 500	1,55	3,96	51 100 +	804 400	902 379.75
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	472 400	0,85	2,18	27 000 +	445 400	436 019.30
313	Verbrauchsmaterialien	15 934 000	29,00	73,80	344 000 +	15 590 000	12 237 778.70
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	156 500	0,28	0,72	27 300 +	129 200	144 185.85
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	304 000	0,55	1,40	16 000 +	288 000	198 571.90
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	875 500	1,59	4,05	159 900 +	715 600	667 625.25
317	Spesenentschädigungen	255 000	0,46	1,18	16 500 +	238 500	183 537.75
318	Dienstleistungen und Honorare	2 377 400	4,32	11,01	26 100 –	2 403 500	1 949 072.20
319	Uebriges	26 000	0,04	0,12	1 200 +	24 800	22 085.15
36	**Eigene Beiträge**	**2 783 000**	**5,06**	**100,00**	**107 500 +**	**2 675 500**	**3 583 105.55**
362	Gemeinden	1 883 000	3,42	67,66	82 000 +	1 801 000	2 845 850.90
365	Private Institutionen	900 000	1,63	32,33	25 500 +	874 500	737 254.65
37	**Durchlaufende Beiträge**	**3 773 000**	**6,86**	**100,00**	**81 400 –**	**3 854 400**	**2 615 397.75**
370	Bund	500 000	0,91	13,25		500 000	639 290.00
372	Gemeinden	3 173 000	5,77	84,09	81 400 –	3 254 400	1 976 107.75
375	Private Institutionen	100 000	0,18	2,65		100 000	

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**130 000**	**0,23**	**100,00**	**72 300 -**	**202 300**	**181 106.55**
380	Einlagen in Spezialfonds	130 000	0,23	100,00	72 300 –	202 300	181 106.55
39	**Interne Verrechnungen**	**125 500**	**0,22**	**100,00**		**125 500**	**606 975.60**
390	Verrechneter Aufwand	125 500	0,22	100,00		125 500	86 579.80
399	Verschiedene interne Verrechnungen						520 395.80
4	**ERTRAG**	**32 482 000**	**100,00**		**416 900 -**	**32 898 900**	**28 320 133.65**
42	**Vermögenserträge**	**1 185 000**	**3,64**	**100,00**	**53 000 -**	**1 238 000**	**1 203 384.85**
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 185 000	3,64	100,00	53 000 –	1 238 000	1 203 384.85
43	**Entgelte**	**1 583 700**	**4,87**	**100,00**	**409 500 -**	**1 993 200**	**1 675 157.25**
431	Gebühren für Amtshandlungen	120 000	0,36	7,57	30 000 –	150 000	145 586.95
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	50 000	0,15	3,15		50 000	41 920.60
435	Verkäufe	1 047 900	3,22	66,16	275 000 –	1 322 900	927 461.80
436	Rückerstattungen	130 800	0,40	8,25	1 500 –	132 300	164 629.85
437	Bussen	235 000	0,72	14,83	103 000 –	338 000	395 558.05
439	Uebrige						
44	**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung**	**3 650 000**	**11,23**	**100,00**	**100 000 +**	**3 550 000**	**3 339 675.90**
440	Anteile an Bundeseinnahmen	3 650 000	11,23	100,00	100 000 +	3 550 000	3 339 675.90
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**21 461 000**	**66,07**	**100,00**	**12 000 -**	**21 473 000**	**17 103 375.55**
450	Bund	21 458 000	66,06	99,98	12 000 –	21 470 000	17 070 442.95
452	Gemeinden	3 000	0,00	0,01		3 000	32 932.60
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**729 300**	**2,24**	**100,00**	**51 300 +**	**678 000**	**1 155 996.25**
460	Bund	499 300	1,53	68,46	111 300 +	388 000	933 585.25
469	Uebrige	230 000	0,70	31,53	60 000 –	290 000	222 411.00
47	**Durchlaufende Beiträge**	**3 773 000**	**11,61**	**100,00**	**81 400 -**	**3 854 400**	**2 615 397.75**
470	Bund	3 273 000	10,07	86,74	81 400 –	3 354 400	1 976 107.75

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
472	Gemeinden	500 000	1,53	13,25		500 000	639 290.00
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**						**606 766.75**
480	Entnahmen aus Spezialfonds						606 766.75
49	**Interne Verrechnungen**	**100 000**	**0,30**	**100,00**	**12 300 -**	**112 300**	**620 379.35**
491	Verrechnete Zinsen	100 000	0,30	100,00	12 300 –	112 300	99 983.55
499	Verschiedene interne Verrechnungen						520 395.80

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Militärdirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**15 251 000**	**100,00**		**9 003 000 -**	**24 254 000**	**37 210 271.90**
50	**Sachgüter**	**151 000**	**0,99**	**100,00**	**503 000 -**	**654 000**	**374 735.50**
503	Hochbauten				129 000 —	129 000	95 970.50
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	151 000	0,99	100,00	374 000 —	525 000	278 765.00
56	**Eigene Beiträge**				**6 000 000 -**	**6 000 000**	**12 199 817.40**
562	Gemeinden				5 600 000 —	5 600 000	11 799 817.40
563	Eigene Anstalten				300 000 —	300 000	300 000.00
565	Private Institutionen				100 000 —	100 000	100 000.00
57	**Durchlaufende Beiträge**	**15 100 000**	**99,00**	**100,00**	**2 500 000 -**	**17 600 000**	**24 635 719.00**
572	Gemeinden	15 000 000	98,35	99,33	2 500 000 —	17 500 000	24 635 719.00
573	Eigene Anstalten						
575	Private Institutionen	100 000	0,65	0,66		100 000	
6	**EINNAHMEN**	**15 100 000**	**100,00**		**2 500 000 -**	**17 600 000**	**24 635 719.00**
67	**Durchlaufende Beiträge**	**15 100 000**	**100,00**	**100,00**	**2 500 000 -**	**17 600 000**	**24 635 719.00**
670	Bund	15 100 000	100,00	100,00	2 500 000 —	17 600 000	24 635 719.00

KK — KONTENKLASSEN SG — SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Kirchendirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**75 632 300**	**100,00**		**7 199 400 +**	**68 432 900**	**69 482 622.70**
30	**Personalaufwand**	**71 655 500**	**94,74**	**100,00**	**6 911 100 +**	**64 744 400**	**65 990 734.60**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	76 000	0,10	0,10	700 −	76 700	53 007.15
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60 199 000	79,59	84,01	5 947 500 +	54 251 500	54 421 263.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	2 960 300	3,91	4,13	285 500 +	2 674 800	2 687 260.45
304	Personalversicherungsbeiträge	7 140 700	9,44	9,96	703 300 +	6 437 400	7 580 013.25
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	619 500	0,81	0,86	5 500 +	614 000	600 943.35
307	Rentenleistungen	660 000	0,87	0,92	30 000 −	690 000	648 247.20
309	Uebriges						
31	**Sachaufwand**	**135 900**	**0,17**	**100,00**	**19 200 -**	**155 100**	**129 554.80**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	14 800	0,01	10,89	100 +	14 700	10 140.95
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 900	0,00	1,39		1 900	2 000.00
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 900	0,00	2,13	1 700 −	4 600	1 832.10
313	Verbrauchsmaterialien	1 400	0,00	1,03	700 −	2 100	72.20
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	2 400	0,00	1,76	1 000 −	3 400	1 459.55
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	28 800	0,03	21,19	5 500 +	23 300	22 563.00
317	Spesenentschädigungen	33 700	0,04	24,79	21 400 −	55 100	21 886.65
318	Dienstleistungen und Honorare	47 800	0,06	35,17		47 800	68 517.35
319	Uebriges	2 200	0,00	1,61		2 200	1 083.00
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**2 899 000**	**3,83**	**100,00**	**271 000 +**	**2 628 000**	**2 476 756.20**
352	Gemeinden	2 899 000	3,83	100,00	271 000 +	2 628 000	2 476 756.20
36	**Eigene Beiträge**	**938 000**	**1,24**	**100,00**	**36 000 +**	**902 000**	**882 877.10**
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	938 000	1,24	100,00	36 000 +	902 000	882 877.10
39	**Interne Verrechnungen**	**3 900**	**0,00**	**100,00**	**500 +**	**3 400**	**2 700.00**
390	Verrechneter Aufwand	3 900	0,00	100,00	500 +	3 400	2 700.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Kirchendirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
4	**ERTRAG**	**6 979 600**	**100,00**		**723 000 +**	**6 256 600**	**6 134 710.65**
43	**Entgelte**	**6 979 600**	**100,00**	**100,00**	**723 000 +**	**6 256 600**	**6 134 710.65**
431	Gebühren für Amtshandlungen	24 600	0,35	0,35		24 600	20 100.00
435	Verkäufe	2 000	0,02	0,02		2 000	1 688.80
436	Rückerstattungen	6 953 000	99,61	99,61	723 000 +	6 230 000	6 112 921.85
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**						
452	Gemeinden						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**1 026 724 900**	**100,00**		**142 258 500 +**	**884 466 400**	**902 144 419.82**
30	**Personalaufwand**	**153 497 700**	**14,95**	**100,00**	**2 837 000 +**	**150 660 700**	**156 404 675.65**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	175 200	0,01	0,11	61 600 –	236 800	139 367.60
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71 560 900	6,96	46,62	947 500 +	70 613 400	63 945 034.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	5 959 400	0,58	3.88	724 700 –	6 684 100	4 701 901.90
304	Personalversicherungsbeiträge	61 305 900	5,97	39.93	1 196 500 +	60 109 400	75 528 991.35
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	11 846 300	1,15	7.71	1 028 300 +	10 818 000	9 838 679.10
307	Rentenleistungen	80 000	0,00	0.05	10 000 –	90 000	66 006.20
309	Uebriges	2 570 000	0,25	1.67	461 000 +	2 109 000	2 184 695.10
31	**Sachaufwand**	**92 943 600**	**9,05**	**100,00**	**14 060 200 +**	**78 883 400**	**86 205 410.85**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	2 535 700	0,24	2,72	489 800 +	2 045 900	1 908 417.38
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2 650 300	0,25	2,85	336 100 +	2 314 200	2 280 985.30
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 322 500	0,12	1,42	150 100 +	1 172 400	1 052 868.18
313	Verbrauchsmaterialien	325 200	0,03	0,34	30 400 +	294 800	221 562.20
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1 681 400	0,16	1,80	181 300 +	1 500 100	1 327 441.85
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	580 100	0,05	0,62	23 100 +	557 000	329 507.70
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	9 333 000	0,90	10,04	1 854 900 +	7 478 100	5 351 472.35
317	Spesenentschädigungen	597 500	0,05	0,64	101 300 +	496 200	445 318.45
318	Dienstleistungen und Honorare	73 825 900	7,19	79,43	10 858 200 +	62 967 700	73 215 495.34
319	Uebriges	92 000	0,00	0,09	35 000 +	57 000	72 342.10
32	**Passivzinsen**	**180 600 000**	**17,58**	**100,00**	**36 800 000 +**	**143 800 000**	**134 228 259.80**
320	Laufende Verpflichtungen				600 000 –	600 000	600 158.65
321	Kurzfristige Schulden	10 000 000	0,97	5,53	8 500 000 +	1 500 000	809 273.70
322	Mittel- und langfristige Schulden	167 000 000	16,26	92,46	27 000 000 +	140 000 000	129 337 973.65
329	Uebrige	3 600 000	0,35	1,99	1 900 000 +	1 700 000	3 480 853.80
33	**Abschreibungen**	**371 961 000**	**36,22**	**100,00**	**65 311 000 +**	**306 650 000**	**304 439 645.52**
330	Finanzvermögen	22 700 000	2,21	6,10	6 500 000 +	16 200 000	20 632 248.26
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	349 261 000	34,01	93,89	58 811 000 +	290 450 000	283 807 397.26

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
34	**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung**	**70 250 000**	**6,84**	**100,00**	**17 700 000 +**	**52 550 000**	**49 003 126.50**
340	Einnahmenanteile an Gemeinden	10 700 000	1,04	15,23	300 000 –	11 000 000	11 359 769.50
341	Beiträge an Gemeinden	59 550 000	5,79	84,76	18 000 000 +	41 550 000	37 643 357.00
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**12 870 000**	**1,25**	**100,00**	**462 000 -**	**13 332 000**	**13 643 346.95**
352	Gemeinden	12 870 000	1,25	100,00	462 000 –	13 332 000	13 643 346.95
36	**Eigene Beiträge**	**13 211 600**	**1,28**	**100,00**	**362 300 +**	**12 849 300**	**15 487 865.45**
361	Kantone	18 000	0,00	0,13	900 +	17 100	15 893.60
362	Gemeinden	12 010 000	1,16	90,90	10 000 –	12 020 000	14 989 318.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	45 000	0,00	0,34	2 200 +	42 800	35 514.00
365	Private Institutionen	1 138 600	0,11	8,61	369 200 +	769 400	447 139.85
38	**Einlagen in Spezialfonds**				**260 000 -**	**260 000**	**92 047.80**
380	Einlagen in Spezialfonds				260 000 –	260 000	92 047.80
39	**Interne Verrechnungen**	**131 391 000**	**12,79**	**100,00**	**5 910 000 +**	**125 481 000**	**142 640 041.30**
390	Verrechneter Aufwand	282 000	0,02	0,21	8 000 –	290 000	188 182.75
391	Verrechnete Zinsen	7 309 000	0,71	5,56	1 282 000 –	8 591 000	6 872 275.50
399	Verschiedene interne Verrechnungen	123 800 000	12,05	94,22	7 200 000 +	116 600 000	135 579 583.05
4	**ERTRAG**	**2 980 406 300**	**100,00**		**210 197 600 +**	**2 770 208 700**	**2 695 428 923.44**
40	**Steuern**	**2 274 500 000**	**76,31**	**100,00**	**103 200 000 +**	**2 171 300 000**	**2 025 425 670.13**
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	1 981 700 000	66,49	87,12	115 200 000 +	1 866 500 000	1 720 295 017.13
401	Ertrags- und Kapitalsteuern	169 300 000	5,68	7,44	5 500 000 +	163 800 000	152 543 521.50
403	Vermögensgewinnsteuern	70 000 000	2,34	3,07	16 000 000 –	86 000 000	98 649 297.10
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	53 500 000	1,79	2,35	1 500 000 –	55 000 000	53 937 834.40
41	**Regalien und Konzessionen**	**2 500 000**	**0,08**	**100,00**		**2 500 000**	**2 032 755.35**
410	Erträge aus Regalien	2 500 000	0,08	100,00		2 500 000	2 032 755.35

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Finanzdirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG							
42	**Vermögenserträge**	**93 030 600**	**3,12**	**100,00**	**10 061 400 -**	**103 092 000**	**94 173 726.75**
420	Banken	454 000	0,01	0,48	4 000 +	450 000	339 208.25
421	Guthaben	19 800 000	0,66	21,28	250 000 +	19 550 000	37 682 417.46
422	Anlagen des Finanzvermögens	22 525 000	0,75	24,21	3 225 000 –	25 750 000	11 687 690.25
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	4 920 000	0,16	5,28	120 000 +	4 800 000	4 298 811.40
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	2 000 000	0,06	2,14	3 400 000 –	5 400 000	2 062 604.45
425	Darlehen des Verwaltungsvermögens	2 000	0,00	0,00		2 000	500.00
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	36 325 000	1,21	39,04	3 835 000 –	40 160 000	33 127 301.95
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 082 600	0,20	6,53	2 600 +	6 080 000	3 923 885.30
429	Uebrige	922 000	0,03	0,99	22 000 +	900 000	1 051 307.69
43	**Entgelte**	**19 346 800**	**0,64**	**100,00**	**1 096 300 -**	**20 443 100**	**18 254 008.40**
431	Gebühren für Amtshandlungen	261 000	0,00	1,34	10 000 +	251 000	113 578.20
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	3 467 000	0,11	17,92	591 300 +	2 875 700	2 468 466.30
435	Verkäufe	154 800	0,00	0,80	55 700 –	210 500	1 233 026.30
436	Rückerstattungen	14 364 000	0,48	74,24	758 100 +	13 605 900	12 860 974.70
437	Bussen	1 100 000	0,03	5,68	2 400 000 –	3 500 000	1 577 962.90
439	Uebrige						
44	**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung**	**414 875 000**	**13,92**	**100,00**	**103 500 000 +**	**311 375 000**	**337 361 977.91**
440	Anteile an Bundeseinnahmen	414 875 000	13,92	100.00	103 500 000 +	311 375 000	337 361 977.91
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**5 911 600**	**0,19**	**100,00**	**1 078 400 -**	**6 990 000**	**5 262 183.90**
452	Gemeinden	5 911 600	0,19	100,00	1 078 400 –	6 990 000	5 262 183.90
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**30 150 000**	**1,01**	**100,00**	**14 850 000 +**	**15 300 000**	**15 504 898.75**
462	Gemeinden	30 000 000	1,00	99,50	14 850 000 +	15 150 000	15 048 457.90
469	Uebrige	150 000	0,00	0,49		150 000	456 440.85
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**7 837 000**	**0,26**	**100,00**	**15 562 100 -**	**23 399 100**	**52 291 579.05**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	7 837 000	0,26	100,00	15 562 100 –	23 399 100	52 291 579.05
49	**Interne Verrechnungen**	**132 255 300**	**4,43**	**100,00**	**16 445 800 +**	**115 809 500**	**145 122 123.20**

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
490	Verrechneter Ertrag	701 300	0,02	0,53	7 300−	708 600	706 004.00
491	Verrechnete Zinsen	93 000	0,00	0,07	57 900−	150 900	92 173.10
492	Verrechnete Abschreibungen	97 261 000	3,26	73,54	9 911 000+	87 350 000	91 428 563.05
499	Verschiedene interne Verrechnungen	34 200 000	1,14	25,85	6 600 000+	27 600 000	52 895 383.05

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Finanzdirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**24 170 000**	**100,00**		**3 669 000 +**	**20 501 000**	**54 534 261.65**
50	**Sachgüter**	**24 170 000**	**100,00**	**100,00**	**3 669 000 +**	**20 501 000**	**14 534 261.65**
500	Grundstücke	90 000	0,37	0,37	10 000 –	100 000	62 605.80
503	Hochbauten	6 210 000	25,69	25,69	1 310 000 +	4 900 000	3 043 240.10
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	17 870 000	73,93	73,93	2 369 000 +	15 501 000	11 428 415.75
52	**Darlehen und Beteiligungen**						**40 000 000.00**
523	Eigene Anstalten						40 000 000.00
524	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						
6	**EINNAHMEN**	**3 000 000**	**100,00**			**3 000 000**	**362 737.00**
60	**Abgang von Sachgütern**	**3 000 000**	**100,00**	**100,00**		**3 000 000**	**341 737.00**
600	Grundstücke	3 000 000	100,00	100,00		3 000 000	341 737.00
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**						**21 000.00**
624	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						21 000.00
66	**Beiträge für eigene Rechnung**						
660	Bund						
663	Eigene Anstalten						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**1 695 575 000**	**100,00**		**233 136 800 +**	**1 462 438 200**	**1 482 553 388.06**
30	**Personalaufwand**	**1 321 702 900**	**77,95**	**100,00**	**167 366 200 +**	**1 154 336 700**	**1 169 280 637.51**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	735 000	0,04	0,05	46 000 –	781 000	582 561.20
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103 802 000	6,12	7,85	17 598 000 +	86 204 000	83 894 173.45
302	Löhne der Lehrkräfte	986 473 200	58,17	74,63	121 606 200 +	864 867 000	847 994 750.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	56 385 100	3,32	4,26	6 463 200 +	49 921 900	48 168 513.00
304	Personalversicherungsbeiträge	160 487 500	9,46	12,14	20 568 500 +	139 919 000	177 627 210.59
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	6 622 500	0,39	0,50	745 500 +	5 877 000	5 260 118.70
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	65 000	0,00	0,00		65 000	47 746.45
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte						
309	Uebriges	7 132 600	0,42	0,53	430 800 +	6 701 800	5 705 563.57
31	**Sachaufwand**	**123 145 100**	**7,26**	**100,00**	**40 144 900 +**	**83 000 200**	**78 789 930.70**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	19 271 400	1,13	15,64	3 208 000 +	16 063 400	16 634 041.63
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	26 483 200	1,56	21,50	10 891 400 +	15 591 800	14 732 032.07
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	6 065 000	0,35	4,92	799 100 +	5 265 900	4 778 772.50
313	Verbrauchsmaterialien	26 826 900	1,58	21,78	16 590 700 +	10 236 200	9 888 640.30
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1 540 800	0,09	1,25	130 100 +	1 410 700	1 255 332.75
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3 485 000	0,20	2,82	523 500 +	2 961 500	2 520 556.25
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	11 535 600	0,68	9,36	2 124 500 +	9 411 100	9 270 443.55
317	Spesenentschädigungen	6 266 300	0,36	5,08	4 171 200 +	2 095 100	1 954 706.85
318	Dienstleistungen und Honorare	21 070 900	1,24	17,11	1 209 000 +	19 861 900	17 702 501.75
319	Uebriges	600 000	0,03	0,48	497 400 +	102 600	52 903.05
32	**Passivzinsen**	**580 000**	**0,03**	**100,00**	**500 000 +**	**80 000**	
321	Kurzfristige Schulden	80 000	0,00	13,79		80 000	
322	Mittel- und langfristige Schulden	500 000	0,02	86,20	500 000 +		
33	**Abschreibungen**	**10 000**	**0,00**	**100,00**		**10 000**	**353 275.65**
330	Finanzvermögen	10 000	0,00	100,00		10 000	353 275.65

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**1 500 000**	**0,08**	**100,00**	**300 000 -**	**1 800 000**	**697 866.35**
351	Kantone	1 500 000	0,08	100,00	300 000 –	1 800 000	697 866.35
36	**Eigene Beiträge**	**241 060 100**	**14,21**	**100,00**	**25 402 400 +**	**215 657 700**	**223 974 495.56**
361	Kantone	13 805 000	0,81	5,72	1 946 100 +	11 858 900	11 899 589.55
362	Gemeinden	18 650 000	1,09	7,73	1 905 500 –	20 555 500	21 481 947.85
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	95 945 500	5,65	39,80	17 607 800 +	78 337 700	82 176 257.61
365	Private Institutionen	65 164 600	3,84	27,03	5 963 800 +	59 200 800	54 021 121.30
366	Private Haushalte	47 495 000	2,80	19,70	1 790 200 +	45 704 800	54 395 579.25
37	**Durchlaufende Beiträge**	**2 010 000**	**0,11**	**100,00**	**320 000 -**	**2 330 000**	**2 813 445.90**
372	Gemeinden	1 830 000	0,10	91,04	270 000 –	2 100 000	2 528 095.00
375	Private Institutionen	180 000	0,01	8,95		180 000	253 502.00
376	Private Haushalte				50 000 –	50 000	31 848.90
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**3 577 300**	**0,21**	**100,00**	**1 243 800 +**	**2 333 500**	**3 945 151.29**
380	Einlagen in Spezialfonds	3 577 300	0,21	100,00	1 243 800 +	2 333 500	3 945 151.29
39	**Interne Verrechnungen**	**1 989 600**	**0,11**	**100,00**	**900 500 -**	**2 890 100**	**2 698 585.10**
390	Verrechneter Aufwand	144 600	0,00	7,26	9 500 +	135 100	77 961.45
392	Verrechnete Abschreibungen	1 000 000	0,05	50,26	1 100 000 –	2 100 000	2 010 623.65
399	Verschiedene interne Verrechnungen	845 000	0,04	42,47	190 000 +	655 000	610 000.00
4	**ERTRAG**	**795 786 700**	**100,00**		**161 891 500 +**	**633 895 200**	**582 611 599.80**
42	**Vermögenserträge**	**996 800**	**0,12**	**100,00**	**15 100 +**	**981 700**	**872 818.42**
421	Guthaben						
422	Anlagen des Finanzvermögens	250 000	0,03	25,08	50 000 –	300 000	213 900.47
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	320 000	0,04	32,10	15 000 +	305 000	280 671.30
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	426 800	0,05	42,81	50 100 +	376 700	378 246.65
43	**Entgelte**	**48 167 900**	**6,05**	**100,00**	**4 350 200 +**	**43 817 700**	**36 820 143.73**
431	Gebühren für Amtshandlungen	720 000	0,09	1,49		720 000	611 486.00
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	600 000	0,07	1,24	10 000 –	610 000	516 691.69

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
433	Schulgelder	5 448 500	0,68	11,31	1 559 300 +	3 889 200	3 589 265.35
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	26 566 500	3,33	55,15	1 981 000 +	24 585 500	20 863 136.60
435	Verkäufe	10 092 300	1,26	20,95	592 400 +	9 499 900	9 083 990.19
436	Rückerstattungen	4 740 600	0,59	9,84	227 500 +	4 513 100	201 450.45
439	Uebrige						1 954 123.45
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**524 991 000**	**65,97**	**100,00**	**64 710 000 +**	**460 281 000**	**435 287 510.30**
451	Kantone	1 085 000	0,13	0,20	400 000 –	1 485 000	529 231.00
452	Gemeinden	523 906 000	65,83	99,79	65 110 000 +	458 796 000	434 758 279.30
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**214 741 000**	**26,98**	**100,00**	**92 819 000 +**	**121 922 000**	**102 845 972.40**
460	Bund	142 147 000	17,86	66,19	54 258 000 +	87 889 000	70 582 026.25
461	Kantone	30 200 000	3,79	14,06	3 621 000 +	26 579 000	25 375 875.00
462	Gemeinden	529 000	0,06	0,24	5 000 –	534 000	583 310.35
463	Eigene Anstalten	1 000 000	0,12	0,46	200 000 –	1 200 000	700 000.00
465	Private und Institutionen	35 855 000	4,50	16,69	35 055 000 +	800 000	477 814.80
469	Uebrige	5 010 000	0,62	2,33	90 000 +	4 920 000	5 126 946.00
47	**Durchlaufende Beiträge**	**2 010 000**	**0,25**	**100,00**	**320 000 -**	**2 330 000**	**2 813 445.90**
470	Bund	2 010 000	0,25	100,00	320 000 –	2 330 000	2 813 445.90
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**95 000**	**0,01**	**100,00**	**80 600 +**	**14 400**	**6 974.05**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	95 000	0,01	100,00	80 600 +	14 400	6 974.05
49	**Interne Verrechnungen**	**4 785 000**	**0,60**	**100,00**	**236 600 +**	**4 548 400**	**3 964 735.00**
490	Verrechneter Ertrag						
491	Verrechnete Zinsen	2 190 000	0,27	45,76	153 400 –	2 343 400	1 865 767.50
499	Verschiedene interne Verrechnungen	2 595 000	0,32	54,23	390 000 +	2 205 000	2 098 967.50

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Erziehungsdirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**36 094 000**	**100,00**		**3 329 000 +**	**32 765 000**	**29 570 821.60**
50	**Sachgüter**	**17 166 000**	**47,55**	**100,00**	**6 761 000 +**	**10 405 000**	**8 933 456.60**
503	Hochbauten	7 401 000	20,50	43,11	3 936 000 +	3 465 000	3 056 198.00
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	9 765 000	27,05	56,88	2 825 000 +	6 940 000	5 877 258.60
52	**Darlehen und Beteiligungen**						**68 597.00**
526	Private Haushalte						68 597.00
56	**Eigene Beiträge**	**18 928 000**	**52,44**	**100,00**	**3 432 000 -**	**22 360 000**	**20 568 768.00**
562	Gemeinden	11 880 000	32,91	62,76	3 810 000 –	15 690 000	14 677 283.00
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 046 000	2,89	5,52	476 000 +	570 000	360 000.00
565	Private Institutionen	6 002 000	16,62	31,70	98 000 –	6 100 000	5 531 485.00
57	**Durchlaufende Beiträge**						
572	Gemeinden						
6	**EINNAHMEN**	**7 482 000**	**100,00**		**1 081 000 +**	**6 401 000**	**5 902 036.00**
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**						**3 892 217.00**
626	Private Haushalte						3 892 217.00
64	**Rückzahlung von eigenen Beiträgen**						
642	Gemeinden						
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**7 482 000**	**100,00**	**100,00**	**1 081 000 +**	**6 401 000**	**2 009 819.00**
660	Bund	6 282 000	83,96	83,96	119 000 –	6 401 000	2 009 819.00
663	Eigene Anstalten	1 200 000	16,03	16,03	1 200 000 +		
67	**Durchlaufende Beiträge**						
670	Bund						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**168 928 000**	**100,00**		**5 821 600 +**	**163 106 400**	**152 400 182.43**
30	**Personalaufwand**	**73 972 700**	**43,78**	**100,00**	**4 748 000 +**	**69 224 700**	**66 188 260.25**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	113 000	0,06	0,15	11 000 –	124 000	74 271.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61 814 200	36,59	83,56	4 058 200 +	57 756 000	54 757 772.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	3 117 300	1,84	4,21	211 300 +	2 906 000	2 685 120.25
304	Personalversicherungsbeiträge	6 586 100	3,89	8,90	199 100 +	6 387 000	6 773 833.00
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1 413 000	0,83	1,91	148 000 +	1 265 000	1 167 912.40
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	249 100	0,14	0,33	29 000 +	220 100	296 038.10
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	52 200	0,03	0,07	2 200 +	50 000	
309	Uebriges	627 800	0,37	0,84	111 200 +	516 600	433 312.85
31	**Sachaufwand**	**83 267 100**	**49,29**	**100,00**	**7 583 400 +**	**75 683 700**	**77 222 260.28**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	987 700	0,58	1,18	68 300 +	919 400	734 179.02
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4 223 700	2,50	5,07	354 000 –	4 577 700	3 678 069.34
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 059 000	1,21	2,47	367 700 +	1 691 300	1 649 252.90
313	Verbrauchsmaterialien	7 907 000	4,68	9,49	214 200 +	7 692 800	6 550 004.93
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	48 367 000	28,63	58,08	5 683 000 +	42 684 000	51 249 734.70
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1 626 600	0,96	1,95	15 500 –	1 642 100	1 119 912.70
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 214 900	0,71	1,45	244 200 +	970 700	978 954.60
317	Spesenentschädigungen	1 723 800	1,02	2,07	150 900 +	1 572 900	1 536 589.95
318	Dienstleistungen und Honorare	15 101 200	8,93	18,13	1 228 300 +	13 872 900	9 723 493.19
319	Uebriges	56 200	0,03	0,06	3 700 –	59 900	2 068.95
33	**Abschreibungen**						**16 680.30**
330	Finanzvermögen						16 680.30
36	**Eigene Beiträge**	**10 437 300**	**6,17**	**100,00**	**664 100 -**	**11 101 400**	**6 417 780.10**
362	Gemeinden	9 789 000	5,79	93,78	616 000 –	10 405 000	5 770 663.25
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						
365	Private Institutionen	648 300	0,38	6,21	48 100 –	696 400	647 116.85

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
37	**Durchlaufende Beiträge**	**85 000**	**0,05**	**100,00**	**15 000 +**	**70 000**	**76 909.85**
372	Gemeinden	85 000	0,05	100,00	15 000 +	70 000	76 909.85
38	**Einlagen in Spezialfonds**				**900 000 -**	**900 000**	
380	Einlagen in Spezialfonds				900 000 -	900 000	
39	**Interne Verrechnungen**	**1 165 900**	**0,69**	**100,00**	**4 960 700 -**	**6 126 600**	**2 478 291.65**
390	Verrechneter Aufwand	115 900	0,06	9,94	10 700 -	126 600	60 481.95
392	Verrechnete Abschreibungen	50 000	0,02	4,28	1 950 000 -	2 000 000	935 556.80
399	Verschiedene interne Verrechnungen	1 000 000	0,59	85,77	3 000 000 -	4 000 000	1 482 252.90
4	**ERTRAG**	**101 227 100**	**100,00**		**2 787 800 -**	**104 014 900**	**94 022 648.20**
41	**Regalien und Konzessionen**	**1 970 000**	**1,94**	**100,00**	**420 000 +**	**1 550 000**	**1 858 755.65**
411	Konzessionen und Patente	1 970 000	1,94	100,00	420 000 +	1 550 000	1 858 755.65
42	**Vermögenserträge**	**101 700**	**0,10**	**100,00**	**2 000 +**	**99 700**	**214 845.90**
422	Anlagen des Finanzvermögens						757.65
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens				10 000 -	10 000	
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	1 000	0,00	0,98	1 000 +		101 751.10
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	100 700	0,09	99,01	11 000 +	89 700	112 337.15
43	**Entgelte**	**6 021 500**	**5,94**	**100,00**	**4 489 200 -**	**10 510 700**	**7 620 115.85**
431	Gebühren für Amtshandlungen	510 500	0,50	8,47	41 000 -	551 500	487 232.70
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	144 600	0,14	2,40	43 600 +	101 000	130 982.75
435	Verkäufe	376 600	0,37	6,25	128 500 +	248 100	580 767.40
436	Rückerstattungen	4 989 800	4,92	82,86	4 620 300 -	9 610 100	6 421 133.00
45	**Rückerstattungen von Gemeinwesen**	**91 000**	**0,08**	**100,00**	**40 000 +**	**51 000**	**90 940.25**
450	Bund	71 000	0,07	78,02	41 000 +	30 000	71 466.35
451	Kantone	3 000	0,00	3,29	2 000 -	5 000	571.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
452	Gemeinden	17 000	0,01	18,68	1 000+	16 000	18 902.90
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**91 907 900**	**90,79**	**100,00**	**4 174 400 +**	**87 733 500**	**82 678 827.80**
460	Bund	91 840 000	90,72	99,92	4 172 700+	87 667 300	82 529 935.30
463	Eigene Anstalten	67 900	0,06	0,07	1 700+	66 200	148 892.50
47	**Durchlaufende Beiträge**	**85 000**	**0,08**	**100,00**	**15 000 +**	**70 000**	**76 909.85**
470	Bund	85 000	0,08	100,00	15 000+	70 000	76 909.85
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**50 000**	**0,04**	**100,00**	**50 000 +**		
480	Entnahmen aus Spezialfonds	50 000	0,04	100,00	50 000+		
49	**Interne Verrechnungen**	**1 000 000**	**0,98**	**100,00**	**3 000 000 -**	**4 000 000**	**1 482 252.90**
499	Verschiedene interne Verrechnungen	1 000 000	0,98	100,00	3 000 000–	4 000 000	1 482 252.90

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Baudirektion		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**326 602 000**	**100,00**		**22 018 000 +**	**304 584 000**	**323 804 080.45**
50	**Sachgüter**	**272 029 000**	**83,29**	**100,00**	**9 045 000 +**	**262 984 000**	**259 836 175.50**
501	Tiefbauten	53 205 000	16,29	19,55	19 498 000 –	72 703 000	76 692 510.00
502	Nationalstrassen	152 080 000	46,56	55,90	40 080 000 +	112 000 000	92 887 442.00
503	Hochbauten	64 192 000	19,65	23,59	12 314 000 –	76 506 000	88 739 033.05
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2 552 000	0,78	0,93	777 000 +	1 775 000	1 517 190.45
52	**Darlehen und Beteiligungen**	**1 150 000**	**0,35**	**100,00**	**50 000 -**	**1 200 000**	**1 796 900.00**
522	Gemeinden	1 150 000	0,35	100,00	50 000 –	1 200 000	1 796 900.00
56	**Eigene Beiträge**	**28 923 000**	**8,85**	**100,00**	**877 000 -**	**29 800 000**	**19 069 332.95**
560	Bund	100 000	0,03	0,34	100 000 –	200 000	
562	Gemeinden	17 265 000	5,28	59,69	4 035 000 –	21 300 000	18 669 056.20
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	8 918 000	2,73	30,83	618 000 +	8 300 000	400 276.75
565	Private Institutionen	2 640 000	0,80	9,12	2 640 000 +		
57	**Durchlaufende Beiträge**	**24 500 000**	**7,50**	**100,00**	**13 900 000 +**	**10 600 000**	**43 101 672.00**
570	Bund						958 370.00
572	Gemeinden	24 500 000	7,50	100,00	13 900 000 +	10 600 000	22 629 116.00
574	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						19 476 055.00
575	Private Institutionen						38 131.00
6	**EINNAHMEN**	**192 019 000**	**100,00**		**31 310 000 +**	**160 709 000**	**169 773 130.70**
60	**Abgang von Sachgütern**						**65 190.90**
601	Tiefbauten						65 190.90
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**	**700 000**	**0,36**	**100,00**		**700 000**	**539 800.00**
622	Gemeinden	700 000	0,36	100,00		700 000	539 800.00
63	**Rückerstattungen für Sachgüter**	**3 626 000**	**1,88**	**100,00**	**5 472 000 -**	**9 098 000**	**8 360 491.95**
631	Tiefbauten	2 626 000	1,36	72,42	1 714 000 –	4 340 000	6 932 617.10
633	Hochbauten	1 000 000	0,52	27,57	3 758 000 –	4 758 000	1 427 874.85

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG							
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**163 193 000**	**84,98**	**100,00**	**22 882 000 +**	**140 311 000**	**117 705 975.85**
660	Bund	162 893 000	84,83	99,81	22 582 000 +	140 311 000	117 174 742.85
663	Eigene Anstalten	300 000	0,15	0,18	300 000 +		531 233.00
67	**Durchlaufende Beiträge**	**24 500 000**	**12,75**	**100,00**	**13 900 000 +**	**10 600 000**	**43 101 672.00**
670	Bund	24 500 000	12,75	100,00	13 900 000 +	10 600 000	43 101 672.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**107 096 000**	**100,00**		**21 675 200 +**	**85 420 800**	**83 846 627.00**
30	**Personalaufwand**	**15 808 600**	**14,76**	**100,00**	**2 342 700 +**	**13 465 900**	**13 209 665.60**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	13 500	0,01	0,08	700+	12 800	12 285.50
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 250 700	12,37	83,81	2 113 700+	11 137 000	10 932 124.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	668 000	0,62	4,22	139 300+	528 700	543 866.50
304	Personalversicherungsbeiträge	1 490 900	1,39	9,43	70 400+	1 420 500	1 443 712.70
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	180 000	0,16	1,13	12 500+	167 500	156 847.95
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	5 600	0,00	0,03		5 600	9 188.65
309	Uebriges	199 900	0,18	1,26	6 100+	193 800	111 639.90
31	**Sachaufwand**	**14 178 200**	**13,23**	**100,00**	**1 747 900 +**	**12 430 300**	**11 951 931.90**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	648 200	0,60	4,57	34 700+	613 500	381 372.55
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 115 500	1,04	7,86	279 200−	1 394 700	1 822 334.35
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	76 500	0,07	0,53	5 800−	82 300	43 065.50
313	Verbrauchsmaterialien	160 200	0,14	1,12	13 600+	146 600	113 268.05
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	662 000	0,61	4,66	52 000+	610 000	719 414.35
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	309 300	0,28	2,18	12 000−	321 300	189 803.10
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	368 900	0,34	2,60	18 300−	387 200	157 070.15
317	Spesenentschädigungen	257 200	0,24	1,81	27 600+	229 600	191 271.90
318	Dienstleistungen und Honorare	10 554 600	9,85	74,44	1 933 300+	8 621 300	8 156 727.75
319	Uebriges	25 800	0,02	0,18	2 000+	23 800	177 604.20
33	**Abschreibungen**						**2 842.35**
330	Finanzvermögen						2 842.35
36	**Eigene Beiträge**	**75 987 900**	**70,95**	**100,00**	**17 677 800 +**	**58 310 100**	**57 474 837.75**
360	Bund	2 850 000	2,66	3,75	304 900+	2 545 100	1 732 578.00
361	Kantone	50 000	0,04	0,06	50 000+		208 058.00
362	Gemeinden	4 803 500	4,48	6,32	798 900+	4 004 600	4 048 275.45
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	64 642 200	60,35	85,06	14 808 700+	49 833 500	49 271 334.75
365	Private Institutionen	3 642 200	3,40	4,79	1 715 300+	1 926 900	2 214 591.55

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
LAUFENDE RECHNUNG							
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**68 000**	**0,06**	**100,00**	**1 000 +**	**67 000**	**187 992.65**
380	Einlagen in Spezialfonds	68 000	0,06	100,00	1 000 +	67 000	187 992.65
39	**Interne Verrechnungen**	**1 053 300**	**0,98**	**100,00**	**94 200 -**	**1 147 500**	**1 019 356.75**
390	Verrechneter Aufwand	53 300	0,04	5,06	5 800 +	47 500	39 356.75
399	Verschiedene interne Verrechnungen	1 000 000	0,93	94,93	100 000 –	1 100 000	980 000.00
4	**ERTRAG**	**30 718 600**	**100,00**		**1 472 000 -**	**32 190 600**	**27 911 534.40**
41	**Regalien und Konzessionen**	**792 000**	**2,57**	**100,00**	**1 199 000 -**	**1 991 000**	**1 167 359.00**
410	Erträge aus Regalien	42 000	0,13	5,30		42 000	41 730.00
411	Konzessionen und Patente	750 000	2,44	94,69	1 199 000 –	1 949 000	1 125 629.00
42	**Vermögenserträge**	**15 200**	**0,04**	**100,00**	**7 400 -**	**22 600**	**24 758.15**
421	Guthaben						1 084.80
425	Darlehen des Verwaltungsvermögens				9 300 –	9 300	8 483.35
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	15 200	0,04	100,00	1 900 +	13 300	15 190.00
43	**Entgelte**	**29 243 400**	**95,19**	**100,00**	**172 600 -**	**29 416 000**	**26 223 209.95**
431	Gebühren für Amtshandlungen	375 000	1,22	1,28	37 000 +	338 000	78 100.00
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	28 470 000	92,68	97,35	250 000 –	28 720 000	25 724 981.60
435	Verkäufe	72 000	0,23	0,24	12 000 +	60 000	147 136.05
436	Rückerstattungen	326 400	1,06	1,11	28 400 +	298 000	272 992.30
439	Uebrige						
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**285 000**	**0,92**	**100,00**	**80 000 -**	**365 000**	**199 075.00**
460	Bund	285 000	0,92	100,00	80 000 –	365 000	199 075.00
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**						
480	Entnahmen aus Spezialfonds						
49	**Interne Verrechnungen**	**383 000**	**1,24**	**100,00**	**13 000 -**	**396 000**	**297 132.30**

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
LAUFENDE RECHNUNG							
490	Verrechneter Ertrag	50 000	0,16	13,05	50 000 −	100 000	
491	Verrechnete Zinsen	33 000	0,10	8,61	2 000 +	31 000	32 775.30
499	Verschiedene interne Verrechnungen	300 000	0,97	78,32	35 000 +	265 000	264 357.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
		BETRAG	IN % KK	IN % SG			
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**85 077 000**	**100,00**		**12 885 000 -**	**97 962 000**	**100 349 646.80**
50	**Sachgüter**	**5 200 000**	**6,11**	**100,00**	**1 051 000 +**	**4 149 000**	**3 309 475.80**
501	Tiefbauten	2 594 000	3,04	49,88	145 000+	2 449 000	2 914 826.45
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2 606 000	3,06	50,11	906 000+	1 700 000	394 649.35
52	**Darlehen und Beteiligungen**	**3 612 000**	**4,24**	**100,00**	**988 000 -**	**4 600 000**	**4 585 000.00**
522	Gemeinden				500 000–	500 000	
524	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 612 000	4,24	100,00	12 000+	3 600 000	4 585 000.00
525	Private Institutionen				500 000–	500 000	
56	**Eigene Beiträge**	**55 265 000**	**64,95**	**100,00**	**12 948 000 -**	**68 213 000**	**70 986 101.00**
562	Gemeinden	18 865 000	22,17	34,13	12 048 000–	30 913 000	35 800 000.00
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	34 400 000	40,43	62,24	1 900 000–	36 300 000	32 029 801.00
565	Private Institutionen	2 000 000	2,35	3,61	1 000 000+	1 000 000	3 156 300.00
57	**Durchlaufende Beiträge**	**21 000 000**	**24,68**	**100,00**		**21 000 000**	**21 469 070.00**
572	Gemeinden	21 000 000	24,68	100,00		21 000 000	21 469 070.00
6	**EINNAHMEN**	**25 793 000**	**100,00**		**1 226 000 +**	**24 567 000**	**24 226 534.00**
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**	**593 000**	**2,29**	**100,00**	**185 000 -**	**778 000**	**238 000.00**
622	Gemeinden	525 000	2,03	88,53	515 000+	10 000	30 000.00
624	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	68 000	0,26	11,46		68 000	208 000.00
625	Private Institutionen				700 000–	700 000	
64	**Rückzahlung von eigenen Beiträgen**	**2 500 000**	**9,69**	**100,00**	**11 000 +**	**2 489 000**	**2 519 464.00**
644	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	2 500 000	9,69	100,00	11 000+	2 489 000	2 519 464.00
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**1 700 000**	**6,59**	**100,00**	**1 400 000 +**	**300 000**	
660	Bund	300 000	1,16	17,64		300 000	
661	Kantone	1 400 000	5,42	82,35	1 400 000+		

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser	BUDGET 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
	BETRAG	IN % KK	IN % SG			
INVESTITIONSRECHNUNG						
67 Durchlaufende Beiträge	**21 000 000**	**81,41**	**100,00**		**21 000 000**	**21 469 070.00**
670 Bund	21 000 000	81,41	100,00		21 000 000	21 469 070.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**80 319 000**	**100,00**		**8 705 300 +**	**71 613 700**	**102 803 212.90**
30	**Personalaufwand**	**43 595 600**	**54,27**	**100,00**	**2 311 500 +**	**41 284 100**	**43 527 429.75**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	52 000	0,06	0,11	3 700 +	48 300	29 314.10
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36 336 100	45,23	83,34	2 835 100 +	33 501 000	35 653 945.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	1 959 200	2,43	4,49	62 700 +	1 896 500	1 715 908.20
304	Personalversicherungsbeiträge	2 666 800	3,32	6,11	586 200 −	3 253 000	4 043 667.35
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1 445 000	1,79	3,31	74 400 −	1 519 400	999 206.50
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	955 000	1,18	2,19	92 600 +	862 400	971 179.75
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	52 000	0,06	0,11	8 000 +	44 000	20 163.50
309	Uebriges	129 500	0,16	0,29	30 000 −	159 500	94 044.60
31	**Sachaufwand**	**16 960 500**	**21,11**	**100,00**	**2 321 800 +**	**14 638 700**	**14 968 479.15**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	667 000	0,83	3,93	9 600 +	657 400	331 684.60
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 513 500	1,88	8,92	135 400 +	1 378 100	1 147 771.55
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	187 000	0,23	1,10	12 400 +	174 600	144 913.30
313	Verbrauchsmaterialien	1 802 000	2,24	10,62	410 400 +	1 391 600	1 256 811.45
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	2 136 000	2,65	12,59	131 800 +	2 004 200	1 308 725.65
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	600 500	0,74	3,54	61 700 +	538 800	405 672.20
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	647 000	0,80	3,81	68 000 +	579 000	655 800.10
317	Spesenentschädigungen	1 542 000	1,91	9,09	61 000 +	1 481 000	1 415 538.30
318	Dienstleistungen und Honorare	7 573 500	9,42	44,65	1 220 600 +	6 352 900	8 184 899.95
319	Uebriges	292 000	0,36	1,72	210 900 +	81 100	116 662.05
32	**Passivzinsen**	**2 500 000**	**3,11**	**100,00**	**2 500 000 +**		**313 141.50**
322	Mittel- und langfristige Schulden	2 500 000	3,11	100,00	2 500 000 +		313 141.50
33	**Abschreibungen**						
330	Finanzvermögen						
36	**Eigene Beiträge**	**9 875 900**	**12,29**	**100,00**	**338 000 +**	**9 537 900**	**19 011 474.00**
360	Bund	14 200	0,01	0,14		14 200	14 880.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
361	Kantone	265 000	0,32	2,68	88 000+	177 000	73 251.80
362	Gemeinden	6 453 800	8,03	65,34	630 000+	5 823 800	13 824 012.25
365	Private Institutionen	2 627 900	3,27	26,60	380 000−	3 007 900	4 612 232.00
366	Private Haushalte	515 000	0,64	5,21		515 000	487 097.95
37	**Durchlaufende Beiträge**	**6 523 000**	**8,12**	**100,00**	**1 903 000 +**	**4 620 000**	**23 534 776.65**
372	Gemeinden	4 000 000	4,98	61,32	1 500 000+	2 500 000	15 345 517.20
375	Private Institutionen	2 523 000	3,14	38,67	403 000+	2 120 000	8 189 259.45
38	**Einlagen in Spezialfonds**				**41 000 -**	**41 000**	**46 906.70**
380	Einlagen in Spezialfonds				41 000−	41 000	46 906.70
39	**Interne Verrechnungen**	**864 000**	**1,07**	**100,00**	**628 000 -**	**1 492 000**	**1 401 005.15**
390	Verrechneter Aufwand	864 000	1,07	100,00	75 000+	789 000	760 751.50
392	Verrechnete Abschreibungen				300 000−	300 000	193 819.65
399	Verschiedene interne Verrechnungen				403 000−	403 000	446 434.00
4	**ERTRAG**	**46 414 100**	**100,00**		**2 561 300 +**	**43 852 800**	**63 686 257.40**
41	**Regalien und Konzessionen**	**4 630 000**	**9,97**	**100,00**	**145 000 +**	**4 485 000**	**4 391 301.50**
410	Erträge aus Regalien	4 500 000	9,69	97,19	150 000+	4 350 000	4 313 940.50
411	Konzessionen und Patente	130 000	0,28	2,80	5 000−	135 000	77 361.00
42	**Vermögenserträge**	**440 100**	**0,94**	**100,00**	**35 100 +**	**405 000**	**391 421.20**
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	440 100	0,94	100,00	35 100+	405 000	391 421.20
43	**Entgelte**	**28 942 000**	**62,35**	**100,00**	**998 000 +**	**27 944 000**	**28 250 244.25**
431	Gebühren für Amtshandlungen	180 000	0,38	0,62	12 000+	168 000	166 717.70
433	Schulgelder	300 000	0,64	1,03	120 000+	180 000	231 304.25
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	9 210 000	19,84	31,82	150 000−	9 360 000	10 543 703.55
435	Verkäufe	16 842 000	36,28	58,19	886 000+	15 956 000	14 988 211.00
436	Rückerstattungen	650 000	1,40	2,24	30 000+	620 000	627 702.75
438	Eigenleistungen für Investitionen	1 700 000	3,66	5,87	100 000+	1 600 000	1 635 195.00
439	Uebrige	60 000	0,12	0,20		60 000	57 410.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**3 945 000**	**8,49**	**100,00**	**684 000 +**	**3 261 000**	**4 745 830.95**
460	Bund	3 440 000	7,41	87,19	724 000+	2 716 000	4 210 958.05
465	Private und Institutionen	45 000	0,09	1,14		45 000	15 000.00
469	Uebrige	460 000	0,99	11,66	40 000–	500 000	519 872.90
47	**Durchlaufende Beiträge**	**6 523 000**	**14,05**	**100,00**	**1 903 000 +**	**4 620 000**	**23 534 776.65**
470	Bund	6 523 000	14,05	100,00	1 903 000+	4 620 000	23 534 776.65
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**734 000**	**1,58**	**100,00**	**711 200 -**	**1 445 200**	**699 325.60**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	734 000	1,58	100,00	711 200–	1 445 200	699 325.60
49	**Interne Verrechnungen**	**1 200 000**	**2,58**	**100,00**	**492 600 -**	**1 692 600**	**1 673 357.25**
490	Verrechneter Ertrag	890 000	1,91	74,16	50 000+	840 000	825 517.00
491	Verrechnete Zinsen	110 000	0,23	9,16	139 600–	249 600	201 406.25
499	Verschiedene interne Verrechnungen	200 000	0,43	16,66	403 000–	603 000	646 434.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**26 757 000**	**100,00**		**216 000 -**	**26 973 000**	**31 902 868.35**
50	**Sachgüter**	**5 122 000**	**19,14**	**100,00**	**1 146 000 -**	**6 268 000**	**5 043 142.40**
500	Grundstücke						
501	Tiefbauten	2 400 000	8,96	46,85	300 000 –	2 700 000	1 767 083.05
503	Hochbauten	257 000	0,96	5,01	7 000 +	250 000	193 489.15
505	Waldungen	2 345 000	8,76	45,78	300 000 –	2 645 000	2 521 963.20
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	120 000	0,44	2,34	553 000 –	673 000	560 607.00
56	**Eigene Beiträge**	**8 505 000**	**31,78**	**100,00**	**1 000 000 -**	**9 505 000**	**8 422 472.35**
562	Gemeinden	5 100 000	19,06	59,96	500 000 –	5 600 000	4 075 754.70
565	Private Institutionen	3 405 000	12,72	40,03	500 000 –	3 905 000	4 346 717.65
57	**Durchlaufende Beiträge**	**9 700 000**	**36,25**	**100,00**	**200 000 +**	**9 500 000**	**17 939 793.30**
572	Gemeinden	5 600 000	20,92	57,73	200 000 +	5 400 000	8 747 583.15
575	Private Institutionen	4 100 000	15,32	42,26		4 100 000	9 192 210.15
58	**Uebrige zu aktivierende Ausgaben**	**3 430 000**	**12,81**	**100,00**	**1 730 000 +**	**1 700 000**	**497 460.30**
580	Materielle Enteignungen	3 430 000	12,81	100,00	1 730 000 +	1 700 000	497 460.30
6	**EINNAHMEN**	**13 660 000**	**100,00**		**440 000 +**	**13 220 000**	**20 029 678.40**
60	**Abgang von Sachgütern**						
605	Waldungen						
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**3 960 000**	**28,98**	**100,00**	**240 000 +**	**3 720 000**	**2 089 885.10**
660	Bund	3 910 000	28,62	98,73	240 000 +	3 670 000	2 031 058.75
662	Gemeinden						13 760.20
669	Uebrige	50 000	0,36	1,26		50 000	45 066.15
67	**Durchlaufende Beiträge**	**9 700 000**	**71,01**	**100,00**	**200 000 +**	**9 500 000**	**17 939 793.30**
670	Bund	9 700 000	71,01	100,00	200 000 +	9 500 000	17 939 793.30

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**360 138 700**	**100,00**		**58 819 900 +**	**301 318 800**	**297 016 631.80**
30	**Personalaufwand**	**46 393 700**	**12,88**	**100,00**	**2 698 700 +**	**43 695 000**	**42 279 037.10**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	663 100	0,18	1,42	7 000 –	670 100	613 862.10
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39 387 100	10,93	84,89	2 511 000 +	36 876 100	35 328 626.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	2 029 800	0,56	4,37	124 100 +	1 905 700	1 807 562.15
304	Personalversicherungsbeiträge	4 068 100	1,12	8,76	44 700 +	4 023 400	4 332 798.75
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	29 800	0,00	0,06	700 +	29 100	23 688.35
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2 400	0,00	0,00	400 –	2 800	1 960.05
309	Uebriges	213 400	0,05	0,45	25 600 +	187 800	170 539.50
31	**Sachaufwand**	**18 437 200**	**5,11**	**100,00**	**1 539 200 -**	**19 976 400**	**18 111 467.40**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	1 242 700	0,34	6,74	106 100 +	1 136 600	1 104 402.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 576 300	0,43	8,54	253 300 –	1 829 600	1 709 416.90
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 133 500	0,31	6,14	41 100 –	1 174 600	1 030 736.10
313	Verbrauchsmaterialien	6 801 300	1,88	36,88	362 900 –	7 164 200	6 725 202.35
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	399 700	0,11	2,16	83 000 +	316 700	291 583.85
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	578 400	0,16	3,13	58 500 +	519 900	354 592.30
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	927 400	0,25	5,03	46 000 +	881 400	734 710.60
317	Spesenentschädigungen	903 900	0,25	4,90	58 300 +	845 600	798 011.45
318	Dienstleistungen und Honorare	4 870 600	1,35	26,41	1 233 800 –	6 104 400	5 361 524.60
319	Uebriges	3 400	0,00	0,01		3 400	1 287.00
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**26 000**	**0,00**	**100,00**		**26 000**	**23 528.00**
350	Bund	19 000	0,00	73,07		19 000	17 108.00
351	Kantone	7 000	0,00	26,92		7 000	6 420.00
36	**Eigene Beiträge**	**49 734 200**	**13,80**	**100,00**	**4 022 200 +**	**45 712 000**	**48 492 274.80**
361	Kantone	2 175 200	0,60	4,37	558 700 +	1 616 500	1 310 877.00
362	Gemeinden	13 965 500	3,87	28,08	1 104 000 +	12 861 500	13 936 150.95
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 900 000	0,52	3,82	95 000 +	1 805 000	1 887 109.50
365	Private Institutionen	31 693 500	8,80	63,72	2 264 500 +	29 429 000	31 358 137.35

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
37	**Durchlaufende Beiträge**	**242 611 000**	**67,36**	**100,00**	**52 911 000 +**	**189 700 000**	**186 617 586.35**
372	Gemeinden	237 666 000	65,99	97,96	52 616 000 +	185 050 000	181 783 747.75
375	Private Institutionen	4 945 000	1,37	2,03	295 000 +	4 650 000	4 833 838.60
38	**Einlagen in Spezialfonds**	**1 552 600**	**0,43**	**100,00**	**946 600 +**	**606 000**	**356 416.10**
380	Einlagen in Spezialfonds	1 552 600	0,43	100,00	946 600 +	606 000	356 416.10
39	**Interne Verrechnungen**	**1 384 000**	**0,38**	**100,00**	**219 400 -**	**1 603 400**	**1 136 322.05**
390	Verrechneter Aufwand	496 000	0,13	35,83	12 600 +	483 400	345 843.65
392	Verrechnete Abschreibungen	108 000	0,02	7,80	132 000 –	240 000	83 946.00
399	Verschiedene interne Verrechnungen	780 000	0,21	56,35	100 000 –	880 000	706 532.40
4	**ERTRAG**	**291 073 300**	**100,00**		**53 465 900 +**	**237 607 400**	**235 193 052.83**
41	**Regalien und Konzessionen**	**376 000**	**0,12**	**100,00**	**12 000 -**	**388 000**	**369 076.00**
411	Konzessionen und Patente	376 000	0,12	100,00	12 000 –	388 000	369 076.00
42	**Vermögenserträge**	**475 500**	**0,16**	**100,00**	**10 000 -**	**485 500**	**472 939.00**
420	Banken	600	0,00	0,12		600	575.95
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	474 900	0,16	99,87	10 000 –	484 900	472 363.05
43	**Entgelte**	**16 891 900**	**5,80**	**100,00**	**99 800 +**	**16 792 100**	**16 091 301.98**
431	Gebühren für Amtshandlungen	3 322 000	1,14	19,66	45 500 +	3 276 500	3 241 971.50
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	2 292 000	0,78	13,56	104 400 +	2 187 600	2 074 518.60
433	Schulgelder	192 900	0,06	1,14	9 600 +	183 300	145 013.85
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	615 000	0,21	3,64	139 100 +	475 900	551 589.50
435	Verkäufe	9 191 600	3,15	54,41	258 400 –	9 450 000	8 927 295.95
436	Rückerstattungen	672 300	0,23	3,98	3 800 +	668 500	547 365.55
437	Bussen	46 800	0,01	0,27	1 800 +	45 000	35 840.00
439	Uebrige	559 300	0,19	3,31	54 000 +	505 300	567 707.03
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**27 116 900**	**9,31**	**100,00**	**1 173 800 +**	**25 943 100**	**28 241 270.20**
460	Bund	24 696 200	8,48	91,07	838 400 +	23 857 800	24 888 827.65
461	Kantone	300 000	0,10	1,10	180 000 +	120 000	182 000.00

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
462	Gemeinden	385 600	0,13	1,42	90 400 –	476 000	301 534.75
465	Private und Institutionen	1 735 100	0,59	6,39	245 800 +	1 489 300	2 865 288.40
469	Uebrige						3 619.40
47	**Durchlaufende Beiträge**	**242 611 000**	**83,35**	**100,00**	**52 911 000 +**	**189 700 000**	**186 617 586.35**
470	Bund	242 611 000	83,35	100,00	52 911 000 +	189 700 000	186 617 586.35
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**178 000**	**0,06**	**100,00**	**464 900 -**	**642 900**	**226 654.10**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	178 000	0,06	100,00	464 900 –	642 900	226 654.10
49	**Interne Verrechnungen**	**3 424 000**	**1,17**	**100,00**	**231 800 -**	**3 655 800**	**3 174 225.20**
490	Verrechneter Ertrag	212 000	0,07	6,19	58 300 +	153 700	155 918.30
491	Verrechnete Zinsen	532 000	0,18	15,53	90 100 –	622 100	531 774.50
499	Verschiedene interne Verrechnungen	2 680 000	0,92	78,27	200 000 –	2 880 000	2 486 532.40

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**42 761 000**	**100,00**		**1 272 000 -**	**44 033 000**	**42 773 489.40**
50	**Sachgüter**	**916 000**	**2,14**	**100,00**	**797 000 -**	**1 713 000**	**1 243 121.40**
501	Tiefbauten						
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	916 000	2,14	100,00	797 000 –	1 713 000	1 243 121.40
56	**Eigene Beiträge**	**22 845 000**	**53,42**	**100,00**	**475 000 -**	**23 320 000**	**22 718 652.00**
562	Gemeinden	3 000 000	7,01	13,13		3 000 000	2 999 013.00
563	Eigene Anstalten						
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						443 160.00
565	Private Institutionen	19 845 000	46,40	86,86	475 000 –	20 320 000	19 276 479.00
57	**Durchlaufende Beiträge**	**19 000 000**	**44,43**	**100,00**		**19 000 000**	**18 811 716.00**
570	Bund						
572	Gemeinden	19 000 000	44,43	100,00		19 000 000	18 811 716.00
6	**EINNAHMEN**	**19 237 000**	**100,00**		**86 000 -**	**19 323 000**	**20 139 557.85**
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**						**1 000 250.00**
624	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						1 000 000.00
625	Private Institutionen						250.00
64	**Rückzahlung von eigenen Beiträgen**	**100 000**	**0,51**	**100,00**		**100 000**	**107 335.00**
645	Private Institutionen	100 000	0,51	100,00		100 000	107 335.00
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**137 000**	**0,71**	**100,00**	**86 000 -**	**223 000**	**220 256.85**
660	Bund	137 000	0,71	100,00	21 000 –	158 000	151 678.85
669	Uebrige				65 000 –	65 000	68 578.00
67	**Durchlaufende Beiträge**	**19 000 000**	**98,76**	**100,00**		**19 000 000**	**18 811 716.00**
670	Bund	19 000 000	98,76	100,00		19 000 000	18 811 716.00
675	Private Institutionen						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Fürsorgedirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**337 356 500**	**100,00**		**94 512 300 +**	**242 844 200**	**244 561 478.90**
30	**Personalaufwand**	**21 408 200**	**6,34**	**100,00**	**1 605 900 +**	**19 802 300**	**19 119 219.60**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	32 900	0,00	0,15	6 000 +	26 900	24 531.55
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14 073 800	4,17	65,74	1 077 800 +	12 996 000	12 798 047.75
302	Löhne der Lehrkräfte	4 728 600	1,40	22,08	387 600 +	4 341 000	3 869 363.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	943 500	0,27	4,40	123 200 +	820 300	841 227.80
304	Personalversicherungsbeiträge	1 451 500	0,43	6,78	13 000 −	1 464 500	1 461 023.05
308	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5 000	0,00	0,02	5 000 +		4 401.00
309	Uebriges	172 900	0,05	0,80	19 300 +	153 600	120 625.40
31	**Sachaufwand**	**4 765 100**	**1,41**	**100,00**	**145 200 +**	**4 619 900**	**3 301 479.35**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	302 200	0,08	6,34	61 500 −	363 700	206 779.85
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	510 500	0,15	10,71	86 500 −	597 000	498 600.90
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	347 900	0,10	7,30	11 300 +	336 600	257 379.40
313	Verbrauchsmaterialien	1 075 500	0,31	22,57	64 800 −	1 140 300	1 026 794.90
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	116 600	0,03	2,44	22 100 +	94 500	77 521.25
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	168 900	0,05	3,54	5 100 +	163 800	116 922.50
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	369 900	0,10	7,76	123 400 +	246 500	187 182.50
317	Spesenentschädigungen	190 900	0,05	4,00	7 600 +	183 300	148 860.30
318	Dienstleistungen und Honorare	1 676 700	0,49	35,18	186 300 +	1 490 400	780 135.20
319	Uebriges	6 000	0,00	0,12	2 200 +	3 800	1 302.55
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen**	**109 421 400**	**32,43**	**100,00**	**25 505 300 +**	**83 916 100**	**87 589 930.85**
352	Gemeinden	109 421 400	32,43	100,00	25 505 300 +	83 916 100	87 589 930.85
36	**Eigene Beiträge**	**139 622 600**	**41,38**	**100,00**	**30 490 600 +**	**109 132 000**	**110 469 495.74**
361	Kantone	11 540 000	3,42	8,26	3 538 200 +	8 001 800	10 347 585.50
362	Gemeinden	27 016 000	8,00	19,34	14 817 100 +	12 198 900	14 252 168.10
363	Eigene Anstalten	730 000	0,21	0,52	86 600 +	643 400	640 147.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	12 641 000	3,74	9,05	304 200 +	12 336 800	10 898 654.65
365	Private Institutionen	86 675 600	25,69	62,07	11 477 000 +	75 198 600	73 399 180.44

KK — KONTENKLASSEN SG — SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Fürsorgedirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
367	Ausland	1 020 000	0,30	0,73	267 500+	752 500	931 760.05
37	**Durchlaufende Beiträge**	**61 800 000**	**18,31**	**100,00**	**36 800 000 +**	**25 000 000**	**23 809 002.71**
372	Gemeinden	61 800 000	18,31	100,00	36 800 000+	25 000 000	23 809 002.71
38	**Einlagen in Spezialfonds**				**39 400 -**	**39 400**	
380	Einlagen in Spezialfonds				39 400—	39 400	
39	**Interne Verrechnungen**	**339 200**	**0,10**	**100,00**	**4 700 +**	**334 500**	**272 350.65**
390	Verrechneter Aufwand	109 200	0,03	32,19	4 700+	104 500	101 640.85
399	Verschiedene interne Verrechnungen	230 000	0,06	67,80		230 000	170 709.80
4	**ERTRAG**	**99 158 300**	**100,00**		**44 672 600 +**	**54 485 700**	**54 041 630.54**
42	**Vermögenserträge**	**287 600**	**0,29**	**100,00**	**34 800 -**	**322 400**	**272 663.50**
421	Guthaben						771.00
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	287 600	0,29	100,00	34 800—	322 400	271 892.50
43	**Entgelte**	**11 539 700**	**11,63**	**100,00**	**740 600 -**	**12 280 300**	**10 309 777.16**
431	Gebühren für Amtshandlungen				5 000—	5 000	2 770.00
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	4 319 200	4,35	37,42	330 800—	4 650 000	3 599 247.25
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	20 200	0,02	0,17	2 700+	17 500	20 730.40
435	Verkäufe	1 239 000	1,24	10,73	102 300—	1 341 300	1 239 503.05
436	Rückerstattungen	5 961 300	6,01	51,65	305 200—	6 266 500	5 447 526.46
439	Uebrige						
44	**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung**	**2 310 000**	**2,32**	**100,00**	**1 459 400 -**	**3 769 400**	**3 080 860.15**
440	Anteile an Bundeseinnahmen	2 310 000	2,32	100,00	1 459 400—	3 769 400	3 080 860.15
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 Fürsorgedirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
46	**Beiträge für eigene Rechnung**	**21 144 000**	**21,32**	**100,00**	**8 031 400 +**	**13 112 600**	**15 611 895.20**
460	Bund	20 819 000	20,99	98,46	7 891 700 +	12 927 300	15 280 822.20
461	Kantone	325 000	0,32	1,53	142 000 +	183 000	331 073.00
463	Eigene Anstalten				2 300 −	2 300	
47	**Durchlaufende Beiträge**	**61 800 000**	**62,32**	**100,00**	**36 800 000 +**	**25 000 000**	**23 809 002.71**
470	Bund	56 000 000	56,47	90,61	36 000 000 +	20 000 000	18 725 804.00
471	Kantone	4 800 000	4,84	7,76	700 000 +	4 100 000	4 387 914.55
477	Ausland	1 000 000	1,00	1,61	100 000 +	900 000	695 284.16
48	**Entnahmen aus Spezialfonds**	**2 076 000**	**2,09**	**100,00**	**2 076 000 +**		**957 431.82**
480	Entnahmen aus Spezialfonds	2 076 000	2,09	100,00	2 076 000 +		957 431.82

KK – KONTENKLASSEN SG – SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Fürsorgedirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG							
5	**AUSGABEN**	**20 554 000**	**100,00**		**949 000 +**	**19 605 000**	**10 854 217.20**
50	**Sachgüter**						
503	Hochbauten						
56	**Eigene Beiträge**	**20 554 000**	**100,00**	**100,00**	**949 000 +**	**19 605 000**	**10 854 217.20**
562	Gemeinden	729 000	3,54	3,54	279 000+	450 000	1 250 000.00
563	Eigene Anstalten						
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5 892 000	28,66	28,66	252 000+	5 640 000	3 370 039.25
565	Private Institutionen	13 933 000	67,78	67,78	418 000+	13 515 000	6 234 177.95
6	**EINNAHMEN**	**130 000**	**100,00**		**130 000 +**		**280 000.00**
62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**	**50 000**	**38,46**	**100,00**	**50 000 +**		
624	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	50 000	38,46	100,00	50 000+		
64	**Rückzahlung von eigenen Beiträgen**	**80 000**	**61,53**	**100,00**	**80 000 +**		**280 000.00**
644	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	80 000	61,53	100,00	80 000+		80 000.00
645	Private Institutionen						200 000.00

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gemeindedirektion		BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG							
3	**AUFWAND**	**2 574 300**	**100,00**		**49 500 +**	**2 524 800**	**2 288 459.45**
30	**Personalaufwand**	**2 137 500**	**83,03**	**100,00**	**35 200 +**	**2 102 300**	**1 967 810.75**
300	Behörden, Kommissionen und Richter	5 700	0,22	0,26	200+	5 500	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 792 600	69,63	83,86	11 500+	1 781 100	1 655 148.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	90 400	3,51	4,22	2 800+	87 600	82 992.40
304	Personalversicherungsbeiträge	216 600	8,41	10,13	18 400+	198 200	224 105.20
309	Uebriges	32 200	1,25	1,50	2 300+	29 900	5 565.00
31	**Sachaufwand**	**429 700**	**16,69**	**100,00**	**14 100 +**	**415 600**	**314 300.50**
310	Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	35 200	1,36	8,19	4 600−	39 800	21 696.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	56 200	2,18	13,07	8 700+	47 500	32 589.40
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	9 300	0,36	2,16	700+	8 600	2 522.95
313	Verbrauchsmaterialien	3 200	0,12	0,74	200+	3 000	7 661.65
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	35 500	1,37	8,26	21 000+	14 500	9 749.55
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	187 600	7,28	43,65	13 100+	174 500	171 088.55
317	Spesenentschädigungen	34 700	1,34	8,07	2 600+	32 100	23 264.65
318	Dienstleistungen und Honorare	68 000	2,64	15,82	27 600−	95 600	45 727.50
39	**Interne Verrechnungen**	**7 100**	**0,27**	**100,00**	**200 +**	**6 900**	**6 348.20**
390	Verrechneter Aufwand	7 100	0,27	100,00	200+	6 900	6 348.20
4	**ERTRAG**	**86 200**	**100,00**		**6 200 +**	**80 000**	**61 229.35**
43	**Entgelte**	**86 200**	**100,00**	**100,00**	**6 200 +**	**80 000**	**61 229.35**
431	Gebühren für Amtshandlungen	66 200	76,79	76,79	1 200+	65 000	40 920.00
435	Verkäufe	9 000	10,44	10,44	2 000+	7 000	9 683.65
436	Rückerstattungen	11 000	12,76	12,76	3 000+	8 000	10 625.70

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gemeindedirektion	BUDGET 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**728 000**	**100,00**		**203 000 +**	**525 000**	
50 Sachgüter	**728 000**	**100,00**	**100,00**	**203 000 +**	**525 000**	
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	728 000	100,00	100,00	203 000 +	525 000	

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**5 957 065 700**	**775 046 600 +**	**14,95**	**5 182 019 100**	**5 175 183 556.27**
	Ertrag	**5 561 560 900**	**502 275 700 +**	**9,92**	**5 059 285 200**	**4 789 305 059.67**
	Saldo	**395 504 800 -**			**122 733 900 -**	**385 878 496.60 -**
	AUFWAND					
3000	Gehälter der Behörden und Richter	19 802 600	1 141 600+	6,11	18 661 000	17 679 428.00
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	7 709 800	260 600+	3,49	7 449 200	6 000 561.95
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	903 646 300	80 815 000+	9,82	822 831 300	799 738 227.50
3011	Dienstzulagen an Polizeikorps	5 262 000	27 500+	0,52	5 234 500	5 166 251.40
3020	Gehälter der Lehrkräfte	1 029 814 500	127 788 100+	14,16	902 026 400	883 304 235.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	102 556 400	9 792 700+	10,55	92 763 700	87 970 009.75
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	129 895 300	35 266 100−	21,36−	165 161 400	193 376 369.79
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	124 474 100	13 586 400+	12,25	110 887 700	144 882 250.30
3049	Zins auf dem fehlenden Deckungskapital	53 000 000	53 000 000+			
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	21 724 400	1 897 700+	9,57	19 826 700	17 568 327.00
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 297 500	44 800+	1,98	2 252 700	2 007 465.70
3061	Wohnungszulagen	4 351 300	203 100+	4,89	4 148 200	2 895 176.55
3062	Verpflegungszulagen	400 000	50 000+	14,28	350 000	434 050.00
3070	Rentenleistungen	1 071 200	98 800−	8,45−	1 170 000	1 032 472.00
3071	Feste Zulagen an Rentner	80 000	10 000−	11,12−	90 000	66 006.20
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	394 000	35 000−	8,16−	429 000	153 291.25
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13 269 900	1 046 500+	8,56	12 223 400	10 168 629.42
3091	Personalwerbung	2 895 900	160 400+	5,86	2 735 500	2 313 658.50
3099	Verschiedene Personalkosten	348 200	136 700+	64,63	211 500	176 354.05
3100	Büromaterial	10 542 200	2 391 200+	29,33	8 151 000	8 597 815.78
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	17 974 600	856 400+	5,00	17 118 200	15 841 126.41
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	6 092 100	590 900+	10,74	5 501 200	5 085 613.21
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	3 785 900	166 500+	4,60	3 619 400	3 256 296.39
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	13 426 100	481 500+	3,71	12 944 600	12 436 439.94
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	43 818 700	10 244 700+	30,51	33 574 000	33 160 573.92

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
STAAT (FORTSETZUNG)						
	AUFWAND					
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	1 052 800	46 200+	4,58	1 006 600	785 937.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	19 779 000	1 726 700+	9,56	18 052 300	16 454 123.23
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	77 223 800	17 846 000+	30,05	59 377 800	51 986 428.11
3137	Verpflegungskosten	10 769 300	382 100+	3,67	10 387 200	9 662 773.50
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	32 450 800	7 972 300+	32,56	24 478 500	30 666 365.25
3142	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	3 600 000	1 340 000−	27,13−	4 940 000	2 492 648.65
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	926 500	185 100+	24,96	741 400	350 731.15
3144	Staatsstrassenunterhalt	21 376 000	71 000−	0,34−	21 447 000	25 945 055.15
3145	Nationalstrassenunterhalt	840 000	222 500+	36,03	617 500	909 848.25
3146	Gewässerunterhalt	1 252 000	155 000−	11,02−	1 407 000	1 015 325.95
3149	Unterhalt übriger Anlagen	3 328 000	64 500+	1,97	3 263 500	3 188 807.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 979 600	376 300+	8,17	4 603 300	2 684 160.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	9 719 200	1 057 200+	12,20	8 662 000	7 828 264.90
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	43 493 600	6 398 600+	17,24	37 095 000	34 124 075.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	16 215 900	5 499 000+	51,31	10 716 900	10 025 310.30
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	929 700	67 400+	7,81	862 300	706 082.90
3172	Repräsentationskosten	375 700	47 200+	14,36	328 500	246 004.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	98 684 100	8 670 100+	9,63	90 014 000	69 559 030.33
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	13 777 400	1 650 100+	13,60	12 127 300	7 977 812.25
3182	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	2 000 300	100 300+	5,27	1 900 000	18 438 686.35
3183	Sachversicherungsprämien	4 978 300	252 700+	5,34	4 725 600	4 134 814.95
3184	Steuern und Abgaben	2 633 600	663 200−	20,12−	3 296 800	5 206 140.30
3185	PTT - Kosten	22 325 800	4 175 700+	23,00	18 150 100	16 717 623.30
3186	Datenverarbeitung BEDAG	32 860 300	2 656 800+	8,79	30 203 500	29 747 051.30
3190	Schadenersatzleistungen	167 000	60 600+	56,95	106 400	66 442.10
3191	Allgemeine Ratskosten	434 000	139 500+	47,36	294 500	270 225.30
3199	Uebriger Sachaufwand	22 033 600	2 962 500+	15,53	19 071 100	21 608 149.65
3200	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern		600 000−		600 000	600 158.65

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
STAAT (FORTSETZUNG)						
	AUFWAND					
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	10 080 000	8 500 000+	537,97	1 580 000	850 108.70
3220	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	170 000 000	30 000 000+	21,42	140 000 000	129 651 115.15
3290	Uebrige Passivzinsen	3 600 000	1 900 000+	111,76	1 700 000	3 480 853.80
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	24 857 600	7 516 600+	43,34	17 341 000	24 925 113.56
3301	Abschreibung von Anlagen des Finanzvermögens					61 641.25
3306	Buchverluste aus der Veräusserung von Liegenschaften des Finanzvermögens					52 342.00
3310	Ordentliche Abschreibungen auf Sachgütern des Verwaltungsvermögens	147 000 000	1 700 000+	1,16	145 300 000	126 812 936.91
3312	Ordentliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	202 261 000	57 111 000+	39,34	145 150 000	156 973 913.85
3319	Ordentliche Abschreibungen auf übrigen aktivierten Ausgaben des Verwaltungsvermögens					20 546.50
3400	Einnahmenanteile an Gemeinden	10 700 000	300 000−	2,73−	11 000 000	11 359 769.50
3410	Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden	59 550 000	18 000 000+	43,32	41 550 000	37 643 357.00
3500	Entschädigungen an den Bund	439 000	40 000+	10,02	399 000	374 396.90
3510	Entschädigungen an Kantone	6 295 000	120 300−	1,88−	6 415 300	4 315 199.05
3520	Entschädigungen an Gemeinden	146 932 900	26 941 400+	22,45	119 991 500	124 423 757.00
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	157 875 400	27 040 400+	20,66	130 835 000	131 324 410.10
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	30 642 200	6 390 800+	26,35	24 251 400	24 899 800.30
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	337 059 600	29 709 400+	9,66	307 350 200	316 140 545.40
3630	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	1 978 000	194 600+	10,91	1 783 400	1 340 147.00
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	310 200 200	54 287 400+	21,21	255 912 800	271 720 866.51
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	315 419 600	28 385 600+	9,88	287 034 000	273 402 615.35
3659	Kulturförderungsbeiträge	50 021 100	4 492 800+	9,86	45 528 300	43 510 158.95
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	292 010 900	37 836 900+	14,88	254 174 000	236 772 669.25

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
STAAT (FORTSETZUNG)						
	AUFWAND					
3669	Stipendien	47 250 000	1 778 000+	3,91	45 472 000	54 125 861.10
3670	Beiträge ans Ausland	2 020 000	1 267 500+	168,43	752 500	931 760.05
3700	Durchlaufende Betriebsbeiträge an den Bund	500 000		0,00	500 000	639 290.00
3710	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Kantone	4 100 000		0,00	4 100 000	3 785 133.75
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	338 731 500	92 101 100+	37,34	246 630 400	253 942 178.51
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	17 064 000	2 669 000+	18,54	14 395 000	22 442 268.95
3760	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte inkl. Stipendien		50 000–		50 000	31 848.90
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	14 791 000	1 918 000+	14,89	12 873 000	12 083 692.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 073 300	232 000+	12,59	1 841 300	1 333 030.25
3901	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	2 702 300	266 300+	10,93	2 436 000	2 219 421.30
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	1 177 800	59 100+	5,28	1 118 700	989 883.30
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	701 300	7 300–	1,04–	708 600	714 004.00
3904	Vergütung an Anstalten für Kosten der Insassen	13 227 700	3 012 700+	29,49	10 215 000	10 862 182.75
3910	Vergütung von Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	7 309 000	1 282 000–	14,93–	8 591 000	6 872 275.50
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	97 261 000	9 911 000+	11,34	87 350 000	91 428 563.05
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	142 875 000	16 987 000+	13,49	125 888 000	114 613 474.20
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	18 670 000	5 280 000–	22,05–	23 950 000	40 953 215.45
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	2 850 000	17 165 000–	85,77–	20 015 000	10 450 501.00
	ERTRAG					
4001	Einkommenssteuern natürlicher Personen	1 818 000 000	108 000 000+	6,31	1 710 000 000	1 574 393 339.28

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
STAAT (FORTSETZUNG)						
	ERTRAG					
4002	Vermögenssteuern natürlicher Personen	152 000 000	7 000 000+	4,82	145 000 000	134 395 337.50
4003	Einkommenssteuern übriger juristischer Personen	3 600 000	100 000+	2,85	3 500 000	3 266 297.70
4004	Vermögenssteuern übriger juristischer Personen	3 600 000	100 000+	2,85	3 500 000	3 326 907.20
4005	Nach- und Strafsteuern	3 500 000		0,00	3 500 000	3 788 184.95
4006	Eingang abgeschriebener Steuern	1 000 000		0,00	1 000 000	1 124 950.50
4011	Ertragssteuern der AG und GmbH	107 000 000	2 000 000+	1,90	105 000 000	93 666 611.00
4012	Ertragssteuern der Genossenschaften	15 100 000	1 100 000+	7,85	14 000 000	13 281 297.95
4013	Kapitalsteuern der Holdinggesellschaften	800 000		0,00	800 000	703 136.90
4014	Kapitalsteuern der AG und GmbH	39 100 000	2 100 000+	5,67	37 000 000	37 882 868.80
4015	Kapitalsteuern der Genossenschaften	7 300 000	300 000+	4,28	7 000 000	7 009 606.85
4030	Vermögensgewinnsteuern	70 000 000	16 000 000−	18,61−	86 000 000	98 649 297.10
4040	Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben	84 000 000	2 000 000+	2,43	82 000 000	58 191 488.90
4050	Erbschafts- und Schenkungssteuern	53 500 000	1 500 000−	2,73−	55 000 000	53 937 834.40
4061	Verkehrsabgaben	181 190 000	6 863 000+	3,93	174 327 000	169 887 764.50
4100	Erträge aus Regalien	7 042 000	150 000+	2,17	6 892 000	6 388 425.85
4112	Konzessionen und Patente	7 102 000	664 000−	8,56−	7 766 000	6 977 862.95
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	454 600	4 000+	0,88	450 600	339 784.20
4210	Zinsen von Festgeldern und Depotguthaben	12 500 000		0,00	12 500 000	30 321 242.00
4211	Verzugszinsen	7 404 000	335 000+	4,73	7 069 000	7 665 720.91
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	22 775 000	3 280 000−	12,59−	26 055 000	11 912 348.37
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	5 240 000	125 000+	2,44	5 115 000	4 579 482.70
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	2 001 000	3 399 000−	62,95−	5 400 000	1 975 896.55
4241	Buchgewinne auf sonstigen Anlagen des Finanzvermögens					214 961.75
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	222 000	7 300−	3,19−	229 300	131 987.15
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	5 758 500	90 000+	1,58	5 668 500	5 750 441.95
4261	Zinsen auf Dotationskapitalien	30 575 000	3 925 000−	11,38−	34 500 000	27 385 400.00

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
STAAT (FORTSETZUNG)						
	ERTRAG					
4269	Rückzahlung abgeschriebener Darlehen des Verwaltungsvermögens					25 000.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13 590 300	273 600 –	1,98 –	13 863 900	11 399 489.30
4290	Uebrige Erträge	922 000	22 000 +	2,44	900 000	1 051 307.69
4310	Gebühren für Amtshandlungen	83 944 900	6 446 700 +	8,31	77 498 200	78 204 235.14
4320	Kostgelder und Taxen	103 305 600	6 945 200 –	6,30 –	110 250 800	81 715 518.99
4330	Kursgelder	7 533 500	2 001 000 +	36,16	5 532 500	5 137 812.45
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	72 120 500	2 375 900 +	3,40	69 744 600	64 319 403.35
4350	Verkäufe	62 668 800	1 377 900 +	2,24	61 290 900	60 295 277.55
4360	Rückerstattungen Dritter	54 267 900	460 900 –	0,85 –	54 728 800	42 931 064.06
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	660 000	475 000 –	41,86 –	1 135 000	878 658.10
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	1 373 300	38 200 +	2,86	1 335 100	1 195 808.75
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	1 814 000	45 000 –	2,43 –	1 859 000	1 553 105.80
4364	Rückerstattung von Projektierungskosten (z.L. Baukredit)	2 020 000	20 000 +	1,00	2 000 000	3 390 042.50
4370	Ertrag aus Bussen	15 121 800	3 459 700 –	18,62 –	18 581 500	14 428 169.19
4380	Eigenleistungen für Investitionen	1 700 000	100 000 +	6,25	1 600 000	1 635 195.00
4390	Prämieneingänge (Versicherungen)	5 300		0,00	5 300	4 826.25
4392	Beherbergungsabgabe	1 620 000	20 000 +	1,25	1 600 000	2 029 283.76
4399	Uebrige Entgelte	614 000	52 000 +	9,25	562 000	2 626 914.23
4401	Anteil an der direkten Bundessteuer	327 000 000	92 000 000 +	39,14	235 000 000	258 198 211.96
4402	Anteil an der Verrechnungssteuer	85 000 000	11 500 000 +	15,64	73 500 000	76 288 911.00
4403	Anteil am Militärpflichtersatz	3 650 000	100 000 +	2,81	3 550 000	3 339 675.90
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	5 223 000	1 456 400 –	21,81 –	6 679 400	5 993 322.30
4500	Rückerstattungen des Bundes	21 570 000	65 000 –	0,31 –	21 635 000	17 395 596.45
4510	Rückerstattungen von Kantonen	1 504 000	386 000 –	20,43 –	1 890 000	610 208.00
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	718 837 600	71 232 600 +	10,99	647 605 000	591 884 755.70
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	327 415 100	68 538 800 +	26,47	258 876 300	228 034 908.00
4609	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	73 580 000	3 300 000 +	4,69	70 280 000	67 102 823.65
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	36 341 000	4 034 000 +	12,59	32 277 000	31 266 561.55

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
STAAT (FORTSETZUNG)						
	ERTRAG					
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	148 571 000	20 887 500+	16,35	127 683 500	120 959 590.55
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	1 067 900	200 600−	15,82−	1 268 500	848 892.50
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	37 988 100	35 260 800+	›999.99+	2 727 300	3 673 776.30
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	22 958 900	365 500+	1,61	22 593 400	22 840 888.45
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	349 942 500	93 937 100+	36,69	256 005 400	271 278 231.25
4710	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Kantonen	4 800 000	700 000+	17,07	4 100 000	4 387 914.55
4720	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Gemeinden	4 653 000	17 000−	0,37−	4 670 000	4 479 290.15
4770	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Ausland	1 000 000	100 000+	11,11	900 000	695 284.16
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	37 565 400	6 605 400−	14,96−	44 170 800	69 620 076.43
4900	Vergütung von Amtsstellen für Büromaterial- und Papierbezug	2 073 300	232 000+	12,59	1 841 300	1 333 030.25
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	2 702 300	266 300+	10,93	2 436 000	2 219 421.30
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	1 177 800	59 100+	5,28	1 118 700	989 883.30
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete	701 300	7 300−	1,04−	708 600	714 004.00
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	13 227 700	3 012 700+	29,49	10 215 000	10 862 182.75
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	7 309 000	1 282 000−	14,93−	8 591 000	6 872 275.50
4920	Aemtern und Betrieben verrechnete Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	97 261 000	9 911 000+	11,34	87 350 000	91 428 563.05
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	142 875 000	16 987 000+	13,49	125 888 000	114 613 474.20
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	18 670 000	5 280 000−	22,05−	23 950 000	40 953 215.45

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
STAAT (FORTSETZUNG)						
	ERTRAG					
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	2 850 000	17 165 000 –	85,77 –	20 015 000	10 450 501.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**712 105 000**	**21 283 000 +**	**3,08**	**690 822 000**	**734 784 591.70**
	Einnahmen	**292 808 000**	**31 581 000 +**	**12,08**	**261 227 000**	**279 554 421.60**
	Saldo	**419 297 000 –**			**429 595 000 –**	**455 230 170.10 –**
	AUSGABEN					
5000	Erwerb von unüberbauten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Grünzonen, Naturschutzgebiete usw.)	90 000	10 000 –	10,00 –	100 000	62 605.80
5010	Bau von Staatsstrassen	41 132 000	15 321 000 –	27,14 –	56 453 000	58 083 334.25
5011	Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen	11 573 000	3 177 000 –	21,54 –	14 750 000	17 516 363.45
5013	Wasserbauten	3 094 000	855 000 –	21,66 –	3 949 000	4 007 638.75
5019	Uebrige Tiefbauten	3 790 000	1 110 000 –	22,66 –	4 900 000	3 805 623.20
5020	Bau von Nationalstrassen	133 200 000	36 200 000 +	37,31	97 000 000	85 186 452.75
5022	Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen	18 880 000	3 880 000 +	25,86	15 000 000	7 700 989.25
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	34 011 000	14 430 000 –	29,79 –	48 441 000	51 068 305.00
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	40 782 000	10 497 000 +	34,66	30 285 000	27 154 756.60
5035	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	4 179 000	6 266 000 –	60,00 –	10 445 000	16 936 615.25
5036	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	990 000	482 000 –	32,75 –	1 472 000	2 072 412.40
5038	Einbauten in vom Staat gemietete Liegenschaften	420 000	420 000 +			
5050	Erwerb von Waldungen	2 345 000	300 000 –	11,35 –	2 645 000	2 521 963.20
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	37 340 000	3 877 000 +	11,58	33 463 000	20 319 620.85
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	22 082 000	5 103 000 +	30,05	16 979 000	12 909 730.55
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	1 150 000	5 050 000 –	81,46 –	6 200 000	5 427 800.00
5230	Darlehen und Beteiligungen an eigene Anstalten					40 000 000.00

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
STAAT (FORTSETZUNG)						
	AUSGABEN					
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 612 000	12 000+	0,33	3 600 000	4 585 000.00
5250	Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen		4 500 000–		4 500 000	1 100 000.00
5260	Studiendarlehen					68 597.00
5600	Investitionsbeiträge an den Bund	100 000	100 000–	50,00–	200 000	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	102 602 000	17 078 000–	14,27–	119 680 000	126 752 070.30
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	4 097 000	2 797 000+	215,15	1 300 000	2 730 566.85
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	85 811 000	19 873 000+	30,13	65 938 000	43 581 147.80
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	58 275 000	7 027 000–	10,77–	65 302 000	67 500 852.95
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund	210 000		0,00	210 000	1 104 748.95
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	90 460 000	12 600 000+	16,18	77 860 000	99 755 095.10
5740	Durchlaufende Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					19 476 055.00
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	8 450 000		0,00	8 450 000	12 858 786.15
5800	Materielle Enteignungen	3 430 000	1 730 000+	101,76	1 700 000	497 460.30
	EINNAHMEN					
6000	Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen	3 000 000		0,00	3 000 000	341 737.00
6010	Uebertragung von Tiefbauten in das Finanzvermögen					65 190.90
6060	Uebertragung von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen in das Finanzvermögen		53 000–		53 000	
6090	Uebertragung übriger Sachgüter in das Finanzvermögen					382 700.00
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	1 225 000	785 000–	39,06–	2 010 000	2 693 887.40

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
STAAT (FORTSETZUNG)						
	EINNAHMEN					
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	486 000	418 000+	614,70	68 000	1 579 583.00
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen		2 700 000−		2 700 000	1 385 920.00
6260	Rückzahlung von Studiendarlehen					3 892 217.00
6310	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	3 156 000	2 034 000−	39,20−	5 190 000	7 601 642.45
6330	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Hochbauten	1 000 000	3 758 000−	78,99−	4 758 000	1 427 874.85
6440	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	2 580 000	91 000+	3,65	2 489 000	2 599 464.00
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen	300 000		0,00	300 000	489 461.95
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	47 411 000	10 591 000−	18,26−	58 002 000	44 707 709.35
6609	Investitionsbeiträge vom Bund für den Nationalstrassenbau	127 480 000	33 280 000+	35,32	94 200 000	77 965 645.30
6610	Investitionsbeiträge von Kantonen	1 400 000	1 400 000+			
6620	Investitionsbeiträge von Gemeinden	8 000	8 000+			13 760.20
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	5 592 000	3 770 000+	206,91	1 822 000	1 099 298.85
6690	Uebrige Investitionsbeiträge	50 000	65 000−	56,53−	115 000	113 644.15
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	98 000 000	12 600 000+	14,75	85 400 000	132 258 214.30
6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden	700 000		0,00	700 000	670 419.00
6750	Durchlaufende Investitionsbeiträge von privaten Institutionen und Unternehmungen	420 000		0,00	420 000	266 051.90

Staatskanzlei		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**27 168 600**	**249 700 +**	**0,92**	**26 918 900**	**23 909 414.25**
	Ertrag	**3 922 800**	**693 000 +**	**21,45**	**3 229 800**	**2 810 348.70**
	Saldo	**23 245 800 -**			**23 689 100 -**	**21 099 065.55 -**
	AUFWAND					
3000	Gehälter der Behörden und Richter	1 655 500	116 500 +	7,56	1 539 000	1 702 476.25
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 848 600	84 000 +	3,03	2 764 600	2 199 984.65
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 931 500	1 523 500 +	20,56	7 408 000	6 523 234.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	558 400	77 900 +	16,21	480 500	436 065.50
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 370 600	217 400 +	18,85	1 153 200	1 233 317.35
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 500		0,00	1 500	1 022.00
3061	Wohnungszulagen	1 800		0,00	1 800	1 800.00
3070	Rentenleistungen	411 200	68 800 –	14,34 –	480 000	384 224.80
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	92 200	6 900 –	6,97 –	99 100	17 624.50
3091	Personalwerbung	30 200	13 900 –	31,52 –	44 100	22 562.75
3100	Büromaterial	1 415 300	39 500 +	2,87	1 375 800	1 315 124.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 364 600	682 400 –	22,40 –	3 047 000	2 853 284.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	117 700	42 900 +	57,35	74 800	82 869.90
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	172 300	37 200 –	17,76 –	209 500	433 476.70
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	35 200	13 100 +	59,27	22 100	79 255.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	228 000	51 600 +	29,25	176 400	154 511.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	87 800	40 000 +	83,68	47 800	37 011.70
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	42 400	42 400 +			
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	10 000	10 000 +			
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	137 000	51 500 –	27,33 –	188 500	170 664.30
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	22 100	6 900 +	45,39	15 200	16 904.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	445 500	193 100 +	76,50	252 400	233 328.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	25 800	1 500 +	6,17	24 300	12 426.60
3172	Repräsentationskosten	97 800	1 600 +	1,66	96 200	95 110.75
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 080 800	47 200 –	2,22 –	2 128 000	874 939.65

Staatskanzlei		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3183	Sachversicherungsprämien	5 000	5 000+			
3185	PTT - Kosten	83 000	8 200+	10,96	74 800	52 033.60
3191	Allgemeine Ratskosten	434 000	139 500+	47,36	294 500	270 225.30
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	76 000		0,00	76 000	60 000.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	472 500	147 500−	23,80−	620 000	286 805.20
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	190 000	9 500+	5,26	180 500	180 000.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 501 100	2 315 400−	60,67−	3 816 500	3 981 822.65
3670	Beiträge ans Ausland	1 000 000	1 000 000+			
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	87 000	1 200+	1,39	85 800	86 515.35
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	136 200	4 800−	3,41−	141 000	110 791.35
	ERTRAG					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	91 200	10 000−	9,89−	101 200	88 271.70
4310	Gebühren für Amtshandlungen	72 800	4 800+	7,05	68 000	106 128.70
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	129 500	129 500+			
4350	Verkäufe	698 400	39 400+	5,97	659 000	766 891.75
4360	Rückerstattungen Dritter	286 700	42 200+	17,25	244 500	236 595.20
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	20 000	10 000−	33,34−	30 000	5 065.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	230 000	230 000+			
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	268 900	49 300+	22,44	219 600	222 411.00
4900	Vergütung von Amtsstellen für Büromaterial- und Papierbezug	2 073 300	232 000+	12,59	1 841 300	1 333 030.25
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	52 000	14 200−	21,46−	66 200	51 955.10

Staatskanzlei		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
(FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**496 000**	**483 000 -**	**49,34 -**	**979 000**	**626 533.70**
	Einnahmen		**53 000 -**	**100,00 -**	**53 000**	
	Saldo	**496 000 -**			**926 000 -**	**626 533.70 -**
AUSGABEN						
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens					357 128.95
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	496 000	483 000 –	49,34 –	979 000	269 404.75
EINNAHMEN						
6060	Uebertragung von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen in das Finanzvermögen		53 000 –		53 000	

Gerichtsverwaltung		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**86 794 600**	**8 433 500 +**	**10,76**	**78 361 100**	**80 390 230.85**
	Ertrag	**26 932 500**	**3 000 -**	**0,02 -**	**26 935 500**	**23 726 279.92**
	Saldo	**59 862 100 -**			**51 425 600 -**	**56 663 950.93 -**
	AUFWAND					
3000	Gehälter der Behörden und Richter	18 147 100	1 025 100+	5,98	17 122 000	15 976 951.75
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 000 600	302 000+	17,77	1 698 600	1 493 139.40
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	34 284 200	3 186 700+	10,24	31 097 500	30 854 355.90
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 728 100	246 400+	9,92	2 481 700	2 400 238.95
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 167 500	243 500–	3,80–	6 411 000	6 396 463.90
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	158 100	36 600+	30,12	121 500	52 789.55
3091	Personalwerbung	85 300	23 300+	37,58	62 000	62 577.55
3100	Büromaterial	425 100	42 100+	10,99	383 000	324 785.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	204 700	19 300+	10,40	185 400	210 741.65
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	216 200	19 500+	9,91	196 700	222 021.60
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	841 200	82 100+	10,81	759 100	1 020 290.25
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	229 300	252 200–	52,38–	481 500	382 472.25
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	70 000	44 100–	38,66–	114 100	16 239.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	247 900	103 900–	29,54–	351 800	108 249.20
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	592 700	17 600+	3,06	575 100	422 139.10
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	232 300	187 500+	418,52	44 800	49 333.90
3172	Repräsentationskosten	10 000	1 400+	16,27	8 600	2 599.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	306 800	59 200+	23,90	247 600	101 624.00
3185	PTT - Kosten	1 126 800	901 500+	400,13	225 300	136 989.95
3186	Datenverarbeitung BEDAG	1 000	1 000–	50,00–	2 000	
3199	Uebriger Sachaufwand	16 185 000	1 355 500+	9,14	14 829 500	16 930 515.60
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	1 509 400	1 509 400+			2 521 360.15
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	939 000	36 500+	4,04	902 500	651 576.85
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		2 900–		2 900	300.00

Gerichtsverwaltung		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	86 300	33 300 +	62,83	53 000	52 475.05
	ERTRAG					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 000	500 –	7,70 –	6 500	6 416.80
4310	Gebühren für Amtshandlungen	8 794 800	1 756 800 +	24,96	7 038 000	7 101 032.91
4350	Verkäufe	13 700	5 200 +	61,17	8 500	5 104.25
4360	Rückerstattungen Dritter	7 196 500	565 000 –	7,28 –	7 761 500	6 816 871.86
4370	Ertrag aus Bussen	10 581 500	1 218 500 –	10,33 –	11 800 000	9 461 446.85
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	340 000	19 000 +	5,91	321 000	335 407.25
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**40 000**	**1 734 000 –**	**97,75 –**	**1 774 000**	**3 427 819.85**
	Saldo	**40 000 –**			**1 774 000 –**	**3 427 819.85 –**
	AUSGABEN					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	40 000	1 734 000 –	97,75 –	1 774 000	3 427 819.85

Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**746 894 600**	**74 395 200 +**	**11,06**	**672 499 400**	**633 644 920.11**
	Ertrag	**291 352 600**	**8 710 500 -**	**2,91 -**	**300 063 100**	**263 048 760.16**
	Saldo	**455 542 000 -**			**372 436 300 -**	**370 596 159.95 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	608 000	28 100 –	4,42 –	636 100	508 652.65
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	34 101 000	2 641 300 +	8,39	31 459 700	30 493 715.65
3020	Gehälter der Lehrkräfte	36 117 700	5 490 300 +	17,92	30 627 400	28 969 676.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3 549 300	394 600 +	12,50	3 154 700	2 990 311.95
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	10 068 800	3 231 700 +	47,26	6 837 100	7 755 483.75
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	26 800	26 800 +			
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	9 400	900 +	10,58	8 500	4 996.70
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	524 700	50 100 +	10,55	474 600	358 504.00
3091	Personalwerbung	373 100	6 600 +	1,80	366 500	268 705.60
3099	Verschiedene Personalkosten	15 000	6 500 –	30,24 –	21 500	19 053.30
3100	Büromaterial	481 100	1 100 –	0,23 –	482 200	414 697.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	835 900	80 100 +	10,59	755 800	696 098.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	138 000	29 100 –	17,42 –	167 100	155 774.60
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	374 800	20 100 +	5,66	354 700	351 428.40
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	817 600	254 900 –	23,77 –	1 072 500	1 275 828.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	5 889 000	409 100 –	6,50 –	6 298 100	7 200 479.20
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	8 600	100 –	1,15 –	8 700	3 799.95
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 049 700	41 800 +	4,14	1 007 900	995 011.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 477 100	34 100 +	2,36	1 443 000	1 281 285.90
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	192 500	23 200 +	13,70	169 300	156 132.25
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	32 600	3 400 –	9,45 –	36 000	19 579.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	411 900	47 900 +	13,15	364 000	340 279.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 064 800	89 700 +	9,19	975 100	928 112.45

Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3 134 500	319 600+	11,35	2 814 900	2 433 845.75
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	582 500	13 500−	2,27−	596 000	485 317.00
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	113 300	4 300+	3,94	109 000	90 644.05
3172	Repräsentationskosten	15 000	700+	4,89	14 300	11 301.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	8 731 900	461 400+	5,57	8 270 500	7 799 587.40
3183	Sachversicherungsprämien	145 400	10 000−	6,44−	155 400	122 273.10
3184	Steuern und Abgaben	10 700	2 400+	28,91	8 300	9 628.05
3185	PTT - Kosten	686 700	23 700+	3,57	663 000	538 086.10
3186	Datenverarbeitung BEDAG	118 000	4 000+	3,50	114 000	100 000.00
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden					40 835.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	1 000	4 000−	80,00−	5 000	1 122.55
3500	Entschädigungen an den Bund	33 000	3 000+	10,00	30 000	
3520	Entschädigungen an Gemeinden	493 500	128 100+	35,05	365 400	124 088.90
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	154 966 600	26 733 300+	20,84	128 233 300	129 532 362.00
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	1 282 500	54 100+	4,40	1 228 400	35 458.80
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	57 798 300	4 556 900+	8,55	53 241 400	52 022 566.75
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	45 000	12 000−	21,06−	57 000	36 556.90
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	69 994 500	7 426 200+	11,86	62 568 300	57 036 520.20
3659	Kulturförderungsbeiträge	10 000	20 000−	66,67−	30 000	6 000.00
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	290 700 000	37 850 000+	14,96	252 850 000	235 694 599.00
3710	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Kantone	4 100 000		0,00	4 100 000	3 785 133.75
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	30 177 500	1 521 500+	5,30	28 656 000	28 422 798.25
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	9 316 000	1 971 000+	26,83	7 345 000	9 165 668.90
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	5 388 000	2 950 000−	35,39−	8 338 000	7 187 556.46
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	190 300	14 600+	8,30	175 700	148 868.15

Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	1 393 000	4 317 000 –	75,61 –	5 710 000	2 556 246.00
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	9 300 000		0,00	9 300 000	9 103 900.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern		5 400 000 –		5 400 000	1 966 348.00
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds		5 400 000 –		5 400 000	
	ERTRAG					
4112	Konzessionen und Patente	3 420 000	110 000 +	3,32	3 310 000	3 162 367.00
4211	Verzugszinsen	4 000		0,00	4 000	25 034.15
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens					26 502.75
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	220 000	2 000 +	0,91	218 000	118 003.80
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	8 500		0,00	8 500	8 540.00
4269	Rückzahlung abgeschriebener Darlehen des Verwaltungsvermögens					25 000.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	73 700	14 500 +	24,49	59 200	64 463.20
4310	Gebühren für Amtshandlungen	3 152 000	303 500 +	10,65	2 848 500	3 454 365.10
4330	Kursgelder	1 592 100	312 100 +	24,38	1 280 000	1 172 229.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 447 100	127 900 –	8,13 –	1 575 000	1 469 768.45
4350	Verkäufe	648 700	139 000 +	27,27	509 700	557 563.60
4360	Rückerstattungen Dritter	795 700	43 300 –	5,17 –	839 000	888 147.80
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	580 000	20 000 +	3,57	560 000	649 433.70
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	4 000		0,00	4 000	3 320.00
4392	Beherbergungsabgabe	1 620 000	20 000 +	1,25	1 600 000	2 029 283.76
4399	Uebrige Entgelte					52 500.00
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	38 000	3 000 +	8,57	35 000	37 607.20
4500	Rückerstattungen des Bundes	40 000	6 000 +	17,64	34 000	190 215.00
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	102 683 500	4 922 600 +	5,03	97 760 900	85 273 208.25
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	1 736 000	266 000 +	18,09	1 470 000	1 362 220.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	113 026 400	5 102 900 +	4,72	107 923 500	102 851 399.55

Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	343 000		0,00	343 000	295 721.65
4690	Uebrige Betriebsbeiträge		31 500 –		31 500	
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	39 440 500	3 509 500 +	9,76	35 931 000	37 533 600.75
4720	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Gemeinden	4 153 000	17 000 –	0,41 –	4 170 000	3 840 000.15
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	3 565 400	12 008 500 –	77,11 –	15 573 900	3 628 733.75
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	3 461 000	413 400 –	10,68 –	3 874 400	3 259 283.55
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	9 300 000		0,00	9 300 000	9 103 900.00
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds		5 400 000 –		5 400 000	1 966 348.00
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds		5 400 000 –		5 400 000	
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**21 173 000**	**14 119 000 -**	**40,01 -**	**35 292 000**	**23 191 731.20**
	Einnahmen	**11 397 000**	**2 285 000 -**	**16,71 -**	**13 682 000**	**11 164 422.45**
	Saldo	**9 776 000 -**			**21 610 000 -**	**12 027 308.75 -**
	AUSGABEN					
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 500 000	2 300 000 –	60,53 –	3 800 000	1 109 220.00
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	550 000	143 000 –	20,64 –	693 000	567 566.65
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 800 000	355 000 +	24,56	1 445 000	1 419 055.65
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden		4 500 000 –		4 500 000	3 630 900.00
5250	Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen		4 000 000 –		4 000 000	1 100 000.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	2 913 000	5 367 000 –	64,82 –	8 280 000	5 171 907.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	4 590 000	836 000 +	22,26	3 754 000	2 956 367.00

Volkswirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUSGABEN					
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund	210 000		0,00	210 000	146 378.95
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	5 360 000	1 000 000 +	22,93	4 360 000	3 461 890.95
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	4 250 000		0,00	4 250 000	3 628 445.00
	EINNAHMEN					
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden		1 300 000 −		1 300 000	2 124 087.40
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen		2 000 000 −		2 000 000	1 285 670.00
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen	200 000		0,00	200 000	182 126.95
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	1 369 000	7 000 +	0,51	1 362 000	335 823.20
6620	Investitionsbeiträge von Gemeinden	8 000	8 000 +			
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	8 700 000	1 000 000 +	12,98	7 700 000	6 300 244.00
6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden	700 000		0,00	700 000	670 419.00
6750	Durchlaufende Investitionsbeiträge von privaten Institutionen und Unternehmungen	420 000		0,00	420 000	266 051.90

Gesundheitsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**765 898 400**	**81 085 000 +**	**11,84**	**684 813 400**	**671 284 830.91**
	Ertrag	**430 548 300**	**21 629 900 +**	**5,28**	**408 918 400**	**334 239 935.97**
	Saldo	**335 350 100 -**			**275 895 000 -**	**337 044 894.94 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	120 500	1 400 –	1,15 –	121 900	103 468.70
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	161 063 200	15 875 700 +	10,93	145 187 500	142 038 991.05
3020	Gehälter der Lehrkräfte	2 495 000	304 000 +	13,87	2 191 000	2 438 736.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	8 237 300	792 800 +	10,64	7 444 500	7 229 258.35
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	14 508 800	1 074 600 +	7,99	13 434 200	14 690 859.35
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	102 000	3 500 +	3,55	98 500	98 324.65
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	35 000	4 500 +	14,75	30 500	19 895.40
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	124 400	21 300 –	14,62 –	145 700	77 096.60
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	190 800	54 200 –	22,13 –	245 000	45 548.70
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 260 700	12 700 +	1,01	1 248 000	1 060 070.65
3091	Personalwerbung	459 800	42 800 +	10,26	417 000	392 350.70
3099	Verschiedene Personalkosten	147 600	98 100 +	198,18	49 500	29 051.05
3100	Büromaterial	413 900	55 300 +	15,42	358 600	365 787.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	364 400	11 200 +	3,17	353 200	223 876.10
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	232 000	1 400 –	0,60 –	233 400	198 635.45
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	207 200	5 700 –	2,68 –	212 900	203 978.40
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	974 600	201 700 +	26,09	772 900	789 464.65
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	2 461 200	181 800 –	6,88 –	2 643 000	2 420 138.90
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	439 100	20 000 –	4,36 –	459 100	275 335.05
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 555 100	74 700 +	3,01	2 480 400	2 498 635.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	10 336 600	676 000 +	6,99	9 660 600	8 616 161.05
3137	Verpflegungskosten	5 841 300	309 600 +	5,59	5 531 700	5 124 555.75
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 195 800	25 700 +	2,19	1 170 100	1 022 992.90
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	3 000	100 +	3,44	2 900	2 921.40

Gesundheitsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	496 500	18 500+	3,87	478 000	452 030.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	717 600	126 600+	21,42	591 000	609 442.85
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 366 600	163 500+	13,58	1 203 100	916 367.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	297 500	2 500−	0,84−	300 000	243 178.00
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	335 100	9 400+	2,88	325 700	278 827.95
3172	Repräsentationskosten	15 000	700+	4,89	14 300	3 641.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	10 049 100	304 400−	2,95−	10 353 500	6 880 896.00
3183	Sachversicherungsprämien	155 300	700+	0,45	154 600	127 393.85
3184	Steuern und Abgaben	64 000	8 400+	15,10	55 600	42 403.45
3185	PTT - Kosten	852 400	82 000+	10,64	770 400	664 318.70
3186	Datenverarbeitung BEDAG	1 100	100+	10,00	1 000	1 000.00
3190	Schadenersatzleistungen	10 000	10 000+			6 100.00
3199	Uebriger Sachaufwand					7 514.25
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	106 200	5 200+	5,14	101 000	141 198.75
3510	Entschädigungen an Kantone	4 264 000	164 000+	4,00	4 100 000	3 121 784.70
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	1 031 500	63 600+	6,57	967 900	691 552.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	183 279 000	10 363 000+	5,99	172 916 000	172 031 209.85
3630	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	1 248 000	108 000+	9,47	1 140 000	700 000.00
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	133 763 000	21 345 500+	18,98	112 417 500	126 352 562.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	90 520 400	6 211 800+	7,36	84 308 600	76 995 386.36
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	540 000	26 100−	4,62−	566 100	310 960.95
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	298 100	298 100+			
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	103 000	37 000−	26,43−	140 000	85 940.70
3901	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	2 702 300	266 300+	10,93	2 436 000	2 219 421.30

Gesundheitsdirektion		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	25 800	800+	3,20	25 000	16 448.00
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	137 600	1 600+	1,17	136 000	134 971.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	94 710 000	21 610 000+	29,56	73 100 000	75 897 470.95
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	6 600 000	1 200 000+	22,22	5 400 000	3 600 000.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	18 440 000	120 000+	0,65	18 320 000	8 786 677.70
	ERTRAG					
4211	Verzugszinsen	100 000	85 000+	566,66	15 000	277 655.50
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	384 000	64 000−	14,29−	448 000	658 192.40
4310	Gebühren für Amtshandlungen	206 000	51 000+	32,90	155 000	171 979.20
4320	Kostgelder und Taxen	76 561 000	6 926 700−	8,30−	83 487 700	58 667 072.20
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	640 000	100 000+	18,51	540 000	594 555.10
4350	Verkäufe	7 441 000	512 000+	7,38	6 929 000	6 562 304.43
4360	Rückerstattungen Dritter	3 887 200	1 006 800−	20,58−	4 894 000	3 967 661.33
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	817 000	91 000+	12,53	726 000	706 466.05
4500	Rückerstattungen des Bundes		100 000−		100 000	63 472.15
4510	Rückerstattungen von Kantonen	416 000	16 000+	4,00	400 000	80 406.00
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	189 000 000	7 200 000+	3,96	181 800 000	151 812 457.00
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	2 930 000	745 000−	20,28−	3 675 000	3 005 860.65
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	3 780 000	145 000−	3,70−	3 925 000	4 015 393.55
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	4 400 000	800 000+	22,22	3 600 000	2 174 888.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	23 030 000	19 934 700+	644,03	3 095 300	4 585 956.61
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	2 702 300	266 300+	10,93	2 436 000	2 219 421.30
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	25 800	800+	3,20	25 000	16 448.00

Gesundheitsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	108 000	359 400 –	76,90 –	467 400	107 126.50
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	96 200 000	1 800 000 +	1,90	94 400 000	86 284 200.00
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	17 920 000	120 000 +	0,67	17 800 000	8 268 420.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**93 610 000**	**32 345 000 +**	**52,79**	**61 265 000**	**59 903 713.05**
	Einnahmen	**4 460 000**	**2 638 000 +**	**144,78**	**1 822 000**	**918 648.85**
	Saldo	**89 150 000 –**			**59 443 000 –**	**58 985 064.20 –**
	AUSGABEN					
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	250 000	562 000 –	69,22 –	812 000	147 911.40
5036	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	60 000	60 000 +			
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	2 188 000	1 059 000 +	93,79	1 129 000	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	2 750 000	959 000 +	53,54	1 791 000	1 894 403.85
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	42 850 000	14 153 000 +	49,31	28 697 000	32 304 533.80
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	4 097 000	3 097 000 +	309,70	1 000 000	2 430 566.85
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35 555 000	20 427 000 +	135,02	15 128 000	6 977 870.80
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 860 000	6 848 000 –	53,89 –	12 708 000	16 148 426.35
	EINNAHMEN					
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	368 000	368 000 +			350 583.00
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	4 092 000	2 270 000 +	124,58	1 822 000	568 065.85

Justizdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**66 060 200**	**7 163 500 +**	**12,16**	**58 896 700**	**53 820 484.66**
	Ertrag	**111 791 800**	**7 446 800 +**	**7,13**	**104 345 000**	**81 881 808.91**
	Saldo	**45 731 600 +**			**45 448 300 +**	**28 061 324.25 +**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	139 200	19 200+	16,00	120 000	69 877.65
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	46 983 700	3 094 700+	7,05	43 889 000	41 381 641.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 387 800	216 300+	9,96	2 171 500	2 027 612.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	4 940 900	82 400+	1,69	4 858 500	4 930 774.90
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	347 000	123 000+	54,91	224 000	98 633.15
3091	Personalwerbung	117 000	14 000+	13,59	103 000	81 274.30
3100	Büromaterial	584 700	127 600+	27,91	457 100	403 538.51
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	545 000	181 100+	49,76	363 900	231 151.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	83 300	6 700+	8,74	76 600	67 323.75
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 785 800	421 100+	30,85	1 364 700	978 409.80
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	9 000	5 400–	37,50–	14 400	14 678.95
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	3 000	3 700–	55,23–	6 700	19.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	993 600	274 400+	38,15	719 200	474 205.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	129 000	9 200+	7,67	119 800	54 711.25
3137	Verpflegungskosten	60 000	1 100+	1,86	58 900	52 927.10
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	164 000	155 400+	>999.99+	8 600	4 742.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	743 300	349 200+	88,60	394 100	120 715.90
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	9 000	500–	5,27–	9 500	6 225.20
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	721 700	93 800–	11,51–	815 500	655 097.10
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	916 600	716 000+	356,92	200 600	164 541.80
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	40 000	30 500+	321,05	9 500	7 678.20
3172	Repräsentationskosten	22 900	1 500+	7,00	21 400	17 304.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 940 000	534 700+	38,04	1 405 300	611 945.05
3183	Sachversicherungsprämien	6 700	4 800+	252,63	1 900	1 500.40
3185	PTT - Kosten	1 375 700	1 092 600+	385,94	283 100	191 397.65
3186	Datenverarbeitung BEDAG	7 200	7 200+			

Justizdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3190	Schadenersatzleistungen	22 000	20 100+	›999.99+	1 900	
3199	Uebriger Sachaufwand	8 000	8 000+			
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	506 000	394 000–	43,78–	900 000	978 536.40
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	83 000	14 000–	14,44–	97 000	68 286.95
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	90 500	90 500+			
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	26 000	91 000–	77,78–	117 000	59 611.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	268 600	184 600+	219,76	84 000	66 121.95
	ERTRAG					
4040	Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben	84 000 000	2 000 000+	2,43	82 000 000	58 191 488.90
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	115 500	5 500+	5,00	110 000	107 973.15
4310	Gebühren für Amtshandlungen	23 832 000	3 782 000+	18,86	20 050 000	21 292 055.52
4320	Kostgelder und Taxen	870 000	20 000+	2,35	850 000	649 311.70
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	20 600	20 600+			
4350	Verkäufe	118 700	15 700+	15,24	103 000	123 223.43
4360	Rückerstattungen Dritter	1. 882 000	1 565 000+	493,69	317 000	700 852.51
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	3 000		0,00	3 000	2 835.95
4399	Uebrige Entgelte		2 000–		2 000	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	550 000	80 000+	17,02	470 000	582 240.00
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	400 000	40 000–	9,10–	440 000	231 827.75

Justizdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**9 371 000**	**2 781 000 +**	**42,20**	**6 590 000**	**868 039.25**
	Saldo	**9 371 000 -**			**6 590 000 -**	**868 039.25 -**
	AUSGABEN					
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	212 000	418 000 –	66,35 –	630 000	489 898.10
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	7 925 000	2 225 000 +	39,03	5 700 000	349 818.15
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 234 000	974 000 +	374,61	260 000	28 323.00

Polizeidirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	Laufende Rechnung: Aufwand	**354 961 600**	**29 270 000 +**	**8,98**	**325 691 600**	**326 815 560.73**
	Ertrag	**312 680 700**	**12 378 100 +**	**4,12**	**300 302 600**	**296 186 205.75**
	Saldo	**42 280 900 -**			**25 389 000 -**	**30 629 354.98 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	119 500	1 500+	1,27	118 000	94 133.30
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	193 404 700	16 107 700+	9,08	177 297 000	174 402 099.40
3011	Dienstzulagen an Polizeikorps	5 262 000	27 500+	0,52	5 234 500	5 166 251.40
3020	Gehälter der Lehrkräfte					31 709.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	9 762 100	1 323 800+	15,68	8 438 300	8 584 373.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	22 321 400	4 405 100+	24,58	17 916 300	21 792 116.70
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	10 800	1 900+	21,34	8 900	7 155.60
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	4 000	1 900−	32,21−	5 900	3 864.00
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 552 100	21 600+	1,41	1 530 500	1 302 598.45
3061	Wohnungszulagen	3 458 000	170 000+	5,17	3 288 000	2 019 286.60
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	94 000	4 000+	4,44	90 000	83 178.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 206 500	28 600−	2,32−	1 235 100	916 677.40
3091	Personalwerbung	379 200	71 800−	15,93−	451 000	307 990.50
3099	Verschiedene Personalkosten	177 500	40 000+	29,09	137 500	127 526.35
3100	Büromaterial	987 500	159 500+	19,26	828 000	747 502.80
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 138 000	101 100+	4,96	2 036 900	1 880 822.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	203 600	46 600−	18,63−	250 200	190 384.20
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	24 000	3 000+	14,28	21 000	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 829 300	156 600+	9,36	1 672 700	1 308 506.75
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	3 695 100	356 600+	10,68	3 338 500	3 453 091.25
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	350 000	7 600+	2,21	342 400	323 996.75
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3 047 300	216 700+	7,65	2 830 600	2 551 924.25
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	6 732 300	187 500+	2,86	6 544 800	6 158 402.98
3137	Verpflegungskosten	2 422 300	160 400−	6,22−	2 582 700	2 280 109.80
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	982 500	223 000+	29,36	759 500	662 192.55

Polizeidirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	157 500	44 400+	39,25	113 100	44 496.10
3144	Staatsstrassenunterhalt	4 096 000	34 000+	0,83	4 062 000	4 199 990.65
3149	Unterhalt übriger Anlagen	1 837 000	13 000+	0,71	1 824 000	2 081 793.05
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	704 000	34 500+	5,15	669 500	399 388.35
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	2 454 000	235 700+	10,62	2 218 300	2 113 665.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	11 744 000	1 177 400+	11,14	10 566 600	11 266 387.40
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 866 700	59 300+	2,11	2 807 400	2 708 442.50
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	109 500	17 600+	19,15	91 900	76 234.05
3172	Repräsentationskosten	36 300	22 000+	153,84	14 300	11 829.50
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	8 922 800	792 600+	9,74	8 130 200	5 622 249.95
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter		71 300−		71 300	45 118.30
3183	Sachversicherungsprämien	578 600	47 900+	9,02	530 700	481 639.10
3184	Steuern und Abgaben	45 500	16 400+	56,35	29 100	19 614.25
3185	PTT - Kosten	2 798 700	345 400+	14,07	2 453 300	2 168 425.40
3186	Datenverarbeitung BEDAG		2 470 000−		2 470 000	
3199	Uebriger Sachaufwand	4 872 000	884 500+	22,18	3 987 500	4 283 123.85
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	25 000	100 000−	80,00−	125 000	391 832.40
3500	Entschädigungen an den Bund	387 000	37 000+	10,57	350 000	357 288.90
3510	Entschädigungen an Kantone	524 000	15 700+	3,08	508 300	489 128.00
3520	Entschädigungen an Gemeinden	21 249 000	1 499 000+	7,58	19 750 000	20 589 634.10
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	44 600	2 200+	5,18	42 400	44 590.10
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	316 000	105 200+	49,90	210 800	189 247.10
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	8 398 000	282 500+	3,48	8 115 500	9 820 419.60
3659	Kulturförderungsbeiträge	2 500 000		0,00	2 500 000	1 575 940.50
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	10 900	800+	7,92	10 100	10 293.20
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	3 690 000	3 690 000+			
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	330 500	10 000+	3,12	320 500	263 388.45

Polizeidirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	472 600	8 900 –	1,85 –	481 500	488 066.00
3904	Vergütung an Anstalten für Kosten der Insassen	13 227 700	3 012 700 +	29,49	10 215 000	10 862 182.75
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen		3 900 000 –		3 900 000	9 750 900.00
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	2 400 000	235 000 +	10,85	2 165 000	2 064 357.00
	ERTRAG					
4061	Verkehrsabgaben	181 190 000	6 863 000 +	3,93	174 327 000	169 887 764.50
4112	Konzessionen und Patente	456 000	22 000 +	5,06	434 000	384 674.30
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen		5 000 –		5 000	10 000.00
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens					5 000.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	3 907 000	222 000 –	5,38 –	4 129 000	3 705 451.35
4310	Gebühren für Amtshandlungen	42 308 000	518 900 +	1,24	41 789 100	41 170 210.66
4320	Kostgelder und Taxen	18 663 400	197 900 +	1,07	18 465 500	16 208 677.55
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 340 000	104 000 –	7,21 –	1 444 000	1 909 568.50
4350	Verkäufe	14 721 100	262 900 –	1,76 –	14 984 000	15 141 425.90
4360	Rückerstattungen Dritter	4 245 900	2 281 400 +	116,13	1 964 500	1 926 876.15
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	148 000	16 000 +	12,12	132 000	139 757.55
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	1 490 000	170 000 –	10,25 –	1 660 000	1 242 538.50
4370	Ertrag aus Bussen	3 158 500	260 000 +	8,97	2 898 500	2 957 361.39
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	11 085 100	324 900 –	2,85 –	11 410 000	7 646 128.05
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	10 000	40 000 –	80,00 –	50 000	19 951.45
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	16 100 000	378 700 +	2,40	15 721 300	15 721 952.30
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds					6 616 654.70
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	13 227 700	3 012 700 +	29,49	10 215 000	10 862 182.75
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	630 000	43 700 –	6,49 –	673 700	630 030.15

Polizeidirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**9 421 000**	**4 299 000 -**	**31,34 -**	**13 720 000**	**15 767 097.30**
	Einnahmen	**530 000**	**320 000 -**	**37,65 -**	**850 000**	**2 121 957.35**
	Saldo	**8 891 000 -**			**12 870 000 -**	**13 645 139.95 -**
	AUSGABEN					
5019	Uebrige Tiefbauten	1 390 000	810 000 –	36,82 –	2 200 000	2 038 540.15
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	300 000	149 000 +	98,67	151 000	
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	2 494 000	17 000 –	0,68 –	2 511 000	554 471.80
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	5 237 000	429 000 +	8,92	4 808 000	3 418 480.15
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden		150 000 –		150 000	4 705.20
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		3 900 000 –		3 900 000	9 750 900.00
	EINNAHMEN					
6090	Uebertragung übriger Sachgüter in das Finanzvermögen					382 700.00
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen					100 000.00
6310	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	530 000	320 000 –	37,65 –	850 000	669 025.35
6600	Investitionsbeiträge vom Bund					970 232.00

Militärdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	Laufende Rechnung: Aufwand	**54 943 000**	**2 271 200 +**	**4,31**	**52 671 800**	**48 221 091.70**
	Ertrag	**32 482 000**	**416 900 -**	**1,27 -**	**32 898 900**	**28 320 133.65**
	Saldo	**22 461 000 -**			**19 772 900 -**	**19 900 958.05 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	7 000	900 –	11,40 –	7 900	2 105.40
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	22 661 600	1 285 100 +	6,01	21 376 500	20 658 053.80
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 220 400	53 500 +	4,58	1 166 900	1 067 796.10
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 464 500	345 500 +	16,30	2 119 000	2 338 768.65
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	122 000	7 700 +	6,73	114 300	98 114.60
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	5 000		0,00	5 000	2 835.55
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	36 000	1 000 +	2,85	35 000	3 365.00
3091	Personalwerbung	25 800	3 200 –	11,04 –	29 000	13 899.70
3100	Büromaterial	136 000	6 100 +	4,69	129 900	119 709.65
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	161 000	3 200 +	2,02	157 800	160 123.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	35 900	2 500 +	7,48	33 400	27 520.35
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung					957.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	262 500	13 400 +	5,37	249 100	321 418.95
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	511 900	16 800 –	3,18 –	528 700	548 125.65
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	81 100	54 500 +	204,88	26 600	32 835.15
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	472 400	27 000 +	6,06	445 400	436 019.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	15 934 000	344 000 +	2,20	15 590 000	12 237 778.70
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	156 500	27 300 +	21,13	129 200	144 185.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	144 000	5 200 +	3,74	138 800	83 415.55
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	160 000	10 800 +	7,23	149 200	115 156.35
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	875 500	159 900 +	22,34	715 600	667 625.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	228 000	23 700 +	11,60	204 300	165 686.30
3172	Repräsentationskosten	27 000	7 200 –	21,06 –	34 200	17 851.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 014 000	60 000 –	2,90 –	2 074 000	1 651 721.75

Militärdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3183	Sachversicherungsprämien	40 900	7 000+	20,64	33 900	25 957.70
3184	Steuern und Abgaben	8 000	400+	5,26	7 600	5 680.00
3185	PTT - Kosten	314 500	26 500+	9,20	288 000	265 712.75
3199	Uebriger Sachaufwand	26 000	1 200+	4,83	24 800	22 085.15
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	1 883 000	82 000+	4,55	1 801 000	2 845 850.90
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	900 000	25 500+	2,91	874 500	737 254.65
3700	Durchlaufende Betriebsbeiträge an den Bund	500 000		0,00	500 000	639 290.00
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	3 173 000	81 400−	2,51−	3 254 400	1 976 107.75
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	100 000		0,00	100 000	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	130 000	72 300−	35,74−	202 300	181 106.55
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	125 500		0,00	125 500	86 579.80
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern					520 395.80
	ERTRAG					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 185 000	53 000−	4,29−	1 238 000	1 203 384.85
4310	Gebühren für Amtshandlungen	120 000	30 000−	20,00−	150 000	145 586.95
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	50 000		0,00	50 000	41 920.60
4350	Verkäufe	1 047 900	275 000−	20,79−	1 322 900	927 461.80
4360	Rückerstattungen Dritter	130 800	1 500−	1,14−	132 300	164 629.85
4370	Ertrag aus Bussen	235 000	103 000−	30,48−	338 000	395 558.05
4403	Anteil am Militärpflichtersatz	3 650 000	100 000+	2,81	3 550 000	3 339 675.90
4500	Rückerstattungen des Bundes	21 458 000	12 000−	0,06−	21 470 000	17 070 442.95
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	3 000		0,00	3 000	32 932.60
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	499 300	111 300+	28,68	388 000	933 585.25
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	230 000	60 000−	20,69−	290 000	222 411.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	3 273 000	81 400−	2,43−	3 354 400	1 976 107.75
4720	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Gemeinden	500 000		0,00	500 000	639 290.00

Militärdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds					606 766.75
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	100 000	12 300 –	10,96 –	112 300	99 983.55
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds					520 395.80
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**15 251 000**	**9 003 000 –**	**37,12 –**	**24 254 000**	**37 210 271.90**
	Einnahmen	**15 100 000**	**2 500 000 –**	**14,21 –**	**17 600 000**	**24 635 719.00**
	Saldo	**151 000 –**			**6 654 000 –**	**12 574 552.90 –**
	AUSGABEN					
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		73 000 –		73 000	
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		56 000 –		56 000	95 970.50
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	151 000	374 000 –	71,24 –	525 000	278 765.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden		5 600 000 –		5 600 000	11 799 817.40
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe		300 000 –		300 000	300 000.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		100 000 –		100 000	100 000.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	15 000 000	2 500 000 –	14,29 –	17 500 000	24 635 719.00
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	100 000		0,00	100 000	
	EINNAHMEN					
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	15 100 000	2 500 000 –	14,21 –	17 600 000	24 635 719.00

Kirchendirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**75 632 300**	**7 199 400 +**	**10,52**	**68 432 900**	**69 482 622.70**
	Ertrag	**6 979 600**	**723 000 +**	**11,55**	**6 256 600**	**6 134 710.65**
	Saldo	**68 652 700 -**			**62 176 300 -**	**63 347 912.05 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	76 000	700 –	0,92 –	76 700	53 007.15
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	60 199 000	5 947 500 +	10,96	54 251 500	54 421 263.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 960 300	285 500 +	10,67	2 674 800	2 687 260.45
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	7 140 700	703 300 +	10,92	6 437 400	7 580 013.25
3061	Wohnungszulagen	619 500	5 500 +	0,89	614 000	600 943.35
3070	Rentenleistungen	660 000	30 000 –	4,35 –	690 000	648 247.20
3100	Büromaterial	8 000	100 +	1,26	7 900	5 350.65
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 100		0,00	2 100	968.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 200		0,00	3 200	1 740.75
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	1 500		0,00	1 500	2 080.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 900		0,00	1 900	2 000.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 900	1 700 –	36,96 –	4 600	1 832.10
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 400	700 –	33,34 –	2 100	72.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 400	1 000 –	29,42 –	3 400	1 459.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	28 800	5 500 +	23,60	23 300	22 563.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	33 700	21 400 –	38,84 –	55 100	21 886.65
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	47 800		0,00	47 800	68 517.35
3199	Uebriger Sachaufwand	2 200		0,00	2 200	1 083.00
3520	Entschädigungen an Gemeinden	2 899 000	271 000 +	10,31	2 628 000	2 476 756.20
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	938 000	36 000 +	3,99	902 000	882 877.10
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 900	500 +	14,70	3 400	2 700.00
	ERTRAG					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	24 600		0,00	24 600	20 100.00
4350	Verkäufe	2 000		0,00	2 000	1 688.80
4360	Rückerstattungen Dritter	6 953 000	723 000 +	11,60	6 230 000	6 112 921.85

Finanzdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 026 724 900**	**142 258 500 +**	**16,08**	**884 466 400**	**902 144 419.82**
	Ertrag	**2 980 406 300**	**210 197 600 +**	**7,58**	**2 770 208 700**	**2 695 428 923.44**
	Saldo	**1 953 681 400 +**			**1 885 742 300 +**	**1 793 284 503.62 +**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	175 200	61 600 –	26,02 –	236 800	139 367.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	71 560 900	947 500 +	1,34	70 613 400	63 945 034.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	5 959 400	724 700 –	10,85 –	6 684 100	4 701 901.90
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	8 305 900	51 803 500 –	86,19 –	60 109 400	75 528 991.35
3049	Zins auf dem fehlenden Deckungskapital	53 000 000	53 000 000 +			
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	11 846 300	1 028 300 +	9,50	10 818 000	9 838 679.10
3071	Feste Zulagen an Rentner	80 000	10 000 –	11,12 –	90 000	66 006.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 210 000	441 500 +	24,96	1 768 500	1 990 467.80
3091	Personalwerbung	357 000	16 500 +	4,84	340 500	194 227.30
3099	Verschiedene Personalkosten	3 000	3 000 +			
3100	Büromaterial	811 700	16 900 +	2,12	794 800	587 202.57
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 634 900	497 100 +	43,68	1 137 800	1 253 108.31
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	89 100	24 200 –	21,36 –	113 300	68 106.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	2 532 500	337 500 +	15,37	2 195 000	2 141 579.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	117 800	1 400 –	1,18 –	119 200	139 405.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 322 500	150 100 +	12,80	1 172 400	1 052 868.18
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	325 200	30 400 +	10,31	294 800	221 562.20
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 154 000	204 000 +	21,47	950 000	1 121 882.05
3142	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	100 000	90 000 –	47,37 –	190 000	3 937.95
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	427 400	67 300 +	18,68	360 100	201 621.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	552 700	22 300 +	4,20	530 400	311 140.10
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	27 400	800 +	3,00	26 600	18 367.60
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	9 333 000	1 854 900 +	24,80	7 478 100	5 351 472.35
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	579 500	114 700 +	24,67	464 800	433 431.95

Finanzdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3172	Repräsentationskosten	18 000	13 400 –	42,68 –	31 400	11 886.50
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	28 345 200	4 167 700 +	17,23	24 177 500	14 675 576.53
3182	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	2 000 300	100 300 +	5,27	1 900 000	18 438 686.35
3183	Sachversicherungsprämien	2 947 400	96 900 +	3,39	2 850 500	2 458 183.80
3184	Steuern und Abgaben	2 120 000	658 000 –	23,69 –	2 778 000	4 809 638.85
3185	PTT - Kosten	10 517 000	1 105 300 +	11,74	9 411 700	8 909 490.60
3186	Datenverarbeitung BEDAG	27 896 000	6 046 000 +	27,67	21 850 000	23 923 919.21
3190	Schadenersatzleistungen	80 000	32 500 +	68,42	47 500	60 342.10
3199	Uebriger Sachaufwand	12 000	2 500 +	26,31	9 500	12 000.00
3200	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern		600 000 –		600 000	600 158.65
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	10 000 000	8 500 000 +	566,66	1 500 000	809 273.70
3220	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	167 000 000	27 000 000 +	19,28	140 000 000	129 337 973.65
3290	Uebrige Passivzinsen	3 600 000	1 900 000 +	111,76	1 700 000	3 480 853.80
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	22 700 000	6 500 000 +	40,12	16 200 000	20 518 265.01
3301	Abschreibung von Anlagen des Finanzvermögens					61 641.25
3306	Buchverluste aus der Veräusserung von Liegenschaften des Finanzvermögens					52 342.00
3310	Ordentliche Abschreibungen auf Sachgütern des Verwaltungsvermögens	147 000 000	1 700 000 +	1,16	145 300 000	126 812 936.91
3312	Ordentliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	202 261 000	57 111 000 +	39,34	145 150 000	156 973 913.85
3319	Ordentliche Abschreibungen auf übrigen aktivierten Ausgaben des Verwaltungsvermögens					20 546.50
3400	Einnahmenanteile an Gemeinden	10 700 000	300 000 –	2,73 –	11 000 000	11 359 769.50
3410	Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden	59 550 000	18 000 000 +	43,32	41 550 000	37 643 357.00
3520	Entschädigungen an Gemeinden	12 870 000	462 000 –	3,47 –	13 332 000	13 643 346.95
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	18 000	900 +	5,26	17 100	15 893.60
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	12 010 000	10 000 –	0,09 –	12 020 000	14 989 318.00
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	45 000	2 200 +	5,14	42 800	35 514.00

Finanzdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 138 600	369 200+	47,98	769 400	447 139.85
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		260 000–		260 000	92 047.80
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	282 000	8 000–	2,76–	290 000	188 182.75
3910	Vergütung von Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	7 309 000	1 282 000–	14,93–	8 591 000	6 872 275.50
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	123 350 000	19 200 000+	18,43	104 150 000	97 727 788.90
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern					29 465 650.15
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	450 000	12 000 000–	96,39–	12 450 000	8 386 144.00
	ERTRAG					
4001	Einkommenssteuern natürlicher Personen	1 818 000 000	108 000 000+	6,31	1 710 000 000	1 574 393 339.28
4002	Vermögenssteuern natürlicher Personen	152 000 000	7 000 000+	4,82	145 000 000	134 395 337.50
4003	Einkommenssteuern übriger juristischer Personen	3 600 000	100 000+	2,85	3 500 000	3 266 297.70
4004	Vermögenssteuern übriger juristischer Personen	3 600 000	100 000+	2,85	3 500 000	3 326 907.20
4005	Nach- und Strafsteuern	3 500 000		0,00	3 500 000	3 788 184.95
4006	Eingang abgeschriebener Steuern	1 000 000		0,00	1 000 000	1 124 950.50
4011	Ertragssteuern der AG und GmbH	107 000 000	2 000 000+	1,90	105 000 000	93 666 611.00
4012	Ertragssteuern der Genossenschaften	15 100 000	1 100 000+	7,85	14 000 000	13 281 297.95
4013	Kapitalsteuern der Holdinggesellschaften	800 000		0,00	800 000	703 136.90
4014	Kapitalsteuern der AG und GmbH	39 100 000	2 100 000+	5,67	37 000 000	37 882 868.80
4015	Kapitalsteuern der Genossenschaften	7 300 000	300 000+	4,28	7 000 000	7 009 606.85
4030	Vermögensgewinnsteuern	70 000 000	16 000 000–	18,61–	86 000 000	98 649 297.10
4050	Erbschafts- und Schenkungssteuern	53 500 000	1 500 000–	2,73–	55 000 000	53 937 834.40
4100	Erträge aus Regalien	2 500 000		0,00	2 500 000	2 032 755.35
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	454 000	4 000+	0,88	450 000	339 208.25

Finanzdirektion		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4210	Zinsen von Festgeldern und Depotguthaben	12 500 000		0,00	12 500 000	30 321 242.00
4211	Verzugszinsen	7 300 000	250 000+	3,54	7 050 000	7 361 175.46
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	22 525 000	3 225 000−	12,53−	25 750 000	11 687 690.25
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	4 920 000	120 000+	2,50	4 800 000	4 298 811.40
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	2 000 000	3 400 000−	62,97−	5 400 000	1 847 642.70
4241	Buchgewinne auf sonstigen Anlagen des Finanzvermögens					214 961.75
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	2 000		0,00	2 000	500.00
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	5 750 000	90 000+	1,59	5 660 000	5 741 901.95
4261	Zinsen auf Dotationskapitalien	30 575 000	3 925 000−	11,38−	34 500 000	27 385 400.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 082 600	2 600+	0,04	6 080 000	3 923 885.30
4290	Uebrige Erträge	922 000	22 000+	2,44	900 000	1 051 307.69
4310	Gebühren für Amtshandlungen	261 000	10 000+	3,98	251 000	113 578.20
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	3 467 000	591 300+	20,56	2 875 700	2 468 466.30
4350	Verkäufe	154 800	55 700−	26,47−	210 500	1 233 026.30
4360	Rückerstattungen Dritter	14 064 000	628 100+	4,67	13 435 900	12 562 731.90
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	300 000	130 000+	76,47	170 000	298 242.80
4370	Ertrag aus Bussen	1 100 000	2 400 000−	68,58−	3 500 000	1 577 962.90
4401	Anteil an der direkten Bundessteuer	327 000 000	92 000 000+	39,14	235 000 000	258 198 211.96
4402	Anteil an der Verrechnungssteuer	85 000 000	11 500 000+	15,64	73 500 000	76 288 911.00
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	2 875 000		0,00	2 875 000	2 874 854.95
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	5 911 600	1 078 400−	15,43−	6 990 000	5 262 183.90
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	30 000 000	14 850 000+	98,01	15 150 000	15 048 457.90
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	150 000		0,00	150 000	456 440.85
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	7 837 000	15 562 100−	66,51−	23 399 100	52 291 579.05
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete	701 300	7 300−	1,04−	708 600	706 004.00
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	93 000	57 900−	38,37−	150 900	92 173.10

Finanzdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4920	Aemtern und Betrieben verrechnete Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	97 261 000	9 911 000+	11,34	87 350 000	91 428 563.05
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	33 750 000	18 600 000+	122,77	15 150 000	15 043 588.90
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds					29 465 650.15
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	450 000	12 000 000–	96,39–	12 450 000	8 386 144.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**24 170 000**	**3 669 000 +**	**17,89**	**20 501 000**	**54 534 261.65**
	Einnahmen	**3 000 000**		**0,00**	**3 000 000**	**362 737.00**
	Saldo	**21 170 000 -**			**17 501 000 -**	**54 171 524.65 -**
	AUSGABEN					
5000	Erwerb von unüberbauten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Grünzonen, Naturschutzgebiete usw.)	90 000	10 000–	10,00–	100 000	62 605.80
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	6 210 000	1 310 000+	26,73	4 900 000	2 957 405.00
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens					85 835.10
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	16 965 000	1 464 000+	9,44	15 501 000	11 299 678.20
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	905 000	905 000+			128 737.55
5230	Darlehen und Beteiligungen an eigene Anstalten					40 000 000.00
	EINNAHMEN					
6000	Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen	3 000 000		0,00	3 000 000	341 737.00
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen					21 000.00

Erziehungsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**1 695 575 000**	**233 136 800 +**	**15,94**	**1 462 438 200**	**1 482 553 388.06**
	Ertrag	**795 786 700**	**161 891 500 +**	**25,53**	**633 895 200**	**582 611 599.80**
	Saldo	**899 788 300 -**			**828 543 000 -**	**899 941 788.26 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	735 000	46 000 –	5,89 –	781 000	582 561.20
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	103 802 000	17 598 000 +	20,41	86 204 000	83 894 173.45
3020	Gehälter der Lehrkräfte	986 473 200	121 606 200 +	14,06	864 867 000	847 994 750.55
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	56 385 100	6 463 200 +	12,94	49 921 900	48 168 513.00
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	36 139 900	6 986 900 +	23,96	29 153 000	32 861 600.74
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	124 347 600	13 581 600 +	12,26	110 766 000	144 765 609.85
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	6 622 500	745 500 +	12,68	5 877 000	5 260 118.70
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	65 000		0,00	65 000	47 746.45
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6 495 900	285 800 +	4,60	6 210 100	5 220 918.02
3091	Personalwerbung	636 700	145 000 +	29,48	491 700	484 645.55
3100	Büromaterial	4 199 000	1 854 700 +	79,11	2 344 300	3 385 308.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	8 010 400	616 200 +	8,33	7 394 200	7 464 946.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 653 000	627 600 +	15,59	4 025 400	3 792 658.54
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	2 409 000	109 500 +	4,76	2 299 500	1 991 128.44
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 469 700	349 500 +	31,19	1 120 200	1 469 803.65
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	24 985 700	10 531 600 +	72,86	14 454 100	13 243 790.77
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	27 800	10 300 +	58,85	17 500	18 437.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	6 065 000	799 100 +	15,17	5 265 900	4 778 772.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	26 307 900	16 471 700 +	167,45	9 836 200	9 499 727.60
3137	Verpflegungskosten	519 000	119 000 +	29,75	400 000	388 912.70
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 294 800	113 400 +	9,59	1 181 400	1 173 220.85
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	246 000	16 700 +	7,28	229 300	82 111.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	626 500	50 600 –	7,48 –	677 100	364 111.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	2 858 500	574 100 +	25,13	2 284 400	2 156 444.45

Erziehungsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	11 535 600	2 124 500+	22,57	9 411 100	9 270 443.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	6 000 800	4 150 900+	224,38	1 849 900	1 768 874.15
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	231 500	8 200+	3,67	223 300	170 942.85
3172	Repräsentationskosten	34 000	12 100+	55,25	21 900	14 889.85
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	13 097 000	1 709 900+	15,01	11 387 100	9 284 762.40
3183	Sachversicherungsprämien	102 200	5 600+	5,79	96 600	88 828.65
3184	Steuern und Abgaben	40 000	5 000−	11,12−	45 000	32 141.75
3185	PTT - Kosten	3 131 700	498 500+	18,93	2 633 200	2 600 263.90
3186	Datenverarbeitung BEDAG	4 700 000	1 000 000−	17,55−	5 700 000	5 696 505.05
3199	Uebriger Sachaufwand	600 000	497 400+	484,79	102 600	52 903.05
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	80 000		0,00	80 000	
3220	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	500 000	500 000+			
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	10 000		0,00	10 000	353 275.65
3510	Entschädigungen an Kantone	1 500 000	300 000−	16,67−	1 800 000	697 866.35
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	13 805 000	1 946 100+	16,41	11 858 900	11 899 589.55
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	18 650 000	1 905 500−	9,28−	20 555 500	21 481 947.85
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	95 945 500	17 607 800+	22,47	78 337 700	82 176 257.61
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	17 653 500	1 451 000+	8,95	16 202 500	12 092 902.85
3659	Kulturförderungsbeiträge	47 511 100	4 512 800+	10,49	42 998 300	41 928 218.45
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	245 000	12 200+	5,24	232 800	269 718.15
3669	Stipendien	47 250 000	1 778 000+	3,91	45 472 000	54 125 861.10
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	1 830 000	270 000−	12,86−	2 100 000	2 528 095.00
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	180 000		0,00	180 000	253 502.00
3760	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte inkl. Stipendien		50 000−		50 000	31 848.90
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	3 577 300	1 243 800+	53,30	2 333 500	3 945 151.29
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	144 600	9 500+	7,03	135 100	77 961.45

Erziehungsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	1 000 000	1 100 000–	52,39–	2 100 000	2 010 623.65
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	845 000	190 000+	29,00	655 000	610 000.00
	ERTRAG					
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	250 000	50 000–	16,67–	300 000	213 900.47
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	320 000	15 000+	4,91	305 000	280 671.30
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	426 800	50 100+	13,29	376 700	378 246.65
4310	Gebühren für Amtshandlungen	720 000		0,00	720 000	611 486.00
4320	Kostgelder und Taxen	600 000	10 000–	1,64–	610 000	516 691.69
4330	Kursgelder	5 448 500	1 559 300+	40,09	3 889 200	3 589 265.35
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	26 566 500	1 981 000+	8,05	24 585 500	20 863 136.60
4350	Verkäufe	10 092 300	592 400+	6,23	9 499 900	9 083 990.19
4360	Rückerstattungen Dritter	4 720 600	232 500+	5,18	4 488 100	192 445.95
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	20 000	5 000–	20,00–	25 000	9 004.50
4399	Uebrige Entgelte					1 954 123.45
4510	Rückerstattungen von Kantonen	1 085 000	400 000–	26,94–	1 485 000	529 231.00
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	523 906 000	65 110 000+	14,19	458 796 000	434 758 279.30
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	142 147 000	54 258 000+	61,73	87 889 000	70 582 026.25
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	30 200 000	3 621 000+	13,62	26 579 000	25 375 875.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	529 000	5 000–	0,94–	534 000	583 310.35
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	1 000 000	200 000–	16,67–	1 200 000	700 000.00
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	35 855 000	35 055 000+	>999.99+	800 000	477 814.80
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	5 010 000	90 000+	1,82	4 920 000	5 126 946.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	2 010 000	320 000–	13,74–	2 330 000	2 813 445.90
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	95 000	80 600+	559,72	14 400	6 974.05
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	2 190 000	153 400–	6,55–	2 343 400	1 865 767.50

Erziehungsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	845 000	190 000+	29,00	655 000	610 000.00
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	550 000		0,00	550 000	488 967.50
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	1 200 000	200 000+	20,00	1 000 000	1 000 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**36 094 000**	**3 329 000 +**	**10,16**	**32 765 000**	**29 570 821.60**
	Einnahmen	**7 482 000**	**1 081 000 +**	**16,88**	**6 401 000**	**5 902 036.00**
	Saldo	**28 612 000 -**			**26 364 000 -**	**23 668 785.60 -**
	AUSGABEN					
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 061 000	1 239 000–	53,87–	2 300 000	2 156 958.30
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	5 920 000	4 755 000+	408,15	1 165 000	899 239.70
5038	Einbauten in vom Staat gemietete Liegenschaften	420 000	420 000+			
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	474 000	646 000–	57,68–	1 120 000	2 395 247.70
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	9 291 000	3 471 000+	59,63	5 820 000	3 482 010.90
5260	Studiendarlehen					68 597.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	11 880 000	3 810 000–	24,29–	15 690 000	14 677 283.00
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 046 000	476 000+	83,50	570 000	360 000.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	6 002 000	98 000–	1,61–	6 100 000	5 531 485.00
	EINNAHMEN					
6260	Rückzahlung von Studiendarlehen					3 892 217.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	6 282 000	119 000–	1,86–	6 401 000	2 009 819.00
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	1 200 000	1 200 000+			

Baudirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**168 928 000**	**5 821 600 +**	**3,56**	**163 106 400**	**152 400 182.43**
	Ertrag	**101 227 100**	**2 787 800 -**	**2,69 -**	**104 014 900**	**94 022 648.20**
	Saldo	**67 700 900 -**			**59 091 500 -**	**58 377 534.23 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	113 000	11 000 –	8,88 –	124 000	74 271.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	61 814 200	4 058 200 +	7,02	57 756 000	54 757 772.65
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3 117 300	211 300 +	7,27	2 906 000	2 685 120.25
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 586 100	199 100 +	3,11	6 387 000	6 773 833.00
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 413 000	148 000 +	11,69	1 265 000	1 167 912.40
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	249 100	29 000 +	13,17	220 100	296 038.10
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	52 200	2 200 +	4,40	50 000	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	434 400	121 900 +	39,00	312 500	152 813.70
3091	Personalwerbung	193 400	10 700 –	5,25 –	204 100	280 499.15
3100	Büromaterial	490 100	37 700 +	8,33	452 400	409 661.95
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	409 900	24 700 +	6,41	385 200	236 681.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	87 700	5 900 +	7,21	81 800	87 835.62
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 132 700	527 000 –	31,76 –	1 659 700	910 314.09
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	3 091 000	173 000 +	5,92	2 918 000	2 767 755.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 059 000	367 700 +	21,74	1 691 300	1 649 252.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	7 907 000	214 200 +	2,78	7 692 800	6 550 004.93
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	26 247 000	7 042 500 +	36,67	19 204 500	25 810 199.65
3142	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	3 500 000	1 250 000 –	26,32 –	4 750 000	2 488 710.70
3144	Staatsstrassenunterhalt	17 280 000	105 000 –	0,61 –	17 385 000	21 745 064.50
3145	Nationalstrassenunterhalt	840 000	222 500 +	36,03	617 500	909 848.25
3146	Gewässerunterhalt	500 000	227 000 –	31,23 –	727 000	295 911.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	336 000	34 700 +	11,51	301 300	72 301.75
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 290 600	50 200 –	3,75 –	1 340 800	1 047 610.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 214 900	244 200 +	25,15	970 700	978 954.60

Baudirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	1 696 800	138 200+	8,86	1 558 600	1 525 209.85
3172	Repräsentationskosten	27 000	12 700+	88,81	14 300	11 380.10
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3 881 200	730 200+	23,17	3 151 000	2 306 262.50
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	9 650 000	340 000+	3,65	9 310 000	6 156 022.35
3183	Sachversicherungsprämien	626 200	88 900+	16,54	537 300	527 045.15
3184	Steuern und Abgaben	162 000	18 500−	10,25−	180 500	131 904.60
3185	PTT - Kosten	711 800	65 200+	10,08	646 600	576 631.55
3186	Datenverarbeitung BEDAG	70 000	22 500+	47,36	47 500	25 627.04
3190	Schadenersatzleistungen	52 000	5 000−	8,78−	57 000	
3199	Uebriger Sachaufwand	4 200	1 300+	44,82	2 900	2 068.95
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					16 680.30
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	9 789 000	616 000−	5,93−	10 405 000	5 770 663.25
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	648 300	48 100−	6,91−	696 400	647 116.85
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	85 000	15 000+	21,42	70 000	76 909.85
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		900 000−		900 000	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug	115 900	10 700−	8,46−	126 600	60 481.95
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	50 000	1 950 000−	97,50−	2 000 000	935 556.80
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	1 000 000	3 000 000−	75,00−	4 000 000	1 482 252.90
	ERTRAG					
4112	Konzessionen und Patente	1 970 000	420 000+	27,09	1 550 000	1 858 755.65
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen					757.65
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		10 000−		10 000	
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	1 000	1 000+			101 751.10
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	100 700	11 000+	12,26	89 700	112 337.15

Baudirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	510 500	41 000 –	7,44 –	551 500	487 232.70
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	144 600	43 600 +	43,16	101 000	130 982.75
4350	Verkäufe	376 600	128 500 +	51,79	248 100	580 767.40
4360	Rückerstattungen Dritter	2 969 800	4 640 300 –	60,98 –	7 610 100	3 031 090.50
4364	Rückerstattung von Projektierungskosten (z.L. Baukredit)	2 020 000	20 000 +	1,00	2 000 000	3 390 042.50
4500	Rückerstattungen des Bundes	71 000	41 000 +	136,66	30 000	71 466.35
4510	Rückerstattungen von Kantonen	3 000	2 000 –	40,00 –	5 000	571.00
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	17 000	1 000 +	6,25	16 000	18 902.90
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	18 340 000	872 700 +	4,99	17 467 300	15 461 036.30
4609	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	73 500 000	3 300 000 +	4,70	70 200 000	67 068 899.00
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	67 900	1 700 +	2,56	66 200	148 892.50
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	85 000	15 000 +	21,42	70 000	76 909.85
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	50 000	50 000 +			
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	1 000 000	3 000 000 –	75,00 –	4 000 000	1 482 252.90
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**326 602 000**	**22 018 000 +**	**7,22**	**304 584 000**	**323 804 080.45**
	Einnahmen	**192 019 000**	**31 310 000 +**	**19,48**	**160 709 000**	**169 773 130.70**
	Saldo	**134 583 000 –**			**143 875 000 –**	**154 030 949.75 –**
	AUSGABEN					
5010	Bau von Staatsstrassen	41 132 000	15 321 000 –	27,14 –	56 453 000	58 083 334.25
5011	Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen	11 573 000	3 177 000 –	21,54 –	14 750 000	17 516 363.45
5013	Wasserbauten	500 000	1 000 000 –	66,67 –	1 500 000	1 092 812.30
5020	Bau von Nationalstrassen	133 200 000	36 200 000 +	37,31	97 000 000	85 186 452.75
5022	Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen	18 880 000	3 880 000 +	25,86	15 000 000	7 700 989.25
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	24 683 000	12 284 000 –	33,23 –	36 967 000	44 651 232.55

Baudirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUSGABEN					
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	34 400 000	6 778 000+	24,53	27 622 000	25 078 772.85
5035	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	4 179 000	6 266 000–	60,00–	10 445 000	16 936 615.25
5036	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	930 000	542 000–	36,83–	1 472 000	2 072 412.40
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	2 552 000	2 327 000+	›999.99+	225 000	129 998.65
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		1 550 000–		1 550 000	1 387 191.80
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	1 150 000	50 000–	4,17–	1 200 000	1 796 900.00
5600	Investitionsbeiträge an den Bund	100 000	100 000–	50,00–	200 000	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	17 265 000	4 035 000–	18,95–	21 300 000	18 669 056.20
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	8 918 000	618 000+	7,44	8 300 000	400 276.75
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 640 000	2 640 000+			
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund					958 370.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	24 500 000	13 900 000+	131,13	10 600 000	22 629 116.00
5740	Durchlaufende Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					19 476 055.00
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen					38 131.00
	EINNAHMEN					
6010	Uebertragung von Tiefbauten in das Finanzvermögen					65 190.90
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	700 000		0,00	700 000	539 800.00
6310	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	2 626 000	1 714 000–	39,50–	4 340 000	6 932 617.10

Baudirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	EINNAHMEN					
6330	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Hochbauten	1 000 000	3 758 000 –	78,99 –	4 758 000	1 427 874.85
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	35 413 000	10 698 000 –	23,21 –	46 111 000	39 209 097.55
6609	Investitionsbeiträge vom Bund für den Nationalstrassenbau	127 480 000	33 280 000 +	35,32	94 200 000	77 965 645.30
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	300 000	300 000 +			531 233.00
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	24 500 000	13 900 000 +	131,13	10 600 000	43 101 672.00

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	Laufende Rechnung: Aufwand	**107 096 000**	**21 675 200 +**	**25,37**	**85 420 800**	**83 846 627.00**
	Ertrag	**30 718 600**	**1 472 000 -**	**4,58 -**	**32 190 600**	**27 911 534.40**
	Saldo	**76 377 400 -**			**53 230 200 -**	**55 935 092.60 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	13 500	700+	5,46	12 800	12 285.50
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	13 250 700	2 1'3 700+	18,97	11 137 000	10 932 124.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	668 000	139 300+	26,34	528 700	543 866.50
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 490 900	70 400+	4,95	1 420 500	1 443 712.70
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	180 000	12 500+	7,46	167 500	156 847.95
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	5 600		0,00	5 600	9 188.65
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	132 000	4 200+	3,28	127 800	60 346.15
3091	Personalwerbung	67 900	1 900+	2,87	66 000	51 293.75
3100	Büromaterial	125 400	24 100+	23,79	101 300	104 214.30
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	465 200	1 400–	0,31–	466 600	229 379.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	57 600	12 000+	26,31	45 600	47 779.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	289 500	10 200–	3,41–	299 700	450 263.45
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	826 000	269 000–	24,57–	1 095 000	1 372 070.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	76 500	5 800–	7,05–	82 300	43 065.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	160 200	13 600+	9,27	146 600	113 268.05
3146	Gewässerunterhalt	662 000	52 000+	8,52	610 000	719 414.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	191 800	41 000–	17,62–	232 800	142 707.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	117 500	29 000+	32,76	88 500	47 095.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	368 900	18 300–	4,73–	387 200	157 070.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	232 700	15 000+	6,89	217 700	178 777.75
3172	Repräsentationskosten	24 500	12 600+	105,88	11 900	12 494.15
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	6 931 500	588 700+	9,28	6 342 800	6 618 702.55
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	3 462 400	1 324 400+	61,94	2 138 000	1 390 189.35
3183	Sachversicherungsprämien	25 500	11 200+	78,32	14 300	18 398.90
3184	Steuern und Abgaben	2 100	100+	5,00	2 000	223.85

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3185	PTT - Kosten	133 100	8 900+	7,16	124 200	129 213.10
3199	Uebriger Sachaufwand	25 800	2 000+	8,40	23 800	177 604.20
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					2 842.35
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	2 850 000	304 900+	11,97	2 545 100	1 732 578.00
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	50 000	50 000+			208 058.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	4 803 500	798 900+	19,94	4 004 600	4 048 275.45
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	64 642 200	14 808 700+	29,71	49 833 500	49 271 334.75
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 642 200	1 715 300+	89,01	1 926 900	2 214 591.55
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	68 000	1 000+	1,49	67 000	187 992.65
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	53 300	5 800+	12,21	47 500	39 356.75
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	1 000 000	100 000−	9,10−	1 100 000	980 000.00
	ERTRAG					
4100	Erträge aus Regalien	42 000		0,00	42 000	41 730.00
4112	Konzessionen und Patente	750 000	1 199 000−	61,52−	1 949 000	1 125 629.00
4211	Verzugszinsen					1 084.80
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens		9 300−		9 300	8 483.35
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	15 200	1 900+	14,28	13 300	15 190.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	375 000	37 000+	10,94	338 000	78 100.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	28 470 000	250 000−	0,88−	28 720 000	25 724 981.60
4350	Verkäufe	72 000	12 000+	20,00	60 000	147 136.05
4360	Rückerstattungen Dritter	326 400	28 400+	9,53	298 000	272 992.30
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	285 000	80 000−	21,92−	365 000	199 075.00
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	50 000	50 000−	50,00−	100 000	
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	33 000	2 000+	6,45	31 000	32 775.30

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	300 000	35 000 +	13,20	265 000	264 357.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**85 077 000**	**12 885 000 -**	**13,16 -**	**97 962 000**	**100 349 646.80**
	Einnahmen	**25 793 000**	**1 226 000 +**	**4,99**	**24 567 000**	**24 226 534.00**
	Saldo	**59 284 000 -**			**73 395 000 -**	**76 123 112.80 -**
	AUSGABEN					
5013	Wasserbauten	2 594 000	145 000 +	5,92	2 449 000	2 914 826.45
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 741 000	431 000 +	32,90	1 310 000	64 999.35
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	865 000	475 000 +	121,79	390 000	329 650.00
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden		500 000 –		500 000	
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 612 000	12 000 +	0,33	3 600 000	4 585 000.00
5250	Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen		500 000 –		500 000	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	18 865 000	12 048 000 –	38,98 –	30 913 000	35 800 000.00
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	34 400 000	1 900 000 –	5,24 –	36 300 000	32 029 801.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 000 000	1 000 000 +	100,00	1 000 000	3 156 300.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	21 000 000		0,00	21 000 000	21 469 070.00
	EINNAHMEN					
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	525 000	515 000 +	>999.99 +	10 000	30 000.00
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	68 000		0,00	68 000	208 000.00
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen		700 000 –		700 000	

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
	(FORTSETZUNG)					
	EINNAHMEN					
6440	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	2 500 000	11 000+	0,44	2 489 000	2 519 464.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	300 000		0,00	300 000	
6610	Investitionsbeiträge von Kantonen	1 400 000	1 400 000+			
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	21 000 000		0,00	21 000 000	21 469 070.00

Forstdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**80 319 000**	**8 705 300 +**	**12,15**	**71 613 700**	**102 803 212.90**
	Ertrag	**46 414 100**	**2 561 300 +**	**5,84**	**43 852 800**	**63 686 257.40**
	Saldo	**33 904 900 -**			**27 760 900 -**	**39 116 955.50 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	52 000	3 700+	7,66	48 300	29 314.10
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	36 336 100	2 835 100+	8,46	33 501 000	35 653 945.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 959 200	62 700+	3,30	1 896 500	1 715 908.20
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 666 800	586 200–	18,03–	3 253 000	4 043 667.35
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 445 000	74 400–	4,90–	1 519 400	999 206.50
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	283 000	15 000+	5,59	268 000	263 983.15
3061	Wohnungszulagen	272 000	27 600+	11,29	244 400	273 146.60
3062	Verpflegungszulagen	400 000	50 000+	14,28	350 000	434 050.00
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	52 000	8 000+	18,18	44 000	20 163.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	109 000	29 000–	21,02–	138 000	62 301.10
3091	Personalwerbung	20 500	1 000–	4,66–	21 500	31 743.50
3100	Büromaterial	196 500	23 800+	13,78	172 700	182 699.90
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	419 000	17 500+	4,35	401 500	109 464.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	51 500	31 700–	38,11–	83 200	39 519.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	456 500	6 500–	1,41–	463 000	408 429.20
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	1 057 000	141 900+	15,50	915 100	739 342.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	187 000	12 400+	7,10	174 600	144 913.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 802 000	410 400+	29,49	1 391 600	1 256 811.45
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	555 000	60 300+	12,18	494 700	201 711.20
3146	Gewässerunterhalt	90 000	20 000+	28,57	70 000	
3149	Unterhalt übriger Anlagen	1 491 000	51 500+	3,57	1 439 500	1 107 014.45
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	70 500	28 300+	67,06	42 200	28 746.10
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	530 000	33 400+	6,72	496 600	376 926.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	647 000	68 000+	11,74	579 000	655 800.10
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	1 532 000	60 500+	4,11	1 471 500	1 406 452.50
3172	Repräsentationskosten	10 000	500+	5,26	9 500	9 085.80

Forstdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	6 362 500	1 171 300+	22,56	5 191 200	7 336 059.75
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	647 000	48 500+	8,10	598 500	386 482.25
3183	Sachversicherungsprämien	181 000	10 700−	5,59−	191 700	143 503.45
3184	Steuern und Abgaben	180 000	10 400−	5,47−	190 400	154 875.50
3185	PTT - Kosten	198 000	35 900+	22,14	162 100	163 979.00
3186	Datenverarbeitung BEDAG	5 000	14 000−	73,69−	19 000	
3199	Uebriger Sachaufwand	292 000	210 900+	260,04	81 100	116 662.05
3220	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	2 500 000	2 500 000+			313 141.50
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	14 200		0,00	14 200	14 880.00
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	265 000	88 000+	49,71	177 000	73 251.80
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	6 453 800	630 000+	10,81	5 823 800	13 824 012.25
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 627 900	380 000−	12,64−	3 007 900	4 612 232.00
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	515 000		0,00	515 000	487 097.95
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	4 000 000	1 500 000+	60,00	2 500 000	15 345 517.20
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	2 523 000	403 000+	19,00	2 120 000	8 189 259.45
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		41 000−		41 000	46 906.70
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	64 000	25 000+	64,10	39 000	33 234.50
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	800 000	50 000+	6,66	750 000	727 517.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen		300 000−		300 000	193 819.65
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds		403 000−		403 000	403 000.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern					43 434.00
	ERTRAG					
4100	Erträge aus Regalien	4 500 000	150 000+	3,44	4 350 000	4 313 940.50

Forstdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4112	Konzessionen und Patente	130 000	5 000–	3,71–	135 000	77 361.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	440 100	35 100+	8,66	405 000	391 421.20
4310	Gebühren für Amtshandlungen	180 000	12 000+	7,14	168 000	166 717.70
4330	Kursgelder	300 000	120 000+	66,66	180 000	231 304.25
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	9 210 000	150 000–	1,61–	9 360 000	10 543 703.55
4350	Verkäufe	16 842 000	886 000+	5,55	15 956 000	14 988 211.00
4360	Rückerstattungen Dritter	650 000	30 000+	4,83	620 000	627 702.75
4380	Eigenleistungen für Investitionen	1 700 000	100 000+	6,25	1 600 000	1 635 195.00
4399	Uebrige Entgelte	60 000		0,00	60 000	57 410.00
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	3 360 000	724 000+	27,46	2 636 000	4 177 033.40
4609	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	80 000		0,00	80 000	33 924.65
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	45 000		0,00	45 000	15 000.00
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	460 000	40 000–	8,00–	500 000	519 872.90
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	6 523 000	1 903 000+	41,19	4 620 000	23 534 776.65
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	734 000	711 200–	49,22–	1 445 200	699 325.60
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	890 000	50 000+	5,95	840 000	817 517.00
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete					8 000.00
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	110 000	139 600–	55,93–	249 600	201 406.25
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern		403 000–		403 000	403 000.00
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	200 000		0,00	200 000	243 434.00

Forstdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**26 757 000**	**216 000 -**	**0,81 -**	**26 973 000**	**31 902 868.35**
	Einnahmen	**13 660 000**	**440 000 +**	**3,32**	**13 220 000**	**20 029 678.40**
	Saldo	**13 097 000 -**			**13 753 000 -**	**11 873 189.95 -**
	AUSGABEN					
5019	Uebrige Tiefbauten	2 400 000	300 000 –	11,12 –	2 700 000	1 767 083.05
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	257 000	7 000 +	2,80	250 000	193 489.15
5050	Erwerb von Waldungen	2 345 000	300 000 –	11,35 –	2 645 000	2 521 963.20
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	120 000	53 000 –	30,64 –	173 000	34 402.00
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		500 000 –		500 000	526 205.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	5 100 000	500 000 –	8,93 –	5 600 000	4 075 754.70
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 405 000	500 000 –	12,81 –	3 905 000	4 346 717.65
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	5 600 000	200 000 +	3,70	5 400 000	8 747 583.15
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	4 100 000		0,00	4 100 000	9 192 210.15
5800	Materielle Enteignungen	3 430 000	1 730 000 +	101,76	1 700 000	497 460.30
	EINNAHMEN					
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	3 910 000	240 000 +	6,53	3 670 000	2 031 058.75
6620	Investitionsbeiträge von Gemeinden					13 760.20
6690	Uebrige Investitionsbeiträge	50 000		0,00	50 000	45 066.15
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	9 700 000	200 000 +	2,10	9 500 000	17 939 793.30

Landwirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**360 138 700**	**58 819 900 +**	**19,52**	**301 318 800**	**297 016 631.80**
	Ertrag	**291 073 300**	**53 465 900 +**	**22,50**	**237 607 400**	**235 193 052.83**
	Saldo	**69 065 400 -**			**63 711 400 -**	**61 823 578.97 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	663 100	7 000 –	1,05 –	670 100	613 862.10
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	39 387 100	2 511 000 +	6,80	36 876 100	35 328 626.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 029 800	124 100 +	6,51	1 905 700	1 807 562.15
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	4 054 400	45 300 +	1,12	4 009 100	4 321 638.55
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	13 700	600 –	4,20 –	14 300	11 160.20
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	29 800	700 +	2,40	29 100	23 688.35
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 400	400 –	14,29 –	2 800	1 960.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	136 000	15 500 +	13,80	119 500	103 224.60
3091	Personalwerbung	75 400	7 100 +	10,39	68 300	67 314.90
3099	Verschiedene Personalkosten	2 000	2 000 +			
3100	Büromaterial	201 400	5 000 –	2,43 –	206 400	175 556.95
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	283 700	70 900 +	33,31	212 800	228 469.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	87 700	3 200 +	3,78	84 500	77 476.95
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	669 900	37 000 +	5,84	632 900	622 898.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	563 200	240 000 –	29,89 –	803 200	715 267.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	928 300	1 900 –	0,21 –	930 200	906 703.45
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	84 800	11 400 –	11,86 –	96 200	87 446.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 133 500	41 100 –	3,50 –	1 174 600	1 030 736.10
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	5 350 600	469 900 –	8,08 –	5 820 500	5 353 681.75
3137	Verpflegungskosten	1 450 700	107 000 +	7,96	1 343 700	1 371 520.60
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	349 700	33 000 +	10,41	316 700	291 583.85
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	50 000	50 000 +			
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	225 000	64 000 +	39,75	161 000	55 296.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	353 400	5 500 –	1,54 –	358 900	299 296.15

Landwirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	927 400	46 000+	5,21	881 400	734 710.60
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	861 800	60 500+	7,55	801 300	763 225.50
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	27 100	2 900−	9,67−	30 000	22 813.90
3172	Repräsentationskosten	15 000	700+	4,89	14 300	11 972.05
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	4 395 800	1 276 600−	22,51−	5 672 400	5 005 878.00
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	13 000	13 000+			
3183	Sachversicherungsprämien	115 700	1 100+	0,95	114 600	107 622.25
3184	Steuern und Abgaben	1 300	1 000+	333,33	300	30.00
3185	PTT - Kosten	282 800	34 300−	10,82−	317 100	247 994.35
3186	Datenverarbeitung BEDAG	62 000	62 000+			
3199	Uebriger Sachaufwand	3 400		0,00	3 400	1 287.00
3500	Entschädigungen an den Bund	19 000		0,00	19 000	17 108.00
3510	Entschädigungen an Kantone	7 000		0,00	7 000	6 420.00
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	2 175 200	558 700+	34,56	1 616 500	1 310 877.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	13 965 500	1 104 000+	8,58	12 861 500	13 936 150.95
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 900 000	95 000+	5,26	1 805 000	1 887 109.50
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	31 693 500	2 264 500+	7,69	29 429 000	31 358 137.35
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	237 666 000	52 616 000+	28,43	185 050 000	181 783 747.75
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	4 945 000	295 000+	6,34	4 650 000	4 833 838.60
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	1 552 600	946 600+	156,20	606 000	356 416.10
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	112 000	4 300+	3,99	107 700	67 925.35
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	352 000	8 300+	2,41	343 700	245 918.30
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	108 000	132 000−	55,00−	240 000	83 946.00

Landwirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	780 000	100 000 –	11,37 –	880 000	706 532.40
	ERTRAG					
4112	Konzessionen und Patente	376 000	12 000 –	3,10 –	388 000	369 076.00
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	600		0,00	600	575.95
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	474 900	10 000 –	2,07 –	484 900	472 363.05
4310	Gebühren für Amtshandlungen	3 322 000	45 500 +	1,38	3 276 500	3 241 971.50
4320	Kostgelder und Taxen	2 292 000	104 400 +	4,77	2 187 600	2 074 518.60
4330	Kursgelder	192 900	9 600 +	5,23	183 300	145 013.85
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	615 000	139 100 +	29,22	475 900	551 589.50
4350	Verkäufe	9 191 600	258 400 –	2,74 –	9 450 000	8 927 295.95
4360	Rückerstattungen Dritter	314 000	60 600 +	23,91	253 400	237 619.45
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	80 000	5 000 +	6,66	75 000	74 031.90
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	278 300	61 800 –	18,18 –	340 100	235 714.20
4370	Ertrag aus Bussen	46 800	1 800 +	4,00	45 000	35 840.00
4390	Prämieneingänge (Versicherungen)	5 300		0,00	5 300	4 826.25
4399	Uebrige Entgelte	554 000	54 000 +	10,80	500 000	562 880.78
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	24 696 200	838 400 +	3,51	23 857 800	24 888 827.65
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	300 000	180 000 +	150,00	120 000	182 000.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	385 600	90 400 –	19,00 –	476 000	301 534.75
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	1 735 100	245 800 +	16,50	1 489 300	2 865 288.40
4690	Uebrige Betriebsbeiträge					3 619.40
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	242 611 000	52 911 000 +	27,89	189 700 000	186 617 586.35
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	178 000	464 900 –	72,32 –	642 900	226 654.10
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	212 000	58 300 +	37,93	153 700	155 918.30
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	532 000	90 100 –	14,49 –	622 100	531 774.50
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	1 780 000	200 000 –	10,11 –	1 980 000	1 686 532.40

Landwirtschaftsdirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	900 000		0,00	900 000	800 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**42 761 000**	**1 272 000 -**	**2,89 -**	**44 033 000**	**42 773 489.40**
	Einnahmen	**19 237 000**	**86 000 -**	**0,45 -**	**19 323 000**	**20 139 557.85**
	Saldo	**23 524 000 -**			**24 710 000 -**	**22 633 931.55 -**
	AUSGABEN					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	916 000	382 000 –	29,43 –	1 298 000	947 448.75
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		415 000 –		415 000	295 672.65
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	3 000 000		0,00	3 000 000	2 999 013.00
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					443 160.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	19 845 000	475 000 –	2,34 –	20 320 000	19 276 479.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	19 000 000		0,00	19 000 000	18 811 716.00
	EINNAHMEN					
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen					1 000 000.00
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen					250.00
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen	100 000		0,00	100 000	107 335.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	137 000	21 000 –	13,30 –	158 000	151 678.85
6690	Uebrige Investitionsbeiträge		65 000 –		65 000	68 578.00
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	19 000 000		0,00	19 000 000	18 811 716.00

Fürsorgedirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**337 356 500**	**94 512 300 +**	**38,91**	**242 844 200**	**244 561 478.90**
	Ertrag	**99 158 300**	**44 672 600 +**	**81,98**	**54 485 700**	**54 041 630.54**
	Saldo	**238 198 200 -**			**188 358 500 -**	**190 519 848.36 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	32 900	6 000+	22,30	26 900	24 531.55
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	14 073 800	1 077 800+	8,29	12 996 000	12 798 047.75
3020	Gehälter der Lehrkräfte	4 728 600	387 600+	8,92	4 341 000	3 869 363.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	943 500	123 200+	15,01	820 300	841 227.80
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 451 500	13 000–	0,89–	1 464 500	1 461 023.05
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5 000	5 000+			4 401.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	98 800	15 500+	18,60	83 300	68 553.80
3091	Personalwerbung	71 000	3 700+	5,49	67 300	51 348.25
3099	Verschiedene Personalkosten	3 100	100+	3,33	3 000	723.35
3100	Büromaterial	48 900	2 800+	6,07	46 100	47 194.85
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	122 800	69 700–	36,21–	192 500	53 093.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	31 000	2 800+	9,92	28 200	22 667.55
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	99 500	2 600+	2,68	96 900	83 823.60
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	240 600	13 300–	5,24–	253 900	178 797.35
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	211 500	85 100–	28,70–	296 600	275 736.30
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	58 400	11 900+	25,59	46 500	44 067.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	347 900	11 300+	3,35	336 600	257 379.40
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	599 500	70 600–	10,54–	670 100	582 047.35
3137	Verpflegungskosten	476 000	5 800+	1,23	470 200	444 747.55
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	116 600	22 100+	23,38	94 500	77 521.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	54 600	1 300–	2,33–	55 900	23 905.65
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	114 300	6 400+	5,93	107 900	93 016.85
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	369 900	123 400+	50,06	246 500	187 182.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	102 700	6 600+	6,86	96 100	78 752.80

Fürsorgedirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	AUFWAND					
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	73 200	300+	0,41	72 900	58 941.90
3172	Repräsentationskosten	15 000	700+	4,89	14 300	11 165.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 512 700	171 300+	12,77	1 341 400	675 814.95
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	5 000	4 500−	47,37−	9 500	
3183	Sachversicherungsprämien	48 400	4 300+	9,75	44 100	32 468.60
3185	PTT - Kosten	110 600	15 200+	15,93	95 400	71 851.65
3190	Schadenersatzleistungen	3 000	3 000+			
3199	Uebriger Sachaufwand	3 000	800−	21,06−	3 800	1 302.55
3520	Entschädigungen an Gemeinden	109 421 400	25 505 300+	30,39	83 916 100	87 589 930.85
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	11 540 000	3 538 200+	44,21	8 001 800	10 347 585.50
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	27 016 000	14 817 100+	121,46	12 198 900	14 252 168.10
3630	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	730 000	86 600+	13,45	643 400	640 147.00
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	12 641 000	304 200+	2,46	12 336 800	10 898 654.65
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	86 675 600	11 477 000+	15,26	75 198 600	73 399 180.44
3670	Beiträge ans Ausland	1 020 000	267 500+	35,54	752 500	931 760.05
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	61 800 000	36 800 000+	147,20	25 000 000	23 809 002.71
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		39 400−		39 400	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	50 100	4 700+	10,35	45 400	42 673.85
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	59 100		0,00	59 100	58 967.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	230 000		0,00	230 000	170 709.80
	ERTRAG					
4211	Verzugszinsen					771.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	287 600	34 800−	10,80−	322 400	271 892.50

Fürsorgedirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	ERTRAG					
4310	Gebühren für Amtshandlungen		5 000–		5 000	2 770.00
4320	Kostgelder und Taxen	4 319 200	330 800–	7,12–	4 650 000	3 599 247.25
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	20 200	2 700+	15,42	17 500	20 730.40
4350	Verkäufe	1 239 000	102 300–	7,63–	1 341 300	1 239 503.05
4360	Rückerstattungen Dritter	5 834 300	201 800+	3,58	5 632 500	5 181 298.96
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen		500 000–		500 000	155 192.50
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	127 000	7 000–	5,23–	134 000	111 035.00
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	2 310 000	1 459 400–	38,72–	3 769 400	3 080 860.15
4500	Rückerstattungen des Bundes	1 000		0,00	1 000	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	20 819 000	7 891 700+	61,04	12 927 300	15 280 822.20
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	325 000	142 000+	77,59	183 000	331 073.00
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben		2 300–		2 300	
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	56 000 000	36 000 000+	180,00	20 000 000	18 725 804.00
4710	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Kantonen	4 800 000	700 000+	17,07	4 100 000	4 387 914.55
4770	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Ausland	1 000 000	100 000+	11,11	900 000	695 284.16
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	2 076 000	2 076 000+			957 431.82
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**20 554 000**	**949 000 +**	**4,84**	**19 605 000**	**10 854 217.20**
	Einnahmen	**130 000**	**130 000 +**	**›999.99 +**		**280 000.00**
	Saldo	**20 424 000 –**			**19 605 000 –**	**10 574 217.20 –**
	AUSGABEN					
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	729 000	279 000+	62,00	450 000	1 250 000.00
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5 892 000	252 000+	4,46	5 640 000	3 370 039.25
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	13 933 000	418 000+	3,09	13 515 000	6 234 177.95

Fürsorgedirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	(FORTSETZUNG)					
	EINNAHMEN					
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	50 000	50 000+			
6440	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	80 000	80 000+			80 000.00
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen					200 000.00

Gemeindedirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 574 300**	**49 500 +**	**1,96**	**2 524 800**	**2 288 459.45**
	Ertrag	**86 200**	**6 200 +**	**7,75**	**80 000**	**61 229.35**
	Saldo	**2 488 100 -**			**2 444 800 -**	**2 227 230.10 -**
	AUFWAND					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5 700	200+	3,63	5 500	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 792 600	11 500+	0,64	1 781 100	1 655 148.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	90 400	2 800+	3,19	87 600	82 992.40
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	216 600	18 400+	9,28	198 200	224 105.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	28 600	2 200+	8,33	26 400	2 340.00
3091	Personalwerbung	3 600	100+	2,85	3 500	3 225.00
3100	Büromaterial	17 600	7 100+	67,61	10 500	9 482.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	13 000	12 500–	49,02–	25 500	8 915.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 600	800+	21,05	3 800	3 298.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	56 200	8 700+	18,31	47 500	32 589.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	9 300	700+	8,13	8 600	2 522.95
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 200	200+	6,66	3 000	7 661.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	35 500	21 000+	144,82	14 500	9 749.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	187 600	13 100+	7,50	174 500	171 088.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	26 500	2 000+	8,16	24 500	19 773.05
3172	Repräsentationskosten	8 200	600+	7,89	7 600	3 491.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	65 000	28 700–	30,63–	93 700	44 492.50
3185	PTT - Kosten	3 000	1 100+	57,89	1 900	1 235.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	7 100	200+	2,89	6 900	6 348.20
	ERTRAG					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	66 200	1 200+	1,84	65 000	40 920.00
4350	Verkäufe	9 000	2 000+	28,57	7 000	9 683.65
4360	Rückerstattungen Dritter	11 000	3 000+	37,50	8 000	10 625.70

Gemeindedirektion		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
(FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**728 000**	**203 000 +**	**38,66**	**525 000**	
	Saldo	**728 000 -**			**525 000 -**	
AUSGABEN						
5060 Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		728 000	203 000 +	38,66	525 000	

Teil 2

Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung (Hauptkonten Dienststellen)

STAATSKANZLEI		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
11	**STAATSKANZLEI**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**27 168 600**	**249 700 +**	**0,92**	**26 918 900**	**23 909 414.25**
	Ertrag	**3 922 800**	**693 000 +**	**21,45**	**3 229 800**	**2 810 348.70**
	Saldo	**23 245 800 -**			**23 689 100 -**	**21 099 065.55 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**496 000**	**483 000 -**	**49,34 -**	**979 000**	**626 533.70**
	Einnahmen		**53 000 -**		**53 000**	
	Saldo	**496 000 -**			**926 000 -**	**626 533.70 -**
1100	**GROSSER RAT / STAENDERAETE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 773 000**	**42 200 +**	**0,73**	**5 730 800**	**4 737 105.55**
	Ertrag	**500**	**2 700 -**	**84,38 -**	**3 200**	**2 224.40**
	Saldo	**5 772 500 -**			**5 727 600 -**	**4 734 881.15 -**
	Aufwand					
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 819 000	79 000+	2,88	2 740 000	2 187 989.40
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	393 300	80 700–	17,03–	474 000	395 440.45
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	44 100	7 800–	15,03–	51 900	38 935.30
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	64 300	15 400–	19,33–	79 700	62 038.70
3061	Wohnungszulagen	1 800		0,00	1 800	1 800.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 000		0,00	5 000	
3091	Personalwerbung	5 000		0,00	5 000	1 694.70
3100	Büromaterial	3 400		0,00	3 400	1 554.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 210 500	39 500–	3,16–	1 250 000	1 110 435.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	10 000	400–	3,85–	10 400	9 176.05
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	9 500		0,00	9 500	37 415.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	5 200		0,00	5 200	2 870.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	13 300		0,00	13 300	16 487.70
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	46 000	4 000+	9,52	42 000	38 873.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	568 500	18 000+	3,26	550 500	396 351.95
3185	PTT - Kosten	20 100	1 000+	5,23	19 100	18 648.30
3191 *	Allgemeine Ratskosten	144 000	77 500+	116,54	66 500	33 031.30
3650	Beiträge an Fraktionen	364 000	6 500+	1,81	357 500	351 350.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	46 000		0,00	46 000	33 012.90

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

STAATSKANZLEI		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1100	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4360	Rückerstattungen Dritter	500	2 700 –	84,38 –	3 200	2 224.40

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

STAATSKANZLEI		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1120	**REGIERUNGSRAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 392 200**	**1 077 200 -**	**19,70 -**	**5 469 400**	**5 746 951.20**
	Ertrag	**244 700**	**8 700 +**	**3,68**	**236 000**	**225 158.70**
	Saldo	**4 147 500 -**			**5 233 400 -**	**5 521 792.50 -**
	Aufwand					
3000 *	Gehälter der Regierungsräte	1 655 500	116 500 +	7,56	1 539 000	1 702 476.25
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	83 700	2 100 +	2,57	81 600	87 618.10
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	338 200	134 700 +	66,19	203 500	354 745.60
3070	Rentenleistungen	411 200	68 800 –	14,34 –	480 000	384 224.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 200	100 +	3,22	3 100	2 906.00
3172 *	Repräsentationskosten	77 800	600 +	0,77	77 200	82 786.45
3191 *	Allgemeine Ratskosten	290 000	62 000 +	27,19	228 000	237 194.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	532 600	2 324 400 –	81,36 –	2 857 000	2 895 000.00
3670 *	Beiträge ans Ausland	1 000 000	1 000 000 +			
	Ertrag					
4360	Rückerstattungen Verwaltungsratshonorare; übrige	244 700	8 700 +	3,68	236 000	225 158.70

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

STAATSKANZLEI		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1121	**SPORT-TOTO-FONDS DER STAATSKANZLEI**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**287 000**	**1 200 +**	**0,41**	**285 800**	**274 366.10**
	Ertrag	**287 000**	**1 200 +**	**0,41**	**285 800**	**274 366.10**
	Saldo					
	Aufwand					
3650	Beiträge an private Institutionen für Turn- und Sportanlässe	200 000		0,00	200 000	187 850.75
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	87 000	1 200+	1,39	85 800	86 515.35
	Ertrag					
4690	Beiträge aus dem Sport-Toto	235 000	15 400+	7,01	219 600	222 411.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	52 000	14 200–	21,46–	66 200	51 955.10

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

STAATSKANZLEI		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1130 * STAATSKANZLEI						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**16 716 400**	**1 283 500 +**	**8,31**	**15 432 900**	**13 150 991.40**
	Ertrag	**3 390 600**	**685 800 +**	**25,35**	**2 704 800**	**2 308 599.50**
	Saldo	**13 325 800 -**			**12 728 100 -**	**10 842 391.90 -**
Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	29 600	5 000+	20,32	24 600	11 995.25
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 538 200	1 604 200+	23,13	6 934 000	6 127 793.95
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	430 600	83 600+	24,09	347 000	309 512.10
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	968 100	98 100+	11,27	870 000	816 533.05
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 500		0,00	1 500	1 022.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	87 200	6 900−	7,34−	94 100	17 624.50
3091	Personalwerbung	25 200	13 900−	35,55−	39 100	20 868.05
3100	Büromaterial	1 411 900	39 500+	2,87	1 372 400	1 313 570.00
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 154 100	642 900−	35,78−	1 797 000	1 742 849.85
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	104 500	43 200+	70,47	61 300	70 787.85
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	162 800	37 200−	18,60−	200 000	396 060.85
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	35 200	13 100+	59,27	22 100	79 255.50
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	222 800	51 600+	30,14	171 200	151 641.65
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	87 800	40 000+	83,68	47 800	37 011.70
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	42 400	42 400+			
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	10 000	10 000+			
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	123 700	51 500−	29,40−	175 200	154 176.60
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	22 100	6 900+	45,39	15 200	16 904.50
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	399 500	189 100+	89,87	210 400	194 454.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	25 800	1 500+	6,17	24 300	12 426.60
3172	Repräsentationskosten	20 000	1 000+	5,26	19 000	12 324.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 512 300	65 200−	4,14−	1 577 500	478 587.70
3183	Sachversicherungsprämien	5 000	5 000+			
3185	PTT - Kosten	62 900	7 200+	12,92	55 700	33 385.30

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

STAATSKANZLEI		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1130 *	(FORTSETZUNG)					
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	76 000		0,00	76 000	60 000.00
3620 B	Betriebsbeiträge an Gemeinden	472 500	147 500 –	23,80 –	620 000	286 805.20
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	190 000	9 500 +	5,26	180 500	180 000.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	404 500	2 500 +	0,62	402 000	547 621.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	90 200	4 800 –	5,06 –	95 000	77 778.45
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	91 200	10 000 –	9,89 –	101 200	88 271.70
4310	Gebühren für Amtshandlungen	72 800	4 800 +	7,05	68 000	106 128.70
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	129 500	129 500 +			
4350	Verkäufe	698 400	39 400 +	5,97	659 000	766 891.75
4360 *	Rückerstattungen Dritter	41 500	36 200 +	683,01	5 300	9 212.10
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	20 000	10 000 –	33,34 –	30 000	5 065.00
4620 *	Betriebsbeiträge von Gemeinden	230 000	230 000 +			
4690 *	Uebrige Betriebsbeiträge	33 900	33 900 +			
4900	Vergütung von Amtsstellen für Büromaterial- und Papierbezug	2 073 300	232 000 +	12,59	1 841 300	1 333 030.25
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**496 000**	**483 000 -**	**49,34 -**	**979 000**	**626 533.70**
	Einnahmen		**53 000 -**		**53 000**	
	Saldo	**496 000 -**			**926 000 -**	**626 533.70 -**
	Ausgaben					
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen					357 128.95
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	496 000	483 000 –	49,34 –	979 000	269 404.75
	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	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
12	**GERICHTSVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**86 794 600**	**8 433 500 +**	**10,76**	**78 361 100**	**80 390 230.85**
	Ertrag	**26 932 500**	**3 000 -**	**0,02 -**	**26 935 500**	**23 726 279.92**
	Saldo	**59 862 100 -**			**51 425 600 -**	**56 663 950.93 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**40 000**	**1 734 000 -**	**97,75 -**	**1 774 000**	**3 427 819.85**
	Saldo	**40 000 -**			**1 774 000 -**	**3 427 819.85 -**
1200	**OBERGERICHT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**12 182 500**	**1 367 500 +**	**12,64**	**10 815 000**	**11 313 240.85**
	Ertrag	**2 620 500**	**408 000 +**	**18,44**	**2 212 500**	**2 209 011.30**
	Saldo	**9 562 000 -**			**8 602 500 -**	**9 104 229.55 -**
	Aufwand					
3000	Gehälter der Oberrichter	4 960 500	364 500+	7,93	4 596 000	4 476 033.55
3001	Vergütungen an Handelsrichter, Geschworenen u.a.	390 000	183 500+	88,86	206 500	296 418.90
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 878 400	265 400+	7,34	3 613 000	3 745 575.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	452 600	31 600+	7,50	421 000	422 026.65
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 066 000	103 000–	8,82–	1 169 000	1 153 806.75
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	44 000	4 000+	10,00	40 000	27 695.00
3091	Personalwerbung	6 000	1 000+	20,00	5 000	3 479.70
3100	Büromaterial	66 000	9 000+	15,78	57 000	65 178.25
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	38 000	4 700+	14,11	33 300	23 395.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	38 000	4 700+	14,11	33 300	36 418.25
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	140 000	45 000+	47,36	95 000	52 815.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	95 000	7 600+	8,69	87 400	60 889.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	13 000	1 600+	14,03	11 400	3 437.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	40 000	2 000+	5,26	38 000	7 485.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	20 000	1 000+	5,26	19 000	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	12 000	1 500+	14,28	10 500	15 345.30
3172	Repräsentationskosten	5 000	3 600–	41,87–	8 600	2 599.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	54 000	6 500+	13,68	47 500	19 069.50
3185	PTT - Kosten	66 000	9 000+	15,78	57 000	47 945.40
3186	Datenverarbeitung BEDAG	1 000	1 000+			

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1200	(FORTSETZUNG)					
3199	Prozesskosten	285 000	28 500+	11,11	256 500	251 995.25
3300 *	Abschreibung von auferlegten Kosten	500 000	500 000+			592 171.25
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	12 000	2 000+	20,00	10 000	9 458.50
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 000	500–	7,70–	6 500	6 416.80
4310 *	Gerichtsgebühren	1 600 000	600 000+	60,00	1 000 000	971 675.00
4350	Verkäufe	8 000	3 000+	60,00	5 000	1 858.25
4360 *	Rückerstattungen von Prozesskosten	1 000 000	200 000–	16,67–	1 200 000	1 223 751.25
4370	Ertrag aus Bussen	1 500	1 500+			1 000.00
4690	Sonstige Erträge	5 000	4 000+	400,00	1 000	4 310.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**216 000 -**		**216 000**	**268 720.85**
	Saldo				**216 000 -**	**268 720.85 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		216 000–		216 000	268 720.85

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1205	**RICHTERAEMTER**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**50 868 200**	**5 074 800 +**	**11,08**	**45 793 400**	**46 749 439.35**
		Ertrag	**23 837 000**	**583 000 -**	**2,39 -**	**24 420 000**	**20 999 656.92**
		Saldo	**27 031 200 -**			**21 373 400 -**	**25 749 782.43 -**
	Aufwand						
3000	Gehälter der Richter		9 693 200	403 200+	4,34	9 290 000	8 379 811.70
3001	Vergütungen an Amtsrichter und Suppleanten		1 510 600	133 600+	9,70	1 377 000	1 144 843.80
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		21 244 700	2 569 700+	13,76	18 675 000	18 807 222.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		1 636 800	183 800+	12,64	1 453 000	1 401 815.95
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		3 490 000	64 000–	1,81–	3 554 000	3 598 584.65
3090	* Aus- und Weiterbildung des Personals		30 000	24 000+	400,00	6 000	
3091	* Personalwerbung		50 000	22 000+	78,57	28 000	48 234.35
3100	Büromaterial		240 500	22 000+	10,06	218 500	181 127.85
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		126 200	12 200+	10,70	114 000	149 399.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		94 900	9 400+	10,99	85 500	84 776.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		483 000	46 000+	10,52	437 000	608 752.20
3120	* Wasser, Energie und Heizmaterialien		100 000	245 000–	71,02–	345 000	304 891.60
3130	* Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		25 000	56 700–	69,41–	81 700	2 323.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		100 000	76 000–	43,19–	176 000	57 808.45
3160	* Mieten, Pachten und Benützungskosten		50 000	67 000–	57,27–	117 000	100.00
3170	* Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		35 200	31 400+	826,31	3 800	3 930.10
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		50 000	2 000+	4,16	48 000	6 377.00
3185	* PTT - Kosten		925 000	894 600+	›999.99+	30 400	11 821.00
3199	Prozesskosten		9 000 000	165 000+	1,86	8 835 000	9 352 671.00
3300	* Abschreibung von auferlegten Kosten und Bussen		1 000 000	1 000 000+			1 919 878.55
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden		939 000	36 500+	4,04	902 500	651 576.85
3900	* Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		44 100	28 100+	175,62	16 000	33 492.60
	Ertrag						
4310	* Gerichtsgebühren		6 900 000	1 100 000+	18,96	5 800 000	5 697 964.31
4350	Verkäufe		2 000	2 000+			276.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1205 (FORTSETZUNG)						
4360 * Rückerstattungen von Prozesskosten		6 100 000	400 000 –	6,16 –	6 500 000	5 509 872.51
4370 * Ertrag aus Bussen		10 500 000	1 300 000 –	11,02 –	11 800 000	9 460 446.85
4690 Sonstige Erträge		335 000	15 000 +	4,68	320 000	331 097.25
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**		**140 000 -**		**140 000**	**1 569 755.50**
	Saldo				**140 000 -**	**1 569 755.50 -**
Ausgaben						
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen			140 000 –		140 000	1 569 755.50

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1210	**STAATSANWALTSCHAFT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 997 500**	**240 900 +**	**8,73**	**2 756 600**	**2 679 325.05**
	Saldo	**2 997 500 -**			**2 756 600 -**	**2 679 325.05 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 427 800	200 800 +	9,01	2 227 000	2 148 772.25
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	122 500	10 000 +	8,88	112 500	109 132.50
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	327 200	11 200 +	3,54	316 000	317 743.05
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 000	10 000 +			
3091	Personalwerbung	2 000		0,00	2 000	
3100	Büromaterial	15 000	4 500 +	42,85	10 500	8 579.80
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3 000	100 +	3,44	2 900	2 000.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	12 000	600 +	5,26	11 400	8 745.75
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	25 000	13 000 –	34,22 –	38 000	58 388.75
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	7 000	300 +	4,47	6 700	4 146.95
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	5 000	5 000 +			
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	7 000	2 200 +	45,83	4 800	4 128.30
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	8 000	400 +	5,26	7 600	4 800.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	12 000	600 +	5,26	11 400	8 613.95
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3 000	3 000 +			
3185	PTT - Kosten	8 000	3 200 +	66,66	4 800	3 677.05
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 000	2 000 +	200,00	1 000	596.70

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1215	**JUGENDGERICHTE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 242 200**	**1 549 300 +**	**13,24**	**11 692 900**	**12 852 929.30**
	Ertrag	**183 000**	**115 000 +**	**169,11**	**68 000**	**88 595.10**
	Saldo	**13 059 200 -**			**11 624 900 -**	**12 764 334.20 -**
	Aufwand					
3000	Gehälter der Richter	916 000	38 000 –	3,99 –	954 000	793 515.90
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 640 200	203 200 +	5,91	3 437 000	3 402 260.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	229 900	13 400 +	6,18	216 500	209 995.95
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	552 600	13 600 +	2,52	539 000	540 370.85
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	48 500	8 500 +	21,25	40 000	17 329.95
3091	Personalwerbung	8 000		0,00	8 000	10 060.30
3100	Büromaterial	33 000	2 600 +	8,55	30 400	28 689.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	12 000	600 +	5,26	11 400	3 770.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	8 400	800 +	10,52	7 600	7 507.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	68 000	7 100 –	9,46 –	75 100	44 935.65
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	20 000	15 700 –	43,98 –	35 700	8 060.40
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	22 000	5 800 +	35,80	16 200	5 666.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	44 000	35 800 –	44,87 –	79 800	7 560.55
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	462 600	76 800 +	19,90	385 800	373 881.55
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	163 000	153 500 +	>999.99 +	9 500	17 711.25
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	93 000	40 700 +	77,82	52 300	17 142.25
3185	PTT - Kosten	72 000	8 800 –	10,90 –	80 800	46 711.15
3199 *	Prozess- und Massnahmevollzugkosten	6 840 000	1 140 000 +	20,00	5 700 000	7 313 651.60
3300	Abschreibung von auferlegten Kosten	1 000	1 000 +			805.40
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		2 900 –		2 900	300.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	8 000	1 000 +	14,28	7 000	3 002.25

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1215	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4310	Gerichtsgebühren	8 000		0,00	8 000	5 347.00
4360 *	Rückerstattungen von Prozesskosten	95 000	35 000+	58,33	60 000	83 248.10
4370 *	Ertrag aus Bussen	80 000	80 000+			
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**40 000**	**1 378 000 -**	**97,18 -**	**1 418 000**	**1 497 054.80**
	Saldo	**40 000 -**			**1 418 000 -**	**1 497 054.80 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	40 000	1 378 000-	97,18-	1 418 000	1 497 054.80

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1220	**VERWALTUNGSGERICHT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**6 111 000**	**216 000 +**	**3,66**	**5 895 000**	**2 974 755.25**
	Ertrag	**205 200**	**50 200 +**	**32,38**	**155 000**	**295 196.60**
	Saldo	**5 905 800 -**			**5 740 000 -**	**2 679 558.65 -**
	Aufwand					
3000 *	Gehälter der Richter	2 577 400	295 400 +	12,94	2 282 000	1 366 291.80
3001 *	Vergütungen an die Mitglieder	60 000	18 700 –	23,77 –	78 700	9 738.95
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 160 900	12 100 –	0,56 –	2 173 000	833 084.60
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	239 300	9 800 +	4,27	229 500	111 607.75
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	607 500	101 500 –	14,32 –	709 000	384 122.50
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	20 000	10 000 –	33,34 –	30 000	3 535.60
3091	Personalwerbung	4 000		0,00	4 000	
3100	Büromaterial	65 500	3 700 +	5,98	61 800	17 155.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	20 300	1 300 +	6,84	19 000	14 916.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	50 500	3 000 +	6,31	47 500	38 838.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	65 000	8 000 +	14,03	57 000	155 498.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 000	100 +	3,44	2 900	503.75
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	50 600	3 100 +	6,52	47 500	8 730.85
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3 200	2 200 +	220,00	1 000	2 211.65
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	5 000	200 +	4,16	4 800	
3172 *	Repräsentationskosten	5 000	5 000 +			
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	56 000	3 700 +	7,07	52 300	20 645.40
3185	PTT - Kosten	40 300	2 300 +	6,05	38 000	6 197.50
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG		2 000 –		2 000	
3199 *	Prozesskosten	60 000	22 000 +	57,89	38 000	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	300	300 +			355.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	17 200	200 +	1,17	17 000	1 322.00
	Ertrag					
4310 *	Gerichtsgebühren	200 000	50 000 +	33,33	150 000	292 226.60
4350	Verkäufe	3 700	200 +	5,71	3 500	2 970.00
4360	Rückerstattungen Dritter	1 500		0,00	1 500	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1225	**VERSICHERUNGSGERICHT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand					**2 672 372.30**
	Ertrag					**2 435.00**
	Saldo					**2 669 937.30 -**
	Aufwand					
3000	Gehälter der Richter					961 298.80
3001	Vergütungen an die Mitglieder					11 733.20
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals					1 081 842.65
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen					103 983.90
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse					280 050.35
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					1 230.00
3091	Personalwerbung					778.20
3100	Büromaterial					19 739.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen					14 937.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften					37 935.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar					75 533.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien					3 576.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar					18 258.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten					6 719.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter					26 419.50
3185	PTT - Kosten					12 207.00
3199	Kosten in Zivilsachen					12 197.75
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug					3 930.00
	Ertrag					
4310	Gerichtsgebühren					2 435.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1225	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben					**92 288.70**
	Saldo					**92 288.70 -**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen					92 288.70

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GERICHTSVERWALTUNG		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1230	**STEUERREKURSKOMMISSION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 393 200**	**15 000 -**	**1,07 -**	**1 408 200**	**1 148 168.75**
	Ertrag	**86 800**	**6 800 +**	**8,50**	**80 000**	**131 385.00**
	Saldo	**1 306 400 -**			**1 328 200 -**	**1 016 783.75 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an die Mitglieder	40 000	3 600+	9,89	36 400	30 404.55
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	932 200	40 300–	4,15–	972 500	835 597.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	47 000	2 200–	4,48–	49 200	41 676.25
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	124 200	200+	0,16	124 000	121 785.75
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 600	100+	1,81	5 500	2 999.00
3091	Personalwerbung	15 300	300+	2,00	15 000	25.00
3100	Büromaterial	5 100	300+	6,25	4 800	4 315.65
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	5 200	400+	8,33	4 800	2 322.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	12 400	1 000+	8,77	11 400	7 799.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	60 200	3 200+	5,61	57 000	24 366.15
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	7 300	600+	8,95	6 700	4 483.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 000	100+	5,26	1 900	731.40
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	6 300	600+	10,52	5 700	4 277.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	48 900	4 200+	9,39	44 700	34 426.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	5 100	300+	6,25	4 800	3 733.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	50 800	3 300+	6,94	47 500	11 970.35
3185	PTT - Kosten	15 500	1 200+	8,39	14 300	8 430.85
3300	Abschreibung von auferlegten Kosten	8 100	8 100+			8 149.95
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 000		0,00	2 000	673.00
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	86 800	6 800+	8,50	80 000	131 385.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
13	**VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**746 894 600**	**74 395 200 +**	**11,06**	**672 499 400**	**633 644 920.11**
	Ertrag	**291 352 600**	**8 710 500 -**	**2,91 -**	**300 063 100**	**263 048 760.16**
	Saldo	**455 542 000 -**			**372 436 300 -**	**370 596 159.95 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**21 173 000**	**14 119 000 -**	**40,01 -**	**35 292 000**	**23 191 731.20**
	Einnahmen	**11 397 000**	**2 285 000 -**	**16,71 -**	**13 682 000**	**11 164 422.45**
	Saldo	**9 776 000 -**			**21 610 000 -**	**12 027 308.75 -**
1300	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 592 500**	**66 200 -**	**2,49 -**	**2 658 700**	**2 195 744.50**
	Ertrag	**45 000**	**12 000 +**	**36,36**	**33 000**	**43 450.00**
	Saldo	**2 547 500 -**			**2 625 700 -**	**2 152 294.50 -**
	Aufwand					
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	10 500	10 500+			9 842.00
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 843 800	126 800+	7,38	1 717 000	1 449 184.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	92 900	4 400+	4,97	88 500	74 518.30
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	233 000	219 400–	48,50–	452 400	191 630.45
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8 000	2 000+	33,33	6 000	7 542.20
3091	Personalwerbung	8 200	200+	2,50	8 000	4 217.40
3100	Büromaterial	17 000	1 500+	9,67	15 500	13 632.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	7 500	100–	1,32–	7 600	5 186.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	10 000	4 000+	66,66	6 000	9 083.15
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	35 000	35 300–	50,22–	70 300	105 000.70
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	4 000	600+	17,64	3 400	45 594.10
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	8 000	800–	9,10–	8 800	5 379.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	8 200	3 400+	70,83	4 800	4 329.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	9 300	3 100+	50,00	6 200	9 119.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	5 500		0,00	5 500	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	27 500	900+	3,38	26 600	12 800.35
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	9 500	300+	3,26	9 200	4 989.85

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1300	(FORTSETZUNG)					
3172	Repräsentationskosten	15 000	700+	4,89	14 300	11 301.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	220 000	30 000+	15,78	190 000	200 767.40
3185	PTT - Kosten	2 100	100+	5,00	2 000	1 392.40
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	2 500	100+	4,16	2 400	2 000.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	7 000	800+	12,90	6 200	24 200.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	8 000		0,00	8 000	4 032.75
	Ertrag					
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	45 000	20 500+	83,67	24 500	43 400.00
4350	Verkäufe					50.00
4360	Rückerstattungen Dritter		8 500–		8 500	
	Investitionsrechnung: Ausgaben					**138 742.55**
	Saldo					**138 742.55 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen					138 742.55

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1305	**BUERO DES DELEGIERTEN FUER WIRTSCHAFTSFOERDERUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**10 357 500**	**10 800 -**	**0,11 -**	**10 368 300**	**9 213 625.75**
	Ertrag		**12 800 -**		**12 800**	**26 125.00**
	Saldo	**10 357 500 -**			**10 355 500 -**	**9 187 500.75 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	4 000	2 100 –	34,43 –	6 100	1 751.00
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 160 100	54 100 +	4,89	1 106 000	1 024 559.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	59 000	3 900 +	7,07	55 100	51 894.95
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	155 600	6 600 –	4,07 –	162 200	167 196.65
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 000	1 500 +	17,64	8 500	6 127.80
3091	Personalwerbung	14 800	2 300 +	18,40	12 500	9 002.65
3100	Büromaterial	16 000	3 100 +	24,03	12 900	15 028.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	10 000	4 800 +	92,30	5 200	5 022.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	12 000	600 +	5,26	11 400	8 013.75
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	30 000	84 000 –	73,69 –	114 000	79 405.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	10 000	2 400 +	31,57	7 600	7 964.25
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 000	2 000 +	200,00	1 000	425.45
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	5 000	100 +	2,04	4 900	5 035.65
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	114 000		0,00	114 000	55 095.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	28 400	800 +	2,89	27 600	25 809.55
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	150 000	7 500 +	5,26	142 500	101 228.65
3185	PTT - Kosten	15 600	400 +	2,63	15 200	12 345.55
3650	Beiträge an private Institutionen für Impulsprogramm Berner Jura; übrige	1 055 000	3 400 +	0,32	1 051 600	635 320.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 000	5 000 –	50,00 –	10 000	2 397.50
3990	Uebertragung in den Wirtschaftsförderungsfonds und den Fonds für Investitionshilfe in Berggebieten	7 500 000		0,00	7 500 000	7 000 000.00
	Ertrag					
4269	Rückzahlung abgeschriebener Darlehen des Verwaltungsvermögens					25 000.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1305 (FORTSETZUNG)					
4350 Verkäufe					1 125.00
4360 * Rückerstattungen Dritter		12 800–		12 800	
Investitionsrechnung: Einnahmen					**267 670.00**
Saldo					**267 670.00 +**
Einnahmen					
6250 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen					267 670.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1306	**WIRTSCHAFTSFOERDERUNGSFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**6 547 000**	**757 100 -**	**10,37 -**	**7 304 100**	**6 973 469.50**
	Ertrag	**6 547 000**	**757 100 -**	**10,37 -**	**7 304 100**	**6 973 469.50**
	Saldo					
	Aufwand					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					4 911.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen					205.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar					12 092.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals					7 231.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	370 000		0,00	370 000	175 761.70
3184	Steuern und Abgaben					1 900.00
3185	PTT - Kosten					594.40
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden					40 835.00
3650 *	Zinsverbilligungsbeiträge und Beiträge an private Institutionen	3 780 000	650 000+	20,76	3 130 000	3 556 110.60
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	2 397 000	1 592 900+	198,09	804 100	2 606 461.95
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen		3 000 000–		3 000 000	567 366.00
	Ertrag					
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens					26 502.75
4250 *	Zinsen auf Darlehen	200 000		0,00	200 000	100 265.60
4360 *	Rückerstattungen Dritter		52 200–		52 200	
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		101 900–		101 900	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 847 000	103 000–	5,29–	1 950 000	1 846 701.15
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Büros des Delegierten für Wirtschaftsförderung	4 500 000	500 000–	10,00–	5 000 000	5 000 000.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1306	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**7 000 000 -**		**7 000 000**	**3 617 366.00**
	Einnahmen		**2 000 000 -**		**2 000 000**	**1 578 704.40**
	Saldo				**5 000 000 -**	**2 038 661.60 -**
	Ausgaben					
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden					1 950 000.00
5250 *	Darlehen an private Institutionen		4 000 000 –		4 000 000	1 100 000.00
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden und private Institutionen für Landerschliessung		2 000 000 –		2 000 000	370 866.00
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen		1 000 000 –		1 000 000	196 500.00
	Einnahmen					
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden					560 704.40
6250 *	Rückzahlung von Darlehen von privaten Institutionen		2 000 000 –		2 000 000	1 018 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1307	**FONDS FUER INVESTITIONSHILFE IN BERGGEBIETEN**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**4 291 000**	**452 100 +**	**11,77**	**3 838 900**	**3 142 056.10**
		Ertrag	**4 291 000**	**452 100 +**	**11,77**	**3 838 900**	**3 142 056.10**
		Saldo					
	Aufwand						
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals						1 290.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals						2 070.60
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		150 000	45 000+	42,85	105 000	130 645.75
3620 *	Beiträge an Gemeindeverbände für Bergregionen		350 000	150 000–	30,00–	500 000	280 383.00
3720	Durchlaufende Beiträge an Regionssekretariate		800 000		0,00	800 000	653 676.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		2 991 000	557 100+	22,88	2 433 900	2 073 990.75
	Ertrag						
4250	Zinsen auf Darlehen		20 000	2 000+	11,11	18 000	17 738.20
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund für Regionssekretariate		800 000		0,00	800 000	653 676.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds		471 000	49 900–	9,58–	520 900	470 641.90
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Büros des Delegierten für Wirtschaftsförderung		3 000 000	500 000+	20,00	2 500 000	2 000 000.00
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**		**4 500 000 -**		**4 500 000**	**1 680 900.00**
		Einnahmen		**1 300 000 -**		**1 300 000**	**1 563 383.00**
		Saldo				**3 200 000 -**	**117 517.00 -**
	Ausgaben						
5220 *	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden			4 500 000–		4 500 000	1 680 900.00
	Einnahmen						
6220 *	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden			1 300 000–		1 300 000	1 563 383.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1310	**AMT FUER FREMDENVERKEHR**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 796 200**	**470 500 -**	**20,76 -**	**2 266 700**	**4 873 045.10**
	Ertrag	**363 500**	**5 377 500 -**	**93,67 -**	**5 741 000**	**2 290 596.45**
	Saldo	**1 432 700 -**			**3 474 300 +**	**2 582 448.65 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	30 000	8 400 –	21,88 –	38 400	16 473.95
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	959 500	80 400 +	9,14	879 100	913 582.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	48 400	4 400 +	10,00	44 000	45 894.90
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	116 800	6 500 +	5,89	110 300	149 154.45
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13 200	200 +	1,53	13 000	3 099.20
3091	Personalwerbung	5 100	100 +	2,00	5 000	6 313.65
3100	Büromaterial	9 500	1 400 +	17,28	8 100	8 377.25
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	28 900	2 300 +	8,64	26 600	17 918.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 600	200 +	8,33	2 400	2 357.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	50 000	7 000 –	12,29 –	57 000	56 902.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	8 000	6 300 –	44,06 –	14 300	4 764.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 000	7 500 –	78,95 –	9 500	351.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	8 100	500 +	6,57	7 600	4 962.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	172 800	15 800 +	10,06	157 000	135 898.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	13 400	1 000 +	8,06	12 400	8 462.55
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	135 000	5 500 +	4,24	129 500	27 360.95
3185	PTT - Kosten	6 000	1 200 +	25,00	4 800	3 000.00
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Fremdenverkehrswerbung		285 000 –		285 000	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	180 200	276 000 –	60,50 –	456 200	1 561 559.10
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 700	200 +	3,07	6 500	2 711.90
3990	Uebertragung in den Fremdenverkehrsfonds					1 903 900.00
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	75 500	20 500 –	21,36 –	96 000	68 804.25

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1310	(FORTSETZUNG)					
4350	Verkäufe	250 000	40 000 +	19,04	210 000	216 037.00
4360	Rückerstattungen Dritter					1 800.00
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	38 000	3 000 +	8,57	35 000	37 607.20
4991	Entnahme aus dem Fonds zur Förderung des Tourismus und Gastgewerbefonds		5 400 000 –		5 400 000	1 966 348.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 500 000**	**2 300 000 +**	**›999.99 +**	**200 000**	
	Saldo	**2 500 000 –**			**200 000 –**	
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		200 000 –		200 000	
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden	750 000	750 000 +			
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 750 000	1 750 000 +			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1311	**GASTGEWERBEFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**6 692 900**	**1 282 900 +**	**23,71**	**5 410 000**	**5 744 352.45**
	Ertrag	**6 692 900**	**1 282 900 +**	**23,71**	**5 410 000**	**5 744 352.45**
	Saldo					
	Aufwand					
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	20 000	20 000+			5 595.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	1 000	4 000–	80,00–	5 000	916.55
3650 *	Beiträge an private Institutionen	6 021 900	856 900+	16,59	5 165 000	3 202 692.90
3659 *	Uebrige Beiträge an private Institutionen	10 000	20 000–	66,67–	30 000	6 000.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	640 000	430 000+	204,76	210 000	562 800.00
3991	Uebertragung an Laufd.Rechnung der Staatskanzlei (Amtsblatt-Abonnemente)					1 966 348.00
	Ertrag					
4112	Patente Gastgewerbe- und Handelsbetriebe	3 420 000	110 000+	3,32	3 310 000	3 162 367.00
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	8 500		0,00	8 500	8 540.00
4310	Gebühren	790 000	25 000–	3,07–	815 000	730 114.50
4350	Amtsblatt-Abonnemente; Verkäufe Handbücher, übrige	11 000		0,00	11 000	12 820.60
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 937 400	1 302 900+	205,34	634 500	1 304 983.15
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	526 000	105 000–	16,65–	631 000	525 527.20

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1311	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**640 000**	**430 000 +**	**204,76**	**210 000**	**562 800.00**
	Saldo	**640 000 -**			**210 000 -**	**562 800.00 -**
	Ausgaben					
5650 *	Invest.-Beiträge an private Institutionen für Erstellung, Erneuerungen und Ausbau von Anlagen	640 000	430 000+	204,76	210 000	562 800.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1312	**FONDS ZUR FOERDERUNG DES TOURISMUS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 290 000**	**17 210 000 -**	**83,96 -**	**20 500 000**	**3 933 183.76**
	Ertrag	**3 290 000**	**17 210 000 -**	**83,96 -**	**20 500 000**	**3 933 183.76**
	Saldo					
	Aufwand					
3620 *	Beiträge an Gemeinden für touristische Massnahmen	150 000	100 000+	200,00	50 000	
3650 *	Beiträge an private Instit. und Unternehmungen für touristische Massnahmen	2 387 000	337 000+	16,43	2 050 000	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		5 100 000–		5 100 000	2 507 103.76
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	753 000	1 747 000–	69,88–	2 500 000	1 426 080.00
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	1 620 000	20 000+	1,25	1 600 000	2 029 283.76
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 470 000	11 830 000–	88,95–	13 300 000	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	200 000		0,00	200 000	
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Amtes für Fremdenverkehr (Staatsmittel)					1 903 900.00
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds		5 400 000–		5 400 000	
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**753 000**	**1 747 000 -**	**69,88 -**	**2 500 000**	**1 426 080.00**
	Saldo	**753 000 -**			**2 500 000 -**	**1 426 080.00 -**
	Ausgaben					
5620 *	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Erstellung, Erneuerung und Ausbau von Anlagen	53 000	1 803 000–	97,15–	1 856 000	607 430.00
5650 *	Invest.-Beiträge an private Instit. und Unternehmungen für Erstellung, Erneuerung und Ausbau von Anlagen	700 000	56 000+	8,69	644 000	818 650.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1315	**AMT FUER WOHNUNGSWESEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 428 200**	**1 178 200 +**	**27,72**	**4 250 000**	**4 013 059.30**
	Ertrag	**104 000**	**29 000 -**	**21,81 -**	**133 000**	**108 192.90**
	Saldo	**5 324 200 -**			**4 117 000 -**	**3 904 866.40 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	916 400	66 900+	7,87	849 500	835 525.55
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	46 300	4 000+	9,45	42 300	41 693.10
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	106 900	9 500+	9,75	97 400	111 737.75
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 800		0,00	4 800	1 432.60
3091	Personalwerbung	3 200	200+	6,66	3 000	500.00
3100	Büromaterial	4 800		0,00	4 800	3 118.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	8 000	3 700+	86,04	4 300	4 441.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 600		0,00	1 600	1 068.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	22 000	3 000+	15,78	19 000	18 680.10
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 800		0,00	4 800	3 736.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 500		0,00	1 500	854.40
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3 100	200+	6,89	2 900	1 884.45
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 600	100+	4,00	2 500	2 103.20
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	15 200		0,00	15 200	12 280.40
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	30 000	400–	1,32–	30 400	16 854.70
3620	Zinsbeiträge an Gemeinden; Wohnbaulandsicherung	790 000	30 000+	3,94	760 000	399 291.80
3650 *	Zinsbeiträge an private Institut.; Verbesserung Altwohnungen, Fördg. Wohnungsbau und preisgünst. Wohnbauten	3 360 500	1 090 000+	48,00	2 270 500	2 448 206.95
3750	Durchl. Zinsbeiträge an private Institut.; Förderung des Wohnungsbaus	104 000	29 000–	21,81–	133 000	108 192.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 500		0,00	2 500	1 455.80
	Ertrag					
4700	Durchl. Zinsbeiträge vom Bund; Förderung des Wohnungsbaus	51 000	12 000–	19,05–	63 000	53 326.50

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1315	(FORTSETZUNG)					
4720	Durchl. Zinsbeiträge von Gemeinden; Förderung des Wohnungsbaus	53 000	17 000 –	24,29 –	70 000	54 866.40
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**5 920 000**		**0,00**	**5 920 000**	**5 233 111.90**
	Einnahmen	**4 620 000**		**0,00**	**4 620 000**	**4 036 821.85**
	Saldo	**1 300 000 –**			**1 300 000 –**	**1 196 290.05 –**
	Ausgaben					
5650	Invest.-Beiträge an private Instit.; Verbesserung der Wohnverhältnisse Berggebiete, Fördg. preisg. Wohnbauten	1 500 000		0,00	1 500 000	1 378 417.00
5700	Durchl. Invest.-Rückzahlg. an den Bund für Wohnungsbau	210 000		0,00	210 000	146 378.95
5720	Durchl. Invest.-Rückzahlg. an Gemeinden für Wohnungsbau	210 000		0,00	210 000	119 672.95
5750	Durchl. Invest.-Beiträge für Verbesserung Wohnverhältnisse in Berggebieten	4 000 000		0,00	4 000 000	3 588 643.00
	Einnahmen					
6450	Rückzahlung von Invest.-Beiträgen von privaten Instit. für Wohnungsbau	200 000		0,00	200 000	182 126.95
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Verbesserung der Wohnverhältnisse in Berggebieten	3 300 000		0,00	3 300 000	2 918 224.00
6720	Durchl. Invest.-Beiträge von Gemeinden für Verbesserung der Wohnverhältnisse in Berggebieten	700 000		0,00	700 000	670 419.00
6750	Durchl. Invest.-Rückzahlg. von privaten Instit. für Wohnungsbau	420 000		0,00	420 000	266 051.90

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1320	**AMT FUER INDUSTRIE, GEWERBE UND ARBEIT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**14 458 300**	**1 248 500 +**	**9,45**	**13 209 800**	**10 517 992.80**
	Ertrag	**3 301 300**	**217 300 +**	**7,04**	**3 084 000**	**3 506 290.15**
	Saldo	**11 157 000 -**			**10 125 800 -**	**7 011 702.65 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	7 800	1 200 –	13,34 –	9 000	3 938.00
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 570 900	885 300 +	13,24	6 685 600	6 298 187.45
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	381 500	53 000 +	16,13	328 500	314 774.75
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	832 100	64 800 +	8,44	767 300	817 248.70
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 800	800 +	40,00	2 000	1 760.90
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	65 200	3 400 +	5,50	61 800	22 210.05
3091	Personalwerbung	30 000		0,00	30 000	52 672.30
3100 *	Büromaterial	76 000	19 000 +	33,33	57 000	57 270.30
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	196 400	48 900 +	33,15	147 500	86 045.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	17 200	100 +	0,58	17 100	14 052.65
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	185 600	80 400 –	30,23 –	266 000	247 722.80
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	102 300	85 200 –	45,44 –	187 500	223 976.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	78 200	13 400 +	20,67	64 800	51 264.05
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	118 700	12 900 –	9,81 –	131 600	87 501.00
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	1 200	300 –	20,00 –	1 500	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	101 500	6 500 +	6,84	95 000	17 190.45
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	62 800	10 900 –	14,79 –	73 700	52 778.65
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	578 400	88 200 +	17,99	490 200	510 425.20
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	115 100	3 900 –	3,28 –	119 000	83 075.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 268 000	115 800 +	10,05	1 152 200	1 059 042.75
3183	Sachversicherungsprämien	5 500	19 800 –	78,27 –	25 300	4 886.40
3184	Steuern und Abgaben	700		0,00	700	680.00
3185	PTT - Kosten	30 500	6 700 +	28,15	23 800	22 459.15
3500	Entschädigungen an den Bund	33 000	3 000 +	10,00	30 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1320	(FORTSETZUNG)					
3520 *	Entschädigungen an Gemeinden	493 500	128 100+	35,05	365 400	51 189.45
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	4 600	300+	6,97	4 300	4 260.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	193 900	8 900+	4,81	185 000	137 278.45
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	62 500	6 500+	11,60	56 000	57 705.25
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	12 000		0,00	12 000	8 075.00
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	30 400	10 400+	52,00	20 000	30 320.65
3990	Uebertragung in den Arbeitsmarktfonds	1 800 000		0,00	1 800 000	200 000.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	9 700		0,00	9 700	9 016.00
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	1 762 800	368 100+	26,39	1 394 700	2 140 847.75
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 136 000	14 000−	1,22−	1 150 000	1 082 501.90
4350	Verkäufe	26 300	19 700+	298,48	6 600	13 984.30
4360	Rückerstattungen Dritter	2 000	1 000+	100,00	1 000	3 944.95
4500	Rückerstattungen des Bundes	40 000	6 000+	17,64	34 000	190 215.00
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	250 000	170 000−	40,48−	420 000	
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	74 500	6 500+	9,55	68 000	65 780.25
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**545 000**	**72 000 +**	**15,22**	**473 000**	**253 785.50**
	Saldo	**545 000 -**			**473 000 -**	**253 785.50 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	425 000	48 000−	10,15−	473 000	
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	120 000	120 000+			253 785.50

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1321	**ARBEITSMARKTFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 270 000**	**1 525 000 -**	**40,19 -**	**3 795 000**	**2 704 674.90**
	Ertrag	**2 270 000**	**1 525 000 -**	**40,19 -**	**3 795 000**	**2 704 674.90**
	Saldo					
	Aufwand					
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar					99 995.55
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar					41 456.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten					29 867.45
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		25 000 –		25 000	
3520	Entschädigungen an Gemeinden					72 899.45
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Krisenhilfe/Beschäftigungsprogramme versi. Arbeitslose	2 000 000	400 000 –	16,67 –	2 400 000	1 883 110.70
3650 *	Beiträge an private Unternehmungen; Einarbeitungszuschüsse und Sondermassnahmen	270 000	1 100 000 –	80,30 –	1 370 000	577 345.75
	Ertrag					
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	140 000	1 389 000 –	90,85 –	1 529 000	2 174 956.95
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	330 000	136 000 –	29,19 –	466 000	329 717.95
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Amtes für Industrie, Gewerbe und Arbeit	1 800 000		0,00	1 800 000	200 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1330	**KANTONALES VERSICHERUNGSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**471 023 600**	**67 406 600 +**	**16,70**	**403 617 000**	**385 946 820.65**
	Ertrag	**193 257 400**	**8 000 800 +**	**4,31**	**185 256 600**	**166 732 104.80**
	Saldo	**277 766 200 -**			**218 360 400 -**	**219 214 715.85 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 955 300	219 600+	12,65	1 735 700	1 593 200.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	105 400	11 300−	9,69−	116 700	85 100.00
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	224 500	31 300+	16,20	193 200	220 200.00
3050 *	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	26 800	26 800+			
3091	Personalwerbung	4 200	600+	16,66	3 600	3 400.00
3100	Büromaterial	21 600	700+	3,34	20 900	16 737.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	64 000	800+	1,26	63 200	88 497.55
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	8 300	300+	3,75	8 000	8 000.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	16 000	700+	4,57	15 300	15 400.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 500	200+	8,69	2 300	4 500.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	13 600	200+	1,49	13 400	9 018.90
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	92 000	10 100+	12,33	81 900	83 900.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 200	100+	4,76	2 100	2 100.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	147 200	18 700+	14,55	128 500	125 106.20
3185 *	PTT - Kosten	190 000	27 300+	16,77	162 700	161 662.85
3186	Datenverarbeitung BEDAG	118 000	4 000+	3,50	114 000	100 000.00
3600 B	Anteile des Kantons an Sozialversicherungen AHV/IV sowie an Bundesausgaben für landw. Familienzulagen	154 962 000	26 733 000+	20,84	128 229 000	129 528 102.00
3620	Beiträge an Gemeinden für die oblig. Krankenversicherung	270 000	11 500+	4,44	258 500	245 061.00
3650 *	Beiträge an private Institut. für Durchführung Kranken- u. TBC-Versicherung; Kant. landw. Familienzulagen	22 100 000	2 482 000+	12,65	19 618 000	17 962 235.60
3660 *	Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	290 700 000	37 850 000+	14,96	252 850 000	235 694 599.00
	Ertrag					
4211	Verzugszinsen	4 000		0,00	4 000	25 034.15

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1330 (FORTSETZUNG)					
4600 * Beiträge vom Bund an die Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	87 210 000	3 810 000+	4,56	83 400 000	70 708 380.00
4620 * Beiträge der Gemeinden an die AHV/IV, Ergänzungsleistungen zur AHV/IV, Kant. landw. Familienzulageordnung	105 700 400	4 190 800+	4,12	101 509 600	95 702 969.00
4650 Beiträge der Landwirtschaft an die Kant. landw. Familienzulageordnung	343 000		0,00	343 000	295 721.65

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1340	**LABORATORIUM FUER LEBENSMITTEL- UND TRINKWASSERKONTROLLE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**6 937 000**	**601 000 +**	**9,48**	**6 336 000**	**6 556 007.25**
	Ertrag	**507 300**	**76 300 +**	**17,70**	**431 000**	**403 214.75**
	Saldo	**6 429 700 -**			**5 905 000 -**	**6 152 792.50 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 402 300	512 300+	13,16	3 890 000	3 768 738.85
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	221 800	26 800+	13,74	195 000	187 457.80
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	531 200	117 900+	28,52	413 300	510 217.85
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 600	100+	4,00	2 500	1 804.10
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	24 400	1 400+	6,08	23 000	13 321.20
3091	Personalwerbung	21 200	1 200+	6,00	20 000	14 963.10
3100	Büromaterial	20 600	600+	3,00	20 000	17 996.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	24 500	700+	2,94	23 800	14 461.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	17 600	500+	2,92	17 100	17 994.65
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	90 000	32 800−	26,72−	122 800	283 428.05
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	194 000	88 500−	31,33−	282 500	721 142.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	70 000	5 400+	8,35	64 600	60 083.35
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	280 000	51 000+	22,27	229 000	179 321.30
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	41 100	1 200+	3,00	39 900	77 717.75
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	58 000	13 300+	29,75	44 700	43 239.15
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	432 000	152 500+	54,56	279 500	150 774.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	107 600	3 100+	2,96	104 500	93 402.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	338 500	169 700−	33,40−	508 200	356 077.10
3183	Sachversicherungsprämien	4 000	2 100+	110,52	1 900	1 348.20
3185	PTT - Kosten	47 900	1 400+	3,01	46 500	36 240.35
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 500	300+	25,00	1 200	1 041.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 200	200+	3,33	6 000	5 235.50

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1340	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	85 000	40 000 –	32,00 –	125 000	104 731.50
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	311 100	11 100 +	3,70	300 000	292 769.40
4350 *	Verkäufe	105 000	105 000 +			
4360	Rückerstattungen Dritter	6 200	200 +	3,33	6 000	5 713.85
	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	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1345	**AMT FUER WIRTSCHAFTS- UND KULTURAUSSTELLUNGEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand		**1 766 800 -**		**1 766 800**	**1 611 460.05**
	Ertrag		**430 000 -**		**430 000**	**360 993.05**
	Saldo				**1 336 800 -**	**1 250 467.00 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		1 078 000 -		1 078 000	989 113.35
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		52 300 -		52 300	48 389.80
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		108 800 -		108 800	111 912.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		3 700 -		3 700	2 060.60
3091	Personalwerbung		3 200 -		3 200	
3100	Büromaterial		11 400 -		11 400	7 266.90
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		35 400 -		35 400	39 337.35
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften		37 100 -		37 100	37 280.05
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		33 000 -		33 000	20 646.60
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		25 700 -		25 700	25 759.05
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien		39 900 -		39 900	39 818.25
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		37 600 -		37 600	31 559.95
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		12 400 -		12 400	8 561.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		4 700 -		4 700	1 041.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		5 200 -		5 200	3 815.30
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten		43 600 -		43 600	36 987.05
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		7 100 -		7 100	6 678.75
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		201 200 -		201 200	182 000.00
3183	Sachversicherungsprämien		4 500 -		4 500	3 900.00
3185	PTT - Kosten		14 300 -		14 300	12 493.40
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					206.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		1 500 -		1 500	983.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		6 200 -		6 200	1 649.50

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1345 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4310 Gebühren für Amtshandlungen		9 500–		9 500	9 119.50
4340 * Entgelte für Ausstellungen, Benützung Konferenz- und Ausstellungsräume		125 000–		125 000	94 497.15
4360 * Rückerstattungen Dritter		34 000–		34 000	27 376.40
4620 * Betriebsbeiträge von Gemeinden		230 000–		230 000	230 000.00
4690 * Uebrige Betriebsbeiträge		31 500–		31 500	

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1350	**BERUFSBILDUNG UND -BERATUNG**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**144 813 500**	**13 403 400 +**	**10,19**	**131 410 100**	**131 146 527.55**
		Ertrag	**46 615 600**	**3 732 100 +**	**8,70**	**42 883 500**	**44 697 420.85**
		Saldo	**98 197 900 -**			**88 526 600 -**	**86 449 106.70 -**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		506 400	40 800 –	7,46 –	547 200	443 802.60
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		5 499 300	337 600 +	6,54	5 161 700	5 026 142.00
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte		2 105 300	180 800 +	9,39	1 924 500	1 880 585.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		382 500	19 200 +	5,28	363 300	351 644.55
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		925 000	184 300 +	24,88	740 700	983 558.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		50 800	1 200 +	2,41	49 600	62 964.80
3091	Personalwerbung		29 400	200 +	0,68	29 200	12 533.20
3100	Büromaterial		136 300	11 800 –	7,97 –	148 100	112 274.45
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		149 500	29 800 +	24,89	119 700	101 863.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		19 100	500 +	2,68	18 600	15 455.20
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung		47 300	700 –	1,46 –	48 000	40 148.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		70 400	2 000 +	2,92	68 400	101 650.50
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		101 000	32 000 –	24,07 –	133 000	68 148.70
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		80 100	2 600 +	3,35	77 500	63 500.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		87 600	2 000 +	2,33	85 600	85 840.60
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		25 500	6 000 +	30,76	19 500	13 322.65
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		74 900	25 500 +	51,61	49 400	49 671.35
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		10 000	1 400 +	16,27	8 600	6 713.35
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		718 200	51 600 +	7,74	666 600	519 115.40
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		74 600	1 300 –	1,72 –	75 900	66 767.70
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager		17 500	2 500 –	12,50 –	20 000	19 199.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		4 928 200	497 300 +	11,22	4 430 900	4 515 057.60

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1350	(FORTSETZUNG)					
3183	Sachversicherungsprämien	18 400	5 300+	40,45	13 100	11 242.55
3184	Steuern und Abgaben	10 000	2 400+	31,57	7 600	7 048.05
3185	PTT - Kosten	65 200	4 600+	7,59	60 600	40 236.90
3610	Beiträge an interkantonale Institutionen	1 280 000	54 000+	4,40	1 226 000	33 458.80
3620 B	Betriebsbeiträge an Gemeinden	54 238 300	5 250 400+	10,71	48 987 900	49 214 720.25
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	45 000	12 000−	21,06−	57 000	36 556.90
3650 B	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	30 474 700	3 330 300+	12,26	27 144 400	26 697 099.35
3710	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Kantone für ausserkant. Schulbesuch	4 100 000		0,00	4 100 000	3 785 133.75
3720 *	Durchl. Betriebsbeiträge an Gemeinden für Berufs-, höhere Fachschulen, übrige Kurse	29 315 000	1 515 000+	5,44	27 800 000	27 711 417.00
3750 *	Durchl. Betriebsbeiträge an private Instit. für Berufs-, höhere Fachschulen, Kurse	9 200 000	2 000 000+	27,77	7 200 000	9 049 401.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	28 000	500+	1,81	27 500	20 253.15
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	12 000	1 000+	9,09	11 000	10 877.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	9 200	2 200+	31,42	7 000	8 610.00
4330	Kursgelder	100 500	10 000−	9,05−	110 500	110 128.00
4350	Verkäufe	174 400	7 300+	4,36	167 100	242 047.20
4360 *	Rückerstattungen Dritter	340 000	58 000−	14,58−	398 000	344 017.60
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	580 000	20 000+	3,57	560 000	649 433.70
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 684 500	174 600+	11,56	1 509 900	1 707 732.00
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	30 000	20 000−	40,00−	50 000	59 850.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	1 070 000	100 000+	10,30	970 000	1 018 773.00
4700	Durchl. Betriebsbeiträge vom Bund für Berufs-, höhere Fachschulen, Kurse	38 515 000	3 515 000+	10,04	35 000 000	36 760 818.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1350	(FORTSETZUNG)					
4720	Durchl. Betriebsbeiträge von Gemeinden für ausserkant. Schulbesuch	4 100 000		0,00	4 100 000	3 785 133.75
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**7 510 000**	**1 714 000 -**	**18,59 -**	**9 224 000**	**7 755 402.45**
	Einnahmen	**5 400 000**	**1 000 000 +**	**22,72**	**4 400 000**	**3 382 020.00**
	Saldo	**2 110 000 -**			**4 824 000 -**	**4 373 382.45 -**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen					179 771.45
5620 *	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Berufsschul- und höhere Fachschulbauten	2 110 000	2 314 000 –	52,31 –	4 424 000	4 193 611.00
5650 *	Invest.-Beiträge an priv. Instit. für Berufsschul-, höhere Fachschulbauten und Bauten Einführungskurse		400 000 –		400 000	
5720 *	Durchl. Invest.-Beiträge an Gemeinden für Berufsschul- und höhere Fachschulbauten	5 150 000	1 000 000 +	24,09	4 150 000	3 342 218.00
5750 *	Durchl. Invest.-Beiträge an priv. Instit. für Berufsschul-, höhere Fachschulbauten, Bauten Einführg.-Kurse	250 000		0,00	250 000	39 802.00
	Einnahmen					
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Berufsschul-, höhere Fachschulbauten und Bauten Einführungskurse	5 400 000	1 000 000 +	22,72	4 400 000	3 382 020.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1351	**FONDS ZUR FOERDERUNG DER BERUFSBILDUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**420 000**	**20 000 -**	**4,55 -**	**440 000**	**558 884.00**
	Ertrag	**420 000**	**20 000 -**	**4,55 -**	**440 000**	**558 884.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	150 000	30 000 –	16,67 –	180 000	128 286.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	30 000	10 000 –	25,00 –	40 000	47 394.65
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.					21 721.30
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten					2 555.55
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	160 000		0,00	160 000	186 786.00
3650 *	Beiträge an Private und Institutionen	80 000	20 000 +	33,33	60 000	172 140.00
	Ertrag					
4310	Lehrvertrags- und Prüfungsgebühren	300 000	10 000 –	3,23 –	310 000	303 530.00
4350	Verkäufe	15 000		0,00	15 000	19 865.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	18 000	9 500 +	111,76	8 500	148 793.65
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	87 000	19 500 –	18,31 –	106 500	86 695.35

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1360	**INGENIEURSCHULEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**65 976 900**	**10 648 900 +**	**19,24**	**55 328 000**	**54 514 016.45**
	Ertrag	**23 647 600**	**2 877 400 +**	**13,85**	**20 770 200**	**21 823 751.50**
	Saldo	**42 329 300 -**			**34 557 800 -**	**32 690 264.95 -**
	Aufwand					
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	49 300	13 900 +	39,26	35 400	32 845.10
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	9 793 400	1 436 300 +	17,18	8 357 100	8 595 483.05
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	34 012 400	5 309 500 +	18,49	28 702 900	27 089 090.30
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 211 500	342 500 +	18,32	1 869 000	1 788 943.80
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 943 700	3 152 200 +	83,13	3 791 500	4 492 627.10
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	4 000		0,00	4 000	1 431.70
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	348 300	44 100 +	14,49	304 200	233 544.55
3091	Personalwerbung	257 000	5 000 +	1,98	252 000	165 103.30
3099	Verschiedene Personalkosten	15 000	6 500 −	30,24 −	21 500	19 053.30
3100	Büromaterial	179 300	4 200 −	2,29 −	183 500	162 993.80
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	177 100	34 600 +	24,28	142 500	199 236.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	57 900	2 100 +	3,76	55 800	50 469.00
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	327 500	20 800 +	6,78	306 700	311 280.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	296 300	22 300 +	8,13	274 000	194 908.55
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	5 487 700	178 300 −	3,15 −	5 666 000	6 094 136.50
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	8 600	100 −	1,15 −	8 700	3 799.95
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	774 600	64 300 +	9,05	710 300	743 100.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	973 600	33 500 +	3,56	940 100	886 602.55
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	167 000	29 600 +	21,54	137 400	134 248.00
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	31 400	3 100 −	8,99 −	34 500	19 579.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	155 300	15 300 +	10,92	140 000	123 182.35
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	928 500	91 100 +	10,87	837 400	821 566.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	997 000	44 000 +	4,61	953 000	894 323.50

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
360	(FORTSETZUNG)					
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	216 500	6 500 –	2,92 –	223 000	172 448.80
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	95 800	6 800 +	7,64	89 000	71 445.05
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	835 000	137 900 +	19,78	697 100	722 898.60
3183	Sachversicherungsprämien	117 500	6 900 +	6,23	110 600	100 895.95
3185	PTT - Kosten	329 400	3 700 –	1,12 –	333 100	247 661.10
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	82 800	24 100 +	41,05	58 700	60 306.10
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	103 500	14 500 +	16,29	89 000	80 811.40
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	52 000	13 500 +	35,06	38 500	44 569.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	84 500	17 700 +	26,49	66 800	45 207.60
4330 *	Kursgelder	1 491 600	322 100 +	27,54	1 169 500	1 062 101.00
4350 *	Verkäufe	67 000	33 000 –	33,00 –	100 000	51 634.50
4360 *	Rückerstattungen Dritter	447 500	121 000 +	37,05	326 500	505 295.00
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	4 000		0,00	4 000	3 320.00
4399	Uebrige Entgelte					52 500.00
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	13 539 000	1 108 000 +	8,91	12 431 000	12 857 096.25
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	1 706 000	286 000 +	20,14	1 420 000	1 302 370.00
4620 *	Betriebsbeiträge von Gemeinden	6 256 000	1 042 100 +	19,98	5 213 900	5 899 657.55
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**3 305 000**	**1 940 000 –**	**36,99 –**	**5 245 000**	**2 523 542.80**
	Einnahmen	**1 377 000**	**15 000 +**	**1,10**	**1 362 000**	**335 823.20**
	Saldo	**1 928 000 –**			**3 883 000 –**	**2 187 719.60 –**
	Ausgaben					
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	1 500 000	2 300 000 –	60,53 –	3 800 000	1 109 220.00
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	125 000	125 000 +			249 052.65
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 680 000	235 000 +	16,26	1 445 000	1 165 270.15

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1360	(FORTSETZUNG)					
	Einnahmen					
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	1 369 000	7 000+	0,51	1 362 000	335 823.20
6620	Investitionsbeiträge von Gemeinden	8 000	8 000+			

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
14	**GESUNDHEITSDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**765 898 400**	**81 085 000 +**	**11,84**	**684 813 400**	**671 284 830.91**
	Ertrag	**430 548 300**	**21 629 900 +**	**5,28**	**408 918 400**	**334 239 935.97**
	Saldo	**335 350 100 -**			**275 895 000 -**	**337 044 894.94 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**93 610 000**	**32 345 000 +**	**52,79**	**61 265 000**	**59 903 713.05**
	Einnahmen	**4 460 000**	**2 638 000 +**	**144,78**	**1 822 000**	**918 648.85**
	Saldo	**89 150 000 -**			**59 443 000 -**	**58 985 064.20 -**
1400	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**426 442 000**	**40 208 800 +**	**10,41**	**386 233 200**	**387 034 011.30**
	Ertrag	**207 678 000**	**7 473 000 +**	**3,73**	**200 205 000**	**160 763 176.00**
	Saldo	**218 764 000 -**			**186 028 200 -**	**226 270 835.30 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	90 000	1 500 +	1,69	88 500	76 742.60
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 188 600	581 600 +	8,80	6 607 000	6 306 270.50
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	362 300	17 800 +	5,16	344 500	318 990.25
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	857 600	1 400 +	0,16	856 200	881 400.35
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	90 000	10 000 −	10,00 −	100 000	53 484.20
3091	Personalwerbung	50 000		0,00	50 000	19 999.40
3099 *	Verschiedene Personalkosten	100 000	100 000 +			
3100	Büromaterial	70 000	13 000 +	22,80	57 000	54 794.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	115 000	27 500 −	19,30 −	142 500	48 961.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	25 000	5 400 −	17,77 −	30 400	16 648.15
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	275 000	11 000 −	3,85 −	286 000	249 571.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	55 000	4 900 −	8,19 −	59 900	35 275.65
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	25 000	11 100 −	30,75 −	36 100	13 351.75
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	3 000	100 +	3,44	2 900	2 921.40
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	90 000	8 300 +	10,15	81 700	58 770.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	218 000	13 500 +	6,60	204 500	175 556.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	55 000	2 700 +	5,16	52 300	42 106.20
3172	Repräsentationskosten	15 000	700 +	4,89	14 300	3 641.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 273 000	39 100 −	1,70 −	2 312 100	1 144 510.70

* − SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1400	(FORTSETZUNG)					
3185	PTT - Kosten	15 000	2 600+	20,96	12 400	7 876.65
3199	Uebriger Sachaufwand					7 514.25
3510 *	Entschädigungen an Kantone für Berner Schüler und Patienten	4 264 000	164 000+	4,00	4 100 000	3 121 784.70
3610	Betriebsbeiträge an die interkant. Kontrollstelle für Heilmittel; übrige	1 031 500	63 600+	6,57	967 900	691 552.00
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden für Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken und Schulen der Spitalberufe	182 904 000	10 348 000+	5,99	172 556 000	171 852 383.00
3630 *	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	1 248 000	108 000+	9,47	1 140 000	700 000.00
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen für Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken und Schulen der Spitalberufe	132 336 000	21 281 000+	19,16	111 055 000	123 700 000.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Instit. für Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken und Schulen der Spitalberufe	86 068 000	6 410 000+	8,04	79 658 000	73 841 904.60
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	18 000		0,00	18 000	8 000.00
3990 *	Uebertragung an den Fonds zur Krankheitsbekämpfung	6 600 000	1 200 000+	22,22	5 400 000	3 600 000.00
	Ertrag					
4211 *	Verzugszinsen	100 000	85 000+	566,66	15 000	277 655.50
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	12 000	2 000+	20,00	10 000	9 472.80
4310	Gebühren für Amtshandlungen	200 000	50 000+	33,33	150 000	166 629.20
4360	Rückerstattungen Dritter	30 000		0,00	30 000	148 135.50
4510	Rückerstattungen von Kantonen für ausserkant. Schüler und Patienten	416 000	16 000+	4,00	400 000	80 406.00
4520 *	Rückerstattungen von Gemeinden aus Lastenverteilung Spitalgesetz	189 000 000	7 200 000+	3,96	181 800 000	151 812 457.00
4991	Entnahme aus dem Spitalsteuerzehntelfonds; Anteil an Betr.-Beiträgen (Art.44 Spitalgesetz)	17 920 000	120 000+	0,67	17 800 000	8 268 420.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1400	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**5 831 000**	**3 439 000 +**	**143,77**	**2 392 000**	**1 333 761.25**
	Saldo	**5 831 000 -**			**2 392 000 -**	**1 333 761.25 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		742 000 –		742 000	
5640 *	Invest.-Beiträge an gemischtw. Unternehmungen (Selbstbehalt gemäss Spitalgesetz)	5 831 000	4 181 000 +	253,39	1 650 000	1 333 761.25

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1401	**FONDS ZUR KRANKHEITSBEKAEMPFUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**11 260 000**	**497 300 +**	**4,62**	**10 762 700**	**9 060 604.71**
	Ertrag	**11 260 000**	**497 300 +**	**4,62**	**10 762 700**	**9 060 604.71**
	Saldo					
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 239 400	18 900+	1,54	1 220 500	885 128.10
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	62 400	1 100−	1,74−	63 500	50 249.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	125 400	50 600−	28,75−	176 000	137 644.40
3130 *	Impfstoffe, übrige Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 150 000	210 000+	22,34	940 000	777 462.55
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	70 000	20 000+	40,00	50 000	31 160.00
3180 *	Entschädigung an Aerzte/Dritte für Untersuchungen, Impfungen, übrige Dienstleistungen	1 271 000	115 000+	9,94	1 156 000	597 629.90
3620	Beiträge an Gemeinden für Bekämpfung übertragbarer Krankheiten, Tuberkulose	375 000	15 000+	4,16	360 000	178 826.85
3640	Beiträge an das Inselspital für Bekämpfung langdauernder, stark verbreiteter, bösartiger Krankheiten	1 287 000	72 000+	5,92	1 215 000	2 503 483.00
3650 *	Beiträge an private Institutionen für Bekämpfung langdauernder, stark verbreiteter, bösartiger Krankheiten	4 371 700	200 000−	4,38−	4 571 700	3 111 482.86
3660	Beiträge an Patienten für langdauernde, stark verbreitete, bösartige Krankheiten	490 000		0,00	490 000	269 279.80
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	298 100	298 100+			
3991	Uebertragungen an Laufd. Rechnungen der Universität und Jagdinspektorats	520 000		0,00	520 000	518 257.70
	Ertrag					
4350	Verkäufe	2 000	2 000+			
4360 *	Rückerstattungen Dritter	150 000	150 000+			10 852.40
4500 *	Rückerstattungen des Bundes		100 000−		100 000	63 472.15
4620 *	Beiträge von Gemeinden	4 400 000	800 000+	22,22	3 600 000	2 174 888.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		1 195 300−		1 195 300	3 104 265.66

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1401	(FORTSETZUNG)					
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	108 000	359 400 –	76,90 –	467 400	107 126.50
4990	Uebertragung aus Laufd.Rechnung des Sekretariats Gesundheitsdirektion	6 600 000	1 200 000 +	22,22	5 400 000	3 600 000.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1402	**SPITALSTEUERZEHNTELFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**112 630 000**	**21 730 000 +**	**23,90**	**90 900 000**	**84 165 890.95**
	Ertrag	**112 630 000**	**21 730 000 +**	**23,90**	**90 900 000**	**84 165 890.95**
	Saldo					
	Aufwand					
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	94 710 000	21 610 000 +	29,56	73 100 000	75 897 470.95
3991	Uebertragung an Laufd. Rechnung des Sekretariats Gesundheitsdirektion	17 920 000	120 000 +	0,67	17 800 000	8 268 420.00
	Ertrag					
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	23 030 000	21 130 000 +	>999.99 +	1 900 000	1 481 690.95
4990	Uebertragung des Spitalsteuerzehntels aus Laufd. Rechnung der Steuerverwaltung	89 600 000	600 000 +	0,67	89 000 000	82 684 200.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**82 531 000**	**26 648 000 +**	**47,68**	**55 883 000**	**56 527 636.55**
	Einnahmen	**368 000**	**368 000 +**			**350 583.00**
	Saldo	**82 163 000 -**			**55 883 000 -**	**56 177 053.55 -**
	Ausgaben					
5620 *	Invest,-Beiträge an Bezirks- und Regionalspitäler(Gemeindeverbände)	42 850 000	14 153 000 +	49,31	28 697 000	32 304 533.80
5630 *	Invest.-Beiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	4 097 000	3 097 000 +	309,70	1 000 000	2 430 566.85
5640 *	Invest.-Beiträge an gemischtw. Unternehmungen für Spitäler Krankenheime, Spez.-Kliniken und Schulen der Spitalberufe	29 724 000	16 246 000 +	120,53	13 478 000	5 644 109.55
5650 *	Invest.-Beiträge an private Institutionen für Spitäler Krankenheime, Spez.-Kliniken und Schulen der Spitalberufe	5 860 000	6 848 000 -	53,89 -	12 708 000	16 148 426.35
	Einnahmen					
6240 *	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	368 000	368 000 +			350 583.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1470	**UNIVERSITAETS-FRAUENKLINIK UND KANTONALES FRAUENSPITAL**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**39 453 900**	**1 905 600 +**	**5,07**	**37 548 300**	**35 507 042.95**
	Ertrag	**18 396 000**	**487 000 +**	**2,71**	**17 909 000**	**16 497 137.38**
	Saldo	**21 057 900 -**			**19 639 300 -**	**19 009 905.57 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	9 000	100+	1,12	8 900	6 113.00
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	26 597 700	1 643 700+	6,58	24 954 000	23 890 126.10
3020	Gehälter der Lehrkräfte	119 000	15 500+	14,97	103 500	81 027.85
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 340 900	55 900+	4,35	1 285 000	1 202 034.80
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 957 900	48 900+	2,56	1 909 000	2 007 648.45
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	102 000	3 500+	3,55	98 500	98 324.65
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	20 000	20 000–	50,00–	40 000	
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	80 000	60 000–	42,86–	140 000	45 548.70
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	179 000	46 000–	20,45–	225 000	159 130.65
3091 *	Personalwerbung	58 000	26 000+	81,25	32 000	41 026.20
3099	Verschiedene Personalkosten	2 000		0,00	2 000	1 036.45
3100 *	Büromaterial	107 000	34 800+	48,19	72 200	91 623.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	98 000	20 000–	16,95–	118 000	76 058.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	34 000	1 700+	5,26	32 300	33 399.50
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	48 000	7 100–	12,89–	55 100	30 507.10
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	301 400	194 900+	183,00	106 500	199 707.20
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	1 045 000	5 000–	0,48–	1 050 000	966 378.80
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	40 000	20 800–	34,22–	60 800	44 009.10
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	318 000	14 000+	4,60	304 000	291 950.70
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 117 000	356 000+	12,89	2 761 000	2 832 228.30
3137	Verpflegungskosten	689 000	62 000+	9,88	627 000	639 334.05
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	202 000	500–	0,25–	202 500	174 275.90

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1470	(FORTSETZUNG)					
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	52 000	5 000 –	8,78 –	57 000	40 180.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	242 000	39 500 +	19,50	202 500	221 238.05
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	72 000	3 600 +	5,26	68 400	62 835.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	23 000	1 100 +	5,02	21 900	19 000.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 010 000	453 000 –	18,40 –	2 463 000	1 747 993.75
3183	Sachversicherungsprämien	65 000	6 300 –	8,84 –	71 300	58 436.10
3185 *	PTT - Kosten	195 000	52 500 +	36,84	142 500	143 176.30
3190 *	Schadenersatzleistungen	10 000	10 000 +			6 100.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	60 000		0,00	60 000	65 349.75
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	15 000	700 +	4,89	14 300	12 098.85
3660	Laufende Beiträge der Familienplanung	35 000	1 100 –	3,05 –	36 100	35 000.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	30 000	1 000 +	3,44	29 000	18 306.50
3901	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	180 000	15 000 –	7,70 –	195 000	165 839.05
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	65 000	5 000 +	8,33	60 000	70 182.05
4310	Gebühren für Amtshandlungen	6 000	1 000 +	20,00	5 000	5 350.00
4320 *	Kostgelder und Taxen Vergütung für med. Nebenleistungen	16 100 000	1 800 000 +	12,58	14 300 000	14 376 999.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	640 000	100 000 +	18,51	540 000	594 555.10
4350	Verkäufe	135 000	4 000 –	2,88 –	139 000	117 068.25
4360 *	Rückerstattungen Dritter	1 045 000	1 260 000 –	54,67 –	2 305 000	961 074.48
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	225 000	55 000 +	32,35	170 000	206 069.45
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen		195 000 –		195 000	
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	180 000	15 000 –	7,70 –	195 000	165 839.05

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1470 (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**2 185 000**	**875 000 +**	**66,79**	**1 310 000**	**582 091.10**
	Einnahmen	**1 748 000**	**1 038 000 +**	**146,19**	**710 000**	**387 312.90**
	Saldo	**437 000 -**			**600 000 -**	**194 778.20 -**
Ausgaben						
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		1 415 000	1 112 000+	366,99	303 000	
5061 * Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		770 000	237 000–	23,54–	1 007 000	582 091.10
Einnahmen						
6630 * Investitionsbeiträge vom Fonds Spitalsteuerzehntel		1 748 000	1 038 000+	146,19	710 000	387 312.90

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1475	**PSYCHIATRISCHE UNIVERSITAETSKLINIK, BERN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**66 609 300**	**5 691 800 +**	**9,34**	**60 917 500**	**58 666 802.75**
	Ertrag	**26 405 400**	**1 657 300 -**	**5,91 -**	**28 062 700**	**19 289 545.43**
	Saldo	**40 203 900 -**			**32 854 800 -**	**39 377 257.32 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	7 000	2 600 –	27,09 –	9 600	6 394.05
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	48 253 600	4 381 600 +	9,98	43 872 000	43 027 856.85
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	904 900	144 900 +	19,06	760 000	683 304.20
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 478 100	265 100 +	11,97	2 213 000	2 190 007.45
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	4 618 100	530 100 +	12,96	4 088 000	4 448 999.25
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	36 100	900 +	2,55	35 200	21 805.85
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	74 000	4 000 +	5,71	70 000	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	264 700	6 700 +	2,59	258 000	232 097.60
3091	Personalwerbung	128 800	3 800 +	3,04	125 000	136 835.70
3099	Verschiedene Personalkosten	2 600	100 +	4,00	2 500	3 036.00
3100	Büromaterial	53 100	900 –	1,67 –	54 000	44 255.20
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	75 400	39 300 +	108,86	36 100	35 997.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	45 300	3 900 +	9,42	41 400	40 776.50
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	120 200	3 800 –	3,07 –	124 000	139 686.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	82 700	1 900 +	2,35	80 800	20 497.95
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	315 200	33 800 –	9,69 –	349 000	267 670.50
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	263 700	7 300 –	2,70 –	271 000	125 610.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	758 900	17 500 +	2,36	741 400	734 968.05
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 124 600	74 600 +	3,63	2 050 000	1 411 288.55
3137 *	Verpflegungskosten	2 109 300	158 600 +	8,13	1 950 700	1 823 259.45
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	325 800	40 500 +	14,19	285 300	306 192.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	138 500	13 000 +	10,35	125 500	127 164.20
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	65 600	8 500 +	14,88	57 100	61 582.35

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1475	(FORTSETZUNG)					
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	98 600	12 600+	14,65	86 000	99 543.10
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	57 000	400+	0,70	56 600	51 590.25
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	61 500	5 000–	7,52–	66 500	56 707.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 379 800	78 200–	5,37–	1 458 000	1 283 451.65
3183	Sachversicherungsprämien	12 500	1 300–	9,43–	13 800	11 057.50
3184	Steuern und Abgaben	15 000	1 700+	12,78	13 300	
3185	PTT - Kosten	200 800	400–	0,20–	201 200	192 291.30
3186	Datenverarbeitung BEDAG	1 100	100+	10,00	1 000	1 000.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	15 000		0,00	15 000	56 221.90
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	140 000	7 500–	5,09–	147 500	149 079.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	18 000	1 000–	5,27–	19 000	
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	20 500	34 500–	62,73–	55 000	33 824.20
3901 *	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	1 296 300	158 300+	13,91	1 138 000	795 763.80
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	47 000		0,00	47 000	46 986.00
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	152 000	108 000–	41,54–	260 000	261 552.70
4320 *	Kostgelder und Taxen Vergütung für med. Nebenleistungen	20 702 000	1 882 700–	8,34–	22 584 700	14 196 825.60
4350	Verkäufe	2 650 000	60 000+	2,31	2 590 000	2 363 153.73
4360	Rückerstattungen Dritter	1 033 100	43 100+	4,35	990 000	1 044 758.95
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	500 000		0,00	500 000	627 490.65
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	1 368 300	230 300+	20,23	1 138 000	795 763.80

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1475	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 883 000**	**1 344 000 +**	**249,35**	**539 000**	**237 490.60**
	Einnahmen	**1 400 000**	**1 180 000 +**	**536,36**	**220 000**	
	Saldo	**483 000 -**			**319 000 -**	**237 490.60 -**
	Ausgaben					
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen		275 000 –		275 000	
5036	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	60 000	60 000 +			
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	323 000	239 000 +	284,52	84 000	
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 500 000	1 320 000 +	733,33	180 000	237 490.60
	Einnahmen					
6630 *	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	1 400 000	1 180 000 +	536,36	220 000	

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1480	**PSYCHIATRISCHE KLINIK MUENSINGEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**59 084 700**	**6 158 000 +**	**11,63**	**52 926 700**	**50 036 687.35**
	Ertrag	**29 670 900**	**3 407 100 -**	**10,31 -**	**33 078 000**	**22 585 049.00**
	Saldo	**29 413 800 -**			**19 848 700 -**	**27 451 638.35 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	10 500	600 +	6,06	9 900	7 807.50
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	42 245 900	5 182 900 +	13,98	37 063 000	35 306 684.50
3020	Gehälter der Lehrkräfte	740 500	42 500 +	6,08	698 000	652 543.45
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 167 000	271 000 +	14,29	1 896 000	1 793 920.90
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3 783 700	397 700 +	11,74	3 386 000	3 756 117.40
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	49 300	2 800 +	6,02	46 500	45 000.00
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	31 800	1 800 +	6,00	30 000	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	267 000	8 000 +	3,08	259 000	240 043.15
3091	Personalwerbung	160 000	5 000 +	3,22	155 000	138 297.70
3099	Verschiedene Personalkosten	38 000	1 000 +	2,70	37 000	19 604.15
3100	Büromaterial	70 000	8 700 +	14,19	61 300	63 249.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	30 000	4 800 +	19,04	25 200	24 799.55
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	51 900	1 500 +	2,97	50 400	36 558.85
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	22 000	3 000 +	15,78	19 000	12 929.25
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	150 000	31 000 +	26,05	119 000	165 282.95
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	550 000	27 000 –	4,68 –	577 000	392 903.35
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	45 000	1 300 +	2,97	43 700	32 779.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	660 000	34 500 +	5,51	625 500	736 640.05
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 000 000	18 000 –	0,90 –	2 018 000	1 771 161.25
3137	Verpflegungskosten	1 620 000	3 000 +	0,18	1 617 000	1 357 256.55
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	350 000	4 500 +	1,30	345 500	282 356.05
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	100 000	5 000 +	5,26	95 000	80 216.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	222 000	25 000 +	12,69	197 000	183 756.85

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1480	(FORTSETZUNG)					
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	160 000	67 300+	72,59	92 700	55 561.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	60 000	6 800+	12,78	53 200	39 535.85
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	142 100	4 100+	2,97	138 000	120 380.20
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 816 000	52 000+	2,94	1 764 000	1 524 220.30
3183	Sachversicherungsprämien	22 000	2 000+	10,00	20 000	15 150.40
3184	Steuern und Abgaben	35 000	6 000+	20,68	29 000	30 625.60
3185	PTT - Kosten	224 000	6 500+	2,98	217 500	145 297.70
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	6 200	200+	3,33	6 000	388.25
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	19 900	900+	4,73	19 000	16 358.25
3660	Laufende Beiträge des Fürsorgedienstes		14 300−		14 300	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	17 500	500+	2,94	17 000	15 424.00
3901	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	1 136 000	33 000+	2,99	1 103 000	904 364.75
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	25 800	800+	3,20	25 000	16 448.00
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	55 600	1 600+	2,96	54 000	53 025.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	22 000	18 000+	450,00	4 000	135 061.70
4320 *	Kostgelder und Taxen, Vergütung für med. Nebenleistungen	24 499 000	2 509 000−	9,29−	27 008 000	17 609 913.30
4350	Verkäufe	2 000 000	15 000+	0,75	1 985 000	1 761 867.10
4360	Rückerstattungen Dritter	686 100	7 100+	1,04	679 000	803 869.50
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	284 000	10 000+	3,64	274 000	214 292.65
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 000 000	1 000 000−	50,00−	2 000 000	1 139 232.00
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	1 154 000	51 000+	4,62	1 103 000	904 364.75

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1480	(FORTSETZUNG)					
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	25 800	800+	3,20	25 000	16 448.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**500 000**	**491 000 -**	**49,55 -**	**991 000**	**1 222 733.55**
	Einnahmen	**400 000**	**372 000 -**	**48,19 -**	**772 000**	**180 752.95**
	Saldo	**100 000 -**			**219 000 -**	**1 041 980.60 -**
	Ausgaben					
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	250 000	287 000–	53,45–	537 000	147 911.40
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	250 000	250 000+			
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		454 000–		454 000	1 074 822.15
	Einnahmen					
6630 *	Investitionsbeiträge vom Spitalsteuerzehntelfonds	400 000	372 000–	48,19–	772 000	180 752.95

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1485	**PSYCHIATRISCHE KLINIK BELLELAY**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**28 376 000**	**3 164 100 +**	**12,55**	**25 211 900**	**27 661 728.05**
	Ertrag	**17 480 000**	**2 620 000 -**	**13,04 -**	**20 100 000**	**16 308 698.65**
	Saldo	**10 896 000 -**			**5 111 900 -**	**11 353 029.40 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	4 000	1 000 –	20,00 –	5 000	6 411.55
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	19 684 200	2 519 200 +	14,67	17 165 000	18 683 191.35
3020	Gehälter der Lehrkräfte					442 874.50
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	991 600	111 600 +	12,68	880 000	943 131.10
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 827 200	270 200 +	17,35	1 557 000	2 030 110.90
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	27 000	3 400 +	14,40	23 600	14 186.60
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	17 000	5 000 –	22,73 –	22 000	9 006.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	125 000	5 000 +	4,16	120 000	127 131.65
3091	Personalwerbung	25 000	8 000 +	47,05	17 000	22 118.55
3099	Verschiedene Personalkosten	5 000	3 000 –	37,50 –	8 000	5 374.45
3100	Büromaterial	54 000	1 100 –	2,00 –	55 100	55 697.20
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	25 000	15 500 +	163,15	9 500	22 803.65
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	26 000	300 +	1,16	25 700	27 681.45
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung					5 987.15
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	80 000	15 000 –	15,79 –	95 000	97 058.40
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	448 000	57 500 –	11,38 –	505 500	622 491.40
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	60 000	6 500 –	9,78 –	66 500	57 657.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	480 000	24 000 +	5,26	456 000	454 686.55
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 593 000	70 000 +	4,59	1 523 000	1 544 625.10
3137 *	Verpflegungskosten	948 000	93 000 +	10,87	855 000	900 005.65
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	188 000	11 500 –	5,77 –	199 500	155 434.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	81 000	4 500 –	5,27 –	85 500	79 987.55
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	163 000	49 500 +	43,61	113 500	130 058.45

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1485	(FORTSETZUNG)					
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	331 000	19 000–	5,43–	350 000	270 979.60
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	45 000	9 200–	16,98–	54 200	49 571.85
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	48 000	4 300–	8,23–	52 300	49 863.90
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	937 000	119 500+	14,61	817 500	364 164.30
3183	Sachversicherungsprämien	18 000	2 800+	18,42	15 200	11 027.85
3184	Steuern und Abgaben	1 000	1 000+			861.95
3185	PTT - Kosten	93 000	12 200+	15,09	80 800	76 913.85
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	10 000	500+	5,26	9 500	7 303.35
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 000	4 000–	40,00–	10 000	4 916.50
3901	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb					353 453.70
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	35 000		0,00	35 000	34 960.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	95 000	15 000+	18,75	80 000	146 680.05
4320 *	Kostgelder und Taxen, Vergütung für med. Nebenleistungen	9 630 000	3 395 000–	26,07–	13 025 000	7 891 046.75
4350 *	Verkäufe	2 310 000	480 000+	26,22	1 830 000	2 005 599.40
4360	Rückerstattungen Dritter	490 000	50 000+	11,36	440 000	615 290.00
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	275 000	30 000+	12,24	245 000	257 646.20
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	900 000	150 000+	20,00	750 000	1 023 589.00
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	3 780 000	50 000+	1,34	3 730 000	4 015 393.55
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze					353 453.70

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1485 (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**200 000**	**200 000 +**			
	Einnahmen	**160 000**	**160 000 +**			
	Saldo	**40 000 –**				
Ausgaben						
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		200 000	200 000 +			
Einnahmen						
6630 * Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten		160 000	160 000 +			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1490	**KINDER- UND JUGENDPSYCHIATRISCHE KLINIK UND POLIKLINIK DER UNIVERSITAET BERN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**7 907 900**	**661 500 +**	**9,12**	**7 246 400**	**6 676 544.55**
	Ertrag	**2 141 000**	**1 140 000 -**	**34,75 -**	**3 281 000**	**1 867 341.00**
	Saldo	**5 766 900 -**			**3 965 400 -**	**4 809 203.55 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 561 800	605 800+	12,22	4 956 000	4 676 154.75
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	730 600	101 100+	16,06	629 500	578 986.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	317 800	13 800+	4,53	304 000	265 214.65
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	555 500	93 500–	14,41–	649 000	563 725.75
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	55 000	19 000+	52,77	36 000	29 442.70
3091	Personalwerbung	11 000		0,00	11 000	10 282.60
3100	Büromaterial	8 800	200+	2,32	8 600	7 794.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	7 000	600–	7,90–	7 600	2 782.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 800	200+	2,63	7 600	5 523.05
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	17 000	2 200+	14,86	14 800	14 868.80
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	16 500	35 800–	68,46–	52 300	15 912.75
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	48 000	10 000+	26,31	38 000	32 180.65
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	13 400	5 800+	76,31	7 600	8 279.05
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	38 200	1 100+	2,96	37 100	43 639.65
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	64 000	7 000+	12,28	57 000	50 967.10
3137	Verpflegungskosten	170 000	10 500–	5,82–	180 500	155 243.90
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	5 000	200+	4,16	4 800	11 187.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	5 000	200+	4,16	4 800	508.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	13 000	5 400+	71,05	7 600	5 094.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	117 000	3 000+	2,63	114 000	99 006.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	24 500	700+	2,94	23 800	14 821.70
3171 *	Exkursionen, Schulreisen, Lager	47 500	16 600+	53,72	30 900	27 184.05

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1490	(FORTSETZUNG)					
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	31 300	900+	2,96	30 400	30 947.05
3183	Sachversicherungsprämien	10 800	300+	2,85	10 500	10 306.90
3185	PTT - Kosten	20 600	600+	3,00	20 000	15 281.90
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	7 800	7 800+			
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 000		0,00	3 000	1 208.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	20 000	1 000+	5,26	19 000	20 583.60
4320 *	Kostgelder und Taxen, Vergütung für medizinische Nebenleistungen	1 930 000	1 190 000−	38,15−	3 120 000	1 803 139.30
4350	Verkäufe	1 000		0,00	1 000	1 149.20
4360	Rückerstattungen Dritter	7 000	3 000+	75,00	4 000	7 206.15
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	33 000	4 000−	10,82−	37 000	28 457.75
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	150 000	50 000+	50,00	100 000	6 805.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**300 000**	**300 000 +**			
	Einnahmen	**240 000**	**240 000 +**			
	Saldo	**60 000 -**				
	Ausgaben					
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	300 000	300 000+			
	Einnahmen					
6630 *	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	240 000	240 000+			

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1495	**PSYCHIATRISCHE UNIVERSITAETS-POLIKLINIK UND SOZIALPSYCHIATRISCHE UNIVERSITAETSKLINIK**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**14 134 600**	**1 067 900 +**	**8,17**	**13 066 700**	**12 475 518.30**
	Ertrag	**4 887 000**	**267 000 +**	**5,77**	**4 620 000**	**3 702 492.85**
	Saldo	**9 247 600 -**			**8 446 700 -**	**8 773 025.45 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	10 292 000	942 000+	10,07	9 350 000	9 263 578.90
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	517 200	58 700+	12,80	458 500	465 709.65
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	783 400	29 600–	3,65–	813 000	865 212.85
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	8 000	1 100+	15,94	6 900	5 708.80
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 000		0,00	2 000	1 284.60
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5 000		0,00	5 000	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	280 000	30 000+	12,00	250 000	218 740.70
3091	Personalwerbung	27 000		0,00	27 000	23 790.55
3100	Büromaterial	51 000	600+	1,19	50 400	48 373.50
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	14 000	300–	2,10–	14 300	12 472.65
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	42 000	3 600–	7,90–	45 600	38 047.95
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	69 000	35 700+	107,20	33 300	41 433.55
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	55 000	68 500–	55,47–	123 500	138 514.20
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	17 000	7 500+	78,94	9 500	7 000.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	245 000	11 500–	4,49–	256 500	201 474.95
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	263 000	12 500–	4,54–	275 500	215 076.45
3137	Verpflegungskosten	305 000	3 500+	1,16	301 500	249 456.15
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	125 000	7 500–	5,67–	132 500	93 546.70
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	30 000	1 500+	5,26	28 500	65 203.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	12 000	1 300–	9,78–	13 300	7 713.15
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	300 000	62 500+	26,31	237 500	121 724.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	33 000	5 000–	13,16–	38 000	26 552.15

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GESUNDHEITSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1495	(FORTSETZUNG)					
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	36 000	2 000 –	5,27 –	38 000	24 691.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	331 000	21 500 –	6,10 –	352 500	187 978.35
3183	Sachversicherungsprämien	27 000	3 200 +	13,44	23 800	21 415.10
3184	Steuern und Abgaben	13 000	300 –	2,26 –	13 300	10 915.90
3185	PTT - Kosten	104 000	8 000 +	8,33	96 000	83 481.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	25 000	5 000 +	25,00	20 000	19 238.85
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	10 000	7 100 –	41,53 –	17 100	6 238.45
3660	Laufende Beiträge des Fürsorgedienstes	15 000	10 700 –	41,64 –	25 700	6 681.15
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	8 000		0,00	8 000	4 261.50
3901 *	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	90 000	90 000 +			
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	18 000	3 000 +	20,00	15 000	14 659.50
4320 *	Kostgelder und Taxen, Vergütung für medizinische Nebenleistungen	3 700 000	250 000 +	7,24	3 450 000	2 789 148.25
4350	Verkäufe	343 000	41 000 –	10,68 –	384 000	313 466.75
4360	Rückerstattungen Dritter	446 000		0,00	446 000	376 474.35
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	380 000	55 000 +	16,92	325 000	208 744.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**180 000**	**30 000 +**	**20,00**	**150 000**	
	Einnahmen	**144 000**	**24 000 +**	**20,00**	**120 000**	
	Saldo	**36 000 –**			**30 000 –**	
	Ausgaben					
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	180 000	30 000 +	20,00	150 000	
	Einnahmen					
6630	Investitionsbeiträge vom Spitalsteuerzehntelfonds	144 000	24 000 +	20,00	120 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
15	**JUSTIZDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**66 060 200**	**7 163 500 +**	**12,16**	**58 896 700**	**53 820 484.66**
	Ertrag	**111 791 800**	**7 446 800 +**	**7,13**	**104 345 000**	**81 881 808.91**
	Saldo	**45 731 600 +**			**45 448 300 +**	**28 061 324.25 +**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**9 371 000**	**2 781 000 +**	**42,20**	**6 590 000**	**868 039.25**
	Saldo	**9 371 000 –**			**6 590 000 –**	**868 039.25 –**
1500	**SEKRETARIAT/INSPEKTORAT UND SCHAETZUNGSKOMMISSIONEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 711 900**	**120 100 +**	**2,14**	**5 591 800**	**3 887 106.05**
	Ertrag	**128 500**	**10 000 +**	**8,43**	**118 500**	**125 234.90**
	Saldo	**5 583 400 –**			**5 473 300 –**	**3 761 871.15 –**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	123 000	5 000+	4,23	118 000	69 877.65
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 587 000	418 000+	13,19	3 169 000	2 650 526.35
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	186 900	24 400+	15,01	162 500	134 544.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	390 500	47 000–	10,75–	437 500	365 098.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	90 000	60 000–	40,00–	150 000	68 729.95
3091	Personalwerbung	35 000		0,00	35 000	27 787.20
3100	Büromaterial	60 000	3 000+	5,26	57 000	52 436.15
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	50 000	38 600+	338,59	11 400	23 800.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	12 000	600+	5,26	11 400	11 000.00
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	110 000	66 000–	37,50–	176 000	112 192.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	30 000	27 000–	47,37–	57 000	23 871.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	15 000	4 000–	21,06–	19 000	9 853.15
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	5 000	5 000+			
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	75 000	53 500–	41,64–	128 500	8 356.35
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	50 000	102 000–	67,11–	152 000	92 658.35
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	25 000	7 900+	46,19	17 100	15 114.65
3172	Repräsentationskosten	12 500	600+	5,04	11 900	9 938.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	746 000	14 000–	1,85–	760 000	127 727.40

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1500	(FORTSETZUNG)					
3185	PTT - Kosten	15 000	4 500+	42,85	10 500	7 913.35
3610	Beiträge an kantonale Direktorenkonferenzen	83 000	14 000–	14,44–	97 000	68 286.95
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	11 000		0,00	11 000	7 392.50
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	8 500		0,00	8 500	8 414.40
4310	Gebühren für Amtshandlungen	60 000	10 000–	14,29–	70 000	49 598.60
4350	Verkäufe	30 000	5 000+	20,00	25 000	25 316.00
4360	Rückerstattungen Dritter	30 000	15 000+	100,00	15 000	41 905.90
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**180 000 -**		**180 000**	**169 676.35**
	Saldo				**180 000 -**	**169 676.35 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		180 000–		180 000	169 676.35

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1505	**JUGENDAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 728 100**	**268 000 +**	**6,00**	**4 460 100**	**3 889 217.25**
	Ertrag	**1 608 000**	**157 000 +**	**10,82**	**1 451 000**	**1 375 115.25**
	Saldo	**3 120 100 -**			**3 009 100 -**	**2 514 102.00 -**
	Aufwand					
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	16 200	14 200+	710,00	2 000	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 459 500	226 500+	7,00	3 233 000	2 959 670.25
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	174 400	19 900+	12,88	154 500	146 280.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	351 600	44 900–	11,33–	396 500	380 512.90
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	26 000		0,00	26 000	18 903.20
3091	Personalwerbung	12 000		0,00	12 000	7 158.05
3100	Büromaterial	19 500	3 800+	24,20	15 700	15 495.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	21 000	3 900+	22,80	17 100	2 448.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	11 100	300–	2,64–	11 400	8 169.25
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	60 700	5 600+	10,16	55 100	53 378.15
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	9 000	5 400–	37,50–	14 400	14 678.95
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	3 000	3 700–	55,23–	6 700	19.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	45 000	7 300–	13,96–	52 300	38 199.45
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	46 000	400+	0,87	45 600	40 117.95
3137	Verpflegungskosten	60 000	1 100+	1,86	58 900	52 927.10
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	9 000	400+	4,65	8 600	4 742.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	6 000	4 500–	42,86–	10 500	5 561.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	9 000	500–	5,27–	9 500	6 225.20
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	24 700		0,00	24 700	18 733.90
3171 *	Exkursionen, Schulreisen, Lager	40 000	30 500+	321,05	9 500	7 678.20
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	168 800	12 800+	8,20	156 000	32 671.00
3183	Sachversicherungsprämien	6 700	4 800+	252,63	1 900	1 500.40
3185	PTT - Kosten	18 000	1 800+	11,11	16 200	11 849.20
3186	Datenverarbeitung BEDAG	7 200	7 200+			
3199	Uebriger Sachaufwand	1 000	1 000+			

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1505	(FORTSETZUNG)					
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	90 500	90 500 +			
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	26 000	91 000 −	77,78 −	117 000	59 611.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 200	1 200 +	24,00	5 000	2 684.85
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	70 000	5 000 +	7,69	65 000	62 682.75
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	72 000	42 000 +	140,00	30 000	28 379.00
4320	Kostgelder und Taxen	870 000	20 000 +	2,35	850 000	649 311.70
4350	Verkäufe	41 000	10 000 +	32,25	31 000	48 985.25
4360	Rückerstattungen Dritter	2 000		0,00	2 000	680.60
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	3 000		0,00	3 000	2 835.95
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	550 000	80 000 +	17,02	470 000	582 240.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1510	**REGIERUNGSSTATTHALTERAEMTER**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**16 686 100**	**2 926 100 +**	**21,26**	**13 760 000**	**13 013 493.55**
	Ertrag	**4 739 000**	**662 000 +**	**16,23**	**4 077 000**	**4 867 513.99**
	Saldo	**11 947 100 -**			**9 683 000 -**	**8 145 979.56 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	10 937 300	679 300+	6,62	10 258 000	9 989 850.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	551 400	44 900+	8,86	506 500	495 211.15
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 127 100	20 900–	1,83–	1 148 000	1 151 034.40
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	125 000	105 000+	525,00	20 000	
3091	Personalwerbung	20 000	9 000+	81,81	11 000	18 264.65
3100 *	Büromaterial	151 400	89 600+	144,98	61 800	96 590.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	26 100	2 300+	9,66	23 800	19 646.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	15 700	1 400+	9,79	14 300	15 000.00
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	770 000	276 000+	55,87	494 000	334 101.55
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	806 600	521 600+	183,01	285 000	192 166.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	39 000	1 900+	5,12	37 100	1 065.30
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	150 000	150 000+			
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	455 300	323 800+	246,23	131 500	29 736.75
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	150 000	26 500+	21,45	123 500	113 984.65
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	84 900	83 900+	>999.99+	1 000	200.00
3172	Repräsentationskosten	10 400	900+	9,47	9 500	7 365.70
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	745 700	318 200+	74,43	427 500	433 859.65
3185 *	PTT - Kosten	484 200	298 700+	161,02	185 500	85 947.05
3199	Uebriger Sachaufwand	5 000	5 000+			
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	1 000	1 000+			946.15
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	30 000	8 000+	36,36	22 000	28 522.15
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	35 000		0,00	35 000	35 105.00
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	4 000 000	200 000+	5,26	3 800 000	4 540 698.09
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	2 000	2 000+			

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1510	(FORTSETZUNG)					
4350	Verkäufe	2 000		0,00	2 000	8 148.75
4360 *	Rückerstattungen Dritter	500 000	450 000 +	900,00	50 000	238 898.50
4690	Sonstige Erträge	200 000	10 000 +	5,26	190 000	44 663.65
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**4 846 000**	**1 956 000 +**	**67,68**	**2 890 000**	**618 221.10**
	Saldo	**4 846 000 -**			**2 890 000 -**	**618 221.10 -**
	Ausgaben					
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	212 000	418 000 –	66,35 –	630 000	489 898.10
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	3 400 000	1 400 000 +	70,00	2 000 000	100 000.00
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 234 000	974 000 +	374,61	260 000	28 323.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION			BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1515	**GRUNDBUCHAEMTER**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**16 880 700**	**1 512 300 +**	**9,84**	**15 368 400**	**14 542 570.25**
		Ertrag	**90 471 000**	**4 399 000 +**	**5,11**	**86 072 000**	**62 157 854.45**
		Saldo	**73 590 300 +**			**70 703 600 +**	**47 615 284.20 +**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		12 531 500	1 195 500+	10,54	11 336 000	10 769 032.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		644 900	85 400+	15,26	559 500	535 969.60
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		1 300 300	45 700−	3,40−	1 346 000	1 352 411.95
3090	* Aus- und Weiterbildung des Personals		40 000	40 000+			
3091	Personalwerbung		15 000		0,00	15 000	5 057.30
3100	* Büromaterial		180 000	67 000−	27,13−	247 000	124 263.95
3101	* Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		260 000	117 500+	82,45	142 500	43 691.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		29 000	2 400+	9,02	26 600	20 198.80
3110	* Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		450 000	188 500+	72,08	261 500	258 461.70
3120	* Wasser, Energie und Heizmaterialien		50 000	102 000−	67,11−	152 000	93 827.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		2 000	100+	5,26	1 900	1 812.95
3150	* Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		75 000	37 900+	102,15	37 100	33 223.75
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		220 000	46 000−	17,30−	266 000	225 483.95
3170	* Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		50 000	47 100+	›999.99+	2 900	5 318.10
3180	* Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		200 000	200 000+			
3185	* PTT - Kosten		130 000	82 500+	173,68	47 500	80 115.50
3190	Schadenersatzleistungen		2 000	100+	5,26	1 900	
3199	Uebriger Sachaufwand		1 000	1 000+			
3300	* Erlass und Abschreibungen von Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben		500 000	400 000−	44,45−	900 000	977 590.25
3900	* Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		200 000	175 000+	700,00	25 000	16 109.75
	Ertrag						
4040	* Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben		84 000 000	2 000 000+	2,43	82 000 000	58 191 488.90
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		1 000	1 000+			1 197.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1515 (FORTSETZUNG)					
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	6 000 000	2 200 000 +	57,89	3 800 000	3 441 027.65
4350 Verkäufe	20 000		0,00	20 000	48.00
4360 * Rückerstattungen Dritter	250 000	250 000 +			336 928.80
4399 Uebrige Entgelte		2 000 −		2 000	
4690 * Sonstige Erträge	200 000	50 000 −	20,00 −	250 000	187 164.10
Investitionsrechnung: Ausgaben	**4 525 000**	**2 005 000 +**	**79,56**	**2 520 000**	
Saldo	**4 525 000 −**			**2 520 000 −**	
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	4 525 000	2 005 000 +	79,56	2 520 000	

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1520	**BETREIBUNGS- UND KONKURSAEMTER**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**20 253 000**	**2 170 900 +**	**12,00**	**18 082 100**	**16 941 829.16**
	Ertrag	**14 416 700**	**2 150 200 +**	**17,52**	**12 266 500**	**12 762 650.02**
	Saldo	**5 836 300 -**			**5 815 600 -**	**4 179 179.14 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	15 223 800	450 800+	3,05	14 773 000	13 916 623.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	767 400	37 900+	5,19	729 500	657 773.65
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 613 500	228 500+	16,49	1 385 000	1 527 257.25
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	50 000	40 000+	400,00	10 000	
3091	Personalwerbung	25 000	5 000+	25,00	20 000	22 432.05
3100 *	Büromaterial	152 800	86 300+	129,77	66 500	106 265.96
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	178 900	17 400+	10,77	161 500	129 854.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	10 000	2 400+	31,57	7 600	8 000.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	367 100	25 100+	7,33	342 000	173 427.15
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	50 000	111 500-	69,05-	161 500	117 788.75
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	23 000	10 600+	85,48	12 400	1 583.65
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	100 000	43 000+	75,43	57 000	23 452.25
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	186 600	15 600+	9,12	171 000	123 266.95
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	721 000	578 500+	405,96	142 500	121 848.45
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	22 000	10 600+	92,98	11 400	1 090.00
3185 *	PTT - Kosten	721 500	705 300+	>999.99+	16 200	2 340.65
3190 *	Schadenersatzleistungen	20 000	20 000+			
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	5 000	5 000+			
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	15 400	400+	2,66	15 000	8 825.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 000	500-	33,34-	1 500	574.00
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	13 300 000	1 300 000+	10,83	12 000 000	12 665 575.53
4350	Verkäufe	15 700	700+	4,66	15 000	14 061.78
4360 *	Rückerstattungen Dritter	1 100 000	850 000+	340,00	250 000	82 438.71

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1520 (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**		**1 000 000 –**		**1 000 000**	**80 141.80**
	Saldo				**1 000 000 –**	**80 141.80 –**
Ausgaben						
5060 Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen			1 000 000 –		1 000 000	80 141.80

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

JUSTIZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1525	**AMT FUER BERUFLICHE VORSORGE UND STIFTUNGSAUFSICHT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 800 400**	**166 100 +**	**10,16**	**1 634 300**	**1 546 268.40**
	Ertrag	**428 600**	**68 600 +**	**19,05**	**360 000**	**593 440.30**
	Saldo	**1 371 800 -**			**1 274 300 -**	**952 828.10 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 244 600	124 600 +	11,12	1 120 000	1 095 937.65
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	62 800	3 800 +	6,44	59 000	57 833.20
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	157 900	12 400 +	8,52	145 500	154 459.90
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	16 000	2 000 –	11,12 –	18 000	11 000.00
3091	Personalwerbung	10 000		0,00	10 000	575.05
3100 *	Büromaterial	21 000	11 900 +	130,76	9 100	8 486.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	9 000	1 400 +	18,42	7 600	11 709.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 500	200 +	3,77	5 300	4 955.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	28 000	8 100 –	22,44 –	36 100	46 848.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	12 000	600 +	5,26	11 400	8 351.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	4 000	200 +	5,26	3 800	278.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	32 000	2 500 +	8,47	29 500	20 385.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	115 100	12 100 +	11,74	103 000	99 703.20
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	11 000	1 400 –	11,30 –	12 400	3 326.70
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	57 500	7 100 +	14,08	50 400	16 597.00
3185	PTT - Kosten	7 000	200 –	2,78 –	7 200	3 231.90
3199 *	Uebriger Sachaufwand	1 000	1 000 +			
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 000		0,00	6 000	2 587.70
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	400 000	50 000 +	14,28	350 000	566 776.65
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	18 600	18 600 +			
4350	Verkäufe	10 000		0,00	10 000	26 663.65

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
16	**POLIZEIDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**354 961 600**	**29 270 000 +**	**8,98**	**325 691 600**	**326 815 560.73**
	Ertrag	**312 680 700**	**12 378 100 +**	**4,12**	**300 302 600**	**296 186 205.75**
	Saldo	**42 280 900 -**			**25 389 000 -**	**30 629 354.98 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**9 421 000**	**4 299 000 -**	**31,34 -**	**13 720 000**	**15 767 097.30**
	Einnahmen	**530 000**	**320 000 -**	**37,65 -**	**850 000**	**2 121 957.35**
	Saldo	**8 891 000 -**			**12 870 000 -**	**13 645 139.95 -**
1600	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**31 950 800**	**5 561 300 +**	**21,07**	**26 389 500**	**27 668 646.10**
	Ertrag	**14 823 000**	**2 960 000 +**	**24,95**	**11 863 000**	**11 746 613.66**
	Saldo	**17 127 800 -**			**14 526 500 -**	**15 922 032.44 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	114 000	6 500 +	6,04	107 500	90 638.20
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	9 509 400	1 135 400 +	13,55	8 374 000	8 420 486.85
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	479 200	56 200 +	13,28	423 000	454 717.60
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 090 200	144 200 +	15,24	946 000	1 119 925.30
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	41 000	2 000 +	5,12	39 000	25 200.40
3091	Personalwerbung	21 000	1 000 +	5,00	20 000	14 750.95
3100 *	Büromaterial	135 000	25 500 +	23,28	109 500	115 032.35
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 180 000	3 000 +	0,25	1 177 000	1 211 125.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	9 000	1 800 +	25,00	7 200	8 389.30
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	151 000	3 500 +	2,37	147 500	106 155.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	24 000	1 200 +	5,26	22 800	1 947.50
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	90 000	18 700 +	26,22	71 300	61 840.20
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	25 000	6 000 +	31,57	19 000	17 985.15
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	45 000	2 200 +	5,14	42 800	21 562.10
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	13 000	1 600 +	14,03	11 400	10 864.50
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	230 000	137 800 +	149,45	92 200	67 967.05
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	89 000	3 500 +	4,09	85 500	65 263.15

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1600 (FORTSETZUNG)					
3172 * Repräsentationskosten	36 300	22 000+	153,84	14 300	11 829.50
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	898 000	263 000+	41,41	635 000	543 770.75
3183 Sachversicherungsprämien	255 000	12 500+	5,15	242 500	233 478.00
3185 PTT - Kosten	27 000	2 300+	9,31	24 700	20 711.30
3199 * Kostenvergütung für den Straf- und Massnahmenvollzug	3 555 000	562 000+	18,77	2 993 000	3 248 702.45
3300 Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					382 700.00
3500 * Entschädigungen an den Bund	387 000	37 000+	10,57	350 000	357 288.90
3610 * Betriebsbeiträge an Kantone	269 000	97 700+	57,03	171 300	152 960.15
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	50 000	2 000+	4,16	48 000	41 170.55
3904 * Vergütung an Anstalten für Kosten der Insassen	13 227 700	3 012 700+	29,49	10 215 000	10 862 182.75
Ertrag					
4112 Konzessionen und Patente	456 000	22 000+	5,06	434 000	384 674.30
4250 Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens					5 000.00
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13 000		0,00	13 000	11 704.80
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	11 860 000	710 000+	6,36	11 150 000	11 086 707.51
4350 Verkäufe	11 000		0,00	11 000	745.30
4360 * Rückerstattungen Dritter	2 483 000	2 228 000+	873,72	255 000	257 781.75
Investitionsrechnung: Ausgaben	**194 000**	**31 000 -**	**13,78 -**	**225 000**	**249 387.85**
Einnahmen					**382 700.00**
Saldo	**194 000 -**			**225 000 -**	**133 312.15 +**
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	194 000	31 000-	13,78-	225 000	249 387.85
Einnahmen					
6090 Uebertragung übriger Sachgüter in das Finanzvermögen					382 700.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1601 * LOTTERIEFONDS						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**16 740 000**	**295 000 +**	**1,79**	**16 445 000**	**22 988 588.60**
	Ertrag	**16 740 000**	**295 000 +**	**1,79**	**16 445 000**	**22 988 588.60**
	Saldo					
	Aufwand					
3650	Beiträge an private Institutionen, Gemeinden und übrige	8 150 000	270 000+	3,42	7 880 000	9 597 391.10
3659	Kulturförderungsbeiträge	2 500 000		0,00	2 500 000	1 575 940.50
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	3 690 000	3 690 000+			
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen		3 900 000–		3 900 000	9 750 900.00
3992	Uebertragungen an Fonds der Erziehungs-, Landwirtschafts-, VEW-Direktion	2 400 000	235 000+	10,85	2 165 000	2 064 357.00
	Ertrag					
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	10 000	40 000–	80,00–	50 000	19 951.45
4690	Beiträge der SEVA-Lotterie und des Schweiz. Zahlenlottos	16 100 000	378 700+	2,40	15 721 300	15 721 952.30
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds					6 616 654.70
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	630 000	43 700–	6,49–	673 700	630 030.15
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**3 900 000 -**		**3 900 000**	**9 750 900.00**
	Saldo				**3 900 000 -**	**9 750 900.00 -**
	Ausgaben					
5650	Invest.-Beiträge an private Institutionen, Gemeinden und übrige		3 900 000–		3 900 000	9 750 900.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1610	**ZIVILSTANDSAEMTER**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 844 700**	**381 500 -**	**6,13 -**	**6 226 200**	**5 472 609.30**
	Ertrag	**333 000**	**74 000 +**	**28,57**	**259 000**	**230 514.50**
	Saldo	**5 511 700 -**			**5 967 200 -**	**5 242 094.80 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 321 400	350 600 –	6,19 –	5 672 000	5 012 409.10
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	268 200	15 200 +	6,00	253 000	212 294.90
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	167 000	52 500 –	23,92 –	219 500	203 468.10
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	10 800	1 900 +	21,34	8 900	7 155.60
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6 000		0,00	6 000	894.15
3100	Büromaterial	2 000	100 +	5,26	1 900	959.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	24 000	2 100 +	9,58	21 900	2 032.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 000	100 +	5,26	1 900	1 381.30
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 000	100 +	5,26	1 900	1 137.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 300	400 +	21,05	1 900	1 811.30
3185	PTT - Kosten	21 000	7 700 +	57,89	13 300	12 076.75
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	18 000	6 000 –	25,00 –	24 000	16 989.00
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	313 000	73 000 +	30,41	240 000	220 564.60
4360	Rückerstattungen Dritter	20 000	1 000 +	5,26	19 000	9 949.90

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1620	**STRASSENVERKEHRS- UND SCHIFFAHRTSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**30 898 000**	**1 259 500 -**	**3,92 -**	**32 157 500**	**27 023 574.18**
	Ertrag	**206 228 500**	**7 239 400 +**	**3,63**	**198 989 100**	**195 021 098.80**
	Saldo	**175 330 500 +**			**166 831 600 +**	**167 997 524.62 +**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		5 000 –		5 000	315.00
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	14 762 900	955 900 +	6,92	13 807 000	13 145 485.25
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	743 900	40 900 +	5,81	703 000	661 773.15
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 645 100	254 100 +	18,26	1 391 000	1 590 721.75
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	6 600	600 +	10,00	6 000	3 640.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	127 200	12 600 +	10,99	114 600	64 379.20
3091	Personalwerbung	60 000	45 000 –	42,86 –	105 000	35 305.85
3100 *	Büromaterial	274 000	36 500 +	15,36	237 500	182 650.70
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	555 000	89 500 +	19,22	465 500	420 841.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	29 000		0,00	29 000	28 977.50
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	400 300	17 700 –	4,24 –	418 000	180 227.85
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	7 000	26 300 –	78,98 –	33 300	90 911.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	141 000	14 500 +	11,46	126 500	137 544.40
3130	Kontrollschilder, Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	934 000	8 500 –	0,91 –	942 500	936 517.23
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	10 000	4 300 +	75,43	5 700	
3144 *	Strassenmarkierungen	4 096 000	34 000 +	0,83	4 062 000	4 199 990.65
3149 *	Unterhalt übriger Anlagen	1 837 000	13 000 +	0,71	1 824 000	2 081 793.05
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	229 000	10 500 +	4,80	218 500	141 229.40
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	20 000	1 000 +	5,26	19 000	14 125.05
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 364 500	25 000 –	1,05 –	2 389 500	1 971 660.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	105 500	5 500 +	5,50	100 000	84 054.35
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 857 500	194 600 –	9,49 –	2 052 100	550 611.30
3183	Sachversicherungsprämien	15 500	2 200 +	16,54	13 300	12 579.40
3185 *	PTT - Kosten	555 000	150 000 +	37,03	405 000	404 821.55

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1620	(FORTSETZUNG)					
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG		2 470 000 –		2 470 000	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	25 000	100 000 –	80,00 –	125 000	9 132.40
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	47 000	7 500 +	18,98	39 500	36 286.95
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	50 000		0,00	50 000	37 998.50
	Ertrag					
4061 *	Verkehrsabgaben	181 190 000	6 863 000 +	3,93	174 327 000	169 887 764.50
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen		5 000 –		5 000	10 000.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens					11 449.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	20 202 000	522 900 +	2,65	19 679 100	20 478 738.45
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	785 000	25 000 +	3,28	760 000	802 206.95
4350	Verkäufe	2 322 000	71 500 +	3,17	2 250 500	2 267 847.20
4360 *	Rückerstattungen Dritter	221 000	68 000 –	23,53 –	289 000	304 417.15
4363 *	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	1 490 000	170 000 –	10,25 –	1 660 000	1 242 538.50
4370	Ertrag aus Bussen	18 500		0,00	18 500	16 136.45
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 690 000**	**946 000 –**	**35,89 –**	**2 636 000**	**2 240 949.30**
	Einnahmen	**530 000**	**320 000 –**	**37,65 –**	**850 000**	**769 025.35**
	Saldo	**1 160 000 –**			**1 786 000 –**	**1 471 923.95 –**
	Ausgaben					
5019 *	Bau von Verkehrseinrichtungen und Hafenanlagen	1 390 000	810 000 –	36,82 –	2 200 000	2 038 540.15
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	300 000	14 000 +	4,89	286 000	197 703.95
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden		150 000 –		150 000	4 705.20
	Einnahmen					
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen					100 000.00
6310 *	Rückerstattung von Investitionsausgaben; Verkehrseinrichtungen	530 000	320 000 –	37,65 –	850 000	669 025.35

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1630 * EXPERTENBUERO FUER DAS MOTORFAHRZEUGWESEN						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**10 840 100**	**303 900 +**	**2,88**	**10 536 200**	**9 068 108.35**
	Ertrag	**9 816 000**	**798 500 -**	**7,53 -**	**10 614 500**	**9 271 482.20**
	Saldo	**1 024 100 -**			**78 300 +**	**203 373.85 +**
Aufwand						
3010 * Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		8 580 800	230 800+	2,76	8 350 000	7 277 658.85
3030 * Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		432 500	59 500+	15,95	373 000	364 619.50
3040 * Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		863 800	31 200–	3,49–	895 000	893 476.20
3060 * Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung		18 500		0,00	18 500	4 281.20
3090 * Aus- und Weiterbildung des Personals		60 000		0,00	60 000	33 455.00
3091 * Personalwerbung		4 000		0,00	4 000	2 995.05
3100 * Büromaterial		29 000	2 400+	9,02	26 600	19 261.30
3101 * Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		108 000	5 000+	4,85	103 000	35 417.20
3102 * Fachliteratur und Zeitschriften		3 000	100+	3,44	2 900	841.20
3110 * Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		40 000	3 900+	10,80	36 100	32 553.00
3111 * Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		78 000	6 700+	9,39	71 300	9 952.90
3120 * Wasser, Energie und Heizmaterialien		134 000	8 500+	6,77	125 500	63 068.85
3130 * Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		58 000	4 800+	9,02	53 200	28 927.00
3150 * Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		20 000	1 000+	5,26	19 000	14 358.15
3151 * Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		55 000	5 600+	11,33	49 400	36 154.65
3160 * Mieten, Pachten und Benützungskosten		144 500	9 500+	7,03	135 000	97 697.00
3170 * Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		60 000	11 300–	15,85–	71 300	54 434.20
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		29 000	1 400+	5,07	27 600	13 113.85
3183 * Sachversicherungsprämien		25 000	1 200+	5,04	23 800	17 999.70
3185 * PTT - Kosten		82 000	6 000+	7,89	76 000	55 871.55
3900 * Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		15 000		0,00	15 000	11 972.00
Ertrag						
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		30 000	1 000+	3,44	29 000	24 877.80

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1630 * (FORTSETZUNG)					
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	9 700 000	800 000 –	7,62 –	10 500 000	9 163 905.90
4350 * Verkäufe	1 000	500 +	100,00	500	140.00
4360 * Rückerstattungen Dritter	85 000		0,00	85 000	82 558.50
Investitionsrechnung: Ausgaben	**285 000**	**285 000 +**			**375 618.15**
Saldo	**285 000 –**				**375 618.15 –**
Ausgaben					
5061 * Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	285 000	285 000 +			375 618.15

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1640	**SCHUTZAUFSICHTSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 139 900**	**459 800 +**	**17,15**	**2 680 100**	**2 627 811.95**
	Ertrag					**3 935.10**
	Saldo	**3 139 900 -**			**2 680 100 -**	**2 623 876.85 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 257 900	300 900 +	15,37	1 957 000	1 965 464.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	113 800	18 400 +	19,28	95 400	98 209.60
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	232 300	26 800 +	13,04	205 500	229 249.30
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	17 000	2 500 +	17,24	14 500	10 800.30
3091	Personalwerbung	1 000		0,00	1 000	568.80
3100	Büromaterial	16 900	5 000 +	42,01	11 900	11 943.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 900		0,00	1 900	1 974.30
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	66 000	45 700 +	225,12	20 300	31 666.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	23 000	3 000 +	15,00	20 000	15 773.45
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 500	400 –	13,80 –	2 900	1 315.10
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	3 500	600 +	20,68	2 900	2 962.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	11 000		0,00	11 000	6 510.15
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	185 500	37 800 +	25,59	147 700	132 857.20
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	40 700	6 500 +	19,00	34 200	34 985.35
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	136 000	11 000 +	8,80	125 000	56 353.50
3185	PTT - Kosten	15 000	700 +	4,89	14 300	12 914.75
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 500		0,00	1 500	970.00
3660	Beiträge an Betreute	10 900	800 +	7,92	10 100	10 293.20
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 500	500 +	16,66	3 000	3 000.00
	Ertrag					
4360	Rückerstattungen Dritter					3 935.10

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1650	**POLIZEIKOMMANDO**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**185 076 200**	**20 549 900 +**	**12,49**	**164 526 300**	**167 373 416.55**
	Ertrag	**8 374 500**	**193 500 +**	**2,36**	**8 181 000**	**8 440 826.29**
	Saldo	**176 701 700 -**			**156 345 300 -**	**158 932 590.26 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	111 255 100	11 972 100 +	12,05	99 283 000	98 803 625.95
3011	Dienstzulagen an Polizeikorps	4 989 000	90 000 +	1,83	4 899 000	4 827 384.05
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	5 606 300	939 300 +	20,12	4 667 000	4 836 656.05
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	13 346 600	3 301 600 +	32,86	10 045 000	12 969 247.90
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	4 000	1 900 –	32,21 –	5 900	3 864.00
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 407 000	16 000 +	1,15	1 391 000	1 195 513.25
3061 *	Wohnungszulagen	3 197 000	260 000 +	8,85	2 937 000	1 835 720.40
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	94 000	4 000 +	4,44	90 000	83 178.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	651 000	75 000 –	10,34 –	726 000	573 318.45
3091 *	Personalwerbung	150 000		0,00	150 000	138 606.05
3099 *	Verschiedene Personalkosten	166 000	39 000 +	30,70	127 000	119 904.85
3100 *	Büromaterial	350 000	65 000 +	22,80	285 000	309 937.25
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	198 000	17 500 +	9,69	180 500	114 760.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	80 000	43 500 –	35,23 –	123 500	77 824.30
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	800 000	42 300 +	5,58	757 700	665 833.25
3111 *	Laufende Anschaffung von Maschinen, Geräten, Waffen, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar und Material	1 908 600	180 000 +	10,41	1 728 600	1 716 756.25
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	46 000	3 200 +	7,47	42 800	41 383.75
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	962 000	59 500 +	6,59	902 500	810 665.70
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 313 000	125 000 +	10,52	1 188 000	1 196 627.50
3137	Verpflegungskosten	32 000	6 000 –	15,79 –	38 000	34 493.05
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	255 000	24 000 +	10,38	231 000	186 860.30
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	144 000	39 500 +	37,79	104 500	41 533.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	162 000	37 500 –	18,80 –	199 500	114 067.60
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 360 000	127 000 +	10,30	1 233 000	1 239 780.40

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1650	(FORTSETZUNG)					
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	8 700 000	1 004 000+	13,04	7 696 000	8 783 568.10
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 309 000	76 000+	3,40	2 233 000	2 257 851.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 063 000	266 500+	33,45	796 500	1 013 359.00
3183	Sachversicherungsprämien	172 000	21 000+	13,90	151 000	145 926.15
3184 *	Steuern und Abgaben	32 000	10 100+	46,11	21 900	15 774.25
3185 *	PTT - Kosten	1 699 000	163 000+	10,61	1 536 000	1 352 285.55
3199 *	Uebriger Sachaufwand	1 317 000	351 000+	36,33	966 000	1 034 421.40
3520 *	Entschädigung an die Stadt Bern für Kriminalpolizei-, Sanitäts-, Rettungsdienst	20 894 000	1 499 000+	7,72	19 395 000	20 450 900.50
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	44 600	2 200+	5,18	42 400	44 590.10
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	227 000	9 000+	4,12	218 000	210 044.70
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	142 000	7 000+	5,18	135 000	127 152.50
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	2 816 000	95 000−	3,27−	2 911 000	2 671 853.75
4310	Gebühren für Amtshandlungen	233 000	13 000+	5,90	220 000	220 294.20
4320	Kostgelder und Taxen	550 000	50 000+	10,00	500 000	474 282.45
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	480 000	20 000+	4,34	460 000	1 012 023.30
4350 *	Verkäufe	135 000	65 000+	92,85	70 000	127 961.15
4360	Rückerstattungen Dritter	400 000	30 000+	8,10	370 000	368 059.50
4370	Ertrag aus Bussen	2 550 000	50 000+	2,00	2 500 000	2 389 229.94
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	1 200 000	60 000+	5,26	1 140 000	1 168 058.00
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	10 500	500+	5,00	10 000	9 064.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1650	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**6 967 000**	**8 000 +**	**0,11**	**6 959 000**	**2 952 242.00**
	Saldo	**6 967 000 -**			**6 959 000 -**	**2 952 242.00 -**
	Ausgaben					
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	300 000	149 000 +	98,67	151 000	
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	2 000 000		0,00	2 000 000	107 380.00
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	4 667 000	141 000 –	2,94 –	4 808 000	2 844 862.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1660	**AUTOBAHNPOLIZEI**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**10 070 800**	**1 317 600 -**	**11,57 -**	**11 388 400**	**11 469 309.70**
	Ertrag	**8 810 100**	**179 900 -**	**2,01 -**	**8 990 000**	**5 588 240.25**
	Saldo	**1 260 700 -**			**2 398 400 -**	**5 881 069.45 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 128 000	1 071 000 -	14,88 -	7 199 000	7 661 026.10
3011	Dienstzulagen an Polizeikorps	273 000	62 500 -	18,63 -	335 500	338 867.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	308 800	35 700 -	10,37 -	344 500	373 787.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	765 500	7 200 +	0,94	758 300	989 805.30
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	86 000	5 000 +	6,17	81 000	77 469.00
3061	Wohnungszulagen	261 000	90 000 -	25,65 -	351 000	183 566.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	70 000		0,00	70 000	51 246.85
3099	Verschiedene Personalkosten	11 500	1 000 +	9,52	10 500	7 621.50
3100	Büromaterial	25 000	2 200 +	9,64	22 800	21 000.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	16 000	800 +	5,26	15 200	9 304.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	31 000	3 100 +	11,11	27 900	9 678.90
3111	Laufende Anschaffung von Maschinen, Geräten, Waffen, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar und Material	321 000	5 700 +	1,80	315 300	303 599.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	110 000	5 500 +	5,26	104 500	90 000.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	225 000	19 000 +	9,22	206 000	189 108.50
3137	Verpflegungskosten	6 000	3 500 -	36,85 -	9 500	428.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	5 000	200 +	4,16	4 800	800.05
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	134 000	3 000 -	2,19 -	137 000	97 052.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	73 000	1 700 +	2,38	71 300	194 031.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	146 000	39 500 -	21,30 -	185 500	128 134.80
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	71 000	58 500 -	45,18 -	129 500	15 000.00
3183	Sachversicherungsprämien	16 000	1 700 +	11,88	14 300	12 523.60
3184	Steuern und Abgaben	3 000	1 100 +	57,89	1 900	
3185	PTT - Kosten	95 000	4 700 +	5,20	90 300	79 000.00
3199 *	Uebriger Sachaufwand		28 500 -		28 500	
3510 *	Entschädigung an Kantone für Verkehrsüberwachung von Autobahnteilstücken	524 000	15 700 +	3,08	508 300	489 128.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1660	(FORTSETZUNG)					
3520	Entschädigungen an Gemeinden	355 000		0,00	355 000	138 733.60
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	11 000		0,00	11 000	8 396.00
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	35 000	55 000–	61,12–	90 000	48 079.20
4370 *	Ertrag aus Bussen	590 000	210 000+	55,26	380 000	551 995.00
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund für Verkehrsüberwachung der Nationalstrassen	8 185 100	334 900–	3,94–	8 520 000	4 988 166.05

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1670	**STRAFANSTALT THORBERG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**14 740 500**	**1 691 400 +**	**12,96**	**13 049 100**	**12 575 137.40**
	Ertrag	**10 095 000**	**979 000 +**	**10,73**	**9 116 000**	**9 978 304.95**
	Saldo	**4 645 500 -**			**3 933 100 -**	**2 596 832.45 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 362 600	755 600+	9,93	7 607 000	7 477 044.30
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	436 700	72 700+	19,97	364 000	364 853.55
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 288 500	507 500+	64,98	781 000	866 143.30
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	33 000		0,00	33 000	21 694.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	43 000	2 000+	4,87	41 000	19 662.60
3091	Personalwerbung	20 700	700+	3,50	20 000	10 328.65
3100	Büromaterial	24 000	2 100+	9,58	21 900	13 140.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	17 000	5 600+	49,12	11 400	12 051.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	15 000	700+	4,89	14 300	9 205.40
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	10 000	1 400+	16,27	8 600	
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	64 500	16 000+	32,98	48 500	36 151.65
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	253 500	6 500+	2,63	247 000	352 438.60
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	67 000	6 200+	10,19	60 800	64 692.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	322 000	41 500+	14,79	280 500	290 233.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	987 000	13 000–	1,30–	1 000 000	855 955.90
3137	Verpflegungskosten	640 000	22 500+	3,64	617 500	699 751.40
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	305 000	138 500+	83,18	166 500	137 929.75
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	58 000	3 800+	7,01	54 200	12 094.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	121 000	11 500+	10,50	109 500	81 038.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	17 000	2 700+	18,88	14 300	1 198.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	22 000	3 000+	15,78	19 000	12 249.05
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	10 000	5 200+	108,33	4 800	203.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 424 000	76 000+	5,63	1 348 000	1 087 226.80

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1670	(FORTSETZUNG)					
3183	Sachversicherungsprämien	46 000	7 000 +	17,94	39 000	23 763.85
3185	PTT - Kosten	83 000	15 500 +	22,96	67 500	57 485.75
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 000	200 +	4,16	4 800	3 230.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	11 000		0,00	11 000	3 392.40
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	54 000		0,00	54 000	61 977.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	260 000	10 000 –	3,71 –	270 000	261 374.60
4320	Kostgelder und Taxen	2 737 000	13 000 –	0,48 –	2 750 000	2 559 726.05
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	43 000	8 000 +	22,85	35 000	42 794.95
4350	Verkäufe	2 650 000	44 000 +	1,68	2 606 000	2 735 499.20
4360	Rückerstattungen Dritter	230 000	30 000 +	15,00	200 000	245 760.70
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	68 000	13 000 +	23,63	55 000	66 938.45
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	4 107 000	907 000 +	28,34	3 200 000	4 066 211.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**285 000**	**285 000 +**			**198 000.00**
	Saldo	**285 000 -**				**198 000.00 -**
	Ausgaben					
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	285 000	285 000 +			198 000.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1675	**ANSTALTEN WITZWIL**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**16 595 100**	**1 069 800 +**	**6,89**	**15 525 300**	**14 354 606.75**
	Ertrag	**13 992 000**	**31 000 +**	**0,22**	**13 961 000**	**11 941 672.90**
	Saldo	**2 603 100 -**			**1 564 300 -**	**2 412 933.85 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	9 047 900	745 900 +	8,98	8 302 000	8 142 715.00
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	455 700	47 700 +	11,69	408 000	401 269.10
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	929 500	45 500 +	5,14	884 000	967 791.75
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	54 000	9 000 +	20,00	45 000	43 019.35
3091	Personalwerbung	35 000	5 000 –	12,50 –	40 000	27 962.95
3100	Büromaterial	46 000	7 000 +	17,94	39 000	19 226.75
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	15 000	13 500 –	47,37 –	28 500	27 548.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	26 000	7 300 –	21,93 –	33 300	18 937.05
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	158 000	23 000 +	17,03	135 000	63 360.60
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	466 000	76 500 +	19,64	389 500	495 090.20
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	90 000	19 500 –	17,81 –	109 500	64 704.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	485 000	8 000 +	1,67	477 000	406 640.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 319 000	31 000 –	2,30 –	1 350 000	1 145 841.50
3137 *	Verpflegungskosten	652 000	164 500 –	20,15 –	816 500	640 902.45
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	205 000	44 000 +	27,32	161 000	114 324.70
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	54 000	40 700 +	306,01	13 300	8 939.10
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	390 000	47 000 +	13,70	343 000	321 190.75
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	8 000	5 100 +	175,86	2 900	2 325.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	24 000	8 800 +	57,89	15 200	8 125.85
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	15 000	700 +	4,89	14 300	14 893.25
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 702 000	261 000 +	18,11	1 441 000	992 945.45
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter		71 300 –		71 300	45 118.30
3183	Sachversicherungsprämien	19 000	2 800 +	17,28	16 200	14 143.30

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1675	(FORTSETZUNG)					
3184	Steuern und Abgaben	3 000	1 100+	57,89	1 900	507.95
3185	PTT - Kosten	76 000		0,00	76 000	58 285.15
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 000	2 100+	72,41	2 900	1 875.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 000	6 000+	150,00	4 000	2 815.00
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		0,00	487 000	363 753.20
4320 *	Kostgelder und Taxen	1 898 000	1 228 000−	39,29−	3 126 000	1 383 736.05
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	5 000	165 000−	97,06−	170 000	4 718.95
4350	Verkäufe	5 718 000	137 000−	2,34−	5 855 000	6 010 224.65
4360	Rückerstattungen Dritter	272 000	11 000−	3,89−	283 000	224 977.50
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	40 000		0,00	40 000	33 330.20
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	5 572 000	1 572 000+	39,30	4 000 000	3 920 932.35
	Investitionsrechnung: Einnahmen					**970 232.00**
	Saldo					**970 232.00 +**
	Einnahmen					
6600	Investitionsbeiträge vom Bund					970 232.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1680	**ANSTALTEN IN HINDELBANK**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**9 631 700**	**478 700 +**	**5,22**	**9 153 000**	**8 903 310.60**
	Ertrag	**6 669 500**	**675 000 +**	**11,26**	**5 994 500**	**6 203 670.55**
	Saldo	**2 962 200 -**			**3 158 500 -**	**2 699 640.05 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 020 500	271 500 +	4,72	5 749 000	5 628 301.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	303 500	17 000 +	5,93	286 500	281 869.05
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	701 100	52 100 +	8,02	649 000	662 650.25
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	61 500	13 500 +	28,12	48 000	49 038.35
3091	Personalwerbung	61 500	18 500 –	23,13 –	80 000	48 601.95
3100	Büromaterial	38 100	900 –	2,31 –	39 000	22 941.50
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	11 500	1 800 –	13,54 –	13 300	22 159.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	20 000	900 –	4,31 –	20 900	15 738.15
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	51 000	5 400 +	11,84	45 600	74 994.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	179 000	16 500 +	10,15	162 500	186 563.90
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	59 000	2 900 +	5,16	56 100	74 583.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	216 800	16 300 +	8,12	200 500	206 345.05
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	431 800	22 700 –	5,00 –	454 500	432 192.65
3137	Verpflegungskosten	420 300	34 800 +	9,02	385 500	365 087.85
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	83 000	600 –	0,72 –	83 600	78 171.10
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	39 000	6 700 +	20,74	32 300	22 779.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	55 000	2 000 –	3,51 –	57 000	48 364.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	5 000	200 +	4,16	4 800	2 450.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	30 100	1 600 +	5,61	28 500	27 669.90
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	11 500	1 400 –	10,86 –	12 900	10 235.65
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	757 300	94 800 +	14,30	662 500	576 662.90
3183	Sachversicherungsprämien	6 600	2 000 –	23,26 –	8 600	4 927.00
3185	PTT - Kosten	56 000	5 600 +	11,11	50 400	43 001.20
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 500		0,00	1 500	1 060.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1680	(FORTSETZUNG)					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 500		0,00	6 500	3 321.00
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	4 600	9 400–	67,15–	14 000	13 600.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	80 000	26 000–	24,53–	106 000	94 794.10
4320 *	Kostgelder und Taxen	4 518 400	690 900+	18,05	3 827 500	4 011 942.30
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	5 000		0,00	5 000	3 862.35
4350 *	Verkäufe	878 000	137 000–	13,50–	1 015 000	1 082 872.15
4360	Rückerstattungen Dritter	293 900	61 900+	26,68	232 000	244 089.60
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	9 000		0,00	9 000	6 227.35
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	885 200	85 200+	10,65	800 000	759 882.70

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1685	**ANSTALTEN ST. JOHANNSEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**8 940 200**	**592 400 +**	**7,09**	**8 347 800**	**8 305 644.05**
	Ertrag	**6 667 600**	**243 600 +**	**3,79**	**6 424 000**	**5 477 928.35**
	Saldo	**2 272 600 -**			**1 923 800 -**	**2 827 715.70 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 417 000	461 000+	9,30	4 956 000	5 073 355.40
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	273 000	47 500+	21,06	225 500	250 264.90
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	596 400	31 900+	5,65	564 500	605 117.15
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 000		0,00	1 000	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	27 800	1 800+	6,92	26 000	18 938.85
3091	Personalwerbung	7 000	3 000–	30,00–	10 000	13 151.85
3100 *	Büromaterial	28 000	11 800+	72,83	16 200	17 000.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	6 000	5 000–	45,46–	11 000	13 988.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	8 200	400–	4,66–	8 600	7 405.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	12 500	2 700–	17,77–	15 200	32 990.50
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	213 000	19 000+	9,79	194 000	186 898.20
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	38 000	1 900+	5,26	36 100	45 772.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	238 500	8 000–	3,25–	246 500	211 005.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	662 000	56 500+	9,33	605 500	653 949.35
3137	Verpflegungskosten	315 000	34 000–	9,75–	349 000	233 991.00
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	88 500	6 300+	7,66	82 200	86 989.80
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	40 000	100+	0,25	39 900	36 789.75
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	165 000	15 500+	10,36	149 500	162 650.70
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	7 500	1 800+	31,57	5 700	7 040.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	23 600	2 700+	12,91	20 900	23 281.85
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	7 000	300+	4,47	6 700	7 000.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	650 000	3 000+	0,46	647 000	511 500.00
3183	Sachversicherungsprämien	4 500	300–	6,25–	4 800	3 919.70
3185	PTT - Kosten	42 700	15 300–	26,38–	58 000	38 646.80

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1685	(FORTSETZUNG)					
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 000		0,00	1 000	996.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	8 000		0,00	8 000	4 000.00
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	59 000		0,00	59 000	59 000.00
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	66 000	37 000 –	35,93 –	103 000	59 178.00
4320	Kostgelder und Taxen	2 085 000	3 000 +	0,14	2 082 000	1 547 633.75
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	16 000	7 000 +	77,77	9 000	9 086.45
4350 *	Verkäufe	1 706 100	178 900 –	9,50 –	1 885 000	1 634 889.90
4360	Rückerstattungen Dritter	136 000	1 500 +	1,11	134 500	120 209.90
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	5 500		0,00	5 500	4 887.65
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	2 653 000	448 000 +	20,31	2 205 000	2 102 042.70

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1690	**JUGENDHEIM PRELES**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**8 188 300**	**798 500 +**	**10,80**	**7 389 800**	**7 323 710.10**
	Ertrag	**8 101 000**	**384 000 +**	**4,97**	**7 717 000**	**6 651 047.60**
	Saldo	**87 300 -**			**327 200 +**	**672 662.50 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3 000		0,00	3 000	2 217.10
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 160 200	468 200 +	9,97	4 692 000	4 668 073.85
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	260 100	30 600 +	13,33	229 500	226 875.45
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	534 000	88 500 +	19,86	445 500	552 758.35
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	28 000	2 000 –	6,67 –	30 000	16 591.20
3091	Personalwerbung	12 000	3 000 –	20,00 –	15 000	10 997.75
3100	Büromaterial	13 500	1 600 +	13,44	11 900	7 855.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3 500	3 200 –	47,77 –	6 700	10 092.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 500	2 600 +	89,65	2 900	17 820.70
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	14 000	1 600 +	12,90	12 400	
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	25 000	13 600 +	119,29	11 400	9 993.35
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	150 000	500 +	0,33	149 500	83 964.45
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	38 000	9 500 +	33,33	28 500	25 236.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	270 000	37 000 +	15,87	233 000	221 055.05
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	730 000	42 000 +	6,10	688 000	668 028.85
3137	Verpflegungskosten	300 000	13 500 –	4,31 –	313 500	269 114.75
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	26 000	2 200 +	9,24	23 800	48 649.45
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	35 000	6 500 +	22,80	28 500	19 905.40
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	130 000	30 000 +	30,00	100 000	97 370.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 000	100 +	5,26	1 900	1 100.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	10 500	1 000 +	10,52	9 500	8 876.60
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	40 000	7 700 +	23,83	32 300	25 988.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	285 000	66 500 +	30,43	218 500	239 205.55

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1690	(FORTSETZUNG)					
3183	Sachversicherungsprämien	16 000	1 700+	11,88	14 300	8 131.40
3184	Steuern und Abgaben	2 500	2 500+			
3185	PTT - Kosten	35 000	4 600+	15,13	30 400	27 665.25
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 500	700+	14,58	4 800	4 265.80
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 000	500+	14,28	3 500	2 495.50
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	50 000	500+	1,01	49 500	49 381.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	120 000		0,00	120 000	158 386.30
4320 *	Kostgelder und Taxen	5 275 000	525 000+	11,05	4 750 000	4 021 536.85
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	6 000	1 000+	20,00	5 000	34 875.55
4350	Verkäufe	1 235 000		0,00	1 235 000	1 229 194.30
4360	Rückerstattungen Dritter	90 000	5 000+	5,88	85 000	35 888.60
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	25 000	3 000+	13,63	22 000	27 978.00
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 350 000	150 000−	10,00−	1 500 000	1 139 138.00
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen					4 050.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1695	**JUGENDHEIM "LORY" MUENSINGEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 305 300**	**427 900 +**	**22,79**	**1 877 400**	**1 661 087.10**
	Ertrag	**2 030 500**	**282 000 +**	**16,12**	**1 748 500**	**2 642 282.00**
	Saldo	**274 800 -**			**128 900 -**	**981 194.90 +**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 500		0,00	2 500	963.00
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 581 000	232 000 +	17,19	1 349 000	1 126 453.55
3020	Gehälter der Lehrkräfte					31 709.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	80 400	14 500 +	22,00	65 900	57 183.15
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	161 400	29 400 +	22,27	132 000	141 762.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	20 000	5 000 +	33,33	15 000	10 132.70
3091	Personalwerbung	7 000	1 000 +	16,66	6 000	4 720.65
3100	Büromaterial	6 000	1 200 +	25,00	4 800	6 554.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	4 000	1 100 +	37,93	2 900	1 500.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 000	200 +	5,26	3 800	1 889.70
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	30 000	20 500 +	215,78	9 500	64 900.45
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	95 000	70 300 +	284,61	24 700	24 968.90
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	12 000	3 400 +	39,53	8 600	7 623.20
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	55 000	12 200 +	28,50	42 800	37 751.20
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	45 000	9 800 +	27,84	35 200	31 954.25
3137	Verpflegungskosten	57 000	3 800 +	7,14	53 200	36 340.45
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	20 000	8 600 +	75,43	11 400	9 267.45
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	6 000	300 +	5,26	5 700	352.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	11 000	1 500 +	15,78	9 500	5 074.75
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	5 000	1 600 +	47,05	3 400	3 355.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	4 000	1 100 +	37,93	2 900	1 704.30
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	26 000	5 100 +	24,40	20 900	17 912.55
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	50 000	2 500 +	5,26	47 500	22 500.85

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

POLIZEIDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1695	(FORTSETZUNG)					
3183	Sachversicherungsprämien	3 000	100+	3,44	2 900	4 247.00
3184	Steuern und Abgaben	5 000	1 600+	47,05	3 400	3 332.05
3185	PTT - Kosten	12 000	600+	5,26	11 400	5 659.80
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 500	500+	50,00	1 000	587.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 500		0,00	1 500	686.00
	Ertrag					
4320	Kostgelder und Taxen	1 600 000	170 000+	11,88	1 430 000	2 209 820.10
4350	Verkäufe	65 000	9 000+	16,07	56 000	52 052.05
4360	Rückerstattungen Dritter	15 000	3 000+	25,00	12 000	29 247.95
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	500		0,00	500	395.90
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	350 000	100 000+	40,00	250 000	350 766.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
17	**MILITAERDIREKTION**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**54 943 000**	**2 271 200 +**	**4,31**	**52 671 800**	**48 221 091.70**
		Ertrag	**32 482 000**	**416 900 -**	**1,27 -**	**32 898 900**	**28 320 133.65**
		Saldo	**22 461 000 -**			**19 772 900 -**	**19 900 958.05 -**
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**15 251 000**	**9 003 000 -**	**37,12 -**	**24 254 000**	**37 210 271.90**
		Einnahmen	**15 100 000**	**2 500 000 -**	**14,21 -**	**17 600 000**	**24 635 719.00**
		Saldo	**151 000 -**			**6 654 000 -**	**12 574 552.90 -**
1700	**SEKRETARIAT/KREISVERWALTUNG**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**9 713 600**	**307 600 +**	**3,27**	**9 406 000**	**8 894 105.60**
		Ertrag	**465 000**	**160 000 -**	**25,60 -**	**625 000**	**809 617.15**
		Saldo	**9 248 600 -**			**8 781 000 -**	**8 084 488.45 -**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		7 302 400	252 400+	3,58	7 050 000	6 874 430.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		368 100	7 100+	1,96	361 000	330 655.60
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		568 600	5 100+	0,90	563 500	606 451.80
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung		2 000		0,00	2 000	1 652.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		10 000		0,00	10 000	1 320.00
3091	Personalwerbung		8 000		0,00	8 000	1 855.20
3100	Büromaterial		30 000	400–	1,32–	30 400	25 258.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		60 000	1 100+	1,86	58 900	52 432.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		23 500	1 600+	7,30	21 900	18 549.15
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		55 000	2 700+	5,16	52 300	49 897.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		22 000	1 100+	5,26	20 900	18 281.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		6 000	300+	5,26	5 700	2 408.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		15 000	700+	4,89	14 300	6 052.05
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		163 000	11 000+	7,23	152 000	146 663.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		85 000	16 600+	24,26	68 400	65 763.75
3172	Repräsentationskosten		27 000	7 200–	21,06–	34 200	17 851.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		447 000	25 500–	5,40–	472 500	488 510.00
3185	PTT - Kosten		84 000	10 800+	14,75	73 200	71 716.00
3199	Uebriger Sachaufwand		15 000	700+	4,89	14 300	12 770.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1700	(FORTSETZUNG)					
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	400 000	29 500+	7,96	370 500	84 037.65
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	22 000		0,00	22 000	17 547.70
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens					2 513.60
4350	Verkäufe	1 000		0,00	1 000	80.00
4360	Rückerstattungen Dritter	4 000		0,00	4 000	2 882.80
4370 *	Ertrag aus Bussen	230 000	100 000–	30,31–	330 000	
4500 *	Rückerstattungen des Bundes	230 000	60 000–	20,69–	290 000	283 744.95
4991	Entnahme aus dem Militärbussenfonds					520 395.80
	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 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1701	**SPORT-TOTO-FONDS DER MILITAERDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**330 000**	**72 300 -**	**17,98 -**	**402 300**	**322 394.55**
	Ertrag	**330 000**	**72 300 -**	**17,98 -**	**402 300**	**322 394.55**
	Saldo					
	Aufwand					
3650	Betriebsbeitrag an private Institutionen für Förderung ausserdienstlichen Wehrsports u.freiwilligen Schiesswesens	200 000		0,00	200 000	141 288.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	130 000	72 300 –	35,74 –	202 300	181 106.55
	Ertrag					
4690 *	Beiträge aus dem Sport-Toto	230 000	60 000 –	20,69 –	290 000	222 411.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	100 000	12 300 –	10,96 –	112 300	99 983.55

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1702 MILITAERBUSSENFONDS					
Laufende Rechnung: Aufwand					**1 002 324.80**
Ertrag					**1 002 324.80**
Saldo					
Aufwand					
3650 Beiträge an Schiessanlagen und das ausserdienstliche Schiesswesen					481 929.00
3991 Uebertragung an Lauf. Rechnung des Sekretariats Militärdirektion					520 395.80
Ertrag					
4370 Ertrag aus Bussen					395 558.05
4800 Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds					606 766.75

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1720	**KRIEGSKOMMISSARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**25 040 900**	**1 002 800 +**	**4,17**	**24 038 100**	**20 434 707.40**
	Ertrag	**21 885 000**	**178 000 -**	**0,81 -**	**22 063 000**	**17 317 672.45**
	Saldo	**3 155 900 -**			**1 975 100 -**	**3 117 034.95 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 856 300	376 300+	5,80	6 480 000	6 208 449.90
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	412 100	7 600+	1,87	404 500	359 804.80
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	869 500	167 500+	23,86	702 000	769 846.90
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	105 000	6 500+	6,59	98 500	85 592.30
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	3 000		0,00	3 000	1 183.55
3091	Personalwerbung	5 000		0,00	5 000	80.60
3100	Büromaterial	15 000	700+	4,89	14 300	11 944.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	10 000	500+	5,26	9 500	8 792.55
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 000	200+	11,11	1 800	1 697.45
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	57 000		0,00	57 000	28 975.10
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	360 000	1 000–	0,28–	361 000	379 512.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	110 000	9 000+	8,91	101 000	96 653.70
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	15 653 000	405 000+	2,65	15 248 000	12 022 480.65
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	50 000	2 500+	5,26	47 500	49 675.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	18 000	10 500–	36,85–	28 500	6 515.90
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	125 000	11 000+	9,64	114 000	96 003.85
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	203 000	11 000+	5,72	192 000	161 864.35
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	60 000	3 000+	5,26	57 000	43 344.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	25 000	5 000+	25,00	20 000	17 969.90
3183	Sachversicherungsprämien	28 000	400+	1,44	27 600	23 557.30
3184	Steuern und Abgaben	8 000	400+	5,26	7 600	5 680.00
3185	PTT - Kosten	60 000	7 700+	14,72	52 300	50 615.95
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 000		0,00	6 000	4 466.85

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1720	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	25 000	3 000 –	10,72 –	28 000	23 256.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	50 000		0,00	50 000	41 920.60
4350 *	Verkäufe	760 000	225 000 –	22,85 –	985 000	654 485.85
4360	Rückerstattungen Dritter	50 000		0,00	50 000	82 634.65
4500 *	Rückerstattungen des Bundes für Bekleidung und Ausrüstung	21 000 000	50 000 +	0,23	20 950 000	16 515 375.35

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1730	**KASERNENVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 760 500**	**169 200 +**	**10,63**	**1 591 300**	**1 622 460.80**
	Ertrag	**1 283 000**	**53 000 -**	**3,97 -**	**1 336 000**	**1 309 790.95**
	Saldo	**477 500 -**			**255 300 -**	**312 669.85 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 032 300	87 300+	9,23	945 000	927 844.50
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	52 000	3 800+	7,88	48 200	45 944.25
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	110 200	19 700+	21,76	90 500	109 222.15
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	17 000	1 200+	7,59	15 800	12 522.30
3091	Personalwerbung	1 000		0,00	1 000	
3100	Büromaterial	1 500		0,00	1 500	774.75
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 000		0,00	1 000	805.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	500		0,00	500	12.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	2 500	4 200−	62,69−	6 700	1 565.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	99 000	5 900+	6,33	93 100	125 927.30
3112 *	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	50 000	34 800+	228,94	15 200	22 377.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	205 000	10 000+	5,12	195 000	238 521.80
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	30 000	1 500+	5,26	28 500	23 035.75
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	50 000	2 500+	5,26	47 500	45 730.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3 000	1 100+	57,89	1 900	1 729.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	20 000	1 000+	5,26	19 000	6 219.70
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 000		0,00	1 000	601.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	1 000		0,00	1 000	305.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	70 000	3 500+	5,26	66 500	49 398.00
3185	PTT - Kosten	6 500	800+	14,03	5 700	5 317.15
3199	Uebriger Sachaufwand	6 000	300+	5,26	5 700	4 397.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 000		0,00	1 000	210.50

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1730 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 100 000	50 000 –	4,35 –	1 150 000	1 121 958.55
4350 Verkäufe	1 000		0,00	1 000	1 937.10
4360 Rückerstattungen Dritter	15 000		0,00	15 000	19 136.65
4500 Rückerstattungen des Bundes	167 000	3 000 –	1,77 –	170 000	166 758.65

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1740	**MILITAERPFLICHTERSATZVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 350 900**	**15 000 +**	**1,12**	**1 335 900**	**1 077 360.20**
	Ertrag	**3 715 200**	**97 000 +**	**2,68**	**3 618 200**	**3 386 507.30**
	Saldo	**2 364 300 +**			**2 282 300 +**	**2 309 147.10 +**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	901 000	33 000+	3,80	868 000	774 284.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	45 500	200+	0,44	45 300	35 829.10
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	121 900	24 500+	25,15	97 400	102 783.75
3091	Personalwerbung	3 000		0,00	3 000	1 296.00
3100	Büromaterial	10 000	500+	5,26	9 500	7 450.60
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	27 000	1 500–	5,27–	28 500	19 389.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 500		0,00	1 500	628.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	15 000	8 300+	123,88	6 700	6 889.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	42 000	2 100+	5,26	39 900	33 346.65
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	4 000	200+	5,26	3 800	1 140.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	8 000	400+	5,26	7 600	2 287.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	100 000	57 000–	36,31–	157 000	32 633.05
3185	PTT - Kosten	67 000	4 300+	6,85	62 700	56 862.75
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 000		0,00	5 000	2 538.00
	Ertrag					
4350	Verkäufe	200		0,00	200	10.00
4360	Rückerstattungen Dritter	60 000		0,00	60 000	46 821.40
4370	Ertrag aus Bussen	5 000	3 000–	37,50–	8 000	
4403	Anteil am Militärpflichtersatz	3 650 000	100 000+	2,81	3 550 000	3 339 675.90

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1740 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben					**81 350.00**
Saldo					**81 350.00 -**
Ausgaben					
5060 Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen					81 350.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1750	**ZENTRALSTELLE FUER KATASTROPHENHILFE UND GESAMTVERTEIDIGUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 708 900**	**178 700 +**	**11,67**	**1 530 200**	**1 073 970.00**
	Ertrag	**21 400**	**1 000 +**	**4,90**	**20 400**	**32 416.05**
	Saldo	**1 687 500 -**			**1 509 800 -**	**1 041 553.95 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 000		0,00	2 000	702.80
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	784 900	45 400 +	6,13	739 500	586 171.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	39 600	1 200 +	3,12	38 400	28 977.35
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	102 400	19 800 +	23,97	82 600	80 557.95
3091	Personalwerbung	2 800	800 +	40,00	2 000	1 932.40
3100	Büromaterial	7 000	2 200 +	45,83	4 800	4 905.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	12 500	1 100 +	9,64	11 400	16 115.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 200	300 +	10,34	2 900	2 897.45
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	23 400	1 500 +	6,84	21 900	7 799.20
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	50 000	22 200 -	30,75 -	72 200	34 829.55
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	2 100	200 +	10,52	1 900	1 992.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	25 000	6 000 +	31,57	19 000	14 579.05
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	5 000	1 200 +	31,57	3 800	3 982.40
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	50 000	38 600 +	338,59	11 400	46 677.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	5 000	2 100 +	72,41	2 900	4 569.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	8 500	1 800 +	26,86	6 700	9 891.85
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	130 000	114 800 +	755,26	15 200	14 918.30
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	10 000	2 400 +	31,57	7 600	8 993.20
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	410 000	47 000 -	10,29 -	457 000	194 207.70
3183	Sachversicherungsprämien	10 000	6 600 +	194,11	3 400	
3185	PTT - Kosten	20 000	1 900 +	10,49	18 100	7 240.45
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 500		0,00	5 500	2 028.95

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1750	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4350	Verkäufe	200		0,00	200	60.00
4360	Rückerstattungen Dritter	200		0,00	200	159.65
4500	Rückerstattungen des Bundes	21 000	1 000+	5,00	20 000	32 196.40
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**11 000**	**160 000 -**	**93,57 -**	**171 000**	**95 970.50**
	Saldo	**11 000 -**			**171 000 -**	**95 970.50 -**
	Ausgaben					
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen		40 000-		40 000	
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen		56 000-		56 000	95 970.50
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	11 000	64 000-	85,34-	75 000	

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1760	**AMT FUER ZIVILSCHUTZ**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**15 038 200**	**670 200 +**	**4,66**	**14 368 000**	**13 793 768.35**
	Ertrag	**4 782 400**	**51 600 -**	**1,07 -**	**4 834 000**	**4 139 410.40**
	Saldo	**10 255 800 -**			**9 534 000 -**	**9 654 357.95 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5 000	900 –	15,26 –	5 900	1 402.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 784 700	490 700 +	9,26	5 294 000	5 286 873.10
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	303 100	33 600 +	12,46	269 500	266 585.00
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	691 900	108 900 +	18,67	583 000	669 906.10
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	26 000	1 000 +	4,00	25 000	2 045.00
3091	Personalwerbung	6 000	4 000 –	40,00 –	10 000	8 735.50
3100	Büromaterial	72 500	3 100 +	4,46	69 400	69 376.60
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	50 500	2 000 +	4,12	48 500	62 587.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 200	400 +	8,33	4 800	3 735.50
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung					957.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	109 600	5 100 +	4,88	104 500	226 292.40
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	2 900	500 +	20,83	2 400	7 856.60
3112 *	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	29 000	19 500 +	205,26	9 500	8 465.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	110 400	900 +	0,82	109 500	67 983.25
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	240 000	64 000 –	21,06 –	304 000	185 871.40
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	6 500	16 300 –	71,50 –	22 800	2 102.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	61 000	9 700 +	18,90	51 300	31 202.55
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	6 500	3 000 –	31,58 –	9 500	3 040.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	374 500	22 900 +	6,51	351 600	342 437.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	64 000	1 300 +	2,07	62 700	44 992.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	962 000	61 000 +	6,77	901 000	869 003.10
3183	Sachversicherungsprämien	2 900		0,00	2 900	2 400.40
3185	PTT - Kosten	77 000	1 000 +	1,31	76 000	73 960.45
3199	Uebriger Sachaufwand	5 000	200 +	4,16	4 800	4 917.65

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1760	(FORTSETZUNG)					
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden für Kurse und Material	1 883 000	82 000+	4,55	1 801 000	2 845 850.90
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen für Material usw.	300 000	4 000–	1,32–	304 000	30 000.00
3700	Durchl. Betriebsbeiträge a.d. Bund für Material der Gemeinden	500 000		0,00	500 000	639 290.00
3720	Durchl. Betriebsbeiträge an Gemeinden für Kurse und Material	3 173 000	81 400–	2,51–	3 254 400	1 976 107.75
3750	Durchl. Betriebsbeiträge an private Institutionen für Material usw.	100 000		0,00	100 000	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	86 000		0,00	86 000	59 787.80
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	60 000		0,00	60 000	55 656.70
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	120 000	30 000–	20,00–	150 000	145 586.95
4350	Verkäufe	285 500	50 000–	14,91–	335 500	270 888.85
4360	Rückerstattungen Dritter	1 600	1 500–	48,39–	3 100	12 994.70
4500	Rückerstattungen des Bundes	40 000		0,00	40 000	72 367.60
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	3 000		0,00	3 000	32 932.60
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund für Kurse, Rapporte und Uebungen	499 300	111 300+	28,68	388 000	933 585.25
4700	Durchl. Betriebsbeiträge vom Bund für Kurse/Material der Gemeinden und Betriebe	3 273 000	81 400–	2,43–	3 354 400	1 976 107.75
4720	Durchl. Betriebsbeiträge von Gemeinden für Material des Bundes	500 000		0,00	500 000	639 290.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

MILITAERDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1760	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**15 240 000**	**8 810 000 -**	**36,64 -**	**24 050 000**	**37 032 951.40**
	Einnahmen	**15 100 000**	**2 500 000 -**	**14,21 -**	**17 600 000**	**24 635 719.00**
	Saldo	**140 000 -**			**6 450 000 -**	**12 397 232.40 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	140 000	310 000 –	68,89 –	450 000	197 415.00
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden für bauliche Massnahmen		5 600 000 –		5 600 000	11 799 817.40
5630 *	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe für bauliche Massnahmen		300 000 –		300 000	300 000.00
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen für bauliche Massnahmen		100 000 –		100 000	100 000.00
5720 *	Durchl. Invest.-Beiträge an Gemeinden für bauliche Massnahmen	15 000 000	2 500 000 –	14,29 –	17 500 000	24 635 719.00
5750	Durchl. Invest.-Beiträge an private Institutionen für bauliche Massnahmen	100 000		0,00	100 000	
	Einnahmen					
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für bauliche Massnahmen	15 100 000	2 500 000 –	14,21 –	17 600 000	24 635 719.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

KIRCHENDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
18	**KIRCHENDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**75 632 300**	**7 199 400 +**	**10,52**	**68 432 900**	**69 482 622.70**
	Ertrag	**6 979 600**	**723 000 +**	**11,55**	**6 256 600**	**6 134 710.65**
	Saldo	**68 652 700 -**			**62 176 300 -**	**63 347 912.05 -**
1800	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**449 300**	**12 200 +**	**2,79**	**437 100**	**424 097.10**
	Ertrag	**2 000**		**0,00**	**2 000**	**1 688.80**
	Saldo	**447 300 -**			**435 100 -**	**422 408.30 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	10 000	7 700 –	43,51 –	17 700	6 426.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	284 000	14 500 +	5,38	269 500	261 251.60
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	15 600	800 +	5,40	14 800	14 878.50
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	35 300	1 800 +	5,37	33 500	34 827.40
3100	Büromaterial	4 600	100 +	2,22	4 500	4 556.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 100		0,00	2 100	968.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 600		0,00	1 600	975.45
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 900		0,00	1 900	2 000.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 900	1 700 –	36,96 –	4 600	1 832.10
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 400	700 –	33,34 –	2 100	72.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 400	1 000 –	29,42 –	3 400	1 459.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	28 800	5 500 +	23,60	23 300	22 563.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	7 700	100 +	1,31	7 600	1 069.05
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	47 500		0,00	47 500	68 517.35
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 500	500 +	16,66	3 000	2 700.00
	Ertrag					
4350	Verkäufe	2 000		0,00	2 000	1 688.80

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

KIRCHENDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1810	**LANDESKIRCHEN DES KANTONS BERN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**75 183 000**	**7 187 200 +**	**10,57**	**67 995 800**	**69 058 525.60**
	Ertrag	**6 977 600**	**723 000 +**	**11,55**	**6 254 600**	**6 133 021.85**
	Saldo	**68 205 400 -**			**61 741 200 -**	**62 925 503.75 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	66 000	7 000+	11,86	59 000	46 581.15
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	59 915 000	5 933 000+	10,99	53 982 000	54 160 011.60
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 944 700	284 700+	10,70	2 660 000	2 672 381.95
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	7 105 400	701 500+	10,95	6 403 900	7 545 185.85
3061 *	Wohnungszulagen	619 500	5 500+	0,89	614 000	600 943.35
3070	Rentenleistungen	660 000	30 000−	4,35−	690 000	648 247.20
3100	Büromaterial	3 400		0,00	3 400	794.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 600		0,00	1 600	765.30
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	1 500		0,00	1 500	2 080.80
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	26 000	21 500−	45,27−	47 500	20 817.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	300		0,00	300	
3199	Uebriger Sachaufwand	2 200		0,00	2 200	1 083.00
3520 *	Enschädigungen an Kirchgemeinden	2 899 000	271 000+	10,31	2 628 000	2 476 756.20
3640 *	Beiträge an Landeskirchen	938 000	36 000+	3,99	902 000	882 877.10
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	400		0,00	400	
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	24 600		0,00	24 600	20 100.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	6 953 000	723 000+	11,60	6 230 000	6 112 921.85

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
19	**FINANZDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 026 724 900**	**142 258 500 +**	**16,08**	**884 466 400**	**902 144 419.82**
	Ertrag	**2 980 406 300**	**210 197 600 +**	**7,58**	**2 770 208 700**	**2 695 428 923.44**
	Saldo	**1 953 681 400 +**			**1 885 742 300 +**	**1 793 284 503.62 +**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**24 170 000**	**3 669 000 +**	**17,89**	**20 501 000**	**54 534 261.65**
	Einnahmen	**3 000 000**		**0,00**	**3 000 000**	**362 737.00**
	Saldo	**21 170 000 -**			**17 501 000 -**	**54 171 524.65 -**
1900 *	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**48 170 900**	**7 571 700 +**	**18,64**	**40 599 200**	**39 251 561.76**
	Ertrag	**2 771 000**		**0,00**	**2 771 000**	**2 570 440.75**
	Saldo	**45 399 900 -**			**37 828 200 -**	**36 681 121.01 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	9 000	600+	7,14	8 400	36 245.90
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 087 400	160 000+	8,30	1 927 400	1 773 504.10
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	105 400	10 400+	10,94	95 000	89 343.90
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	254 100	16 600+	6,98	237 500	234 204.80
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	40 000		0,00	40 000	862 722.20
3091	Personalwerbung	9 000		0,00	9 000	7 868.40
3100	Büromaterial	8 000	800+	11,11	7 200	5 967.65
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	40 000	2 000+	5,26	38 000	34 795.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 000	300+	4,47	6 700	5 429.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	20 000	1 000+	5,26	19 000	7 384.10
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	34 000	2 600+	8,28	31 400	23 360.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	6 000	300+	5,26	5 700	2 093.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	8 000	400+	5,26	7 600	7 859.60
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	280 000	3 500−	1,24−	283 500	77 982.05
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	15 000	700+	4,89	14 300	15 443.95
3172	Repräsentationskosten	18 000	900+	5,26	17 100	11 886.50
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	8 531 000	456 000+	5,64	8 075 000	7 019 335.60
3183	Sachversicherungsprämien	530 000	26 500+	5,26	503 500	522 935.70
3185 *	PTT - Kosten	7 410 000	760 000+	11,42	6 650 000	6 364 723.35

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1900 *	(FORTSETZUNG)					
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG	27 896 000	6 046 000+	27,67	21 850 000	21 685 199.31
3610	Beiträge an die Finanzdirektorenkonferenz	18 000	900+	5,26	17 100	15 893.60
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	45 000	2 200+	5,14	42 800	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	790 000	87 000+	12,37	703 000	443 929.85
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 000		0,00	10 000	3 453.20
	Ertrag					
4100	Erträge aus dem Salzregal	2 500 000		0,00	2 500 000	2 032 755.35
4310	Gebühren für Amtshandlungen	1 000		0,00	1 000	800.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	60 000		0,00	60 000	800.00
4350	Verkäufe	10 000		0,00	10 000	
4360	Rückerstattungen Dritter	50 000		0,00	50 000	79 644.55
4690	Anfall aus erblosem Nachlass	150 000		0,00	150 000	456 440.85
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**3 558 000**	**2 858 000 +**	**408,28**	**700 000**	**7 594 756.20**
	Saldo	**3 558 000 -**			**700 000 -**	**7 594 756.20 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	2 653 000	1 953 000+	279,00	700 000	7 594 756.20
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	905 000	905 000+			

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1910	**FINANZVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**583 137 600**	**113 055 600 +**	**24,05**	**470 082 000**	**465 916 801.63**
	Ertrag	**172 756 000**	**2 877 000 +**	**1,69**	**169 879 000**	**201 575 700.69**
	Saldo	**410 381 600 -**			**300 203 000 -**	**264 341 100.94 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 678 400	586 400+	8,26	7 092 000	6 620 554.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	390 500	22 500+	6,11	368 000	329 243.75
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	831 700	17 700+	2,17	814 000	813 230.95
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	49 000	11 000+	28,94	38 000	6 558.00
3091	Personalwerbung	14 000	3 000+	27,27	11 000	9 287.75
3100	Büromaterial	105 000	500+	0,47	104 500	82 928.72
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	115 000	1 000+	0,87	114 000	92 497.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	10 000	3 300+	49,25	6 700	3 823.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	186 000	4 000−	2,11−	190 000	230 907.25
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	2 000	4 700−	70,15−	6 700	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	26 000	4 100+	18,72	21 900	28 633.28
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	15 000	700+	4,89	14 300	1 552.80
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	67 000	5 200+	8,41	61 800	51 315.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	2 000	100+	5,26	1 900	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	236 000	51 000−	17,78−	287 000	268 392.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	25 000	3 100+	14,15	21 900	12 021.70
3172	Repräsentationskosten		14 300−		14 300	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 743 700	1 033 700+	60,45	1 710 000	266 714.37
3182 *	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	2 000 300	100 300+	5,27	1 900 000	18 438 686.35
3185 *	PTT - Kosten	1 298 000	158 000+	13,85	1 140 000	2 158 353.80
3200 *	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern		600 000−		600 000	600 158.65
3210 *	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	10 000 000	8 500 000+	566,66	1 500 000	809 273.70
3220 *	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	167 000 000	27 000 000+	19,28	140 000 000	129 337 973.65
3301	Abschreibung von Anlagen des Finanzvermögens					61 641.25

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1910	(FORTSETZUNG)					
3310	* Ordentliche Abschreibungen auf Sachgütern des Verwaltungsvermögens	147 000 000	1 700 000+	1,16	145 300 000	126 812 936.91
3312	* Ordentliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	202 261 000	57 111 000+	39,34	145 150 000	156 973 913.85
3319	Ordentliche Abschreibungen auf übrigen aktivierten Ausgaben des Verwaltungsvermögens					20 546.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	23 000		0,00	23 000	13 379.20
3910	Zinsvergütung an Spezialfonds	7 309 000	1 282 000−	14,93−	8 591 000	6 872 275.50
3990	* Uebertragung in den Fonds zum Finanzausgleich	33 750 000	18 750 000+	125,00	15 000 000	15 000 000.00
	Ertrag					
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	300 000		0,00	300 000	275 104.10
4210	Zinsen von Festgeldern und Depotguthaben	12 500 000		0,00	12 500 000	30 321 242.00
4220	* Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	22 525 000	3 225 000−	12,53−	25 750 000	11 687 690.25
4241	Buchgewinne auf sonstigen Anlagen des Finanzvermögens					214 961.75
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	1 000		0,00	1 000	
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	5 750 000	90 000+	1,59	5 660 000	5 741 901.95
4261	* Zinsen auf Dotationskapitalien	30 575 000	3 925 000−	11,38−	34 500 000	27 385 400.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	16 000	1 000+	6,66	15 000	12 569.90
4290	Uebrige Erträge	922 000	22 000+	2,44	900 000	1 051 307.69
4350	Verkäufe	25 000	15 000+	150,00	10 000	1 055 023.55
4360	* Rückerstattungen Dritter	6 000	12 000−	66,67−	18 000	61 431.35
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	2 875 000		0,00	2 875 000	2 874 854.95
4920	Aemtern und Betrieben verrechnete Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	97 261 000	9 911 000+	11,34	87 350 000	91 428 563.05
4991	Entnahmen aus dem Tilgungs- und Finanzausgleichsfonds					29 465 650.15

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1910	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 185 000**	**342 000 +**	**40,56**	**843 000**	**40 128 737.55**
	Einnahmen					**21 000.00**
	Saldo	**1 185 000 -**			**843 000 -**	**40 107 737.55 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 185 000	342 000 +	40,56	843 000	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar					128 737.55
5230	Beteiligungen an Dotationskapitalien der Staatsbanken					40 000 000.00
	Einnahmen					
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen					21 000.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1911	**FONDS ZUM FINANZAUSGLEICH**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**72 000 000**	**6 000 000 +**	**9,09**	**66 000 000**	**60 989 331.00**
	Ertrag	**72 000 000**	**6 000 000 +**	**9,09**	**66 000 000**	**60 989 331.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3410 *	Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden	59 550 000	18 000 000+	43,32	41 550 000	37 643 357.00
3620	Sonderbeiträge an Gemeinden	12 000 000		0,00	12 000 000	14 989 318.00
3992 *	Uebertragungen an den Sonderfonds (1911.200)	450 000	12 000 000–	96,39–	12 450 000	8 356 656.00
	Ertrag					
4620 *	Beiträge der Gemeinden	30 000 000	15 000 000+	100,00	15 000 000	14 999 999.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	7 707 000	15 692 100–	67,07–	23 399 100	22 540 502.90
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	93 000	57 900–	38,37–	150 900	92 173.10
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Finanzverwaltung	33 750 000	18 750 000+	125,00	15 000 000	15 000 000.00
4992	Uebertragung aus dem Finanzausgleichsfonds	450 000	12 000 000–	96,39–	12 450 000	8 356 656.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1912 TILGUNGSFONDS FUER ANLEIHEN					
Laufende Rechnung: Aufwand					**29 465 650.15**
Ertrag					**29 465 650.15**
Saldo					
Aufwand					
3991 Uebertragung an Laufd. Rechnung der Finanzverwaltung					29 465 650.15
Ertrag					
4800 Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds					29 465 650.15

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1920 * STEUERVERWALTUNG						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**228 219 500**	**10 278 300 +**	**4,71**	**217 941 200**	**201 056 776.33**
	Ertrag	**2 701 921 200**	**203 411 200 +**	**8,14**	**2 498 510 000**	**2 374 983 817.05**
	Saldo	**2 473 701 700 +**			**2 280 568 800 +**	**2 173 927 040.72 +**
Aufwand						
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	36 200	126 300 –	77,73 –	162 500	44 572.30
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	51 456 300	367 700 –	0,71 –	51 824 000	46 003 766.60
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 593 200	127 800 –	4,70 –	2 721 000	2 297 298.35
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 112 000	237 000 –	3,74 –	6 349 000	6 134 351.00
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	577 000	62 000 +	12,03	515 000	273 681.15
3091	Personalwerbung	200 000	41 500 –	17,19 –	241 500	125 632.70
3099 *	Verschiedene Personalkosten	3 000	3 000 +			
3100	Büromaterial	587 000	17 000 +	2,98	570 000	424 506.65
3101 B	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 300 000	445 000 +	52,04	855 000	1 051 404.91
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	44 100	28 100 –	38,92 –	72 200	41 816.50
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	2 003 000	293 000 +	17,13	1 710 000	1 484 160.55
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	254 000	7 000 +	2,83	247 000	206 950.20
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	57 200	200 +	0,35	57 000	38 429.15
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	340 000	7 500 +	2,25	332 500	183 461.70
3160 B	Mieten, Pachten und Benützungskosten	7 500 000	1 800 000 +	31,57	5 700 000	3 876 384.40
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	436 500	98 000 +	28,95	338 500	353 616.50
3180 B	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	13 244 000	196 000 +	1,50	13 048 000	6 281 737.56
3185 *	PTT - Kosten	1 791 000	185 000 +	11,51	1 606 000	359 216.30
3290 *	Zinsen auf zuviel bezahlten Steuern	3 600 000	1 900 000 +	111,76	1 700 000	3 480 853.80
3300 *	Abschreibung von Kantonalen Steuern	22 700 000	6 500 000 +	40,12	16 200 000	20 518 265.01
3400	Gemeindeanteile an den Erbschafts- und Schenkungssteuern	10 700 000	300 000 –	2,73 –	11 000 000	11 359 769.50
3520 B	Entschädigungen an Gemeinden für Steuerveranlagung und -bezug	12 870 000	462 000 –	3,47 –	13 332 000	13 643 346.95
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	215 000	5 000 +	2,38	210 000	145 765.65
3990 *	Uebertragungen in den Spitalsteuerzehntelfonds und Arbeitsbeschaffungsfonds	89 600 000	450 000 +	0,50	89 150 000	82 727 788.90

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1920 * (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4001 * Einkommenssteuern natürlicher Personen	1 818 000 000	108 000 000+	6,31	1 710 000 000	1 574 393 339.28
4002 * Vermögenssteuern natürlicher Personen	152 000 000	7 000 000+	4,82	145 000 000	134 395 337.50
4003 Einkommenssteuern übriger juristischer Personen	3 600 000	100 000+	2,85	3 500 000	3 266 297.70
4004 Vermögenssteuern übriger juristischer Personen	3 600 000	100 000+	2,85	3 500 000	3 326 907.20
4005 Nach- und Strafsteuern	3 500 000		0,00	3 500 000	3 788 184.95
4006 Eingang abgeschriebener Steuern	1 000 000		0,00	1 000 000	1 124 950.50
4011 * Ertragssteuern der AG und GmbH	107 000 000	2 000 000+	1,90	105 000 000	93 666 611.00
4012 * Ertragssteuern der Genossenschaften	15 100 000	1 100 000+	7,85	14 000 000	13 281 297.95
4013 Kapitalsteuern der Holdinggesellschaften	800 000		0,00	800 000	703 136.90
4014 * Kapitalsteuern der AG und GmbH	39 100 000	2 100 000+	5,67	37 000 000	37 882 868.80
4015 Kapitalsteuern der Genossenschaften	7 300 000	300 000+	4,28	7 000 000	7 009 606.85
4030 * Vermögensgewinnsteuern	70 000 000	16 000 000−	18,61−	86 000 000	98 649 297.10
4050 * Erbschafts- und Schenkungssteuern	53 500 000	1 500 000−	2,73−	55 000 000	53 937 834.40
4200 Bank und Kontokorrentzinsen	154 000	4 000+	2,66	150 000	64 104.15
4211 Verzugszinsen	7 200 000	200 000+	2,85	7 000 000	7 200 935.26
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	66 600	1 600+	2,46	65 000	53 680.85
4310 Gebühren für Amtshandlungen	260 000	10 000+	4,00	250 000	112 778.20
4340 * Entgelte für Erhebungen, Einsprachen, Bücheruntersuchungen	683 000	38 000+	5,89	645 000	746 405.40
4350 * Verkäufe	16 000	74 000−	82,23−	90 000	15 206.70
4360 Rückerstattungen Dritter	30 000	10 000+	50,00	20 000	37 766.60
4370 * Steuerbussen	1 100 000	2 400 000−	68,58−	3 500 000	1 577 962.90
4401 * Anteil an der direkten Bundessteuer	327 000 000	92 000 000+	39,14	235 000 000	258 198 211.96
4402 * Anteil an der Verrechnungssteuer	85 000 000	11 500 000+	15,64	73 500 000	76 288 911.00
4520 * Rückerstattungen der Gemeinden für Steuereinzug, Gemeindesteuerteilung, amtliche Bewertung	5 911 600	1 078 400−	15,43−	6 990 000	5 262 183.90

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1920 * (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**10 560 000**	**22 000 +**	**0,20**	**10 538 000**	**2 522 141.00**
	Saldo	**10 560 000 -**			**10 538 000 -**	**2 522 141.00 -**
Ausgaben						
5031 Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens						45 668.10
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		10 560 000	22 000+	0,20	10 538 000	2 476 472.90

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1921 * ARBEITSBESCHAFFUNGSFONDS						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**130 000**	**170 000 -**	**56,67 -**	**300 000**	**121 535.80**
	Ertrag	**130 000**	**170 000 -**	**56,67 -**	**300 000**	**406 961.80**
	Saldo					**285 426.00 +**
	Aufwand					
3620 *	Rückerstattung von Gemeindebeiträgen	10 000	10 000 –	50,00 –	20 000	
3650 *	Beiträge an Institutionen und Unternehmungen für private Arbeitsbeschaffung	120 000	100 000 +	500,00	20 000	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		260 000 –		260 000	92 047.80
3992	Uebertragung an den Arbeitsbeschaffungsfonds III (1921.300)					29 488.00
	Ertrag					
4620 *	Betriebsbeiträge von Gemeinden		150 000 –		150 000	48 458.90
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	130 000	130 000 +			285 426.00
4990 *	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Steuerverwaltung		150 000 –		150 000	43 588.90
4992	Uebertragen aus den Arbeitsbeschaffungsfonds I/II (1921.100/1921.200)					29 488.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1930	**PERSONALAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**80 377 900**	**4 941 400 +**	**6,55**	**75 436 500**	**86 674 024.20**
	Ertrag	**14 729 000**	**550 400 +**	**3,88**	**14 178 600**	**13 164 207.10**
	Saldo	**65 648 900 -**			**61 257 900 -**	**73 509 817.10 -**
	Aufwand					
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	130 000	64 100 +	97,26	65 900	58 549.40
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 168 800	241 800 +	4,07	5 927 000	5 250 896.40
3030 *	Arbeitsgeberbeiträge des Staatspersonals an Arbeitslosenversicherung und des PA an Sozialversicherungen	2 660 100	646 900 –	19,57 –	3 307 000	1 793 322.85
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	689 000	51 526 000 –	98,69 –	52 215 000	67 388 997.00
3049 *	Zins auf dem fehlenden Deckungskapital	53 000 000	53 000 000 +			
3050 *	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	11 841 000	1 028 000 +	9,50	10 813 000	9 838 679.10
3071	Feste Zulagen an Rentner	80 000	10 000 –	11,12 –	90 000	66 006.20
3090 *	Zentrale Aus- und Weiterbildung des Staatspersonals	1 448 000	365 500 +	33,76	1 082 500	785 772.25
3091 *	Personalwerbung	99 000	55 000 +	125,00	44 000	27 699.10
3100	Büromaterial	90 000	2 200 –	2,39 –	92 200	39 656.65
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	175 000	49 000 +	38,88	126 000	71 188.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	18 000	1 800 +	11,11	16 200	7 271.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	232 000	41 500 +	21,78	190 500	259 157.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	56 000	6 200 +	12,44	49 800	30 240.15
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	74 000	11 100 +	17,64	62 900	11 783.20
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	35 000	7 400 +	26,81	27 600	7 940.10
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	93 000	11 100 +	13,55	81 900	27 459.75
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	520 000	17 900 +	3,56	502 100	354 459.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	59 000	8 900 +	17,76	50 100	18 090.70
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 780 000	2 186 000 +	368,01	594 000	556 533.10
3185	PTT - Kosten	15 000	1 700 +	12,78	13 300	3 736.60
3190 *	Schadenersatzleistungen	80 000	32 500 +	68,42	47 500	60 342.10
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	7 000	2 000 +	40,00	5 000	820.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	28 000	5 000 –	15,16 –	33 000	15 421.65

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1930	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 578 000	45 300+	2,95	1 532 700	1 567 303.25
4360	Rückerstattungen Taggelder Unfallversicherung u. Erwerbsausfall für Staatspersonal und Lehrer; übrige	13 151 000	505 100+	3,99	12 645 900	11 596 903.85
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 346 000**	**289 000 -**	**10,97 -**	**2 635 000**	**1 072 883.25**
	Saldo	**2 346 000 -**			**2 635 000 -**	**1 072 883.25 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	2 346 000	289 000–	10,97–	2 635 000	1 072 883.25

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1950 AMT FUER INFORMATIK					
Laufende Rechnung: Aufwand					**4 105 913.70**
Ertrag					**84 200.95**
Saldo					**4 021 712.75 -**
Aufwand					
3010 Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals					837 865.55
3030 Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen					19 947.30
3040 Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse					474 993.40
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals					24 573.60
3100 Büromaterial					12 230.95
3101 Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen					192.00
3102 Fachliteratur und Zeitschriften					3 497.95
3110 Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar					103 540.70
3120 Wasser, Energie und Heizmaterialien					11 758.20
3143 Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften					44 347.30
3150 Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar					2 473.15
3160 Mieten, Pachten und Benützungskosten					138 400.20
3170 Reise- und Spesenentschädigungen des Personals					3 085.75
3180 Entschädigung für Dienstleistungen Dritter					132 087.00
3185 PTT - Kosten					21 360.45
3186 Datenverarbeitung BEDAG					2 238 719.90
3640 Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					35 514.00
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug					1 326.30
Ertrag					
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens					245.00
4340 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen					81 737.00
4360 Rückerstattungen Dritter					2 218.95

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1960	**FINANZKONTROLLE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 337 600**	**200 400 +**	**4,84**	**4 137 200**	**3 337 378.90**
	Ertrag	**48 100**	**7 600 +**	**18,76**	**40 500**	**41 119.55**
	Saldo	**4 289 500 -**			**4 096 700 -**	**3 296 259.35 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 999 600	185 600 +	6,59	2 814 000	2 438 985.30
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	151 200	11 200 +	8,00	140 000	121 585.60
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	337 200	61 300 -	15,39 -	398 500	352 282.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	57 000	3 000 +	5,55	54 000	29 066.60
3091	Personalwerbung	25 000		0,00	25 000	20 478.35
3100	Büromaterial	10 000	500 +	5,26	9 500	13 347.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3 000	100 +	3,44	2 900	1 954.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 000	300 +	4,47	6 700	4 469.85
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	25 000	6 000 +	31,57	19 000	9 919.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	17 500	2 700 +	18,24	14 800	11 000.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 000	100 +	3,44	2 900	2 993.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	30 000	2 300 -	7,13 -	32 300	30 317.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	169 000	24 000 +	16,55	145 000	139 713.30
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	30 000	4 300 +	16,73	25 700	23 396.10
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	463 000	26 000 +	5,94	437 000	129 413.50
3185	PTT - Kosten	500		0,00	500	153.90
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 600	200 +	5,88	3 400	2 390.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 000		0,00	6 000	5 912.40
	Ertrag					
4340	Vergütung für Revisionsarbeiten	46 000	8 000 +	21,05	38 000	40 141.75
4350	Verkäufe	100	400 -	80,00 -	500	60.00
4360	Rückerstattungen Dritter	2 000		0,00	2 000	917.80

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1960	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**400 000 -**		**400 000**	**29 814.40**
	Saldo				**400 000 -**	**29 814.40 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		400 000 –		400 000	29 814.40

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1970	**LIEGENSCHAFTSVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**10 351 400**	**381 100 +**	**3,82**	**9 970 300**	**11 225 446.35**
	Ertrag	**16 051 000**	**2 478 600 -**	**13,38 -**	**18 529 600**	**12 147 494.40**
	Saldo	**5 699 600 +**			**8 559 300 +**	**922 048.05 +**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 170 400	141 400+	13,74	1 029 000	1 019 461.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	59 000	5 900+	11,11	53 100	51 160.15
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	81 900	13 500–	14,16–	95 400	130 932.00
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5 300	300+	6,00	5 000	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	39 000		0,00	39 000	8 094.00
3091	Personalwerbung	10 000		0,00	10 000	3 261.00
3100	Büromaterial	11 700	300+	2,63	11 400	8 564.50
3101	Druck- und Buchbinder-kosten, Publikationen	1 900		0,00	1 900	1 075.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 000	1 800–	37,50–	4 800	1 797.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	66 500		0,00	66 500	46 510.50
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	115 800	3 300+	2,93	112 500	139 405.45
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	935 000	127 500+	15,78	807 500	740 925.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	170 000	18 000+	11,84	152 000	164 710.45
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 154 000	204 000+	21,47	950 000	1 121 882.05
3142	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	100 000	90 000–	47,37–	190 000	3 937.95
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	392 400	59 900+	18,01	332 500	149 334.45
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	14 700	400+	2,79	14 300	8 253.50
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	25 400	700+	2,83	24 700	18 367.60
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	628 000	67 500+	12,04	560 500	496 139.70
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	14 000	300–	2,10–	14 300	7 777.25
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	583 500	270 000+	86,12	313 500	289 755.40
3183	Sachversicherungsprämien	2 417 400	70 400+	2,99	2 347 000	1 935 248.10
3184 *	Steuern und Abgaben	2 120 000	658 000–	23,69–	2 778 000	4 809 638.85
3185	PTT - Kosten	2 500	600+	31,57	1 900	1 946.20

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1970	(FORTSETZUNG)					
3199	Uebriger Sachaufwand	12 000	2 500 +	26,31	9 500	12 000.00
3306	Buchverluste aus der Veräusserung von Liegenschaften des Finanzvermögens					52 342.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	218 000	180 000 +	473,68	38 000	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		8 000 –		8 000	2 924.35
	Ertrag					
4211 *	Verzugszinsen	100 000	50 000 +	100,00	50 000	160 240.20
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	4 920 000	120 000 +	2,50	4 800 000	4 298 811.40
4240 *	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	2 000 000	3 400 000 –	62,97 –	5 400 000	1 847 642.70
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	1 000		0,00	1 000	500.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 000 000		0,00	6 000 000	3 857 389.55
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 100 000	500 000 +	83,33	600 000	32 078.90
4350	Verkäufe	103 700	3 700 +	3,70	100 000	162 736.05
4360	Rückerstattungen Dritter	825 000	125 000 +	17,85	700 000	783 848.80
4363 *	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	300 000	130 000 +	76,47	170 000	298 242.80
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete	701 300	7 300 –	1,04 –	708 600	706 004.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**6 521 000**	**1 136 000 +**	**21,09**	**5 385 000**	**3 185 929.25**
	Einnahmen	**3 000 000**		**0,00**	**3 000 000**	**341 737.00**
	Saldo	**3 521 000 –**			**2 385 000 –**	**2 844 192.25 –**
	Ausgaben					
5000	Erwerb von unüberbauten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Grünzonen, Naturschutzgebiete usw.)	90 000	10 000 –	10,00 –	100 000	62 605.80
5030 *	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	6 210 000	1 310 000 +	26,73	4 900 000	2 957 405.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FINANZDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1970 (FORTSETZUNG)					
5031 Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens					40 167.00
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	221 000	164 000 –	42,60 –	385 000	125 751.45
Einnahmen					
6000 Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen	3 000 000		0,00	3 000 000	341 737.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
20	**ERZIEHUNGSDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 695 575 000**	**233 136 800 +**	**15,94**	**1 462 438 200**	**1 482 553 388.06**
	Ertrag	**795 786 700**	**161 891 500 +**	**25,53**	**633 895 200**	**582 611 599.80**
	Saldo	**899 788 300 -**			**828 543 000 -**	**899 941 788.26 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**36 094 000**	**3 329 000 +**	**10,16**	**32 765 000**	**29 570 821.60**
	Einnahmen	**7 482 000**	**1 081 000 +**	**16,88**	**6 401 000**	**5 902 036.00**
	Saldo	**28 612 000 -**			**26 364 000 -**	**23 668 785.60 -**
2000	**ZENTRALE VERWALTUNG DER ED**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**98 683 300**	**2 268 300 +**	**2,35**	**96 415 000**	**94 784 441.82**
	Ertrag	**33 608 000**	**19 400 -**	**0,06 -**	**33 627 400**	**17 447 452.52**
	Saldo	**65 075 300 -**			**62 787 600 -**	**77 336 989.30 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	700 000	67 000 –	8,74 –	767 000	581 417.60
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	19 390 300	811 300 +	4,36	18 579 000	16 494 546.70
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	3 469 600	1 367 400 –	28,27 –	4 837 000	1 708 887.90
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	975 500	37 500 +	3,99	938 000	950 316.55
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 097 600	484 400 –	18,77 –	2 582 000	2 487 611.20
3090 B	Aus- und Weiterbildung des Personals	6 189 900	184 400 +	3,07	6 005 500	5 130 430.67
3091 *	Personalwerbung	180 000	30 000 +	20,00	150 000	172 079.30
3100	Büromaterial	174 000	12 400 –	6,66 –	186 400	144 276.20
3101 B	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	718 400	74 600 +	11,58	643 800	403 780.25
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	199 200	34 800 +	21,16	164 400	125 501.95
3106 *	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	733 800	101 800 +	16,10	632 000	460 769.70
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 094 300	344 400 +	45,92	749 900	1 052 012.85
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	314 700	89 200 +	39,55	225 500	130 137.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	118 000	1 100 –	0,93 –	119 100	84 114.90
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	105 000	14 200 +	15,63	90 800	56 961.55
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften					2 669.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	571 500	46 100 –	7,47 –	617 600	314 014.35
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 312 400	454 600 +	52,99	857 800	554 919.10

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2000	(FORTSETZUNG)					
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	548 000	16 000+	3,00	532 000	499 972.60
3172	Repräsentationskosten	30 000	8 100+	36,98	21 900	14 889.85
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 803 500	433 800+	31,67	1 369 700	1 327 546.05
3185	PTT - Kosten	409 700	46 800+	12,89	362 900	233 609.50
3199	Uebriger Sachaufwand	20 000	1 000+	5,26	19 000	
3220 *	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	500 000	500 000+			
3510 *	Entschädigungen an Kantone	1 500 000	300 000−	16,67−	1 800 000	697 866.35
3610 B	Betriebsbeiträge an die EDK und übrige interkantonale Institutionen.	1 473 000	95 000+	6,89	1 378 000	1 223 728.25
3620 B	Betriebsbeiträge an Gemeinden	2 200 000	569 500−	20,57−	2 769 500	2 814 738.50
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 712 000	450 500+	13,81	3 261 500	2 457 149.70
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 600	200+	3,70	5 400	3 365.00
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	45 000	2 200+	5,14	42 800	69 312.50
3669 *	Stipendien	47 000 000	1 685 000+	3,71	45 315 000	53 963 303.05
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	1 000 000	300 000−	23,08−	1 300 000	573 791.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	92 300	800+	0,87	91 500	50 721.75
	Ertrag					
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	250 000	50 000−	16,67−	300 000	213 900.47
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	30 000	10 600+	54,63	19 400	27 720.20
4310	Gebühren für Amtshandlungen	350 000		0,00	350 000	261 980.00
4330	Kursgelder	460 000	20 000−	4,17−	480 000	237 633.25
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	406 000	4 000+	0,99	402 000	86 808.40
4350	Verkäufe	213 500	30 000+	16,34	183 500	173 559.55
4360 *	Rückerstattungen Dritter	2 508 500	1 499 000−	37,41−	4 007 500	30 916.15
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	20 000	5 000−	20,00−	25 000	9 004.50
4510 *	Rückerstattungen von Kantonen	1 000 000	400 000−	28,58−	1 400 000	426 011.00
4600 *	Stipendienbeiträge vom Bund	27 220 000	2 220 000+	8,88	25 000 000	15 257 461.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2000	(FORTSETZUNG)					
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	150 000	10 000 –	6,25 –	160 000	148 667.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	1 000 000	300 000 –	23,08 –	1 300 000	573 791.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 120 000**	**200 000 -**	**15,16 -**	**1 320 000**	**3 528 705.45**
	Einnahmen					**3 892 217.00**
	Saldo	**1 120 000 -**			**1 320 000 -**	**363 511.55 +**
	Ausgaben					
5030	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen					1 413 868.65
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	14 000	806 000 –	98,30 –	820 000	2 046 239.80
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	926 000	426 000 +	85,20	500 000	
5260	Studiendarlehen					68 597.00
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden	180 000	180 000 +			
	Einnahmen					
6260	Rückzahlung von Studiendarlehen					3 892 217.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2001	**FONDS FUER HAERTEFAELLE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**700 000**	**125 000 -**	**15,16 -**	**825 000**	
	Ertrag	**700 000**	**125 000 -**	**15,16 -**	**825 000**	
	Saldo					
	Aufwand					
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	700 000	125 000 –	15,16 –	825 000	
	Ertrag					
4690 *	Uebrige Betriebsbeiträge	280 000	220 000 –	44,00 –	500 000	
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	95 000	95 000 +			
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	325 000		0,00	325 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2010	**AMT FUER UNTERRICHT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**975 439 500**	**80 950 200 +**	**9,04**	**894 489 300**	**910 781 288.60**
	Ertrag	**524 889 000**	**65 155 600 +**	**14,17**	**459 733 400**	**436 881 007.20**
	Saldo	**450 550 500 -**			**434 755 900 -**	**473 900 281.40 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	9 105 600	849 600+	10,29	8 256 000	7 848 691.05
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	763 845 700	64 035 700+	9,15	699 810 000	684 295 852.45
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	40 465 800	2 980 800+	7,95	37 485 000	36 111 408.60
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	981 200	123 800–	11,21–	1 105 000	938 096.95
3041 *	Arbeitgeberbeiträge an die Lehrerversicherungskasse	124 347 600	13 581 600+	12,26	110 766 000	144 765 609.85
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	6 118 500	245 500+	4,18	5 873 000	5 260 051.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	63 000	2 500–	3,82–	65 500	40 773.95
3100	Büromaterial	40 000	7 500–	15,79–	47 500	34 855.05
3101	Druck- und Buchbinder-kosten, Publikationen	150 000	40 000–	21,06–	190 000	430 995.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	43 000	1 200+	2,87	41 800	36 890.70
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	32 400	2 800–	7,96–	35 200	25 697.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	119 600	8 900–	6,93–	128 500	134 260.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	21 500	600+	2,87	20 900	5 724.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	49 500	100+	0,20	49 400	48 264.65
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	25 000	6 000+	31,57	19 000	12 707.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	36 000	2 500–	6,50–	38 500	32 953.40
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	951 200	235 700+	32,94	715 500	767 680.60
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	100 500	6 000–	5,64–	106 500	97 877.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	311 000	5 000+	1,63	306 000	252 682.35
3185 *	PTT - Kosten	131 000	35 500+	37,17	95 500	119 705.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					336 197.00
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	84 000	3 200+	3,96	80 800	80 524.00
3620 B	Betriebsbeiträge an Gemeinden	12 901 000	2 015 500–	13,52–	14 916 500	16 370 059.85
3650 B	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	14 677 000	1 309 100+	9,79	13 367 900	10 615 125.15

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2010	(FORTSETZUNG)					
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	830 000	30 000+	3,75	800 000	1 954 304.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	9 400	100+	1,07	9 300	4 299.70
3990 *	Uebertragung in den Fonds Lehrmittelverlag		160 000–		160 000	160 000.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 500	500+	8,33	6 000	5 176.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	135 000	14 000+	11,57	121 000	130 208.70
4350	Verkäufe	5 500	100+	1,85	5 400	4 116.20
4360	Rückerstattungen Dritter	1 000		0,00	1 000	3 127.00
4510	Rückerstattungen von Kantonen; Schulgelder					18 220.00
4520 *	Rückerstattungen von Gemeinden; Anteile an den Lehrerbesoldungen	523 906 000	65 110 000+	14,19	458 796 000	434 758 279.30
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	5 000	1 000+	25,00	4 000	7 576.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	830 000	30 000+	3,75	800 000	1 954 304.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**11 700 000**	**3 890 000 -**	**24,96 -**	**15 590 000**	**14 585 000.00**
	Saldo	**11 700 000 -**			**15 590 000 -**	**14 585 000.00 -**
	Ausgaben					
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden; Schulhausbauten	11 700 000	3 890 000–	24,96–	15 590 000	14 585 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2011	**FONDS LEHRMITTELVERLAG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**8 048 000**	**222 500 +**	**2,84**	**7 825 500**	**7 639 725.14**
	Ertrag	**8 048 000**	**222 500 +**	**2,84**	**7 825 500**	**7 639 725.14**
	Saldo					
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 169 800	187 800 +	19,12	982 000	1 023 554.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	59 000	5 000 +	9,25	54 000	50 833.75
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	136 100	21 100 +	18,34	115 000	157 652.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 000		0,00	10 000	
3100	Büromaterial	12 500	500 +	4,16	12 000	11 284.70
3101	Papier-, Druck- und Buchbinderkosten für die Beschaffung von Lehrmitteln	5 500 000	200 000 +	3,77	5 300 000	5 424 412.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 500		0,00	2 500	1 344.75
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	75 000	45 000 −	37,50 −	120 000	62 508.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	20 000	10 000 −	33,34 −	30 000	10 649.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	40 000	13 000 −	24,53 −	53 000	31 374.65
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	52 000	2 000 +	4,00	50 000	46 663.60
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	352 000	38 000 −	9,75 −	390 000	375 732.70
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	8 300	300 +	3,75	8 000	7 188.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	190 000	5 000 +	2,70	185 000	154 978.00
3184	Steuern und Abgaben	40 000	5 000 −	11,12 −	45 000	32 141.75
3185	PTT - Kosten	80 000	5 000 +	6,66	75 000	66 813.30
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	80 000		0,00	80 000	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	217 300	93 200 −	30,02 −	310 500	15 561.29
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 500		0,00	3 500	1 441.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen					165 590.65
	Ertrag					
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	63 000	3 000 +	5,00	60 000	1 549.80

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2011	(FORTSETZUNG)					
4350	Verkäufe	7 900 000	400 000+	5,33	7 500 000	7 388 354.74
4360 *	Rückerstattungen Dritter		50 000–		50 000	5 305.05
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	85 000	29 500+	53,15	55 500	84 515.55
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Abteilung Unterricht		160 000–		160 000	160 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben					**165 590.65**
	Saldo					**165 590.65 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen					165 590.65

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2012	**FONDS FUER TURN- UND SPORTWESEN DER ERZIEHUNGSDIREKTION (LOTTERIEGELDER)**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 800 000**	**58 500 -**	**2,05 -**	**2 858 500**	**3 227 137.45**
	Ertrag	**2 800 000**	**58 500 -**	**2,05 -**	**2 858 500**	**3 227 137.45**
	Saldo					
	Aufwand					
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Schulsportanlässe, -material, Unterhalt von Sportanlagen	450 000	300 000–	40,00–	750 000	203 349.95
3650	Beiträge an private Institutionen für Sportanlässe und -material	50 000		0,00	50 000	400.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	2 100 000	141 500+	7,22	1 958 500	2 931 104.50
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen		100 000–		100 000	92 283.00
3990 *	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	200 000	200 000+			
	Ertrag					
4690	Beiträge aus dem Sport-Toto	1 800 000		0,00	1 800 000	2 224 110.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 000 000	58 500–	5,53–	1 058 500	1 003 027.45
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**100 000 -**		**100 000**	**92 283.00**
	Saldo				**100 000 -**	**92 283.00 -**
	Ausgaben					
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden für Neubauten von Sportanlagen		100 000–		100 000	92 283.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2015	**AMT FUER KULTURELLES**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**55 453 700**	**4 504 000 +**	**8,84**	**50 949 700**	**49 248 365.70**
	Ertrag	**1 914 400**	**928 000 +**	**94,07**	**986 400**	**437 853.75**
	Saldo	**53 539 300 -**			**49 963 300 -**	**48 810 511.95 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 165 400	147 400+	4,88	3 018 000	2 831 552.80
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	159 600	76 400–	32,38–	236 000	145 261.15
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	401 800	88 200–	18,00–	490 000	374 150.45
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	4 000		0,00	4 000	67.30
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12 000	4 000+	50,00	8 000	2 092.60
3100	Büromaterial	33 000	300–	0,91–	33 300	27 998.60
3101	Druck- und Buchbinder-kosten, Publikationen	49 900		0,00	49 900	1 207.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	13 900	1 500+	12,09	12 400	12 655.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	250 800	23 300+	10,24	227 500	234 307.80
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	23 700	67 100–	73,90–	90 800	13 379.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	18 800	200–	1,06–	19 000	9 438.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 000	100+	5,26	1 900	1 535.95
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	13 000	1 300–	9,10–	14 300	6 633.95
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	32 500	800–	2,41–	33 300	25 232.35
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	255 000	12 500+	5,15	242 500	208 120.95
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	111 000	3 500+	3,25	107 500	94 955.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	4 435 000	238 000+	5,67	4 197 000	4 018 269.85
3185	PTT - Kosten	9 000	100–	1,10–	9 100	7 206.60
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 200		0,00	2 200	982.95
3659 *	Kulturförderungsbeiträge	45 636 100	4 158 100+	10,02	41 478 000	40 529 785.40
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	180 000		0,00	180 000	253 502.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug					28.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2015	(FORTSETZUNG)					
3990 *	Uebertragung in den Fonds der Kulturellen Kommissionen	645 000	150 000 +	30,30	495 000	450 000.00
	Ertrag					
4360	Rückerstattungen Dritter	4 400	2 000 –	31,25 –	6 400	1 283.15
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	950 000	350 000 +	58,33	600 000	172 605.85
4650 *	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	780 000	580 000 +	290,00	200 000	10 462.75
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	180 000		0,00	180 000	253 502.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**5 002 000**	**902 000 +**	**22,00**	**4 100 000**	**3 778 735.00**
	Saldo	**5 002 000 –**			**4 100 000 –**	**3 778 735.00 –**
	Ausgaben					
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 002 000	902 000 +	22,00	4 100 000	3 778 735.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2016	**FONDS DER KULTURELLEN KOMMISSIONEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**655 000**	**150 000 +**	**29,70**	**505 000**	**456 974.05**
	Ertrag	**655 000**	**150 000 +**	**29,70**	**505 000**	**456 974.05**
	Saldo					
	Aufwand					
3659 *	Kulturförderungsbeiträge	655 000	150 000+	29,70	505 000	456 974.05
	Ertrag					
4690	Zuwendungen Dritter	10 000		0,00	10 000	
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds					6 974.05
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Abteilung Kulturelles und angegliederte Dienststellen	645 000	150 000+	30,30	495 000	450 000.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2017	**FONDS FUER KULTURELLE AKTIONEN (LOTTERIEGELDER)**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 220 000**	**204 700 +**	**20,16**	**1 015 300**	**1 030 497.90**
	Ertrag	**1 220 000**	**204 700 +**	**20,16**	**1 015 300**	**1 030 497.90**
	Saldo					
	Aufwand					
3659 *	Kulturförderungsbeiträge	1 220 000	204 700+	20,16	1 015 300	941 459.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds					89 038.90
	Ertrag					
4690	Uebrige Betriebsbeiträge					11 493.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	20 000	4 700+	30,71	15 300	19 004.90
4992	Uebertragung aus dem Lotteriefonds der Polizeidirektion	1 200 000	200 000+	20,00	1 000 000	1 000 000.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2020	**AMT FUER SPORT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 592 200**	**99 800 +**	**2,85**	**3 492 400**	**2 438 634.50**
	Ertrag	**1 546 000**	**10 000 -**	**0,65 -**	**1 556 000**	**1 005 156.25**
	Saldo	**2 046 200 -**			**1 936 400 -**	**1 433 478.25 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 249 100	104 100 +	9,09	1 145 000	1 078 971.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	66 100	1 800 –	2,66 –	67 900	54 096.95
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	139 100	100 +	0,07	139 000	141 614.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 000		0,00	10 000	3 150.00
3100	Büromaterial	6 000	300 +	5,26	5 700	4 828.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	24 000	1 200 +	5,26	22 800	23 510.10
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 400		0,00	1 400	1 068.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	5 000	9 300 –	65,04 –	14 300	49 222.70
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 000		0,00	1 000	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	5 000	200 +	4,16	4 800	1 953.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	6 000	700 –	10,45 –	6 700	4 414.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	32 000	1 600 +	5,26	30 400	27 542.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	14 000	300 –	2,10 –	14 300	10 807.90
3180 B	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 000 000	53 000 +	2,72	1 947 000	981 201.50
3183	Sachversicherungsprämien	20 000	1 000 +	5,26	19 000	18 749.70
3185	PTT - Kosten	9 000	400 +	4,65	8 600	2 847.90
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	500		0,00	500	350.00
3760 *	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte inkl. Stipendien		50 000 –		50 000	31 848.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 000		0,00	4 000	2 455.50
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	2 000		0,00	2 000	1 936.00
4350	Verkäufe	4 000		0,00	4 000	3 311.35
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	1 540 000	40 000 +	2,66	1 500 000	968 060.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2020	(FORTSETZUNG)					
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund		50 000 –		50 000	31 848.90
	Investitionsrechnung: Ausgaben					**83 417.50**
	Saldo					**83 417.50 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen					83 417.50

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2021	**SPORT-TOTO-FONDS DES AMTES FUER SPORT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**363 000**	**208 500 +**	**134,95**	**154 500**	**149 144.50**
	Ertrag	**363 000**	**208 500 +**	**134,95**	**154 500**	**149 144.50**
	Saldo					
	Aufwand					
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	40 000		0,00	40 000	16 828.15
3180	Entschädigung für besondere Aktionen	50 000		0,00	50 000	33 142.80
3650 *	Beiträge an den Freizeitsport	200 000	200 000+			
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	73 000	8 500+	13,17	64 500	99 173.55
	Ertrag					
4350	Verkäufe	10 000		0,00	10 000	5 515.30
4690	Beiträge aus dem Sport-Toto	120 000	10 000+	9,09	110 000	111 205.50
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	33 000	1 500−	4,35−	34 500	32 423.70
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	200 000	200 000+			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION			BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2022	**SPORT-TOTO-FONDS FUER TURN- UND SPORTVERBAENDE DER ERZIEHUNGS-DIREKTION**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**3 527 000**	**158 000 +**	**4,68**	**3 369 000**	**3 506 933.40**
		Ertrag	**3 527 000**	**158 000 +**	**4,68**	**3 369 000**	**3 506 933.40**
		Saldo					
	Aufwand						
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		35 000	21 000 +	150,00	14 000	1 143.60
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		5 000		0,00	5 000	4 300.00
3650 *	Beiträge an Sportverbände für Kurswesen, Jugendförderung, Turn- und Sportmaterial		1 300 000	50 000 –	3,71 –	1 350 000	938 466.75
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		1 187 000	1 187 000 +			810 273.05
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen		1 000 000	1 000 000 –	50,00 –	2 000 000	1 752 750.00
	Ertrag						
4690 *	Beiträge aus dem Sport-Toto		2 800 000	300 000 +	12,00	2 500 000	2 780 137.50
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds			14 400 –		14 400	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds		727 000	127 600 –	14,94 –	854 600	726 795.90
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**1 000 000**	**1 000 000 -**	**50,00 -**	**2 000 000**	**1 752 750.00**
		Saldo	**1 000 000 -**			**2 000 000 -**	**1 752 750.00 -**
	Ausgaben						
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen für Sportanlagen		1 000 000	1 000 000 –	50,00 –	2 000 000	1 752 750.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2050	**UNIVERSITAET**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**389 956 900**	**49 743 100 +**	**14,62**	**340 213 800**	**352 289 435.42**
	Ertrag	**124 580 000**	**5 818 700 +**	**4,89**	**118 761 300**	**108 388 571.15**
	Saldo	**265 376 900 -**			**221 452 500 -**	**243 900 864.27 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	55 706 100	5 829 100+	11,68	49 877 000	50 905 940.75
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	133 900 300	15 843 300+	13,42	118 057 000	121 744 897.05
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	9 567 800	885 800+	10,20	8 682 000	8 650 620.30
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	21 368 200	2 817 200+	15,18	18 551 000	22 846 765.45
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	65 000		0,00	65 000	47 746.45
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	90 000		0,00	90 000	41 002.00
3091	Personalwerbung	355 000	15 000+	4,41	340 000	309 678.25
3100 *	Büromaterial	3 350 000	1 355 000+	67,91	1 995 000	3 106 951.90
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 220 000	80 000+	7,01	1 140 000	1 131 049.45
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	3 890 000	90 000+	2,36	3 800 000	3 612 392.34
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	1 130 000	10 000−	0,88−	1 140 000	1 053 011.15
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	14 500 000	677 000+	4,89	13 823 000	12 666 377.77
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	5 000 000	725 000+	16,95	4 275 000	3 999 776.85
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	9 930 000	477 000+	5,04	9 453 000	9 219 798.85
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 050 000	100 000+	10,52	950 000	973 485.70
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	220 000	11 000+	5,26	209 000	66 559.75
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 980 000	80 000+	4,21	1 900 000	1 841 559.35
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	6 800 000	758 000+	12,54	6 042 000	6 144 786.75
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	830 000	60 500+	7,86	769 500	787 842.65
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3 000 000	340 000+	12,78	2 660 000	1 915 428.00
3183	Sachversicherungsprämien	69 000	3 400+	5,18	65 600	58 168.95
3185 *	PTT - Kosten	2 400 000	405 000+	20,30	1 995 000	2 096 817.50
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG	4 700 000	1 000 000−	17,55−	5 700 000	5 696 505.05
3199	Uebriger Sachaufwand	80 000	3 600−	4,31−	83 600	52 903.05

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2050 (FORTSETZUNG)					
3300 Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	10 000		0,00	10 000	17 078.65
3610 * Betriebsbeiträge an Kantone	12 248 000	1 847 900+	17,76	10 400 100	10 595 337.30
3620 B Betriebsbeiträge an Gemeinden	3 099 000	979 500+	46,21	2 119 500	2 093 799.55
3640 B Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	92 233 500	17 157 300+	22,85	75 076 200	79 719 107.91
3650 B Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	715 000	116 700+	19,50	598 300	531 083.00
3660 Laufende Beiträge an private Haushalte	200 000	10 000+	5,26	190 000	200 405.65
3669 * Stipendien	250 000	93 000+	59,23	157 000	162 558.05
Ertrag					
4230 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	320 000	15 000+	4,91	305 000	280 671.30
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	245 000	15 000+	6,52	230 000	220 778.00
4310 Gebühren für Amtshandlungen	370 000		0,00	370 000	349 506.00
4330 * Kollegiengelder	4 800 000	1 500 000+	45,45	3 300 000	3 233 860.40
4340 * Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	25 960 000	1 960 000+	8,16	24 000 000	20 641 968.90
4350 Verkäufe	1 700 000	90 000+	5,59	1 610 000	1 360 980.70
4360 * Rückerstattungen Dritter	100 000	254 300−	71,78−	354 300	84 135.85
4399 Uebrige Entgelte					1 954 123.45
4510 Rückerstattungen von Kantonen	85 000		0,00	85 000	85 000.00
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	61 157 000	1 597 000+	2,68	59 560 000	53 127 136.00
4610 * Betriebsbeiträge der Nicht-hochschulkantone	29 200 000	2 621 000+	9,86	26 579 000	25 375 875.00
4620 Betriebsbeiträge von Gemeinden	18 000		0,00	18 000	18 216.00
4630 * Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben		1 200 000−		1 200 000	700 000.00
4650 * Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	75 000	525 000−	87,50−	600 000	467 352.05
4991 Entnahme aus dem Fonds zur Krankheitsbekämpfung	550 000		0,00	550 000	488 967.50

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2050 (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**16 342 000**	**7 687 000 +**	**88,81**	**8 655 000**	**5 380 025.50**
	Einnahmen	**7 482 000**	**1 081 000 +**	**16,88**	**6 401 000**	**2 009 819.00**
	Saldo	**8 860 000 -**			**2 254 000 -**	**3 370 206.50 -**
Ausgaben						
5030 * Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen		1 061 000	739 000 –	41,06 –	1 800 000	638 774.90
5031 * Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen		5 920 000	4 755 000 +	408,15	1 165 000	899 239.70
5061 * Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		8 315 000	3 195 000 +	62,40	5 120 000	3 482 010.90
5640 * Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen		1 046 000	476 000 +	83,50	570 000	360 000.00
Einnahmen						
6600 Investitionsbeiträge vom Bund		6 282 000	119 000 –	1,86 –	6 401 000	2 009 819.00
6630 * Investitionsbeiträge vom Spitalsteuerzehntelfonds		1 200 000	1 200 000 +			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2051 * VERWALTUNG FORSCHUNGS- UND DRITTKREDITE					
Laufende Rechnung: Aufwand	**89 000 000**	**89 000 000 +**			
Ertrag	**89 000 000**	**89 000 000 +**			
Saldo					
Aufwand					
3010 * Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 803 000	7 803 000 +			
3020 * Gehälter der Lehrkräfte	39 653 000	39 653 000 +			
3030 * Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 472 800	2 472 800 +			
3040 * Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	5 321 200	5 321 200 +			
3050 * Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	500 000	500 000 +			
3090 * Aus- und Weiterbildung des Personals	100 000	100 000 +			
3091 * Personalwerbung	100 000	100 000 +			
3100 * Büromaterial	500 000	500 000 +			
3101 * Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	300 000	300 000 +			
3102 * Fachliteratur und Zeitschriften	500 000	500 000 +			
3111 * Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	10 000 000	10 000 000 +			
3130 * Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	16 000 000	16 000 000 +			
3151 * Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	500 000	500 000 +			
3160 * Mieten, Pachten und Benützungskosten	250 000	250 000 +			
3170 * Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	4 000 000	4 000 000 +			
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	500 000	500 000 +			
3199 * Uebriger Sachaufwand	500 000	500 000 +			
Ertrag					
4360 * Rückerstattungen Dritter	2 000 000	2 000 000 +			
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	50 000 000	50 000 000 +			
4610 * Betriebsbeiträge von Kantonen	1 000 000	1 000 000 +			
4630 * Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	1 000 000	1 000 000 +			

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION	BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2051 * (FORTSETZUNG)					
4650 * Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	35 000 000	35 000 000 +			

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2080	**KANTONALE SCHULEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**66 136 400**	**5 811 200 +**	**9,63**	**60 325 200**	**57 000 809.58**
	Ertrag	**2 936 300**	**258 400 +**	**9,64**	**2 677 900**	**2 441 146.49**
	Saldo	**63 200 100 -**			**57 647 300 -**	**54 559 663.09 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 212 700	1 865 700 +	42,91	4 347 000	3 710 916.45
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	45 604 600	3 441 600 +	8,16	42 163 000	40 245 113.15
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 618 500	159 500 +	6,48	2 459 000	2 205 975.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	5 694 700	476 300 –	7,72 –	6 171 000	5 915 710.14
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	21 000	100 –	0,48 –	21 100	3 468.80
3091	Personalwerbung	1 700		0,00	1 700	2 888.00
3100 *	Büromaterial	83 500	19 100 +	29,65	64 400	55 113.60
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	43 100	400 +	0,93	42 700	45 691.55
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 000	100 +	3,44	2 900	2 804.35
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	512 800	20 500 +	4,16	492 300	451 649.89
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	387 000	33 300 –	7,93 –	420 300	501 524.70
3112 *	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	27 800	10 300 +	58,85	17 500	18 437.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	689 000	5 500 –	0,80 –	694 500	623 044.80
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	123 400	8 400 +	7,30	115 000	95 857.20
3137 *	Verpflegungskosten	519 000	119 000 +	29,75	400 000	388 912.70
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	139 800	800 –	0,57 –	140 600	142 773.60
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	1 000	300 –	23,08 –	1 300	175.70
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar					6 095.95
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	294 000	7 100 –	2,36 –	301 100	242 989.15
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 583 000	450 100 +	39,72	1 132 900	1 191 660.60
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	389 000	76 900 +	24,63	312 100	270 229.60
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	231 500	8 200 +	3,67	223 300	170 942.85
3172	Repräsentationskosten	4 000	4 000 +			
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	807 500	135 100 +	20,09	672 400	601 513.85

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

ERZIEHUNGSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2080	(FORTSETZUNG)					
3183	Sachversicherungsprämien	13 200	1 200+	10,00	12 000	11 910.00
3185	PTT - Kosten	93 000	5 900+	6,77	87 100	73 264.10
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 200		0,00	3 200	3 130.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	35 400	8 600+	32,08	26 800	19 015.50
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	143 300	24 000+	20,11	119 300	122 636.45
4320	Kostgelder und Taxen	600 000	10 000–	1,64–	610 000	516 691.69
4330 *	Kurs- und Schulgelder	188 500	79 300+	72,61	109 200	117 771.70
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	2 500		0,00	2 500	2 600.80
4350	Verkäufe	259 300	72 300+	38,66	187 000	148 152.35
4360	Rückerstattungen Dritter	106 700	37 800+	54,86	68 900	67 678.75
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	1 275 000	50 000+	4,08	1 225 000	1 049 187.40
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	361 000	5 000+	1,40	356 000	416 427.35
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**930 000**	**70 000 -**	**7,00 -**	**1 000 000**	**204 314.50**
	Saldo	**930 000 -**			**1 000 000 -**	**204 314.50 -**
	Ausgaben					
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen		500 000–		500 000	104 314.75
5038 *	Einbauten in vom Staat gemietete Liegenschaften	420 000	420 000+			
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	460 000	160 000+	53,33	300 000	99 999.75
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	50 000	150 000–	75,00–	200 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
21	**BAUDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**168 928 000**	**5 821 600 +**	**3,56**	**163 106 400**	**152 400 182.43**
	Ertrag	**101 227 100**	**2 787 800 -**	**2,69 -**	**104 014 900**	**94 022 648.20**
	Saldo	**67 700 900 -**			**59 091 500 -**	**58 377 534.23 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**326 602 000**	**22 018 000 +**	**7,22**	**304 584 000**	**323 804 080.45**
	Einnahmen	**192 019 000**	**31 310 000 +**	**19,48**	**160 709 000**	**169 773 130.70**
	Saldo	**134 583 000 -**			**143 875 000 -**	**154 030 949.75 -**
2100	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 713 600**	**187 800 +**	**3,39**	**5 525 800**	**4 089 857.70**
	Ertrag	**861 300**	**40 000 +**	**4,87**	**821 300**	**841 932.90**
	Saldo	**4 852 300 -**			**4 704 500 -**	**3 247 924.80 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 257 900	286 900 +	14,55	1 971 000	1 714 258.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	113 800	13 300 +	13,23	100 500	85 727.45
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	272 100	16 100 +	6,28	256 000	251 157.35
3050 *	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 413 000	148 000 +	11,69	1 265 000	1 167 912.40
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	100		0,00	100	100.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	108 000	3 000 +	2,85	105 000	2 362.95
3091	Personalwerbung	10 000		0,00	10 000	9 099.20
3100	Büromaterial	15 000	4 000 –	21,06 –	19 000	9 342.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	8 000	400 +	5,26	7 600	191.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	8 000	400 +	5,26	7 600	4 924.10
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	125 000	517 500 –	80,55 –	642 500	136 695.45
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	35 000	11 200 +	47,05	23 800	7 051.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	66 000	4 200 +	6,79	61 800	70 723.75
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	35 000	14 100 +	67,46	20 900	6 897.45
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	193 000	39 000 +	25,32	154 000	19 340.50
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	20 000		0,00	20 000	8 547.25
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	89 500	2 100 +	2,40	87 400	122 905.90

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2100	(FORTSETZUNG)					
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	6 000	300+	5,26	5 700	4 284.05
3172 *	Repräsentationskosten	27 000	12 700+	88,81	14 300	11 380.10
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	593 000	130 000+	28,07	463 000	205 933.20
3185	PTT - Kosten	215 000	10 500+	5,13	204 500	197 138.55
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG	30 000	30 000+			
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	38 200	2 100+	5,81	36 100	34 291.85
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	35 000	15 000−	30,00−	50 000	19 593.50
	Ertrag					
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen					757.65
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	21 200		0,00	21 200	22 231.90
4310	Gebühren für Amtshandlungen	150 000		0,00	150 000	143 792.90
4350	Verkäufe	100		0,00	100	284.40
4360	Rückerstattungen Dritter	690 000	40 000+	6,15	650 000	674 866.05
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 240 000**	**1 015 000 +**	**451,11**	**225 000**	**129 998.65**
	Saldo	**1 240 000 -**			**225 000 -**	**129 998.65 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 240 000	1 015 000+	451,11	225 000	129 998.65

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2110	**RECHTSAMT**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**1 443 500**	**4 300 +**	**0,29**	**1 439 200**	**1 259 632.25**
		Ertrag		**500 -**		**500**	**640.00**
		Saldo	**1 443 500 -**			**1 438 700 -**	**1 258 992.25 -**
	Aufwand						
3001	* Vergütungen an Behörden und Kommissionen		10 000	10 000 +			
3010	* Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		1 046 400	43 400 +	4,32	1 003 000	960 637.10
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		52 600	500 +	0,95	52 100	48 600.85
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		143 800	3 800 +	2,71	140 000	138 937.35
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		7 000		0,00	7 000	1 812.10
3091	Personalwerbung		6 000		0,00	6 000	5 944.25
3100	Büromaterial		6 500	200 –	2,99 –	6 700	4 797.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		15 000	700 +	4,89	14 300	12 318.65
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		8 600		0,00	8 600	6 613.60
3110	* Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		20 000	67 400 –	77,12 –	87 400	26 178.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		2 000	100 +	5,26	1 900	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		2 000	13 200 –	86,85 –	15 200	1 034.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		5 500	200 –	3,51 –	5 700	3 988.80
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		79 000	1 100 +	1,41	77 900	37 864.20
3185	PTT - Kosten		18 000	5 600 +	45,16	12 400	10 905.35
3186	* Datenverarbeitung BEDAG		20 000	20 000 +			
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		100	100 +			
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		1 000		0,00	1 000	
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens			500 –		500	640.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2120	**RAUMPLANUNGSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 816 900**	**2 223 900 -**	**13,87 -**	**16 040 800**	**12 349 376.75**
	Ertrag	**263 000**	**37 000 -**	**12,34 -**	**300 000**	**430 870.25**
	Saldo	**13 553 900 -**			**15 740 800 -**	**11 918 506.50 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	100 000	21 000 –	17,36 –	121 000	74 106.50
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 320 100	303 100 +	6,04	5 017 000	4 669 986.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	268 400	16 400 +	6,50	252 000	235 620.15
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	660 400	39 900 +	6,43	620 500	662 991.70
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	120 000	40 000 +	50,00	80 000	72 527.15
3091	Personalwerbung	68 000	28 000 –	29,17 –	96 000	115 284.65
3100	Büromaterial	90 000	4 500 +	5,26	85 500	71 188.85
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	246 000	2 500 +	1,02	243 500	114 247.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	20 000	1 000 +	5,26	19 000	14 498.35
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	250 000	24 000 –	8,76 –	274 000	109 495.05
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	4 000	200 +	5,26	3 800	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	10 000	500 +	5,26	9 500	7 625.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 000	100 +	3,44	2 900	1 756.15
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	37 000	4 700 +	14,55	32 300	10 832.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3 000	100 +	3,44	2 900	774.70
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	15 000	1 700 +	12,78	13 300	5 168.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	91 000	3 600 +	4,11	87 400	77 426.70
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 864 000	486 000 +	35,26	1 378 000	1 112 354.15
3185	PTT - Kosten	18 000	1 800 +	11,11	16 200	11 165.90
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG	20 000	20 000 +			
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	3 000 000	40 000 –	1,32 –	3 040 000	2 849 142.70
3650 B	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	570 000	38 000 –	6,25 –	608 000	612 825.00
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	20 000		0,00	20 000	28 333.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2120	(FORTSETZUNG)					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	19 000	1 000 +	5,55	18 000	9 773.00
3990 *	Uebertragung in den See- und Flussuferfonds	1 000 000	3 000 000 –	75,00 –	4 000 000	1 482 252.90
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	2 000		0,00	2 000	2 480.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	210 000	10 000 +	5,00	200 000	197 423.50
4350	Verkäufe	30 000	3 000 +	11,11	27 000	65 214.50
4360	Rückerstattungen Dritter	1 000		0,00	1 000	15 527.25
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund		50 000 –		50 000	121 892.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	20 000		0,00	20 000	28 333.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**3 242 000**	**2 742 000 +**	**548,40**	**500 000**	**65 000.00**
	Saldo	**3 242 000 –**			**500 000 –**	**65 000.00 –**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	602 000	602 000 +			
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden		500 000 –		500 000	65 000.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 640 000	2 640 000 +			

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2121	**SEE- UND FLUSSUFERFONDS**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**1 050 000**	**2 950 000 -**	**73,75 -**	**4 000 000**	**1 482 252.90**
		Ertrag	**1 050 000**	**2 950 000 -**	**73,75 -**	**4 000 000**	**1 482 252.90**
		Saldo					
	Aufwand						
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		100 000		0,00	100 000	40 005.25
3620	Beiträge an Gemeinden für Planung und Uferunterhalt		900 000	100 000 –	10,00 –	1 000 000	506 690.85
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds			900 000 –		900 000	
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen		50 000	1 950 000 –	97,50 –	2 000 000	935 556.80
	Ertrag						
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		50 000	50 000 +			
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Raumplanungsamtes		1 000 000	3 000 000 –	75,00 –	4 000 000	1 482 252.90
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**50 000**	**1 950 000 -**	**97,50 -**	**2 000 000**	**935 556.80**
		Saldo	**50 000 -**			**2 000 000 -**	**935 556.80 -**
	Ausgaben						
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden für Bauten und Anlagen		50 000	1 950 000 –	97,50 –	2 000 000	935 556.80

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2130	**VERMESSUNGSAMT**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**3 861 000**	**225 500 +**	**6,20**	**3 635 500**	**3 228 032.75**
		Ertrag	**898 400**	**143 800 +**	**19,05**	**754 600**	**756 928.90**
		Saldo	**2 962 600 -**			**2 880 900 -**	**2 471 103.85 -**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		3 000		0,00	3 000	164.50
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		2 111 500	201 500+	10,54	1 910 000	1 811 306.55
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		106 600	11 200+	11,74	95 400	88 860.25
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		245 900	22 400+	10,02	223 500	249 716.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		15 000	3 000+	25,00	12 000	8 271.00
3091	Personalwerbung		2 000		0,00	2 000	347.00
3100	Büromaterial		10 000	500+	5,26	9 500	6 229.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		27 000	2 500–	8,48–	29 500	15 351.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		2 000	100+	5,26	1 900	1 013.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		80 000	8 700+	12,20	71 300	79 219.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		77 000	8 600+	12,57	68 400	44 407.15
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		2 000	100–	4,77–	2 100	1 189.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		63 000	700–	1,10–	63 700	60 219.45
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		24 000	1 200+	5,26	22 800	16 221.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		21 000	2 000+	10,52	19 000	9 633.40
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten		32 000	20 100+	168,90	11 900	7 123.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		55 000	2 700+	5,16	52 300	47 373.40
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		666 000	23 000–	3,34–	689 000	446 565.55
3183	Sachversicherungsprämien		4 000	200+	5,26	3 800	3 883.70
3185	PTT - Kosten		2 000	400–	16,67–	2 400	266.80
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden		240 000	45 000–	15,79–	285 000	278 535.90
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden		65 000	15 000+	30,00	50 000	48 576.85
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		7 000		0,00	7 000	3 556.65

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2130	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 000	1 000 –	50,00 –	2 000	1 440.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	1 500		0,00	1 500	2 023.25
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 600	600 +	60,00	1 000	2 517.00
4350	Verkäufe	100 500	9 500 +	10,43	91 000	104 359.65
4360	Rückerstattungen Dritter	76 800	1 300 –	1,67 –	78 100	72 508.95
4500 *	Rückerstattungen des Bundes	71 000	41 000 +	136,66	30 000	61 992.60
4510	Rückerstattungen von Kantonen	3 000	2 000 –	40,00 –	5 000	571.00
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	17 000	1 000 +	6,25	16 000	18 902.90
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	561 000	81 000 +	16,87	480 000	444 036.70
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	65 000	15 000 +	30,00	50 000	48 576.85
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 150 000**	**50 000 -**	**4,17 -**	**1 200 000**	**1 796 900.00**
	Einnahmen	**700 000**		**0,00**	**700 000**	**539 800.00**
	Saldo	**450 000 -**			**500 000 -**	**1 257 100.00 -**
	Ausgaben					
5220 B	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	1 150 000	50 000 –	4,17 –	1 200 000	1 796 900.00
	Einnahmen					
6220 *	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	700 000		0,00	700 000	539 800.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2140	**HOCHBAUAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**40 831 400**	**5 994 400 +**	**17,20**	**34 837 000**	**35 549 107.10**
	Ertrag	**5 290 900**	**4 402 600 -**	**45,42 -**	**9 693 500**	**4 137 324.25**
	Saldo	**35 540 500 -**			**25 143 500 -**	**31 411 782.85 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 474 900	363 900 +	8,85	4 111 000	3 998 724.60
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	225 400	24 400 +	12,13	201 000	199 729.85
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	324 800	202 200 –	38,37 –	527 000	560 540.60
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	52 200	2 200 +	4,40	50 000	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	19 400	900 +	4,86	18 500	16 000.00
3091	Personalwerbung	10 400	300 +	2,97	10 100	18 201.85
3100	Büromaterial	30 300	6 900 –	18,55 –	37 200	18 598.75
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	33 100	12 200 +	58,37	20 900	28 625.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 200	500 +	7,46	6 700	6 256.90
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	148 500	10 500 +	7,60	138 000	160 065.40
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	20 000	20 000 +			15 980.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		2 900 –		2 900	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	4 000	600 +	17,64	3 400	134.15
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	26 000 000	7 000 000 +	36,84	19 000 000	25 568 938.10
3142 *	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	3 500 000	1 250 000 –	26,32 –	4 750 000	2 488 710.70
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	42 000	3 000 +	7,69	39 000	5 440.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	2 100	200 +	10,52	1 900	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	18 900	1 800 +	10,52	17 100	6 556.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	114 300	8 800 +	8,34	105 500	80 202.70
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	88 000	5 900 +	7,18	82 100	19 700.00
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	5 700 000		0,00	5 700 000	2 354 679.90
3183	Sachversicherungsprämien	2 200	700 +	46,66	1 500	
3185	PTT - Kosten	2 800	200 +	7,69	2 600	478.95

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2140	(FORTSETZUNG)					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 900	300+	2,83	10 600	1 542.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	4 000		0,00	4 000	3 880.00
4350 *	Verkäufe	60 000	60 000+			50 034.35
4360 *	Rückerstattungen Dritter	300 000	4 581 000–	93,86–	4 881 000	
4364	Rückerstattung von Projektierungskosten (z.L. Baukredit)	2 020 000	20 000+	1,00	2 000 000	3 390 042.50
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	2 839 000	96 700+	3,52	2 742 300	544 474.90
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	67 900	1 700+	2,56	66 200	148 892.50
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**72 192 000**	**11 614 000 -**	**13,86 -**	**83 806 000**	**89 099 839.80**
	Einnahmen	**17 322 000**	**8 684 000 -**	**33,40 -**	**26 006 000**	**18 735 431.85**
	Saldo	**54 870 000 -**			**57 800 000 -**	**70 364 407.95 -**
	Ausgaben					
5030 *	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	24 683 000	12 284 000–	33,23–	36 967 000	44 651 232.55
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	34 400 000	6 778 000+	24,53	27 622 000	25 078 772.85
5035 *	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	4 179 000	6 266 000–	60,00–	10 445 000	16 936 615.25
5036 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	930 000	542 000–	36,83–	1 472 000	2 072 412.40
5640 *	Investitonsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen zu Lasten Spitalzehntel	8 000 000	700 000+	9,58	7 300 000	360 806.75
	Einnahmen					
6330 *	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Hochbauten	1 000 000	3 758 000–	78,99–	4 758 000	1 427 874.85

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2140 (FORTSETZUNG)					
6600 * Investitionsbeiträge vom Bund	16 022 000	5 226 000 –	24,60 –	21 248 000	16 776 324.00
6630 * Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	300 000	300 000 +			531 233.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2150	**TIEFBAUAMT**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**102 211 600**	**4 583 500 +**	**4,69**	**97 628 100**	**94 441 922.98**
		Ertrag	**92 863 500**	**4 418 500 +**	**4,99**	**88 445 000**	**86 372 699.00**
		Saldo	**9 348 100 -**			**9 183 100 -**	**8 069 223.98 -**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		46 603 400	2 859 400 +	6,53	43 744 000	41 602 859.60
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		2 350 500	145 500 +	6,59	2 205 000	2 026 581.70
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		4 939 100	319 100 +	6,90	4 620 000	4 910 489.85
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung		249 000	29 000 +	13,18	220 000	295 938.10
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals		165 000	75 000 +	83,33	90 000	51 840.50
3091	Personalwerbung		97 000	17 000 +	21,25	80 000	131 622.20
3100	Büromaterial		338 300	43 800 +	14,87	294 500	299 505.95
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		80 800	11 400 +	16,42	69 400	65 947.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		41 900	3 900 +	10,26	38 000	54 529.57
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		509 200	62 700 +	14,04	446 500	398 659.99
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		2 955 000	133 000 +	4,71	2 822 000	2 700 316.20
3120 B	Wasser, Energie und Heizmaterialien		1 981 000	366 000 +	22,66	1 615 000	1 569 714.35
3130 B	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		7 800 000	200 000 +	2,63	7 600 000	6 480 997.73
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		247 000	42 500 +	20,78	204 500	241 261.55
3144 B	Staatsstrassenunterhalt		17 280 000	105 000 –	0,61 –	17 385 000	21 745 064.50
3145 B	Nationalstrassenunterhalt		840 000	222 500 +	36,03	617 500	909 848.25
3146 *	Gewässerunterhalt		500 000	227 000 –	31,23 –	727 000	295 911.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		38 000		0,00	38 000	19 432.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		1 244 500	52 500 –	4,05 –	1 297 000	1 028 655.60
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten		1 059 500	218 500 +	25,98	841 000	837 200.65
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		1 425 000	123 000 +	9,44	1 302 000	1 311 934.20
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		491 200	130 200 +	36,06	361 000	443 840.15
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter		3 950 000	340 000 +	9,41	3 610 000	3 801 342.45

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2150 (FORTSETZUNG)					
3183 B Sachversicherungsprämien	620 000	88 000+	16,54	532 000	523 161.45
3184 Steuern und Abgaben	162 000	18 500−	10,25−	180 500	131 904.60
3185 PTT - Kosten	456 000	47 500+	11,62	408 500	356 676.00
3186 * Datenverarbeitung BEDAG		47 500−		47 500	25 627.04
3190 Schadenersatzleistungen	52 000	5 000−	8,78−	57 000	
3199 Uebriger Sachaufwand	4 200	1 300+	44,82	2 900	2 068.95
3300 Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					16 680.30
3620 * Betriebsbeiträge an Gemeinden	5 649 000	431 000−	7,09−	6 080 000	2 136 293.80
3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	40 000	12 300−	23,52−	52 300	
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	43 000	3 000+	7,50	40 000	26 016.80
Ertrag					
4112 * Konzessionen und Patente	1 970 000	420 000+	27,09	1 550 000	1 858 755.65
4230 * Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		10 000−		10 000	
4240 Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	1 000	1 000+			101 751.10
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	72 500	12 500+	20,83	60 000	81 665.25
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	149 000	51 000−	25,50−	200 000	143 993.05
4340 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	143 000	43 000+	43,00	100 000	128 465.75
4350 * Verkäufe	186 000	56 000+	43,07	130 000	360 874.50
4360 * Rückerstattungen Dritter	1 902 000	98 000−	4,90−	2 000 000	2 268 188.25
4500 Rückerstattungen des Bundes					9 473.75
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	14 940 000	745 000+	5,24	14 195 000	14 350 632.70
4609 * Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	73 500 000	3 300 000+	4,70	70 200 000	67 068 899.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2150	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**248 728 000**	**31 875 000 +**	**14,69**	**216 853 000**	**231 776 785.20**
	Einnahmen	**173 997 000**	**39 994 000 +**	**29,84**	**134 003 000**	**150 497 898.85**
	Saldo	**74 731 000 -**			**82 850 000 -**	**81 278 886.35 -**
	Ausgaben					
5010 *	Bau von Staatsstrassen	41 132 000	15 321 000 -	27,14 -	56 453 000	58 083 334.25
5011 B	Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen	11 573 000	3 177 000 -	21,54 -	14 750 000	17 516 363.45
5013 *	Wasserbauten	500 000	1 000 000 -	66,67 -	1 500 000	1 092 812.30
5020 B	Bau von Nationalstrassen	133 200 000	36 200 000 +	37,31	97 000 000	85 186 452.75
5022 B	Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen	18 880 000	3 880 000 +	25,86	15 000 000	7 700 989.25
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	710 000	710 000 +			
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		1 550 000 -		1 550 000	1 387 191.80
5600	Investitionsbeiträge an den Bund	100 000	100 000 -	50,00 -	200 000	
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden	17 215 000	1 585 000 -	8,44 -	18 800 000	17 668 499.40
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	918 000	82 000 -	8,20 -	1 000 000	39 470.00
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund					958 370.00
5720 *	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	24 500 000	13 900 000 +	131,13	10 600 000	22 629 116.00
5740	Durchlaufende Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					19 476 055.00
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen					38 131.00
	Einnahmen					
6010	Uebertragung von Tiefbauten in das Finanzvermögen					65 190.90
6310 *	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	2 626 000	1 714 000 -	39,50 -	4 340 000	6 932 617.10
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund	19 391 000	5 472 000 -	22,01 -	24 863 000	22 432 773.55

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

BAUDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2150 (FORTSETZUNG)					
6609 * Investitonsbeiträge vom Bund für den Nationalstrassenbau	127 480 000	33 280 000 +	35,32	94 200 000	77 965 645.30
6700 Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	24 500 000	13 900 000 +	131,13	10 600 000	43 101 672.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
22	**DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**107 096 000**	**21 675 200 +**	**25,37**	**85 420 800**	**83 846 627.00**
	Ertrag	**30 718 600**	**1 472 000 -**	**4,58 -**	**32 190 600**	**27 911 534.40**
	Saldo	**76 377 400 -**			**53 230 200 -**	**55 935 092.60 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**85 077 000**	**12 885 000 -**	**13,16 -**	**97 962 000**	**100 349 646.80**
	Einnahmen	**25 793 000**	**1 226 000 +**	**4,99**	**24 567 000**	**24 226 534.00**
	Saldo	**59 284 000 -**			**73 395 000 -**	**76 123 112.80 -**
2200	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 245 500**	**269 200 +**	**9,04**	**2 976 300**	**2 412 268.70**
	Ertrag	**13 600**	**7 800 +**	**134,48**	**5 800**	**10 919.60**
	Saldo	**3 231 900 -**			**2 970 500 -**	**2 401 349.10 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	13 500	700+	5,46	12 800	12 285.50
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 376 300	76 300+	5,86	1 300 000	1 235 699.25
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	69 600	4 700+	7,24	64 900	62 061.30
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	169 400	4 100–	2,37–	173 500	172 180.95
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	180 000	12 500+	7,46	167 500	156 847.95
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14 700	400+	2,79	14 300	8 551.60
3091	Personalwerbung	67 900	1 900+	2,87	66 000	20.00
3100 *	Büromaterial	91 300	86 000+	›999.99+	5 300	8 677.40
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	65 000	3 400–	4,98–	68 400	6 819.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	9 400	2 400+	34,28	7 000	8 696.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	33 500	7 400–	18,10–	40 900	43 311.45
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	15 000	12 600+	525,00	2 400	50.70
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	55 000	4 400–	7,41–	59 400	27 681.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	7 000	1 100–	13,59–	8 100	2 690.70
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	140 000	10 500+	8,10	129 500	12 673.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	6 000	1 700+	39,53	4 300	2 005.20

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2200	(FORTSETZUNG)					
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	307 000	53 300 +	21,00	253 700	88 600.30
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	4 800		0,00	4 800	2 892.95
3172 *	Repräsentationskosten	24 500	12 600 +	105,88	11 900	12 494.15
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	465 000	9 000 +	1,97	456 000	427 503.90
3185	PTT - Kosten	110 300	5 300 +	5,04	105 000	106 517.40
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	10 300	300 −	2,84 −	10 600	9 340.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 000		0,00	10 000	4 666.75
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	600		0,00	600	480.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	5 000	5 000 +			
4350	Verkäufe	1 000		0,00	1 000	168.30
4360	Rückerstattungen Dritter	7 000	2 800 +	66,66	4 200	10 271.30
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**400 000**	**400 000 +**			**64 999.35**
	Saldo	**400 000 −**				**64 999.35 −**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	400 000	400 000 +			64 999.35

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2210	**KOORDINATIONSSTELLE FUER UMWELTSCHUTZ**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 224 000**	**230 200 +**	**23,16**	**993 800**	**916 136.85**
	Ertrag	**53 300**	**250 000 -**	**82,43 -**	**303 300**	**4 911.45**
	Saldo	**1 170 700 -**			**690 500 -**	**911 225.40 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	728 200	277 700+	61,64	450 500	551 031.80
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	36 800	17 100+	86,80	19 700	27 814.20
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	87 400	11 700+	15,45	75 700	78 497.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 300	300+	3,00	10 000	4 510.50
3091	Personalwerbung					2 000.00
3100	Büromaterial		7 600–		7 600	5 626.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	26 200	800+	3,14	25 400	6 020.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 200	100+	1,96	5 100	3 738.20
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	20 000	20 400–	50,50–	40 400	21 510.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 500		0,00	1 500	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	800	100+	14,28	700	897.80
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		7 600–		7 600	5 344.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	5 900	200+	3,50	5 700	2 248.50
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	290 000	42 500–	12,79–	332 500	200 770.15
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 400		0,00	1 400	915.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 300	300+	3,00	10 000	5 212.00
	Ertrag					
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	50 000	250 000–	83,34–	300 000	
4350	Verkäufe	1 000		0,00	1 000	3 865.00
4360	Rückerstattungen Dritter	2 300		0,00	2 300	1 046.45

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2210 (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**100 000**	**100 000 +**			
	Saldo	**100 000 -**				
Ausgaben						
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		100 000	100 000 +			

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2220	**AMT FUER OEFFENTLICHEN VERKEHR**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**73 454 300**	**15 875 900 +**	**27,57**	**57 578 400**	**56 137 806.75**
	Ertrag	**252 200**	**245 100 +**	**›999.99 +**	**7 100**	**47 431.40**
	Saldo	**73 202 100 -**			**57 571 300 -**	**56 090 375.35 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	613 700	53 200+	9,49	560 500	546 290.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	31 000	3 400+	12,31	27 600	27 491.75
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	74 100	300+	0,40	73 800	74 465.95
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 000		0,00	4 000	403.00
3100	Büromaterial		7 600–		7 600	5 363.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	9 000	1 400+	18,42	7 600	7 137.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 500	300+	25,00	1 200	1 361.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	26 000	13 500–	34,18–	39 500	5 450.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		500–		500	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3 000	1 100+	57,89	1 900	2 121.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 500	2 800–	65,12–	4 300	3 100.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	12 000	600+	5,26	11 400	7 318.85
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	243 000	21 500+	9,70	221 500	238 995.50
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	400 000	20 000+	5,26	380 000	166 264.85
3600 B	Betriebsbeiträge an Verkehrsunternehmungen des Bundes	2 810 000	306 000+	12,22	2 504 000	1 732 578.00
3620 B	Betriebsbeiträge an Verkehrsunternehmungen der Gemeinden	3 900 000	589 000+	17,78	3 311 000	3 202 890.50
3640 B	Betriebsbeiträge an gemischtw. Verkehrsunternehmungen	64 426 000	14 772 500+	29,75	49 653 500	49 200 334.75
3650 B	Betriebsbeiträge an private Verkehrsunternehmungen	899 000	131 000+	17,05	768 000	915 795.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	500		0,00	500	445.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	900		0,00	900	960.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2220	(FORTSETZUNG)					
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	250 000	245 000+	›999.99+	5 000	45 790.00
4350	Verkäufe					61.20
4360	Rückerstattungen Dritter	1 300	100+	8,33	1 200	620.20
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**35 400 000**	**900 000 -**	**2,48 -**	**36 300 000**	**36 564 720.00**
	Einnahmen	**2 553 000**	**11 000 +**	**0,43**	**2 542 000**	**2 572 464.00**
	Saldo	**32 847 000 -**			**33 758 000 -**	**33 992 256.00 -**
	Ausgaben					
5240	Darlehen an gemischtw. Verkehrsunternehmungen	2 500 000		0,00	2 500 000	2 500 000.00
5640 *	Invest.-Beiträge an gemischtw. Privatbahnen	32 900 000	900 000–	2,67–	33 800 000	31 064 720.00
5650	Invest.-Beiträge an Privatbahnen					3 000 000.00
	Einnahmen					
6240	Rückzahlung von Darlehen von gemischtw. Verkehrsunternehmungen	53 000		0,00	53 000	53 000.00
6440	Rückzahlung von Invest.-Beiträgen von gemischtw. Verkehrsunternehmungen	2 500 000	11 000+	0,44	2 489 000	2 519 464.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER			BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2221	**VERKEHRSFONDS (LOTTERIEGELDER)**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**348 000**	**51 000 +**	**17,17**	**297 000**	**313 382.30**
		Ertrag	**348 000**	**51 000 +**	**17,17**	**297 000**	**313 382.30**
		Saldo					
	Aufwand						
3640	Betriebsbeiträge an gemischtw. Verkehrsunternehmungen		200 000	20 000 +	11,11	180 000	56 000.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen für Verkehrsvorhaben		80 000	30 000 +	60,00	50 000	69 389.65
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		68 000	1 000 +	1,49	67 000	187 992.65
	Ertrag						
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens			1 000 −		1 000	1 250.00
4360	Rückerstattungen Dritter		15 000	15 000 +			15 000.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds		33 000	2 000 +	6,45	31 000	32 775.30
4992	Uebertragung aus dem Lotteriefonds der Polizeidirektion		300 000	35 000 +	13,20	265 000	264 357.00
	Investitionsrechnung:	**Einnahmen**	**15 000**	**10 000 −**	**40,00 −**	**25 000**	**30 000.00**
		Saldo	**15 000 +**			**25 000 +**	**30 000.00 +**
	Einnahmen						
6220 *	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden			10 000 −		10 000	30 000.00
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 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2230	**WASSER- UND ENERGIE-WIRTSCHAFTSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**14 505 600**	**1 206 600 +**	**9,07**	**13 299 000**	**14 209 584.65**
	Ertrag	**27 571 000**	**1 609 100 -**	**5,52 -**	**29 180 100**	**26 816 862.05**
	Saldo	**13 065 400 +**			**15 881 100 +**	**12 607 277.40 +**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 994 900	375 900+	10,38	3 619 000	3 582 863.50
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	201 100	29 600+	17,25	171 500	177 013.20
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	424 600	25 900–	5,75–	450 500	464 522.20
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 000		0,00	2 000	328.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	60 000	2 500+	4,34	57 500	20 757.15
3091	Personalwerbung					9 539.00
3100	Büromaterial	30 000	3 700–	10,98–	33 700	43 833.25
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	290 000	12 500–	4,14–	302 500	126 834.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	14 000	700+	5,26	13 300	16 487.25
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	120 000	42 100+	54,04	77 900	171 153.45
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	382 000	64 500+	20,31	317 500	264 541.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 500	2 300–	47,92–	4 800	1 838.40
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	21 000	1 500+	7,69	19 500	23 480.25
3146	Unterhalt der JGK-Kanäle, Wasserregulierung, Seereinigung	662 000	52 000+	8,52	610 000	719 414.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	20 000	1 000+	5,26	19 000	11 266.75
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	65 000	10 800+	19,92	54 200	25 816.30
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	50 000	54 000–	51,93–	104 000	43 700.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	65 000	7 200+	12,45	57 800	61 367.25
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	4 075 000	366 800–	8,26–	4 441 800	5 077 637.60
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter					189 913.85
3183	Sachversicherungsprämien	7 000	3 200+	84,21	3 800	6 365.80
3184	Steuern und Abgaben	500		0,00	500	

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2230	(FORTSETZUNG)					
3185	PTT - Kosten	300	100+	50,00	200	2 155.20
3199	Uebriger Sachaufwand					92 468.40
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					495.00
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	40 000	1 100–	2,68–	41 100	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone					8 058.00
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden für Energie-, Forschungskonzepte und Auskunftsstellen; übrige	900 000	206 400+	29,75	693 600	841 845.45
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	16 200	16 200+			15 000.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Instit. für Energie-, Forschungskonzepte und Auskunftsstellen; übrige	2 046 500	954 200+	87,35	1 092 300	1 214 651.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	16 000	5 000+	45,45	11 000	16 237.00
3990	Uebertragung in den Naturschadenfonds (Wasserkraftzinsen)	1 000 000	100 000–	9,10–	1 100 000	980 000.00
	Ertrag					
4100	Erträge aus Regalien	42 000		0,00	42 000	41 730.00
4112 *	Konzessionen und Patente	750 000	1 199 000–	61,52–	1 949 000	1 125 629.00
4211	Verzugszinsen					1 084.80
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	9 000	1 900+	26,76	7 100	9 078.00
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	70 000	37 000+	112,12	33 000	32 310.00
4340 *	Wasserkraft- und Wasserrechtszinse, Entgelte für Dienstleistungen	26 420 000	380 000–	1,42–	26 800 000	25 199 308.55
4350	Verkäufe	30 000	2 000+	7,14	28 000	35 472.80
4360	Rückerstattungen Dritter	30 000	9 000+	42,85	21 000	176 184.90
4600 *	Betriebsbeiträge von Bund; Studien, Untersuchungen und übrige Leistungen	220 000	80 000–	26,67–	300 000	196 064.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2230 (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**13 464 000**	**2 415 000 -**	**15,21 -**	**15 879 000**	**11 936 207.45**
	Einnahmen	**1 400 000**	**1 400 000 +**			
	Saldo	**12 064 000 -**			**15 879 000 -**	**11 936 207.45 -**
	Ausgaben					
5013 *	Wasserbauten und Gewässerregulierungen	2 594 000	145 000+	5,92	2 449 000	2 914 826.45
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	683 000	266 000+	63,78	417 000	
5220 *	Darlehen an Gemeinden für Energieanlagen		500 000–		500 000	
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 112 000	12 000+	1,09	1 100 000	1 100 000.00
5250 *	Darlehen an private Instit. für Energieanlagen		500 000–		500 000	
5620 *	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Trinkwasserversorgungs- und Energieanlagen	5 575 000	1 838 000–	24,80–	7 413 000	6 800 000.00
5640 *	Invest.-Beiträge an gemischtw. Unternehmungen für Energieanlagen	1 500 000	1 000 000–	40,00–	2 500 000	965 081.00
5650 *	Invest.-Beiträge an private Instit. für Energieanlagen	2 000 000	1 000 000+	100,00	1 000 000	156 300.00
	Einnahmen					
6610 *	Investitionsbeiträge von Kantonen	1 400 000	1 400 000+			

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2240	**GEWAESSERSCHUTZAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**14 318 600**	**4 042 300 +**	**39,33**	**10 276 300**	**9 857 447.75**
	Ertrag	**2 480 500**	**83 200 +**	**3,47**	**2 397 300**	**718 027.60**
	Saldo	**11 838 100 -**			**7 879 000 -**	**9 139 420.15 -**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 537 600	1 330 600 +	25,55	5 207 000	5 016 239.65
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	329 500	84 500 +	34,48	245 000	249 486.05
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	735 400	88 400 +	13,66	647 000	654 046.10
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	3 600		0,00	3 600	8 860.60
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	43 000	1 000 +	2,38	42 000	26 123.90
3091	Personalwerbung					39 734.75
3100 *	Büromaterial	4 100	43 000 -	91,30 -	47 100	40 714.30
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	75 000	12 300 +	19,61	62 700	82 566.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	27 500	8 500 +	44,73	19 000	17 496.35
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	90 000	11 000 -	10,90 -	101 000	208 837.95
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	429 000	346 100 -	44,66 -	775 100	1 107 478.75
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	19 000	900 +	4,97	18 100	13 545.80
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	130 700	13 700 +	11,70	117 000	87 097.10
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	28 000	53 700 -	65,73 -	81 700	115 748.30
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	46 500	16 500 +	55,00	30 000	19 274.45
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	10 400	7 200 -	40,91 -	17 600	16 324.65
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	145 000	7 000 +	5,07	138 000	104 950.20
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 858 500	967 500 +	108,58	891 000	673 795.40
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	3 062 400	1 304 400 +	74,19	1 758 000	1 034 010.65
3183	Sachversicherungsprämien	18 500	8 000 +	76,19	10 500	12 033.10
3184	Steuern und Abgaben	1 600	100 +	6,66	1 500	223.85
3185	PTT - Kosten	22 500	3 500 +	18,42	19 000	20 540.50
3199	Uebriger Sachaufwand; Oelwehreinsätze (Verursacher unbekannt)	25 800	2 000 +	8,40	23 800	85 135.80

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2240	(FORTSETZUNG)					
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					2 347.35
3610 *	Betriebsbeiträge an Kantone	50 000	50 000+			200 000.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	3 500	3 500+			3 539.50
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	605 000	600 400+	>999.99+	4 600	4 500.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	16 500	500+	3,12	16 000	12 796.00
	Ertrag					
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens		8 300−		8 300	7 233.35
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	4 700		0,00	4 700	4 672.00
4340	Tank- und Gewässerschutzgebühren, Entgelte für Dienstleistungen	2 050 000	130 000+	6,77	1 920 000	525 673.05
4350	Verkäufe	40 000	10 000+	33,33	30 000	107 568.75
4360	Rückerstattungen Dritter	270 800	1 500+	0,55	269 300	69 869.45
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	65 000		0,00	65 000	3 011.00
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	50 000	50 000−	50,00−	100 000	
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**35 713 000**	**10 070 000 -**	**22,00 -**	**45 783 000**	**51 783 720.00**
	Einnahmen	**21 825 000**	**175 000 -**	**0,80 -**	**22 000 000**	**21 624 070.00**
	Saldo	**13 888 000 -**			**23 783 000 -**	**30 159 650.00 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	558 000	335 000−	37,52−	893 000	
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	865 000	475 000+	121,79	390 000	329 650.00
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					985 000.00
5620 *	Invest.-Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Abwasser- und Abfallbeseitigungsanlagen	13 290 000	10 210 000−	43,45−	23 500 000	29 000 000.00

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER	BUDGET 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2240 (FORTSETZUNG)					
5720 Durchl. Invest.-Beiträge an Gemeinden für Abwasseranlagen	21 000 000		0,00	21 000 000	21 469 070.00
Einnahmen					
6220 * Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	525 000	525 000+			
6240 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen					155 000.00
6250 * Rückzahlung von Darlehen von privaten Institutionen		700 000−		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	21 469 070.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
23	**FORSTDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**80 319 000**	**8 705 300 +**	**12,15**	**71 613 700**	**102 803 212.90**
	Ertrag	**46 414 100**	**2 561 300 +**	**5,84**	**43 852 800**	**63 686 257.40**
	Saldo	**33 904 900 -**			**27 760 900 -**	**39 116 955.50 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**26 757 000**	**216 000 -**	**0,81 -**	**26 973 000**	**31 902 868.35**
	Einnahmen	**13 660 000**	**440 000 +**	**3,32**	**13 220 000**	**20 029 678.40**
	Saldo	**13 097 000 -**			**13 753 000 -**	**11 873 189.95 -**
2300	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**19 156 800**	**2 372 800 +**	**14,13**	**16 784 000**	**44 609 921.90**
	Ertrag	**6 957 000**	**2 034 000 +**	**41,31**	**4 923 000**	**24 121 828.75**
	Saldo	**12 199 800 -**			**11 861 000 -**	**20 488 093.15 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	10 000	1 800 –	15,26 –	11 800	6 728.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 573 300	141 300 +	9,86	1 432 000	1 213 146.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	80 100	8 300 +	11,55	71 800	60 947.40
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	91 700	57 800 –	38,67 –	149 500	166 047.20
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5 000		0,00	5 000	4 129.75
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	57 000	32 000 –	35,96 –	89 000	30 897.85
3091	Personalwerbung	2 000		0,00	2 000	
3100	Büromaterial	20 000	1 000 +	5,26	19 000	15 272.40
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	5 000	200 +	4,16	4 800	3 367.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 000	600 –	7,90 –	7 600	3 721.35
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	220 000	39 500 +	21,88	180 500	14 078.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	17 000	1 800 +	11,84	15 200	14 650.95
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	330 000	125 000 +	60,97	205 000	240 109.25
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	40 000	27 600 +	222,58	12 400	10 478.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	205 000	2 500 +	1,23	202 500	183 790.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	5 000	200 +	4,16	4 800	4 861.85
3172	Repräsentationskosten	10 000	500 +	5,26	9 500	9 085.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 546 500	412 500 +	36,37	1 134 000	690 940.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2300	(FORTSETZUNG)					
3185	PTT - Kosten	10 000	1 400 –	12,29 –	11 400	2 899.20
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	14 200		0,00	14 200	14 880.00
3610 *	Betriebsbeiträge an Kantone	240 000	88 000 +	57,89	152 000	56 251.80
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Forstschutzprojekte, Forstreviere, Waldwirtschaftspläne	6 415 000	634 000 +	10,96	5 781 000	13 810 764.95
3650 *	Beiträge an private Institutionen für Forstschutzprojekte; übrige	1 745 000	516 000 –	22,83 –	2 261 000	4 134 942.15
3720 *	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden für Massnahmen gegen Waldschäden	4 000 000	1 500 000 +	60,00	2 500 000	15 345 517.20
3750 *	Durchlaufende Beiträge an private Institutionen für Massnahmen gegen Waldschäden	2 500 000	400 000 +	19,04	2 100 000	8 166 566.45
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	8 000		0,00	8 000	5 847.00
3990 *	Uebertragung in den Fischereifonds		400 000 –		400 000	400 000.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	15 000	5 000 +	50,00	10 000	10 263.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	140 000	10 000 +	7,69	130 000	122 282.50
4330 *	Kursgelder	300 000	120 000 +	66,66	180 000	231 304.25
4350	Verkäufe	2 000	1 000 –	33,34 –	3 000	1 204.75
4600	Betriebsbeiträge vom Bund					244 690.00
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund für Massnahmen gegen Waldschäden	6 500 000	1 900 000 +	41,30	4 600 000	23 512 083.65

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2300	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**18 320 000**	**680 000 -**	**3,58 -**	**19 000 000**	**26 308 588.05**
	Einnahmen	**9 700 000**	**200 000 +**	**2,10**	**9 500 000**	**17 939 793.30**
	Saldo	**8 620 000 -**			**9 500 000 -**	**8 368 794.75 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	120 000	120 000+			34 402.00
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen; übrige	5 100 000	500 000–	8,93–	5 600 000	4 075 754.70
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen; übrige	3 400 000	500 000–	12,83–	3 900 000	4 258 638.05
5720	Durchlaufenden Investitionsbeiträge an Gemeinden für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen	5 600 000	200 000+	3,70	5 400 000	8 747 583.15
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen	4 100 000		0,00	4 100 000	9 192 210.15
	Einnahmen					
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen	9 700 000	200 000+	2,10	9 500 000	17 939 793.30

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2301	**FONDS ZUR FOERDERUNG DER WOHLFAHRTSWIRKUNG DES WALDES**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**30 000**		**0,00**	**30 000**	**5 515.00**
	Ertrag	**30 000**		**0,00**	**30 000**	**5 515.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3650	Beiträge an Waldbesitzer für Naturlehrpfade und vorbeugende Massnahmen	30 000		0,00	30 000	5 515.00
	Ertrag					
4650	Beiträge von Waldbesitzern	30 000		0,00	30 000	
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds					5 515.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2305	**FORSTINSPEKTORAT UND KREISFORSTAEMTER**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**17 829 600**	**3 336 100 +**	**23,01**	**14 493 500**	**13 672 794.75**
	Ertrag	**725 000**	**500 000 -**	**40,82 -**	**1 225 000**	**180 070.90**
	Saldo	**17 104 600 -**			**13 268 500 -**	**13 492 723.85 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	11 173 400	1 343 400 +	13,66	9 830 000	8 921 792.55
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	564 100	166 400 –	22,78 –	730 500	631 980.20
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	947 200	331 800 –	25,95 –	1 279 000	1 623 875.00
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	40 000	600 +	1,52	39 400	31 807.20
3061	Wohnungszulagen	130 000		0,00	130 000	168 525.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 000		0,00	2 000	
3091	Personalwerbung	10 000		0,00	10 000	25 615.40
3100	Büromaterial	130 000	16 000 +	14,03	114 000	128 005.75
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	60 000	168 000 –	73,69 –	228 000	48 479.50
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	30 000	31 800 –	51,46 –	61 800	26 030.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	202 500	42 200 –	17,25 –	244 700	171 626.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	45 000	5 500 +	13,92	39 500	33 577.95
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	11 000	500 +	4,76	10 500	9 921.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	23 000	600 +	2,67	22 400	14 907.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	265 000	46 500 +	21,28	218 500	229 207.75
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	664 000	27 500 +	4,32	636 500	553 956.60
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	357 500	120 000 +	50,52	237 500	293 245.05
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten (freierwerbende Forstingenieure)	540 000	8 000 +	1,50	532 000	329 441.95
3185	PTT - Kosten	110 000	19 700 +	21,81	90 300	100 771.65
3186	Datenverarbeitung BEDAG	5 000	14 000 –	73,69 –	19 000	
3220 *	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	2 500 000	2 500 000 +			313 141.50
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 900		0,00	2 900	150.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	17 000	2 000 +	13,33	15 000	16 735.90

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2305	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	25 000		0,00	25 000	19 476.00
4340 *	Entgelte für Wirtschaftspläne, Projektierung, Bauführung, übrige Dienstleistungen	500 000	500 000 –	50,00 –	1 000 000	160 594.90
4600	Beiträge vom Bund für Massnahmen gegen Waldschäden	200 000		0,00	200 000	
	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 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2310	**STAATSFORSTVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**27 184 700**	**860 900 +**	**3,27**	**26 323 800**	**31 920 150.25**
	Ertrag	**29 985 000**	**1 780 000 +**	**6,31**	**28 205 000**	**30 321 554.30**
	Saldo	**2 800 300 +**			**1 881 200 +**	**1 598 595.95 -**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	16 638 300	346 300+	2,12	16 292 000	19 697 385.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	962 900	164 400+	20,58	798 500	735 096.45
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	875 500	236 500–	21,27–	1 112 000	1 479 760.20
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 400 000	75 000–	5,09–	1 475 000	963 269.55
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	200 000	20 000+	11,11	180 000	189 316.75
3062	Verpflegungszulagen	400 000	50 000+	14,28	350 000	434 050.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	742 000	70 000+	10,41	672 000	482 576.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	40 000	2 000+	5,26	38 000	41 135.95
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 152 000	192 000+	20,00	960 000	819 097.30
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	195 000	40 500+	26,21	154 500	104 783.80
3149	Unterhalt der Weganlagen	691 000	11 500+	1,69	679 500	433 714.30
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	435 000	28 000+	6,87	407 000	334 734.35
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	60 000	3 000+	5,26	57 000	157 406.70
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	230 000	11 500+	5,26	218 500	310 809.35
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 491 000	88 500+	3,68	2 402 500	5 243 977.05
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	107 000	40 500+	60,90	66 500	57 040.30
3183	Sachversicherungsprämien	160 000	11 000–	6,44–	171 000	128 685.20
3184	Steuern und Abgaben	170 000	10 500–	5,82–	180 500	147 836.95
3199 *	Uebriger Sachaufwand	170 000	117 700+	225,04	52 300	95 475.25
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	65 000	8 000+	14,03	57 000	63 999.00
	Ertrag					
4112	Konzessionen und Patente	55 000		0,00	55 000	2 868.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2310	(FORTSETZUNG)					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	350 000	30 000+	9,37	320 000	313 567.80
4340 *	Entgelte für Arbeiten, Benützungen, übrige Dienstleistungen	8 700 000	350 000+	4,19	8 350 000	10 373 279.15
4350 *	Verkäufe	16 600 000	900 000+	5,73	15 700 000	14 632 990.60
4360	Rückerstattungen Dritter	500 000		0,00	500 000	447 472.95
4380	Eigenleistungen für Investitionen	1 700 000	100 000+	6,25	1 600 000	1 635 195.00
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	2 000 000	400 000+	25,00	1 600 000	2 874 256.15
4609	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	80 000		0,00	80 000	33 924.65
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete					8 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**4 857 000**	**793 000 -**	**14,04 -**	**5 650 000**	**4 859 675.35**
	Einnahmen	**3 200 000**		**0,00**	**3 200 000**	**1 941 214.10**
	Saldo	**1 657 000 -**			**2 450 000 -**	**2 918 461.25 -**
	Ausgaben					
5019 *	Bau von Weganlagen	2 300 000		0,00	2 300 000	1 767 083.05
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	257 000	7 000+	2,80	250 000	44 424.10
5050 *	Erwerb von Waldungen, Aufforstungs- und Verbauungsprojekte	2 300 000	300 000–	11,54–	2 600 000	2 521 963.20
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		500 000–		500 000	526 205.00
	Einnahmen					
6600	Investitionsbeiträge vom Bund für Weganlagen	3 200 000		0,00	3 200 000	1 925 712.75
6620	Investitionsbeiträge von Gemeinden					13 760.20
6690	Uebrige Investitionsbeiträge					1 741.15

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2311	**FONDS DER FORSTINSPEKTORATE UND DER STAATSFORSTVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand					**44 754.60**
	Ertrag					**44 754.60**
	Saldo					
	Aufwand					
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen					44 754.60
	Ertrag					
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds					44 754.60
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**50 000**		**0,00**	**50 000**	**88 079.60**
	Einnahmen	**50 000**		**0,00**	**50 000**	**43 325.00**
	Saldo					**44 754.60** -
	Ausgaben					
5050	Ersatzaufforstungen Staatswaldungen	45 000		0,00	45 000	
5650	Investitionsbeiträge an Waldbesitzer	5 000		0,00	5 000	88 079.60
	Einnahmen					
6690	Investitionsbeiträge von Waldbesitzern an Ersatzaufforstungen	50 000		0,00	50 000	43 325.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2320	**JAGDINSPEKTORAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 352 700**	**382 000 +**	**7,68**	**4 970 700**	**4 569 738.85**
	Ertrag	**4 258 100**	**22 800 +**	**0,53**	**4 235 300**	**4 298 544.25**
	Saldo	**1 094 600 -**			**735 400 -**	**271 194.60 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	28 000	400+	1,44	27 600	15 751.25
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 608 200	223 200+	6,59	3 385 000	3 226 267.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	182 800	16 300+	9,78	166 500	158 512.00
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	383 700	9 800–	2,50–	393 500	393 906.70
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	45 000		0,00	45 000	34 444.90
3061	Wohnungszulagen	120 000	24 000+	25,00	96 000	86 803.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 000		0,00	10 000	8 648.25
3091	Personalwerbung	2 500		0,00	2 500	294.40
3100	Büromaterial	16 000	1 700+	11,88	14 300	14 130.60
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	150 000	26 500+	21,45	123 500	30 088.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 000	100+	3,44	2 900	2 756.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	2 000	100+	5,26	1 900	2 000.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	30 000	6 200+	26,05	23 800	24 739.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	18 000	2 900–	13,88–	20 900	13 250.10
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	90 000	5 900+	7,01	84 100	76 291.95
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	15 000	20 200–	57,39–	35 200	9 772.75
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	1 500		0,00	1 500	432.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	18 000	3 700+	25,87	14 300	5 339.80
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 000	1 000+	100,00	1 000	548.40
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	410 000	19 500+	4,99	390 500	363 477.40
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	40 000	4 800+	13,63	35 200	24 784.75
3183	Sachversicherungsprämien	3 000	100+	3,44	2 900	2 269.75
3184	Steuern und Abgaben	1 000		0,00	1 000	398.00
3185	PTT - Kosten	45 000	7 000+	18,42	38 000	34 283.65
3199	Uebriger Sachaufwand	25 000	1 200+	5,04	23 800	16 820.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2320	(FORTSETZUNG)					
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	25 000	20 200+	420,83	4 800	440.50
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	70 000	51 000+	268,42	19 000	18 387.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	8 000	2 000+	33,33	6 000	4 898.50
	Ertrag					
4100	Erträge aus Regalien	2 850 000		0,00	2 850 000	2 792 770.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	8 100	800+	10,95	7 300	7 813.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	25 000	3 000−	10,72−	28 000	34 036.70
4350 *	Verkäufe	180 000	30 000−	14,29−	210 000	303 414.20
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	90 000	5 000+	5,88	85 000	84 558.75
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	15 000		0,00	15 000	15 000.00
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	890 000	50 000+	5,95	840 000	817 517.00
4991	Entnahmen aus dem Fonds zur Krankheitsbekämpfung und dem Fischereifonds	200 000		0,00	200 000	243 434.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2321	**WILDSCHADENFONDS**					
	Laufende Rechnung: **Aufwand**	**585 000**	**50 000 +**	**9,34**	**535 000**	**497 074.80**
	Ertrag	**585 000**	**50 000 +**	**9,34**	**535 000**	**497 074.80**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Beiträge an Private und Institutionen für Forschungsprojekte	70 000	50 000+	250,00	20 000	2 200.00
3660	Beiträge an Geschädigte für Wildschäden und -verhütung	515 000		0,00	515 000	487 097.95
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds					7 776.85
	Ertrag					
4690	Beiträge der Jäger an Wildschäden und -verhütung	360 000	20 000–	5,27–	380 000	402 652.90
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	172 000	145 600+	551,51	26 400	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	53 000	75 600–	58,79–	128 600	94 421.90

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2322	**JAGDFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**599 000**	**490 000 +**	**449,54**	**109 000**	**110 802.40**
	Ertrag	**599 000**	**490 000 +**	**449,54**	**109 000**	**110 802.40**
	Saldo					
	Aufwand					
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 000		0,00	5 000	1 821.75
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	30 000	20 000 +	200,00	10 000	9 685.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	15 000	5 000 +	50,00	10 000	10 545.85
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	30 000	10 000 +	50,00	20 000	31 507.20
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	5 000		0,00	5 000	4 439.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	8 000		0,00	8 000	4 458.85
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	400 000	395 000 +	>999.99 +	5 000	23 950.00
3199	Uebriger Sachaufwand	6 000	1 000 +	20,00	5 000	4 366.80
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	100 000	100 000 +			
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		41 000 −		41 000	20 027.70
	Ertrag					
4350	Verkäufe	20 000	15 000 +	300,00	5 000	14 973.85
4399	Entgelte der Jäger für irrtümliche Abschüsse	60 000		0,00	60 000	57 410.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	480 000	480 000 +			
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	39 000	5 000 −	11,37 −	44 000	38 418.55

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2323	**HEGEFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**200 000**	**85 000 -**	**29,83 -**	**285 000**	**135 281.20**
	Ertrag	**200 000**	**85 000 -**	**29,83 -**	**285 000**	**135 281.20**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Hegebeiträge an Jägervereine	200 000	85 000 –	29,83 –	285 000	116 179.05
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds					19 102.15
	Ertrag					
4690	Hegebeiträge der Jäger	100 000	20 000 –	16,67 –	120 000	117 220.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	82 000	63 600 –	43,69 –	145 600	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	18 000	1 400 –	7,22 –	19 400	18 061.20

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2325	**FISCHEREIINSPEKTORAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 795 500**	**229 000 +**	**6,42**	**3 566 500**	**3 005 463.40**
	Ertrag	**2 008 000**	**1 558 500 -**	**43,70 -**	**3 566 500**	**3 005 463.40**
	Saldo	**1 787 500 -**				
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 000		0,00	2 000	1 029.50
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 885 800	258 800+	15,90	1 627 000	1 575 318.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	95 800	13 800+	16,82	82 000	78 686.10
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	221 400	25 400+	12,95	196 000	237 816.35
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	18 000		0,00	18 000	15 732.80
3061	Wohnungszulagen	19 500	3 500+	21,87	16 000	15 418.20
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	44 000	8 000+	22,22	36 000	20 163.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 000		0,00	10 000	6 365.95
3091	Personalwerbung	2 000	1 000–	33,34–	3 000	3 915.50
3100	Büromaterial	15 500	2 500+	19,23	13 000	12 803.15
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	29 000	19 000+	190,00	10 000	13 074.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 500	500+	16,66	3 000	3 158.00
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	25 000	10 000+	66,66	15 000	145 901.10
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	150 000	45 000–	23,08–	195 000	67 351.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	55 000	5 000+	10,00	50 000	36 437.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	104 000	10 500+	11,22	93 500	77 221.15
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	315 000	30 000+	10,52	285 000	55 647.45
3146 *	Gewässerunterhalt	90 000	20 000+	28,57	70 000	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3 000		0,00	3 000	1 702.10
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	37 000	1 000–	2,64–	38 000	16 899.25
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	5 000		0,00	5 000	4 439.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	160 000		0,00	160 000	136 439.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	120 000	20 000+	20,00	100 000	85 743.65
3183	Sachversicherungsprämien	13 000		0,00	13 000	8 682.50

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2325	(FORTSETZUNG)					
3184	Steuern und Abgaben	7 000		0,00	7 000	5 072.65
3185	PTT - Kosten	13 000	2 000+	18,18	11 000	11 000.50
3199 *	Uebriger Sachaufwand	91 000	91 000+			
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	25 000		0,00	25 000	17 000.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	187 000	32 000+	20,64	155 000	132 514.80
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	23 000	3 000+	15,00	20 000	22 693.00
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	26 000	21 000+	420,00	5 000	4 737.60
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen		300 000−		300 000	149 065.05
3991	Uebertragung an Laufd. Rechnung des Jagdinspektorats					43 434.00
	Ertrag					
4100	Erträge aus Regalien	1 650 000	150 000+	10,00	1 500 000	1 521 170.50
4112	Einnahmen aus Pachtgewässer	75 000	5 000−	6,25−	80 000	74 493.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	27 000	700−	2,53−	27 700	25 692.60
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	10 000		0,00	10 000	9 829.50
4350	Verkäufe	35 000		0,00	35 000	24 344.85
4360	Einnahmen aus Abfischungen	150 000	30 000+	25,00	120 000	178 852.35
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	38 000	2 000−	5,00−	40 000	45 827.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	23 000	3 000+	15,00	20 000	22 693.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		1 273 200−		1 273 200	649 056.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds		57 600−		57 600	50 504.60
4990	Uebertragungen aus Laufd. Rechnung des Sekretariats Forstdirektion und des Naturschutzinspektorats		403 000−		403 000	403 000.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2325 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben		**300 000 -**		**300 000**	**149 065.05**
Saldo				**300 000 -**	**149 065.05 -**
Ausgaben					
5019 * Uebrige Tiefbauten		300 000 —		300 000	
5030 Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen					149 065.05

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2330	**NATURSCHUTZINSPEKTORAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 585 700**	**1 069 500 +**	**23,68**	**4 516 200**	**4 231 715.75**
	Ertrag	**1 067 000**	**328 000 +**	**44,38**	**739 000**	**965 367.80**
	Saldo	**4 518 700 -**			**3 777 200 -**	**3 266 347.95 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	12 000	5 100 +	73,91	6 900	5 804.75
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 457 100	522 100 +	55,83	935 000	1 020 035.90
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	73 500	26 300 +	55,72	47 200	50 686.05
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	147 300	24 300 +	19,75	123 000	142 261.90
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	20 000	5 000 –	20,00 –	25 000	24 488.70
3061	Wohnungszulagen	2 500	100 +	4,16	2 400	2 400.00
3080	Praktikantenstelle	8 000		0,00	8 000	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	30 000	3 000 +	11,11	27 000	16 389.05
3091	Personalwerbung	4 000		0,00	4 000	1 918.20
3100	Büromaterial	15 000	2 600 +	20,96	12 400	12 488.00
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	175 000	139 800 +	397,15	35 200	14 454.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 000	100 +	3,44	2 900	2 032.35
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	7 000	13 900 –	66,51 –	20 900	74 822.95
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	105 000	90 700 +	634,26	14 300	154 989.55
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	12 000	1 000 +	9,09	11 000	5 860.60
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	100 000	71 500 +	250,87	28 500	23 624.95
3149	Unterhalt der Naturschutzgebiete	800 000	40 000 +	5,26	760 000	673 300.15
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3 000	100 +	3,44	2 900	1 225.35
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	35 000	2 700 +	8,35	32 300	15 513.45
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	110 000	15 000 +	15,78	95 000	80 408.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	55 000	1 800 +	3,38	53 200	32 449.45
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 407 500	130 500 +	10,21	1 277 000	973 419.25
3183	Sachversicherungsprämien	5 000	200 +	4,16	4 800	3 866.00
3184	Steuern und Abgaben	2 000	100 +	5,26	1 900	1 567.90
3185	PTT - Kosten	20 000	8 600 +	75,43	11 400	15 024.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FORSTDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2330	(FORTSETZUNG)					
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	13 800	24 200 –	63,69 –	38 000	12 806.80
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	158 000	20 000 –	11,24 –	178 000	138 345.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 000		0,00	5 000	1 015.50
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	800 000	50 000 +	6,66	750 000	727 517.00
3990	Uebertragung in den Fischereifonds		3 000 –		3 000	3 000.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	15 000		0,00	15 000	14 607.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	15 000	5 000 +	50,00	10 000	10 398.50
4350	Verkäufe	5 000	2 000 +	66,66	3 000	11 282.75
4360	Rückerstattungen Dritter					1 377.45
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 032 000	321 000 +	45,14	711 000	927 701.50
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**3 530 000**	**1 730 000 +**	**96,11**	**1 800 000**	**497 460.30**
	Einnahmen	**710 000**	**240 000 +**	**51,06**	**470 000**	**105 346.00**
	Saldo	**2 820 000 –**			**1 330 000 –**	**392 114.30 –**
	Ausgaben					
5019	Uebrige Tiefbauten	100 000		0,00	100 000	
5800 *	Entschädigungen für materielle Enteignungen (Nutzungseinschränkungen)	3 430 000	1 730 000 +	101,76	1 700 000	497 460.30
	Einnahmen					
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund	710 000	240 000 +	51,06	470 000	105 346.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
24	**LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**360 138 700**	**58 819 900 +**	**19,52**	**301 318 800**	**297 016 631.80**
	Ertrag	**291 073 300**	**53 465 900 +**	**22,50**	**237 607 400**	**235 193 052.83**
	Saldo	**69 065 400 -**			**63 711 400 -**	**61 823 578.97 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**42 761 000**	**1 272 000 -**	**2,89 -**	**44 033 000**	**42 773 489.40**
	Einnahmen	**19 237 000**	**86 000 -**	**0,45 -**	**19 323 000**	**20 139 557.85**
	Saldo	**23 524 000 -**			**24 710 000 -**	**22 633 931.55 -**
2400	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**297 573 700**	**56 724 000 +**	**23,55**	**240 849 700**	**239 004 144.05**
	Ertrag	**261 328 900**	**53 185 100 +**	**25,55**	**208 143 800**	**204 820 480.90**
	Saldo	**36 244 800 -**			**32 705 900 -**	**34 183 663.15 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	522 000	6 000 –	1,14 –	528 000	523 471.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 671 000	146 000 +	2,64	5 525 000	4 723 341.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	307 400	22 100 –	6,71 –	329 500	258 920.35
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	732 400	4 900 +	0,67	727 500	628 406.40
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	13 700	600 –	4,20 –	14 300	11 160.20
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	21 500	12 000 +	126,31	9 500	8 689.35
3091	Personalwerbung	17 600	400 –	2,23 –	18 000	25 810.75
3100	Büromaterial	33 000	9 800 –	22,90 –	42 800	27 927.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	64 700	2 400 +	3,85	62 300	61 444.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	16 400	2 600 +	18,84	13 800	13 942.85
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	8 600	500 +	6,17	8 100	6 193.50
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	109 000	183 500 –	62,74 –	292 500	245 687.80
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	47 500	1 000 –	2,07 –	48 500	88 678.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	54 000	3 000 –	5,27 –	57 000	40 016.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	83 000	1 200 +	1,46	81 800	113 213.10
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	15 000	8 300 +	123,88	6 700	1 484.25
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	87 300	39 800 +	83,78	47 500	12 830.10

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2400	(FORTSETZUNG)					
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	13 500	9 700 +	255,26	3 800	2 855.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	192 000	21 000 +	12,28	171 000	76 378.65
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	127 000	14 500 +	12,88	112 500	95 790.30
3172	Repräsentationskosten	15 000	700 +	4,89	14 300	11 972.05
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	720 300	52 300 +	7,82	668 000	539 447.85
3183	Sachversicherungsprämien	8 000	3 200 +	66,66	4 800	4 632.60
3184	Steuern und Abgaben	1 000	1 000 +			
3185	PTT - Kosten	24 000	4 000 +	20,00	20 000	19 901.05
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG	62 000	62 000 +			
3610 *	Betriebsbeiträge an Kantone	2 175 200	558 700 +	34,56	1 616 500	1 310 877.00
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	13 060 000	1 004 000 +	8,32	12 056 000	12 834 554.45
3650 B	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	29 964 800	2 234 300 +	8,05	27 730 500	30 026 792.00
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	237 666 000	52 616 000 +	28,43	185 050 000	181 783 747.75
3750 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	4 885 000	300 000 +	6,54	4 585 000	4 781 909.80
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	23 800	1 300 +	5,77	22 500	15 534.30
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	50 000	50 000 −	50,00 −	100 000	
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	780 000	100 000 −	11,37 −	880 000	706 532.40
	Ertrag					
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	100		0,00	100	98.85
4310	Gebühren für Amtshandlungen	40 000		0,00	40 000	28 317.00
4330	Kursgelder	18 000	4 800 +	36,36	13 200	10 915.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	141 000	9 000 +	6,81	132 000	137 213.80
4350	Verkäufe	120 000	8 000 +	7,14	112 000	111 578.30
4360	Rückerstattungen Dritter	62 200	2 200 +	3,66	60 000	52 194.25
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	80 000	5 000 +	6,66	75 000	74 031.90

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2400	(FORTSETZUNG)					
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	18 140 500	245 500 +	1,37	17 895 000	17 726 395.20
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	170 600	10 400 –	5,75 –	181 000	108 627.75
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	5 500	5 000 +	>999.99 +	500	5 451.30
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	242 551 000	52 916 000 +	27,90	189 635 000	186 565 657.55
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**916 000**	**459 000 -**	**33,39 -**	**1 375 000**	**1 390 608.75**
	Einnahmen					**1 000 000.00**
	Saldo	**916 000 -**			**1 375 000 -**	**390 608.75 -**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	916 000	284 000 –	23,67 –	1 200 000	947 448.75
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		175 000 –		175 000	
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					443 160.00
	Einnahmen					
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen					1 000 000.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION			BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2401	**FONDS ZUR LAENDLICHEN DENKMAL-PFLEGE (LOTTERIEGELDER)**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**1 050 000**	**90 000 +**	**9,37**	**960 000**	**1 018 888.20**
		Ertrag	**1 050 000**	**90 000 +**	**9,37**	**960 000**	**1 018 888.20**
		Saldo					
	Aufwand						
3180	Entschädigung an Dritte für wissenschaftl. Arbeiten und Publikationen Bauernhaus-forschung		150 000		0,00	150 000	150 000.00
3650 *	Beiträge an Private und Gemeinden für Restaurationen		900 000	150 000 +	20,00	750 000	868 888.20
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds			60 000 −		60 000	
	Ertrag						
4800	Entnahme aus dem Bestandes-konto des Spezialfonds		133 000	133 000 +			202 011.10
4910	Zinsvergütung auf dem Bestan-deskonto des Spezialfonds		17 000	43 000 −	71,67 −	60 000	16 877.10
4992	Uebertragung aus dem Lotterie-fonds der Polizeidirektion		900 000		0,00	900 000	800 000.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2402	**REBFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**144 000**	**500 +**	**0,34**	**143 500**	**163 780.80**
	Ertrag	**144 000**	**500 +**	**0,34**	**143 500**	**163 780.80**
	Saldo					
	Aufwand					
3130	Unterlagenholz	12 000		0,00	12 000	9 361.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 000		0,00	2 000	1 850.00
3650	Beiträge an private Institutionen für Werbung Erzeugnisse des bernischen Rebbaus	500		0,00	500	177.10
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	66 500	7 500 +	12,71	59 000	93 089.70
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	63 000	7 000 −	10,00 −	70 000	59 303.00
	Ertrag					
4350	Verkauf Unterlagenholz	12 000		0,00	12 000	9 361.00
4650	Beiträge der Rebbesitzer	22 000		0,00	22 000	44 751.80
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	10 000	500 +	5,26	9 500	9 668.00
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Sekretariats Landwirtschaftsdirektion	100 000		0,00	100 000	100 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**200 000**	**30 000 +**	**17,64**	**170 000**	**146 322.00**
	Einnahmen	**137 000**	**37 000 +**	**37,00**	**100 000**	**87 019.00**
	Saldo	**63 000 -**			**70 000 -**	**59 303.00 -**
	Ausgaben					
5650	Invest.-Beiträge an private Institutionen für die Rebbergerneuerung	200 000	30 000 +	17,64	170 000	146 322.00
	Einnahmen					
6600	Invest.-Beiträge vom Bund für die Rebbergerneuerung	137 000	37 000 +	37,00	100 000	87 019.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2403	**NATURSCHADENFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 164 000**	**108 200 -**	**8,51 -**	**1 272 200**	**1 143 654.10**
	Ertrag	**1 164 000**	**108 200 -**	**8,51 -**	**1 272 200**	**1 143 654.10**
	Saldo					
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	12 000	2 000+	20,00	10 000	4 566.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 000		0,00	2 000	
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Naturschäden (zuhanden der Geschädigten)	900 000	100 000+	12,50	800 000	1 100 238.50
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	250 000	210 200–	45,68–	460 200	38 848.70
	Ertrag					
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	164 000	8 200–	4,77–	172 200	163 654.10
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Wasser- und Energiewirtschaftsamtes (Wasserkraftzinsen)	1 000 000	100 000–	9,10–	1 100 000	980 000.00
	Investitionsrechnung: Einnahmen					**250.00**
	Saldo					**250.00 +**
	Einnahmen					
6250	Rückzahlung von Darlehen					250.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2410	**VETERINAERAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 239 000**	**207 500 +**	**6,84**	**3 031 500**	**3 050 976.10**
	Ertrag	**520 000**	**500 +**	**0,09**	**519 500**	**485 707.50**
	Saldo	**2 719 000 -**			**2 512 000 -**	**2 565 268.60 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 500	3 400 –	57,63 –	5 900	2 165.00
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	703 000	150 500 +	27,23	552 500	551 227.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	36 100	6 600 +	22,37	29 500	28 426.00
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	68 700	3 100 –	4,32 –	71 800	78 789.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 000	500 +	33,33	1 500	
3091	Personalwerbung	2 000	500 +	33,33	1 500	3 990.25
3100	Büromaterial	5 000	200 +	4,16	4 800	3 202.65
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	44 500	1 700 +	3,97	42 800	55 468.55
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 000	900 –	47,37 –	1 900	863.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3 000	1 800 –	37,50 –	4 800	6 388.80
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 000	2 800 –	58,34 –	4 800	2 000.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	200	300 –	60,00 –	500	251.40
3137	Verpflegungskosten	500	500 –	50,00 –	1 000	58.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	1 500	500 +	50,00	1 000	518.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3 000	100 +	3,44	2 900	2 000.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	4 000	600 +	17,64	3 400	1 870.25
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	330 000	37 000 –	10,09 –	367 000	308 624.70
3183	Sachversicherungsprämien	1 000		0,00	1 000	560.00
3185	PTT - Kosten	3 000	1 100 +	57,89	1 900	1 491.45
3500	Entschädigungen an den Bund	19 000		0,00	19 000	17 108.00
3510	Entschädigungen an Vorort des interkant. Viehhandelskonkordats	7 000		0,00	7 000	6 420.00
3640 *	Beiträge an die Viehversicherungskassen	1 900 000	95 000 +	5,26	1 805 000	1 883 109.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 000		0,00	10 000	6 443.05
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 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2410	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4112	Viehhandelspatente	375 000	12 000 –	3,11 –	387 000	368 141.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	110 000	5 000 +	4,76	105 000	90 741.15
4330	Kursgelder	8 000	1 500 +	23,07	6 500	7 100.00
4350	Verkäufe	24 000	6 000 +	33,33	18 000	16 289.85
4360	Rückerstattungen Dritter					547.50
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	3 000		0,00	3 000	2 888.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2411	**TIERSEUCHENFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 359 500**	**778 000 -**	**15,15 -**	**5 137 500**	**4 225 717.45**
	Ertrag	**4 359 500**	**778 000 -**	**15,15 -**	**5 137 500**	**4 225 717.45**
	Saldo					
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	397 900	12 100 –	2,96 –	410 000	389 685.30
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	42 800	39 200 –	47,81 –	82 000	71 788.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	51 700	700 +	1,37	51 000	66 025.50
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5 500	500 +	10,00	5 000	4 096.65
3091	Personalwerbung	1 000		0,00	1 000	
3100	Büromaterial	5 000	500 +	11,11	4 500	1 697.25
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	38 000	2 000 +	5,55	36 000	36 278.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 000	1 000 –	33,34 –	3 000	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3 000	2 000 –	40,00 –	5 000	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	5 000	300 +	6,38	4 700	2 000.00
3130 *	Medikamente, Impfstoffe, übrige Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	294 000	298 500 –	50,38 –	592 500	503 448.00
3137	Verpflegungskosten	3 500	500 +	16,66	3 000	5 729.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 000	1 000 –	33,34 –	3 000	424.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3 500	500 +	16,66	3 000	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	5 500	500 +	10,00	5 000	3 760.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 500	500 +	16,66	3 000	1 158.45
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 660 000	1 414 000 –	46,00 –	3 074 000	2 620 024.25
3183	Sachversicherungsprämien	1 000	200 +	25,00	800	560.00
3185	PTT - Kosten	1 000		0,00	1 000	199.25
3620	Beiträge an Gemeinden für die Tierseuchenbekämpfung	5 500		0,00	5 500	1 358.00
3650	Beiträge an priv. Instit. für Tierverluste infolge Seuchen; übrige	600 000	111 000 –	15,62 –	711 000	311 944.25
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	1 213 100	1 213 100 +			201 784.55
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	15 000	1 500 +	11,11	13 500	3 755.50

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2411	(FORTSETZUNG)					
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen		120 000 –		120 000	
	Ertrag					
4112	Konzessionen und Patente	1 000		0,00	1 000	935.00
4310	Gebühren für Viehverkehrsscheine und Beitragsbezug	3 130 000	30 000 +	0,96	3 100 000	3 085 695.35
4350	Verkäufe	10 500	500 +	5,00	10 000	16 146.15
4370	Ertrag aus Bussen	5 000		0,00	5 000	5 000.00
4620 *	Beiträge an Gemeinden für Zoonosenbekämpfung	215 000	80 000 –	27,12 –	295 000	192 907.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		592 900 –		592 900	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	318 000	35 600 –	10,07 –	353 600	318 501.55
4990	Uebertragung aus Lauf. Rechnung des Sekretariats Landw.-direktion	680 000	100 000 –	12,83 –	780 000	606 532.40
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**120 000 -**		**120 000**	
	Saldo				**120 000 -**	
	Ausgaben					
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		120 000 –		120 000	

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2412	**VIEHVERSICHERUNGSFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**23 000**	**3 800 -**	**14,18 -**	**26 800**	**26 693.15**
	Ertrag	**23 000**	**3 800 -**	**14,18 -**	**26 800**	**26 693.15**
	Saldo					
	Aufwand					
3640	Beiträge an Viehversicherungskassen					4 000.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	23 000	3 800 –	14,18 –	26 800	22 693.15
	Ertrag					
4690	Ertrag aus Auflösung von Viehversicherungskassen					3 619.40
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	23 000	3 800 –	14,18 –	26 800	23 073.75

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2420	**MELIORATIONSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 412 300**	**416 600 +**	**13,90**	**2 995 700**	**3 004 679.10**
	Ertrag	**110 500**	**50 000 +**	**82,64**	**60 500**	**96 447.90**
	Saldo	**3 301 800 -**			**2 935 200 -**	**2 908 231.20 -**
	Aufwand					
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	50 000	800+	1,62	49 200	10 481.40
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 456 500	267 500+	12,22	2 189 000	2 212 012.30
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	123 900	17 400+	16,33	106 500	108 750.75
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	296 400	69 900+	30,86	226 500	299 453.35
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	23 800	1 100+	4,84	22 700	19 591.70
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 700	200+	3,63	5 500	6 938.00
3091	Personalwerbung	3 000		0,00	3 000	
3100	Büromaterial	16 900	700+	4,32	16 200	13 757.85
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	66 000	60 300+	>999.99+	5 700	8 804.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 500	200+	3,77	5 300	4 929.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	14 800	500+	3,49	14 300	14 033.80
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	20 800	800+	4,00	20 000	18 620.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 000		0,00	1 000	903.00
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	14 900	600+	4,19	14 300	3 959.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	177 300	6 800+	3,98	170 500	164 192.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	76 200	11 600+	17,95	64 600	63 784.70
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	33 500	25 400−	43,13−	58 900	29 536.25
3185	PTT - Kosten	21 000	3 400+	19,31	17 600	21 005.15
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 000	100+	5,26	1 900	1 670.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 100	100+	3,33	3 000	2 255.00
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	42 000	10 500+	33,33	31 500	37 218.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	25 000	4 000+	19,04	21 000	20 200.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2420	(FORTSETZUNG)					
4350	Verkäufe	500		0,00	500	116.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	43 000	35 500 +	473,33	7 500	38 913.90
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**41 500 000**	**500 000 -**	**1,20 -**	**42 000 000**	**40 808 908.00**
	Einnahmen	**19 000 000**		**0,00**	**19 000 000**	**18 811 716.00**
	Saldo	**22 500 000 -**			**23 000 000 -**	**21 997 192.00 -**
	Ausgaben					
5620	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten (Mel.-D. Art. 10)	3 000 000		0,00	3 000 000	2 999 013.00
5650 *	Invest.-Beiträge an priv. Instit. für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten (Mel.-D. Art. 10)	19 500 000	500 000 –	2,50 –	20 000 000	18 998 179.00
5720	Durchl. Beiträge an Gemeinden für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten	19 000 000		0,00	19 000 000	18 811 716.00
	Einnahmen					
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten	19 000 000		0,00	19 000 000	18 811 716.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2421	**MELIORATIONSFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**45 000**	**5 000 -**	**10,00 -**	**50 000**	**24 643.00**
	Ertrag	**45 000**	**5 000 -**	**10,00 -**	**50 000**	**24 643.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	45 000	5 000 –	10,00 –	50 000	24 643.00
	Ertrag					
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	45 000	5 000 –	10,00 –	50 000	24 643.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**145 000**	**5 000 -**	**3,34 -**	**150 000**	**131 978.00**
	Einnahmen	**100 000**		**0,00**	**100 000**	**107 335.00**
	Saldo	**45 000 -**			**50 000 -**	**24 643.00 -**
	Ausgaben					
5650	Investitionsbeiträge an priv. Institutionen für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten	145 000	5 000 –	3,34 –	150 000	131 978.00
	Einnahmen					
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von priv. Institutionen (Zweckentfremdung)	100 000		0,00	100 000	107 335.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2430	**ZENTRALSTELLE FUER MILCHWIRTSCHAFTLICHEN KONTROLL- UND BERATUNGSDIENST**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 603 000**	**316 600 +**	**5,98**	**5 286 400**	**5 090 166.25**
	Ertrag	**3 923 300**	**511 600 +**	**14,99**	**3 411 700**	**6 078 769.93**
	Saldo	**1 679 700 -**			**1 874 700 -**	**988 603.68 +**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	29 000	500 –	1,70 –	29 500	26 535.60
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 092 900	154 900 +	5,27	2 938 000	2 789 746.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	155 700	4 200 +	2,77	151 500	140 509.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	339 200	10 800 –	3,09 –	350 000	361 663.85
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 100	100 +	2,00	5 000	4 589.50
3091	Personalwerbung	7 000		0,00	7 000	2 045.85
3100	Büromaterial	24 700	900 +	3,78	23 800	25 957.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	19 700	700 +	3,68	19 000	22 599.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 300		0,00	4 300	3 985.35
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	24 700	900 +	3,78	23 800	34 985.15
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	19 300	300 +	1,57	19 000	15 675.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	26 100	400 +	1,55	25 700	15 608.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	180 000	500 –	0,28 –	180 500	145 356.05
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	50 000	50 000 +			
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3 800		0,00	3 800	2 423.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	19 300	300 +	1,57	19 000	21 952.85
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	182 500	30 500 +	20,06	152 000	156 498.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	321 300	12 300 +	3,98	309 000	294 086.55
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	601 000	11 000 +	1,86	590 000	674 206.80
3185	PTT - Kosten	34 600	1 300 +	3,90	33 300	33 286.60
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	180 400	6 900 +	3,97	173 500	108 788.75
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	60 000	5 000 –	7,70 –	65 000	51 928.80

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2430	(FORTSETZUNG)					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 400	400+	4,00	10 000	1 819.50
3902 *	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	212 000	58 300+	37,93	153 700	155 918.30
	Ertrag					
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	99 300	4 300+	4,52	95 000	85 741.50
4350	Verkäufe	31 400	1 400+	4,66	30 000	37 050.70
4370	Ertrag aus Bussen	41 800	1 800+	4,50	40 000	30 840.00
4399	Uebrige Entgelte	554 000	54 000+	10,80	500 000	562 880.78
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 429 200	214 300+	17,63	1 214 900	2 495 242.85
4650 *	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	1 707 600	240 800+	16,41	1 466 800	2 815 085.30
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	60 000	5 000−	7,70−	65 000	51 928.80
	Investitionsrechnung: Ausgaben					**186 520.00**
	Einnahmen		**123 000 −**		**123 000**	**133 237.85**
	Saldo				**123 000 +**	**53 282.15 −**
	Ausgaben					
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar					186 520.00
	Einnahmen					
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund		58 000−		58 000	64 659.85
6690 *	Uebrige Investitionsbeiträge		65 000−		65 000	68 578.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2440	**LANDWIRTSCHAFTLICHE SCHULEN PRODUKTIONS-, GUTSBETRIEBE UND SCHULEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**43 525 200**	**1 959 700 +**	**4,71**	**41 565 500**	**40 263 289.60**
	Ertrag	**18 405 100**	**523 200 +**	**2,92**	**17 881 900**	**17 108 269.90**
	Saldo	**25 120 100 -**			**23 683 600 -**	**23 155 019.70 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	47 600	100+	0,21	47 500	46 641.60
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	27 065 800	1 804 200+	7,14	25 261 600	24 662 613.35
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 363 900	157 200+	13,02	1 206 700	1 199 166.80
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 566 000	16 300–	0,64–	2 582 300	2 887 300.40
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	500	900–	64,29–	1 400	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 400	400–	14,29–	2 800	1 960.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	101 700	3 700+	3,77	98 000	83 007.75
3091	Personalwerbung	44 800	7 000+	18,51	37 800	35 468.05
3099	Verschiedene Personalkosten	2 000	2 000+			
3100	Büromaterial	116 800	2 500+	2,18	114 300	103 015.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	50 800	3 800+	8,08	47 000	43 874.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	58 500	2 300+	4,09	56 200	53 755.40
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	661 300	36 500+	5,84	624 800	616 705.45
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	408 700	54 100–	11,69–	462 800	414 171.45
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	861 500	1 200–	0,14–	862 700	802 350.00
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	84 800	11 400–	11,86–	96 200	87 446.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 025 600	36 800–	3,47–	1 062 400	952 491.25
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	4 780 400	171 800–	3,47–	4 952 200	4 581 149.20
3137 *	Verpflegungskosten	1 446 700	107 000+	7,98	1 339 700	1 365 733.10
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	334 700	24 700+	7,96	310 000	290 099.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	115 500	24 100+	26,36	91 400	35 141.65
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	317 100	16 000–	4,81–	333 100	274 487.35
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	367 100	12 900–	3,40–	380 000	331 880.95

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2440	(FORTSETZUNG)					
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	329 800	21 000+	6,80	308 800	306 535.25
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	27 100	2 900−	9,67−	30 000	22 813.90
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	897 000	136 500+	17,94	760 500	682 188.15
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	13 000	13 000+			
3183	Sachversicherungsprämien	105 700	2 300−	2,13−	108 000	101 869.65
3184	Steuern und Abgaben	300		0,00	300	30.00
3185	PTT - Kosten	199 200	44 100−	18,13−	243 300	172 110.85
3199	Uebriger Sachaufwand	3 400		0,00	3 400	1 287.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	45 800	15 800−	25,65−	61 600	39 877.05
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	49 700	1 000+	2,05	48 700	38 118.00
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	30 000		0,00	30 000	30 000.00
	Ertrag					
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	500		0,00	500	477.10
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	474 900	10 000−	2,07−	484 900	472 363.05
4320	Kostgelder und Taxen	2 292 000	104 400+	4,77	2 187 600	2 074 518.60
4330	Kursgelder	166 900	3 300+	2,01	163 600	126 998.85
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	349 700	121 800+	53,44	227 900	308 434.20
4350	Verkäufe	8 993 200	274 300−	2,96−	9 267 500	8 736 753.95
4360	Rückerstattungen Dritter	208 800	22 900+	12,31	185 900	145 963.80
4362 *	Vergütung des Personals für die Verpflegung	278 300	61 800−	18,18−	340 100	235 714.20
4390	Prämieneingänge (Versicherungen)	5 300		0,00	5 300	4 826.25
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	5 123 500	378 600+	7,97	4 744 900	4 664 301.60
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	300 000	180 000+	150,00	120 000	182 000.00
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	212 000	58 300+	37,93	153 700	155 918.30

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2440 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben		**218 000 –**		**218 000**	**109 152.65**
Saldo				**218 000 –**	**109 152.65 –**
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		98 000 –		98 000	
5061 * Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		120 000 –		120 000	109 152.65

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
25	**FUERSORGEDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**337 356 500**	**94 512 300 +**	**38,91**	**242 844 200**	**244 561 478.90**
	Ertrag	**99 158 300**	**44 672 600 +**	**81,98**	**54 485 700**	**54 041 630.54**
	Saldo	**238 198 200 -**			**188 358 500 -**	**190 519 848.36 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**20 554 000**	**949 000 +**	**4,84**	**19 605 000**	**10 854 217.20**
	Einnahmen	**130 000**	**130 000 +**	**›999.99 +**		**280 000.00**
	Saldo	**20 424 000 -**			**19 605 000 -**	**10 574 217.20 -**
2500	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**313 696 700**	**92 676 400 +**	**41,93**	**221 020 300**	**223 291 828.23**
	Ertrag	**85 030 000**	**44 465 000 +**	**109,61**	**40 565 000**	**41 793 660.57**
	Saldo	**228 666 700 -**			**180 455 300 -**	**181 498 167.66 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	19 000	4 200+	28,37	14 800	14 481.95
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 185 300	378 900+	9,95	3 806 400	3 662 486.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	210 900	16 800+	8,65	194 100	195 801.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	486 700	5 100–	1,04–	491 800	503 333.70
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	41 000	11 000+	36,66	30 000	18 677.60
3091	Personalwerbung	42 000	2 000+	5,00	40 000	30 000.00
3100	Büromaterial	30 000	1 500+	5,26	28 500	28 561.25
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	115 500	70 000–	37,74–	185 500	49 790.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	14 300	1 000+	7,51	13 300	10 645.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	215 000	2 500+	1,17	212 500	153 525.05
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	5 000	17 800–	78,08–	22 800	18 400.00
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	30 000	15 700+	109,79	14 300	4 159.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	26 000	4 100+	18,72	21 900	16 737.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	47 000	500–	1,06–	47 500	19 610.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	10 000	500+	5,26	9 500	5 673.20
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	165 000	91 300+	123,88	73 700	26 515.60
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	42 500	1 600+	3,91	40 900	32 154.70

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION	BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2500 (FORTSETZUNG)					
3172 Repräsentationskosten	15 000	700+	4,89	14 300	11 165.60
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 269 000	91 000+	7,72	1 178 000	463 597.50
3185 * PTT - Kosten	32 500	13 000+	66,66	19 500	3 497.30
3520 * Entschädigungen an Gemeinden aus Lastenverteilung	109 400 000	25 505 000+	30,40	83 895 000	87 575 138.85
3610 * Unterstützungsbeiträge an Kantone für Kantonsbürger; übrige Beiträge	11 540 000	3 538 200+	44,21	8 001 800	10 347 585.50
3620 * Betriebsbeiträge an Gemeinden für Fürsorgeeinrichtungen und Heime; Unterstützungen Kantonsbürger	27 016 000	14 817 100+	121,46	12 198 900	14 252 168.10
3630 * Unterstützungsbeiträge an eigene Anstalten für Kantonsbürger, Kantonsfremde	730 000	86 600+	13,45	643 400	640 147.00
3640 * Betriebsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen für Fürsorgeeinrichtungen, Heime; Unterstützung Kantonsbürger	12 641 000	304 200+	2,46	12 336 800	10 898 654.65
3650 * Betriebsbeiträge an private Instit. für Fürsorgeeinrichtungen, Heime; Berufsbildung; Unterstützung Kantonsbürger	82 503 000	10 810 400+	15,07	71 692 600	69 528 756.17
3670 * Unterstützungsbeiträge ans Ausland für Kantonsbürger	1 020 000	267 500+	35,54	752 500	931 760.05
3720 * Durchl. Unterstützungsbeiträge an Gemeinden für andere Kantonsbürger und Asylsuchende	61 800 000	36 800 000+	147,20	25 000 000	23 809 002.71
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	45 000	5 000+	12,50	40 000	39 800.05
Ertrag					
4211 Verzugszinsen					771.00
4310 Gebühren für Amtshandlungen		5 000−		5 000	2 770.00
4350 Verkäufe	65 000	5 000+	8,33	60 000	94 988.65
4360 Rückerstattungen Dritter	5 165 000	165 000+	3,30	5 000 000	4 697 047.36
4361 * Rückerstattung von Betriebsbeiträgen		500 000−		500 000	155 192.50
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	18 000 000	8 000 000+	80,00	10 000 000	13 033 888.35

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2500	(FORTSETZUNG)					
4700	Durchl. Unterstützungsbeiträge vom Bund für Asylsuchende	56 000 000	36 000 000 +	180,00	20 000 000	18 725 804.00
4710	Durchl. Unterstützungsbeiträge von Kantonen für andere Kantonsbürger	4 800 000	700 000 +	17,07	4 100 000	4 387 914.55
4770	Durchl. Unterstützungsbeiträge vom Ausland	1 000 000	100 000 +	11,11	900 000	695 284.16
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**20 554 000**	**949 000 +**	**4,84**	**19 605 000**	**10 854 217.20**
	Einnahmen	**130 000**	**130 000 +**			**280 000.00**
	Saldo	**20 424 000 -**			**19 605 000 -**	**10 574 217.20 -**
	Ausgaben					
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden für Fürsorgeeinrichtungen und Heime	729 000	279 000 +	62,00	450 000	1 250 000.00
5640 *	Investitionsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen für Fürsorgeeinrichtungen und Heime	5 892 000	252 000 +	4,46	5 640 000	3 370 039.25
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen für Fürsorgeeinrichtungen und Heime	13 933 000	418 000 +	3,09	13 515 000	6 234 177.95
	Einnahmen					
6240 *	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	50 000	50 000 +			
6440 *	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	80 000	80 000 +			80 000.00
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen					200 000.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2501	**FONDS FUER SUCHTPROBLEME**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 386 000**	**616 600 +**	**16,35**	**3 769 400**	**4 038 291.97**
	Ertrag	**4 386 000**	**616 600 +**	**16,35**	**3 769 400**	**4 038 291.97**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Beiträge an private Institutionen für die Bekämpfung des Suchtbereichs, Alkohols und Drogen	4 156 000	656 000 +	18,74	3 500 000	3 867 582.17
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		39 400 –		39 400	
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	230 000		0,00	230 000	170 709.80
	Ertrag					
4404 *	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	2 310 000	1 459 400 –	38,72 –	3 769 400	3 080 860.15
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	2 076 000	2 076 000 +			957 431.82

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2560	**SPRACHHEILSCHULE MUENCHENBUCHSEE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**6 515 300**	**713 800 +**	**12,30**	**5 801 500**	**5 823 080.35**
	Ertrag	**3 835 200**	**110 300 -**	**2,80 -**	**3 945 500**	**3 386 935.20**
	Saldo	**2 680 100 -**			**1 856 000 -**	**2 436 145.15 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3 400	1 200+	54,54	2 200	2 160.00
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 071 000	305 500+	17,30	1 765 500	2 066 722.45
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	3 393 500	370 500+	12,25	3 023 000	2 770 749.15
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	276 000	61 400+	28,61	214 600	242 998.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	205 700	25 400–	11,00–	231 100	215 646.90
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13 000		0,00	13 000	9 660.50
3091	Personalwerbung	5 000		0,00	5 000	5 623.55
3100	Büromaterial	3 000	600+	25,00	2 400	3 691.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 000	900–	47,37–	1 900	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 600		0,00	7 600	5 984.25
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	47 500	3 800+	8,69	43 700	44 906.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	13 000	300–	2,26–	13 300	13 667.90
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	30 000	3 300–	9,91–	33 300	34 762.10
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	8 000	400+	5,26	7 600	8 950.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	70 000	6 000–	7,90–	76 000	42 499.65
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	48 000	500+	1,05	47 500	37 554.65
3137	Verpflegungskosten	104 000	500–	0,48–	104 500	97 611.05
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	20 000	4 800+	31,57	15 200	20 832.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3 000	100+	3,44	2 900	2 940.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	9 000	400+	4,65	8 600	6 959.30
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	21 500	2 500+	13,15	19 000	5 700.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	25 000	6 900+	38,12	18 100	24 900.20
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	9 000	500–	5,27–	9 500	5 106.00

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2560	(FORTSETZUNG)					
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	80 000	9 300 –	10,42 –	89 300	109 506.75
3183	Sachversicherungsprämien	16 000	800 +	5,26	15 200	11 577.50
3185	PTT - Kosten	29 000	500 +	1,75	28 500	30 510.70
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 000	100 +	5,26	1 900	835.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 100		0,00	1 100	1 023.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	17 000		0,00	17 000	16 798.40
4320 *	Kostgelder und Taxen	2 339 200	160 800 –	6,44 –	2 500 000	1 939 648.30
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	11 000	2 000 +	22,22	9 000	11 097.55
4350	Verkäufe	15 000		0,00	15 000	11 622.15
4360	Rückerstattungen Dritter	3 000	500 –	14,29 –	3 500	2 512.85
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	16 000	2 000 –	11,12 –	18 000	15 992.10
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 119 000	81 000 –	6,75 –	1 200 000	1 086 882.85
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	315 000	132 000 +	72,13	183 000	302 381.00

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2570	**SCHULHEIME DER FUERSORGEDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**12 758 500**	**505 500 +**	**4,12**	**12 253 000**	**11 408 278.35**
	Ertrag	**5 907 100**	**298 700 -**	**4,82 -**	**6 205 800**	**4 822 742.80**
	Saldo	**6 851 400 -**			**6 047 200 -**	**6 585 535.55 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	10 500	600 +	6,06	9 900	7 889.60
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 817 500	393 400 +	5,29	7 424 100	7 068 838.35
3020	Gehälter der Lehrkräfte	1 335 100	17 100 +	1,29	1 318 000	1 098 613.90
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	456 600	45 000 +	10,93	411 600	402 427.55
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	759 100	17 500 +	2,35	741 600	742 042.45
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5 000	5 000 +			4 401.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	44 800	4 500 +	11,16	40 300	40 215.70
3091	Personalwerbung	24 000	1 700 +	7,62	22 300	15 724.70
3099	Verschiedene Personalkosten	3 100	100 +	3,33	3 000	723.35
3100	Büromaterial	15 900	700 +	4,60	15 200	14 942.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	6 300	1 200 +	23,52	5 100	3 303.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	9 100	1 800 +	24,65	7 300	6 037.65
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	52 000	1 200 –	2,26 –	53 200	38 917.40
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	12 600	15 500 –	55,17 –	28 100	11 604.40
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	176 500	64 000 –	26,62 –	240 500	222 574.20
3112 *	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	50 400	11 500 +	29,56	38 900	35 116.75
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	247 900	1 600 +	0,64	246 300	210 720.15
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	525 500	75 200 –	12,52 –	600 700	527 755.50
3137	Verpflegungskosten	372 000	6 300 +	1,72	365 700	347 136.50
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	96 600	17 300 +	21,81	79 300	56 688.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 600	900 –	16,37 –	5 500	1 354.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	95 300	5 500 +	6,12	89 800	80 384.35
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	183 400	29 600 +	19,24	153 800	154 966.90

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

FUERSORGEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2570	(FORTSETZUNG)					
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	35 200	1 900 –	5,13 –	37 100	21 697.90
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	64 200	800 +	1,26	63 400	53 835.90
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	163 700	89 600 +	120,91	74 100	102 710.70
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	5 000	4 500 –	47,37 –	9 500	
3183	Sachversicherungsprämien	32 400	3 500 +	12,11	28 900	20 891.10
3185	PTT - Kosten	49 100	1 700 +	3,58	47 400	37 843.65
3190	Schadenersatzleistungen	3 000	3 000 +			
3199	Uebriger Sachaufwand	3 000	800 –	21,06 –	3 800	1 302.55
3520	Entschädigungen an Gemeinden	21 400	300 +	1,42	21 100	14 792.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	14 600	10 500 +	256,09	4 100	2 007.10
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug	4 000	300 –	6,98 –	4 300	1 850.80
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	59 100		0,00	59 100	58 967.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	270 600	34 800 –	11,40 –	305 400	255 094.10
4320 *	Kostgelder und Taxen	1 980 000	170 000 –	7,91 –	2 150 000	1 659 598.95
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	9 200	700 +	8,23	8 500	9 632.85
4350 *	Verkäufe	1 159 000	107 300 –	8,48 –	1 266 300	1 132 892.25
4360	Rückerstattungen Dritter	666 300	37 300 +	5,93	629 000	481 738.75
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	111 000	5 000 –	4,32 –	116 000	95 042.90
4500	Rückerstattungen des Bundes	1 000		0,00	1 000	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	1 700 000	27 300 –	1,59 –	1 727 300	1 160 051.00
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	10 000	10 000 +			28 692.00
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben		2 300 –		2 300	

* = SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B = AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GEMEINDEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
26	**GEMEINDEDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 574 300**	**49 500 +**	**1,96**	**2 524 800**	**2 288 459.45**
	Ertrag	**86 200**	**6 200 +**	**7,75**	**80 000**	**61 229.35**
	Saldo	**2 488 100 -**			**2 444 800 -**	**2 227 230.10 -**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**728 000**	**203 000 +**	**38,66**	**525 000**	
	Saldo	**728 000 -**			**525 000 -**	
2600	**SEKRETARIAT UND INSPEKTORAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 574 300**	**49 500 +**	**1,96**	**2 524 800**	**2 288 459.45**
	Ertrag	**86 200**	**6 200 +**	**7,75**	**80 000**	**61 229.35**
	Saldo	**2 488 100 -**			**2 444 800 -**	**2 227 230.10 -**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5 700	200 +	3,63	5 500	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 792 600	11 500 +	0,64	1 781 100	1 655 148.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	90 400	2 800 +	3,19	87 600	82 992.40
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	216 600	18 400 +	9,28	198 200	224 105.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	28 600	2 200 +	8,33	26 400	2 340.00
3091	Personalwerbung	3 600	100 +	2,85	3 500	3 225.00
3100	Büromaterial	17 600	7 100 +	67,61	10 500	9 482.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	13 000	12 500 –	49,02 –	25 500	8 915.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 600	800 +	21,05	3 800	3 298.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	56 200	8 700 +	18,31	47 500	32 589.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	9 300	700 +	8,13	8 600	2 522.95
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 200	200 +	6,66	3 000	7 661.65
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	35 500	21 000 +	144,82	14 500	9 749.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	187 600	13 100 +	7,50	174 500	171 088.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	26 500	2 000 +	8,16	24 500	19 773.05
3172	Repräsentationskosten	8 200	600 +	7,89	7 600	3 491.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	65 000	28 700 –	30,63 –	93 700	44 492.50
3185	PTT - Kosten	3 000	1 100 +	57,89	1 900	1 235.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	7 100	200 +	2,89	6 900	6 348.20

* – SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B – AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

GEMEINDEDIREKTION		BUDGET	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2600	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	66 200	1 200 +	1,84	65 000	40 920.00
4350	Verkäufe	9 000	2 000 +	28,57	7 000	9 683.65
4360	Rückerstattungen Dritter	11 000	3 000 +	37,50	8 000	10 625.70
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**728 000**	**203 000 +**	**38,66**	**525 000**	
	Saldo	**728 000 -**			**525 000 -**	
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	728 000	203 000 +	38,66	525 000	

* — SIEHE KOMMENTAR TEIL 3
B — AUSGABENBEWILLIGUNG DURCH BUDGETBESCHLUSS

Teil 3

Budgetkommentare der Dienststellen (Differenzbegründungen)

1100 Grosser Rat/Ständeräte

1100.3001
Wie 1991 basiert der Voranschlag 1992 auf 12 Sessionswochen mit 48 Sitzungstagen bzw. 72 Sitzungen. Zusätzlich ist im Dezember eine Sessionswoche mit 4 Sitzungstagen bzw. 6 Sitzungen als Reserve vorgesehen, da für die erste Lesung der neuen Verfassung mit einer Sessionswoche gerechnet wird (GRB vom 27. 06. 91).

1100.3191

Kredit des Grossratspräsidenten	10 000.–
Kellerhöck	7 000.–
Anlässe	20 000.–
Besuche und Empfänge	15 000.–
Beiträge an IPK usw.	5 000.–
Sonstige Ausgaben	7 000.–
Grossratsausflug	80 000.–
Total	144 000.–

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

1120.3172

Repräsentationsentschädigungen	61 000.–
SBB-Generalabonnemente	16 800.–
Total	77 800.–

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

1120.3191

Essen, Empfänge, Apéros usw.	105 000.–
Besuche und Empfänge von Behörden	22 000.–
Beiträge an Institutionen, Defizitdeckungsgarantien	10 000.–
Geschenke an Hundertjährige	31 000.–
Sonstige Ausgaben	50 000.–
Ausserordentliche Ereignisse oder Anlässe	22 000.–
Bundespräsidentenfeier	50 000.–
Total	290 000.–

Rechtsgrundlagen siehe Konto 3172.

1120.3650
Feierlichkeiten «700 Jahre Eidgenossenschaft» gemäss GRB 4020/88 und Beitrag an die Stiftung BE 800 gemäss GRB 4021/88. Budgetkredite für Abschlussarbeiten, die 1991 nicht erbracht werden konnten.

1120.3670
Unterstützungsprojekt CSFR gemäss GRB 4635/91 (Rahmenkredit 1991–1992).

1130 Staatskanzlei

Gemäss RRB 0007/91 sind das Amt für Wirtschafts- und Kulturausstellungen (AWK) und das Amt für Information (AI) bis spätestens 1. Juli 1992 in das neu zu bildende Amt für Information und Öffentlichkeitsarbeit (AIOe) zu überführen. Budgettechnisch erscheint es insgesamt zweckmässig, die Dienststelle 1345 100 (AWK) für das Budget 1992 als Unterabteilung 1130 210 in die Dienststelle 1130 zu integrieren.

1130.3101
Wegfall der Druckkosten für die Nationalrats- und Ständeratswahlen 1991.

1130.3102
Siehe allgemeiner Kommentar.

1130.3111
Siehe allgemeiner Kommentar.

1130.3120
Siehe allgemeiner Kommentar.

1130.3130
Siehe allgemeiner Kommentar.

1130.3141
Um- und Ausbau der Gebäude Postgasse 68–72 der Staatskanzlei und Bezug des Provisoriums «Morlothaus» gemäss GRB 0390/91 (Verpflichtungskredit).

1130.3143
Siehe Kommentar zu Konto 3141.

1130.3150
Wegfall der Wartung für das EDV-System WANG VS 85 (INFOSTA), da dieses durch ein WANG VS 8230 (GRB 0366/91 – GISTA) abgelöst wird.

1130.3160
Siehe Kommentar zu Konto 3141 und allgemeiner Kommentar.

1130.3620
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Staatsbeitrag an die Fédération des communes du Jura bernois 250 000.–

Rechtsgrundlagen: 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 Bezirksbeamten- und -behörden-Wahlen 150 000.–

Rechtsgrundlagen: Artikel 77c des Gesetzes vom 05. 05. 80 über die politischen Rechte (GPR) in der Fassung vom 05. 11. 90 und Artikel 53 der Verordnung vom 10. 12. 90 (VPR) in der Fassung vom 17. 04. 91.

1130.4341
Siehe allgemeiner Kommentar.

1130.4342
Siehe allgemeiner Kommentar.

1130.4360
Siehe allgemeiner Kommentar.

1130.4600
Kleinere Bundesbeiträge (Kulturgüterschutz), u. a. bedingt durch die Kürzung des Verfilmungskredites für Kirchenbücher (GRB 1563/90).

1130.4620
Siehe allgemeiner Kommentar.

1130.4690
Siehe allgemeiner Kommentar.

1130.5060
– GISTA Gesamtinformatikkonzept Staatskanzlei, Anteil 1992 ..... 53 000.–
– Elektronische Abstimmungsanlage für den Grossen Rat, Anteil 1992 ..... 268 000.–
– GRIS Parlamentsinformationssystem (EDV-Hilfsmittel für Mitglieder des Grossen Rates), Anteil 1992 ..... 175 000.–
Total 496 000.–

1130.6060
Wegfall Rücknahme EDV-System WANG VS 85 durch Herstellerfirma.

1200 Obergericht

1200.3010
Streichung 3 Kammerschreiberstellen (GRB vom 16.12.91).

1200.3030
Siehe Kommentar zu Konto 3010.

1200.3040
Siehe Kommentar zu Konto 3010.

1200.3110
Projekt COBRA 40 000 Franken.

1200.3300
Bisher nichts budgetiert; Rechnung 1990 = 592 171.25 Franken.

1200.4310
Auswirkungen des «Dekret betreffend den Tarif über die Gerichtsgebühren in Zivilprozesssachen», gültig ab 01.01.1991; Anpassung der Tarife.

1200.4360
Siehe Kommentar zu Konto 4310.

1200.5060
Abschluss Projekt COBRA 1991.

1205 Richterämter

1205.3090
Bisher wurden Kosten für PC-Ausbildung der Dienststelle 1500 belastet.

1205.3091
Einführung NRM, Personalfluktuation, höhere Ansätze für Inserate.

1205.3120
NRM; neu sind grundsätzlich die Regierungsstatthalter für die Amthausverwaltung zuständig. Die betreffenden Aufwände werden der Dienststelle 1510 belastet.

1205.3130
Siehe Kommentar zu Konto 3120.

1205.3160
Siehe Kommentar zu Konto 3120.

1205.3170
Konsequente Einhaltung des Bruttoprinzips und der Kostenartenrechnung; Spesen werden nicht mehr als Prozesskosten aufgeführt.

1205.3185
Konsequente Einhaltung des Bruttoprinzips und der Kostenartenrechnung; Taxerhöhungen.

1205.3300
Bisher nichts budgetiert; Rechnung 1990 = 1 919 878.55 Franken.

1205.3900
1991 zu optimistisch budgetiert; Erhöhung der Kosten.

1205.4310
Auswirkungen des «Dekret betreffend den Tarif über die Gerichtsgebühren in Zivilprozesssachen», gültig ab 01.01.1991; Anpassung der Tarife.

1205.4360
Siehe Kommentar zu Konto 4310.

1205.4370
Im Vorjahr zu optimistisch budgetiert.

1205.5060
Abschluss des Projektes INSURAB 1991.

1210 Staatsanwaltschaft

1210.3010
Beförderung von vier Staatsanwälten.

1210.3090
Bisher kein Budgetbetrag, da alle Kosten dem Konto 1500.3090 belastet wurden. Keine Erfahrungszahl vorhanden.

1215 Jugendgerichte

1215.3160
Aufwandermittlung anhand Mietbeträge pro 1991 plus 10 Prozent Erhöhung (indexiert).

1215.3170
Bislang wurden Reisespesen zum Teil zu Lasten des Kontos 3199 bezahlt; Entlastung des Kontos 3199 mit 150 000 Franken.

1215.3180
Büroreinigung 16 000 Franken; Softwarepflege Projekt JUGIS 18 000 Franken; Ergänzung Software Projekt JUGIS 50 000 Franken.

1215.3199
1991 zu optimistisch budgetiert; Rechnung 1990 = 7 313 651.60 Franken.

1215.4360
Verstärkte Bemühungen für Rückerstattungen Dritter; Rechnung 1990 = 83 248.10 Franken.

1215.4370
Busseninkasso bisher durch Staatskassen, ab 01.01.1991 durch Jugendgerichte; fehlende Erfahrungszahl.

12.15.5060
Abschluss Projekt JUGIS 1992.

1220 Verwaltungsgericht

1220.3000
Die Gehälter der Richter sind um 12,9 Prozent höher budgetiert als 1991. Die Gründe liegen darin, dass das Budget 1991 zu tief ist. Es musste hiefür auch ein Nachkredit beantragt werden. Das Wachstum der gesamten budgetierten Besoldungen (Konten 3000 und 3010) beträgt 6,3 Prozent.

1220.3001
Nach einem Jahr Erfahrung mit dem neuen VRPG hat sich gezeigt, dass bei diesem Budgetposten eine Einsparung gemacht werden kann.

1220.3090
Der Betrag konnte reduziert werden, weil die EDV-Ausbildung der Mitarbeiter weitgehend abgeschlossen ist.

1220.3160
Unter diesem Konto sind neu die VTAM-Adressen bei der BEDAG (für Kofina und Swisslex) enthalten; das Konto 3186 wird folglich entlastet.

1220.3172
Dieses Konto wurde dem Verwaltungsgericht neu zugestanden (Gleichstellung mit dem Obergericht).

1220.3186
Siehe Kommentar zu Konto 3160.

1220.3199
NRM; bis anhin wurden Anwaltshonorare und Entschädigungen als sogenannte Dienstleistungen Dritter über die Dienststelle 1510 oder über Prozesskosten bei fremden Direktionen abgewickelt.

1220.4310
Dass der Staat und weitgehend auch die Gemeinden von der Bezahlung von Verfahrenskosten ausgenommen worden sind, hat sich auf die eingehenden Gerichtsgebühren weniger negativ ausgewirkt als erwartet. Zudem konnte ein Teil der Einbusse durch die im neuen Gebührendekret erhöhten Ansätze aufgefangen werden.

1300 Volkswirtschaftsdirektion/Sekretariat

1300.3001
Fehlbudgetierung 1991.

1300.3110
Verzichtsplanung zur Erreichung des Richtswerts in der Sachgruppe 31.

1300.4310
Erhöhung der Einnahmen aufgrund des Rechnungsergebnisses 1990.

1305 Büro des Delegierten für Wirtschaftsförderung

1305.3110
Die mit dem Umzug verbundenen Anschaffungen und Neueinrichtungen von Büros sind abgeschlossen. Der Kredit kann deshalb entsprechend gekürzt werden.

1305.4360
Keine Rückerstattungen Dritter.

1306 Wirtschaftsförderungsfonds

1306.3650
Höhere Zinssätze, Zunahme Geschäftsumfang.
Voraussichtlich vermehrt übrige Beiträge zu erwarten.

1306.4250
Infolge laufender Amortisationen 1992 weniger Zinsen fällig.

1306.4360
Keine Rückerstattungen Dritter.

1306.5250
Verzicht auf Budgetierung.

1306.5620
Verzicht auf Budgetierung.

1306.5650
Verzicht auf Budgetierung.

1306.6250
Verzicht auf Budgetierung.

1307 Fonds für Investitionshilfe in Berggebieten

1307.3180
Zusätzliche Studienaufträge und Gutachten Projektbeurteilung notwendig.

1307.3620
Die Subvention für Entwicklungskonzept-Revisionen verteilt sich auf mehrere Jahre und ergibt pro Jahr eine kleinere Belastung.

1307.5220
Verzicht auf Budgetierung.

1307.6220
Verzicht auf Budgetierung.

1310 Amt für Tourismus

1310.3620
Wird über Konto 5620 gebucht.

1310.3650
Beiträge an private Institutionen:
Werden über Konto 5650 gebucht.
Bergführer, Skilehrer:
Für 1991 wurde zu tief budgetiert, voraussichtlich wird ein Nachkredit nötig. Bergführer-Kandidatenkurs findet nur alle drei Jahre statt; Kosten etwa 55 000 Franken.

1310.5060
Das Informatikprojekt KABA wurde wegen mangelnder Wirtschaftlichkeit abgebrochen.

1310.5620
Umstellung auf das neue Gesetz über die Förderung des Tourismus (TFG).

1310.5650
Siehe Kommentar zu Konto 5620.

1311 Gastgewerbefonds

1311.3101
Neue Auflage des Handbuchs zum Gastgewerbegesetz muss gedruckt werden.

1311.3650
- Aus- und Weiterbildung:
  1991 gab es ein einmaliges, grösseres Projekt (Tramelan).
- Alkoholmissbrauch:
  Grössere Geschäfte werden erwartet.
- Besondere Massnahmen:
  Aktion «Familienfreundliches Berner Oberland».

1311.3659
Für 1991 zu hoch budgetiert.

1311.5650
Unter anderem Wirteausbildung im neuen Kurslokal in Tramelan.

1312 Fonds zur Förderung des Tourismus

1312.3620
Einführung des neuen TFG (Tourismusförderungsgesetz) per 1991. Der alte Fonds (1312.100) wird nach und nach aufgelöst und der neue Tourismusfonds (1312.200) neu erstellt.

1312.3650
Siehe Kommentar zu Konto 3620.

1312.3991
1991 fielen einmalige Umbuchungen im Zusammenhang mit der Einführung des TFG an.

1312.3992
Siehe Kommentar zu Konto 3991.

1312.5620
Siehe Kommentar zu Konto 5620, Dienststelle 1310.

1312.5650
Alte Verpflichtungen aus dem Gesetz über die Förderung des Fremdenverkehrs.

1315 Amt für Wohnungswesen

1315.3650
Erhöhung der Mietzinszuschüsse an subventionierte Wohnungen.

1320 Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit

1320.3090
In der Abteilung Arbeitsmarkt müssen aus betrieblichen Gründen (Zusammenarbeit mit dem Rechnungszentrum des Bundes, ERZ) Anpassungen bei der EDV vorgenommen werden. Aus Kostengründen wird nur die Software ausgewechselt. Für die Ausbildung und Umschulung des Personals entstehen daher zusätzliche Kosten in der Höhe von 72 000 Franken.

1320.3100
Mehrkosten von rund 19 000 Franken, bedingt durch die Betriebsaufnahme des EDV-Projektes AREGIS/BABAD, welches im Informatikplan in erster Priorität figuriert.

1320.3101
Es ist mit Mehrkosten von etwa 142 500 Franken für den Druck von Teilmassnahmenplänen, Massnahmenplänen und Merkblättern für den Umweltschutz sowie für den Druck von Formularsätzen wegen der 1992 neu einzuführenden Gasfeuerungskontrolle zu rechnen.

1320.3110
Die ausserordentlichen Einrichtungskosten infolge neuer Stellen im Bereich Umweltschutz sowie die Ausrüstung der Amtsleitung mit EDV-Geräten im Jahre 1991 fallen nicht mehr an.

1320.3111
Die Anschaffung eines notwendigen Gas-Chromatographen für die Abteilung Umweltschutz erfolgt, da teurer als 100 000 Franken, über die Investitionsrechnung.

1320.3160
Erhöhung des Mietzinses für das Verwaltungsgebäude Laupenstrasse 22 bereits auf Januar 1991.

1320.3180
1. Mehrkosten von etwa 180 000 Franken für Programmentwicklungen bei der Datenverarbeitung, vornehmlich im Bereich Umweltschutz.
2. Mehrkosten von rund 400 000 Franken für die Umsetzung bzw. Realisierung der Massnahmenpläne ab 1992.

1320.3520
Der Budgetbetrag 1991 berücksichtigt nur Aufwendungen im Rahmen von 9 Monaten. Der Budgetwert 1992 basiert auf den mit den Gemeinden abgeschlossenen Verträgen und umfasst Aufwendungen im Umfang von 12 Monaten.

1320.3900
Aufgrund der Rechnung 1990 muss auch für 1992 – bei gleichbleibendem Verwaltungsaufwand – mit diesen Kosten gerechnet werden.

1320.4310
Mehreinnahmen, bedingt durch Gebührenerhöhung bei den Zuteilungen von Kontingenten für ausländische Erwerbstätige.
Höhere Einnahmen sind im Rahmen des Mitberichtsverfahrens Luftreinhaltung (Industrie und Gewerbe) zu erwarten.

1320.4600
Aufgrund der Verzögerungen bei der Erstellung des Massnahmenplans Verkehr ist mit Bundesbeiträgen – aber in geringerem Umfang als früher angenommen – erst 1992 zu rechnen.

1320.5060
Erweiterung und Anpassung der bestehenden Anwendung Feuerungskontrolle (Gasfeuerung neu ab 1992).

1320.5061
Ergänzungsbeschaffung eines Gas-Chromatographen für Immissionsmessungen.

1321 Arbeitsmarktfonds

1321.3180
Es ist nicht vorhersehbar, ob Fälle von Trägerhaftung (Kanton ist Träger der Arbeitslosenkasse) auftreten werden. Da 1990 keine Haftungsfälle zu bearbeiten waren, wird 1992 auf deren Budgetierung verzichtet.

1321.3620
Angesichts der herrschenden Arbeitsmarktlage steht noch nicht fest, ob 1992 die Arbeitslosenhilfe (ehemals Krisenhilfe) eingeführt wird.
Es ist nicht zu erwarten, dass die Anzahl der Beschäftigungsprogramme gleich wie im Vorjahr bleiben wird, aber bedingt durch die Teuerung Mehrkosten verursacht.

1321.3650
Die Beiträge an Unternehmen (gemäss Wirtschaftsförderungsgesetz) wurden für das Vorjahr zu hoch geschätzt.
Bedingt durch die auf 1992 zu erwartende Änderung des Bundesgesetzes über die Arbeitslosenversicherung (AVIG) werden solche Leistungen für Sondermassnahmen bei ausserordentlichen Wetterlagen nicht mehr über den Arbeitsmarktfonds, sondern nur über das AVIG abzuwickeln sein.

1330 Versicherungsamt

1330.3050
Anteil des Versicherungsamts an den AG-Beiträgen, welche der Ausgleichskasse belastet werden.

1330.3185
Erhöhung der PTT-Gebühren: die Ergänzungsleistungs-Verfügungen müssen zwingend mit A-Post versandt werden.

1330.3600
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Staatsbeitrag an die AHV	**82 457 000.—**
Staatsbeitrag an die IV	**63 731 000.—**
Staatsbeitrag an die FZ	**8 774 000.—**
Total	**154 962 000.—**

Rechtsgrundlagen: Bundesgesetz vom 20.12.46 über die Alters- und Hinterlassenenversicherung, Einführungsgesetz dazu vom 13.6.48, Bundesgesetz vom 19.6.59 über die Invaliditätsversicherung, Bundesgesetz vom 20.6.52 über die Familienzulagen für landwirtschaftliche Arbeitnehmer und Kleinbauern.

1330.3650
Auf 1.1.1992 Erhöhung der Prämienbeiträge an die Krankenversicherung auf die gesetzlichen Höchstbeträge (Dekretsänderung).

1330.3660
Der Kantonsanteil an der Finanzierung der Ergänzungsleistungen ergibt sich zwingend aus dem Bundesrecht. Das Ausgabenwachstum begründet sich in erster Linie mit der Zunahme der Heimbewohner, der Mietzinserhöhungen sowie mit der Erhöhung der Heimtaxen.

1330.4600
Der Anteil des Bundes am Kantonsanteil zur Finanzierung der Ergänzungsleistungen beträgt 30 Prozent (siehe Konto 3660).

1330.4620
Der Anteil der Einwohnergemeinden am Kantonsbeitrag an den Bund zur Finanzierung der Leistungen der AHV/IV/EL beträgt einen Drittel der Ausgaben des Vorjahres.

1340 Laboratorium für Lebensmittel- und Trinkwasserkontrolle

1340.3110
Durch gezielte Einsparungen und Verschiebungen konnte der Budgetbetrag reduziert werden.

1340.3111
Durch gezielte Einsparungen und Verschiebungen konnte der Budgetbetrag reduziert werden.

1340.3130
Gemäss Anweisung der Finanzkontrolle muss für 1992 erstmals der Ankauf von Kirschechtheitszeichen (44 000 Franken) über dieses Konto verbucht werden. Diese Mehrausgaben werden durch Mehreinnahmen auf dem neugeschaffenen Konto 4350 ausgeglichen.
Verpflichtungskredit 60 000 Franken gemäss GRB 4198 vom 14.11.1989.

1340.3151
Mehraufwendungen für neue Geräte der Abteilung Umweltschutz und Gifte.

1340.3160
Mehraufwendungen für Mietkosten für die neue Abteilung Umweltschutz und Gifte.

1340.3180
Weniger Aufwendungen für Expertenhonorare Katastrophenprävention.

1340.4310
Die Mindereinnahmen ergeben sich dadurch, dass 1992 die Einnahmen aus dem Verkauf von Kirschechtsheitszeichen auf dem neu eröffneten Konto 4350 verbucht werden.

1340.4350
Die Einnahmen aus dem Verkauf von Kirschechtheitszeichen werden erstmals auf dieses Konto verbucht.

1340.5060
Informatikersatz ALIDAT 2 wird wegen der Begrenzung der Nettoinvestitionen hinausgeschoben.

1345 Amt für Wirtschafts- und Kulturausstellungen

Allgemeiner Kommentar
Gemäss RRB 0007 01/91 Bericht der Arbeitsgruppe «Amt für Information und Öffentlichkeitsarbeit/Stiftung» sollen die Reorganisationsarbeiten für die Integration des Bereichs Öffentlichkeitsarbeit und die Neustrukturierung des Amts für Information und Öffentlichkeitsarbeit (Ausgliederung des kulturellen Teils in eine Kulturstiftung und Überführung der Infrastruktur für Ausstellungen in das Amt für Information und Öffentlichkeitsarbeit) bis spätestens 1. Juli 1992 abgeschlossen sein. Es ist deshalb zweckmässig, dass die Budgeteingaben des Amts für Wirtschafts- und Kulturausstellungen bei der Staatskanzlei erfolgen (siehe allgemeinen Kommentar Dienststelle 1130). Der allgemeine Kommentar gilt als Differenzbegründung für die Konti 3101, 3102, 3110, 3111, 3120, 3130, 3160, 3180, 4340, 4360, 4620 und 4690 der Dienststelle 1345.

1350 Berufsbildung und -beratung

1350.3101
Zusätzliche Kosten für den Druck der BW-Zytig.

1350.3150
Erhöhung an den effektiven Budgetwert als Folge der linearen Kürzungen im Voranschlag 1991.

1350.3180
Siehe Kommentar zu Konto 3150.

1350.3620
Erweitertes Angebot von Weiterbildungskursen an Gewerbeschulen, höhere Restzahlung für 1991.

Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Weiterbildung an Gewerbeschulen:		
LW Bern 25%	**630 000.—**	
SfG Bern 25%	**370 000.—**	
GIB Bern 25%	**480 000.—**	**1 480 000.—**
Höhere Fachschulen:		
HHF Bern	**370 000.—**	
HFG Bern	**220 000.—**	**590 000.—**
18 Berufsberatungsstellen		**8 036 300.—**
Total Ausgabenbewilligung		**10 106 300.—**

Rechtsgrundlagen:
Beiträge an die Berufsbildung:
Artikel 56 und 58 des Gesetzes vom 09.11.81 über die Berufsbildung (KBG); 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 (KBG); Artikel 20 der Verordnung vom 09.12.83 über die Berufsberatung.

1350.3650
Erweitertes Angebot von Weiterbildungskursen an Kaufmännischen Berufsschulen, zusätzliche Schulräume für die Weiterbildungskurse der Kaufmännischen Berufsschule Bern, Anpassung der Besoldungen der Dozenten der HTL Bern an die VAB gemäss Ingenieurschulgesetz, höhere Restzahlungen für 1991.

Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Weiterbildung an privaten Institutionen:		
KBS Bern 25%	**460 000.—**	
CISAP Bern 35%	**350 000.—**	**810 000.—**
Höhere Fachschulen:		
HWV Bern	**775 000.—**	
HTL Bern	**3 030 000.—**	
HFG Thun	**1 255 000.—**	**5 060 000.—**
Total Ausgabenbewilligung		**5 870 000.—**

Rechtsgrundlagen:
Artikel 56 und 58 des Gesetzes vom 09.11.81 über die Berufsbildung (KBG); 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 Kommentar zu Konto 3720.

1350.4360
Mindereinnahmen infolge Rückgangs ausserkantonaler Prüfungskandidaten.

1350.4600
Bundesbeiträge für Lehrabschlussprüfungen (höhere Ansätze).

1350.4610
Anpassung an das Rechnungsergebnis 1991. Rückgang der Schüler aus dem Kanton Solothurn.

1350.5620
Begrenzung der Nettoinvestitionen; Investitionsbeiträge an Berufsschulbauten nach Vorhabenskategorie verschoben.

1350.5650
Verzicht auf Budgetierung.

1350.5720
Durchlaufende Beiträge vom Bund an Gemeinden.

1350.5750
Durchlaufende Beiträge vom Bund an private Institutionen.

1351 Fonds zur Förderung der Berufsbildung

1351.3650
Mehrausgaben für Schulversuch Gewerblich-Industrielle Berufsschule Bern.

1360 Ingenieurschulen

1360.3001
Mehraufwendungen im Zusammenhang mit der Trennung von Fach- und Prüfungskommissionen an der SISH.

1360.3101
Höhere Druckkosten für die Jubiläumsbroschüre 100 Jahre Ingenieurschule Burgdorf.

1360.3141
Erforderlicher Mehrbedarf für die Sanierung der Kantineneinrichtung an der Ingenieurschule Burgdorf.

1360.3151
Anpassung an die gestiegenen Unterhaltskosten, insbesondere bei den Wartungsverträgen im EDV-Bereich.

1360.3180
Die Mehraufwendungen begründen sich unter anderem in den allgemein gestiegenen Kosten für Softwarewartung sowie für die Übersetzungen von Fachliteratur und Lehrmitteln im Rahmen des vom Kuratorium BUWAL gesprochenen Kredits (Rückerstattung Konto 4600).

1360.3650
Rückzahlbarer Betriebskostenvorschuss für die Kantine der IS Saint-Imier.

1360.4330
Neues Abkommen mit verschiedenen Kantonen zur Finanzierung der SISH.

1360.4350
Anpassung des Budgetwertes an das Rechnungsergebnis 1990.

1360.4360
Weiterverrechnung der Personalkosten für externe Weiterbildungskurse und Projekte (Drittaufträge).

1360.4600
Höhere Bundesbeiträge an Lehrmittel und Dozentenhonorare aufgrund des Voranschlags.

1360.4610
Die Mehreinnahmen stützen sich auf das neue regionale Schulabkommen.

1360.4620
Anpassung des Budgetwertes an das Rechnungsergebnis 1990.

1360.5030
Anschaffungen Neubauten Ingenieurschule Burgdorf zum Teil realisiert. Wegen der Begrenzung der Nettoinvestitionen werden die Einrichtungen Neubau Elektrolabor teilweise auf die Jahre 1993/1994 verschoben.

1360.5060
Ingenieurschule St-Imier; Ersatz der Informatikausrüstung für den Unterricht an der HTL-Abteilung und Lehrwerkstätten.

1360.5061
Ingenieurschule Biel; Erneuerung des Maschinenparks der KSmB.

1400 Gesundheitsdirektion/Sekretariat

1400.3099
Anschaffung von Korrekturbrillen infolge Bildschirmarbeit (zentral für die ganze Staatsverwaltung; neues Konto).

1400.3510
Budgetierung gemäss Richtwert (effektive Kosten nicht beeinflussbar, da abhängig von der Anzahl Berner Patienten in ausserkantonalen Institutionen).

1400.3620
1991 wurde vom Grossen Rat für Konto 3620 bereits ein Nachkredit von 6,304 Mio Franken bewilligt. Auf diesem neuen Ausgangswert wurde eine minimale Teuerung aufgerechnet, was gleichzeitig dem Richtwert entspricht.

1400.3630
1991 wurde vom Grossen Rat für Konto 3630 bereits ein Nachkredit von 60 000 Franken bewilligt. Auf diesem neuen Ausgangswert wurde eine minimale Teuerung aufgerechnet.

1400.3640
1991 wurde vom Grossen Rat für Konto 3640 bereits ein Nachkredit von 18,945 Mio Franken bewilligt. Aufgrund der erwarteten Lohnteuerung und Einkaufskosten in die Versicherungskasse konnte der Richtwert von 4 Prozent — ausgehend vom Budget 1991 inklusive Nachkredit — nicht eingehalten werden.

1400.3650
1991 wurde vom Grossen Rat für Konto 3650 bereits ein Nachkredit von 4,302 Mio Franken bewilligt. Auf diesem neuen Ausgangswert wurde eine minimale Teuerung aufgerechnet.

1400.3990
Dem Grossen Rat soll für die Fondsspeisung 1992 eine Erhöhung des Kantons- (und des Gemeinde-)beitrages beantragt werden.

1400.4211
Grössere Ausstände von Lastenverteilungszahlen verschiedener Gemeinden.

1400.4520
Aufgrund der steigenden Betriebsbeiträge sind höhere Gemeindebeiträge an die Lastenverteilung zu erwarten.

1400.5060
Die vorgesehenen EDV-Projekte (Kantonsarztamt, RAMIN) werden 1991 abgeschlossen.

1400.5640
Verschiedene dringliche Projekte im Bereich der Medizintechnik Insel.

1401 Fonds zur Krankheitsbekämpfung

1401.3130
Herausgabe verschiedener Broschüren (zum Beispiel Ich & Du).

1401.3160
Mietzinserhöhung für Liegenschaft Aids-Koordinationsstelle.

1401.3180
Teuerungsbedingte Anpassung.

1401.3650
- Schirmbildzentrale:
  Erhöhung des Betriebsbeitrages an das 1991 neu geschaffene Institut für Arbeitsmedizin.
- Beiträge an private Institutionen:
  Anpassung gemäss Finanzplan Fonds zur Krankheitsbekämpfung.

1401.4360
Rückerstattung von Ärzten für Impfstoffe (Asylbewerber).

1401.4500
Zahlungen und Rückerstattungen neu bei der Fürsorgedirektion.

1401.4620
Siehe Kommentar zu Dienststelle 1400, Konto 3990.

1402 Spitalsteuerzehntelfonds

1402.5620
Investitionen aufgrund bestehender und projektierter Beschlüsse.

1402.5630
Siehe Kommentar zu Konto 5620.

1402.5640
Siehe Kommentar zu Konto 5620.

1402.5650
Siehe Kommentar zu Konto 5620.

1402.6240
Neues Konto.

1470 Universitäts-Frauenklinik und Kantonales Frauenspital

1470.3091
Die Situation auf dem Stellenmarkt im Bereich des Pflegepersonals ist äusserst angespannt und erfordert eine starke Erhöhung des Kredites.

1470.3100
Erhöhter Kreditbedarf als Folge neuer Verbuchungsrichtlinien (bisher wurden Anschaffungen von Kuverts, Fotokopien usw. auf Konto 3101 verbucht).

1470.3110
Korrekturen in der bisherigen Verbuchungspraxis und Anpassung des Kreditbetrages zu Lasten des Kontos 3111.

1470.3130
Die gynäkopathologischen Laboruntersuchungen wurden bis im Jahre 1991 im Frauenspital vorgenommen. Neu werden diese Untersuchungen im Pathologischen Institut durchgeführt (im Budget 1991 noch nicht berücksichtigt).

1470.3180
Die privatärztliche Tätigkeit wird über das Ertragskonto 4360 abgerechnet.

1470.3185
Der Ersatz der Telefonzentrale verursacht höhere Abonnementskosten.

1470.3190
Erstmalige Budgetierung der Schadenersatzleistungen im Zusammenhang mit der Betriebshaftpflichtversicherung (Selbstbehalt).

1470.4320
- Kostgelder und Taxen:
  Neu eingeführtes Abrechnungssystem führt zu bedeutenden Mehreinnahmen.
- Medizinische Nebenleistungen:
  Die Verrechnung der Nebenleistungen bei Privatpatienten erfolgt neu ohne Zuschläge.

1470.4360
Reduktion des Budgetwertes infolge Nettoverbuchung der privatärztlichen Tätigkeit (siehe Kommentar zu Konto 3180).

1470.4610
Einnahmen aus Spitalabkommen mit anderen Kantonen werden neu dem Konto 4320 gutgeschrieben.

1470.5060
Ablösung der EDV-Anlage.

1470.5061
Anschaffung verschiedener medizinisch-technischer Geräte.

1470.6630
Beitrag aus dem Spitalsteuerzehntelfonds.

1475 Psychiatrische Universitätsklinik Bern

1475.3101
Budgetverschiebungen zwischen den Konti 3100, 3101 und 3900.

1475.3137
Mehrausgaben im Zusammenhang mit der laufenden und der für das Jahr 1992 zu erwartenden Lebensmittel-Teuerung.

1475.3900
Siehe Kommentar zu Konto 3101.

1475.3901
Erhöhung der Anzahl Schulklassen und der Klassenbestände.

1475.4270
Seit 1. Mai 1990 werden die Mietzinseinnahmen der Personalwohnungen der Liegenschaftsverwaltung gutgeschrieben.

1475.4320
- Kostgelder und Taxen:
  Neues Tarifmodell mit Aufsplittung Akut- und Langzeitpatienten, das 1991 noch nicht realisiert werden konnte (1991 falsche Budgetierung).
- Medizinische Nebenleistungen:
  Rückgang der Pflegetage.

1475.5031
Der Kredit für die Einrichtungen Pfrundhaus entfällt im Jahr 1992.

1475.5036
Umbau Wachsäle (Möblierung).

1475.5060
Erster Teil Systemablösung mit dem EDV-Projekt «BESIS-2».

1475.5061
Telefon- und Personensuchanlage.

1475.6630
Einnahmen aus dem Spitalsteuerzehntelfonds.

1480 Psychiatrische Klinik Münsingen

1480.3010
Schaffung 19 Stellen Wohnheim für geistig Behinderte (GRB vom 16.12.91).

1480.3030
Siehe Kommentar zu Konto 3010.

1480.3040
Siehe Kommentar zu Konto 3010.

1480.3110
Anpassung an effektiven Bedarf.

1480.3160
Miete von zusätzlichem, externem Wohnraum für das neue Wohnheim.

1480.4320
- Kostgelder und Taxen:
  Siehe Kommentar zu Dienststelle 1475, Konto 4320.
- Medizinische Nebenleistungen:
  Anpassung an Rechnungsergebnis 1990.

1480.4600
Das Bundesamt für Sozialversicherung leistet voraussichtlich erstmals im Jahre 1993 einen Beitrag an den Betrieb des Wohnheimes.

1480.5031
Möblierung der Station F 7 im Jahre 1991 im Zusammenhang mit dem Um- und Anbau.

1480.5060
Erster Teil der Ablösung der EDV-Anlage (EDV-Projekt «BESIS-2»).

1480.5061
Möblierung im Zusammenhang Neu- und Umbau des Zentralbereiches wird 1991 abgeschlossen.

1480.6630
Steht im Zusammenhang mit Konto 5061.

1485 Psychiatrische Klinik Bellelay

1485.3101
Mehrbedarf infolge einer neuen wissenschaftlichen Publikation.

1485.3137
Erhöhter Bedarf für die Therapieküche; Einführung des Bruttoprinzips für das Tea-Room.

1485.3151
Anpassung an effektiven Bedarf.

1485.3180
Einführung des Bruttoprinzips beim Kioskbetrieb.

1485.4320
Kostgelder und Taxen:
Siehe Kommentar zu Dienststelle 1475, Konto 4320.

1485.4350
Erhöhte Einnahmen infolge Einführung des Bruttoprinzips (siehe Konti 3137 und 3180).

1485.5060
Erster Teil Ablösung EDV-System (EDV-Projekt «BESIS-2»).

1485.6630
Einnahmen aus Spitalsteuerzehntelfonds.

1490 Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik und Poliklinik der Universität Bern

1490.3090
Grosser Nachholbedarf an Supervisionen im Medizinisch-Therapeutischen Bereich, Heilpädagogischen Bereich, Schulbereich und in der Poliklinik. Dieses Nachholbedürfnis verteilt sich stufenweise bis ins Jahr 1996.

1490.3110
Minderausgaben von 35 000 Franken sind darauf zurückzuführen, dass im Jahre 1991 Computer für die Schule angeschafft wurden.

1490.3111
Ersatz aller Esstischstühle auf den Wohngruppen.

1490.3171
Umlagerung von 16 000 Franken von Konto 3137 (Verpflegung) auf Konto 3171 (Exkursionen). Neu beinhaltet dieses Konto auch die dazugehörigen Verpflegungsausgaben.

1490.4320
Kostgelder und Taxen:
Siehe Kommentar zu Dienststelle 1475, Konto 4320.

1490.5061
Ersatz der bestehenden Telefonzentrale. Die Anschaffung wird zusammen mit der Psychiatrischen Universitätsklinik Bern getätigt.

1490.6630
Einnahmen aus Spitalsteuerzehntelfonds.

1495 Psychiatrische Universitätspoliklinik und Sozialpsychiatrische Universitätsklinik

1495.3110
Kreditverschiebung von Konto 3111 (neue Kontierungsregeln).

1495.3111
Siehe Kommentar zu Konto 3110.

1495.3160
Höherer Mietaufwand infolge voraussichtlichem Bezug der Laupenstrasse 49 sowie der neuen Räumlichkeiten für das Ambulatorium 3 der Sozialpsychiatrischen Universitätsklinik.

1495.3901
Die Praktikantenlöhne der Schüler und Schülerinnen der Psychiatrischen Universitätsklinik Bern und der Psychiatrischen Klinik Münsingen werden neu über dieses Konto gebucht.

1495.4320
Kostgelder und Taxen:
Siehe Kommentar zu Dienststelle 1475, Konto 4320.

1495.5061
Anschaffung im Zusammenhang mit dem Bezug der Laupenstrasse 49.

1500 Justizdirektion/Sekretariat/Inspektorat/ Schätzungskommissionen

1500.3010
Zusätzliche Kosten für zwei Inspektoren, einen Informatiker und einen Kandidaten.

1500.3030
Siehe Kommentar zu Konto 3010.

1500.3101
Testaments-, Stipulations- und Beglaubigungskontrollen 41 000 Franken; diese werden beim Verkauf ertragswirksam.

1500.3110
Anschaffung von GLAZ-Erfassungsgeräten für dezentrale Verwaltung 1992 über betroffene Dienststellen.

1500.3160
Reduktion gestützt auf Erfahrungszahl aus Rechnung 1990.

1500.5060
Abschluss Projekt BAJUS 1991.

1505 Jugendamt

1505.3001
Vergütungen an Mitglieder der Jugendkommission und der Aufsichtskommission Bolligen wurden bisher der Dienststelle 1500 belastet.

1505.3171
Kosten für Freizeitaktivitäten werden neu nicht mehr mit dem Taschengeld verrechnet; Tagesansätze werden als Gegenmassnahme erhöht.

1505.3640
Nach KOFINA-J war neu ein Betriebskredit der Jugendkommission von 90 500 Franken aufzunehmen (vormals Konto 3650), da die Beiträge nicht nur an Private erfolgen.

1505.3650
Siehe Kommentar zu Konto 3640.

1505.4310
Erhöhte Adoptionsgebühren; neu Gebühreneinnahmen aus Bewilligungsverfahren im Sinne ausländischer Adoptivkinder.

1510 Regierungsstatthalterämter

1510.3090
Konsequente Einhaltung des Bruttoprinzips und der Kostenartenrechnung. Projekt JUBETI/LORIOT 103 240 Franken (1991 = 27 006 Franken).

1510.3100
Konsequente Einhaltung des Bruttoprinzips und der Kostenartenrechnung.

1510.3110
Siehe Kommentar zu Konto 3100; diverse Neuanschaffungen gemäss Erhebungen.

1510.3120
NRM; neu sind grundsätzlich die Regierungsstatthalter für die Amthausverwaltung zuständig. Entlastung der Dienststellen 1205, 1515, 1520.

1510.3141
Siehe Kommentar zu Konto 3120.

1510.3150
Siehe Kommentar zu Konto 3100. Telefonieprojekt RINGHOF/AMTHAUS BERN 30 000 Franken; Projekt JUBETI/LORIOT 525 285 Franken (1991 = 137 408 Franken).

1510.3160
Siehe Kommentar zu Konto 3120. Projekt JUBETI/LORIOT 14 952 Franken (1991 = 3911 Franken).

1510.3170
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

1510.3180
Siehe Kommentar zu Konto 3100. Projekt JUBETI/LORIOT 745 663 Franken (1991 = 195 056 Franken).

1510.3185
Siehe Kommentar zu Konto 3100; Taxerhöhungen.

1510.4310
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

1510.4360
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

1510.5031
Weniger Umbauten als 1991.

1510.5060
Zweites Realisierungsjahr Projekt JUBETI/LORIOT.

1510.5061
Zweites Realisierungsjahr Projekt RINGHOF/AMTHAUS BERN.

1515 Grundbuchämter

1515.3090
NRM; Aus- und Weiterbildungskosten wurden früher zum Teil der Dienststelle 1500 belastet.

1515.3100
Konsequente Einhaltung des Bruttoprinzips und der Kostenartenrechnung.

1515.3101
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

1515.3110
Neumöblierung Grundbuchämter Biel und Wimmis.

1515.3120
NRM; neu sind grundsätzlich die Regierungsstatthalter für die Amthausverwaltung zuständig. Die betreffenden Aufwände werden der Dienststelle 1510 belastet.

1515.3150
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

1515.3170
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

1515.3180
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

1515.3185
Siehe Kommentar zu Konto 3100; Taxerhöhungen.

1515.3300
Bisher nicht budgetiert; Rechnung 1990 = 977 590.25 Franken.

1515.3900
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

1515.4040
Revision des Gesetzes über die Handänderungs- und Pfandrechtabgaben, HPAG.

1515.4310
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

1515.4360
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

1515.4690
Siehe Kommentar zu Konto 3100; teilweise Verschiebung auf Konto 4360, da nur periodenfremde Erträge ausgewiesen werden.

1515.5060
Zweites Realisierungsjahr Projekt GRUDA.

1520 Betreibungs- und Konkursämter

1520.3090
NRM; Aus- und Weiterbildungskosten wurden früher zum Teil der Dienststelle 1500 belastet. Projekt GILB 15 000 Franken (1991 = 10 000 Franken).

1520.3100
Konsequente Einhaltung des Bruttoprinzips und der Kostenartenrechnung.

1520.3120
NRM; neu sind grundsätzlich die Regierungsstatthalter für die Amthausverwaltung zuständig. Die betreffenden Aufwände werden der Dienststelle 1510 belastet.

1520.3130
Konsequente Einhaltung des Bruttoprinzips und der Kostenartenrechnung. Projekt GILB 20 000 Franken (1991 = 10 000 Franken).

1520.3150
Projekt GILB 70 000 Franken (1991 = 30 000 Franken).

1520.3170
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

1520.3180
Projekt GILB 20 000 Franken (1991 = 10 000 Franken).

1520.3185
Siehe Kommentar zu Konto 3100; Taxerhöhungen.

1520.3190
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

1520.4310
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

1520.4360
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

1525 Amt für berufliche Vorsorge und Stiftungsaufsicht

1525.3100
Bisher wurden Fotokopien zu Lasten des Kontos 3160 budgetiert; gemäss NRM neu zu Lasten Konto 3100, 9000 Franken.

1525.3199
In Beachtung des NRM-Kontenplanes wurde das Konto 3199 für Mitgliederbeiträge neu eröffnet.

1525.4340
In Beachtung des NRM-Kontenplanes wurde das Konto 4340 für Einnahmen aus der ABVS-Seminar-Tätigkeit neu eröffnet.

1600 Polizeidirektion/Sekretariat

1600.3100
Die erfolgte Erweiterung der Infrastruktur bei der kantonalen Fremdenpolizei (Asylbereich) löst Folgekosten aus.

1600.3101

Passformulare	998 000.—
Drucksachen Fremdenpolizei	104 000.—
Übrige Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	78 000.—
Total	1 180 000.—

1600.3110

Effektiver Bedarf für ordentliche Anschaffungen:	62 000.—
Zusätzliche Beschaffungen:	
— 4 PC-Arbeitsplätze	52 000.—
— Hardware-Ergänzungen bestehende PC-Arbeitsplätze	12 000.—
— Mobiliar-Ergänzungen Effingerstrasse 53	25 000.—
Total	151 000.—

1600.3120
Zusätzliche Kosten für die neuen Räumlichkeiten an der Effingerstrasse 53, welche durch den Bereich Straf- und Massnahmenvollzug sowie das Gefängnisinspektorat belegt werden.

1600.3130
Zusätzliche Kosten im Zusammenhang mit den neuen Räumlichkeiten an der Effingerstrasse 53.

1600.3160
Zusätzliche Miete 195 000 Franken für die neuen Räumlichkeiten an der Effingerstrasse 53.

1600.3172

Basiskredit	14 300.—
Zusätzliche Kosten:	
— Polizeikommando	15 000.—
— Einweisungs- und Vollzugsbeamtenkonferenz	3 500.—
— Association des chefs de police des étrangers des cantons romands, Berne et Tessin	3 500.—
Total	36 300.—

1600.3180
Zusätzliche Kosten im Betrage von etwa 48 000 Franken sind für die Reinigung, Bewachung usw. der neuen Räumlichkeiten an der Effingerstrasse 53 vorzusehen.
Entsprechend der Intervention des Grossratsrevisorates müssen rund 83 000 Franken für die Anstaltsseelsorge dem Konto 3180 (bisher 3010) belastet werden.
Weitere 100 000 Franken sind für die externe Projektunterstützung betreffend EFFISTA bereitzustellen.

1600.3199
Per 1. Januar 1991 ist eine Kostgelderhöhung von etwa 5,2 Prozent eingetreten. Für 1992 wird mit einer Erhöhung von etwa 4 Prozent gerechnet.

1600.3500
Es handelt sich um die unbeeinflussbaren Gebühren, Telefon-, Telegramm- und Portospesen an das Bundesamt für Ausländerfragen.

1600.3610
Beschluss der Konferenz der kantonalen Justiz- und Polizeidirektoren vom 12. April 1991; Erhöhung der kantonalen Beiträge an das Schweizerische Ausbildungszentrum für das Strafvollzugspersonal von 0,565 Franken auf 1 Franken pro Insassentag. Der neue Tarif gilt ab 1. Januar 1992.

1600.3904
Die erwarteten Kostgeldeinnahmen (Konto 4904) der Anstalten basieren auf einer optimalen Einweisungspraxis des Straf- und Massnahmenvollzuges.

1600.4310

Gebühren Passbüro	4 100 000.—
Gebühren Fremdenpolizei	3 800 000.—
Gebühren Zivilstandsdienst	110 000.—
Gebühren Einbürgerungen	750 000.—
Übrige Gebühren	3 100 000.—
Total	11 860 000.—

1600.4360
Rückerstattung der Personal- und Verwaltungskosten im Asylbereich durch den Bund (EJPD) im Betrage von rund 2,2 Mio Franken.

1600.5060
Teilrealisierung des Informatikprojektes BAPOL.

1601 Lotteriefonds

Allgemeiner Kommentar
Nicht vorauszusehende Gesuchsentwicklung sowohl in bezug auf die einzelnen Kontengruppen als auch in bezug auf das Gesamtvolumen des Lotteriefonds.

1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt

1620.3100
Gemäss Buchhaltungsrichtlinien NRM kontenrichtige Zuweisung von Ausgaben.

1620.3101
Neudrucke diverser Ausweise (gesamtschweizerisch durchgeführte Bestellung für den Zweijahresbedarf) und gemäss Buchhaltungsrichtlinien NRM kontenrichtige Zuweisung von Ausgaben.

1620.3110
Umsetzung des Raumplanungskonzeptes (Verbesserung der Kundenfreundlichkeit).

1620.3111
Ersatz von einem Dienstfahrzeug auf ein späteres Jahr verschoben.

1620.3143
Renovation von Büroräumen.

1620.3144
Ausgaben für Strassenmarkierungen gemäss GRB Nr. 3151 vom 08. 07. 1987, unter Berücksichtigung der tatsächlich anfallenden Kosten und der Teuerung der Jahre 1991 und 1992.

1620.3149
Erforderlicher Unterhalt von Lichtsignal- und Hafenanlagen, unter Berücksichtigung der tatsächlich anfallenden Kosten und der Teuerung der Jahre 1991 und 1992.

1620.3160
Ausrichtung der Konzessionsabgaben an die kantonale Liegenschaftsverwaltung.

1620.3180
Externe Vergabe der Reinigung Räumlichkeiten Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt (GRB Nr. 4510 vom .. 03. 1991) unter Entlastung der Sachgruppe 30, Personalaufwand.
Im Zusammenhang mit der Straffung des Voranschlags wurden diverse Informatikvorhaben, welche nicht unter die Bewilligungspflicht des Grossen Rates fallen, auf spätere Jahre verschoben.

1620.3185
Höhere Post- und Telefongebühren auf der Grundlage der tatsächlich angefallenen Kosten.

1620.3186
Im Voranschlag 1991 erfasster Posten, welcher jedoch zentral veranschlagt wird und demzufolge nicht durch die Dienststelle erfasst werden muss.

1620.4061
Voraussichtliche Erhöhung des Fahrzeugbestandes, welche zu Mehreinnahmen führt.

1620.4360
Kleinere Einnahmen durch Verminderung von Weiterverrechnungen der Porto- und Telefonkosten innerhalb der Staatsverwaltung.

1620.4363
Zu optimistische Budgetierung für 1991.

1620.5019
Gestützt auf den Regierungsratsbeschluss Nr. 1506 v. 17. 04. 1991 mussten die Investitionen gekürzt werden. Davon hauptsächlich betroffen ist der Bau von Lichtsignalanlagen.

1620.5060
Im Rahmen der Finanzplanung Ausbau der strategischen Applikation SUSA (Strassenverkehrs- und Schiffahrts-Applikation) sowie Ersatz des Textverarbeitungssystems IBM 8100.

1620.5620
Durch die verringerte Bautätigkeit in den Gemeinden sind für 1992 keine Beitragsgesuche zu erwarten.

1620.6310
Gestützt auf den Regierungsratsbeschluss Nr. 1506 v. 17. 04. 1991 mussten die Ausgaben in den Investitionskonti gekürzt werden. Betroffen davon ist der Bau von Lichtsignalanlagen. Bedingt durch die verringerte Bautätigkeit ist auch eine entsprechende Rückerstattung für erstellte Lichtsignalanlagen zu erwarten.

1630 Expertenbüro für das Motorfahrzeugwesen

Allgemeiner Kommentar
Über 26jährige Bremsprüfstände der Bahnen 3 und 4 (Prüfhalle Bern) müssen ersetzt werden.

1630.3060
Zusätzliche Entschädigungen für Kleider von 40 Experten zu je 400 Franken für das Mitfahren bei praktischen MR-Führerprüfungen.

1630.3090
Ausbildungskosten für fünf neue Experten und interne Weiterbildung.

1630.3091
Im Rahmen von 1991.

1630.3100
Es ist mit leicht erhöhten Kosten gegenüber 1991 zu rechnen.

1630.3101
Diverse neue Drucksachen.

1630.3102
Im Rahmen von 1991.

1630.3110
Ersatz diverser Bürogeräte.

1630.3111
Ersatz bzw. Anschaffung diverser Maschinen.

1630.3120
- Heizung/Lüftung Bern und Orpund (inkl. Abwasser, Kehricht, Kaminfeger usw.)
- Heizung in Tavannes, Laufen, Bützberg und Thun (inkl. Abwasser, Kehricht, Kaminfeger usw.)
- Reinigung, Elektrizität, Wasser

1630.3130
Im Rahmen der Erfahrungswerte und Finanzplanung.

1630.3150
Im Rahmen des Budgets 1991.

1630.3151
Im Rahmen der Erfahrungswerte und Finanzplanung.

1630.3160
Unter Berücksichtigung der Mietzinserhöhungen (Hypozins) etwas höher als 1991.

1630.3170
Durch erhebliche Reduktionen der Delegationen nach Thun und Orpund sind Einsparungen möglich.

1630.3180
Im Rahmen des Budgets 1991.

1630.3183
Es ist mit Prämienerhöhungen zu rechnen.

1630.3185
Steigende PTT-Kosten ergeben erhöhte Ausgaben.

1630.3900
Im Rahmen des Budgets 1991.

1630.4270
Durch Anpassungen der Mietzinse ist mit etwas höheren Einnahmen zu rechnen.

1630.4310
Aufgrund des Ertrages im ersten Quartal 1991 budgetiert.

1630.4350
Es kann mit einem geringen Anstieg gerechnet werden.

1630.4360
Die Einnahmen werden im Rahmen des Budgets von 1991 bleiben.

1630.5060
Im Jahre 1992 fallen keine Ausgaben an.

1630.5061
Über 26jährige Bremsprüfstände der Bahnen 3 und 4 (Prüfhalle Bern) müssen ersetzt werden.

1640 Schutzaufsichtsamt

1640.3010
Erhalt der durchgehenden Betreuung in den Regional- und Bezirksgefängnissen und Fortführung der gemeinnützigen Arbeit.

1640.3110
Anschaffung von 10 PC für Sozialarbeiter und Einrichten einer Stempeluhr.

1640.3160
Vertraglich festgesetzte Mietzinserhöhungen für die Büros an der Laupenstrasse 2 in Bern und an der Freienhofgasse 5 in Thun.

1650 Polizeikommando

1650.3010
Ab 01. 01. 1991 verlangt der Bund neu eine Betriebsabrechnung für die Beiträge an den Unterhalt der Nationalstrassen. Diese werden nach Aufwand berechnet und setzen die Kenntnis der effektiven Kosten voraus. Der Personalbestand auf Dienststelle 1660 Autobahnpolizei musste daher von 105 auf 82 Korpsangehörige reduziert werden, was einen Minderaufwand bei der Dienststelle 1660 und einen Mehraufwand bei der Dienststelle 1650 zur Folge hat.

1650.3061
Steigende Hypothekarzinssätze bewirken eine starke Zunahme der Mietzinserhöhungen; dadurch erhöhter Aufwand bei den Wohnungszulagen.

1650.3091
Mehraufwendungen für dringend notwendige Druckerzeugnisse für die Personalwerbung (Polizei-Aspirantinnen und -aspiranten).

1650.3099
Krankenkasse; Erhöhung der Jahresfranchise von 100 Franken auf 150 Franken.

1650.3100
Der vermehrte Geräteeinsatz im Informatikbereich bedingt zusätzliches Verbrauchsmaterial (Papier, Drucker-Farbbänder, Disketten usw.).

1650.3110
Neumöblierung von renovierten Polizeiwachen und -posten. Vermehrte Anschaffungen im EDV-Sektor.

1650.3111
Anschaffung von 250 AC-Schutzausrüstungen ..... 92 000.—
Kosten Ersatz-Fahrzeuge ..... 950 000.—

1650.3130
Anpassung des Budgetwertes an das Rechnungsjahr 1990.

1650.3143
Renovation und Neugestaltung der Büro- und Ausstellungsräume der Beratungsstelle für Verbrechensverhütung 45 000 Franken.

1650.3151
Anpassung der Funk-Unterhaltsverträge an die allgemeine Teuerung. Vermehrte Unterhaltskosten für Geräte, die nicht vertraglich gewartet werden.

1650.3160
Steigende Hypothekarzinssätze bewirken eine starke Zunahme der Mietzinserhöhungen für Dienstwohnungen und Büroräumlichkeiten.

1650.3170
Vermehrte Aktionen und Einsätze wie Staatsbesuche, Überwachungen usw.

1650.3180
Starke Zunahme der Entsorgungskosten. Projektierungskredit von 180 000 Franken für den Ersatz der Peripheriegeräte Funknetz.

1650.3184
Die Dienstboote der Seepolizei unterliegen neu der Schiffssteuer.

1650.3185
Neue Teilnehmervermittlungsanlage Bern Ringhof. Gebührenerhöhung der PTT.

1650.3199
Mehrbedarf aufgrund der externen Verpflegung in den Regionalgefängnissen Biel, Burgdorf und Thun. Erhöhung der Verpflegungsansätze um 20 Prozent.

1650.3520
Betrifft Entschädigungen an die Stadt Bern.

1650.4270
Budgetiert aufgrund der Erfahrungszahlen.

1650.4350
Aufgrund neuer Berechnungen budgetiert.

1650.5030
Neues Verwaltungsgebäude Langenthal; technische Einrichtungen und Ausrüstungen.

1660 Autobahnpolizei

1660.3010
Siehe Kommentar zu Dienststelle 1650, Konto 3010.

1660.3199
Kein Aufwand.

1660.3510
Betrifft Entschädigungen an die Kantone (SO/NE) für die Verkehrsüberwachung auf Autobahnen.

1660.4270
Budgetiert aufgrund der Erfahrungszahlen.

1660.4370
Die im Ordnungsbussenbereich neu eingeführte elektronische Datenverarbeitung ermöglicht eine genauere Zuordnung zu den Dienststellen 1650 und 1660.

1660.4601
Für die vom Bund erstmals verlangte Betriebsabrechnung nach effektivem Aufwand müssen zuerst Erfahrungswerte gesammelt werden. Siehe auch Kommentar zu Dienststelle 1650, Konto 3010.

1670 Strafanstalt Thorberg

1670.3110
Gemäss Informatikplanung 92—95.

1670.3141
Revision und teilweise Neuinstallation der Telefonzentrale. Instandstellung des anstaltseigenen Schlachthofes (Anpassung an die tierärztlichen Vorschriften).

1670.3180
Mehraufwand für ärztliche Verrichtungen (können nicht weiterverrechnet werden) sowie Übernahme der Kosten für die forensische Psychiatrie (Entscheid der Gesundheitsdirektion).

1670.5061
Ersatzanschaffung Betriebsfunk (10 Handfunkgeräte SE 120 mit Selektivruf und Fix-Station) 120 000 Franken sowie Sicherheitsanlage Hauptpforte (Gepäckröntgenanlage mit Metalldetektor-Torbogen eingebaut in Fertigcontainer) 165 000 Franken.

1675 Anstalten Witzwil

1675.3111
Ordentlicher Bedarf für die Landwirtschaft und die Gewerbebetriebe unter Berücksichtigung der Teuerung. Einmaliger Bedarf für die Ergänzung und Verbesserung der Heubelüftung.

1675.3137
Wegfall der Einkäufe für den Insassenkiosk gemäss Weisung der Finanzkontrolle.

1675.3150
Mehrbedarf für die Wartung der EDV-Hardware.

1675.3180
Anpassung des Pekuliums. Neuaufnahme der Kosten für Arzt und Spital auf diesem Konto (bisher Konto 3181). Übernahme der Kosten für die forensische Psychiatrie (Entscheid Gesundheitsdirektion).

1675.3181
Neu budgetiert unter Konto 3180 (Arzt und Spital).

1675.4320
Neubeurteilung der Kostgeldaufteilung aufgrund der letztjährigen Zahlen sowie unter Berücksichtigung der zu erwartenden Mehreinweisungen von Bernern. Siehe auch Konto 4904.

1675.4340
Der weiterhin zunehmende schlechte Gesundheitszustand der Eingewiesenen und der Insassenunterbestand erlaubt keine externe Beschäftigung mehr in den Privatbetrieben der Region.

1680 Anstalten in Hindelbank

1680.3090
Vermehrte Weiterbildung verursacht gewisse Mehraufwendungen, hilft aber auch Kosten sparen, zum Beispiel weniger Kosten für die Personalwerbung, da die Personalfluktuation um rund 50 Prozent abgenommen hat. Für das Budget 1992 wird mit einem Wert von 1 Prozent der Bruttolohnsumme gerechnet.

1680.3180
Mehrbedarf für die Entsorgung (Gebührenerhebung durch die Gemeinde), für die Ergänzung der Software, für die erhöhten Posttaxen, für die gestiegenen Arzt- und Spitalkosten, für die Übernahme der Kosten der forensischen Psychiatrie (Entscheid der Gesundheitsdirektion) sowie Anpassung des Pekuliums.

1680.4320
Anpassung der Kostgeldansätze an die Teuerung.

1680.4350
Minderertrag infolge Verpachtung der Landwirtschaft. Weitere Verschlechterung des Gesundheitszustandes der eingewiesenen Frauen und demzufolge Verringerung der Arbeitskapazitäten in den Ateliers, was automatisch Ertragseinbussen mit sich bringt.

1685 Anstalten St. Johannsen

1685.3100
Umlagerung der Fotokopierkosten von Konto 3101 auf Konto 3100 gemäss Weisung der Finanzkontrolle.

1685.4270
Umwandlung von Dienst- in Personalwohnungen. Mietzinse gehen neu an die Liegenschaftsverwaltung.

1685.4350
Rückläufige Erträge in der Landwirtschaft.

1690 Jugendheim Prêles

1690.3110
Erweiterung und Ergänzung der bestehenden EDV-Einrichtung inkl. Software.

1690.3151
Neu unter dieser Budgetrubrik figuriert der Unterhalt der technischen Anlagen und Einrichtungen, welcher früher beim Gebäudeunterhalt budgetiert wurde.

1690.3180
Mehr Eingewiesene bedingen auch mehr Pekulium.

1690.4320
Die Berechnung stützt sich ab auf die wahrscheinlichen Einweisungen und den sich daraus ergebenden Bestand sowie die Berücksichtigung der Situation im gesamten Heimwesen der Schweiz.

1690.4600
Weniger spezifisch ausgebildetes Personal ergibt weniger Bundessubventionen (Reduktion des Prozentansatzes).

1695 Jugendheim «Lory», Münsingen

1695.3110
EDV-Anlage-Erweiterung. Ankauf von Software.

1695.3111
Ersatzanschaffung von einem Betriebs- und Transportfahrzeug, Ersatzinstallation einer neuen Telefonanlage (alte ist nicht mehr reparierbar). Diverse Ersatzanschaffungen in Werkstatt, Schreinerei und Atelier.

1695.3120
Jährliches Auffüllen der Heizöltanks (40 000 bis 60 000 Liter).

1700 Militärdirektion/Sekretariat/Kreisverwaltung

1700.4370
Mindereinnahmen bei den Bussen infolge Reduktion der Inspektionspflicht.

1700.4500
Wegfall der Rückerstattungen für die Kosten der sanitarischen Untersuchungskommissionen.

1700.5030
Für 1992 sind keine Investitionen geplant.

1701 Sport-Toto-Fonds der Militärdirektion

1701.4690
Reduziert aufgrund der Rechnung 1990.

1720 Kriegskommissariat

1720.3130
Grösserer Auftrag der Gruppe für Rüstungsdienste für Bekleidung und Gepäck.

1720.4350
Mindereinnahmen beim Verkauf von Militäreffekten.

1720.4500
Geringfügige Mehrrückerstattung des Bundes.

1730 Kasernenverwaltung

1730.3112
Zusätzliche Anschaffung von Matratzenüberzügen und Duvetanzügen für Kasernenbetten.

1750 Zentralstelle für Katastrophenhilfe und Gesamtverteidigung

1750.3141
Mehr Unterhalt in Verwaltungsschutzräumen.

1750.3160
Mietzins für neue Büros an der Reiterstrasse 5b in Bern.

1750.5030
Für 1992 sind keine Investitionen geplant.

1750.5031
Für 1992 sind keine Investitionen geplant.

1750.5060
Informatikprojekt INFUS (Unterstützung für den kantonalen Führungsstab). Tranche 1992 gemäss Informatikplanung.

1760 Amt für Zivilschutz

1760.3112
Ankauf von persönlichen Ausrüstungen für Instruktionspersonal.

1760.3620
Mehrkosten infolge «Sturmschäden 1990» gemäss RRB Nr. 769 vom 7. März 1990 und GRB Nr. 2706 vom 8. November 1990.

1760.4310
Mindereinnahmen bei den Gebühren für Schutzraum-Befreiungsgesuche infolge Kompetenzdelegation an die Gemeinden.

1760.4600
Siehe Kommentar zu Konto 3620.

1760.5060
Informatiklösung Amt für Zivilschutz (Tranche 1992 gemäss Informatikplanung).

1760.5620
Zwecks Einhaltung des Richtwertes wurden die Investitionsbeiträge für den baulichen Zivilschutz bei den Konten 5620, 5630 und 5650 im Betrage von total 6 Mio Franken nicht ins Budget 1992 aufgenommen.

1760.5630
Siehe Kommentar bei Konto 5620.

1760.5650
Siehe Kommentar bei Konto 5620.

1760.5720
Weniger Bundesbeiträge zuhanden der Gemeinden.

1810 Landeskirchen des Kantons Bern

1810.3010
1991 zu tiefe Ausgangslage. 1992 deutlicher Rückgang der vakanten Pfarrstellen. Die Zahl der Studienabgänger 1992, die nach ihrer Ausbildung eine staatlich besoldete Pfarrstelle antreten wird, überwiegt die Zahl der 1992 fälligen Pensionierungen deutlich.

1810.3061
Heizentschädigungen.

1810.3170
Spesenentschädigungen an Stellvertreter gemäss Verordnung vom 06. 09. 1989/15. 05. 1991 über die Entschädigungen für pfarramtliche Funktionen bei Stellvertretungen (evangelisch-reformierte Landeskirche bzw. römisch-katholische Landeskirche).

1810.3520
Wohnungsentschädigungen; auf 01. 01. 1992 Erhöhung um mindestens 10 Prozent. Letzte Erhöhung: 01. 05. 1991 um 12 Prozent. Rückerstattungen an Dritte.

1810.3640
Beiträge an die evangelisch-reformierte Landeskirche:

Evangelisch-reformierte Landeskirche (RRB 960/05. 03. 1975)	50 000.—
Gemeindevikariate (RRB 2012/22. 05. 1991)	160 000.—
Gehörlosenpfarramt, Reisekostenbeitrag (RRB 2004/21. 05. 1980)	10 000.—
Universitätspfarramt (RRB 1629/12. 05. 1981)	30 000.—
Fort- und Weiterbildung der Pfarrer (RRB 1321/25. 04. 1990)	195 000.—
Kirchlich-theologische Schule Bern (RRB 2167/13. 05. 1987)	130 000.—
Entschädigung der Lernvikare (1300 Franken je Lernvikar und Monat während 6 Monaten) (RRB 1962/03. 05. 1989)	286 000.—
Beiträge an die römisch-katholische Landeskirche: Diözesanunkosten des Bistums Basel (Anteil Staat Bern = 14,59 Prozent). Festsetzung aufgrund der jährlichen Kostenabrechnung (RRB 4404/09. 12. 1983)	55 000.—
Studentenseelsorge an der Universität Bern (RRB 0808/29. 02. 1984)	12 000.—
Beitrag an christkatholische Landeskirche der Schweiz (GRB 919/06. 03. 1991)	10 000.—
Total	938 000.—

1810.4360
Anrechnungswert der Naturalien für Amtswohnung. Per 01. 01. 1992 Erhöhung um mindestens 10 Prozent. Letzte Erhöhung um 12 Prozent per 1. Mai 1990. Rückerstattungen von Kirchgemeinden.

1900 Finanzdirektion/Sekretariat

Allgemeiner Kommentar
Ein wesentlicher Teil der Differenzen bei den Sachgruppen 30, 31 und 36 zwischen den Budgets 1991 und 1992 besteht darin, dass der Grosse Rat die entsprechenden Positionen im Budget 1991 linear gekürzt hat und diese Kürzungen beim Budget 1992 teilweise wieder kompensiert werden müssen. Darauf soll im folgenden nicht speziell hingewiesen werden.

1900.3010
Bereits zu tiefe Ausgangslage im Budget 1991, verschärft durch die lineare Kürzung.

1900.3180
Erhöhter Mittelbedarf für Projektstudie Kommunikations-Basisnetz (KOVIK) und Bürokommunikation; Systembetreuung beim Verbund der Teilnehmervermittlungsanlagen (TVA); Erneuerung Informatikstrategie und Richtlinienanpassungen.

1900.3185
Erhöhung der PTT-Gebühren für Briefpost. Zunahme des Datenverkehrs auf PTT-Mietleitungsnetz infolge grösserem Transaktionsvolumen bei den Online-Anwendungen.

1900.3186
Inbetriebnahme weiterer Programme aus den Projekten NESKO, KOFINA, PERSISKA, SUSA.

1900.3650
Erhöhung des Budgetwertes aufgrund der Erfahrungszahlen aus der Rechnung 1990.

1900.5060
Informatikprojekte Institutionen-Datenbank, Anpassung Finanzsysteme, KOFINA-Schnittstellen infolge neuer Aufbauorganisation (Ämterverschiebung).

1900.5061
Ersatz der Telefonzentralen Ringhof/Amthaus; Ausbau der Teilnehmervermittlungsanlagen Münsterplatz/Rathaus infolge Kapazitätsengpasses.

1910 Finanzverwaltung

1910.3090
Vermehrter Ausbildungsbedarf, insbesondere der Staatskassen für NESKO.

1910.3180
Erhöhte Wartungskosten und Einbezug der Testkosten für KOFINA.

1910.3182
Anpassung aufgrund des geschätzten Bedarfs.

1910.3185
Anpassung aufgrund des geschätzten Bedarfs.

1910.3200
Die Zinsen auf den Depositen werden neu bei der Justizdirektion verbucht.

1910.3210
Die Geldmarktbuchforderungen verursachen erhöhte Zinsaufwendungen für den kurzfristigen Bereich.

1910.3220
Aufgrund der voraussichtlichen Neuverschuldung festgelegt.

1910.3310
Die Berechnung basiert auf der Planbilanz 1991 sowie den budgetierten Investitionen 1992 der Spezialfinanzierungen.

1910.3312
Siehe Kommentar zu Konto 3310.

1910.3990
Erhöhung des Staatsbeitrages an den Finanzausgleich (neues Gesetz).

1910.4220
Die fälligen Darlehen werden voraussichtlich nur zu schlechteren Bedingungen plaziert werden können.

1910.4261
Korrektur der überhöhten Ausgangslage 1991 aufgrund der voraussichtlichen Entwicklung.

1910.4360
Zu optimistische Budgetierung für das Jahr 1991.

1910.5060
Realisierung weiterer Teilprojekte im KOFINA, insbesondere im Rahmen der neuen Aufbauorganisation.

1911 Fonds zum Finanzausgleich

1911.3410
Siehe auch Kommentar zu Konto 1910.3990.

1911.3992
Der Sonderfonds wird nach den letzten Auszahlungen aufgehoben.

1911.4620
Siehe auch Kommentar zu Konto 3410.

1920 Steuerverwaltung

Allgemeiner Kommentar
Steueranlage 2,3, wovon 1,8 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 der Periode 1989/90 und gestützt auf Prognosen, Schätzungen und Berechnungen der Steuerverwaltung und ihrer Abteilungen sowie unter Berücksichtigung der durch den Grossen Rat beschlossenen Erhöhung der Steueranlage von 2,2 auf 2,3, kann für 1992, gemessen an den Einnahmen der Vorperiode, mit einer Zunahme der gesamten Steuereinnahmen von 16,8 Prozent (inklusive Anteil an der direkten Bundessteuer und an der Verrechnungssteuer) gerechnet werden.

1920.3001
Im zweiten Jahr der Veranlagungsperiode finden nur noch vereinzelte Sitzungen der Veranlagungsbehörden statt.

1920.3090
Die Überschreitung des Richtwertes ist auf den Einbezug der Staatskassen, die Erweiterung des Endbenutzerkreises und die damit zusammenhängende Informatikausbildung für die Projekte NESKO-A, NESKO-B, Teilprojekt amtliche Bewertung, Bürokommunikation und Büroautomation zurückzuführen.

1920.3099
Dieses Konto wird erstmals in den Kontenplan der Steuerverwaltung aufgenommen.

1920.3101
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Druckkosten für die Steuerformulare im Rahmen der Steuerveranlagung ..... 1 300 000.—

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
Im Budgetjahr 1991 ist die ausserordentliche Anschaffung des Kommentars zum bernischen Steuerrecht enthalten.

1920.3110
Die Richtwertüberschreitung in diesem Bereich ist vor allem auf den Einbezug der Staatskassen, für welche ein Budgetbetrag von 150 000 Franken für Anschaffungen im Informatikbereich aufgenommen wurde, zurückzuführen. Im weiteren sind dadurch Speichererweiterungen und Software-Anschaffungen sowie Aufwendungen für Datensicherungsmassnahmen notwendig.

1920.3160
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Miete für Informatikmittel ..... 5 700 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 91 StG und Dekret über die Organisation der Finanzdirektion vom 06. 09. 83.

Die Mehraufwendungen gegenüber dem Voranschlag 1991 sind auf den Vollzug der Grossratsbeschlüsse NESKO zurückzuführen. In diesem Bereich sind unter anderem die Integration der Städte und der Staatskassen sowie die Absicht der BEDAG INFORMATIK, die Leasingraten um 22 bis 25 Prozent zu erhöhen, für die Kostensteigerung gegenüber dem Voranschlag 1991 verantwortlich. Sämtliche Beträge der zentralen NESKO-Anwendungen sind durch Beschlüsse des Grossen Rates bewilligt worden.
Im Bereich der Mietzinse wurde der im September 1992 vorgesehene Umzug der amtlichen Bewertung an den Viktoriaplatz 25 (GVB) mit 200 000 Franken berücksichtigt. Der entsprechende Antrag wurde mit Grossratsbeschluss vom 17. September 1991 genehmigt.

1920.3170
Die Mehrausgaben auf diesem Konto sind auf die vermehrten Reisen im Rahmen der Einspracheverhandlungen zurückzuführen (zweites Jahr der Veranlagungsperiode).

1920.3180
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Entschädigungen an die kantonalen Schätzer für die ordentlichen Schätzungen ..... 4 500 000.—
Entschädigungen der BEDAG INFORMATIK für die Betreuung der produktiven Systeme ..... 7 237 000.—

Rechstgrundlagen: Artikel 54 bzw. Artikel 91 StG, Dekret über die Organisation der Finanzdirektion, Artikel 12, GRB 1171 vom 14. 05. 87 (NESKO-B), GRB 2695 vom 05. 09. 88 (Projekt NESKO-A) und GRB 2415 vom 17. 09. 90 (NESKO-A).

Im veranschlagten Betrag sind die Umzugskosten sowie die Aufwendungen für die Vernetzung der Arbeitsplätze am Viktoriaplatz 25 enthalten. Der Antrag für den Bezug dieses Objektes wurde mit Grossratsbeschluss vom 17. September 1991 genehmigt.

1920.3185
Der Aufbau eines Leitungsnetzes zu den Abteilungen und Kreisverwaltungen, der Vollzug der Netzwerkkonzeption und die PTT-Tariferhöhungen sowie die fehlenden Erfahrungszahlen im Bereich der mit dem Steuerbezug zusammenhängenden Gebühren sind die Gründe für die gegenüber 1991 höheren Ausgaben. Ein weiterer Grund liegt im vorgesehenen Umzug der amtlichen Bewertung an den Viktoriaplatz 25 und dem damit zusammenhängenden Anschluss des Objektes an die 69er Zentrale der kantonalen Verwaltung. Der entsprechende Antrag wurde mit Grossratsbeschluss vom 17. September 1991 genehmigt.

1920.3290
Die Erfahrungen des Rechnungsjahres 1990 im Zusammenhang mit der Einführung des Bruttosystems auf diesem Konto bestätigen, dass der Budgetbetrag pro 1991 zu knapp bemessen ist.

1920.3300
Aufgrund des Rechnungsergebnisses 1990 veranschlagt. Zusätzlich werden ab Rechnungsjahr 1991 die abgeschriebenen Betreibungskosten diesem Konto belastet.

1920.3520
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Bundgetbeschluss)
Entschädigungen an die Gemeinden für

- die Mitwirkung bei der Vorbereitung der Steuerveranlagung, die Führung der Steuerregister und die übrigen Obliegenheiten	**7 400 000.—**
- Staatssteuerbezug	**3 700 000.—**
- die Mitarbeit bei der direkten Bundessteuer und Verrechnungssteuer	**1 200 000.—**
- den Bezug der direkten Bundessteuer	**550 000.—**
- die amtliche Bewertung (selbständig schätzende Gemeinden)	**20 000.—**
Total	**12 870 000.—**

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 Bundessteuern (DBStV), Artikel 54 bzw. 91 StG, RRB 5580 vom 16.12.87 und Weisung der Finanzdirektion vom 01.11.68.

1920.3990
Die Übertragung zugunsten des Spitalsteuerzehntelfonds richtet sich nach den Staatssteuereinnahmen.

1920.4001
Gegenüber dem Rechnungsergebnis der Perioden 1989/90 wird für die Veranlagungsperiode 1991/92 mit einer Zunahme von rund 17 Prozent gerechnet. Die Ertragszunahme gegenüber dem Voranschlag 1991 basiert auf dem Trendergebnis per 31.05.91. Dieses Ergebnis wurde aufgrund der Vorerfassung von rund 50 Prozent der Steuererklärungen errechnet und zeigt auf, dass bereits 1991 mit einem über dem veranschlagten Betrag liegenden Ertrag gerechnet werden darf. Die vom Grossen Rat beschlossene Anlageerhöhung von 2,2 auf 2,3 macht einen Fünftel der berechneten Mehreinnahmen aus.

1920.4002
Im Vergleich zur Rechnung 1990 kann auf diesem Konto aufgrund der Hauptrevision der amtlichen Werte sowie der Anlageerhöhung durch den Grossen Rat mit einer Zunahme gerechnet werden.

1920.4011
Die Erfahrung der vergangenen Jahre zeigt, dass dieses Konto laufend zu optimistisch veranschlagt wurde. Nachdem sich bei vielen Unternehmen ein grosser Investitionsnachholbedarf abgezeichnet hat, wird dieser Umstand zwangsläufig zu Ertragsausfällen führen. Die vom Grossen Rat beschlossene Anlageerhöhung kann nun trotzdem zu Mehreinnahmen führen.

1920.4012
Mehreinnahmen infolge Anlageerhöhung durch den Grossen Rat.

1920.4014
Mehreinnahmen infolge Anlageerhöhung durch den Grossen Rat.

1920.4030
Gestützt auf die Ergebnisse des ersten Quartals 1991 zeichnet sich ein deutlicher Ertragsrückgang ab, so dass damit gerechnet werden muss, dass der Ertrag für 1991 bedeutend zu optimistisch veranschlagt wurde. Dieser deutliche Ertragsrückgang hat seinen Ursprung in den Auswirkungen der Sperrfristen und dem Einbruch im Preisgefüge des Immobilienmarktes (15 bis 20 Prozent), welche vor allem die hohen Gewinne betreffen. Im übrigen werden die Auswirkungen der Steuergesetzrevision 91 (Ersatzbeschaffung, Privatvermögen, Tarifsenkung) ebenfalls, vor allem bei den grossen Gewinnen, spürbar sein. Andererseits sollten 1992 die EDV-Sofortmassnahmen im Veranlagungsbereich Erleichterungen schaffen, so dass der erhebliche Rückgang etwas aufgefangen werden kann.

1920.4050
Auf den 01.01.1992 wird das Gesetz über die Erbschafts- und Schenkungssteuern dem veränderten Geldwert anzupassen sein. Die Auswirkungen werden sich im Bereich der Abzüge (Artikel 15 ESchG) und bei den Vermögenserwerbsgrenzen nach Artikel 11 ESchG bemerkbar machen. Es ist deshalb gegenüber 1991 mit einem Ertragsrückgang zu rechnen.

1920.4340
Aufgrund des Rechnungsjahres 1990 veranschlagt.

1920.4350
Im geraden Jahr sind die Verkäufe von Steuerformularen wesentlich geringer als im ersten Jahr der Veranlagungsperiode.

1920.4370
Die Steuerbussen werden vorwiegend im ersten Jahr der Veranlagungsperiode (1991) gesprochen.

1920.4401
Der Anteil an der direkten Bundessteuer wird nach effektivem Geldeingang verbucht. Für 1992 werden aufgrund der Schätzungen der Eidgenössischen Steuerverwaltung rund 252 Mio Franken erwartet. Der Anteil aus dem Finanzausgleich unter den Kantonen von rund 75 Mio Franken wird ebenfalls diesem Konto gutgeschrieben. Die Repartitionsanteile der anderen Kantone werden direkt diesem Konto belastet.

1920.4402
Der Anteil an der Verrechnungssteuer beruht auf einer Grobschätzung der Eidgenössischen Steuerverwaltung vom April 1991 und berücksichtigt das steigende Zinsniveau.

1920.4520
Die Abrechnungen an die Gemeinden für die Gemeindesteuerteilungen erfolgen vorwiegend im ersten Jahr der Veranlagungsperiode. Die Rückerstattungen der Gemeinden an die Kosten der amtlichen Bewertung wurden aufgrund des Rechnungsjahres 1990 veranschlagt. Die Entschädigungen von den Gemeinden für den Steuereinzug sind im zweiten Jahr der Veranlagungsperiode erfahrungsgemäss niedriger. Einerseits entfällt der Etikettenverkauf und andererseits ist im geraden Jahr ein merklicher Auswertungsbedarfsrückgang bei den Gemeinden zu verzeichnen.

1920.5060
Der hier veranschlagte Betrag ergibt sich aus dem Vollzug der Grossratsbeschlüsse vom 05. 09. 88 und vom 17. 09. 90 betreffend NESKO.

1921 Arbeitsbeschaffungsfonds

Allgemeiner Kommentar
Das neue Gesetz über die steuerbegünstigten Arbeitsbeschaffungsreserven (ABRG) ist seit dem 01. 01. 1990 in Kraft. Erfahrungszahlen aufgrund der neuen gesetzlichen Grundlagen fehlen.

1921.3620
Die Auflösung der einzelnen Firmen ist nicht voraussehbar. Die Budgetierung ist deshalb äusserst schwierig.

1021.3650
Siehe Kommentar zu Konto 3620.

1921.4620
Auswirkungen des neuen Arbeitsbeschaffungsreservegesetzes.

1921.4990
Gemäss neuem Gesetz erfolgen keine Einlagen mehr zu Lasten der laufenden Rechnung der Steuerverwaltung.

1930 Personalamt

1930.3001
Neu musste der Aufwand für die Kommission des Beamtenrechtes und der Besoldungsgesetzgebung budgetiert werden.
Ferner sind bei der Versicherungskasse erhöhte Kommissionstätigkeiten infolge Abklärungen der Verselbständigung und Zusammenlegung mit der Lehrerversicherungskasse vorgesehen.

1930.3010
Im Zusammenhang mit der Überführung der Staats- und Lehrerbesoldungen auf PERSISKA ist die kurzfristige Anstellung von Aushilfen erforderlich.

1930.3049
Neues Konto per 1. Januar 1992. Bisher wurde dieser Aufwand für die Verzinsung des Arbeitgeberdeckungskapitals auf dem Konto 1930.3040 budgetiert.

1930.3090
Bei der Abteilung Ausbildung Staatspersonal sind für Lehrlingsausbildung, Mitarbeitergespräche und zentrale Kurse Mehraufwendungen erforderlich.

1930.3091
Neues Projekt; interner Stellenmarkt über Regionalradio des Kantons Bern.

1930.3101
Mehraufwand für Revision des Beamtenrechtes, Besoldungsgesetzgebung sowie Berichterstattung betreffend Abklärung Verselbständigung bzw. Zusammenlegung der Versicherungskasse mit der Lehrerversicherungskasse.

1930.3180
Infolge Gründung BEDAG werden die Anwendungswartungen ab 01. 0.1 1991 dezentral budgetiert.
Bei der Versicherungskasse sind rund 200 000 Franken für die Abklärung der Verselbständigung und eventuellen Zusammenlegung mit der Lehrerversicherungskasse budgetiert.

1930.3190
Zunehmende Ansprüche bezüglich Staatshaftung.

1930.5060
Aus Spargründen ist geplant, gewisse Teile des Projekts PERSISKA 2 nicht 1992, sondern erst 1993 zu realisieren.

1960 Finanzkontrolle

1960.3010
Neueinreihung im Verlaufe der Jahre 1991 und 1992.

1960.5060
KOFINA-EDV-Revision:
Verzicht auf Budgetierung (Sparmassnahme).

1970 Liegenschaftsverwaltung

1970.3010
Infolge Personalzuwachs und -wechsels erhöhte Ausgaben.

1970.3120
Übernahme der Kosten aus dem Bereich Personal- und Dienstwohnungen. Diese Kosten wirken sich infolge der Weiterverrechnung von Heiz- und Nebenkosten an die Mieter auf die Einnahmen aus (Bruttoprinzip).

1970.3141
Siehe Kommentar zu Konto 3120.

1970.3143
Anpassungsarbeiten infolge der mietweisen Übernahme der Liegenschaft am Viktoriaplatz von der Gebäudeversicherung.

1970.3180
Voraussichtliche Ausgaben für die Einführung der gesetzlich vorgeschriebenen «Verbrauchsabhängigen Heizkostenabrechnung» sowie die entsprechenden Softwareanpassungsarbeiten auf dem System LEVIS. Erstmals anfallende Wartungskosten für das System LEVIS gemäss RRB Nr. 4119 vom 20. 09. 1989.

1970.3184
Alle einmaligen Einkaufsgebühren, welche einzelne Liegenschaften betreffen, werden ab Budgetjahr 1992 über die Investitionsrechnung verbucht.

1970.3650
Vertraglich festgelegte Defizitübernahme für das Bonstettengut in Thun-Gwatt.

1970.4211
Voraussichtliche Mehreinnahmen infolge vermehrter Rechnungstellung.

1970.4240
Der Buchgewinn ist in der Regel nicht budgetierbar. Für das Jahr 1991 waren diverse Liegenschaftsverkäufe mit Nutzen und Schaden im Jahre 1991 bereits bei der Budgetierung bekannt.

1970.4340
Ab 01. 01. 1992 werden die Abgaben gemäss Artikel 8 des Gesetzes über die Schiffahrt und die Besteuerung der Schiffe vom 19. 02. 1990 für eine über den Gemeingebrauch hinausgehende Inanspruchnahme von öffentlichen Gewässern fällig.

1970.4363
Erhöhte Mietzinseinnahmen infolge Überwälzung der Hypothekarzinserhöhungen an die Mieter.

1970.5030
Ab Rechnungsjahr 1992 werden die einmaligen Einkaufsgebühren (ARA/Kanalisationen usw.) auf den entsprechenden Parzellen resp. Gebäuden aktiviert.

1970.5060
Die Entwicklungskosten für das Projekt LEVIS nehmen in den Jahren 1992 und 1993 laufend ab, da das Projekt spätestens Anfang 1993 realisiert ist.

2000 Erziehungsdirektion/Sekretariat

2000.3010
Gemäss Stellenetat.

2000.3020
Stellvertretungskosten für Kursteilnehmer.
Lehrerfortbildung; Anpassung an die effektiven Kosten der letzten Jahre.

2000.3090
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Semesterkurs deutsch und Langzeitkurs II	**450 000.—**
Semesterkurs französisch	**280 000.—**
Total	**730 000.—**

Rechtsgrundlage: Dekret über die Fortbildung der Lehrerschaft vom 16. 09. 70.

2000.3091
Zentral budgetiert für alle Dienststellen der Erziehungsdirektion. Höhere Insertionskosten, mehr Stellenausschreibungen (30 000 Franken).

2000.3101
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Programmhefte und Publikationen Lehrerfortbildung	**220 000.—**
Amtliches Schulblatt	**228 000.—**
Total	**448 000.—**

Rechtsgrundlage: Dekret über die Fortbildung der Lehrerschaft vom 16. 09. 70.

2000.3102

Kursraumhandbibliotheken der Informatikzentren Worb und Biel	8 000.—
Schulwarte; Projekt Informatik Volksschule Dokumentation Schulwarte und IZ Worb	30 000.—

2000.3106

Schulversuche ABF Bern und Tramelan	20 000.—
Medienkosten Schulwarte inkl. Schulsoftware IZ Worb	82 000.—

2000.3110

Erweiterung/Erneuerung Wang System Sulgeneckstrasse	50 000.—
Lehrerfortbildung Köniz; neues Musikzentrum, Mobiliar für 3 Kursräume Lerbermatt und 2 Kursräume Hohblick sowie diverser Ersatz für 20jähriges Mobiliar	150 000.—

2000.3120

CIP Tramelan. Erste konkrete Zahlen nach Eröffnung	85 000.—

2000.3160
Neue Mietobjekte:

Miete Villa Clairmont und Wohnung Eigerstrasse	80 000.—
Fortbildungszentrum Hohblick, Informatikzentrum Worb	225 000.—
Hardwaremiete Schulwarte	85 000.—
do. CIP Tramelan	50 000.—

2000.3180

Erarbeitung und Nacharbeitung der bernischen Schulgeschichte	50 000.—
Effista Teilprojekt ED (Reorganisation)	150 000.—
Betriebskosten IZ Worb	180 000.—
CIP Tramelan; Mandate/Expertengruppen, Reinigung	100 000.—

2000.3220
Ausbildungsbeiträge; Darlehenszinse an Berner Kantonalbank.

2000.3511
Aufgrund von Erfahrungszahlen kann diese Entschädigung um 300 000 Franken gekürzt werden.

2000.3610
Beiträge an die Schweizerische Erziehungsdirektorenkonferenz und angeschlossene Institutionen aufgrund von GRB 3765/89. Vertraglich zwingende Beiträge aufgrund der Institutionsbudgets.
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

EDK	**827 000.—**
EDK Nordwestschweiz	**196 500.—**
Coordination Romande	**230 000.—**
Hochschulkonferenz	**152 000.—**
Total Ausgabenbewilligung	**1 405 500.—**
Übrige	67 500.—
Total	1 473 000.—

Rechtsgrundlage: GRB 3765/89.

2000.3620
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Kurse	**1 800 000.—**
Betriebsbeiträge an gemischte Schülertransporte	**400 000.—**
Total	**2 200 000.—**

Rechtsgrundlagen: Neue Erwachsenenbildungsgesetzgebung vom 25. 05. 89 und Verordnung vom 16. 11. 78 über die Subventionierung der Schülertransporte.

2000.3640
Beiträge an Institutionen und Projekte der im Aufbau begriffenen Erwachsenenbildung. Mehrausgaben 1992 450 500 Franken aufgrund des Erwachsenenbildungsgesetzes.

2000.3669
Stipendien aufgrund des neuen Stipendiengesetzes vom 01. 08. 1989. Revision des Stipendiendekretes auf 01. 08. 91.

2000.3720
Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund aufgrund des BG vom 19. 03. 1965. Vergleiche Konto 4700.

2000.4360
Umwandlung von Darlehen in Stipendien 1,5 Mio Franken.

2000.4510
Anpassung an die Erfahrungswerte früherer Jahre.

2000.4600
- Betriebsbeiträge vom Bund an CIP Tramelan.
- Stipendienbeiträge vom Bund. 53 Prozent an die Aufwendungen. Vergleiche Konto 3669.
- Betriebsbeiträge vom Bund an die neu eingeführte Schülerstatistik.

2000.5060
Verschiebung zu Konto 5061.

2000.5061
Verschiebung von Konto 5060.

2000.5620
Neues Kulturförderungsgesetz. Beiträge an Standplätze für Fahrende.

2001 Fonds für Härtefälle

2001.4690
Anpassung an die im ersten Jahr gesammelten Erfahrungen.

2010 Amt für Unterricht

2010.3010
Gemäss Stellenetat.

2010.3020

151 Besoldungen Kindergarten. Darin enthalten sind Klassenmutationen 340 000 Franken und die Teuerung per 01. 01. 92	47 249 100.—
152 Besoldungen Primarlehrer. Darin enthalten sind Klassenmutationen ./. 6 119 000 Franken, vom Staat vorausgeleistete Stellvertretungen (Zentralisierung Gemeindevorausleistungen) 500 000 Franken und die Teuerung per 01. 01. 92	451 913 400.—
153 Besoldungen Sekundarschule. Darin enthalten sind Klassenmutationen ./. 1 975 000 Franken, vom Staat vorausgeleistete Stellvertretungen (Zentralisierung Gemeindevorausleistungen) 200 000 Franken und die Teuerung per 01. 01. 92	203 609 700.—
154 Besoldungen Lehrkräfte an Gymnasien. Darin enthalten sind Klassenmutationen 1 725 000 Franken und die Teuerung per 01. 01. 92	61 073 500.—

2010.3160
Erweiterung der Erziehungsberatungs-Stellen 235 000 Franken.

2010.3185
Im Jahre 1991 wurde um 35 000 Franken zu tief budgetiert.

2010.3620

Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)	
Lehrmittel Primar- und Sekundarschulen	**300 000.—**
Höhere Mittelschulen und Weiterbildungsklassen	**11 335 000.—**
Unterhalt Schulhausbauten	**280 000.—**
Ausstattung von Schulhausbauten	**120 000.—**
Klassenlektüre	**109 000.—**
Freiwilliger Schulsport und obligatorische Turnprüfungen	**720 000.—**
Total Ausgabenbewilligung	**12 864 000.—**
Übrige	37 000.—
Total	12 901 000.—

Die Höhe dieser Beiträge und Zweck sind im GRB 4751/85 bestimmt. Rechtsgrundlagen: Dekrete vom 18. 02. 91 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	**14 335 000.—**
Beiträge an die Berner Maturitätsschule für Berufstätige	**340 000.—**
Total Ausgabenbewilligung	**14 675 000.—**
Übrige	2 000.—
Total	14 677 000.—

Rechtsgrundlagen: Mittelschulgesetz vom 03. 03. 57, Gesetz vom 17. 04. 66 über die Ausbildung der Lehrer und Lehrerinnen und GRB 5010/85; Defizitgarantie gemäss GRB vom 17. 02. 86.

2010.3990
Ab 1992 wird auf die Ausrichtung dieses Beitrages an den Lehrmittelverlag verzichtet.

2010.4520
Gemeindeanteile im Rahmen der Lastenverteilung nach LBG.

2010.5620
Einsparungen infolge Sparmassnahmen Kanton.

2011 Fonds Lehrmittelverlag

2011.3010
Gemäss Stellenetat.

2011.4360
Neu in Konto 4350.

2012 Fonds für Turn- und Sportwesen der Erziehungsdirektion (Lotteriegelder)

2012.3620
Weniger Beiträge an Gemeinden für den Unterhalt von Sportanlagen.

2012.3990
Übertrag in den Sport-Toto-Fonds des Amtes für Sport zugunsten des Freizeitsportes.

2012.5620
Investitionen gestrichen infolge Sparmassnahmen Kanton.

2015 Amt für Kulturelles

2015.3010
Gemäss Stellenetat.

2015.3111
Im 1991 wurden grössere Anschaffungen vom Archäologischen Dienst und der Denkmalpflege getätigt.

2015.3180
Archäologischer Dienst; Grabungskredite aufgrund der im heutigen Zeitpunkt baupolizeilich genehmigter Projekte.

2015.3659
Staatsbeiträge an:

Museen und Ausstellungsinstitute	6 145 300.—
Theater	9 567 500.—
Orchester und Konzertorganisationen	6 612 000.—
Schulen	18 745 000.—
Bibliotheken	2 125 100.—
Institutionen mit allgemeiner Zielsetzung	736 200.—
Verschiedene kulturelle Institutionen	905 000.—
Einmalige Beiträge	800 000.—
Total	45 636 100.—

2015.3990
Erhöhung um 150 000 Franken im Hinblick auf die Neuordnung der kulturellen Kommissionen bzw. Unterkommissionen.

2015.4600
Archäologischer Dienst; es werden mehr Bundessubventionen erwartet.

2015.4650
Archäologischer Dienst; es werden mehr Beiträge von Privaten erwartet.

2015.5060
Denkmalpflege/Kulturgüterschutz; EDV-Projekt INKADE.

2015.5061
Archäologischer Dienst; Kredit für die Realisierung des Konservierungs- und Restaurierungskonzeptes.

2015.5650
Kunstaltertümerkommission; Kredit für die Ausrichtung einmaliger Beiträge an Restaurierungen. Erhöhung um 100 000 Franken zum Ausgleich der Bauteuerung.

2015.5652
Investitionsbeiträge an:
- Kunstmuseum, Sanierung Neubau
- Historisches Museum, Altbau 2. Etappe
- Freilichtmuseum Ballenberg, Weiterausbau
- Alpines Museum, Erweiterung und Umbau

2016 Fonds der kulturellen Kommissionen

2016.3659
Erhöhung um 150 000 Franken im Hinblick auf die Neuordnung der kulturellen Kommissionen bzw. Unterkommissionen.

2017 Fonds für kulturelle Aktionen (Lotteriegelder)

2017.3659
Erhöhung der Beiträge aus dem Lotteriefonds der Polizeidirektion.

2020 Amt für Sport

2020.3010
Gemäss Stellenetat.

2020.3180
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Berner Jugendsport ..... 820 000.—

Rechtsgrundlage: Verordnung vom 11. 04. 90 über den Berner Jugendsport.

2020.3760
Vergleiche Konto 4700. Beiträge werden nicht mehr ausgerichtet.

2021 Sport-Toto-Fonds des Amtes für Sport

2021.3650
Übertrag vom Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportwesen zugunsten des Freizeitsportes.

2022 Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportverbände

2022.3001
Erhöhung Kredit aus Sport-Toto.

2022.3650
Erhöhung Kredit aus Sport-Toto.

2022.4690
Erhöhung Kredit aus Sport-Toto.

2022.5650
Einsparungen infolge Sparmassnahmen Kanton.

2050 Universität

2050.3010
Gemäss Stellenetat.
Die Gynäkologische Abteilung des Kantonalen Frauenspitals ist per 01. 01. 91 ohne entsprechende Budgeterhöhung an die UNI übergegangen. IARP sehen für 1992 Mehraufwendungen von 1,1 Mio Franken vor.

2050.3020
Sämtliche Lohnkosten werden über Konto 3010 verbucht und Ende Jahr nach einem Schlüssel aufgeteilt.

2050.3100
Budgetiert aufgrund des Rechnungsergebnisses 1990.
Die Betriebskredite der UNI (Konti 3101, 3102 usw.) werden gesamthaft verwaltet und können nicht auf verschiedene Konti aufgeteilt werden.

2050.3101
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

2050.3102
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

2050.3111
Siehe Kommentar zu Konto 3100.
1 Mio Franken Minderaufwand auf dem Konto 3186 Datenverarbeitung BEDAG.

2050.3120
Für das Jahr 1991 ist ein Nachkredit von 500 000 Franken notwendig. Preissteigerungen für Heizöl und Fernwärme. Ab Herbst 1992 wird UNI-Tobler in Betrieb sein.

2050.3130
Das Institut für Medizinische Mikrobiologie und das Pathologische Institut konnten die Erträge aus Dienstleistungen massiv erhöhen. Diese Erhöhung bei den Erträgen ist mit einer Erhöhung beim Verbrauchsmaterial verbunden.

2050.3141
Ein grosser Anteil des Kredites wird durch laufende Serviceverträge konsumiert, deren Kosten teuerungsbereinigt ansteigen werden. Ab Herbst 1992 wird UNI-Tobler bezogen.

2050.3151
Siehe Kommentar zu Konto 3100.

2050.3160
Für das Jahr 1991 wird mit einem Nachkredit von 500 000 Franken gerechnet. Infolge Erhöhung der Hypothekarzinsen sind alle Mietverträge angepasst worden.

2050.3180
Die Fremdreinigungskosten sind analog den Lohnkosten massiv gestiegen. Mit dem Bezug von UNI-Tobler wird mit einem Anstieg der Aufwände gerechnet.
Der Umzug in UNI-Tobler kostet etwa 200 000 Franken.

2050.3185
Die PTT haben die Gebühren 1991 im Nahverkehr massiv erhöht. 1992 wird die neue Teilnehmervermittlungsanlage in Betrieb genommen, was zu höheren Gebühren führen wird. Im weiteren sind die Kosten für Datenübertragung (LAN, Telefax usw.) angestiegen.

2050.3186
Siehe Kommentar zu Konto 3111.

2050.3610
Gemäss Interkantonaler Vereinbarung über Hochschulbeiträge wird pro 1992 ein Beitrag von 8000 Franken pro Student erhoben.

1500 Studenten zu 8000 Franken	12 000 000.—
Für 40 Informatikstudenten der UNI Bern, die an der UNI Neuenburg ausgebildet werden, müssen gemäss RRB 4766/87 5000 Franken bezahlt werden	200 000.—
Für die Vorbereitungskurse auf das Hochschulstudium der Schweiz müssen aufgewendet werden.	48 000.—

2050.3620
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Beitrag an das Tiefenau- und Zieglerspital	**851 000.—**
Beitrag an die Schule für Gestaltung	**1 113 000.—**
Beitrag an das Konservatorium für Musik	**385 000.—**
Beitrag an das Naturhistorische Museum Bern	**750 000.—**
Total	**3 099 000.—**

Rechtsgrundlage: Universitätsgesetz vom 07. 02. 54, Artikel 2, mit Änderung vom 22.11. 88.
Neue Regelung für die Ausbildung von Medizinstudenten im Tiefenau- und Zieglerspital.

2050.3640
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

Beitrag an Stadt- und Hochschulbibliothek	**9 475 000.—**
Beitrag an Sozialeinrichtungen der Universität	**680 000.—**
Beiträge an das Inselspital	**82 040 500.—**
Total Ausgabenbewilligung	**92 195 500.—**
Beitrag an die Zentralstelle für Hochschulwesen	38 000.—
Total	92 233 500.—

Rechtsgrundlage: Universitätsgesetz vom 07. 02. 54, Artikel 2, mit Änderung vom 22.11. 88.

Die vertraglichen Beiträge an das Inselspital sind aufgrund des Inselspitalvoranschlages veranschlagt.

2050.3650
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

3e cycle	**311 000.—**

Rechtsgrundlage: Universitätsgesetz vom 07. 02. 54, Nachtrag vom 22.11. 88, Artikel 2 Absatz 5, RRB vom 27.12. 72.

2050.3669

Für Ausstauschstipendien	80 000.—

2050.4330
Erhöhung der Kollegiengelder.

2050.4340
Es werden mehr Dienstleistungseinnahmen erwartet. Siehe Kommentar zu Konto 3130.

2050.4360

Hörsaalmieten	30 000.—
Übriges (Kostenanteile)	70 000.—

2050.4600
Kredit für alle Hochschulkantone 332 Mio Franken. Anteil Kanton Bern etwa 15,82 Prozent.

2050.4611
Siehe Kommentar zu Konto 3610.

2050.4630
Die Universität und die Gesundheitsdirektion haben eine neue Regelung getroffen, die am 01. 01. 91 in Kraft tritt. Ab diesem Datum werden die vom Pathologischen Institut gemachten Autopsien der Gesundheitsdirektion in Rechnung gestellt.

2050.4650

Beiträge von Stiftungen	40 000.—
Gruppe für Entwicklung und Umwelt	35 000.—

2050.5030

Diverse Geschäfte unter 1 Mio Franken	800 000.—
Neubau Pathologie	261 000.—
Total	1 061 000.—

2050.5031

Diverse Geschäfte unter 1 Mio Franken	920 000.—
Umbau Liegenschaft UNI-Tobler	4 470 000.—
Umbau Institut für exakte Wissenschaften	530 000.—
Total	5 920 000.—

2050.5061

Verschiedene Investitionen Verwaltung	4 675 000.—
Telefonieprojekt Universität	3 640 000.—
Total	8 315 000.—

2050.5640

EDV-Projekt Verbund Bern—Basel	65 000.—
Realisierung Lokalsystem	61 000.—
Fenstersanierung Studentenlogierhaus	635 000.—
Stadt- und Universitätsbibliothek für UNI-Tobler	155 000.—
do. neue Telefonzentrale	130 000.—
Total	1 046 000.—

2050.6630

Neubau Pathologie	1 200 000.—

2051 Forschungskredite

Allgemeiner Kommentar
Neueröffnung der Dienststelle Forschungskredite per 01. 01. 92 zwecks Übernahme der Dritt- und Forschungskredite in die Staatsbuchhaltung.

2080 Kantonale Schulen

2080.3010
Mehrkosten durch höhere Schülerzahlen und zusätzliche Klassen.

2080.3100
Bruttoverbuchung des Fotokopierpapiers. Einnahmen auf Konto 4350.

2080.3112
Ersatz von Geschirr, Wäsche usw. Ersatz Internatsvorhänge Hofwil.

2080.3137
Frequenzsteigerung und Teuerung. Mehreinnahmen durch Preisanpassung auf Konto 4320.

2080.3160
Umbau Räumli Spiez; Übergangslösung erfordert das Hinzumieten von zusätzlichen Räumen (etwa 250 000 Franken).
Neue Miete Seminar Muristalden (70 000 Franken).
Mietzinserhöhungen nach Aufschlag Hypothekarzins.
Neue Verrechnung der Fotokopien. Mehreinnahmen auf Konto 4360.

2080.3170
Seminar Thun 14 000 Franken ausserordentlich für Werkstattseminar.
Seminar Spiez 50 000 Franken ausserordentlich für Wegentschädigung der Lehrkräfte Spiez/Thun.

2080.3180

Spiez: Mehrkosten/Nebenkosten Gebäude Hofmann	15 000.—
Bern: Zusätzliche Räume in Worb	45 000.—
Marzili: Mensa-Übernahme Anteil Defizit DMS	22 000.—

Allgemein erhöhte Ansätze für Prüfungsexperten, Mehrkosten für Referentenhonorare und gestiegene Reinigungskosten.

2080.4330
Mehr schulgeldpflichtige Schüler und Schülerinnen, bei erhöhtem Schulgeld.

2080.5030
Neubau Französischsprachige Schule per 1991 abgeschlossen.

2080.5038
Seminar Spiez; Anpassungs- und Einrichtungskosten der gemieteten Liegenschaft in der Übergangsphase.

2080.5060
Erneuerung und Erweiterung Informatikanlage Schule und Verwaltung.
Ersetzen DEC-Anlage. Ausbau zweiter Informatikraum.
Informations- und Dokumentationszentrum der Seminare Biel.

2080.5061
Siehe Kommentar zu Konto 5038.

2100 Baudirektion/Sekretariat

2100.3110
Wegfall von Informatikprojekten, welche nun zum Teil in der Investitionsrechnung enthalten sind.

2100.3111
Zum Normalbedarf ist die Anschaffung eines Aktenvernichters geplant.

2100.3130
Mehrbedarf für GLAZ-Geräte.

2100.3150
Die Büroautomations- und Informatikgeräte verursachen grössere Unterhaltskosten.

2100.3172
Inbegriffen sind die Kosten für die Jubiläumsversammlung in Bern der Westschweizerischen Bau- und Umweltschutzdirektoren-Konferenz.

2100.3180
Mehrbedarf für Dienstleistungen Dritter betreffend Informatik und Büroautomation.

2100.3186
Neues Konto für Leistungen Rechenzentrum BEDAG.

2100.5060
Informatikprojekte:

— INFOREIT-Arbeitsplätze (Ersatz Informatikmittel)	425 000.—
— INFOREIT-Netzwerk (Ersatz Informatikmittel)	215 000.—
— BEGIS (Geographisches Informationssystem)	600 000.—
Total	1 240 000.—

2110 Rechtsamt

2110.3001
Neues Konto.
Betrifft die Kosten für die Bestellung einer begleitenden Kommission zur Vereinfachung der Baubewilligungsverfahren.

2110.3010
Inbegriffen Neueinreihung einer Stelle.

2110.3110
Wegfall von Informatikprojekten für zentrale und dezentrale Anwendungen.

2110.3186
Jährliche Produktionskosten BEDAG gemäss Informatikplanung.

2120 Raumplanungsamt

2120.3090
Vermehrte Ausbildungsbedürfnisse infolge Übernahme von neuen Aufgaben sowie in den Bereichen Führung und Informatik.

2120.3180
Aufwendige Aufträge aus dem Grossen Rat (zum Beispiel Bahnhof plus, Siedlung, S-Bahn, Konzept Kies, Deponie und Transporte) sowie des Regierungsrates (Entwicklungsschwerpunkte, Kantonale Überbauungsordnungen). Ausserdem Aufträge infolge neuer oder geänderter Rechtsetzung von Bund und Kanton (Umweltschutz, Landschaftsschutz, Erschliessung).

2120.3186
Neues Konto. Produktionskosten BEDAG INFORMATIK für einzelne kleinere Anwendungen.

2120.3650
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Der Staatsbeitrag an die Berner Wanderwege gilt im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt **250 000.—**

Kantonale Planungsgruppe	200 000.—
Diverse	120 000.—
Total	570 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 139, Absatz 2, Buchstabe b des Baugesetzes vom 09. 06. 85.

2120.3990
Budgetbetrag aufgrund des Budgets SFG-Fonds (siehe Dienststelle 2121).

2120.4600
Im Jahr 1992 sind keine Beiträge vom Bund zu erwarten.

2120.5060
Neues Konto. Betrifft folgende Informatikprojekte:

— REGIONIS (Regionen- und Gemeindendatenbank)	90 000.—
— BAUJURIS (Datenbank juristische Entscheide/ Baubewilligungen)	75 000.—
— RAPAGIS-BEGIS (Raumplanung, Aufbauprojekt zu BEGIS)	44 000.—
— Büroautomation und Vernetzung	393 000.—
Total	602 000.—

2120.5620
Verzicht auf Budgetierung.

2120.5650
Neues Konto. Betrifft Schutz der Wässermatten im Langetental. Anteil des Kantons Bern zur Äufnung des Stiftungskapitals.

2121 See- und Flussuferfonds

2121.5620
Allgemeine Budgetkürzung durch den Regierungsrat.

2130 Vermessungsamt

2130.3010
Mehrkosten infolge einer zusätzlich bewilligten Stelle eines Technischen Beamten sowie für Teuerung und Dienstaltergeschenk.

2130.3160
Erstmals Kosten für Miete GPS-Station für Vermessung mittels Satelliten-Stationen, vorwiegend eingesetzt bei Arbeiten der Triangulation.

2130.3720
Voraussichtlich letzter Bundesbeitrag zugunsten der Gemeinde Muri im Rahmen des Projekts Paris.

2130.4500
Einmaliger Bundesbeitrag an Kanton für Auswertung Fotogrammetrie im Rahmen des Projekts Paris der Gemeinde Muri.

2130.5220
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 ..... 1 150 000.—

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
Betrifft die Rückzahlungen der Gemeinden bezüglich der Grundbuchvermessung. Steht im Zusammenhang mit Konto 5220.

2140 Hochbauamt

2140.3101
Vermehrte Buchbinderkosten (zum Beispiel für das Einbinden von Bauabrechnungen).

2140.3111
1990 wurde ein erstes Elektromobil für umweltbewusste Baustellenbesuche angeschafft. Bei Bewährung ist die Anschaffung eines zweiten Elektrofahrzeuges geplant.

2140.3141
Die Kontenzuweisung erfolgt nach dem Schwerpunktprinzip. Umbauarbeiten mit über 50 Prozent Unterhaltsanteil werden der Laufenden Rechnung belastet. Solche Geschäfte nehmen in den folgenden Jahren zu. Zudem wird oft eine günstigere Variante in Form von «nur Unterhalt» anstelle von «Neu- und Umbau» gewählt.
Zusätzliche Kosten für Energiesondermassnahmen, gemäss dem zweiten Bericht des Regierungsrates über die Energiepolitik des Kantons Bern vom 2. Mai 1990.

2140.3141

Ausgaben für werterhaltende Massnahmen .	20 800 000.—*
Ausgaben für wertvermehrende Massnahmen	5 200 000.—
Total	26 000 000.—

* Die werterhaltenden Massnahmen werden durch den Grossen Rat mit einem Rahmenkredit bewilligt.

2140.3142
Energiesondermassnahmen sind auch beim Unterhalt des Finanzvermögens vermehrt anzuwenden.

Ausgaben für werterhaltende Massnahmen .	2 800 000.—*
Ausgaben für wertvermehrende Massnahmen	700 000.—
Total	3 500 000.—

* Die werterhaltenden Massnahmen werden durch den Grossen Rat mit einem Rahmenkredit bewilligt.

2140.3181

Projektierungen für werterhaltende Massnahmen	1 425 000.—*
Projektierungen für wertvermehrende Massnahmen	4 275 000.—
Total	5 700 000.—

* Die werterhaltenden Massnahmen werden durch den Grossen Rat mit einem Rahmenkredit bewilligt.

2140.4350
Der Budgetbetrag in diesem Konto wird 1992 neu erfasst.

2140.4360
Das Budget wurde im Vorjahr überschätzt.
Aufgrund der budgetmässig gekürzten Bautätigkeit sinken zudem auch die entsprechenden Rückerstattungen.

2140.5030
Grossbaustellen, wie CIP Tramelan und ECLF Bern, wurden abgeschlossen. Das Hochbauamt wählt vermehrt die kostengünstigeren Varianten «Unterhaltsarbeiten».

Ausgaben für wertvermehrende Massnahmen	17 377 100.—
Ausgaben für werterhaltende Massnahmen .	7 305 900.—*
Total	24 683 000.—

* Die werterhaltenden Massnahmen werden durch den Grossen Rat mit einem Rahmenkredit bewilligt.

2140.5031
Einige grosse Bauvorhaben wirken sich in den Budgettranchen aus:
- Bern, Uni-Tobler
- Bern, Zahnmedizinische Kliniken
- Bern, Uni/Exakte Wissenschaften
- Burgdorf, Ingenieurschule/Elektrotechnik.

Ausgaben für wertvermehrende Massnahmen . 24 080 000.—
Ausgaben für werterhaltende Massnahmen .. 10 320 000.—*
Total ..... 34 400 000.—

* Die werterhaltenden Massnahmen werden durch den Grossen Rat mit einem Rahmenkredit bewilligt.

2140.5035
1991 werden 3 Grossbaustellen abgeschlossen, nämlich:
- Bern, Uni/Pathologisches Institut
- Münsingen, Psychiatrische Klinik, Frauen 7
- Münsingen, Psychiatrische Klinik, Zentralbereich.

Der Geldbedarf sinkt dementsprechend im Jahr 1992.
Ausgaben für wertvermehrende Massnahmen .. 2 930 000.—
Ausgaben für werterhaltende Massnahmen .... 1 249 000.—*
Total ..... 4 179 000.—

* Die werterhaltenden Massnahmen werden durch den Grossen Rat mit einem Rahmenkredit bewilligt.

2140.5036
Betrifft Bern, Psych. Universitätsklinik Waldau, Umbau der Wachsäle im Zentralbau.
Ausgaben für wertvermehrende Massnahmen.

2140.5640
Betrifft Poliklinikтrakt 2 im Inselareal, Bern.
Ausgaben für wertvermehrende Massnahmen .. 5 600 000.—
Ausgaben für werterhaltende Massnahmen .... 2 400 000.—*
Total ..... 8 000 000.—

* Die werterhaltenden Massnahmen werden durch den Grossen Rat mit einem Rahmenkredit bewilligt.

2140.6330
Von der Gemeinde Langenthal fällt nur noch ein relativ kleiner Rückerstattungsbetrag für das Verwaltungszentrum an.

2140.6600
Diese Einnahmen sind von den jeweiligen Bauausgaben abhängig. Weniger solche Beiträge wegen Reduktionen bei den Investitionen.

2140.6630
Beitrag des Kant. Amtes für Zivilschutz für den Ausbau Uni-Tobler, Lerchenweg, Bern (1.-3. Obergeschoss).

2150 Tiefbauamt

2150.3090
Erhöhte Kosten für die EDV-Ausbildung des Personals im Zusammenhang mit der Gesamt-Informatikplanung des Tiefbauamtes.

2150.3111
Nachholbedarf von dringend notwendigen Anschaffungen, welche aufgrund der Budgetkürzung für 1991 zurückgestellt werden mussten.

2150.3120
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Die Ausgaben für Wasser, Energie und Heizmaterialien (gebundene Ausgaben), welche hauptsächlich für den betrieblichen Strassenunterhalt verwendet werden, gelten im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt. ..... 1 981 000.—

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.

Inbetriebnahme des 1991 neu eröffneten Ligerz-Tunnels. Zudem verursacht der Spiezwiler-Tunnel Mehrkosten.

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. 7 800 000.—

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.

Mehrausgaben für den Winterdienst sowie die Inbetriebnahme des Ligerz-Tunnels wurden eingeplant.

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. ..... 17 280 000.—

Rechtsgrundlagen: Artikel 44 ff. des Gesetzes über 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. ..... 840 000.—

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.

Teilweise Anpassung an die Verbrauchswerte der Vorjahre. Seit 1990 sind die kleinen baulichen Massnahmen dem betrieblichen Unterhalt zugeteilt.

2150.3146
Kürzung des Unterhaltsprogrammes im Kreis I.
Die Sanierung des Kiesenbaches verzögert sich voraussichtlich.

2150.3160
Die Mietzinserhöhungen aufgrund der Hypothekarzinsrunden wirken sich aus. Es ist zudem mit höheren Hardwaremieten bei der BEDAG zu rechnen.

2150.3170
Elne neue Spesenregelung sowie zusätzliches Personal verursachen die Kostensteigerung.

2150.3180
Beitrag an einen Kurs der Gebäudeversicherung, der in den Vorjahren über Konto 3650 ausbezahlt wurde.
Kostensteigerung im EDV-Bereich für das Einrichten von Netzwerken und die Ausarbeitung von Individualsoftware.

2150.3181

Überflutungsgefährdung	1 500 000.—
Lärmbelastungskataster (LBK)	300 000.—
Abgrenzung Projektierungen Laufende Rechnung zu Investitionsrechnung	2 000 000.—
Diverse Projektierungen Wasserbau	150 000.—
Total	3 950 000.—

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. ..... 620 000.—

Rechtsgrundlagen: Artikel 44 ff. des Gesetzes über Bau und Unterhalt der Strassen vom 02. 02. 64.

Die Betriebshaftpflichtversicherung (Bemessungsgrundlage ist die AHV-pflichtige Lohnsumme) wird teurer.

2150.3186
Wird von der Organisationsstelle der Finanzdirektion budgetiert.

2150.3620
- Unterhalt von Gemeindestrassen (4 034 000 Franken):
  Im Budget 1991 sind Nachzahlungen für die Jahre 1987 bis 1989 inbegriffen.
- Unterhaltsbeiträge für Gewässer an Gemeinden (1 615 000 Franken):
  Allgemeine Budgetkürzungen durch den Regierungsrat.

2150.4112
Mehreinnahmen bei den Konzessionen für Autobahnraststätten. Erhöhung der Kiesgebühren.

2150.4230
Es sind vorläufig keine Erträge zu erwarten.

2150.4310
Budgetwert 1991 zu optimistisch. Vergleiche Entwicklung der Rechnungen 1989 und 1990.

2150.4350
Zunahme bei den Treibstoffverkäufen und beim Altmaterial/Mobiliar.

2150.4360
Schwer abzuschätzen, da ein grosser Teil der Einnahmen auf Entschädigungen für Unfallschäden zurückzuführen ist.

2150.4600
- Verwaltungskosten Nationalstrassen:
  Korrektur aufgrund früherer Rechnungsergebnisse; das Soll des Budgets 1991 wird voraussichtlich nicht erreicht.
- Nationalstrassen-Unterhalt:
  Aufgrund der Rechnung 1990 und den Erhebungen des Tiefbauamtes ist mit Mehreinnahmen zu rechnen.

2150.4609
Eine Prognose beim Benzinzoll-Ertrag ist schwierig, da die Verteilung und Höhe der Beiträge vom Bund festgelegt werden. Aufgrund statistischer Erfahrungswerte eingesetzt.

2150.5010
Allgemeine Budgetkürzung durch den Regierungsrat. Es können nur noch die laufenden Bauarbeiten weitergeführt resp. abgeschlossen werden.

2150.5011
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Die Ausgaben für den baulichen Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen (gebundene Ausgaben) gelten im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt ..... 11 573 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 44 ff. des Gesetzes über den Bau und Unterhalt der Strassen vom 02. 02. 1964.

Siehe auch Bemerkungen zu Konto 5010.

2150.5013
Siehe Kommentar zu Konto 5010.

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 ..... 133 200 000.—

Rechtsgrundlagen: Artikel 49 ff. des Bundesgesetzes über die Nationalstrassen vom 08. 03. 1960, Artikel 3 der Verordnung über den Vollzug des Bundesgesetzes über die Nationalstrassen im Kanton Bern vom 03. 03. 1961.

Folgende Baustellen konnten 1990/91 eröffnet werden:
— Transjurane, 3 Baulose
— Ausbau Grauholz
— Ausbau und Sanierung Allmendtunnel in Thun

Kostenaufteilung für den Bau von Nationalstrassen:

Aufwand (brutto)	133 200 000.—
Bundesbeitrag (Konto 6609)	111 700 000.—
Kantonsanteil (netto)	21 500 000.—

2150.5022
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Die Ausgaben für den baulichen Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen (gebundene Ausgaben) gelten im Rahmen dieses Budgetkredites als bewilligt ..... 18 880 000.—

Rechtsgrundlagen: Artikel 49 ff. des Bundesgesetzes über die Nationalstrassen vom 08. 03. 1960, Artikel 3 der Verordnung über den Vollzug des Bundesgesetzes über die Nationalstrassen im Kanton Bern vom 03. 03. 1961.

Dringende, grössere Belagssanierungen sind geplant.
Kostenaufteilung für den Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen:

Aufwand (brutto)	18 880 000.—
Bundesbeitrag (Konto 6609)	15 780 000.—
Kantonsanteil (netto)	3 100 000.—

2150.5060
Geplante Informatikvorhaben:

— INFORM-SI (Büroautomation Strasseninspektorate/Werkhöfe)	160 000.—
— Gewässeridentifikation-BEGIS (Oberflächengewässer)	200 000.—
— BERNA-STRADA (Informations- und Planungssystem zur Strassenerhaltung)	250 000.—
— Gewässerkataster-BEGIS (Oberflächengewässer)	100 000.—
Total	710 000.—

2150.5061
Allgemeine Budgetkürzungen durch den Regierungsrat. Sistierung aller geplanter Anschaffungen.

2150.5620

Investitionsbeiträge an den Bau von Gemeindestrassen	483 000.—
Investitionsbeiträge an Wasserbauten	16 732 000.—
Total	17 215 000.—

Allgemeine Budgetkürzungen durch den Regierungsrat.

2150.5720

Durchlaufende Beiträge für Strassenbau	4 500 000.—
Durchlaufende Beiträge für Wasserbau	20 000 000.—
Total (siehe entsprechender Eingang Konto 6700)	24 500 000.—

2150.6310
Abhängig von den Investitionsausgaben.

2150.6600
Abhängig von den Investitionsausgaben. Es sind keine staatseigenen Wasserbauten mit Anrecht auf Bundesbeiträge vorgesehen.

2150.6609
Bundesanteile bei den Nationalstrassen-Investitionen (Konten 5020 und 5022):

Bau von Nationalstrassen (Konto 5020)	111 700 000.—
Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen (Konto 5022)	15 780 000.—
Total	127 480 000.—

2200 Direktion für Verkehr, Energie und Wasser/Sekretariat

2200.3010
Betrag 1991 zu niedrig (Nachkredit bereits bewilligt).

2200.3100
Büromaterialbeschaffung ab 1992 für ganze Direktion zentralisiert. Wegfall der entsprechenden Beträge bei den Ämtern.

2200.3111
Anschaffung eines Aktenvernichters, Anteil VEWD 1/3, Bau 2/3.

2200.3160
Zentrale Erfassung der Xeroxmiete.
Wegfall der entsprechenden Beträge bei den Ämtern.
Mietkostenerhöhung an Reiterstrasse 9b.

2200.3172
Alle acht Jahre Westschweizerische Jubiläumsbaudirektorenkonferenz. BAU und VEWD je 12 000 Franken.

2200.5060
Ersatzkosten Informatik-Hilfsmittel ganze Direktion. Reduktion der Anschaffungskosten bei den Ämtern.
Aus finanzpolitischen Gründen reduzierter Betrag.

2210 Koordinationsstelle für Umweltschutz

2210.3010
Zwei zusätzliche Stellen (je 120 Punkte) aus dem Umweltschutzpaket (GRB 4198). Für 1991 wurde bereits ein Nachkredit bewilligt (202 000 Franken).

2210.3110
Wegfall der Anschaffung eines EDV-Arbeitsplatzes.

2210.4310
Realistischere Schätzung der Einnahmen. Im Budget 1991 waren Gelder enthalten, die nicht dem Konto der Koordinationsstelle für Umweltschutz gutgeschrieben werden, sondern den zuständigen Behörden.

2210.5060
Neues Informatikprojekt KUSIS.
Aus finanzpolitischen Gründen reduzierter Betrag.

2220 Amt für öffentlichen Verkehr

2220.3600
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)

a) Abgeltung an SBB für Zusatzangebot Laupen–Bern–Thun (GRB vom 21. 02. 89 und 21. 08. 90)	**2 300 000.—**
b) Defizitdeckung von 15 PTT-Linien 1991	**510 000.—**
Total	**2 810 000.—**

Rechtsgrundlagen: Artikel 3 SBB-Gesetz, Artikel 8 Transportgesetz, Artikel 58/60 EGB, Artikel 9a, 10 und 12 des kantonalen Gesetzes über den öffentlichen Verkehr (GöV).

Erhöhung infolge der Teuerung und Reallohnerhöhung beim Bundespersonal.
Neuberechnung der Entschädigung der SBB für Nahschnellverkehr Laupen—Bern—Thun (Übergang von Pauschalentschädigung zu Entschädigung gemäss Sonderrechnung).
Neue Linie Kirchlindach—Zollikofen.

2220.3620
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Defizitdeckung 1991/91, Vorschüsse 1992

SVB	**2 300 000.—**
VB Biel (Agglomeration)	**1 000 000.—**
VB Biel (Überland)	**500 000.—**
Lauterbrunnen–Isenfluh	**40 000.—**
Krauchtal–Ittigen	**60 000.—**
Total	**3 900 000.—**

Rechtsgrundlagen: Artikel 4, 9, 12, 13 und 15 GöV, Verordnung über Kantonsbeiträge in städtischen Regionen vom 10. 11. 1971, EGB Artikel 58/60.

Erhöhung infolge der Teuerung und Stagnation der Verkehrserträge. Neue Linie Lyss—Kappelen.

2220.3640
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
a) Defizitdeckung von 21 Privatbahnen und des Schiffsbetriebes Thuner- und Brienzersee, Rest 1991, Vorschüsse 1992. Erhöhung infolge Teuerung. Personalmassnahmen, Abschreibung von Neuinvestitionen ..... 53 520 000.—
b) Defizitdeckung von 30 konzessionierten Automobilbetrieben, Rest 1990/91, Vorschüsse 1992. Erhöhung infolge Teuerung, Personalmassnahmen, Angebotsverbesserungen ..... 5 192 000.—
c) Tarifverbünde und Tarifmassnahmen, Dekkung der Ausfälle 1991, Vorschüsse 1992.

Gem. Abo Reg. Bern (RRB 31. 10. 90)	**29 000.—**	
Bäre-Abi (GRB 11. 12. 89)	**4 380 000.—**	
Solothurn–Grenchen (RRB 01. 11. 89)	**25 000.—**	
Abo-Verbund Biel	**70 000.—**	
Abo-Verbund Thun	**30 000.—**	
Tarifverbund NW-CH (GRB 13. 09. 89)	**260 000.—**	
Tarifmassnahmen Lauterbrunnen (GRB 05. 11. 86)	**920 000.—**	**5 714 000.—**
Total		**64 426 000.—**

Rechtsgrundlagen: Artikel 58/60 EGB, Artikel 9, 10, 15a und 15b GöV.

Erhöhung infolge Teuerung und Reallohnerhöhung im Personalsektor, starker Anstieg beim Unterhalt, Zunahme der Abschreibungen infolge der getätigten Investitionen.
Angebotsverbesserungen. Stagnation bei Verkehrseinnahmen.

2220.3650
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Defizitdeckung von vier konzessionierten Automobilunternehmungen; Rest 1990/91, Vorschüsse 1992. Entwicklung wie bei Konto 3640 begründet ..... 899 000.—

Rechtsgrundlagen: Artikel 58/60 EGB, Artikel 9 GöV.

Erhöhung infolge Teuerung. Stagnation bei den Verkehrseinnahmen.

2220.4310
Die Erneuerung der Betriebsbewilligungen für Skilifte erfolgt alle fünf Jahre. 1992 ist die Erneuerung 1992—1997 fällig.

2220.5640
Mittelbedarf für den Vollzug des 7. Rahmenkredites für Investitionshilfen gemäss Bericht über den 7. Rahmenkredit.
Aus finanzpolitischen Gründen reduzierter Betrag.

2221 Verkehrsfonds (Lotteriegelder)

2221.3650
Beiträge zuhanden des Verkehrsfonds können nur grob abgeschätzt werden. Vorsorglich mehr budgetiert als im Vorjahr.

2221.6220
Die Gemeinde Mörigen hat das Darlehen 1990 für den Bootshafen vorzeitig voll zurückbezahlt.

2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt

2230.3010
Ausgleich der höheren Teuerung. Für 1991 wurde bereits ein Nachkredit bewilligt (310 000 Franken).

2230.3110
Änderungen von Büroeinrichtungen infolge von drei Pensionierungen, Einrichtungen im Bereich Hydrometrie (Archiv/Lager).

2230.3111
Verbesserung der technischen Ausrüstung für die Seereinigung. Zusatzbeschaffungen für hydrometrische Stationen.

2230.3160
Xeroxmieten zentral im Direktionssekretariat erfasst, keine Mieten von Informatikgeräten mehr.

2230.3180
Bewusste Zurückstellung von Fremdaufträgen in der Geologie.

2230.3620
Geplante Erweiterung des Beratungsstellen-Netzes im Kanton, gemäss Energie-Leitsatzdekret 1990.

2230.3640
Aus Rechnung 1990 abgeleitet für Aufgaben Geologie. Wurde 1991 nicht benötigt.

2230.3650
Starker Anstieg der Beitragsgesuche, grosser Verpflichtungsüberhang im Bereich Alternativenergien.

2230.4112
Für 1992 werden keine grösseren zu erteilenden Wasserkraftkonzessionen anfallen.

2230.4310
Neue Gebührenverordnung der VEWD lässt höhere Einnahmen erwarten.

2230.4340
Genauere Berechnungen ergaben für 1992 einen um 3 Prozent kleineren Ertrag.

2230.4600
Der Rückgang geologischer Untersuchungen ergibt auch einen Rückgang der Bundesbeiträge an solche Untersuchungen.

2230.5013
Der Zustand der 100jährigen Kanäle erfordert einen dauernden und zunehmend teureren Unterhalt (Bauteuerung).

2230.5060
Aus EDV-Projekt WAWIDA entsteht ein Beschaffungsbedarf für EDV-Geräte (Pilotphase).
Aus finanzpolitischen Gründen reduzierter Betrag.

2230.5220
Aus finanzpolitischen Gründen gestrichen.

2230.5250
Aus finanzpolitischen Gründen gestrichen.

2230.5620
Energieanlagen:
Es besteht ein grosser Verpflichtungsüberhang. Grosse Vorhaben werden 1992 abgerechnet (Fortführung aus Energie-Leitsatzdekret).

2230.5622
Trinkwasserversorgungsanlagen:
Trotz Verpflichtungsüberhang von 5 Mio Franken (ohne neue Geschäfte) musste der Budgetbetrag, aus finanzpolitischen Gründen, massiv gekürzt werden.

2230.5640
Der Beitrag an die Solaranlage Phalk 500 musste aus finanzpolitischen Gründen auf das Jahr 1993 verschoben werden.

2230.5650
Aufgrund des anstehenden Zahlungsüberhanges muss für 1992 ein doppelt so hoher Kredit budgetiert werden (Folge des Leitsatzdekretes).

2230.6610
Rückzahlungen der JGK-Kantone für die Arbeiten an Schleuse Port und an Kanälen der II. JGK.

2240 Gewässerschutzamt

2240.3010
Neue Stellen aus dem Umweltschutzpaket (GRB 4198). Für 1991 wurde bereits ein Nachkredit von 970 000 Franken bewilligt.

2240.3100
Büromaterialeinkauf zentral im Direktionssekretariat.

2240.3111
Minderaufwand bei Öl- und Chemiewehr und Laborapparaten im Gewässer- und Bodenschutzlabor.

2240.3150
Unterhalt der PC neu im Informatikbudget.

2240.3151
Mehraufwand durch Unterhalt neuer Laborapparate sowie bei Öl- und Chemiewehr.

2240.3180
Mehraufwand durch Gift-, Sonderabfall- und Altlastentsorgung. Vermehrte Gewässeruntersuchungen und Spezialanalysen.

2240.3181
Mehraufwand durch Ausarbeitung Altlastkataster (GRB 2649 vom 8. 8. 90) sowie Vollzugskonzept Siedlungsentwässerung (GRB 602 vom 13. 02. 91), teilweise kompensiert durch Reduktion der Investitionsbeiträge im Konto 5620, 700 000 Franken.

2240.3610
Mehraufwand durch Beteiligung an interkantonalen Projekten.

2240.3650
GZM Extraktionswerk AG, Lyss, Defizitdeckung 1991–1996 (GRB 3112 vom 12.11.1991).

2240.5060
Minderaufwand infolge rückläufigem Bedarf an EDV-Geräten. Aus finanzpolitischen Gründen zusätzlich reduzierter Betrag.

2240.5061
Mehraufwand Ankauf Öl- und Chemiefahrzeuge Thun und St-Imier.

2240.5620
Trotz grossem Verpflichtungsüberhang, welcher 1992 abgebaut werden sollte, musste der Budgetbetrag aus finanzpolitischen Gründen massiv gekürzt werden.

2240.6220
Rückzahlung Darlehen Lauterbrunnen.

2240.6250
Darlehen SOVAG bereits zurückbezahlt.

2300 Forstdirektion/Sekretariat

2300.3130
Neuanschaffung von Fallen für die Borkenkäferbekämpfung.

2300.3150
Diesem Konto werden neu die Kosten für die Wartung der EDV-Geräte sämtlicher Dienststellen belastet.

2300.3180
Enthält neu die Kosten für das gesamte forstliche Kurswesen.

2300.3610
Erhöhung des Kantonsbeitrages an die reservierten Schulplätze bei der Interkantonalen Försterschule.

2300.3620
- Vermehrte Forstschutzprojekte im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden im Berner Oberland vom Januar und Februar 1990.
- Teuerungsbedingte Anpassung der Revierbeiträge gemäss Verordnung über die Kostenteilung zwischen Waldeigentümer und Staat vom 05. 02. 74.
- Vermehrte Erstellung von Wirtschaftsplänen bei der Forstinspektion Mittelland.

2300.3625
Jungwuchspflege: Kürzung der Kredite im Zusammenhang mit den Massnahmen Haushaltgleichgewicht.

2300.3650
Siehe Kommentar zu Konto 3620.

2300.3720
Kredit erhöht aufgrund des Rechnungsergebnisses.

2300.3750
Kredit erhöht aufgrund des Rechnungsergebnisses.

2300.3990
Der Fischereifonds wurde auf den 31.12. 91 aufgelöst; der Beitrag entfällt.

2300.4330
Es gelangen vermehrt forstliche Kurse zur Durchführung, mit entsprechenden Mehreinnahmen bei den Kursgeldern.

2300.5060
EDV-Projekt Pflanzgarten.

2300.5620
- Weganlagen/Waldbauprojekte:
  Kreditreduktion infolge Neufestsetzung der Direktionsrichtwerte bei den Investitionen durch den Regierungsrat.
- Aufforstungen:
  Mehrbedarf im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden im Berner Oberland vom Januar und Februar 1990.
- Lawinenverbauungen:
  Krediterhöhung, da vermehrt Bundesmittel zur Verfügung stehen.

2300.5650
Siehe Kommentar zu Konto 5620.

2305 Forstinspektorat und Kreisforstämter

2305.3101
Wegfall der einmaligen Druckkosten für die Broschüre Berner Wald.

2305.3102
Wegfall der einmaligen Kosten für die Nachführung des Lawinenkatasters.

2305.3180
Modernisierung des Rechnungswesens in den öffentlichen Forstbetrieben im Zusammenhang mit dem Projekt Verbesserung des forstlichen Rechnungswesens im Kanton Bern; GRB 5210 vom 21. 02. 90.

2305.3220
Rahmenvertrag mit der Berner Kantonalbank betreffend Übernahme der Zinsen für die Bevorschussung der Aufrüstkosten der Sturmschäden vom Januar und Februar 1990; GRB 1348 vom 17. 09. 90.

2305.4340
Ein Grossteil der in früheren Jahren diesem Konto gutgeschriebenen Einnahmen wird neu über Arbeiten für Dritte abgewickelt; entsprechende Mehreinnahmen bei Dienststelle 2310, Konto 4340.

2305.5060
Informatikprojekt 1991 abgeschlossen.

2310 Staatsforstverwaltung

2310.3130
Vermehrter Ankauf von Samen- und Pflanzenmaterial für die Wiederaufforstung von Sturmschadenflächen.

2310.3141
Vermehrte Kleinreparaturen an forstlichen Unterständen.

2310.3180
Teuerungsbedingte Kreditanpassung.

2310.3181
Vermehrte Projektierungskosten im Zusammenhang mit der Wiederherstellung der Sturmschäden.

2310.3199
Erhöhung des Sachaufwandes im Zusammenhang mit der Wiederherstellung der Sturmschäden.

2310.4340
Anpassung des Budgetkredites an das Rechnungsergebnis des Vorjahres.

2310.4350
Einnahmen erhöht in Erwartung einer leicht verbesserten Lage auf dem Holzmarkt.

2310.4600
Vermehrte Einnahmen von Bundesmitteln im Zusammenhang mit Sturmschäden.

2310.5019
Teuerungsbedingte Anpassungen; diesem Konto werden Eigenlöhne der Forstwarte belastet.

2310.5050
Kreditreduktion infolge Neufestsetzung der Direktionsrichtwerte bei den Investitionen durch den Regierungsrat.

2310.5061
Es gelangen keine Maschinen und Fahrzeuge über 100 000 Franken zur Anschaffung.

2320 Jagdinspektorat

2320.3101
Massive Steigerung wegen Vollzug der neuen Jagdgesetzgebung. Abgabe der neuen Gesetzesunterlagen an sämtliche Jagdberechtigte.

2320.3141
Verzicht auf grössere bauliche Unterhaltsarbeiten bei Windschutzhütten.

2320.3620
Kreditanpassung an die neue Jagdgesetzgebung (Art. 24 GJV).

2320.3650
Wiedereinbau eines im Voranschlag 1991 fälschlicherweise nicht budgetierten Rahmenkredites von 50 000 Franken. Dieser Budgetposten dient zur Hebung und Förderung der freilebenden Tiere (Art. 24 GJV).

2320.4350
Mit dem Inkrafttreten des neuen Jagdgesetzes entfällt 1992 erstmals die Einnahme von rund 100 000 Franken für die von jedem Jäger bisher entrichtete Gebühr für die Unterlagen zum Jagdpatent. Diese verminderte Einnahme wird mit leicht erhöhten Jagdpatentgebühren kompensiert.

2321 Wildschadenfonds

2321.3650
Budgetierung im Hinblick auf die für 1992 vorgesehene Auflösung des Wildforschungsfonds.

2322 Jagdfonds

2322.3111
Vermehrte Inanspruchnahme des Jagdfondskredites bei der Beschaffung von Jagdwaffen und Geräten für den Dienstbetrieb der Wildhut.

2322.3141
Erhöhter Kredit dient als Reserve für unvorhergesehene Vorkommnisse bei den zahlreichen Wildschutz- und Forschungshütten.

2322.3180
Erarbeiten und Verfassen eines neuen Berner Weidmannsbuches.

2322.3650
Neues Konto. Möglichkeit zur Entrichtung von Beiträgen gemäss Art. 26 des neuen Jagdgesetzes.

2323 Hegefonds

2323.3650
1991 ausserordentlicherweise Mitfinanzierung eines Biotopbaus bei Längenbühl.

2325 Fischereiinspektorat

2325.3010
Die verhältnismässig grosse Abweichung zum Voranschlag 1991 ist auf die zwei neu geschaffenen, aber 1991 nicht budgetierten Umweltschutzstellen zurückzuführen.

2325.3101
Turnusgemässer Nachdruck der Fischfangstatistik für die Sportfischer.

2325.3110
Mehrbedarf zufolge Ausrüstens von drei Fischzuchtanlagen mit Fotokopiergeräten.

2325.3146
Verschiedene technische und bauliche Massnahmen zur Verbesserung von Fischgewässern (zum Beispiel Fischaufstieg).

2325.3199
Neues Konto. Kredit dient zum An- und Rückkauf von Fischereirechten (Art. 32 GFi).

2325.3650
Anpassung des seit vielen Jahren ausgerichteten Jahresbeitrages von 48 000 Franken an den Bernisch Kantonalen Fischerei-Verband (BKFV) an die Teuerung.

2325.3900
Mehrkosten infolge Papierlieferung für den Nachdruck der Fischfangstatistik für die Sportfischer.

2325.5019
Gegenüber dem Vorjahr entfällt der Investitionskredit für den Umbau der Fischzuchtanlage La Heutte.

2330 Naturschutzinspektorat

2330.3010
Massiver Mehraufwand gegenüber dem Vorjahresbudget, weil dreieinhalb Stellen (Umweltschutzpaket und Moorschutz) 1991 nicht budgetiert wurden.

2330.3101
Bereitstellen eines sogenannten Naturschutz-Ordners (Vollzug der Stoffverordnung).

2330.3111
Mehrbedarf von 90 000 Franken im Zusammenhang mit dem Ersetzen der Terratrac Schilfmähmaschine.

2330.3130
Zusätzlich 65 000 Franken für das Bereitstellen von Plänen für den Naturschutz-Ordner.

2330.3180
Der grösste Teil des Budgetkredites 1992 ist mit Verpflichtungen für laufende Projekte ausgeschöpft, insbesondere:

GRB 5211 Weiterführung der Arbeiten im Hinblick auf Zahlungen für Feuchtgebiete	345 000.—
GRB 5212 Weiterführung der Arbeiten im Hinblick auf Zahlungen für Trockenstandorte	333 000.—
Vegetations-Kartierung alpiner Naturschutzgebiete	150 000.—
Vollzug Bundesinventare der Hochmoore, Koordination Moorschutz	200 000.—

2330.3620
Teilweise Aufgabenabtretung an Raumplanungsamt sowie Kürzungsmassnahmen.

2330.4600
Die Einnahmen stehen im direkten Zusammenhang mit den Ausgaben der Konti 3149 (Unterhalt der Naturschutzgebiete) und 3180 (Entschädigungen für Dienstleistungen Dritter).

2330.5800
Sukzessive Zunahme der Auszahlungen für Beiträge an Bewirtschafter von Trockenstandorten und Feuchtgebieten.

2330.6600
Diese Einnahmen richten sich nach den im Vorjahr über das Konto 5800 ausbezahlten Entschädigungen.

2400 Landwirtschaftsdirektion/Sekretariat

2400.3090
Mehraufwendungen im EDV-Bereich.

2400.3110
Im Budget 1991 ist die Möblierung der Bodenschutzfachstelle enthalten.

2400.3150
Durch EDV-Projekt GELAN vermehrte Unterhaltsarbeiten.

2400.3186
Aufwendungen aus GELAN-Projekt.

2400.3610
- Landwirtschaftliche Schule Rütti-Zollikofen: Höhere Nettojahreskosten pro Schüler.
- Ingenieurschule Wädenswil: Höhere Nettojahreskosten; Ausbau Gartenbau.

2400.3620
Budgetkürzung 1991; Mehraufwand im Personalbereich.

2400.3650

Berufsbildung	935 800.—
Biologische Landwirtschaft, Umstellungsbeiträge	500 000.—
Bernische Stiftung für Agrarkredite	1 138 400.—
Förderung der Landwirtschaft	1 300 600.—
Beiträge an Viehzucht	25 840 000.—
Bauern- und Dorfkultur	250 000.—
Total	29 964 800.—

Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Beitrag an die Verwaltungskosten der Bernischen Stiftung für Agrarkredite ..... 1 138 400.—

Rechtsgrundlage: Artikel 2 des EG zum Bundesgesetz über Investitionskredite und Betriebshilfe der Landwirtschaft.

2400.3720
- Sömmerungsbeiträge: Durchlaufender Bundesbeitrag; Änderung der Verordnung über die Bewirtschaftungsbeiträge.
- Viehhalter Berggebiete: Durchlaufender Bundesbeitrag; Änderung der Kostenbeitragsverordnung.
- Tierhalterbeiträge: Durchlaufender Bundesbeitrag; Änderung der Verordnung über die Tierhalterbeiträge.

2400.3750
Durchlaufender Bundesbeitrag; Änderung der Verordnung über die Betriebsbeiträge.

2400.3990
Ausgabenbewilligung durch Voranschlagsbeschluss (konstitutiver Budgetbeschluss)
Staatsbeitrag an Tierseuchenfonds ..... 680 000.—

Rechtsgrundlage: Artikel 48 der Verordnung über den Vollzug der Bundesgesetzgebung über die Tierseuchenbekämpfung vom 25.11.81.

2400.5060
EDV-Projekt GELAN.

2400.5061
Im Voranschlag 1991 sind die Laboranschaffungen für die Bodenschutzfachstelle enthalten.

2401 Fonds zur ländlichen Denkmalpflege (Lotteriegelder)

2401.3650
Baukonjunkturell bedingt.

2403 Naturschadenfonds

2403.3620
Abhängig von Schadenverläufen bei Unwettern.

2410 Veterinäramt

2410.3010
Einschliesslich Anstellung des Tierschutzbeauftragten.

2410.3640
Budgetkürzung 1991.

2411 Tierseuchenfonds

2411.3130
Die Tollwutimpfung sowie die jährliche MKS-Schutzimpfung des Rindviehbestandes wurden aufgehoben, und damit fallen die Kosten für Vakzine weg.

2411.3180

Kreistierärztliche Verrichtungen (diverse Krankheiten)	453 000.—
Laboruntersuchungen für Zoonosen	206 000.—
Übrige Laboruntersuchungen	717 000.—
Entschädigungen an Bienenkommissäre und -inspektoren für periodische Kontrollen in Bienenständen	120 000.—
Tollwutbekämpfung (Virologie und Materialeinsendungen)	22 000.—
Schlachtlöhne, Desinfektionen und Viehtransporte	50 000.—
Schatzungsexperten	6 000.—
Kurse für amtliche Tierärzte und für Klauenpfleger	65 000.—
Viehinspektorenkurse (Kursleiter und Instruktoren)	3 000.—
Prüfung der Tätigkeit der Viehinspektoren	15 000.—
Reinigung	2 000.—
Frachten	1 000.—
Total	1 660 000.—

2411.4620
Wegfall der Kosten für Tollwutvakzine infolge Aufhebung der jährlichen Schutzimpfung. Weniger Untersuchungskosten bei Tollwut, Rickettsiose und Leptospirose.

2411.5061
Wurde im Voranschlag gestrichen.

2420 Meliorationsamt

2420.3001
Die Tätigkeiten der Bodenverbesserungskommission sind stark von der Anzahl der Einsprachen abhängig.

2420.3101
60 000 Franken für den Druck des Buches «100 Jahre Meliorationswesen im Kanton Bern» (1990 wurde dieser Kredit eingespart).

2420.3150
Vermehrte Unterhaltskosten durch Inbetriebnahme von zusätzlichen Personalcomputern.

2420.4360
Zusätzliche eigene Honorarrechnungen.

2420.5650
Angleichung Zahlungskredit an Zusicherungsplafonds.

2430 Zentralstelle für milchwirtschaftlichen Kontroll- und Beratungsdienst

2430.3143
Dringende Umbauarbeiten im Labor.

2430.3160
Neuer Mietvertrag zwischen Intermilch AG und der Liegenschaftsverwaltung des Kantons Bern (höherer Mietzins).

2430.3902
Neben teuerungsberechtigten höheren Lohnkosten erfolgt 1991 erstmals eine Gesamtrechnung der Bergbauernschule Hondrich für die Aufwendungen der nicht ständigen Alpkäsereiberater. Diese Aufwendungen wurden bisher den Alpkäsereiberatern direkt über Konto 3170 Reise- und Spesenentschädigung des Personals vergütet.

2430.4600
Ab 01. 01. 91 erhöht der Bund die Beiträge an die Grundbesoldungen des Zentralstellenleiters, der Inspektoren und des übrigen MKBD-Personals. Zusätzlich erhöhen sich die Subventionen aufgrund des höheren Sachaufwandes.

2430.4650
Die Kostenbeiträge von den milchwirtschaftlichen Organisationen berechnen sich aus dem subventionsberechtigten Beitrag des Bundes.

2430.6600
Da in den Rechnungsjahren 1991 und 1992 keine Investitionen vorgesehen sind, gibt es keine Bundesbeiträge.

2430.6690
Siehe Kommentar zu Konto 6600.

2440 Landwirtschaftliche Schulen/Produktions-, Gutsbetriebe und Schulen

2440.3010
Landwirtschaftliche Schule Rütti-Zollikofen: Zusätzliche Lehrerstelle eingerechnet.

2440.3130
NRM-bedingte Korrektur (zu Lasten Konto 3180, Dienstleistungen Dritter) sowie Minderaufwendungen infolge umweltschonender Bewirtschaftung.

2440.3180
Mehraufwendungen Dienstleistungen im EDV-Bereich/Mehraufwendungen für das Kodifizieren sowie Erhöhung der Auswertungskosten der LBL/NRM-Abgrenzung, Korrektur mit Konto 3130, Betriebs- und Verbrauchsmaterial.

2440.3181
Landwirtschaftliche Schule Waldhof-Langenthal: Drainage-Rekonstruktion auf dem Areal der Schule, Projektierungskosten.

2440.4340
Landwirtschaftliche Schule Rütti-Zollikofen: Ertragsausfallentschädigung der SBB für Baustelle Bahn 2000. Futtergelder durch Versuch Mutterkuhhaltung von Institut für Tierzucht ITZ.

2440.4362
Rückläufige Verpflegung beim Personal.

2440.4610
Gartenbauschule Oeschberg, Schulgelder neu.

2440.5060
Landwirtschaftliche Schule Berner Jura: Im Voranschlag 1991 sind die EDV-Aufwendungen für das Projekt CICAL enthalten.

2440.5061
Landwirtschaftliche Schule Rütti-Zollikofen und Schwand-Münsingen: Die Telefonieprojekte wurden im Voranschlag gestrichen.

2500 Fürsorgedirektion/Sekretariat

2500.3090
Im Budgetbetrag sind insbesondere Mehrkosten für die EDV-Ausbildung des Personals im Asylbereich enthalten.

2500.3101
Reduzierter Aufwand im Vergleich zum Vorjahresbudget, da keine ausserordentlichen Publikationen vorgesehen sind.

2500.3120
Mehrbedarf für Büroräumlichkeiten im Asylbereich (Triage-Stelle).

2500.3160
Zumiete von Räumlichkeiten für den Asylbereich.

2500.3180
Diverse Expertisen, Gutachten und Studien. EDV-Schulung durch Beizug externer Fachleute und EDV-Leitungsinstallationen, insbesondere im Asylbereich. Software-Entwicklungsarbeiten, Beratung betreffend Informatik-Evaluationen, Heizungs-, Bewachungs- und Reinigungsarbeiten, Entschädigungen an die Kreisfürsorgeinspektorinnen und -inspektoren.

2500.3185
Mehrkosten infolge Ausbaus der Asylkoordination.

2500.3520
Entschädigung an die Gemeinden aus Lastenverteilung und Gemeinde-Schulungskostenbeiträge.

2500.3610
Unterstützung für staatliche Fürsorgefälle von bernischen Kantonsbürgern in anderen Kantonen. Anpassung der Budgetwerte gestützt auf neue Erfahrungszahlen (Zunahme an Unterstützungsfällen; 1991 bereits Nachkredite von 5,84 Mio Franken).

2500.3620
Mehraufwand gegenüber Budget 1991, insbesondere wegen der voraussichtlichen Entwicklung im Bereich Asylwesen (1991 bereits Nachkredite von 18 Mio Franken).
Siehe auch Kommentar zu Konto 4600.

2500.3630
Anpassung der Budgetwerte gestützt auf neue Erfahrungszahlen. Mehraufwand gegenüber Budget 1991, insbesondere bei den Unterstützungsbeiträgen an eigene Anstalten für Kantonsbürger (1991 bereits ein Nachkredit von 0,06 Mio Franken).

2500.3640
Erhöhter Mittelbedarf im Vergleich zu den Budgetwerten 1991 bei den Betriebsbeiträgen betreffend Institutionen für die Suchtbekämpfung. Andererseits voraussichtlich reduzierter Mittelbedarf bei den gemischtwirtschaftlichen Pflegeheimen .

2500.3650
Im Vergleich zu den Budgetwerten 1991 Mehraufwendungen, insbesondere für private Institutionen für behinderte Kinder, private Invalideninstitutionen, private Pflegeheime und private Institutionen für die Suchtbekämpfung (1991 bereits ein Nachkredit von 4,014 Mio Franken).

2500.3670
Insbesondere Unterstützungen für staatliche Fürsorgefälle von bernischen Kantonsbürgern im Ausland. Anpassung der Budgetwerte an den zu erwartenden Mittelbedarf (1991 bereits Nachkredite von 0,387 Mio Franken).

2500.3720
Vergütungen des Staates im Zusammenhang mit den Aufwendungen für Asylsuchende und für Bürger anderer Kantone.
Durchlaufposten siehe Konti 4700, 4710, 4770.

2500.4361
Wegen der restriktiven Subventionspraxis werden voraussichtlich keine Rückerstattungen von Betriebsbeiträgen mehr eingehen.

2500.4600
Einnahmen betreffend das Asylwesen; Kostenbeteiligung des Bundes an den Aufwendungen im Asylbereich.
Siehe auch Kommentar zu Konto 3620.

2500.5620
Siehe Kommentar zu Konto 5650.

2500.5640
Siehe Kommentar zu Konto 5650.

2500.5650
Die Zahlungen für Investitionsbeiträge richten sich nach dem Baufortschritt und sind demzufolge beträchtlichen Schwankungen unterworfen.

2500.6240
Amortisationsbetrag betreffend ein zinsloses, für die Erfüllung einer öffentlich rechtlichen Aufgabe gewährtes Darlehen (RRB 3175 vom 04. 09. 84 und GRB 1930 vom 13. 09. 82).

2500.6440
80 000 Franken Rückforderungsbetrag des Staates im Zusammenhang mit der Gewährung eines Finanzierungsbeitrages (GRB vom 20. 02. 62, Verfügung der Fürsorgedirektion vom 04. 09. 89).

2501 Fonds für Suchtprobleme

2501.3650
Gegenüber Vorjahresbudget erhöhter Mittelbedarf zur Bekämpfung des zunehmenden Alkohol- und Drogenmissbrauchs. Erweitertes Massnahmenpaket Suchtmittelbekämpfung. Teuerungsbedingte Mehrkosten.

2501.4404

Anteil des Kantons Bern am Reinertrag der Eidgenössischen Alkoholverwaltung (Alkoholzehntel) .	2 310 000.—
Anteil an der Vermögensrate (zweckgebundener Anteil von 10 Prozent)	—.—
Total	2 310 000.—

Der in den Vorjahren ausbezahlte Anteil an der Vermögensrate fällt pro 1992 und für die folgenden Jahre weg.

2560 Sprachheilschule Münchenbuchsee

2560.3020
Drittfinanziertes Pilotprojekt Konolfingen; Aussenstation der Sprachheilschule. Aufgrund des Bruttoprinzips musste die durch das Pilotprojekt zusätzlich erforderliche Lehrerstelle budgetiert werden.

2560.4320
Rückgang der ausserkantonalen Schüler.

2560.4600
Rückgang der IV-Beiträge.

2560.4610
Höhere Einnahmen aufgrund des höheren Restdefizites.

2570 Schulheime

2570.3111
Im Vergleich zum Budget 1991 reduzierter Mittelbedarf infolge zurückhaltender Beschaffungspolitik.

2570.3112
Nachholbedarf.

2570.3160
Mietzinserhöhungen bei Aussenwohngruppen. Erhöhte EDV-Mietkosten.

2570.3180
Neue Kontierung im Schulheim Oberbipp.

2570.3650
Erstmals Beiträge an die vom VBH neu gegründete Geschäftsstelle für stationäre bernische Kinder- und Jugendeinrichtungen.

2570.4320
Weniger IV-Schüler und weniger ausserkantonale Schüler.

2570.4350
Rückgang der Verkäufe aufgrund der Neukonzeption Schlossallmänd (Schulheim Erlach).

2600 Gemeindedirektion/Sekretariat und Inspektorat

2600.3150
GONG-Projekt: Wartung EDV-Geräte.

2600.5060
Realisierung des Büroautomationsprojektes «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	154 962 000.—
1350	3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	10 106 300.—
1350	3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 870 000.—
1920	3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 300 000.—
1920	3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	5 700 000.—
1920	3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	11 737 000.—
1920	3520	Entschädigungen an Gemeinden für Steuerveranlagung und -bezug	12 870 000.—
2000	3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	730 000.—
2000	3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	448 000.—
2000	3610	Betriebsbeiträge an die EDK und übrige interkantonale Institutionen	1 405 500.—
2000	3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	2 200 000.—
2010	3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	12 864 000.—
2010	3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	14 675 000.—
2020	3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	820 000.—
2050	3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	3 099 000.—
2050	3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	92 195 500.—
2050	3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	311 000.—
2120	3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	250 000.—
2130	5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	1 150 000.—
2150	3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 981 000.—
2150	3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	7 800 000.—
2150	3144	Staatsstrassenunterhalt	17 280 000.—
2150	3145	Nationalstrassenunterhalt	840 000.—
2150	3183	Sachversicherungsprämien	620 000.—
2150	5011	Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen	11 573 000.—
2150	5020	Bau von Nationalstrassen	133 200 000.—
2150	5022	Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen	18 880 000.—
2220	3600	Betriebsbeiträge an Verkehrsunternehmungen des Bundes	2 810 000.—
2220	3620	Betriebsbeiträge an Verkehrsunternehmungen der Gemeinden	3 900 000.—
2220	3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Verkehrsunternehmungen	64 426 000.—
2220	3650	Betriebsbeiträge an private Verkehrsunternehmungen	899 000.—
2400	3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 138 400.—
2400	3990	Übertragungen in den Tierseuchen- und Rebfonds	680 000.—
			598 970 700.—*

* wovon:

— Laufende Rechnung Fr. 434 167 700.— = 7,29% des Aufwandtotals von Fr. 5 957 065 700.—
(Sachgruppe 36 = Fr. 371 361 700.— bzw. 6,23%)

— Investitionsrechnung Fr. 164 803 000.— = 23,14% des Ausgabentotals von Fr. 712 105 000.—