Zeitschrift: Tagblatt des Grossen Rates des Kantons Bern
Herausgeber: Grosser Rat des Kantons Bern
Band: - (1992)

Rubrik: Staatsrechnung

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: 09.04.2026

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

Beilagen

zum Tagblatt des Grossen Rates des Kantons Bern 1992

Staatsrechnung/Compte d'Etat 1991

Band 2

Staatsarchiv Bern | 1993
359

Staatsrechnung

des Kantons Bern

für das Jahr 1991

Vortrag der Finanzdirektion

Vortrag der Finanzdirektion

an den Regierungsrat zuhanden des Grossen Rates zur Staatsrechnung 1991

1. Einleitung und Gesamtübersicht

Die Staatsrechnung für das Jahr 1991 weist in der **Laufenden Rechnung** einen Aufwandüberschuss von 431,3 Mio. Franken*) aus; das Budget sah einen solchen von 122,7 Mio. Franken vor. Der letztjährige Aufwandüberschuss betrug 385,9 Mio. Franken. Die **Investitionsrechnung** weist 1991 Bruttoinvestitionen von 715,0 Mio. Franken (Budget 690,8 Mio. Franken) und Investitionseinnahmen von 312,1 Mio. Franken (Budget 261,2 Mio. Franken) aus. Damit liegen die Nettoinvestitionen mit 402,9 Mio. Franken sowohl 26,7 Mio. unter dem Budget, als auch 52,3 Mio. Franken unter der Rechnung 1990. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen resultiert daraus ein negativer Selbstfinanzierungsgrad von 28,8 Prozent (Vorjahr −22,4%), d. h. es mussten wiederum neben allen Nettoinvestitionen 116 Mio. Franken (Vorjahr 102 Mio. Franken) Konsumausgaben fremdfinanziert werden.

Die nachstehende Gesamtübersicht vermittelt einen Vergleich zum Budget 1991 und zur Rechnung 1990 (in Mio. Franken):

(in Mio. Franken)	Rechnung 1991	Budget 1991	Rechnung 1990	Abweichung % B 91	Abweichung % R 90
Laufende Rechnung					
Aufwand	5751	5182	5175	+ 11,0	+ 11,1
Ertrag	5320	5059	4789	+ 5,2	+ 11,1
Überschuss	− 431	− 123	− 386	+ 251,4	+ 11,8
Investitionsrechnung					
Ausgaben	715	691	735	+ 3,5	− 2,7
Einnahmen	312	261	280	+ 19,5	+ 11,6
Nettoinvestitionen	403	430	455	− 6,2	− 11,5
Finanzierung					
Überschuss [1]	− 431	− 123	− 386	+ 251,4	+ 11,8
Abschreibungen [2]	315	290	284	+ 8,5	+ 11,1
Selbstfinanzierung	− 116	168	− 102	− 169,2	+ 13,7
Nettoinvestition	403	430	455	− 6,2	− 11,5
Finanzierungsfehlbetrag [3]	519	262	557	+ 98,2	− 6,9
Selbstfinanzierungsgrad [4]	− 28,8%	39,0%	− 22,4%		

[1]) Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung.
[2]) Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen.
[3]) Neuverschuldung.
[4]) Abschreibungen und Ergebnis der Laufenden Rechnung in Prozenten der Nettoinvestitionen.

*) Alle in diesem Vortrag verwendeten Zahlen und Berechnungen basieren auf den echten ausgewiesenen Rechnungswerten und sind als Ergebnis mathematisch gerundet.

2. Ziele, Rahmendaten und Vorgehen

Im Vortrag zum Budget 1991 wurden folgende Ziele und Rahmenbedingungen formuliert:

2.1 Finanzpolitische Zielsetzung

- Minimierung des Defizites im Hinblick auf eine mittelfristige Konsolidierung des Staatshaushaltes;
- angemessene Selbstfinanzierung;
- massvolle Verschuldung.

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

- Die überwiesene dringliche Motion 5082 vom 6. Dezember 1989 (Kilchenmann) sah eine globale Steuerung der Staatsausgaben (Limitierung des Ausgabenwachstums auf 5%, Teuerung 3%) zum Zwecke ausgeglichener Haushalte vor.
- Im Zusammenhang mit der Behandlung des Subventionswesens im Kanton Bern hat der Grosse Rat verschiedene Massnahmen zur Begrenzung des Ausgabenwachstums im Beitragsbereich verlangt, insbesondere eine Stabilisierung durch Setzen von Plafonds bei den Baubeiträgen.

2.2 Rahmendaten und Vorgehen

Die Vorgaben im Voranschlag lauteten:

- beim realen Bruttoinlandprodukt sei mit einer Zunahme von 2 Prozent zu rechnen;
- die Teuerung wurde unter Annahme einer erfolgreichen Bekämpfung durch die Nationalbank und ohne Auswirkungen von besonderen Ereignissen auf 4 Prozent angesetzt;
- für den Voranschlag 1991 sei weiterhin mit einem hohen Zinsniveau zu rechnen.

Neben diesen wirtschaftlichen Rahmendaten waren folgende Randbedingungen zu berücksichtigen:

- wie im Vorjahr eine unveränderte Steueranlage von 2,2. Im weiteren sind die Auswirkungen der Steuergesetzrevision in Rechnung zu stellen;
- im Budget 1991 ist von der Basis eines unveränderten gesamten Stellenetats auszugehen; zusätzliche Stellen sind nur im Rahmen der vom Grossen Rat bewilligten neuen Dekretsstellen zu berücksichtigen. Umlagerungen sind so zu bewirtschaften, dass die Stellenpunkte insgesamt nicht überschritten werden.

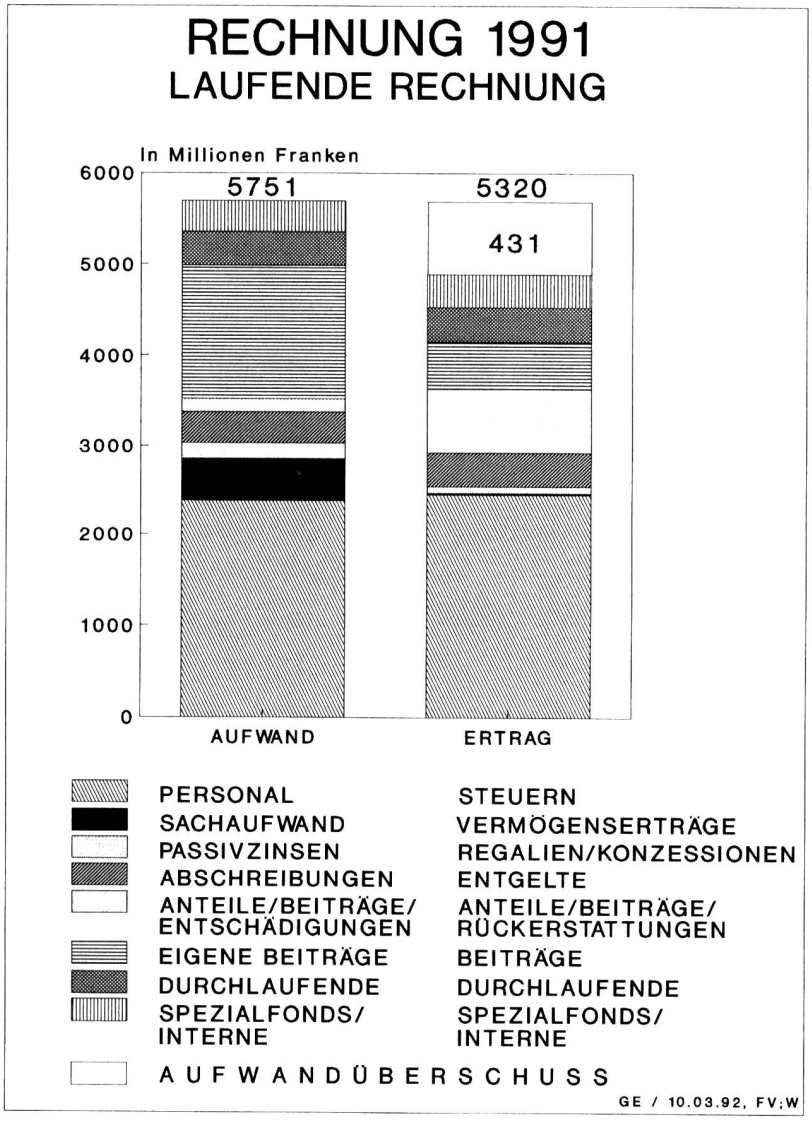
Das Vorgehen bei der Erstellung des Voranschlages war im Rahmen der Legislaturplanung und erstmaligen revidierten Finanzplanung bestimmt. Insbesondere galt es, in allen Bereichen Prioritäten zu setzen. Der Voranschlag 1991 wurde in der Folge mehrmals gekürzt. Wiedererwägungsanträge (bei den Eigenen Beiträgen) wurden vom Regierungsrat abgelehnt, und eine lineare Kürzung (–1,7%) im Personalbereich wurde vom Grossen Rat bei ohnehin zu knapper Budgetierung der Teuerung (4%) angeordnet.

3. Laufende Rechnung

3.1 Überblick

Bei einem budgetierten Aufwand von 5182 Mio. Franken schliesst die Laufende Rechnung mit 5751 Mio. Franken ab. Schon die Staatsrechnung 1990 zeigte mit einem Aufwand von 5175 Mio. Franken, dass die Einhaltung des Budgets 1991 nicht möglich sein würde. Die Kürzungen des Grossen Rates zum Voranschlag 1991 haben den Regierungsrat nach Vorliegen der Staatsrechnung 1990 veranlasst, einen Bericht mit den Konsequenzen für den Vollzug 1991 zu verfassen. Die enormen Kostensteigerungen in den Sachgruppen 30 «Personalaufwand» und 36 «Eigene Beiträge» haben – trotz ergriffener rigoroser Massnahmen – zu entsprechenden ausserordentlichen Nachkreditserien (Gesamtpaket von über 300 Mio. Franken) geführt, welche weitgehend vom Grossen Rat in seinen Mai-, Juni- und September-Sessionen genehmigt wurden. Die Abweichungen werden nachstehend bei den Ausführungen zu den einzelnen Sachgruppen näher begründet. Auch ertragsseitig ist eine grössere Abweichung als in früheren Jahren feststellbar. Bei budgetierten Erträgen von 5059 Mio. Franken schloss die Rechnung mit 5320 Mio. Franken ab. Die Budgetabweichungen betragen beim Aufwand 11 Prozent, beim Ertrag 5,2 Prozent.

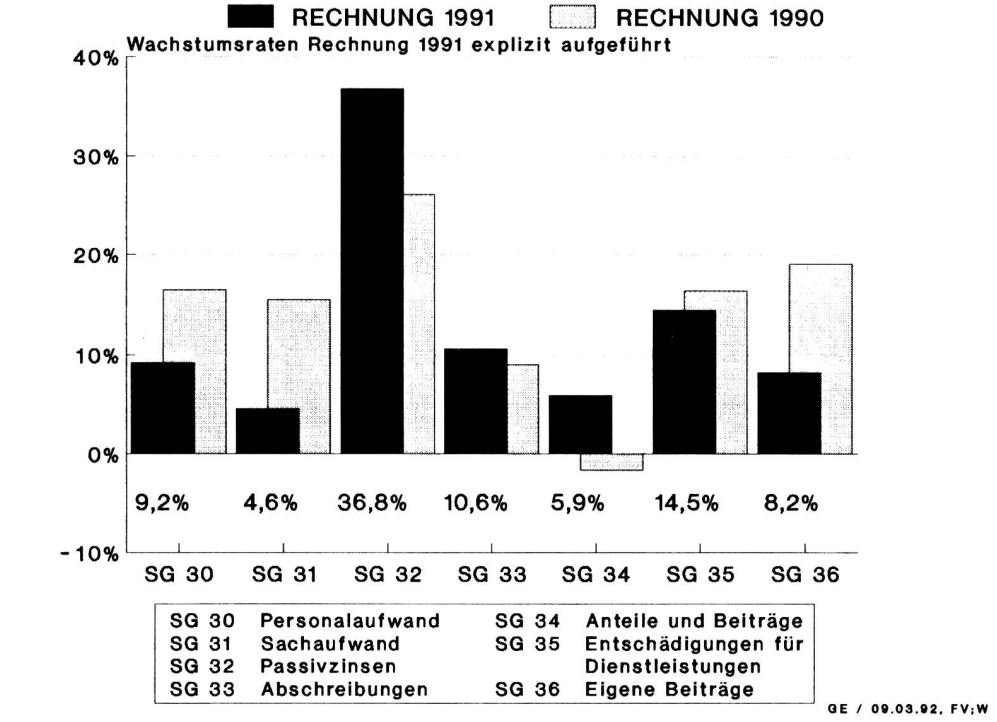
Die nachfolgende Grafik vermittelt einen Überblick der einzelnen Aufwand- und Ertragskategorien und ihre Bedeutung in Relation zum gesamten Aufwand und Ertrag.



3.2 Aufwand der Laufenden Rechnung

Im Vergleich zu Budget 1991 und Rechnung 1990 weisen die Sachgruppen folgende Abweichungen auf, welche anschliessend im einzelnen kommentiert werden:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1991 Fr.	Budget 1991 Fr.	Rechnung 1990 Fr.	Abweichung % B 91	Abweichung % R 90
Total Aufwand	**5751**	**5182**	**5175**	**+ 11,0**	**+ 11,1**
30 Personalaufwand	2375	2168	2175	+ 9,5	+ 9,2
31 Sachaufwand	472	469	451	+ 0,6	+ 4,6
32 Passivzinsen	184	144	135	+ 27,9	+ 36,8
33 Abschreibungen	342	308	309	+ 11,0	+ 10,6
34 Anteile und Beiträge	52	53	49	– 1,3	+ 5,9
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	148	127	129	+ 16,6	+ 14,5
36 Eigene Beiträge	1465	1353	1354	+ 8,3	+ 8,2
37 Durchlaufende Beiträge	373	266	281	+ 40,3	+ 32,7
38 Einlagen Spezialfonds	24	13	12	+ 86,1	+ 98,3
39 Interne Verrechnungen	317	282	280	+ 12,5	+ 13,1



3.2.1 Personalaufwand (Sachgruppe 30)

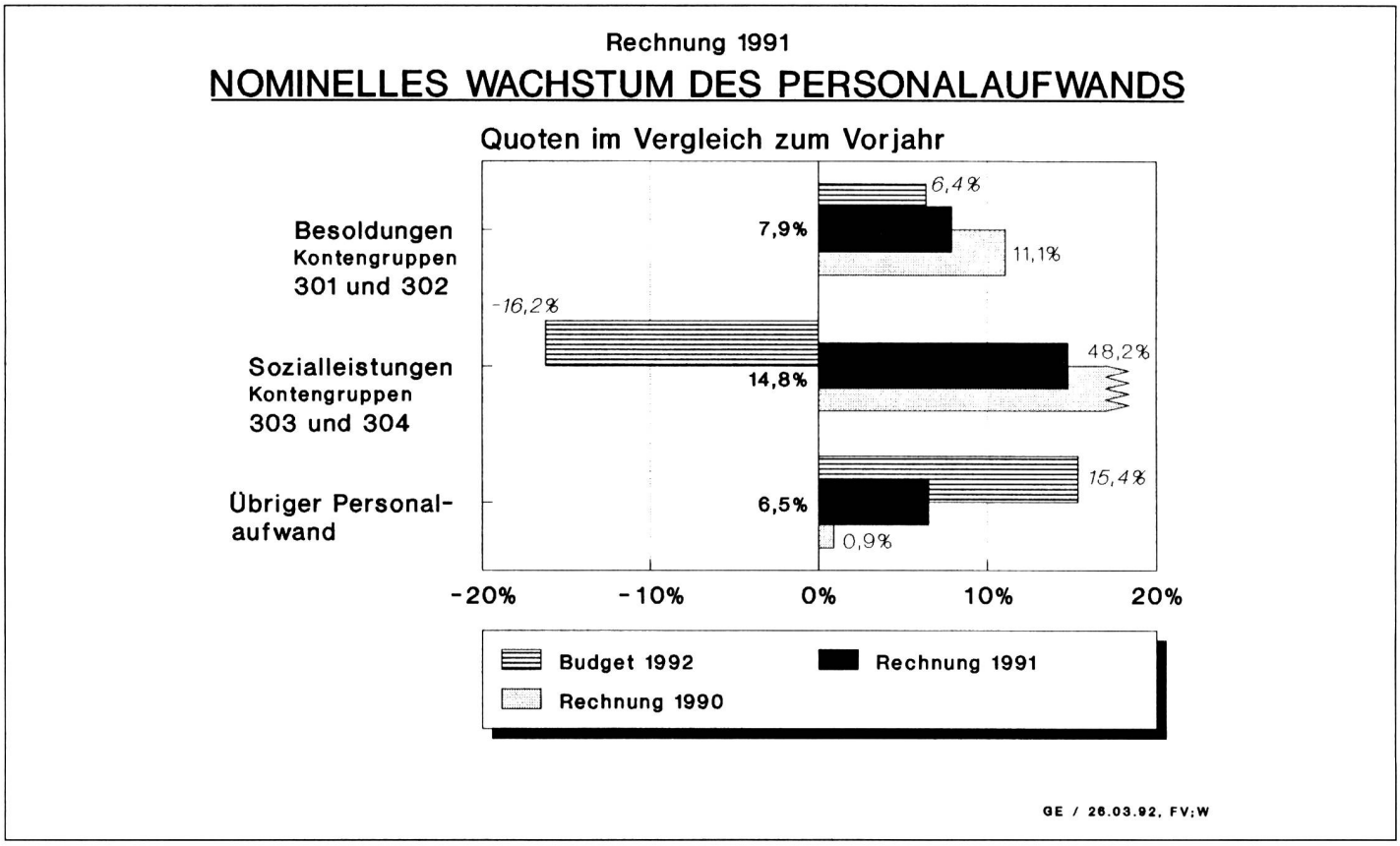
Gegenüber dem Budget und im Vergleich zur Rechnung 1990 präsentieren sich die Abweichungen wie folgt:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1991 Fr.	Budget 1991 Fr.	Rechnung 1990 Fr.	Abweichung % B 91	Abweichung % R 90
30 Personalaufwand	**2375,1**	**2168,5**	**2174,9**	**+ 9,5**	**+ 9,2**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	26,4	26,1	23,7	+ 1,3	+ 11,7
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	871,4	828,1	804,9	+ 5,2	+ 8,3
302 Löhne der Lehrkräfte	950,1	902,0	883,3	+ 5,3	+ 7,6
303 Sozialversicherungsbeiträge	95,2	92,8	88,0	+ 2,6	+ 8,2
304 Personalversicherungsbeiträge	394,0	276,0	338,3	+ 42,7	+ 16,5
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	18,2	19,8	17,6	– 8,3	+ 3,5
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	6,4	6,8	5,3	– 4,6	+ 20,6
307 Rentenleistungen	1,2	1,3	1,1	– 6,4	+ 7,4
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	0,2	0,4	0,2	– 55,4	+ 24,7
309 Übriges	12,0	15,2	12,7	– 20,9	– 5,2

Der letztjährige Wachstumsschub von 16,4 Prozent beim Personalaufwand konnte deutlich gebrochen werden, der Zuwachs von 9,2 Prozent gegenüber der Rechnung 1990 ist aber immer noch beträchtlich. Dazu beigetragen haben die hohe Teuerung von 6,1 Prozent (im Budget war eine solche von 4% vorgesehen) sowie gleich wie im Vorjahr die teuerungsbedingten Einkäufe in die Versicherungskassen. Alleine für diese Beiträge wurden in der September-Session Nachkredite von 127 Mio. Franken gesprochen, welche schliesslich mit 119,6 Mio. Franken beansprucht wurden. Auch hier ist die Wachstumsrate zwar nicht mehr so hoch wie im Vorjahr (64,8%), beträgt aber immer noch 16,5 Prozent.

Was die Entwicklung des Personalbestandes betrifft, so sei auf Ziffer 8.5 dieses Vortrages verwiesen.

Die Wachstumsraten der Hauptbestandteile des Personalaufwands gehen aus der nachfolgenden Grafik hervor.



Gegenüber dem Budget weisen folgende Dienststellen Abweichungen von mehr als 1 Mio. Franken auf:

		Mio. Franken
1205	**Richterämter**	
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	+ 1,4
1360	**Ingenieurschulen**	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	+ 2,1
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	+ 2,5
1470	**Universitäts-Frauenklinik und kantonales Frauenspital**	
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	+ 1,1
1475	**Psychiatrische Universitätsklinik Bern**	
3010	Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	+ 1,7
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	+ 2,5
1480	**Psychiatrische Klinik Münsingen**	
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	+ 2,1
1485	**Psychiatrische Klinik Bellelay**	
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	+ 1,1
1650	**Polizeikommando**	
3010	Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	+ 8,1
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	+ 8,3
1810	**Landeskirchen des Kantons Bern**	
3010	Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	+ 3,5
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	+ 3,5

		Mio. Franken
1920	**Steuerverwaltung**	
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	+ 2,2
1930	**Personalamt**	
3030	Arbeitgeberbeiträge Arbeitslosenversicherung	– 2,8
	Seit 1991 werden die ALV-Arbeitgeberbeiträge nicht mehr zentral beim Personalamt erfasst, sondern direkt auf die Dienststellen der Direktionen verteilt, was beim Personalamt zu Minderaufwendungen führte.	
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	– 1,7
	Seit 1990 wird die Verzinsung auf der Erhöhung des technischen Fehlbetrages auf dem Deckungskapital durch einen zusätzlichen Arbeitgeberbeitrag erhoben, der nunmehr ab 1991 dezentral auf den Konten 3040 den Dienststellen belastet wird	
3050	Arbeitgeberbeiträge Unfall- und Krankenversicherungen	– 1,5
	Die Budgetierung erfolgt im Rahmen der bewilligten Etatstellen; deren effektive Besetzung ist schwer voraussehbar.	
2000	**Zentrale Verwaltung der Erziehungsdirektion**	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	– 2,3
	Die Beurlaubung von Lehrkräften und Kursleitern der Lehrerfortbildung fiel geringer aus, was zu Minderausgaben führte.	
2010	**Amt für Unterricht**	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	+ 47,2
	Zu tief veranschlagte Teuerung; Klasseneröffnungen wegen steigender Schülerzahlen und Pensenreduktion der Lehrer.	
3030	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	+ 2,0
3041	Arbeitgeberbeiträge Lehrerversicherungskasse	+ 60,3
	Zu tief veranschlagte Teuerung; die veranschlagte Anpassung des AHV-Koordinationsabzugs fand nicht statt, was Mehrausgaben von rund 24 Mio. Franken erforderte.	
2050	**Universität**	
3010	Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	+ 17,7
3020	Gehälter der Lehrkräfte	– 2,6
	Bedingt durch die technische Aufteilung der Gehälter des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Konto 3010) und der Lehrkräfte (Konto 3020) ergaben sich im Konto 3020 unvermeidbare Jahresabweichungen, was zu einer Budgetunterschreitung führte.	
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	+ 11,8
2080	**Kantonale Schulen**	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	+ 3,3
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	+ 1,6
2150	**Tiefbauamt**	
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	+ 2,4
2305	**Forstinspektorat und Kreisforstämter**	
3010	Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	+ 1,3
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	+ 1,1
2310	**Staatsforstverwaltung**	
3010	Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	+ 1,9
2440	**Landwirtschaftliche Schulen**	
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	+ 1,4

Für die nicht kommentierten Dienststellenabweichungen sind die vorstehend zur Sachgruppe 30 aufgeführten allgemeinen Begründungen, die zu Erhöhungen im Personalaufwand führten, zutreffend.

3.2.2 Sachaufwand (Sachgruppe 31)

Die Analyse des Sachaufwandes ergibt folgendes Bild:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1991 Fr.	Budget 1991 Fr.	Rechnung 1990 Fr.	Abweichung % B 91	Abweichung % R 90
31 Sachaufwand	**471,8**	**468,8**	**451,2**	**+ 0,6**	**+ 4,6**
310 Büro-, Schulmaterialien und Drucksachen	32,5	34,4	32,8	– 5,6	– 1,0
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	44,1	47,5	46,4	– 7,2	– 4,9
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	17,4	18,1	16,5	– 3,7	+ 5,7
313 Verbrauchsmaterialien	69,3	69,8	61,6	– 0,7	+ 12,4
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	63,0	56,9	64,6	+ 10,7	– 2,5
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	11,0	13,3	10,5	– 16,9	+ 4,9
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	37,2	37,1	34,1	+ 0,4	+ 9,1
317 Spesenentschädigungen	11,7	11,9	11,0	– 2,0	+ 6,3
318 Dienstleistungen und Honorare	160,3	160,4	151,8	– 0,1	+ 5,6
319 Übriges	25,4	19,5	21,9	+ 30,4	+ 15,7

Obwohl Nachkredite im Umfang von 35,7 Mio. Franken gesprochen werden mussten, beträgt der effektive Mehraufwand der ganzen Sachgruppe gegenüber dem Budget nur 3 Mio. Franken. Gegenüber 1990 ist der ganze Sachaufwand um 4,6 Prozent gewachsen, was unter der allgemeinen Teuerung liegt. Diese Entwicklung bestätigt die realistischen Einsparungen, welche vom Grossen Rat mit einer linearen Kürzung des Budgets um 5 Prozent gefordert wurden. Die nachstehende Aufstellung aller Budgetabweichungen von mehr als 1 Mio. Franken erlaubt weitere Hinweise zur Entwicklung dieser Sachgruppe:

	Mio. Franken
1205 Richterämter	
3185 PTT-Kosten	+ 1,3
Umstellung auf das Bruttoprinzip durch Einführung des NRM bei der Gerichtsverwaltung, erhöhte PTT-Tarife sowie Zunahme der Geschäftstätigkeit (Gerichtsurkunden, Markenkäufe).	
3199 Prozesskosten	+ 1,7
Zunahme der Gerichtsverfahren und vermehrte Ausrichtung armenrechtlicher Anwaltshonorare.	
1215 Jugendgerichte	
3199 Prozess- und Massnahmevollzugskosten	+ 3,3
Erhöhte Massnahmevollzugskosten und volle Auswirkung der Umstellung auf das Bruttoprinzip (Einführung des NRM bei der Gerichtsverwaltung).	
1400 Sekretariat Gesundheitsdirektion	
3180 Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	– 1,4
Infolge Kapazitätsengpässen konnten nicht alle vorgesehenen Aufträge verwirklicht werden.	
1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt	
3180 Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	– 1,0
Weniger Software-Pflege, Ergänzungen und Verschiebungen von Dienstleistungen durch die BEDAG INFORMATIK, weniger Entschädigungen für Verfahren im Administrativmassnahmevollzug sowie Kreditverschiebung auf Konto 3185 (mit Kreditsperre in Konto 3180).	
3186 Datenverarbeitung BEDAG	– 2,5
Die versehentlich budgetierten Produktionskosten werden durch die BEDAG INFORMATIK erst ab 1993 den Ämtern direkt in Rechnung gestellt. Die Aufwendungen 1991 sind beim Sekretariat der Finanzdirektion im Konto 1900.3186 enthalten.	
1720 Kriegskommissariat	
3130 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	+ 1,7
Grösserer Auftrag der Gruppe für Rüstungsdienste für Bekleidung und Gepäck.	
1900 Sekretariat Finanzdirektion	
3186 Datenverarbeitung BEDAG	+ 1,3
Erhöhte Rechenzentrumsleistungen bei den grossen zentralen Informatikanwendungen und -projekten sowie WUST-Nachbelastung.	
1910 Finanzverwaltung	
3182 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	+ 9,8
Höhere Kapitalbeschaffungskosten infolge regerer Fremdfinanzierung	
1920 Steuerverwaltung	
3180 Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	– 1,3
Die Abschreibungen von Betreibungskosten werden ab 1991 nicht mehr dem Konto 3180, sondern dem Konto 3300 «Abschreibung von kantonalen Steuern» belastet. Zudem konnten die EDV-Leitungsinstallationsprojekte nicht im budgetierten Ausmass abgeschlossen werden.	

1930 Personalamt Mio. Franken

3180 Entschädigung für Dienstleistungen Dritter ..... + 1,3
Infolge Neuentwicklung des EDV-Projektes PERSISKA wurden die Aufwendungen für Systemerweiterungen und -anpassungen auf ein Minimum reduziert. Ein Nachkredit von Fr. 1 578 300.–, der aus einer KOFINA-Fehlhandhabung erforderlich war, musste schliesslich nur mit Fr. 1 316 330.– beansprucht werden.

2050 Universität

3100 Büromaterial ..... + 1,3
Eine genaue Budgetierung des Büromaterials ist nicht möglich, weil nach geltender Praxis den rund 170 Universitätsinstitutionen pro Jahr Betriebsgesamtkredite zugesprochen werden, welche sich aus Tranchen von sieben Hauptkonti der Sachgruppe 31 zusammensetzen. Im Rahmen dieser Lösung sind daher im Zahlungsverlauf Budgetabweichungen in einzelnen Konti unvermeidlich. Der Gesamtbudgetkredit für die Konti 3100, 3101, 3102, 3106, 3111, 3130 und 3151 wurde 1991 um rund Fr. 291 000.– unterschritten.

2140 Hochbauamt

3141 Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsvermögen ..... + 6,2
Der Unterhalt grosser Bauvorhaben erforderte eine überdurchschnittliche Budgetbeanspruchung. Sofortmassnahmen wegen des Brandes in Thorberg sowie die Praxisänderung in der Rechnungsabgrenzung des Jahresabschlusses bewirkten Aufwendungen, für die keine Budgetmittel vorhanden waren.

3142 Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen ..... – 1,4
Die Aufwendungen unterschreiten das Budgetbetreffnis um rund 29 Prozent. Bei der Realisierung des gesamten jährlichen Unterhaltsprogramms, sind im Rahmen des Baufortschritts Aufwandverschiebungen innerhalb der Konti 3141/3142 unvermeidbar.

3181 Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter ..... – 2,0
Wirkung des vom Regierungsrat bis Ende 1991 beschlossenen Planungsmoratoriums.

2150 Tiefbauamt

3144 Staatsstrassenunterhalt ..... + 1,5
Der Abschluss der Wiederherstellungsarbeiten infolge des Unwetters am 29. Juli 1990 im Amtsbezirk Schwarzenburg erforderte grössere Aufwendungen.

2310 Staatsforstverwaltung

3180 Entschädigung für Dienstleistungen Dritter ..... + 1,0
Die Sturmschäden vom 27./28. Februar 1990 führten zu Nachkrediten von 15,5 Mio. Franken (GRB 2706 vom 8. 8. 1990). Die Schadenbehebung erforderte u. a. auch im Konto 3180 erhebliche Mehraufwendungen für das Aufrüsten und den Abtransport des Sturmholzes.

3.2.3 Passivzinsen (Sachgruppe 32)

Die Passivzinsen (Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden) haben infolge des hohen Finanzierungsbedarfs um 36,8 Prozent (Vorjahr 26,2%) zugenommen.

Bekanntlich werden seit 1989 auch die Marchzinsen berücksichtigt, so dass sich jeweils die Neuverschuldung sofort in entsprechend höheren Zinsaufwendungen niederschlägt. Dies ist auch der Grund dafür, dass diese Aufwandposition nur noch schwer budgetierbar ist und jährlich mit grösseren Nachkrediten gerechnet werden muss. So betrug der beanspruchte Nachkredit auf der ganzen Sachgruppe pro 1991 40,4 Mio. Franken. Stark zugenommen hat im Berichtsjahr die Verzinsung der kurzfristigen Mittel. Durch die Ausgabe von Geldmarktbuchforderungen, welche als kurzfristige Mittelbeschaffung zu qualifizieren ist, wurde ein neues Finanzierungsmittel für den Staat erschlossen. Dieses Mittel ermöglicht es, in Zeiten von relativ hohen Zinsen auf mittel- und langfristigen Schulden den günstigsten Zeitpunkt für die Ausgabe von neuen Anleihen abzuwarten und kurzfristige Kapitalbedürfnisse auch durch kurzfristige Schulden zu decken. In Zeiten tiefer Geldmarktzinsen helfen sie, die Kosten niedriger zu halten.

3.2.4 Abschreibungen (Sachgruppe 33)

Während die Debitorenverluste gegenüber dem Vorjahr um 5,4 Prozent zunahmen, weisen die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen ein Wachstum von 11,1 Prozent (Vorjahr 7,2%) auf. Weiterverrechnet werden 101,5 Mio. Franken (Vorjahr 91,4 Mio. Franken) über die Sachgruppe 49 an die Spezialfinanzierungen. Die angewendeten Abschreibungssätze sind in der Verordnung über den Finanzhaushalt vom 26. Oktober 1988 genau definiert und lassen keinen Spielraum zu. Diese werden, wie im Neuen Rechnungsmodell üblich, vom Restbuchwert vorgenommen.

3.2.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung (Sachgruppe 34)

Diese Sachgruppe weist nur unwesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget auf. Die Wachstumsrate gegenüber 1990 beträgt 5,9 Prozent.

3.2.6 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen (Sachgruppe 35)

In der Analyse zur Rechnung 1990 war schon voraussehbar, dass das Budget 1991 nicht ausreichen würde. Es waren in der Folge Nachkredite im Umfang von 22,8 Mio. Franken erforderlich. Die grösste Abweichung gegenüber 1990 weist wiederum die Lastenverteilung der Fürsorgedirektion mit 16,1 Prozent auf.

Gegenüber dem Budget 1991 haben folgende Stellen Abweichungen von mehr als 1 Mio. Franken zu verzeichnen:

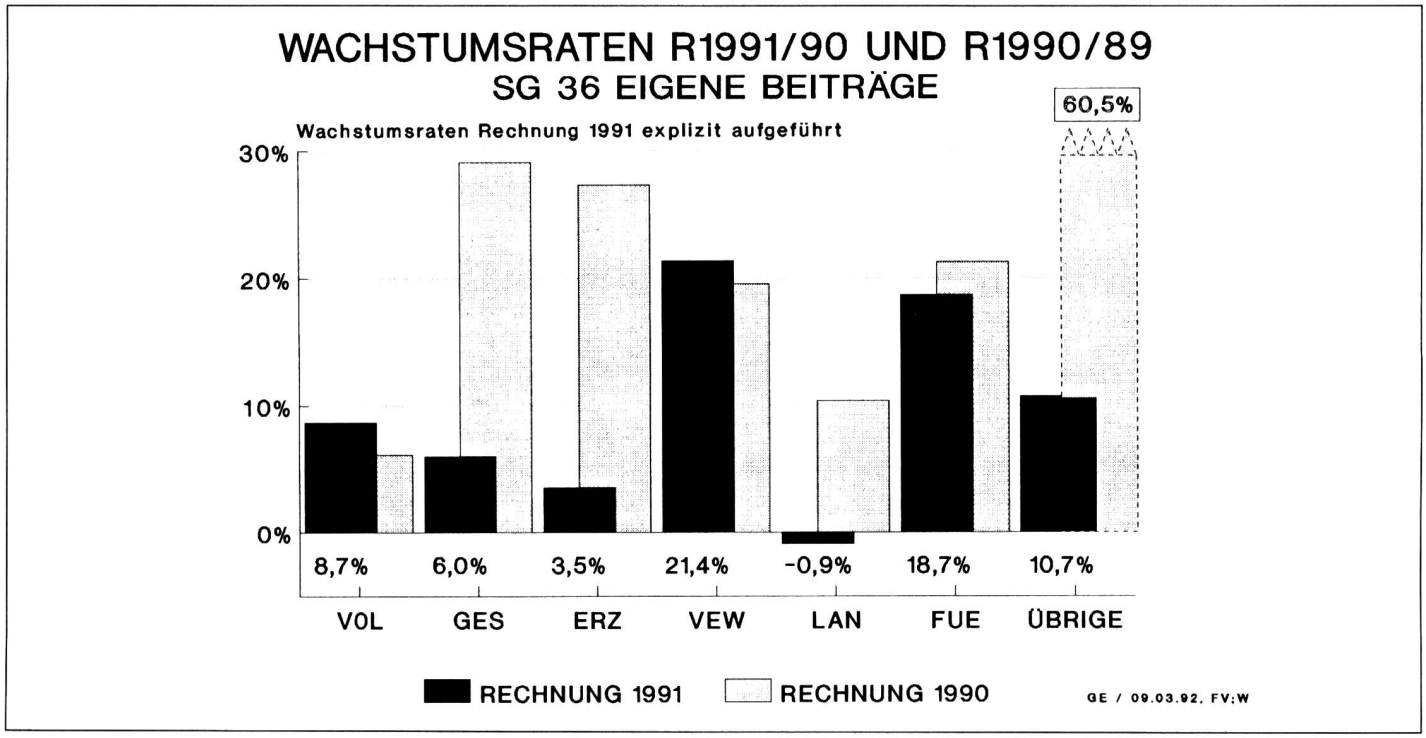
		Mio. Franken
1650	**Polizeikommando**	
3520	Entschädigung an Stadt Bern für Polizeikorps	+ 2,0
	Auswirkung der Teuerung. Die Vertragsleistungen umfassen einen Drittel des Bruttoaufwandes der Stadtpolizei Bern.	
1920	**Steuerverwaltung**	
3520	Entschädigung an Gemeinden für Steuerveranlagung und -bezug	+ 2,8
	Die Budgetüberschreitung resultiert aus einer Korrekturbuchung mit einer Aufwanderhöhung von 1,7 Mio. Franken; ferner aus nicht budgetierten Entschädigungen für Siegelungskosten sowie aus erhöhten Entschädigungen für die amtliche Bewertung und den Staatssteuerbezug.	
2000	**Zentrale Verwaltung der Erziehungsdirektion**	
3510	Entschädigung an Kantone	– 1,0
	Die am 1. August 1990 für das Schuljahr 1990/91 in Kraft getretene Revision des Regionalen Schulabkommens (GRB 15. 8. 1990) bewirkte geringere Schulgeldentschädigungen an die Kantone.	
2500	**Sekretariat Fürsorgedirektion**	
3520	Entschädigungen an Gemeinden aus Lastenverteilung	+ 17,8
	Der voraussichtlich an die Gemeinden zu leistende Betrag wurde zu tief budgetiert; die Zahlungsverpflichtungen sind im voraus schwer abschätzbar.	

3.2.7 Eigene Beiträge (Sachgruppe 36)

Im Vergleich zu Budget 1991 und Rechnung 1990 haben sich die Betriebsbeiträge wie folgt entwickelt:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1991 Fr.	Budget 1991 Fr.	Rechnung 1990 Fr.	Abweichung % B 91	Abweichung % R 90
36 Eigene Beiträge	**1465,0**	**1353,1**	**1354,2**	**+ 8,3**	**+ 8,2**
360 Bund	144,5	130,8	131,3	+ 10,4	+ 10,0
361 Kantone	30,7	24,3	24,9	+ 26,4	+ 23,1
362 Gemeinden	335,7	307,4	316,1	+ 9,2	+ 6,2
363 Eigene Anstalten	1,3	1,8	1,3	– 26,9	– 2,7
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen ..	298,2	255,9	271,7	+ 16,5	+ 9,8
365 Private Institutionen	349,5	332,6	316,9	+ 5,1	+ 10,3
366 Private Haushalte	303,6	299,6	290,9	+ 1,3	+ 4,4
367 Ausland	1,4	0,8	0,9	+ 91,3	+ 54,5

Die Eigenen Beiträge wiesen 1990 gegenüber 1989 eine Zuwachsrate von insgesamt 19,1 Prozent auf. Gestützt auf die eingeleiteten Massnahmen zur Bremsung dieses hohen Wachstums musste das Budget 1991 korrigiert werden. Der Grosse Rat bewilligte in dieser Sachgruppe rund 90 Mio. Franken in Form von Nachkrediten. Die gesamte Zuwachsrate fiel mit 8,2 Prozent immer noch deutlich über der allgemeinen Teuerung aus.



Im Vergleich zum Budget 1991 weisen folgende Ämter Abweichungen von mehr als 1 Mio. Franken auf:

		Mio. Franken
1311	**Gastgewerbefonds**	
3650	Beiträge an private Institutionen	– 1,0
	Die Minderaufwendungen resultieren u.a. aus Zinsverbilligungen infolge verzögerter Bauausführung sowie zeitlicher Verzögerung von beitragsberechtigten Projekten.	
1321	**Arbeitsmarktfonds**	
3620	Beiträge an Gemeinden für Krisenhilfe	– 1,6
	Die budgetierte Arbeitslosenhilfe wurde 1991 nicht eingeführt.	
3650	Beiträge an private Unternehmungen	– 1,1
	Für wetterbedingte Arbeitsausfälle im Tourismusgewerbe mussten keine Mittel für Lohnausfallentschädigungen beansprucht werden; zudem wurden die budgetierten Beiträge aufgrund des Wirtschaftsförderungsgesetzes im Vollzug deutlich unterschritten.	
1330	**Kantonales Versicherungsamt**	
3600	Anteil des Kantons an AHV und IV	+ 13,9
	Die markante Budgetüberschreitung ist in den vom Bund in Rechnung gestellten Beiträgen zur AHV/IV und an die landwirtschaftlichen Familienzulagen und in dem zu tief angesetzten Budget begründet. Ferner war im Zeitpunkt der Budgeterstellung die Ausrichtung einer Teuerungszulage von 6,25 Prozent auf den AHV- und IV-Renten unbekannt.	
3660	Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	+ 4,2
	Die Anpassungen bei den Mietzinsen und Krankenkassenprämien, die Zunahme der Anspruchsberechtigten sowie die teuerungsbedingte Erhöhung der Lebenshaltungskosten erforderten höhere Ergänzungsleistungen. Zudem wurde das Budget zu tief festgelegt.	
1350	**Berufsbildung und -beratung**	
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	+ 3,2
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen	+ 2,7
	Die zu 85 Prozent gebundenen Beitragsleistungen an Berufs-/höhere Fachschulen und Berufsberatungsstellen können im Budgetvollzug nicht durch Massnahmen beeinflusst werden.	
1400	**Sekretariat der Gesundheitsdirektion**	
3620	Betriebsbeiträge für Spitäler usw.	+ 6,0
3640	Betriebsbeiträge für Spitäler usw.	+ 18,9
3650	Betriebsbeiträge für Spitäler usw.	+ 4,2
	Die Budgetmassnahmen konnten nicht eingehalten werden. Der Grosse Rat hat in der Juni-Session 1991 im Rahmen der Sammelvorlage (1. Serie Nachkredite) 29,5 Mio. Franken bewilligt, die im Rechnungsergebnis mit 29,2 Mio. Franken beansprucht worden sind.	
1401	**Fonds zur Krankheitsbekämpfung**	
3650	Beiträge an private Institutionen	– 1,1
	Die budgetierten Beiträge konnten im Zahlungsvollzug unterschritten werden.	
1601	**Lotteriefonds**	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen	+ 5,9
	Der Eingang der Beitragsgesuche lässt sich im Budgetierungszeitpunkt nur annähernd prognostizieren. Zudem mussten als Folge der Massnahmen zum Haushaltgleichgewicht gegen Jahresende vermehrte Fondsaufwendungen getätigt werden.	
2010	**Amt für Unterricht**	
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	– 1,7
	Die Beitragsleistungen waren im Zahlungsvollzug rückläufig	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen	+ 1,3
	Die Beitragssatzerhöhung bei den privaten Seminarien und dem Freien Gymnasium führte zu erhöhten Auszahlungen; zudem konnte das Unterrichtsangebot kurzfristig nicht eingeschränkt werden. Bei einzelnen Schulen fielen die 1990 angefallenen (1991 abgerechneten) Aufwendungen höher aus, als sie budgetiert wurden.	
2015	**Amt für Kulturelles**	
3659	Kulturförderungsbeiträge	+ 1,6
	Während einerseits durch Budgetvorbehalte Beitragskürzungen erzielt wurden, mussten andererseits durch Verpflichtungskredite in mehreren Fällen erhöhte Beiträge ausgerichtet werden, deren Ausmass im Zeitpunkt der Budgeterstellung unbekannt war.	
2050	**Universität**	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	+ 13,6
	Die Budgetmassnahmen konnten nicht eingehalten werden. Der Grosse Rat hat in der Juni-Session 1991 im Rahmen der Sammelvorlage (1. Serie Nachkredite) 13,6 Mio. Franken bewilligt, die im Rechnungsergebnis voll beansprucht wurden.	

2220 Amt für öffentlichen Verkehr — Mio. Franken

3640 Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Verkehrsunternehmungen ..... + 11,5
Die Budgetmassnahmen konnten nicht eingehalten werden. Der Grosse Rat hat in der Juni-Session im Rahmen der Sammelvorlage (1. Serie Nachkredite) 10 Mio. Franken und in der November-Session zusätzlich 1,5 Mio. Franken bewilligt.

2300 Sekretariat der Forstdirektion

3620 Betriebsbeiträge an Gemeinden ..... + 2,4

3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen ..... + 2,8
Die Sturmschäden vom 27./28. Februar 1990 führten zu Nachkrediten von 15,5 Mio. Franken (GRB 2706 vom 8. 8. 1990). Die Schadenbehebungen erforderten u. a. auch in den Beiträgen für die Forstschutzprojekte erhebliche Mehraufwendungen, die im Budgetierungszeitpunkt nicht berücksichtigt werden konnten.

2400 Sekretariat der Landwirtschaftsdirektion

3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen ..... + 2,2
Die Beiträge an die Viehzucht erforderten wegen der Zunahme der Ausmerztiere grössere Auszahlungen als budgetiert.

2500 Sekretariat der Fürsorgedirektion

3610 Unterstützungsbeiträge an Kantone ..... + 5,6
Die Unterstützungsbeiträge für Kantonsbürger erforderten weit grössere Aufwendungen, die in einer starken Erhöhung der Anzahl neuer Fürsorgefälle (24 Prozent in einem Jahr), Hypothekar- und Mietzinserhöhungen und in der zunehmenden Arbeitslosigkeit begründet sind.

3620 Betriebsbeiträge für Fürsorgeeinrichtungen usw. ..... + 15,0
Die nicht voraussehbare Entwicklung im Asylwesen (Erstaufnahme- und Durchgangszentren, Betreuung von Asylbewerbern) sprengte die budgetierten Beiträge. Die erhöhten Aufwendungen führten zu einem Nachkredit von 15 Mio. Franken.

3640 Betriebsbeiträge für Fürsorgeeinrichtungen usw. ..... – 2,5
Die Beiträge für behinderte Kinder und für die Suchtbekämpfung fielen höher aus als budgetiert. Andererseits blieben die Aufwendungen für Pflegeheime unter dem Budgetwert.

3650 Betriebsbeiträge für Fürsorgeeinrichtungen usw. ..... + 3,8
Die Budgetmassnahmen konnten nicht verwirklicht werden. Der Grosse Rat hat in der Juni-Session 1991 im Rahmen der Sammelvorlage (1. Serie Nachkredite) 4 Mio. Franken bewilligt, die im Rechnungsergebnis mit 3,8 Mio. Franken beansprucht wurden.

3.2.8 Durchlaufende Beiträge (Sachgruppe 37)

Die durchlaufenden Beiträge liegen mit 40,3 Prozent sehr deutlich über dem Budget, mit 32,7 Prozent aber auch noch klar über der Rechnung 1990.

Folgende Dienststellen weisen gegenüber dem Budget 1991 Abweichungen von mehr als 1 Mio. Franken auf:

1350 Berufsbildung und -beratung — Mio. Franken

3720 Beiträge für Berufs-, höhere Fachschulen und Kurse ..... – 1,0

3750 Beiträge für Berufs-, höhere Fachschulen und Kurse ..... + 7,3
Die niedrigeren Beitragsleistungen der Gemeinden für ausserkantonalen Schulbesuch (Konto 4720) und höheren Beitragsleistungen des Bundes für Berufs-, höhere Fachschulen, übrige Kurse (Konto 4700) bewirkten in der Weitergabe an die Beitragsempfänger in den Konten 3710/3720/3750 insgesamt gleiche Aufwandabweichungen, per Saldo 5,8 Mio. Franken Mehrausgaben.

2300 Sekretariat der Forstdirektion

3720 Beiträge für Massnahmen gegen Waldschäden ..... + 4,9

3750 Beiträge für Massnahmen gegen Waldschäden ..... + 6,3
Die erhöhten Beitragsleistungen des Bundes für Massnahmen gegen Waldschäden (Konto 4700) stehen im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden vom 27./28. Februar 1990. Diese mussten im gleichen Umfang an die Beitragsempfänger weitergeleitet werden, was in den Aufwandkonten 3720/3750 zu Budgetabweichungen führte.

2400 Sekretariat der Landwirtschaftsdirektion

3720 Betriebsbeiträge an Gemeinden ..... + 56,6
Die erhöhten Beitragsleistungen des Bundes (Konto 4700) bewirkten in der Weitergabe an die Beitragsempfänger in den Konten 3720/3750 insgesamt gleiche Aufwandabweichungen; insbesondere erhöhten sich die Kostenbeiträge an die Viehhalter/Kuhhalter um 23,8 Mio. Franken, die Tierhalterbeiträge um 35,4 Mio. Franken, während die restlichen Beiträge um 2,6 Mio. Franken gesenkt wurden.

2500 Sekretariat der Fürsorgedirektion

3720 Unterstützungsbeiträge an Gemeinden ..... + 16,9
Starke Zunahme der Asylbewerber, deren finanzielle Auswirkungen im Budgetierungszeitpunkt nicht voraussehbar waren, sowie Mehraufwand bei den Unterstützungskosten für Kantonsfremde. Den Mehraufwendungen stehen in den Konten 4700/4710 durchlaufende Ertragssteigerungen im gleichen Ausmass gegenüber.

3.2.9 Einlagen in Spezialfonds (Sachgruppe 38)

Einlagen in Spezialfonds werden dann vorgenommen, wenn die Einnahmen des Fonds in der laufenden Rechnung grösser sind als die Ausgaben. Für den Staat sind die Spezialfinanzierungen erfolgsneutral. Gegenüber der Rechnung 1990 haben die Einlagen um 98,3 Prozent zugenommen.

3.2.10 Interne Verrechnungen (Sachgruppe 39)

Die internen Verrechnungen der Sachgruppe 39 gleichen sich mit der entsprechenden Sachgruppe 49 aus und sind somit erfolgsneutral, soweit es sich nicht um Verschiebungen in und von Spezialfinanzierungen handelt.

Die gesamten internen Verrechnungen nahmen im Berichtsjahr um 13,1 Prozent zu (Vorjahr 14,8%). Stark angestiegen sind dabei die an Spezialfinanzierungen verrechneten Abschreibungen, nämlich um 11,0 Prozent. Um 16,4 Prozent nahmen die «Verschiedenen internen Verrechnungen» zu. Darunter fallen alle Verschiebungen von Ämtern zu Spezialfinanzierungen und umgekehrt. Erwähnenswert ist in diesem Zusammenhang die Einlage in den Sonderfonds des Finanzausgleichs im Umfang von 20,6 Mio. Franken.

Folgende Dienststellen weisen Abweichungen von über 1 Mio. Franken gegenüber dem Budget auf:

	Mio. Franken
1306 Wirtschaftsförderungsfonds	
3920 Vergütung von Abschreibungen	– 2,4
1312 Fonds zur Förderung des Tourismus	
3920 Vergütung von Abschreibungen	– 1,4
1402 Spitalsteuerzehntelfonds	
3920 Vergütung von Abschreibungen	+ 8,8
1475 Psychiatrische Universitätsklinik Bern	
3901 Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen	– 1,1
1480 Psychiatrische Klinik Münsingen	
3901 Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen	– 1,1
1600 Sekretariat der Polizeidirektion	
3904 Vergütung an Anstalten für Insassen	+ 1,3
1601 Lotteriefonds	
3920 Vergütung von Abschreibungen	+ 8,7
1910 Finanzverwaltung	
3990 Übertragung in den Fonds zum Finanzausgleich	+ 20,6
Zur Erfüllung der Verpflichtungen (Ausgleich der Auswirkungen der Steuergesetzrevision 1991, ausserordentliche Leistungen sowie Leistungen infolge Naturereignissen) fehlten dem Sonderfonds Fr. 20593000.– (Nachkredit).	
1920 Steuerverwaltung	
3990 Übertragung in den Spitalsteuerzehntelfonds	+ 1,8
2022 Sport-Toto-Fonds der Erziehungsdirektion	
3920 Vergütung von Abschreibungen	+ 1,1
2120 Raumplanungsamt	
3990 Übertragung in den See- und Flussuferfonds	– 2,4

Auf eine Kommentierung der übrigen Positionen wird verzichtet, da diese Abweichungen gleichlautend in den Verrechnungskonti der Sachgruppe 49 (hier jedoch mit umgekehrten Vorzeichen) ausgewiesen sind. Insgesamt sind die Abweichungen der Sachgruppen 39/49 saldoneutral.

3.3 Ertrag der Laufenden Rechnung

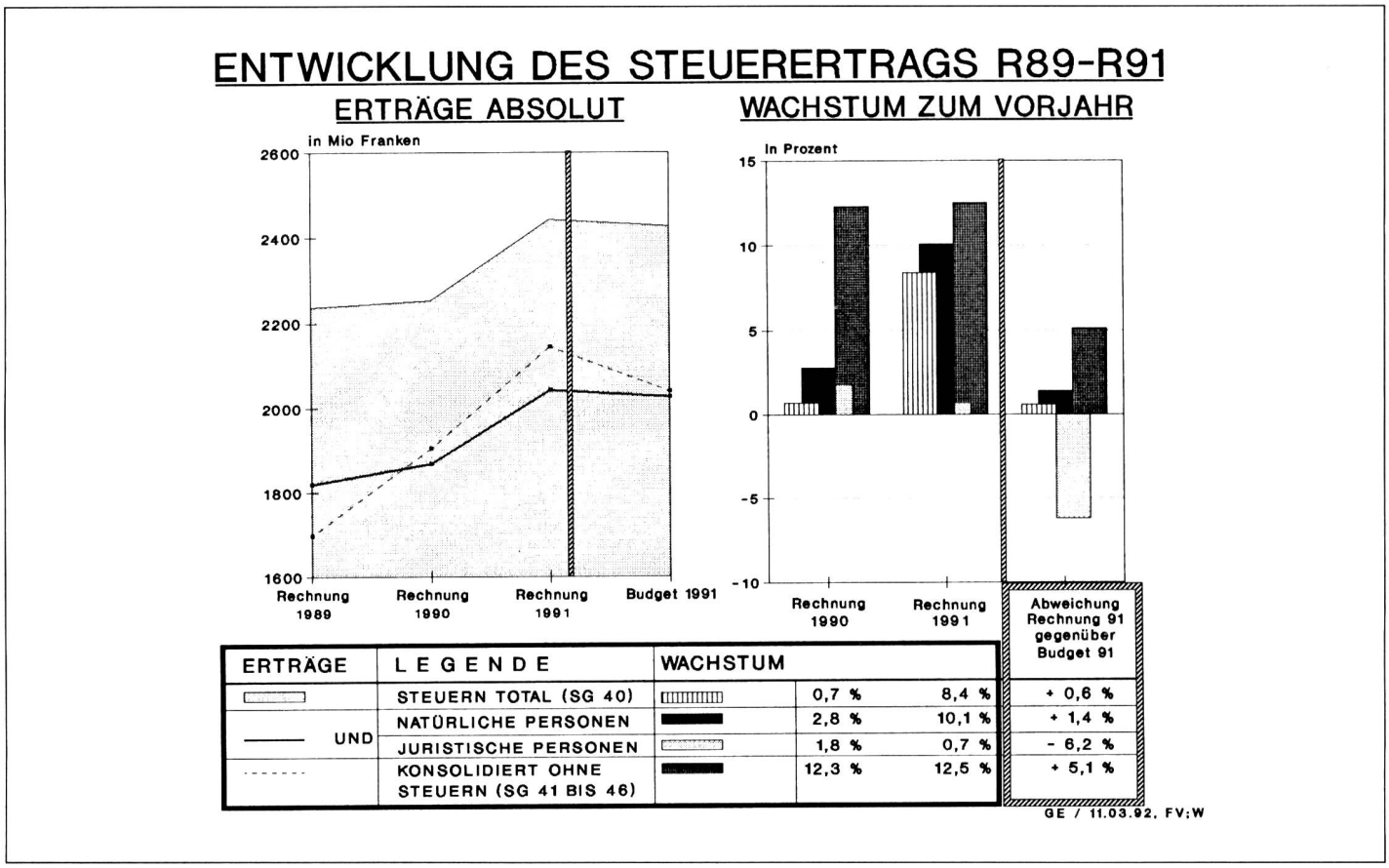
Die Rechnung 1991 weist einen Gesamtertrag von 5320 Mio. Franken (Budget 5059 Mio. Franken) auf. Gegenüber dem Vorjahr beträgt die Zuwachsrate erfreuliche 11,1 Prozent. Wie die nachstehende Tabelle zeigt, sind die Budgetabweichungen und Zuchwachsraten in den einzelnen Sachgruppen sehr unterschiedlich; sie werden daher im Anschluss an die nachfolgende Gesamtübersicht näher analysiert:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1991 Fr.	Budget 1991 Fr.	Rechnung 1990 Fr.	Abweichung % B 91	Abweichung % R 90
Total Ertrag	**5320**	**5059**	**4789**	**+ 5,2**	**+ 11,1**
40 Steuern	2443	2428	2254	+ 0,6	+ 8,4
41 Regalien, Konzessionen	14	15	13	– 4,7	+ 4,5
42 Vermögenserträge	82	112	103	– 27,0	– 20,7
43 Entgelte	384	408	360	– 5,9	+ 6,5
44 Anteile und Beiträge	433	319	344	+ 35,8	+ 25,9
45 Rückerstattung von Gemeinwesen	708	671	610	+ 5,5	+ 16,0
46 Beiträge	524	516	475	+ 1,6	+ 10,4
47 Durchlaufende Beiträge	373	266	281	+ 40,3	+ 32,7
48 Entnahme Spezialfonds	43	44	70	– 1,5	– 37,5
49 Interne Verrechnungen	317	282	280	+ 12,5	+ 13,1

3.3.1 Steuern (Sachgruppe 40)

Die einzelnen Steuerarten haben sich wie folgt entwickelt:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1991 Fr.	Budget 1991 Fr.	Rechnung 1990 Fr.	Abweichung % B 91	Abweichung % R 90
40 Steuern	**2442,7**	**2427,6**	**2253,5**	**+ 0,6**	**+ 8,4**
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	1891,9	1866,5	1720,3	+ 1,4	+ 10,0
401 Ertrags- und Kapitalsteuern	154,2	163,8	152,5	– 5,9	+ 1,1
403 Vermögensgewinnsteuern	94,3	86,0	98,6	+ 9,6	– 4,4
404 Vermögensverkehrssteuern	72,9	82,0	58,2	– 11,1	+ 25,3
405 Erbschafts- und Schenkungssteuern	52,0	55,0	53,9	– 5,5	– 3,7
406 Besitz- und Aufwandsteuern	177,4	174,3	169,9	+ 1,8	+ 4,4



Insgesamt liegt der Steuerertrag leicht über dem Budget (+ 0,6%), und gegenüber dem Vorjahr beträgt der Zuwachs 8,4 Prozent. Diese Wachstumsrate darf für das erste Jahr einer neuen Veranlagungsperiode als gut bezeichnet werden. Beigetragen zum Wachstum haben speziell die Einkommenssteuern natürlicher Personen (+ 37,3 Mio. Franken) und die Vermögensgewinnsteuern (+ 8,3 Mio. Franken). Nach dem Einbruch im Vorjahr sind die Handänderungsabgaben um 14,7 Mio. Franken oder 25,3 Prozent erfreulicherweise angestiegen, entsprechen aber immer noch nicht ganz den Erwartungen des Budgets (– 11,1 %). Die Motorfahrzeugsteuern liegen über den Prognosen, und der Zuwachs zum Vorjahr beträgt 4,4 Prozent.

3.3.2 Regalien und Konzessionen (Sachgruppe 41)

Die Steigerungsrate beträgt 4,5 Prozent (Vorjahr 1,6%), der gesamte Ertrag liegt aber damit immer noch unter den Erwartungen des Budgets (– 4,7%). Die Einnahmen aus dem Salzregal sind nach der rückläufigen Tendenz des Vorjahres wieder um 8,9 Prozent angestiegen.

3.3.3 Vermögenserträge (Sachgruppe 42)

Die Entwicklung der einzelnen Kontengruppen kann der nachstehenden Tabelle entnommen werden:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1991 Fr.	Budget 1991 Fr.	Rechnung 1990 Fr.	Abweichung % B 91	Abweichung % R 90
42 Vermögenserträge	**81,5**	**111,8**	**102,8**	**– 27,0**	**– 20,7**
420 Banken	0,3	0,5	0,3	– 37,3	– 16,8
421 Guthaben	30,1	19,6	38,0	+ 53,7	– 20,8
422 Anlagen Finanzvermögen	18,8	26,1	11,9	– 28,0	+ 57,6
423 Liegenschaftserträge Finanzvermögen	3,8	5,1	4,6	– 26,2	– 17,5
424 Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	7,2	5,4	2,2	+ 33,0	+ 227,9
425 Darlehen Verwaltungsvermögen	0,3	0,2	0,1	+ 20,3	+ 108,9
426 Beteiligungen Verwaltungsvermögen	7,1	40,2	33,2	– 82,3	– 78,6
427 Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen	13,2	13,9	11,4	– 4,9	+ 15,7
429 Übrige	0,9	0,9	1,1	– 1,4	– 15,6

Der Dividendenausfall bei zwei bedeutenden Beteiligungen sowie der Verzicht auf die Verzinsung des Dotationskapitals der Berner Kantonalbank (Ausfall von rund 33 Mio. Franken) prägten die Entwicklung dieser Ertragsposition. Die übrigen Vermögenserträge liegen leicht über den Erwartungen, konnten aber diesen Ertragsausfall bei weitem nicht kompensieren.

3.3.4 Entgelte (Sachgruppe 43)

Die Entwicklung in dieser Sachgruppe sieht wie folgt aus:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1991 Fr.	Budget 1991 Fr.	Rechnung 1990 Fr.	Abweichung % B 91	Abweichung % R 90
43 Entgelte	**383,8**	**407,7**	**360,3**	**– 5,9**	**+ 6,5**
431 Gebühren für Amtshandlungen	77,3	77,5	78,2	– 0,2	– 1,1
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	93,3	110,3	81,7	– 15,4	+ 14,1
433 Schulgelder	5,7	5,6	5,1	+ 1,9	+ 10,1
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	70,2	69,7	64,3	+ 0,7	+ 9,2
435 Verkäufe	56,1	61,3	60,3	– 8,4	– 6,9
436 Rückerstattungen	57,6	61,1	49,9	– 5,6	+ 15,4
437 Bussen	19,8	18,6	14,4	+ 6,6	+ 37,3
438 Eigenleistungen für Investitionen	1,0	1,6	1,6	– 36,9	– 38,3
439 Übrige	2,8	2,2	4,7	+ 27,3	– 40,8

Die Gebühren für Amtshandlungen liegen leicht unter den Vorjahreswerten, erreichen aber fast das Budget. Bei den Spital- und Heimtaxen sowie den Schulgeldern ist eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr von 14,1 Prozent feststellbar, die Erwartungen des Budgets wurden aber deutlich verpasst. Insgesamt wächst diese Sachgruppe gegenüber dem Rechnungsjahr 1990 um 6,5 Prozent, was ungefähr der Teuerung entspricht.

Die Abweichungen von mehr als 1 Mio. Franken können im einzelnen der nachstehenden Aufstellung entnommen werden:

	Mio. Franken
1200 Obergericht	
4370 Ertrag aus Bussen	+ 3,2
Erstmalige Erfassung des Bussenertrages in der Rechnung des Obergerichts ohne entsprechendes Budget. Früher wurden die Gesamteinnahmen der Bussen bei der Dienststelle 1205, Richterämter, ausgewiesen.	
1361 Fonds für Dienstleistungen der Ingenieurschulen	
4340 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	+ 2,1
Die unselbständige Stiftung Fonds für Umweltschutz der automobiltechnischen Abteilung der Ingenieurschule Biel wurde ohne Budget rückwirkend auf den 1. Januar 1991 in eine Spezialfinanzierung (Art. 10 FHG) überführt.	
1470 Universitäts-Frauenklinik und kantonales Frauenspital	
4320 Kostgelder und Taxen	+ 2,5
Mehreinnahmen durch neues Abrechnungssystem.	
4360 Rückerstattung Dritter	– 1,2
Die privatärztliche Tätigkeit wird neu nach dem Nettoprinzip verbucht, und die Auszahlungen erfolgen zu Lasten des Kontos 4360.	
1475 Psychiatrische Universitätsklinik Bern	
4320 Kostgelder und Taxen, med. Nebenleistungen	– 5,6
1480 Psychiatrische Klinik Münsingen	
4320 Kostgelder und Taxen, med. Nebenleistungen	– 7,6

Mio. Franken

1485 Psychiatrische Klinik Bellelay

4320 Kostgelder und Taxen, med. Nebenleistungen ..... – 3,7

1490 Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik

4320 Kostgelder und Taxen, med. Nebenleistungen ..... – 1,1
Geringere Erträge, da die Budgetierung auf einem neuen Tarifmodell (Aufsplittung Akut- und Langzeitpatienten) beruhte, das 1991 nicht realisiert werden konnte; weniger Pflegetage mit geringeren medizinischen Nebenleistungen.

1600 Sekretariat der Polizeidirektion

4310 Gebühren für Amtshandlungen ..... – 1,4
Mindererträge bei den Gebühren des Passbüros und der Fremdenpolizei.

4360 Rückerstattungen Dritter ..... + 1,2
Die Rückerstattung der Verwaltungskosten 1990 betreffend Asylbewerber war zum Budgetierungszeitpunkt nicht bekannt und konnte nicht veranschlagt werden.

1630 Expertenbüro für das Motorfahrzeugwesen

4310 Gebühren für Amtshandlungen ..... – 1,2
Mindererträge infolge zu hoher Budgetierung, vakanter Expertenstellen sowie Rückgang der Neufahrzeugverkäufe.

1675 Anstalten Witzwil

4320 Kostgelder und Taxen ..... – 1,4
Minderertrag infolge geringerer Einweisungen von Ausserkantonalen.

1920 Steuerverwaltung

4370 Steuerbussen ..... – 1,9
Die Steuerbussenerträge sind Zufälligkeiten unterworfen.

1930 Personalamt

4360 Rückerstattungen Taggelder und Erwerbsausfall ..... – 1,5
Die budgetierten Erwerbsersatzentschädigungen wurden nicht erreicht.

2000 Zentrale Verwaltung der Erziehungsdirektion

4360 Rückerstattungen Dritter ..... – 4,0
Die Umwandlungen von Darlehen in Stipendien wurden zu hoch veranschlagt. Deshalb verlagerten sich die im Konto 4360 budgetierten Stipendien-Rückerstattungen auf das Konto 6260, Rückzahlung von Studiendarlehen.

2011 Fonds Lehrmittelverlag

4350 Verkäufe ..... + 2,0
Höhere Lehrmittelverkäufe, mit grossem Absatz der Werke «Tiptopf» und «Bonne Chance».

2050 Universität

4340 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen ..... – 1,7
Die Erträge blieben unter den budgetierten Erwartungen.

2140 Hochbauamt

4360 Rückerstattungen Dritter ..... – 4,4
Die budgetierten Rückerstattungen für Zivilschutzanlagen wurden massiv überschätzt.

4364 Rückerstattungen von Projektierungskosten ..... – 1,4
Infolge finanzieller Engpässe mussten einige vor der Ausführung stehende Projekte zurückgestellt werden. Deshalb konnten die zu Lasten des Baukontos gehenden Projektierungsübertragungen, die dem Konto 4364 gutzuschreiben sind, nicht im budgetierten Ausmass vollzogen werden.

2150 Tiefbauamt

4360 Rückerstattungen Dritter ..... + 2,1
Die budgetierten Rückerstattungen u. a. für die Wiederherstellungsarbeiten (Unfallschäden), Versicherungsleistungen und Arbeiten für Private und Nationalstrassen wurden erheblich überschritten.

2240 Gewässerschutzamt

4340 Tank- und Gewässerschutzgebühren, Dienstleistungen ..... – 1,0
Infolge rückläufiger Baukonjunktur resultierten Mindererträge wegen rückläufiger Gewässerschutzgesuche sowie verzögerten Inkrafttretens der revidierten Gebührenverordnung. Für Wasserprobenuntersuchungen wurden indessen die budgetierten Erträge überschritten.

2310 Staatsforstverwaltung

4350 Verkäufe ..... – 7,0
Die durch die Sturmschäden 1990 verursachten hohen Lagerbestände bei den Sägereien führten zu einem starken Rückgang der Holzverkäufe. Zudem war die verschärfte Wirtschaftslage im Bausektor am Ertragsausfall mitbeteiligt.

3.3.5 Anteile und Beiträge (Sachgruppe 44)

Der Forderung der Finanzkontrolle, für den direkten Finanzausgleich des Bundes das im Neuen Rechnungsmodell vorgesehene SOLL-Prinzip anzuwenden, wurde erstmals im Berichtsjahr 1991 Rechnung getragen. Diese Umstellung kumuliert die Erträge zweier Jahre. Neben den unerwartet hohen Erträgen für das Jahr 1990 (+ 30 Mio. Franken) beträgt der ausserordentliche Mehrertrag 81 Mio. Franken. Im Jahr 1992 wird diese Position somit wieder stark zurückgehen und erst noch den Nachteil aufweisen, dass im zweiten Jahr der Veranlagungsperiode (steuerschwaches Jahr) der Ausfall nicht durch die höheren Bundeseinnahmen kompensiert werden kann.

3.3.6 Rückerstattungen (Sachgruppe 45)

Fast 70 Prozent dieser Ertragsposition wird durch die Rückerstattung der Gemeinden an die Lehrerbesoldungen bestimmt. Allein dieser Ertrag nahm gegenüber dem Vorjahr infolge der weiter stark angestiegenen Lehrerbesoldungskosten um 59,2 Mio. Franken oder 13,6 Prozent zu.

3.3.7 Beiträge (Sachgruppe 46)

Diese Sachgruppe weist ein Wachstum von 10,4 Prozent auf.

Folgende Dienststellen weisen Budgetabweichungen von mehr als 1 Mio. Franken auf:

		Mio. Franken
1330	**Versicherungsamt**	
4600	Beiträge vom Bund an die Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	– 6,3
	Der Anteil des Bundes am Kantonsanteil (Konto 1330.3660) beträgt 30 Prozent. Er wurde im Konto 4600 zu hoch veranschlagt.	
4620	Beiträge der Gemeinden an die Ergänzungsleistungen zur AHV/IV, Kant. landw. Familienzulageordnung ...	– 4,1
	Der Anteil der Einwohnergemeinden am Kantonsbeitrag an den Bund zur Finanzierung der AHV/IV/EL beträgt einen Drittel der Vorjahresausgaben. Da diese bei der Budgeterstellung noch nicht feststanden, wurden die Einnahmenprognosen für 1991 zu hoch veranschlagt.	
1360	**Ingenieurschulen**	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	+ 2,5
	Weil bei der Budgeterstellung die Subventionsvorschüsse noch nicht bekannt sind, können die Bundesbeiträge nur approximativ berechnet werden.	
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	+ 1,4
	Die Mehreinnahmen resultieren aus der bei zahlreichen Gemeinden gestiegenen Steuerkraft.	
1361	**Fonds für Dienstleistungen der Ingenieurschulen**	
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen	+ 1,0
	Rückwirkende Schaffung der Dienststelle 1361, ohne Budget (vgl. Kommentar unter 1361.4340).	
1480	**Psychiatrische Klinik Münsingen**	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	– 1,1
	Das Wohnheim für geistig Behinderte besteht formell erst seit 1. Januar 1992. Der budgetierte Bundesbeitrag kann daher erstmals ab 1993 erwartet werden.	
1601	**Lotteriefonds**	
4690	Beiträge SEVA-Lotterie und Zahlenlotto	+ 2,9
	Die Beiträge fielen höher aus als erwartet.	
1660	**Autobahnpolizei**	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	+ 1,2
	Die Betriebsabrechnung des Vorjahres, nach welcher die Bundesbeiträge im Folgejahr bemessen werden, fiel höher aus als veranschlagt.	
2000	**Zentrale Verwaltung der Erziehungsdirektion**	
4600	Stipendienbeiträge vom Bund	+ 4,4
	Die im Jahr 1990 im Vergleich zum Budget im Konto 3969 um rund 10 Mio. Franken erhöhten Stipendienauszahlungen ermöglichten 1991 erhöhte Bundessubventionen. Die Entwicklung war im Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht voraussehbar.	
2050	**Universität**	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	– 7,4
	Der Bund war mit den Zusicherungen und den Beitragsauszahlungen mehrere Monate im Rückstand.	
4610	Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone	– 1,0
	Im Jahre 1991 haben weniger ausserkantonale Studenten an der Universität Bern studiert.	
2140	**Hochbauamt**	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	– 2,1
	Es wurden weniger subventionsberechtigte Bauten fertiggestellt, als im Budgetierungszeitpunkt angenommen.	
2150	**Tiefbauamt**	
4609	Anteil am Ertrag des eidg. Benzinzolles	– 1,5
	Tiefere Treibstoffzollerträge des Bundes führten zu Mindererträgen.	
2400	**Sekretariat der Landwirtschaftsdirektion**	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	+ 1,1
	Durch die Zunahme der Ausmerztiere (mit Mehraufwendungen im Konto 3650) ergaben sich auch höhere Bundeserträge. Der Bund zahlt 76 Prozent der Kantonsaufwendungen.	

2500 Sekretariat der Fürsorgedirektion Mio. Franken

4600 Betriebsbeiträge vom Bund ..... + 16,0

Zu knapp budgetiert. Die Mehrerträge resultieren aus der Kostenbeteiligung des Bundes an den erhöhten Aufwendungen des Kantons im Asylbereich (Erstaufnahme, Durchgangszentren); vgl. Kommentar im Konto 2500.3620.

3.3.8 Durchlaufende Beiträge (Sachgruppe 47)

Die Analyse der Entwicklung der für die Rechnung erfolgsneutralen durchlaufenden Beiträge erfolgte unter der Sachgruppe 37.

3.3.9 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Sachgruppe 48)

Entnahmen aus Spezialfonds werden dann vorgenommen, wenn die Ausgaben des Fonds in der Laufenden Rechnung grösser sind als die Einnahmen. Für den Staat sind die Spezialfonds erfolgsneutral. Gegenüber dem Vorjahr haben die Entnahmen um 37,5 Prozent abgenommen.

3.3.10 Interne Verrechnungen (Sachgruppe 49)

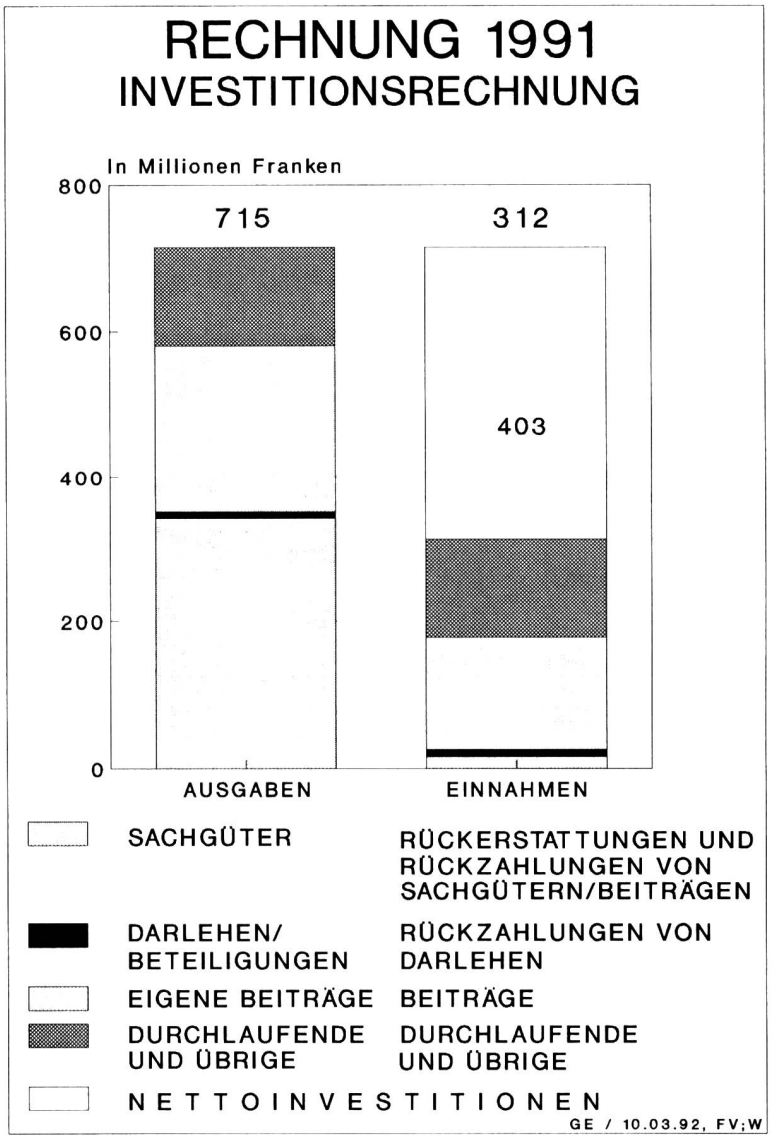
Die internen Verrechnungen werden unter der Sachgruppe 39 eingehend analysiert. In der Sachgruppe 49 sind die ausgleichenden Gegenbuchungen zu finden.

4. Investitionsrechnung

4.1 Überblick

Die Investitionsausgaben betrugen im Rechnungsjahr 1991 715 Mio. Franken (Vorjahr 735 Mio. Franken). Dem Budget lagen 691 Mio. Franken zugrunde. Dies bedeutet eine Abnahme der Ausgaben um 2,7 Prozent. Die Investitionseinnahmen waren mit 261 Mio. Franken budgetiert und erreichten eine Höhe von 312 Mio. Franken. Gegenüber 1990 bedeutet dies eine Zunahme um 11,6 Prozent. Per Saldo resultieren daraus Nettoinvestitionen im Umfange von 403 Mio. Franken oder 11,5 Prozent weniger als im Vorjahr. Damit ist es gelungen, die **Nettoinvestitionen** auf dem geplanten Plafonds zu stabilisieren. Wegen des hohen Aufwandüberschusses in der Laufenden Rechnung mussten wiederum sämtliche Nettoinvestitionen und zusätzlich 116 Mio. Franken Konsumausgaben mit fremden Mitteln finanziert werden.

Die nachstehende Grafik vermittelt einen Überblick über die Strukturen der Investitionsrechnung:

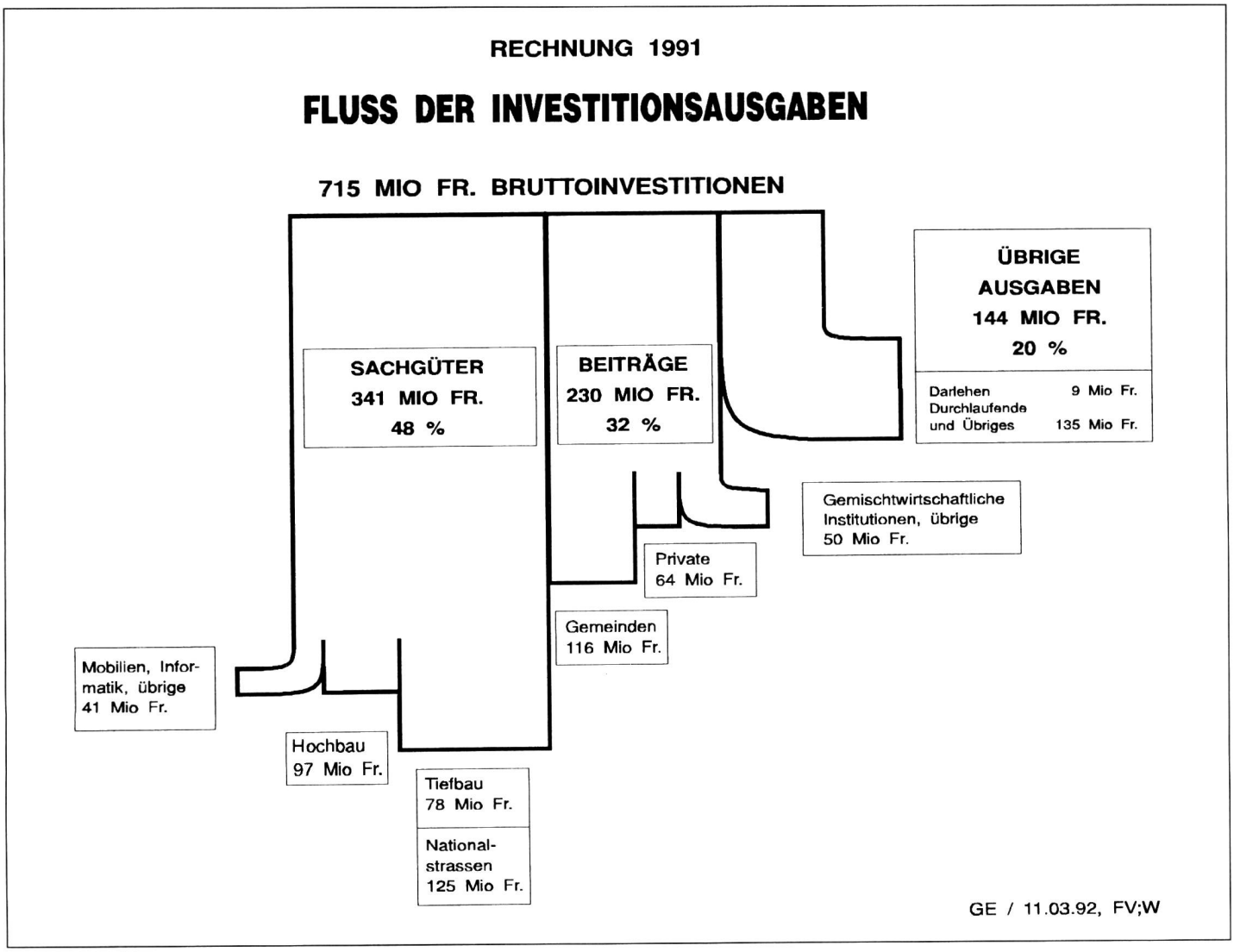


Im Vergleich zum Budget und der Rechnung des Vorjahres haben sich die einzelnen Sachgruppen wie folgt entwickelt:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1991 Fr.	Budget 1991 Fr.	Rechnung 1990 Fr.	Abweichung % B 91	Abweichung % R 90
50 Sachgüter	341	336	309	+ 1,6	+ 10,3
52 Darlehen und Beteiligungen	9	14	51	– 35,0	– 81,8
56 Eigene Beiträge	230	252	241	– 9,1	– 4,6
57 Durchlaufende Beiträge	134	87	133	+ 55,1	+ 0,7
58 Übrige Ausgaben	1	2	0	– 58,6	+ 41,5
Total Ausgaben	**715**	**691**	**735**	**+ 3,5**	**– 2,7**
60 Abgang von Sachgütern	0	3	1	– 86,3	– 46,8
62 Darlehen und Beteiligungen	9	5	10	+ 94,5	– 2,7
63 Rückerstattung für Sachgüter	13	10	9	+ 26,7	+ 39,6
64 Eigene Beiträge	4	3	3	+ 27,7	+ 15,3
66 Beiträge für eig. Rg.	152	154	124	– 1,3	+ 22,7
67 Durchlaufende Beiträge	134	87	133	+ 55,1	+ 0,7
Total Einnahmen	**312**	**261**	**280**	**+ 19,5**	**+ 11,6**
Nettoinvestitionen	**403**	**430**	**455**	**– 6,2**	**– 11,5**

4.2 Investitionsausgaben

Folgende Grafik zeigt die Zusammensetzung der Investitionsausgaben im Rechnungsjahr 1991:



Nachstehend werden die Abweichungen in den einzelnen Sachgruppen gegenüber Budget 1991 und Rechnung 1990 näher analysiert.

4.2.1 Sachgüter (Sachgruppe 50)

Die einzelnen Kontengruppen weisen folgende Entwicklung auf:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1991 Fr.	Budget 1991 Fr.	Rechnung 1990 Fr.	Abweichung % B 91	Abweichung % R 90
50 Sachgüter	**341,4**	**335,9**	**309,3**	**+ 1,6**	**+ 10,3**
500 Grundstücke	–	0,1	0,1	– 87,7	– 80,3
501 Tiefbauten	78,0	80,1	83,4	– 2,5	– 6,4
502 Nationalstrassen	124,9	112,0	92,9	+ 11,5	+ 34,4
503 Hochbauten	97,5	90,6	97,2	+ 7,5	+ 0,2
505 Waldungen	1,2	2,6	2,5	– 53,6	– 51,3
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	39,7	50,4	33,2	– 21,2	+ 19,6

Im Berichtsjahr nahmen die staatlichen Investitionen gegenüber dem Vorjahr um 10,3 Prozent zu. Dieser Mehraufwand ist fast ausschliesslich auf die Investitionen im Nationalstrassenbau (32,0 Mio. Franken oder 34,4%), zurückzuführen, welcher zu 85 Prozent in der Sachgruppe 66 wieder zurückerstattet wird (Bruttoprinzip). Was die erneut starke Zunahme der Investitionsausgaben für Mobiliar usw. betrifft, gilt die gleiche Begründung wie im Vorjahr. Demnach sind bisher kalkulatorisch anfallende Kosten für die Software-Entwicklung mit der Gründung der BEDAG INFORMATIK nun zu pagatorischen Kosten und damit zu Investitionsausgaben geworden. Der Zuwachs der Kontengruppen 506 gegenüber 1990 beträgt 6,5 Mio. Franken oder 19,6 Prozent.

4.2.2 Darlehen und Beteiligungen (Sachgruppe 52)

Nach der Gründung der BEDAG INFORMATIK und der Erhöhung des Dotationskapitals der Berner Kantonalbank im Vorjahr hat sich diese Position im Berichtsjahr stark zurückgebildet und liegt auch 35 Prozent unter dem Budget.

4.2.3 Eigene Beiträge (Sachgruppe 56)

Die Entwicklung und die Abweichungen können der folgenden Tabelle entnommen werden:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1991 Fr.	Budget 1991 Fr.	Rechnung 1990 Fr.	Abweichung % B 91	Abweichung % R 90
56 Eigene Beiträge	**229,5**	**252,4**	**240,6**	**– 9,1**	**– 4,6**
560 Bund	0,1	0,2	–	– 53,2	–
562 Gemeinden	115,9	119,7	126,8	– 3,2	– 8,6
563 Eigene Anstalten	1,3	1,3	2,7	– 3,3	– 54,0
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	48,3	65,9	43,6	– 26,7	+ 10,8
565 Private Institutionen	64,0	65,3	67,5	– 2,1	– 5,2

Gegenüber dem Vorjahr haben die Investitionsbeiträge um 4,6 Prozent abgenommen, dies nach einer Zunahme im Vorjahr von 4,8 Prozent. Damit liegen die Ausgaben auch deutlich unter dem Budget. Gegenüber diesem weisen folgende Dienststellen Abweichungen von mehr als 1 Mio. Fanken auf:

	Mio. Franken
1306 Wirtschaftsförderungsfonds	
5620 Investitionsbeiträge für Landerschliessung	– 1,8
Es wurden weniger Geschäfte abgewickelt als im Budget vorgesehen.	
1312 Fonds zur Förderung des Tourismus	
5620 Investitionsbeiträge an Gemeinden	– 1,6
Wegen verzögerter Projektrealisierung/Gesuchsabrechnung konnten Beiträge aus Verpflichtungen nach altem Fremdenverkehrsgesetz noch nicht ausbezahlt werden.	
1400 Sekretariat der Gesundheitsdirektion	
5640 Investitionsbeiträge (Selbstbehalt gemäss Spitalgesetz)	+ 1,4
Ein zusätzlicher Kreditbedarf für haus- und medizintechnische Einrichtungen war nicht budgetiert.	
1402 Spitalsteuerzehntelfonds	
5620 Investitionsbeiträge an Bezirks- und Regionalspitäler	+ 5,5
Infolge Bauverzögerungen mussten Auszahlungen von im Jahre 1990 budgetierten Baubeiträgen ins Jahr 1991 verschoben werden.	
5640 Investitionsbeiträge für Spitäler usw.	– 1,3
5650 Investitionsbeiträge für Spitäler usw.	– 4,8
Infolge Bauverzögerungen konnten nicht alle im Budget vorgesehenen Zahlungen vollzogen werden.	
1601 Lotteriefonds	
5650 Beiträge an Institutionen, Gemeinden, übrige	+ 8,7
Der Umfang des Gesuchseingangs und der zur Auszahlung gelangenden Beiträge lässt sich im Budgetierungszeitpunkt nur ungenau abschätzen.	

		Mio. Franken
2015	**Amt für Kulturelles**	
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen	+ 1,6
	Nicht budgetierte Beiträge (Kostenüberschreitung Erweiterungsbau Kunstmuseum Bern, Renovationstranche Schloss Oberhofen, Zusatzbeitrag Historisches Museum Bern) führten zur Überschreitung des Voranschlagskredits.	
2022	**Sport-Toto-Fonds der Erziehungsdirektion**	
5650	Investitionsbeiträge für Sportanlagen	+ 1,1
	Aufgrund der im Jahre 1990 erwarteten Ausgaben wurde der Budgetbedarf 1991 zu tief angesetzt. Es handelt sich um Mehrausgaben für Sportmaterial.	
2050	**Universität**	
5640	Investitionsbeiträge an Unternehmungen	+ 1,7
	Im Budget nicht enthaltene Investitionsbeiträge wurden später zu Lasten des Rechnungsjahres 1991 bewilligt.	
2140	**Hochbauamt**	
5640	Investitionsbeiträge zu Lasten Spitalsteuerzehntel	– 1,9
	Ein zurückgestellter Baubeginn beim Inselspital führte zur Budgetunterschreitung.	
2150	**Tiefbauamt**	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	– 2,3
	Die Minderausgaben resultieren aus den Massnahmen des Regierungsrates zur Kürzung der Nettoinvestitionen (RRB 15. 5. 1991) sowie rückläufigen Beitragsgesuchen der Gemeinden.	
2220	**Amt für öffentlichen Verkehr**	
5640	Investitionsbeiträge an Privatbahnen	– 12,5
	Die Minderausgaben ergaben sich aus Verzögerungen im Vollzug des 7. Rahmenkredites.	
2300	**Sekretariat der Forstdirektion**	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	– 1,5
	Die Behebung der Sturmschäden vom 27./28. Februar 1990 erforderte erhöhte Arbeitseinsätze im Bereich der Laufenden Rechnung (vgl. Kommentar zu Konti 2300.3620/3650). Durch diese Verlagerung gelangten weniger Projekte mit Investitionsbeiträgen zur Ausführung.	
2500	**Sekretariat der Fürsorgedirektion**	
5640	Investitionsbeiträge für Fürsorgeeinrichtungen und Heime	– 3,6
5650	Investitionsbeiträge für Fürsorgeeinrichtungen und Heime	– 6,0
	Zu hoch budgetierte Ausgaben. Es ergaben sich Verzögerungen bei der Realisierung von Projekten.	

4.2.4 Durchlaufende Beiträge (Sachgruppe 57)

Die durchlaufenden Beiträge haben sich gegenüber dem Vorjahr nur um 0,7 Prozent erhöht. Auch die Zusammensetzung der Zahlungsempfänger weist keine grösseren Schwankungen auf, über 80 Prozent der Beiträge gehen an Gemeinden. Durch die vollständige Weiterleitung dieser über die Sachgruppe 67 erhaltenen Beiträge beeinflussen diese die Nettoinvestitionen nicht, und auf eine vertiefte Analyse kann daher verzichtet werden.

4.2.5 Übrige Ausgaben (Sachgruppe 58)

Hierbei handelt es sich ausschliesslich um materielle Enteignungen im Rahmen des Naturschutzes.

4.3 Investitionseinnahmen

Das Wachstum von 11,6 Prozent gegenüber 1990 ist fast ausschliesslich auf die eigenen Beiträge (Sachgruppe 66) zurückzuführen.

4.3.1 Abgang von Sachgütern (Sachgruppe 60)

Gegenüber dem Vorjahr ist nochmals ein leichter Rückgang der Übertragung von Liegenschaften aus dem Verwaltungs- in das Finanzvermögen zu verzeichnen. Diese Position lässt sich nur schwer budgetieren und weist daher auch immer wieder grössere Schwankungen auf.

4.3.2 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen (Sachgruppe 62)

Gegenüber dem Vorjahr ist keine wesentliche Veränderung feststellbar.

4.3.3 Rückerstattung von Sachgütern (Sachgruppe 63)

Sowohl die Rückerstattungen im Hochbau- wie im Tiefbaubereich haben sich gegenüber dem Vorjahr wesentlich (total um 39,6%) erhöht.

4.3.4 Rückzahlung von eigenen Beiträgen (Sachgruppe 64)

Die Rückerstattung von Investitionsbeiträgen steht meistens im Zusammenhang mit einer Zweckentfremdung des betreffenden Objektes und kann daher kaum richtig budgetiert werden. Es handelt sich weitgehend um Zufallsertrag.

4.3.5 Beiträge für eigene Rechnung (Sachgruppe 66)

Die nachstehende Übersicht zeigt, dass das Budget insgesamt recht genau eingehalten werden konnte, aber gegenüber 1990 erfreuliche Mehreinnahmen zu verzeichnen sind (+22,7%):

(in Mio. Franken)	Rechnung 1991 Fr.	Budget 1991 Fr.	Rechnung 1990 Fr.	Abweichung % B91	Abweichung % R90
66 Beiträge für eigene Rechnung	**152,1**	**154,1**	**123,9**	**– 1,3**	**+ 22,7**
660 Bund	149,7	152,2	122,7	– 1,7	+ 22,0
661 Kantone	–	–	–	–	–
662 Gemeinden	–	–	–	–	+ 0,1
663 Eigene Anstalten	2,3	1,8	1,1	+ 25,5	+ 108,0
669 Übrige	0,1	0,1	0,1	– 5,9	– 4,8

Zugenommen haben wiederum die Bundesbeiträge für den Nationalstrassenbau (vgl. Kommentierung unter Ziffer 4.2.1). Allein hier betragen die Mehreinnahmen gegenüber dem Vorjahr 26,8 Mio. Franken oder 34,4 Prozent, nachdem bereits 1990 die Beiträge vergleichsweise zu 1989 um 21,0 Prozent angestiegen sind.

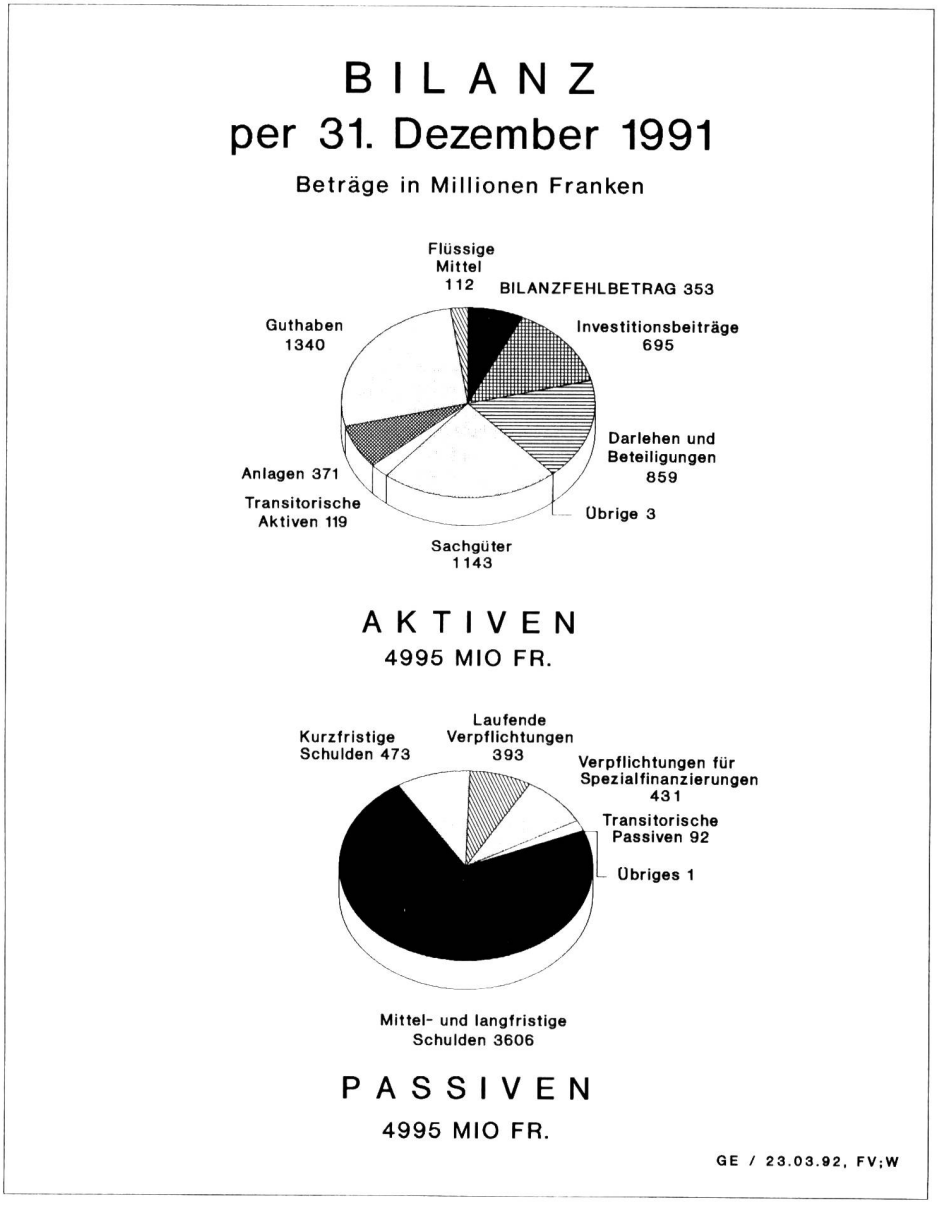
4.3.6 Durchlaufende Beiträge (Sachgruppe 67)

Siehe Kommentar zu Sachgruppe 57.

5. Bilanz

5.1 Überblick

Gegenüber 1990 nahm die Bilanzsumme um 568 Mio. Franken oder 12,8 Prozent zu. Die Bilanzsumme beträgt nun 4995 Mio. Franken. Die nachstehende Grafik vermittelt einen Überblick über die Bilanzstrukturen per 31. Dezember 1991.



Die folgende Tabelle stellt die Bilanzen per Ende 1991 und 1990 sowie die Veränderungen dar:

(in Mio. Franken)	Bestand 31. Dezember 1990	Bestand 31. Dezember 1991	Veränderung Fr.	Veränderung %
Total Aktiven	**4427**	**4995**	**+ 568**	**+ 12,8**
Flüssige Mittel	74	112	+ 38	+ 51,4
Guthaben	1286	1340	+ 54	+ 4,2
Anlagen	393	371	– 22	– 5,6
Transitorische Aktiven	73	119	+ 46	+ 63,0
Total Finanzvermögen	1826	1942	+ 116	+ 6,4
Sachgüter	1105	1143	+ 38	+ 3,4
Darlehen und Beteiligungen	849	859	+ 10	+ 1,2
Investitionsbeiträge	647	695	+ 48	+ 7,4
Übrige zu aktivierende Ausgaben	–	1	+ 1	–
Total Verwaltungsvermögen	2601	2698	+ 97	+ 3,7
Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	–	2	+ 2	–
Bilanzfehlbetrag	–	353	+ 353	–
Total Passiven	**4427**	**4995**	**+ 568**	**+ 12,8**
Laufende Verpflichtungen	275	393	+ 118	+ 42,9
Kurzfristige Schulden	322	472	+ 150	+ 46,6
Mittel-/langfristige Schulden	3215	3606	+ 391	+ 12,2
Rückstellungen	–	1	+ 1	–
Transitorische Passiven	93	92	– 1	– 1,1
Total Fremdkapital	3905	4564	+ 659	+ 16,9
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	443	431	– 12	– 2,7
Eigenkapital	79	–	– 79	–

Die nachstehenden Ausführungen konzentrieren sich auf die wichtigsten Veränderungen im Rechnungsjahr 1991:

5.2 Aktiven

Das Finanzvermögen nahm um 116 Mio. Franken oder 6,4 Prozent zu. Davon entfallen 38 Mio. Franken auf die flüssigen Mittel und 54 Mio. Franken auf die Guthaben. Trotz gleichbleibender Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze haben die Transitorischen Aktiven um 46 Mio. Franken zugenommen. In den Guthaben sind Festgelder von 75 Mio. Franken (Vorjahr 253,5 Mio. Franken) enthalten. Daraus geht hervor, dass sich die Liquidität im Berichtsjahr insgesamt zurückgebildet hat.

Das Verwaltungsvermögen nahm trotz Abschreibungen im Umfange von 315 Mio. Franken um 97 Mio. Franken zu (Vorjahr 181 Mio. Franken). Die Zunahme verteilt sich gleichmässig auf die verschiedenen Bilanzpositionen. Neu wird unter den Aktiven erstmals ein Bilanzfehlbetrag von 353 Mio. Franken ausgewiesen. Dieser resultiert aus dem Eigenkapital von Ende 1990 im Umfange von 79 Mio. Franken und dem abzuziehenden Aufwandüberschuss pro 1991 von 432 Mio. Franken. Der Bilanzfehlbetrag muss gemäss Artikel 16 des Finanzhaushaltgesetzes mittelfristig abgeschrieben werden.

5.3 Passiven

Die laufenden Verpflichtungen nahmen wegen der vollständigen Integration der Buchhaltungen der Bezirksverwaltungen um 118 Mio. Franken zu. Unter den kurzfristigen Schulden werden die 1991 erstmals als neues Finanzierungsmittel aufgenommenen Geldmarktbuchforderungen mit 243,5 Mio. Franken ausgewiesen. Dagegen erhöhten sich die mittel- und langfristigen Schulden mit netto 391 Mio. Franken etwas weniger schnell als im Vorjahr (506 Mio. Franken). Das Eigenkapital von ursprünglich 79 Mio. Franken ist durch den Aufwandüberschuss vollständig aufgebraucht, und der daraus resultierende Bilanzfehlbetrag von 353 Mio. Franken wird folglich unter den Aktiven ausgewiesen.

5.4 Erweiterter Finanzierungsausweis

Als Vorstufe für eine Kapitalflussrechnung beinhaltet das Neue Rechnungsmodell einen Finanzierungsausweis in Form einer Bewegungsbilanz. Zur Erreichung einer erhöhten Transparenz in der Darstellung des Geldflusses wurde dieser Ausweis wie in den Vorjahren um die wichtigsten Umsatzzahlen erweitert und die so ermittelten Werte dem Jahre 1990 gegenübergestellt.

Erweiterte Finanzierungsrechnung (in Mio. Franken)

Mittelherkunft	**1991**	**1990**
Selbstfinanzierung	– 116	– 102
Abnahme flüssige Mittel und Forderungen	–	224
Abnahme Anlagen des Finanzvermögens	22	–
Zunahme laufende Verpflichtungen und kurzfristige Schulden	268	143
Neuaufnahme mittel-/langfristiger Schulden	480	630
Zunahme Darlehen des Bundes an die BAK	10	6
Zunahme Rückstellungen	1	–
Total Mittelherkunft	**665**	**901**
Mittelverwendung		
Zunahme flüssige Mittel und Forderungen	138	–
Zunahme Anlagen des Finanzvermögens	–	252
Nettoinvestitionen	403	455
Rückzahlung mittel-/langfristiger Schulden	100	130
Zunahme Darlehen gegenüber BAK	10	6
Abnahme Spezialfinanzierungen	14	58
Total Mittelverwendung	**665**	**901**

Auffallend ist im Vergleich zum Vorjahr die Zunahme der kurzfristigen Schulden. Hier sind unter anderem die bereits im vorstehenden Abschnitt kommentierten Geldmarktbuchforderungen im Umfange von 243,5 Mio. Franken enthalten. Dagegen hat sich die Mehraufnahme von neuen mittel- und langfristigen Schulden gegenüber dem Vorjahr etwas zurückgebildet. Es wurden Darlehen und Anleihen im Umfang von 480 Mio. Franken aufgenommen und solche von 100 Mio. Franken zur Rückzahlung fällig. Dank der rechtzeitigen Kapitalbeschaffung konnten die neuen Mittel zu recht günstigen Bedingungen erworben werden. Die Spezialfinanzierungen nehmen zwar immer noch ab, hingegen hat sich die Entwicklung gegenüber dem Vorjahr deutlich verlangsamt.

6. Funktionale Gliederung und Kennzahlen

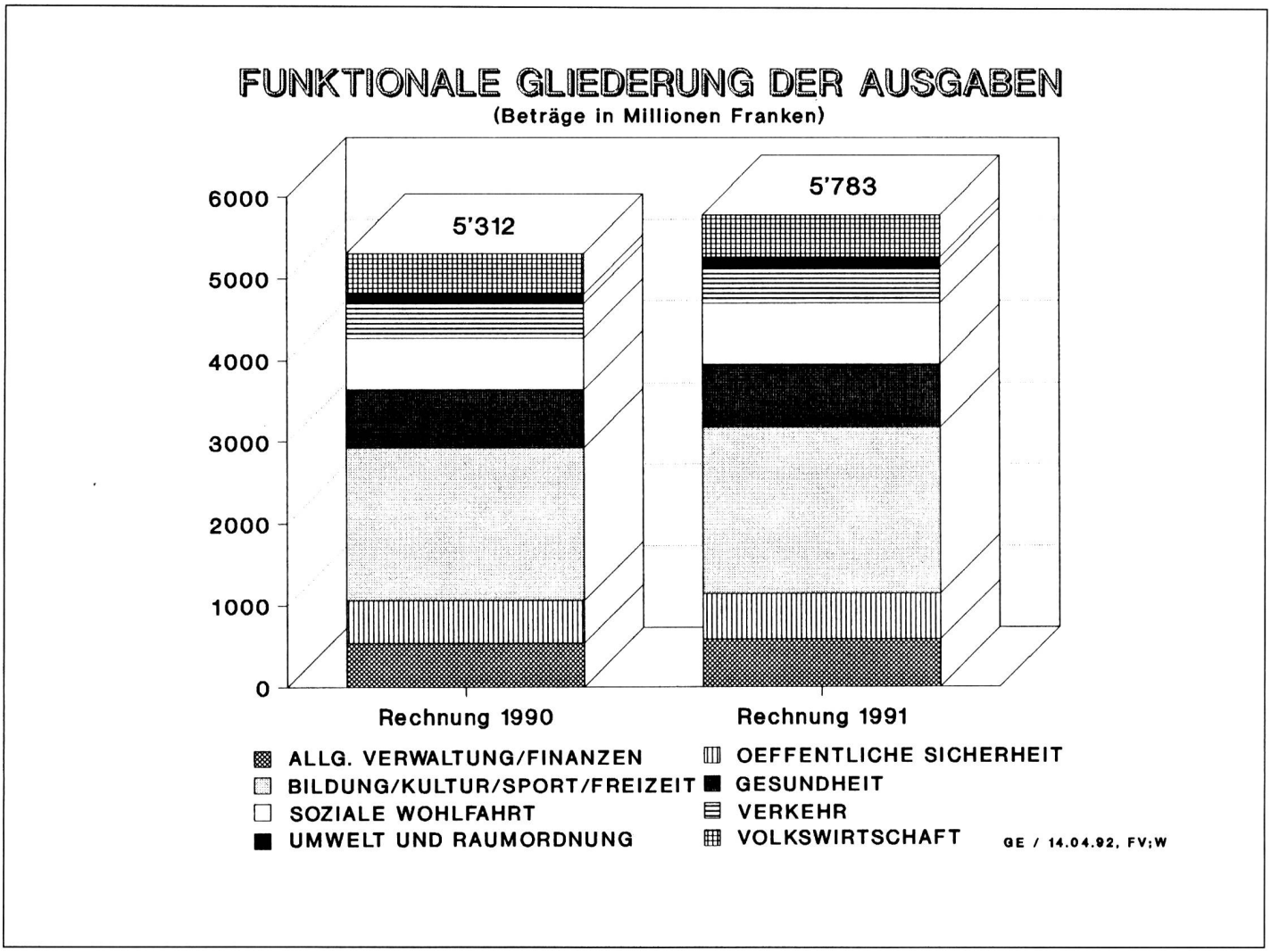
Weitere Informationen für die Analyse der Staatsrechnung 1991 können der funktionalen Gliederung sowie der Auswertung der durch das Modell gesamtschweizerisch definierten Kennzahlen entnommen werden.

6.1 Funktionale Gliederung

Die funktionale Gliederung der Ausgaben wird von der Eidgenössischen Finanzverwaltung nach den Kriterien der Eidgenössischen Finanzstatistik erstellt. Der nachstehende Vergleich mit dem Vorjahr basiert auf der Auswertung nach der neu erarbeiteten Gliederung, welche erstmals für das Jahr 1990 angewendet wurde. Ein Vergleich mit früheren Vorjahren ist deshalb nicht mehr möglich.

Funktionale Gliederung der Ausgaben (in Mio. Fr.)	1990	1991	Veränderung in %
Allgemeine Verwaltung	328	325	– 0,9
Öffentliche Sicherheit	524	566	+ 8,0
Bildung	1736	1886	+ 8,6
Kultur und Freizeit	133	148	+ 11,3
Gesundheit	712	730	+ 9,5
Soziale Wohlfahrt	634	742	+ 17,0
Verkehr	421	444	+ 5,5
Umwelt, Raumordnung	117	122	+ 4,3
Volkswirtschaft	502	518	+ 3,2
Finanzen und Steuern	205	252	+ 22,9
Total	**5312**	**5783**	**+ 8,9**

Die nachstehende Grafik gibt einen Überblick über die wesentlichen Ausgabenpositionen nach funktionaler Gliederung:



6.2 Kennzahlen

Das neue Rechnungsmodell kennt eine Reihe von wichtigen Kennzahlen, welche gesamtschweizerisch gleich berechnet werden.

6.2.1 Definition der Inhalte der Kennzahlen

Quote: Verhältnis zum (kantonalen) Volkseinkommen [=VE] in Prozenten
Anteil: Verhältnis zum konsolidierten Ertrag [=KE] in Prozenten
Grad: Verhältnis zu den Nettoinvestitionen [=NI] in Prozenten

- Konsolidierter Aufwand: Sachgruppen 30 bis 36
- Konsolidierter Ertrag: Sachgruppen 40 bis 46
- Konsolidierte Ausgaben: Konsolidierter Aufwand ohne Abschreibungen (SG: 33) plus Bruttoinvestitionen ohne Durchlaufende Investitionsbeiträge (SG: 57)
- Direkte Steuern: Einkommens-, Vermögens-, Ertrags- und Kapitalsteuern natürlicher und juristischer Personen (KG: 400 und 401)
- Verschuldung: Fremdkapital plus Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen minus Finanzvermögen minus Vorschüsse für Spezialfinanzierungen
- Kapitaldienst: Passivzinsen (SG: 32) plus Abschreibungen (SG: 33) minus Nettovermögensertrag
- Zinsbelastung: Passivzinsen minus Nettovermögensertrag
- Nettovermögensertrag: Vermögensertrag (SG: 42) minus Unterhaltsaufwand für Liegenschaften des Finanzvermögens (Kto.: 3142)
- Selbstfinanzierung: Nettoinvestitionen minus Fremdfinanzierung
- Fremdfinanzierung: Nettoinvestitionen minus Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (KG: 331) plus Aufwandüberschuss (minus Ertragsüberschuss)

- Staatsquote: Konsolidierte Ausgaben in Prozenten des VE
- Steuerquote: Direkte Steuern in Prozenten des VE
- Investitionsquote: Nettoinvestitionen in Prozenten des VE
- Eigenkapitalanteil: Eigenkapital (+) oder Bilanzfehlbetrag (–) in Prozenten des KE

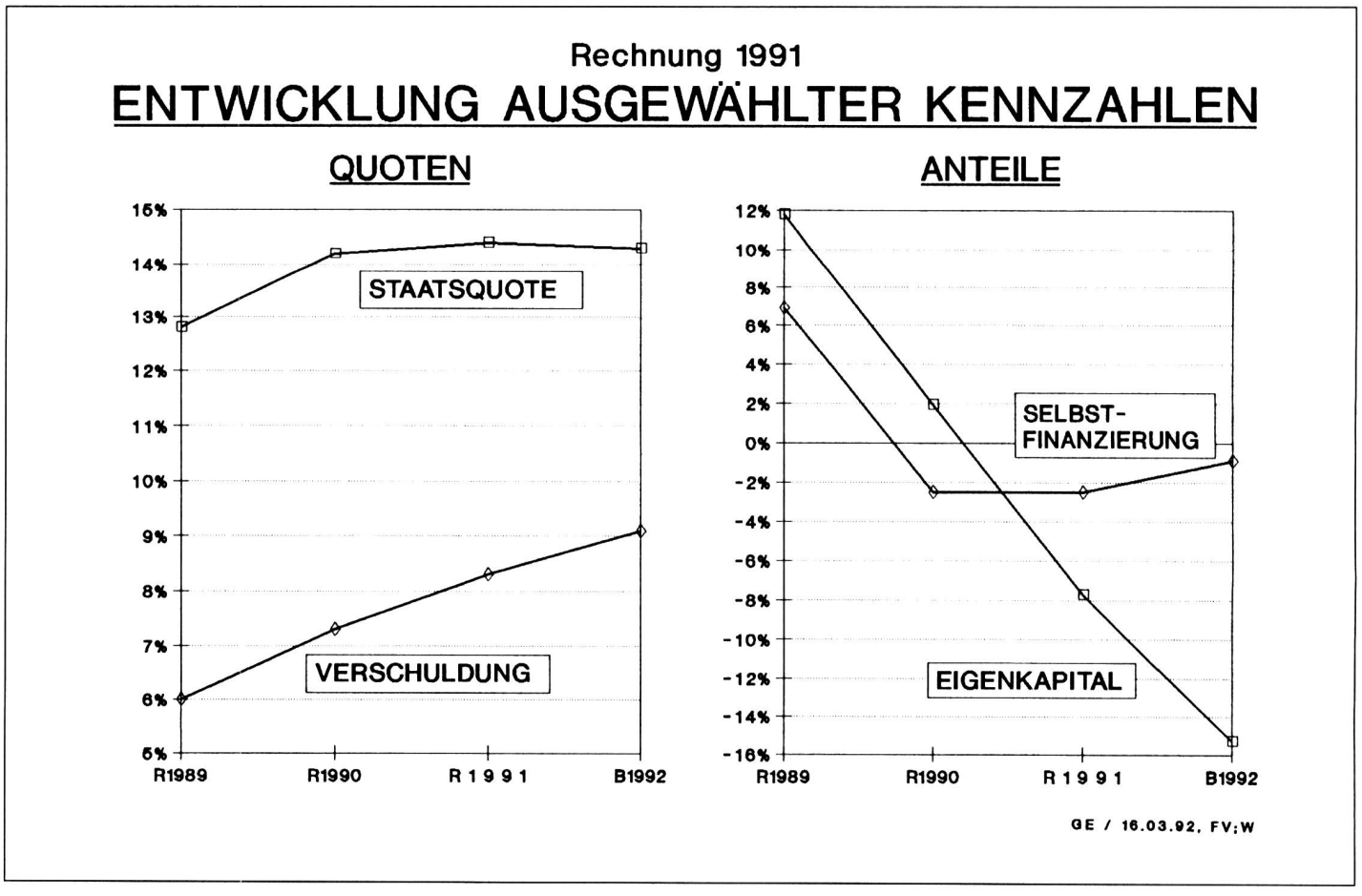
6.2.2 Ermittlung der Kennzahlen

Aufgrund der Definitionen, welche vorstehend aufgeführt sind, lauten die Kennzahlen für die Rechnungen 1989 bis 1991 und das Budget 1992 wie folgt:

Kennzahlen	Rechnung 1989	Rechnung 1990	Rechnung 1991	Budget 1992
Volkseinkommen Kanton Bern in Millionen Franken	**32,392**	**34,510**	**36,581**[1])	**38,775**[1])
Nominelles Wachstum gegenüber Vorjahr	**7.3%**	**6.5%**	**6.0%**	**6.0%**
Quoten				
Staatsquote	**12.8%**	**14.2%**	**14.4%**	**14.3%**
Steuerquote	5.6%	5.4%	5.6%	5.5%
Investitionsquote	1.2%	1.3%	1.1%	1.1%
Verschuldungsquote	**6.0%**	**7.3%**	**8.3%**	**9.1%**
Anteile				
Eigenkapitalanteil	**11.8%**	**1.9%**	**– 7.7%**	**– 15.3%**
Kapitaldienstanteil	7.7%	8.3%	9.8%	9.4%
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.8%	2.3%	1.8%
Selbstfinanzierungsanteil	6.9%	– 2.5%	– 2.5%	– 0.9%
Grade				
Selbstfinanzierungsgrad	**72.9%**	**– 22.4%**	**– 28.8%**	**– 11.0%**
Fremdfinanzierungsgrad	27.1%	122.4%	128.8%	111.0%

[1]) Geschätztes Volkseinkommen Kanton Bern, FV (Nominelles Wachstum von 6 Prozent).

Das nominelle Wachstum des Volkseinkommens nimmt seit 1989 tendenziell ab, demgegenüber wächst die Staatsquote kontinuierlich an. Die gleiche Entwicklung ist bei der Verschuldungsquote feststellbar. Stark abgenommen hat dagegen der Eigenkapitalanteil, welcher 1991 negativ wurde. Der Kapitaldienst- und der Zinsbelastungsanteil zeigen erwartungsgemäss eine deutlich steigende Tendenz auf. Der negative Selbstfinanzierungsanteil dagegen bleibt auf sehr tiefem Niveau stabil.



7. Beurteilung der Rechnung 1991

Die Rechnung 1991 schliesst nach dem hohen Defizit des Vorjahres (386 Mio. Franken) mit 431 Mio. Franken erneut schlecht ab. Obwohl das Einnahmenwachstum erfreuliche 11 Prozent erreichte, konnte das Wachstum der Ausgaben gemäss den Budgetzielsetzungen im Vollzug nicht spürbar gebremst werden. Mit 11 Prozent liegen diese immer noch wesentlich über dem realen Wachstum und den anvisierten 8 Prozent (Forderung der Motion Kilchenmann Teuerung 6% + 2% reales Wachstum). Die Schere hat sich einmal mehr geöffnet. Im Investitionsbereich trugen die Plafonierungsmassnahmen ihre Früchte. Ein Blick in die ausgewählten Kennzahlen unter Ziffer 6.2.2 zeigt, dass die Staatsquote auf sehr hohem Niveau nur noch leicht angestiegen ist, der Selbstfinanzierungsanteil stabilisiert werden konnte. Unbefriedigend fiel die Verschuldung aus, welche zu einer hohen Zinslast führte. Das Eigenkapital schlug in einen Bilanzfehlbetrag um, ohne Anzeichen auf eine Trendwende.

Welches waren nun die Hauptgründe des hohen Defizites:

- Die um 2 Prozent höher als im Budget eingestellte Teuerung, welche mit Mehrausgaben von über 100 Mio. Franken zu Buche schlug;
- die massiven Nachkredite, wie im Vorjahr, welche mehrheitlich auf begründete gebundene, zum Teil linear gekürzte Ausgaben erwirkt werden mussten (u. a. Rechtsansprüche, Bundesgesetzgebung, eingegangene Verpflichtungskredite usw.);
- die unerwarteten Rückgänge bei den Beteiligungserträgen als Folge des wirtschaftlichen Umfeldes;
- die massive Zinslast, welche auf höhere (als budgetierte) Zinsen, Berücksichtigung der Marchzinsen und massive Neuverschuldung (über 500 Mio. Franken) zurückzuführen ist;
- die in dieser Legislatur eingeleiteten strukturellen Massnahmen, welche die Besserstellung der Anstellungsbedingungen beim Staatspersonal, der Lehrerschaft und der im Gesundheitswesen Angestellten brachte; die Reform der Versicherungskassendekrete mit dem Einkauf der Verdiensterhöhungsbeiträge und Teuerung sowie die Annäherung der Steuerlast an das schweizerische Mittel. Alles Massnahmen, die in einem schwierigen konjunkturellen Umfeld umzusetzen waren.

Mit der Rechnung 1991 wurde erkannt, dass lineare Kürzungen im Budget und flankierende Massnahmen im Vollzug nur marginale Verbesserungen bewirken können. Mit der Motion Beerli wurde erstmals die Forderung aufgestellt, mittelfristige Massnahmen zu ergreifen, welche die Wiederherstellung des Haushaltgleichgewichts zum Ziel haben, auch unter Änderung von bestehenden gesetzlichen Erlassen. In der Folge verabschiedete der Regierungsrat zuhanden des Grossen Rates 271 Massnahmen. Der Grosse Rat beriet und verabschiedete dieses Massnahmenpaket in seiner Dezember-Session 1991. Flankierende Massnahmen im Budget 1992 sowie die neuen Gesetze über den Finanzausgleich und die Staatsbeiträge werden ebenfalls eine positive finanzielle Wirkung zeitigen, so dass bereits für die nähere Zukunft eine Trendwende erwartet werden darf. Die Umsetzung und die Erfolgskontrollen bedeuten für Regierung und Verwaltung eine grosse, noch bevorstehende Herausforderung.

8. Besondere Auswertungen

Für eine Gesamtbeurteilung des Rechnungsergebnisses sind auch die folgenden Auswertungen und Analysen von Bedeutung:

8.1 Verpflichtungskreditkontrolle

Die nachfolgende Tabelle vermittelt einen Überblick über den Bestand an unabgerechneten Verpflichtungskrediten per 31. Dezember 1991 je Direktion und vergleicht diesen mit dem Stand Ende 1990:

Direktion	Laufende Rechnung	Investitionsrechnung	Total 31.12.1991	Total 31.12.1990
Staatskanzlei	3 942 858	130 621	4 073 479	5 661 051
Gerichtsverwaltung	154 287	619 810	774 097	2 533 025
Volkswirtschaftsdirektion	54 596 276	33 153 061	87 749 337	88 244 211
Gesundheitsdirektion	701 151	90 840 451	91 541 602	128 334 163
Justizdirektion	216 151	59 678 748	59 894 899	31 989 596
Polizeidirektion	4 604 380	4 145 871	8 750 251	17 429 189
Militärdirektion	—	13 604 925	13 604 925	19 381 704
Kirchendirektion	—	—	—	—
Finanzdirektion	1 203 622	29 796 912	31 000 534	42 896 171
Erziehungsdirektion	73 926 921	56 822 026	130 748 947	90 450 790
Baudirektion	53 986 743	391 779 245	445 765 988	507 970 268
Verkehr, Energie und Wasser	11 550 959	121 192 456	132 743 415	155 530 947
Forstdirektion	4 915 909	38 563 362	43 479 271	47 286 255
Landwirtschaftsdirektion	3 310 053	35 207 375	38 517 428	36 684 616
Fürsorgedirektion	—	20 797 000	20 797 000	14 411 000
Gemeindedirektion	—	—	—	—
Total	**213 109 310**	**896 331 863**	**1 109 441 173**	**1 188 802 986**

Gegenüber 1990 haben die offenen Verpflichtungen um 79,4 Mio. Franken oder 6,6 Prozent abgenommen. Dabei entfallen 43,5 Mio. Franken (Zunahme) auf die Laufende Rechnung und 122,9 Mio. Franken (Abnahme) auf die Investitionsrechnung. Die Veränderungen in den einzelnen Direktionen sind sehr unterschiedlich.

8.2 Plafonierte Baubeiträge

Erstmals ist es möglich, auch über den Stand der plafonierten Baubeiträge Rechenschaft abzulegen. Per 31. Dezember 1991 weisen die einzelnen Sparten folgendes Ergebnis auf:

(in Mio. Franken)	1991–1994	Jahrestranche	Beansprucht 31.12.1991
Berufsschulbauten	40,0	10,0	0,5
Zivilschutz	18,0	4,5	5,0
Schulhausbauten	50,0	12,5	15,4
Orts- und Regionalplanungen	23,5	5,9	3,8
Gemeindestrassen, Park-and-ride-Anlagen, Radwege	20,0	5,0	0,9
Wasserbauten	36,0	9,0	15,0
Privatbahnen	150,0	37,5	31,8
Wasserversorgung, Abwasser und Kehricht	106,0	26,5	25,5
Forstliche Investitionsbeiträge	28,0	7,0	5,5
Naturgefahren	11,2	2,8	0,8
Meliorationen	100,0	25,0	25,0
Fürsorgeheime	70,0	17,5	13,2
Total	**652,7**	**163,2**	**142,4**

8.3 Verwendung der Rahmenkredite

Die vom Grossen Rat seit der Einführung des Neuen Rechnungsmodells aufgrund von Artikel 17, Absatz 3 Finanzhaushaltgesetz bewilligten Rahmenkredite wurden bisher wie folgt verwendet:

Beschluss	Objekt	Bewilligt	Beansprucht	%
	1120 Regierungsrat			
21. 1. 1991	Unterstützungsprojekt CSFR	2 000 000	315 300	15,8
	2140 Hochbauamt			
22. 11. 1989	Globalbewilligung für 1990 und 1991	94 000 000	72 074 500	76,7
	2300 Forstdirektion			
8. 8. 1990	Sturmschäden 1990	37 500 000	30 000 000	80,0
25. 4. 1990	Aufrüstkosten Sturmschäden	8 000 000	1 552 900	19,4
21. 2. 1990	Erschliessung Hutgraben	966 000	110 000	11,4
	2420 Meliorationsamt			
21. 2. 1990	Gebäuderationalisierung Inner Zimmertsei	316 000	287 000	90,8
14. 9. 1989	Wasserversorgung Achseten	690 000	105 000	15,2
12. 12. 1989	Wasserversorgung Röthenbach	337 500	145 000	43,0
21. 2. 1990	Wasserversorgung Linden	670 000	319 000	47,6
21. 2. 1990	Weg Imschmatt–Vorder Schwändi	246 500	221 000	89,7
14. 9. 1989	Gesamtmelioration Epsach–Hagneck–Täuffelen	1 750 000	732 000	41,8
30. 8. 1980	Drainage Bätterkinden	810 000	404 000	49,9
11. 2. 1986	Rebzusammenlegung Neuvevillle–Schafis	2 040 000	255 000	12,5
7. 2. 1989	Hofsanierung Harzer	332 000	298 000	89,8
10. 5. 1989	Weg Garstatt–Ried–Rüere	869 600	416 000	47,8
7. 11. 1990	Wasserversorgung Bleiken	515 000	310 000	60,2
10. 5. 1989	Wege Feresosi	2 133 000	489 000	22,9
10. 5. 1989	Wasserversorgung Mont-Sujet	780 000	678 000	86,9
10. 12. 1989	Weg Oberhof–Aebnit	340 000	142 000	41,8
21. 2. 1990	Weg Schwibbogen	510 600	74 000	14,5
12. 12. 1989	Weg Säuberggraben	942 400	174 000	18,5
21. 2. 1990	Gesamtmelioration Grossaffoltern	700 000	595 000	85,0
7. 2. 1989	Weg Morgeten 2	608 000	516 000	84,9
10. 5. 1989	Isenfluhstrasse	1 900 000	860 000	45,3
21. 2. 1990	Gesamtmelioration Gadmen	960 000	88 000	9,2
21. 2. 1990	Weg Fultigen	343 000	192 000	56,0
29. 5. 1991	Weg Plangäu	342 000	45 000	13,2
	Total	**160 601 600**	**111 397 700**	**69,4**

Zu Lasten der hier nicht aufgeführten übrigen Rahmenkredite wurden noch keine Auszahlungen vorgenommen.

8.4 Kreditüberschreitungen und Nachkredite

Gestützt auf Artikel 25, Ziffer 3 Finanzhaushaltgesetz kann der Regierungsrat im Rahmen seiner verfassungsmässigen Finanzkompetenz die Voranschlagskredite überschreiten

- um höchstens 20 Prozent der jeweiligen Kreditsumme oder
- wenn das Einholen eines Nachkredites im Grossen Rat mit bedeutenden nachteiligen Folgen verbunden wäre.

Die aufgrund dieser gesetzlichen Bestimmung bewilligten Kreditüberschreitungen werden im Anhang zur Staatsrechnung wiedergegeben und betragen 14,3 (Vorjahr 14,5) Mio. Franken. Ein wesentlicher Grund für diese Überschreitungen liegt immer noch in den fehlenden Erfahrungswerten, lag doch zum Zeitpunkt der Budgetierung nur gerade die Rechnung 1989 vor. Vor allem in der Sachgruppe 31 Sachaufwand wurde ein grosser Teil dieser Kreditüberschreitungen mit Kreditsperren auf anderen Konti der gleichen Sachgruppe belegt, so dass ein erheblicher Teil der entstandenen Mehrkosten wieder kompensiert werden konnte.

Insgesamt wurden Nachkredite und Kreditüberschreitungen im Umfang von 471,1 Mio. Franken beansprucht. Der Grosse Rat hat in seinen Mai-, Juni- und September-Sessionen 1991 als Ergänzung zum Budget 1991 bereits Nachkredite von 301,5 Mio. Franken beschlossen. Im Vorjahr wurden Nachkredite und Kreditüberschreitungen im Umfange von 368,9 Mio. Franken beansprucht.

8.5 Veränderungen im Stellenetat

Aufgrund von Artikel 68 Finanzhaushaltverordnung sind zusammen mit der Staatsrechnung auch die Schaffung, Verschiebung und Aufhebung von Stellen in den Stellenplänen auszuweisen.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Stellenpunkte wie folgt entwickelt:

Direktion	Punkteetat		Verbrauchte Punkte		Reservepool[1]	
	1991	1990	1991	1990	1991	1990
Staatskanzlei	6 756	6 756	6 526	6 158	374	741
Gerichtsverwaltung	49 015	48 656	48 022	46 958	993	1 698
Volkswirtschaftsdirektion	24 762	47 899	24 929	47 724	591	1 299
Gesundheitsdirektion	127 497	127 450	122 825	124 168	3 527	3 450
Justizdirektion	39 162	39 186	37 967	37 903	679	375
Polizeidirektion[2]	156 090	156 020	151 541	150 912	4 028	4 478
Militärdirektion	18 230	18 230	17 120	17 212	947	827
Kirchendirektion	234	234	234	234	– 2	– 2
Finanzdirektion[3]	68 140	65 844	65 120	62 979	2 656	2 375
Erziehungsdirektion[4]	227 921	228 763	223 159	224 487	4 593	4 058
Baudirektion	55 192	55 168	52 984	52 655	1 886	2 103
Verkehr, Energie und Wasser	9 864	9 874	10 698	10 350	136	212
Forstdirektion	18 272	18 272	18 779	18 399	348	639
Landwirtschaftsdirektion	32 419	32 377	31 594	31 259	1 419	1 261
Fürsorgedirektion	12 053	15 982	11 122	15 149	824	666
Gemeindedirektion	1 721	1 721	1 701	1 707	5	– 3
Total Staat	**847 328**	**872 432**	**824 321**[5]	**848 254**	**23 008**	**24 187**

[1]) Abgaben an Regierungsrats-Reservepool und Neuverteilung der Punkte bewirken, dass bei den meisten Direktionen der Reservepool nicht dem Ergebnis aus dem Punkteetat abzüglich der verbrauchten Punkte entspricht.
[2]) Inkl. Polizeikorps mit gebundenem und nur korpsintern bewirtschaftbarem Punkteetat.
[3]) Es ist zu beachten, dass die Steuerverwaltung im Veranlagungsjahr 1991 über 3720 Stellenpunkte mehr verfügt.
[4]) Ohne die dem Inselspital übertragenen Ärzte-Stellen der Universität (32 266 Stellenpunkte).
[5]) Davon 4535 Punkte für den Regierungsreservepool und 13 142 Punkte für STEBE-Aushilfen.

Wie aus der Tabelle hervorgeht, betrug der nicht verbrauchte Saldo des Reservepools rund +23000 Punkte oder 1170 Punkte weniger als im Vorjahr. Dies bedeutet, dass zirka 2,7 Prozent der bewilligten Stellenpunkte nicht beansprucht worden sind. Die Reservepoolsaldi der nur in sich bewirtschaftbaren Dienststellen, nämlich des Polizeikorps und der Universität, betrugen 2987, bzw. 3726 Stellenpunkte. Die nicht beanspruchten Punkte verfallen nach dem STEBE-System per Ende des Jahres und werden nicht auf das folgende Jahr übertragen.

Im Jahre 1991 betrug der durchschnittliche Punktewert Fr. 1372.– (Fr. 1125.– ohne Arbeitgeberbeiträge).

Für das Jahr 1991 wurden die Budgetposten Besoldungen und Arbeitgeberbeiträge vom Grossen Rat linear um 1,7 Prozent gekürzt, ohne dass am Stellenpunkteetat eine Anpassung vorgenommen worden wäre. Der Stellen- bzw. Punkteetat war unter diesen Umständen nur noch mit grosser Zurückhaltung bewirtschaftbar, um im Rahmen der budgetierten Personalkosten zu bleiben.

Mit dieser Budgetkürzung ist die vom System STEBE den Direktionen eingeräumte Flexibilität im Jahre 1991 entscheidend eingeschränkt worden.

Für die vom Regierungsrat zu Lasten seines Pools bewilligten 58,6 Stellen musste der Regierungsrats-Reservepool mit total 4983 Punkten gespiesen werden. Dies bedingte, dass alle Direktionen 0,89 Prozent ihres Sollpunkteetats in diesen Punktepool abtreten mussten. Die 4983 zur Verfügung stehenden Punkte wurden zu 91 Prozent beansprucht.

8.6 Kosten der Informatik

Zentral erfasst sind die Produktionskosten, welche im Anhang zur Staatsrechnung detailliert wiedergegeben werden. In den dort ausgewiesenen Produktionskosten sind folgende Kostenkomponenten nicht enthalten:

- dezentral anfallendes Betriebs- und Verbrauchsmaterial
- Hardware-Miete bei der BEDAG und Unterhaltsverträge mit Dritten
- Produktionskosten von Dritten

Abgesehen von grösseren Schwankungen bei einigen Grossprojekten, welche unvermeidlich sind, hielten sich die Produktionskosten mit 32,1 Mio. Franken im Rahmen des Budgets.

9. Antrag

Wir beantragen dem Regierungsrat zuhanden des Grossen Rates, der Staatsrechnung 1991, abschliessend mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 431 283 763.83 und Nettoinvestitionen von Fr. 402 916 171.65, zuzustimmen. Der erwähnte Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital belastet, welches sich damit in einen Bilanzfehlbetrag von Fr. 352 740 195.34 verwandelt.

Ferner wird dem Regierungsrat zuhanden des Grossen Rates beantragt, die gemäss Artikel 25, Absatz 3 Finanzhaushaltgesetz bewilligten und im Anhang zur Rechnung aufgeführten Kreditüberschreitungen sowie die aufgrund von Artikel 28, Absatz 2 des gleichen Gesetzes ebenfalls im Anhang zur Rechnung wiedergegebenen Kreditabrechnungen zu genehmigen.

Bern, 3. Juni 1992

Der Finanzdirektor

Augsburger

10. Überweisungsbeschluss

Die Finanzkontrolle hat im Sinne von Artikel 46, Absatz 1, Buchstabe a Finanzhaushaltgesetz die Staatsrechnung für das Jahr 1991 wiederum einer umfassenden Revision unterzogen und ihre Bemerkungen im sogenannten internen Revisionsbericht zuhanden des Regierungsrates, der Verwaltung und des Grossratsrevisorates aufgeführt. Für die Bereinigung der Revisionsbemerkungen wurden Fristen festgelegt, und der Regierungsrat wird alles daran setzen, dass die Bereinigung fristgerecht erfolgen kann. Der Regierungsrat stellt fest, dass die Finanzkontrolle in ihrem Schreiben vom 29. Mai 1992 beantragt, die Staatsrechnung 1991 zu verabschieden.

Die Staatsrechnung 1991 wird aufgrund des Vortrages der Finanzdirektion genehmigt und an den Grossen Rat überwiesen.

Bern, 10. Juni 1992

Im Namen des Regierungsrates

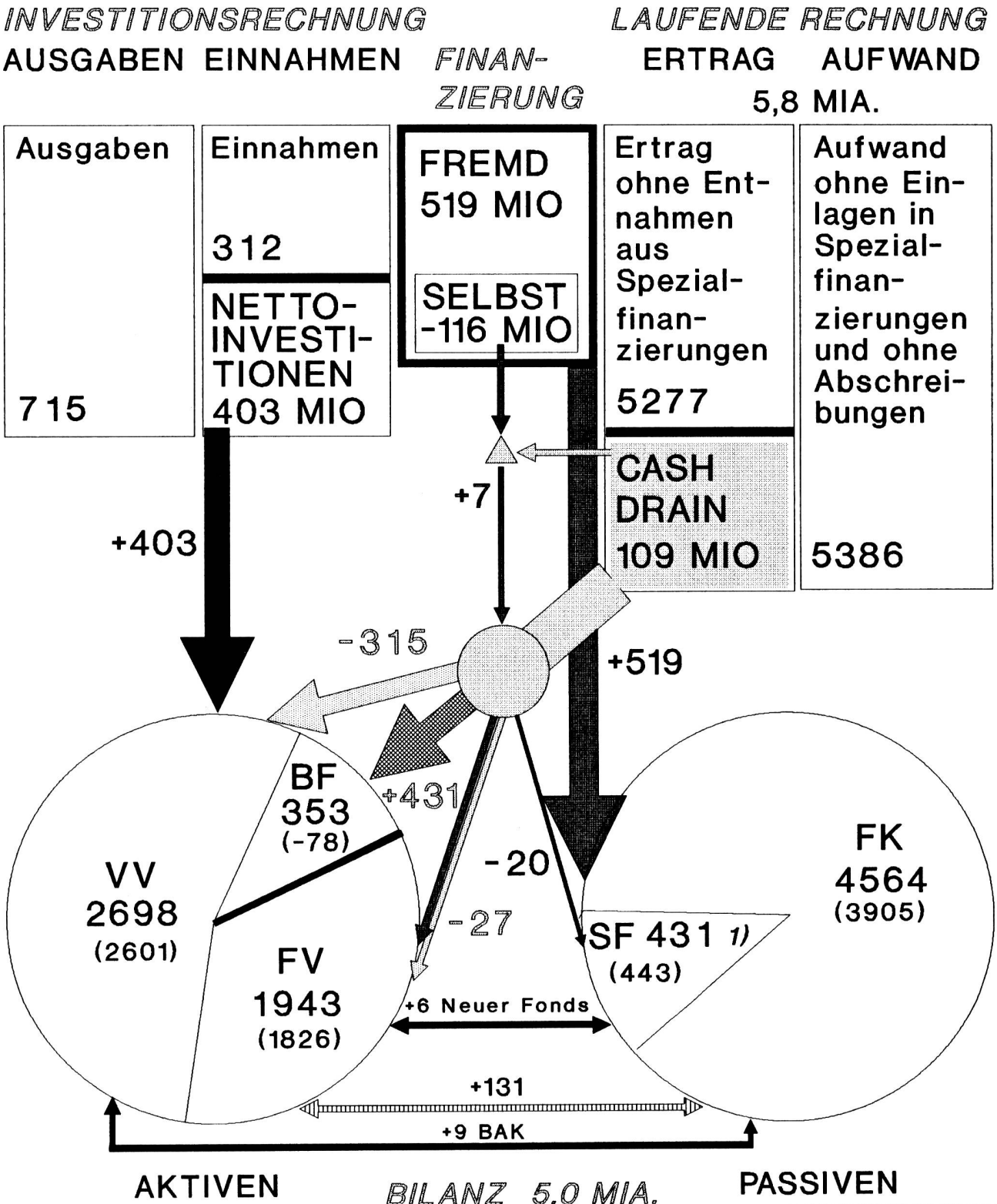
Der Präsident:

Widmer

Der Staatsschreiber:

Nuspliger

VERWALTUNGSRECHNUNG



GE / 26.03.92
FV;W

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Wegleitung		3
1	Gliederung, Inhalt, Kommentar	3
2	Das NRM im Überblick	3
Teil 1	Zusammenfassung zur Staatsrechnung 1991	9
1	Bilanz	10
1.1	Bilanz per 31. Dezember 1991	10
1.2	Bürgschafts- und Garantieverpflichtungen	13
2	Verwaltungsrechnung	15
2.1	Ergebnisse Staat und Direktionen	17
2.2	Sach- und Kontengruppen Staat	23
2.3	Hauptkonten Staat	31
2.4	Sach- und Kontengruppen Direktionen	42
2.5	Hauptkonten Direktionen	110
Teil 2	Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung	167
1	Dienststellenverzeichnis	169
2	Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung	173
Teil 3	Anhang	415
1	Jahresrechnung und Bilanz Versicherungskassen, Ausgleichskasse, Arbeitslosenkasse	417
2	Datenverarbeitung BEDAG	423
3	Legate und unselbständige Stiftungen	427
4	Abgerechnete Kreditvorlagen	435
5	Vom Regierungsrat bewilligte Kreditüberschreitungen	445
6	Differenzbegründungen zur Verwaltungsrechnung	459

Wegleitung zur Rechnung 1991

1. Gliederung / Inhalt / Kommentar

Die Rechnung 1991 wurde nach dem System des Neuen Rechnungsmodells (NRM) und mit Hilfe der im Projekt KOFINA entwickelten EDV-Lösung erstellt und gedruckt.

1.1 Gliederung der Rechnung

Die Rechnung wird in die drei Teile Führungsinformationen, Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung sowie Anhang 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 der Rechnung auf Stufe Hauptkonto (vierstellige Kontonummer) je Direktion und für den gesamten Staat. Gleich wie in Teil 2 (siehe unten) wurden dabei alle Durchlaufposten mitaddiert.

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 auch die Rechnung für die Spezialfinanzierungen durch Fonds.
Die Durchlaufposten werden mitaddiert. Da sich hier die Einnahmen und Ausgaben jeweils ausgleichen, wird dadurch das Ergebnis nicht tangiert, sondern nur die Totalisationen. Folgende Sachgruppen enthalten die Durchlaufposten und gleichen sich gegenseitig aus:

37——>47,57——>67

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

39——>49

1.4 Teil 3: Anhang

Das Schwergewicht des Kommentars liegt auf der **Differenzbegründung.** Dabei wird darauf geachtet, dass nur wichtige Positionen bzw. deren Veränderungen (siehe Verordnung Art. 68) kommentiert werden. Wiederholungen aus früheren Jahren erscheinen nur dann, wenn sie für das bessere Verständnis erforderlich sind. Allgemeine Informationen zu einer Dienststelle erscheinen vor dem Kommentar zu den einzelnen Konti als allgemeiner Kommentar.
Ebenfalls im Anhang finden Sie weitere Zusatzinformationen, wie z. B. die Rechnung der Versicherungskassen, die Darstellung der Datenverarbeitungskosten BEDAG, die vom Regierungsrat bewilligten Kreditüberschreitungen, die abgerechneten Rahmen- und Verpflichtungskredite, die Legate und Stiftungen usw.

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 (1970–77) 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)

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

Es gelten die Grundsätze der

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

Grundsätze der Rechnungsführung (Art. 3 FHG)

Für das Rechnungswesen gelten folgende Grundsätze:

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

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	obligatorisches Referendum
	über 1 Million bis 10 Millionen	fakultatives Referendum
Grosser Rat	neue Gesamtausgabe über 200 000 bis 1 Million	Liegenschaftsgeschäfte unbegrenzt
	gebundene Gesamtausgabe über 200 000	
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, Verwaltungsgericht, Versicherungsgericht Steuerrekurskommission	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 200 000.–:	mehr als Fr. 25 000.–	mehr als Fr. 50 000.–
mehr als Fr. 200 000.– bis 500 000.–:	mehr als Fr. 50 000.–	mehr als Fr. 100 000.–
mehr als Fr. 500 000.– bis 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 (z. B. 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.

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

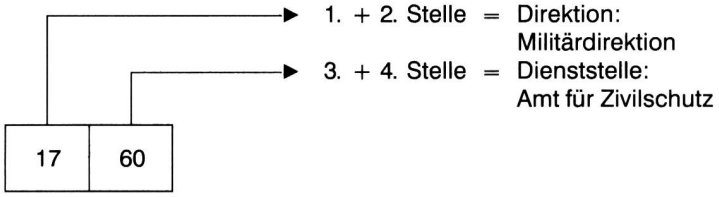
XX1234 - YYY666666

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, d. h. innerhalb der Dienststellen werden die Finanzvorfälle nach den Einzelkonti des Kontenrahmens der Laufenden 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.

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.

Schweizerischer Kontenrahmen der öffentlichen Haushalte

Bestandesrechnung		Laufende Rechnung		Investitionsrechnung		Abschluss
1 Aktiven	2 Passiven	3 Aufwand	4 Ertrag	5 Ausgaben	6 Einnahmen	
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

Teil 1

Zusammenfassung zur Staatsrechnung 1991

Bilanz per 31. Dezember 1991

			Fr.
1	**AKTIVEN**		**4 995 492 152.73**
	FINANZVERMÖGEN		1 942 815 303.27
10	*Flüssige Mittel*		*112 267 722.48*
100	Kassen		1 880 374.86
101	Postcheck		21 035 965.75
102	Banken		89 351 381.87
11	*Guthaben*		*1 340 275 451.92*
111	Kontokorrente		44 552 596.79
112	Steuerguthaben		891 190 136.66
115	Andere Debitoren		314 030 119.22
116	Festgelder		75 000 000.—
	Hypothekarkasse (Spezialfinanzierungen)		4 621 838.20
119	Übrige Guthaben		10 880 761.05
12	*Anlagen*		*371 021 864.07*
121	Aktien und Anteilscheine		5 286 350.—
122	Darlehen		150 217 199.45
123	Liegenschaften		95 049 529.75
125	Vorräte		41 466 865.16
129	Übrige Anlagen		79 001 919.71
13	*Transitorische Aktiven*		*119 250 264.80*
130	Transitorische Aktiven		119 250 264.80
	VERWALTUNGSVERMÖGEN		2 698 298 726.27
14	*Sachgüter*		*1 143 364 499.30*
140	Liegenschaften		605 123 167.—
141	Tiefbauten		437 969 170.40
145	Waldungen		27 958 914.50
146	Mobilien		70 181 043.40
147	Vorräte (Pflichtlager)		2 132 204.—
15	*Darlehen und Beteiligungen*		*858 829 215.82*
152	Gemeinden		40 190 697.—
153	Dotationskapitalien		392 500 000.—
154	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen:		
	Darlehen		316 796 781.47
	Beteiligungen		94 938 200.—
155	Private Institutionen		5 195 450.35
156	Stipendiendarlehen		9 208 087.—
16	*Investitionsbeiträge*		*694 968 933.70*
160	Bund		93 502.70
162	Gemeinden		215 973 297.95
163	Eigene Anstalten		646 700.—
164	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen		384 467 316.75
165	Private Institutionen		93 788 116.30
17	*Übrige aktivierte Ausgaben*		*1 136 077.45*
170	Materielle Enteignungen		1 136 077.45
	SPEZIALFINANZIERUNGEN		1 637 927.85
18	*Vorschüsse für Spezialfinanzierungen*		*1 637 927.85*
180	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen		1 637 927.85
	BILANZFEHLBETRAG		352 740 195.34
19	*Fehldeckung*		*352 740 195.34*
190	Fehldeckung 1. Januar 1991	–78 543 568.49	
	Aufwandüberschuss pro 1991	431 283 763.83	352 740 195.34

Bilanz per 31. Dezember 1991

		Fr.
2	**PASSIVEN**	**4 995 492 152.73**
	FREMDKAPITAL	4 564 011 947.31
20	*Laufende Verpflichtungen*	*392 816 763.58*
200	Kreditoren	185 718 926.78
201	Depotgelder und Kostenvorschüsse	21 275 956.31
206	Kontokorrente	185 821 880.49
21	*Kurzfristige Schulden*	*472 507 492.83*
210	Banken	289 478 019.60
211	Eidg. Kassen- und Rechnungswesen	2 641 988.27
219	Übrige kurzfristige Schulden	180 387 484.96
22	*Mittel- und langfristige Schulden*	*3 605 621 868.25*
221	Darlehen	584 941 284.75
222	Kassascheine	185 000 000.—
223	Obligationenanleihen	2 835 640 000.—
229	Übrige mittel- und langfristige Schulden	40 583.50
24	*Rückstellungen*	*685 000.—*
240	Laufende Rechnung	450 000.—
241	Investitionsrechnung	235 000.—
25	*Transitorische Passiven*	*92 380 822.65*
250	Transitorische Passiven	92 380 822.65
	SPEZIALFINANZIERUNGEN	431 480 205.42
28	*Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen*	*431 480 205.42*
280	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	431 480 205.42

Bürgschafts- und Garantieverpflichtungen des Staates

(Art. 11 des Finanzhaushaltgesetzes vom 10. November 1987)

1. Berner Kantonalbank, Artikel 3 des Gesetzes vom 7. Februar 1990 über die Berner Kantonalbank. Der Staat haftet für alle Verbindlichkeiten der Berner Kantonalbank, soweit ihre eigenen Mittel nicht ausreichen.

2. Versicherungskasse der bernischen Staatsverwaltung. Dekret vom 16. Mai 1989.

Art. 75

1 Der Staat garantiert die Erfüllung der Verpflichtungen der Kasse.

2 Der Staat leistet der Kasse einen Zinsertrag von 4% pro Jahr auf dem fehlenden Deckungskapital.

3. Bernische Lehrerversicherungskasse. Dekret vom 16. Mai 1989, Art. 11: Der Staat leistet der Kasse einen Zinsertrag von 4% pro Jahr auf dem fehlenden Deckungskapital.

Der Staat garantiert die Erfüllung der Verpflichtungen der Kasse.

4. Förderung der Heimarbeit im Berner Oberland. Regierungsratsbeschluss vom 13. Juli 1977, vom 2. Oktober 1985, vom 5. August 1987 und vom 27. September 1989. Der Staat verbürgt gegenüber der Berner Kantonalbank die an sechs Heimarbeit vergebenden Organisationen des Berner Oberlandes gewährten Darlehen von total 300 000 Franken.

5. Freies Gymnasium Bern. Regierungsratsbeschluss vom 7. März 1969. Der Staat garantiert bis zum Höchstbetrag von 11 Millionen Franken die Erfüllung aller Verpflichtungen, die dem Verein Freies Gymnasium Bern gegenüber der Berner Kantonalbank durch den Abschluss eines Darlehensvertrages entstehen.

6. Zentralwäscherei für öffentliche Spitäler und Anstalten. Regierungsratsbeschluss vom 13. November 1973. Der Staat leistet der Berner Kantonalbank zugunsten der Zentralwäscherei Bern AG Garantie für:

a) 18 600 000 Franken im Nachgang zur ersten Hypothek von 5 000 000 Franken.

b) einen Betriebskredit von 1 000 000 Franken.

c) die Zinsleistung auf der Nachgangshypothek von 18 600 000 Franken.

7. Verschiedene Fürsorgeinstitutionen. Der Staat garantiert den Darlehensgebern die Erfüllung der von nachstehenden Fürsorgeinstitutionen im Zusammenhang mit der Aufnahme verschiedener Darlehen eingegangenen Verpflichtungen, gemäss den diesbezüglichen Regierungsratsbeschlüssen. Es handelt sich um:

a) Verein zur Förderung geistig Behinderter, Region Emmental, Langnau (GRB vom 6. 5. 1987, 1 000 000 Franken).

b) Wohnheim Fellergut AG Bern (GRB vom 6. 3. 1987, 337 500 Franken).

c) Stiftung Bernaville, Schwarzenburg (GRB vom 9. 2. 1989, 500 000 Franken).

d) Verein für das Alter des Amtes Frutigen (RRB vom 29. 1. 1975, 1 500 000 Franken).

e) Stiftung für sozialtherapeutische Gemeinschaft, Heustrich-Emdthal (GRB vom 4. Mai 1988, 500 000 Franken.).

f) Verein «Sozialtherapeutische Vereinigung» Bern (RRB vom 22. 12. 1982, 850 000 Franken).

g) Viktoria-Stiftung Richigen, Schulheim für Mädchen (RRB vom 14. 9. 1983, 600 000 Franken, RRB 1529 vom 30. März 1988, 725 000 Franken).

h) Stiftung «Contact-Bern» (GRB vom 20. 11. 1986, 1 000 000 Franken).

8. Bürohaus Bümpliz AG. Für den Fall der Übernahme von Aktiven und Passiven der Bürohaus Bümpliz AG durch die Einwohnergemeinde der Stadt Bern leistet der Staat Bern gegenüber den Gläubigern dieser Aktiengesellschaft Garantie für die Erfüllung der Verpflichtungen durch die Einwohnergemeinde (Art. 751 OR). Die Garantie ist beschränkt auf Verpflichtungen, die im Zeitpunkt der Auflösung der Aktiengesellschaft von der Einwohnergemeinde übernommen werden. Regierungsratsbeschluss vom 24. November 1976.

9. Grand-Hotel Adelboden AG. Für den Fall der Übernahme von Aktiven und Passiven der Grand-Hotel Adelboden AG durch die gemischte Gemeinde Adelboden leistet der Kanton Bern gegenüber den Gläubigern dieser Aktiengesellschaft Garantie für die Erfüllung der Verpflichtungen durch die Gemeinde (Art. 751 OR). Die Garantie ist beschränkt auf Verpflichtungen, die im Zeitpunkt der Auflösung der Aktiengesellschaft von der Gemeinde übernommen werden. Regierungsratsbeschluss vom 8. Februar 1977.

10. Vereinigung der Volkshochschulen des Kantons Bern (VKB). Der Staat verbürgt gegenüber der Berner Kantonalbank zugunsten der VKB gemäss GRB 3018 vom 30. 8. 1989 ein Darlehen in der Höhe von max. 500 000 Franken.

11. Fernsehgenossenschaft Grellingen. Für den Fall der Übernahme von Aktiven und Passiven der Fernsehgenossenschaft Grellingen durch die Einwohnergemeinde Grellingen leistet der Kanton Bern gegenüber den Gläubigern dieser Genossenschaft Garantie für die Erfüllung der Verpflichtungen durch die Gemeinde (Art. 915 OR). Die Garantie ist beschränkt auf Verpflichtungen, die im Zeitpunkt der Auflösung der Genossenschaft von der Gemeinde übernommen werden. Regierungsratsbeschluss vom 20. September 1978.

12. Genossenschaft der Wasserrechtsbesitzer am Mühlebach zu Steffisburg. Bei der Übernahme von Aktiven und Passiven der Genossenschaft der Wasserrechtsbesitzer durch die Einwohnergemeinde Steffisburg leistete der Kanton Bern gegenüber den Gläubigern dieser Genossenschaft Garantie für die Erfüllung der Verpflichtungen durch die Gemeinde (Art. 915 OR). Die Garantie ist beschränkt auf Verpflichtungen, die im Zeitpunkt der Auflösung der Genossenschaft von der Gemeinde übernommen werden. Regierungsratsbeschluss vom 13. Dezember 1978.

13. Schwimmbad- und Sportplatzgenossenschaft Oberemmental, Langnau. Wegen Übernahme der Schwimmbad- und Sportplatzgenossenschaft mit Aktiven und Passiven durch die Einwohnergemeinde Langnau leistet der Kanton Bern gegenüber den Gläubigern dieser Genossenschaft Garantie für die Erfüllung der Verpflichtungen durch die Gemeinde (Art. 915 OR). Die Garantie ist beschränkt auf Verpflichtungen, die im Zeitpunkt der Auflösung der Genossenschaft von der Gemeinde übernommen werden. Regierungsratsbeschluss vom 10. Januar 1979.

14. Berner Kantonalbank. Gestützt auf Artikel 13, Absatz 2 des Stipendiengesetzes und RRB 1776 vom 19. April 1989 verbürgt der Staat die von der Kantonalbank gewährten Ausbildungsdarlehen bis zu einem Betrag von 50 Millionen Franken. Der Stand der Bürgschaftsverpflichtungen beträgt per Ende 1991 5 720 132 Franken.

15. Bernische Hafenbau AG, Bern. Der Kanton Bern garantiert der Berner Kantonalbank die Erfüllung der Schuldverpflichtungen der Bernischen Hafenbau AG bis zu einem Betrag von 2 000 000 Franken. Regierungsratsbeschluss vom 31. Oktober 1979.

16. Aktiengesellschaft für Sand- und Kiesverwertung, Biel. Der Staat Bern garantiert den Gläubigern der Aktiengesellschaft für Sand- und Kiesverwertung, Biel, die Erfüllung der Verpflichtungen, die im Zeitpunkt der Auflösung der Gesellschaft von der Einwohnergemeinde Biel übernommen werden. Regierungsratsbeschluss vom 27. August 1980.

17. Kanalisations- und Entwässerungsgenossenschaft Aeschi. Der Staat Bern garantiert den Gläubigern der Kanalisations- und Entwässerungsgenossenschaft Aeschi die Erfüllung der Verpflichtungen, die im Zeitpunkt der Auflösung der Genossenschaft von der gemischten Gemeinde Aeschi übernommen werden. Regierungsratsbeschluss vom 10. September 1980.

18. Immobiliengesellschaft Kehrsatz AG. Der Staat Bern garantiert den Gläubigern der Immobiliengesellschaft Kehrsatz AG die Erfüllung der Verpflichtungen, die im Zeitpunkt der Auflösung der Immobiliengesellschaft von der Einwohnergemeinde Kehrsatz übernommen werden. Regierungsratsbeschluss vom 13. Oktober 1982.

19. Autoeinstellhalle Sidlerstrasse AG. Die Berner Kantonalbank gewährt der Autoeinstellhalle Sidlerstrasse AG ein Darlehen von 3 080 000 Franken zur Restfinanzierung der Autoeinstellhalle an der Sidlerstrasse in Bern. Der Staat garantiert gemäss OR 111 gegenüber der Berner Kantonalbank die Verzinsung und die Amortisation dieses Darlehens. Regierungsratsbeschluss vom 17. März 1982.

20. Bernische Datenverarbeitungs AG. Auflösung der Gesellschaft gemäss Art. 751 OR. Für die Passiven der aufzulösenden Gesellschaft haftet der Staat subsidiär (Art. 19 BEDAG-Gesetz vom 29. August 1989).

21. Kunsteisbahn und Wellenbad Dählhölzli-Bern AG. Für den Fall der Übernahme von Aktiven und Passiven der Ka-We-De, Kunsteisbahn und Wellenbad Dählhölzli-Bern AG, durch die Einwohnergemeinde der Stadt Bern leistet der Kanton Bern gegenüber den Gläubigern dieser Aktiengesellschaft Garantie für die Erfüllung der Verpflichtungen durch die Einwohnergemeinde (Art. 751 OR). Die Garantie ist beschränkt auf Verpflichtungen, die im Zeitpunkt der Auflösung der Aktiengesellschaft von der Einwohnergemeinde der Stadt Bern übernommen werden. Regierungsratsbeschluss vom 7. März 1984.

22. Gesellschaft zur Förderung der bernischen Wirtschaft. Gestützt auf Art. 4 des Wirtschaftsförderungsgesetzes vom 12. Dezember 1971 sowie auf den Grossratsbeschluss vom 8. November 1972 trägt der Kanton die Garantie für Bürgschaftsverluste der Gesellschaft zur Förderung der Wirtschaft bis zur Hälfte des Verlustbetrages. Der Stand der Bürgschaftsverpflichtungen der Gesellschaft zur Förderung der Wirtschaft beträgt per Ende 1991 38 600 000 Franken.

23. Bürgschaftsgenossenschaft des bernischen Gewerbes (BBG) und Bürgschaftsgenossenschaft der Schweizer Frauen (SAFFA). In Ausführung von Art. 4, Abs. 3 des Gesetzes vom 12. Dezember 1971 über die Förderung der Wirtschaft und gestützt auf die Verordnung über die Staatsgarantie für Zusatzbürgschaften gewerblicher Bürgschaftsinstitutionen vom 19. September 1979 leistet der Staat volle Verlustgarantie bis höchstens 100 000 Franken im Einzelfall an die obgenannten Bürgschaftsinstitutionen. Der Stand der Verlustgarantie des Staates beträgt per Ende 1991 1 500 000 Franken.

24. Verschiedene Träger preisgünstiger Wohnbauvorhaben nach Dekret IV. Gestützt auf Art. 3, Abs. 2 des Dekretes vom 16. November 1982 über die Förderung preisgünstiger Wohnungen (Dekret IV zum Gesetz vom 7. Februar 1978 über die Verbesserung des Wohnungsangebotes) kann der Staat für mit Lastenzuschüssen verbilligte Wohnbauten Nachgangshypotheken bis zu höchstens 30 Prozent der Anlagekosten während längstens 16 Jahren verbürgen. 1991 wurden Bürgschaften in der Höhe von 4 159 600 Franken annulliert und in der Höhe von 2 020 000 Franken zugesichert. Die Bürgschaftssumme beträgt somit 20 578 000 Franken.

25. Investitionshilfe für Berggebiete. Artikel 22 des Bundesgesetzes über Investitionshilfe für Berggebiete vom 28. Juni 1974. Die Kantone haften mit 50% für Verluste aus Verpflichtungen, die in ihrem Gebiet domizilierte Darlehensnehmer gegenüber dem Bund eingegangen sind. In ausgesprochenen Härtefällen kann der Bundesrat darauf verzichten, die Haftung der Kantone geltend zu machen. Die Haftung des Kantons beträgt per Ende 1991 74 324 617 Franken.

VERWALTUNGSRECHNUNG / ERGEBNISSE	RECHNUNG 1991	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG				
AUFWAND OHNE VERRECHNUNGEN	5 434 006 852.97	534 101 352.97 +	4 899 905 500.00	4 894 747 005.47
			N 446 319 253.72	
VERRECHNUNGEN	317 311 577.41	35 197 977.41 +	282 113 600.00	280 436 550.80
			N 24 774 882.35	
TOTAL AUFWAND	5 751 318 430.38	569 299 330.38 +	5 182 019 100.00	5 175 183 556.27
			N 471 094 136.07	
ERTRAG OHNE VERRECHNUNGEN	5 002 723 089.14	225 551 489.14 +	4 777 171 600.00	4 508 868 508.87
VERRECHNUNGEN	317 311 577.41	35 197 977.41 +	282 113 600.00	280 436 550.80
TOTAL ERTRAG	5 320 034 666.55	260 749 466.55 +	5 059 285 200.00	4 789 305 059.67
AUFWANDUEBERSCHUSS	**431 283 763.83**	**308 549 863.83 +**	**122 733 900.00**	**385 878 496.60**
			N 471 094 136.07	
INVESTITIONSRECHNUNG				
TOTAL DER AUSGABEN	715 038 216.40	24 216 216.40 +	690 822 000.00	734 784 591.70
			N 38 746 551.75	
TOTAL DER EINNAHMEN	312 122 044.75	50 895 044.75 +	261 227 000.00	279 554 421.60
NETTOINVESTITION	402 916 171.65	26 678 828.35 –	429 595 000.00	455 230 170.10
			N 38 746 551.75	
FINANZIERUNG				
NETTOINVESTITION	402 916 171.65	26 678 828.35 –	429 595 000.00	455 230 170.10
			N 38 746 551.75	
ABSCHREIBUNGEN AUF VERWALTUNGSVERMOEGEN	315 210 085.95	24 760 085.95 +	290 450 000.00	283 807 397.26
AUFWANDUEBERSCHUSS LAUFENDE RECHNUNG	431 283 763.83	308 549 863.83 +	122 733 900.00	385 878 496.60
			N 471 094 136.07	
FINANZIERUNGSFEHLBETRAG	518 989 849.53	257 110 949.53 +	261 878 900.00	557 301 269.44
			N 509 840 687.82	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**5 751 318 430.38**	**569 299 330.38 +**	**10,98 +**	**5 182 019 100.00**	**5 175 183 556.27**
					N 471 094 136.07	
	Ertrag	**5 320 034 666.55**	**260 749 466.55 +**	**5,15 +**	**5 059 285 200.00**	**4 789 305 059.67**
	Saldo	**431 283 763.83 –**			**122 733 900.00 –**	**385 878 496.60 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**715 038 216.40**	**24 216 216.40 +**	**3,50 +**	**690 822 000.00**	**734 784 591.70**
					N 38 746 551.75	
	Einnahmen	**312 122 044.75**	**50 895 044.75 +**	**19,48 +**	**261 227 000.00**	**279 554 421.60**
	Saldo	**402 916 171.65 –**			**429 595 000.00 –**	**455 230 170.10 –**
11 STAATSKANZLEI						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**27 736 653.35**	**817 753.35 +**	**3,03 +**	**26 918 900.00**	**23 909 414.25**
					N 1 565 745.10	
	Ertrag	**2 759 426.50**	**470 373.50 –**	**14,56 –**	**3 229 800.00**	**2 810 348.70**
	Saldo	**24 977 226.85 –**			**23 689 100.00 –**	**21 099 065.55 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**721 378.80**	**257 621.20 –**	**26,31 –**	**979 000.00**	**626 533.70**
	Einnahmen		**53 000.00 –**	**100,00 –**	**53 000.00**	
	Saldo	**721 378.80 –**			**926 000.00 –**	**626 533.70 –**
12 GERICHTSVERWALTUNG						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**90 525 315.09**	**12 164 215.09 +**	**15,52 +**	**78 361 100.00**	**80 390 230.85**
					N 11 271 617.44	
	Ertrag	**30 973 842.66**	**4 038 342.66 +**	**14,99 +**	**26 935 500.00**	**23 726 279.92**
	Saldo	**59 551 472.43 –**			**51 425 600.00 –**	**56 663 950.93 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**1 493 430.75**	**280 569.25 –**	**15,81 –**	**1 774 000.00**	**3 427 819.85**
					N 96 527.95	
	Saldo	**1 493 430.75 –**			**1 774 000.00 –**	**3 427 819.85 –**
13 VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**729 772 529.46**	**57 273 129.46 +**	**8,51 +**	**672 499 400.00**	**633 644 920.11**
					N 34 129 945.30	
	Ertrag	**323 043 494.52**	**22 980 394.52 +**	**7,65 +**	**300 063 100.00**	**263 048 760.16**
	Saldo	**406 729 034.94 –**			**372 436 300.00 –**	**370 596 159.95 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**23 824 397.20**	**11 467 602.80 –**	**32,49 –**	**35 292 000.00**	**23 191 731.20**
	Einnahmen	**11 939 919.00**	**1 742 081.00 –**	**12,73 –**	**13 682 000.00**	**11 164 422.45**
	Saldo	**11 884 478.20 –**			**21 610 000.00 –**	**12 027 308.75 –**

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
14 GESUNDHEITSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	Aufwand	726 702 949.05	41 889 549.05 +	6,11 +	684 813 400.00	671 284 830.91
					N 43 593 848.09	
	Ertrag	399 939 205.74	8 979 194.26 –	2,19 –	408 918 400.00	334 239 935.97
	Saldo	326 763 743.31 –			275 895 000.00 –	337 044 894.94 –
Investitionsrechnung:	Ausgaben	61 043 784.70	221 215.30 –	0,36 –	61 265 000.00	59 903 713.05
					N 1 463 608.55	
	Einnahmen	1 922 985.30	100 985.30 +	5,54 +	1 822 000.00	918 648.85
	Saldo	59 120 799.40 –			59 443 000.00 –	58 985 064.20 –
15 JUSTIZDIREKTION						
Laufende Rechnung:	Aufwand	64 500 330.15	5 603 630.15 +	9,51 +	58 896 700.00	53 820 484.66
					N 5 149 781.40	
	Ertrag	98 638 735.85	5 706 264.15 –	5,46 –	104 345 000.00	81 881 808.91
	Saldo	34 138 405.70 +			45 448 300.00 +	28 061 324.25 +
Investitionsrechnung:	Ausgaben	3 659 124.35	2 930 875.65 –	44,47 –	6 590 000.00	868 039.25
					N 124 872.25	
	Einnahmen	124 632.00	124 632.00 +	>999,99 +	0.00	
	Saldo	3 534 492.35 –			6 590 000.00 –	868 039.25 –
16 POLIZEIDIREKTION						
Laufende Rechnung:	Aufwand	360 436 873.75	34 745 273.75 +	10,66 +	325 691 600.00	326 815 560.73
					N 30 657 266.40	
	Ertrag	320 342 050.48	20 039 450.48 +	6,67 +	300 302 600.00	296 186 205.75
	Saldo	40 094 823.27 –			25 389 000.00 –	30 629 354.98 –
Investitionsrechnung:	Ausgaben	20 201 411.25	6 481 411.25 +	47,24 +	13 720 000.00	15 767 097.30
					N 70 821.50	
	Einnahmen	1 043 566.85	193 566.85 +	22,77 +	850 000.00	2 121 957.35
	Saldo	19 157 844.40 –			12 870 000.00 –	13 645 139.95 –
17 MILITAERDIREKTION						
Laufende Rechnung:	Aufwand	55 850 490.45	3 178 690.45 +	6,03 +	52 671 800.00	48 221 091.70
					N 4 803 857.65	
	Ertrag	33 246 130.10	347 230.10 +	1,05 +	32 898 900.00	28 320 133.65
	Saldo	22 604 360.35 –			19 772 900.00 –	19 900 958.05 –
Investitionsrechnung:	Ausgaben	32 716 391.15	8 462 391.15 +	34,89 +	24 254 000.00	37 210 271.90
					N 61 965.15	
	Einnahmen	26 532 845.00	8 932 845.00 +	50,75 +	17 600 000.00	24 635 719.00
	Saldo	6 183 546.15 –			6 654 000.00 –	12 574 552.90 –

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
18 KIRCHENDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**75 490 883.00**	**7 057 983.00 +**	**10,31 +**	**68 432 900.00**	**69 482 622.70**
					N 7 247 479.15	
	Ertrag	**6 311 108.25**	**54 508.25 +**	**0,87 +**	**6 256 600.00**	**6 134 710.65**
	Saldo	**69 179 774.75 –**			**62 176 300.00 –**	**63 347 912.05 –**
19 FINANZDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**980 853 425.48**	**96 387 025.48 +**	**10,89 +**	**884 466 400.00**	**902 144 419.82**
					N 71 527 279.35	
	Ertrag	**2 890 738 683.31**	**120 529 983.31 +**	**4,35 +**	**2 770 208 700.00**	**2 695 428 923.44**
	Saldo	**1 909 885 257.83 +**			**1 885 742 300.00 +**	**1 793 284 503.62 +**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**15 839 362.00**	**4 661 638.00 –**	**22,73 –**	**20 501 000.00**	**54 534 261.65**
					N 76 950.00	
	Einnahmen	**243 097.80**	**2 756 902.20 –**	**91,89 –**	**3 000 000.00**	**362 737.00**
	Saldo	**15 596 264.20 –**			**17 501 000.00 –**	**54 171 524.65 –**
20 ERZIEHUNGSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**1 621 361 214.37**	**158 923 014.37 +**	**10,86 +**	**1 462 438 200.00**	**1 482 553 388.06**
					N 170 149 291.59	
	Ertrag	**657 701 595.98**	**23 806 395.98 +**	**3,75 +**	**633 895 200.00**	**582 611 599.80**
	Saldo	**963 659 618.39 –**			**828 543 000.00 –**	**899 941 788.26 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**42 203 394.10**	**9 438 394.10 +**	**28,80 +**	**32 765 000.00**	**29 570 821.60**
					N 9 634 868.90	
	Einnahmen	**3 092 113.00**	**3 308 887.00 –**	**51,69 –**	**6 401 000.00**	**5 902 036.00**
	Saldo	**39 111 281.10 –**			**26 364 000.00 –**	**23 668 785.60 –**
21 BAUDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**164 073 686.85**	**967 286.85 +**	**0,59 +**	**163 106 400.00**	**152 400 182.43**
					N 12 837 655.70	
	Ertrag	**95 130 146.75**	**8 884 753.25 –**	**8,54 –**	**104 014 900.00**	**94 022 648.20**
	Saldo	**68 943 540.10 –**			**59 091 500.00 –**	**58 377 534.23 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**336 509 479.50**	**31 925 479.50 +**	**10,48 +**	**304 584 000.00**	**323 804 080.45**
					N 27 075 097.45	
	Einnahmen	**189 394 214.60**	**28 685 214.60 +**	**17,84 +**	**160 709 000.00**	**169 773 130.70**
	Saldo	**147 115 264.90 –**			**143 875 000.00 –**	**154 030 949.75 –**

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
22 DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**97 064 253.85**	**11 643 453.85 +**	**13,63 +**	**85 420 800.00**	**83 846 627.00**
					N 14 357 470.80	
	Ertrag	**30 986 849.20**	**1 203 750.80 –**	**3,73 –**	**32 190 600.00**	**27 911 534.40**
	Saldo	**66 077 404.65 –**			**53 230 200.00 –**	**55 935 092.60 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**93 210 986.30**	**4 751 013.70 –**	**4,84 –**	**97 962 000.00**	**100 349 646.80**
					N 141 840.00	
	Einnahmen	**36 737 260.00**	**12 170 260.00 +**	**49,53 +**	**24 567 000.00**	**24 226 534.00**
	Saldo	**56 473 726.30 –**			**73 395 000.00 –**	**76 123 112.80 –**
23 FORSTDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**94 311 160.80**	**22 697 460.80 +**	**31,69 +**	**71 613 700.00**	**102 803 212.90**
					N 14 242 018.25	
	Ertrag	**47 965 758.10**	**4 112 958.10 +**	**9,37 +**	**43 852 800.00**	**63 686 257.40**
	Saldo	**46 345 402.70 –**			**27 760 900.00 –**	**39 116 955.50 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**29 888 959.35**	**2 915 959.35 +**	**10,81 +**	**26 973 000.00**	**31 902 868.35**
	Einnahmen	**20 423 057.80**	**7 203 057.80 +**	**54,48 +**	**13 220 000.00**	**20 029 678.40**
	Saldo	**9 465 901.55 –**			**13 753 000.00 –**	**11 873 189.95 –**
24 LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**361 222 812.25**	**59 904 012.25 +**	**19,88 +**	**301 318 800.00**	**297 016 631.80**
					N 5 667 917.25	
	Ertrag	**294 790 077.60**	**57 182 677.60 +**	**24,06 +**	**237 607 400.00**	**235 193 052.83**
	Saldo	**66 432 734.65 –**			**63 711 400.00 –**	**61 823 578.97 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**44 129 299.15**	**96 299.15 +**	**0,21 +**	**44 033 000.00**	**42 773 489.40**
	Einnahmen	**20 618 353.40**	**1 295 353.40 +**	**6,70 +**	**19 323 000.00**	**20 139 557.85**
	Saldo	**23 510 945.75 –**			**24 710 000.00 –**	**22 633 931.55 –**
25 FUERSORGEDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**298 984 017.03**	**56 139 817.03 +**	**23,11 +**	**242 844 200.00**	**244 561 478.90**
					N 43 783 580.40	
	Ertrag	**87 398 157.76**	**32 912 457.76 +**	**60,40 +**	**54 485 700.00**	**54 041 630.54**
	Saldo	**211 585 859.27 –**			**188 358 500.00 –**	**190 519 848.36 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**9 596 817.80**	**10 008 182.20 –**	**51,04 –**	**19 605 000.00**	**10 854 217.20**
	Einnahmen	**50 000.00**	**50 000.00 +**	**›999,99 +**	**0.00**	**280 000.00**
	Saldo	**9 546 817.80 –**			**19 605 000.00 –**	**10 574 217.20 –**

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
26 GEMEINDEDIREKTION							
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**2 431 835.45**	**92 964.55 –**	**3,68 –**		**2 524 800.00**	**2 288 459.45**
					N	**109 382.20**	
	Ertrag	**69 403.75**	**10 596.25 –**	**13,24 –**		**80 000.00**	**61 229.35**
	Saldo	**2 362 431.70 –**				**2 444 800.00 –**	**2 227 230.10 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**		**525 000.00 –**	**100,00 –**		**525 000.00**	
	Saldo					**525 000.00 –**	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL	RECHNUNG 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
	BETRAG	IN % KK	IN % SG			
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**5 751 318 430**	**100,00**		**569 299 330 +**	**5 182 019 100**	**5 175 183 556**
					N 471 094 136	
30 Personalaufwand	**2 375 128 440**	**41,29**	**100,00**	**206 676 240 +**	**2 168 452 200**	**2 174 932 764**
					N 227 630 199	
300 Behörden, Kommissionen und Richter	26 444 550	0,45	1,11	334 350 +	26 110 200	23 679 989
					N 1 107 865	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	871 436 720	15,15	36,69	43 370 920 +	828 065 800	804 904 478
					N 47 689 349	
302 Löhne der Lehrkräfte	950 052 650	16,51	40,00	48 026 250 +	902 026 400	883 304 235
					N 53 049 861	
303 Sozialversicherungsbeiträge	95 202 221	1,65	4,00	2 438 521 +	92 763 700	87 970 009
					N 5 725 539	
304 Personalversicherungsbeiträge	393 989 412	6,85	16,58	117 940 312 +	276 049 100	338 258 620
					N 119 611 928	
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	18 190 286	0,31	0,76	1 636 413 –	19 826 700	17 568 327
					N 226 283	
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	6 437 978	0,11	0,27	312 921 –	6 750 900	5 336 692
					N 28 395	
307 Rentenleistungen	1 179 641	0,02	0,04	80 358 –	1 260 000	1 098 478
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	191 158	0,00	0,00	237 841 –	429 000	153 291
					N 1 956	
309 Uebriges	12 003 820	0,20	0,50	3 166 579 –	15 170 400	12 658 641
					N 189 019	
31 Sachaufwand	**471 800 462**	**8,20**	**100,00**	**3 015 962 +**	**468 784 500**	**451 175 783**
					N 35 712 213	
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	32 452 851	0,56	6,87	1 936 948 –	34 389 800	32 780 728
					N 2 027 005	
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	44 096 319	0,76	9,34	3 428 880 –	47 525 200	46 383 074
					N 896 903	
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	17 390 673	0,30	3,68	661 626 –	18 052 300	16 454 123
					N 780 797	
313 Verbrauchsmaterialien	69 295 492	1,20	14,68	469 507 –	69 765 000	61 649 201
					N 2 879 683	
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	62 967 615	1,09	13,34	6 072 715 +	56 894 900	64 568 781
					N 8 767 441	
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	11 028 002	0,19	2,33	2 237 297 –	13 265 300	10 512 425
					N 203 171	
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	37 229 837	0,64	7,89	134 837 +	37 095 000	34 124 075
					N 2 573 990	
317 Spesenentschädigungen	11 670 646	0,20	2,47	237 053 –	11 907 700	10 977 397
					N 961 311	
318 Dienstleistungen und Honorare	160 278 410	2,78	33,97	138 889 –	160 417 300	151 781 158
					N 10 510 749	
319 Uebriges	25 390 613	0,44	5,38	5 918 613 +	19 472 000	21 944 817
					N 6 111 158	
32 Passivzinsen	**184 046 584**	**3,20**	**100,00**	**40 166 584 +**	**143 880 000**	**134 582 236**
					N 40 358 068	
320 Laufende Verpflichtungen	488 515	0,00	0,26	111 484 –	600 000	600 158

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL	RECHNUNG 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG						
321 Kurzfristige Schulden	14 453 913	0,25	7,85	12 873 913 +	1 580 000	850 108
					N 12 953 913	
322 Mittel- und langfristige Schulden	164 277 525	2,85	89,25	24 277 525 +	140 000 000	129 651 115
					N 24 277 525	
329 Uebrige	4 826 629	0,08	2,62	3 126 629 +	1 700 000	3 480 853
					N 3 126 629	
33 Abschreibungen	**341 611 735**	**5,93**	**100,00**	**33 820 735 +**	**307 791 000**	**308 846 494**
330 Finanzvermögen	26 401 649	0,45	7,72	9 060 649 +	17 341 000	25 039 096
331 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	315 210 085	5,48	92,27	24 760 085 +	290 450 000	283 807 397
34 Anteile und Beiträge	**51 886 674**	**0,90**	**100,00**	**663 325 –**	**52 550 000**	**49 003 126**
340 Einnahmenanteile an Gemeinden	10 196 479	0,17	19,65	803 520 –	11 000 000	11 359 769
341 Beiträge an Gemeinden	41 690 195	0,72	80,34	140 195 +	41 550 000	37 643 357
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**147 884 057**	**2,57**	**100,00**	**21 078 257 +**	**126 805 800**	**129 113 352**
					N 22 750 792	
350 Bund	441 612	0,00	0,29	42 612 +	399 000	374 396
					N 75 050	
351 Kantone	4 964 180	0,08	3,35	1 451 119 –	6 415 300	4 315 199
					N 1 295	
352 Gemeinden	142 478 265	2,47	96,34	22 486 765 +	119 991 500	124 423 757
					N 22 674 447	
36 Eigene Beiträge	**1 465 019 963**	**25,47**	**100,00**	**111 926 363 +**	**1 353 093 600**	**1 354 168 834**
					N 119 867 979	
360 Bund	144 496 846	2,51	9,86	13 661 846 +	130 835 000	131 324 410
					N 13 918 401	
361 Kantone	30 661 442	0,53	2,09	6 410 042 +	24 251 400	24 899 800
					N 6 524 795	
362 Gemeinden	335 738 796	5,83	22,91	28 388 596 +	307 350 200	316 140 545
					N 29 476 906	
363 Eigene Anstalten	1 304 046	0,02	0,08	479 353 –	1 783 400	1 340 147
					N 59 313	
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	298 217 440	5,18	20,35	42 304 640 +	255 912 800	271 720 866
					N 44 631 184	
365 Private Institutionen	349 514 072	6,07	23,85	16 951 772 +	332 562 300	316 912 774
					N 20 152 437	
366 Private Haushalte	303 647 815	5,27	20,72	4 001 815 +	299 646 000	290 898 530
					N 4 417 938	
367 Ausland	1 439 502	0,02	0,09	687 002 +	752 500	931 760
					N 687 002	

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL	RECHNUNG 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG						
37 Durchlaufende Beiträge	**372 672 937**	**6,47**	**100,00**	**106 997 537 +**	**265 675 400**	**280 840 720**
370 Bund	294 111	0,00	0,07	205 888 –	500 000	639 290
371 Kantone	3 671 618	0,06	0,98	428 381 –	4 100 000	3 785 133
372 Gemeinden	322 275 906	5,60	86,47	75 645 506 +	246 630 400	253 942 178
375 Private Institutionen	28 240 400	0,49	7,57	13 845 400 +	14 395 000	22 442 268
376 Private Haushalte	18 190 900	0,31	4,88	18 140 900 +	50 000	31 848
38 Einlagen in Spezialfonds	**23 955 996**	**0,41**	**100,00**	**11 082 996 +**	**12 873 000**	**12 083 692**
380 Einlagen in Spezialfonds	23 955 996	0,41	100,00	11 082 996 +	12 873 000	12 083 692
39 Interne Verrechnungen	**317 311 577**	**5,51**	**100,00**	**35 197 977 +**	**282 113 600**	**280 436 550**
					N 24 774 882	
390 Verrechneter Aufwand	14 834 129	0,25	4,67	1 485 471 –	16 319 600	16 118 521
					N 1 589 372	
391 Verrechnete Zinsen	7 668 201	0,13	2,41	922 798 –	8 591 000	6 872 275
392 Verrechnete Abschreibungen	101 493 854	1,76	31,98	14 143 854 +	87 350 000	91 428 563
399 Verschiedene interne Verrechnungen	193 315 392	3,36	60,92	23 462 392 +	169 853 000	166 017 190
					N 23 185 509	
4 ERTRAG	**5 320 034 666**	**100,00**		**260 749 466 +**	**5 059 285 200**	**4 789 305 059**
40 Steuern	**2 442 704 704**	**45,91**	**100,00**	**15 077 704 +**	**2 427 627 000**	**2 253 504 923**
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	1 891 934 126	35,56	77,45	25 434 126 +	1 866 500 000	1 720 295 017
401 Ertrags- und Kapitalsteuern	154 201 850	2,89	6,31	9 598 149 –	163 800 000	152 543 521
403 Vermögensgewinnsteuern	94 269 410	1,77	3,85	8 269 410 +	86 000 000	98 649 297
404 Vermögensverkehrssteuern	72 932 604	1,37	2,98	9 067 395 –	82 000 000	58 191 488
405 Erbschafts- und Schenkungssteuern	51 952 175	0,97	2,12	3 047 825 –	55 000 000	53 937 834
406 Besitz- und Aufwandsteuern	177 414 537	3,33	7,26	3 087 537 +	174 327 000	169 887 764
41 Regalien und Konzessionen	**13 973 832**	**0,26**	**100,00**	**684 167 –**	**14 658 000**	**13 366 288**
410 Erträge aus Regalien	6 585 223	0,12	47,12	306 776 –	6 892 000	6 388 425
411 Konzessionen und Patente	7 388 609	0,13	52,87	377 390 –	7 766 000	6 977 862

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL	RECHNUNG 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG						
42 Vermögenserträge	**81 534 398**	**1,53**	**100,00**	**30 216 901 –**	**111 751 300**	**102 753 062**
420 Banken	282 621	0,00	0,34	167 978 –	450 600	339 784
421 Guthaben	30 069 446	0,56	36,87	10 500 446 +	19 569 000	37 986 962
422 Anlagen des Finanzvermögens	18 768 388	0,35	23,01	7 286 611 –	26 055 000	11 912 348
423 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	3 776 335	0,07	4,63	1 338 664 –	5 115 000	4 579 482
424 Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	7 183 902	0,13	8,81	1 783 902 +	5 400 000	2 190 858
425 Darlehen des Verwaltungsvermögens	275 784	0,00	0,33	46 484 +	229 300	131 987
426 Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	7 104 934	0,13	8,71	33 063 565 –	40 168 500	33 160 841
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13 185 302	0,24	16,17	678 597 –	13 863 900	11 399 489
429 Uebrige	887 683	0,01	1,08	12 316 –	900 000	1 051 307
43 Entgelte	**383 822 781**	**7,21**	**100,00**	**23 900 918 –**	**407 723 700**	**360 345 315**
431 Gebühren für Amtshandlungen	77 330 445	1,45	20,14	167 754 –	77 498 200	78 204 235
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	93 261 228	1,75	24,29	16 989 571 –	110 250 800	81 715 518
433 Schulgelder	5 656 141	0,10	1,47	123 641 +	5 532 500	5 137 812
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	70 217 006	1,31	18,29	472 406 +	69 744 600	64 319 403
435 Verkäufe	56 145 955	1,05	14,62	5 144 944 –	61 290 900	60 295 277
436 Rückerstattungen	57 630 337	1,08	15,01	3 427 562 –	61 057 900	49 948 679
437 Bussen	19 813 333	0,37	5,16	1 231 833 +	18 581 500	14 428 169
438 Eigenleistungen für Investitionen	1 009 450	0,01	0,26	590 550 –	1 600 000	1 635 195
439 Uebrige	2 758 883	0,05	0,71	591 583 +	2 167 300	4 661 024
44 Anteile und Beiträge	**432 733 949**	**8,13**	**100,00**	**114 004 549 +**	**318 729 400**	**343 820 121**
440 Anteile an Bundeseinnahmen	432 733 949	8,13	100,00	114 004 549 +	318 729 400	343 820 121
45 Rückerstattungen	**707 751 161**	**13,30**	**100,00**	**36 621 161 +**	**671 130 000**	**609 890 560**
450 Bund	22 899 717	0,43	3,23	1 264 717 +	21 635 000	17 395 596
451 Kantone	638 404	0,01	0,09	1 251 595 –	1 890 000	610 208
452 Gemeinden	684 213 040	12,86	96,67	36 608 040 +	647 605 000	591 884 755

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL	RECHNUNG 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG						
46 Beiträge für	**524 036 913**	**9,85**	**100,00**	**8 330 913 +**	**515 706 000**	**474 727 441**
460 Bund	336 935 141	6,33	64,29	7 778 841 +	329 156 300	295 137 731
461 Kantone	32 343 931	0,60	6,17	66 931 +	32 277 000	31 266 561
462 Gemeinden	125 116 010	2,35	23,87	2 567 490 –	127 683 500	120 959 590
463 Eigene Anstalten	649 906	0,01	0,12	618 593 –	1 268 500	848 892
465 Private und Institutionen	3 355 531	0,06	0,64	628 231 +	2 727 300	3 673 776
469 Uebrige	25 636 392	0,48	4,89	3 042 992 +	22 593 400	22 840 888
47 Durchlaufende Beiträge	**372 672 937**	**7,00**	**100,00**	**106 997 537 +**	**265 675 400**	**280 840 720**
470 Bund	363 099 643	6,82	97,43	107 094 243 +	256 005 400	271 278 231
471 Kantone	4 785 840	0,08	1,28	685 840 +	4 100 000	4 387 914
472 Gemeinden	4 013 285	0,07	1,07	656 714 –	4 670 000	4 479 290
477 Ausland	774 167	0,01	0,20	125 832 –	900 000	695 284
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**43 492 409**	**0,81**	**100,00**	**678 390 –**	**44 170 800**	**69 620 076**
480 Entnahmen aus Spezialfonds	43 492 409	0,81	100,00	678 390 –	44 170 800	69 620 076
49 Interne Verrechnungen	**317 311 577**	**5,96**	**100,00**	**35 197 977 +**	**282 113 600**	**280 436 550**
490 Verrechneter Ertrag	14 834 129	0,27	4,67	1 485 471 –	16 319 600	16 118 521
491 Verrechnete Zinsen	7 668 201	0,14	2,41	922 798 –	8 591 000	6 872 275
492 Verrechnete Abschreibungen	101 493 854	1,90	31,98	14 143 854 +	87 350 000	91 428 563
499 Verschiedene interne Verrechnungen	193 315 392	3,63	60,92	23 462 392 +	169 853 000	166 017 190

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL		RECHNUNG 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
		BETRAG	IN % KK	IN % SG				
INVESTITIONSRECHNUNG								
5	**AUSGABEN**	**715 038 216**	**100,00**		**24 216 216 +**		**690 822 000**	**734 784 591**
						N	**38 746 551**	
50	**Sachgüter**	**341 355 659**	**47,73**	**100,00**	**5 473 659 +**		**335 882 000**	**309 346 411**
						N	**34 107 904**	
500	Grundstücke	12 324	0,00	0,00	87 676 –		100 000	62 605
501	Tiefbauten	78 045 179	10,91	22,86	2 006 820 –		80 052 000	83 412 959
						N	2 974 998	
502	Nationalstrassen	124 879 647	17,46	36,58	12 879 647 +		112 000 000	92 887 442
						N	12 999 610	
503	Hochbauten	97 451 131	13,62	28,54	6 808 131 +		90 643 000	97 232 089
						N	17 509 146	
505	Waldungen	1 227 025	0,17	0,35	1 417 974 –		2 645 000	2 521 963
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	39 740 351	5,55	11,64	10 701 648 –		50 442 000	33 229 351
						N	624 149	
52	**Darlehen und Beteiligungen**	**9 297 700**	**1,30**	**100,00**	**5 002 300 –**		**14 300 000**	**51 181 397**
522	Gemeinden	4 337 700	0,60	46,65	1 862 300 –		6 200 000	5 427 800
523	Eigene Anstalten							40 000 000
524	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 600 000	0,50	38,71			3 600 000	4 585 000
525	Private Institutionen	1 360 000	0,19	14,62	3 140 000 –		4 500 000	1 100 000
526	Private Haushalte							68 597
56	**Eigene Beiträge**	**229 512 828**	**32,09**	**100,00**	**22 907 171 –**		**252 420 000**	**240 564 637**
						N	**4 638 647**	
560	Bund	93 502	0,01	0,04	106 497 –		200 000	
562	Gemeinden	115 899 722	16,20	50,49	3 780 277 –		119 680 000	126 752 070
563	Eigene Anstalten	1 257 042	0,17	0,54	42 957 –		1 300 000	2 730 566
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	48 301 763	6,75	21,04	17 636 236 –		65 938 000	43 581 147
						N	3 051 022	
565	Private Institutionen	63 960 797	8,94	27,86	1 341 202 –		65 302 000	67 500 852
						N	1 587 624	
57	**Durchlaufende Beiträge**	**134 168 250**	**18,76**	**100,00**	**47 648 250 +**		**86 520 000**	**133 194 685**
570	Bund	179 289	0,02	0,13	30 710 –		210 000	1 104 748
572	Gemeinden	108 188 722	15,13	80,63	30 328 722 +		77 860 000	99 755 095
573	Eigene Anstalten							
574	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	13 829 270	1,93	10,30	13 829 270 +			19 476 055
575	Private Institutionen	11 970 968	1,67	8,92	3 520 968 +		8 450 000	12 858 786
58	**Uebrige zu aktivierende**	**703 777**	**0,09**	**100,00**	**996 222 –**		**1 700 000**	**497 460**
580	Materielle Enteignungen	703 777	0,09	100,00	996 222 –		1 700 000	497 460

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL	RECHNUNG 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
6 EINNAHMEN	**312 122 044**	**100,00**		**50 895 044 +**	**261 227 000**	**279 554 421**
60 Abgang von Sachgütern	**419 700**	**0,13**	**100,00**	**2 633 299 –**	**3 053 000**	**789 627**
600 Grundstücke	243 097	0,07	57,92	2 756 902 –	3 000 000	341 737
601 Tiefbauten	176 602	0,05	42,07	176 602 +		65 190
605 Waldungen						
606 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge				53 000 –	53 000	
609 Uebrige						382 700
62 Rückzahlung von Darlehen und	**9 295 569**	**2,97**	**100,00**	**4 517 569 +**	**4 778 000**	**9 551 607**
622 Gemeinden	4 484 604	1,43	48,24	2 474 604 +	2 010 000	2 693 887
624 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 721 583	0,55	18,52	1 653 583 +	68 000	1 579 583
625 Private Institutionen	994 874	0,31	10,70	1 705 125 –	2 700 000	1 385 920
626 Private Haushalte	2 094 508	0,67	22,53	2 094 508 +		3 892 217
63 Rückerstattungen für Sachgüter	**12 605 283**	**4,03**	**100,00**	**2 657 283 +**	**9 948 000**	**9 029 517**
631 Tiefbauten	9 488 304	3,03	75,27	4 298 304 +	5 190 000	7 601 642
633 Hochbauten	3 116 979	0,99	24,72	1 641 021 –	4 758 000	1 427 874
64 Rückzahlung von eigenen	**3 561 127**	**1,14**	**100,00**	**772 127 +**	**2 789 000**	**3 088 925**
642 Gemeinden						
644 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 398 166	1,08	95,42	909 166 +	2 489 000	2 599 464
645 Private Institutionen	162 961	0,05	4,57	137 038 –	300 000	489 461
66 Beiträge für eigene Rechnung	**152 072 113**	**48,72**	**100,00**	**2 066 886 –**	**154 139 000**	**123 900 057**
660 Bund	149 663 157	47,95	98,41	2 538 842 –	152 202 000	122 673 354
661 Kantone						
662 Gemeinden	13 772	0,00	0,00	13 772 +		13 760
663 Eigene Anstalten	2 286 985	0,73	1,50	464 985 +	1 822 000	1 099 298
669 Uebrige	108 198	0,03	0,07	6 802 –	115 000	113 644
67 Durchlaufende Beiträge	**134 168 250**	**42,98**	**100,00**	**47 648 250 +**	**86 520 000**	**133 194 685**
670 Bund	133 188 528	42,67	99,26	47 788 528 +	85 400 000	132 258 214
672 Gemeinden	635 333	0,20	0,47	64 667 –	700 000	670 419
675 Private Institutionen	344 389	0,11	0,25	75 610 –	420 000	266 051

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**5 751 318 430.38**	**569 299 330.38 +**	**10,98 +**	**5 182 019 100.00** **N 471 094 136.07**	**5 175 183 556.27**
	ERTRAG	**5 320 034 666.55**	**260 749 466.55 +**	**5,15 +**	**5 059 285 200.00**	**4 789 305 059.67**
	SALDO	**431 283 763.83 –**			**122 733 900.00 –**	**385 878 496.60–**
AUFWAND						
3000	Gehälter der Behörden und Richter	19 050 155.25	389 155.25 +	2,08 +	18 661 000.00 N 464 376.60	17 679 428.00
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	7 394 395.20	54 804.80 –	0,73 –	7 449 200.00 N 643 488.70	6 000 561.95
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	866 426 597.70	43 595 297.70 +	5,29 +	822 831 300.00 N 47 689 349.95	799 738 227.50
3011	Dienstzulagen an Polizeikorps	5 010 122.50	224 377.50 –	4,28 –	5 234 500.00	5 166 251.40
3020	Gehälter der Lehrkräfte	950 052 650.70	48 026 250.70 +	5,32 +	902 026 400.00 N 53 049 861.05	883 304 235.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	95 202 221.15	2 438 521.15 +	2,62 +	92 763 700.00 N 5 725 539.35	87 970 009.75
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	222 856 571.64	57 695 171.64 +	34,93 +	165 161 400.00 N 59 267 680.84	193 376 369.79
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	171 132 840.90	60 245 140.90 +	54,32 +	110 887 700.00 N 60 344 247.75	144 882 250.30
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	18 190 286.60	1 636 413.40 –	8,25 –	19 826 700.00 N 226 283.35	17 568 327.00
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 086 677.90	166 022.10 –	7,36 –	2 252 700.00 N 22 624.75	2 007 465.70
3061	Wohnungszulagen	3 995 529.45	152 670.55 –	3,68 –	4 148 200.00	2 895 176.55
3062	Verpflegungszulagen	355 771.15	5 771.15 +	1,64 +	350 000.00 N 5 771.15	434 050.00
3070	Rentenleistungen	1 123 015.80	46 984.20 –	4,01 –	1 170 000.00	1 032 472.00
3071	Feste Zulagen an Rentner	56 626.00	33 374.00 –	37,08 –	90 000.00	66 006.20
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	191 158.70	237 841.30 –	55,44 –	429 000.00 N 1 956.75	153 291.25
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 112 388.95	2 111 011.05 –	17,27 –	12 223 400.00 N 60 671.80	10 168 629.42
3091	Personalwerbung	1 673 504.60	1 061 995.40 –	38,82 –	2 735 500.00 N 109 010.30	2 313 658.50
3099	Verschiedene Personalkosten	217 926.70	6 426.70 +	3,03 +	211 500.00 N 19 337.50	176 354.05
3100	Büromaterial	8 737 641.60	586 641.60 +	7,19 +	8 151 000.00 N 1 566 252.20	8 597 815.78
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	15 310 120.15	1 808 079.85 –	10,56 –	17 118 200.00 N 382 583.90	15 841 126.41
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 171 086.60	330 113.40 –	6,00 –	5 501 200.00 N 78 168.95	5 085 489.96
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	3 234 003.50	385 396.50 –	10,64 –	3 619 400.00	3 256 296.39
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	10 091 396.20	2 853 203.80 –	22,04 –	12 944 600.00 N 431 216.30	12 436 439.94

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	33 106 713.05	467 286.95 –	1,39 –	33 574 000.00 N 423 935.40	33 160 697.17
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	898 210.35	108 389.65 –	10,76 –	1 006 600.00 N 41 751.95	785 937.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	17 390 673.05	661 626.95 –	3,66 –	18 052 300.00 N 780 797.00	16 454 123.23
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	59 463 872.22	86 072.22 +	0,14 +	59 377 800.00 N 2 695 340.44	51 986 428.11
3137	Verpflegungskosten	9 831 620.30	555 579.70 –	5,34 –	10 387 200.00 N 184 342.95	9 662 773.50
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	30 829 165.35	6 350 665.35 +	25,94 +	24 478 500.00 N 6 817 168.70	30 666 365.25
3142	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	3 421 033.25	1 518 966.75 –	30,74 –	4 940 000.00	2 492 648.65
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	621 666.30	119 733.70 –	16,14 –	741 400.00 N 163 352.70	350 731.15
3144	Staatsstrassenunterhalt	22 983 729.75	1 536 729.75 +	7,16 +	21 447 000.00 N 1 537 019.50	25 945 055.15
3145	Nationalstrassenunterhalt	767 401.95	149 901.95 +	24,27 +	617 500.00 N 149 901.95	909 848.25
3146	Gewässerunterhalt	1 438 172.45	31 172.45 +	2,21 +	1 407 000.00 N 99 999.00	1 015 325.95
3149	Unterhalt übriger Anlagen	2 906 445.95	357 054.05 –	10,94 –	3 263 500.00	3 188 807.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 784 627.10	1 818 672.90 –	39,50 –	4 603 300.00 N 27 465.75	2 684 160.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	8 243 375.80	418 624.20 –	4,83 –	8 662 000.00 N 175 706.10	7 828 264.90
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	37 229 837.60	134 837.60 +	0,36 +	37 095 000.00 N 2 573 990.80	34 124 075.15
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	10 676 829.70	40 070.30 –	0,37 –	10 716 900.00 N 958 792.15	10 025 310.30
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	726 003.15	136 296.85 –	15,80 –	862 300.00	706 082.90
3172	Repräsentationskosten	267 813.60	60 686.40 –	18,47 –	328 500.00 N 2 519.60	246 004.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	82 073 029.68	7 940 970.32 –	8,82 –	90 014 000.00 N 5 040 520.25	69 559 030.33
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	9 442 871.90	2 684 428.10 –	22,13 –	12 127 300.00	7 977 812.25
3182	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	11 698 454.90	9 798 454.90 +	515,70 +	1 900 000.00	18 438 686.35
3183	Sachversicherungsprämien	4 411 694.10	313 905.90 –	6,64 –	4 725 600.00 N 46 690.70	4 134 814.95
3184	Steuern und Abgaben	2 741 960.80	554 839.20 –	16,82 –	3 296 800.00 N 12 711.70	5 206 140.30
3185	PTT - Kosten	21 567 107.20	3 417 007.20 +	18,82 +	18 150 100.00 N 4 130 046.40	16 717 623.30
3186	Datenverarbeitung BEDAG	28 343 292.25	1 860 207.75 –	6,15 –	30 203 500.00 N 1 280 780.50	29 747 051.30

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	 IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
3190	Schadenersatzleistungen	68 388.15	38 011.85 –	35,72 –		106 400.00	66 442.10
					N	19 237.85	
3191	Allgemeine Ratskosten	248 597.25	45 902.75 –	15,58 –		294 500.00	270 225.30
3199	Uebriger Sachaufwand	25 073 627.64	6 002 527.64 +	31,47 +		19 071 100.00	21 608 149.65
					N	6 091 920.44	
3200	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern	488 515.60	111 484.40 –	18,58 –		600 000.00	600 158.65
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	14 453 913.70	12 873 913.70 +	814,80 +		1 580 000.00	850 108.70
					N	12 953 913.70	
3220	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	164 277 525.05	24 277 525.05 +	17,34 +		140 000 000.00	129 651 115.15
					N	24 277 525.05	
3290	Uebrige Passivzinsen	4 826 629.90	3 126 629.90 +	183,91 +		1 700 000.00	3 480 853.80
					N	3 126 629.90	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	26 401 574.63	9 060 574.63 +	52,24 +		17 341 000.00	24 925 113.56
3301	Abschreibung von Anlagen des Finanzvermögens					0.00	61 641.25
3306	Buchverluste aus der Veräusserung von Liegenschaften des Finanzvermögens	75.00	75.00 +	>999,99 +		0.00	52 342.00
3310	Ordentliche Abschreibungen auf Sachgütern des Verwaltungsvermögens	138 068 171.50	7 231 828.50 –	4,97 –		145 300 000.00	126 812 936.91
3312	Ordentliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	177 019 196.20	31 869 196.20 +	21,95 +		145 150 000.00	156 973 913.85
3319	Ordentliche Abschreibungen auf übrigen aktivierten Ausgaben des Verwaltungsvermögens	122 718.25	122 718.25 +	>999,99 +		0.00	20 546.50
3400	Einnahmenanteile an Gemeinden	10 196 479.95	803 520.05 –	7,30 –		11 000 000.00	11 359 769.50
3410	Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden	41 690 195.00	140 195.00 +	0,33 +		41 550 000.00	37 643 357.00
3500	Entschädigungen an den Bund	441 612.00	42 612.00 +	10,67 +		399 000.00	374 396.90
					N	75 050.00	
3510	Entschädigungen an Kantone	4 964 180.25	1 451 119.75 –	22,61 –		6 415 300.00	4 315 199.05
					N	1 295.00	
3520	Entschädigungen an Gemeinden	142 478 265.15	22 486 765.15 +	18,74 +		119 991 500.00	124 423 757.00
					N	22 674 447.85	
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	144 496 846.50	13 661 846.50 +	10,44 +		130 835 000.00	131 324 410.10
					N	13 918 401.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	30 661 442.35	6 410 042.35 +	26,43 +		24 251 400.00	24 899 800.30
					N	6 524 795.40	
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	335 738 796.30	28 388 596.30 +	9,23 +		307 350 200.00	316 140 545.40
					N	29 476 906.80	
3630	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	1 304 046.85	479 353.15 –	26,87 –		1 783 400.00	1 340 147.00
					N	59 313.35	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	298 217 440.55	42 304 640.55 +	16,53 +		255 912 800.00	271 720 866.51
					N	44 631 184.15	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	303 354 627.39	16 320 627.39 +	5,68 +	287 034 000.00 N 18 531 090.45	273 402 615.35
3659	Kulturförderungsbeiträge	46 159 445.25	631 145.25 +	1,38 +	45 528 300.00 N 1 621 346.75	43 510 158.95
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	257 997 170.05	3 823 170.05 +	1,50 +	254 174 000.00 N 4 224 815.30	236 772 669.25
3669	Stipendien	45 650 645.55	178 645.55 +	0,39 +	45 472 000.00 N 193 123.55	54 125 861.10
3670	Beiträge ans Ausland	1 439 502.45	687 002.45 +	91,29 +	752 500.00 N 687 002.45	931 760.05
3700	Durchlaufende Betriebsbeiträge an den Bund	294 111.90	205 888.10 –	41,17 –	500 000.00	639 290.00
3710	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Kantone	3 671 618.75	428 381.25 –	10,44 –	4 100 000.00	3 785 133.75
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	322 275 906.68	75 645 506.68 +	30,67 +	246 630 400.00	253 942 178.51
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	28 240 400.40	13 845 400.40 +	96,18 +	14 395 000.00	22 442 268.95
3760	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte inkl. Stipendien	18 190 900.00	18 140 900.00 +	>999,99 +	50 000.00	31 848.90
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	23 955 996.09	11 082 996.09 +	86,09 +	12 873 000.00	12 083 692.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 437 594.35	403 705.65 –	21,92 –	1 841 300.00 N 107 541.80	1 333 030.25
3901	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	102 390.55	2 333 609.45 –	95,79 –	2 436 000.00 N 102 390.55	2 219 421.30
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	1 023 703.15	94 996.85 –	8,49 –	1 118 700.00 N 30 003.15	989 883.30
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	706 004.00	2 596.00 –	0,36 –	708 600.00	714 004.00
3904	Vergütung an Anstalten für Kosten der Insassen	11 564 436.95	1 349 436.95 +	13,21 +	10 215 000.00 N 1 349 436.95	10 862 182.75
3910	Vergütung von Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	7 668 201.25	922 798.75 –	10,74 –	8 591 000.00	6 872 275.50
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	101 493 854.85	14 143 854.85 +	16,19 +	87 350 000.00	91 428 563.05
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	146 181 227.20	20 293 227.20 +	16,12 +	125 888 000.00 N 23 185 509.90	114 613 474.20
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	25 851 498.86	1 901 498.86 +	7,93 +	23 950 000.00	40 953 215.45
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	21 282 666.25	1 267 666.25 +	6,33 +	20 015 000.00	10 450 501.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
ERTRAG						
4001	Einkommenssteuern natürlicher Personen	1 747 263 647.67	37 263 647.67 +	2,17 +	1 710 000 000.00	1 574 393 339.28
4002	Vermögenssteuern natürlicher Personen	133 691 822.55	11 308 177.45 –	7,79 –	145 000 000.00	134 395 337.50
4003	Einkommenssteuern übriger juristischer Personen	3 156 639.15	343 360.85 –	9,81 –	3 500 000.00	3 266 297.70
4004	Vermögenssteuern übriger juristischer Personen	2 929 178.95	570 821.05 –	16,30 –	3 500 000.00	3 326 907.20
4005	Nach- und Strafsteuern	3 863 320.90	363 320.90 +	10,38 +	3 500 000.00	3 788 184.95
4006	Eingang abgeschriebener Steuern	1 029 517.00	29 517.00 +	2,95 +	1 000 000.00	1 124 950.50
4011	Ertragssteuern der AG und GmbH	101 771 419.70	3 228 580.30 –	3,07 –	105 000 000.00	93 666 611.00
4012	Ertragssteuern der Genossenschaften	11 745 633.40	2 254 366.60 –	16,10 –	14 000 000.00	13 281 297.95
4013	Kapitalsteuern der Holdinggesellschaften	1 146 504.05	346 504.05 +	43,31 +	800 000.00	703 136.90
4014	Kapitalsteuern der AG und GmbH	33 465 081.85	3 534 918.15 –	9,55 –	37 000 000.00	37 882 868.80
4015	Kapitalsteuern der Genossenschaften	6 073 211.75	926 788.25 –	13,23 –	7 000 000.00	7 009 606.85
4030	Vermögensgewinnsteuern	94 269 410.70	8 269 410.70 +	9,61 +	86 000 000.00	98 649 297.10
4040	Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben	72 932 604.20	9 067 395.80 –	11,05 –	82 000 000.00	58 191 488.90
4050	Erbschafts- und Schenkungssteuern	51 952 175.00	3 047 825.00 –	5,54 –	55 000 000.00	53 937 834.40
4061	Verkehrsabgaben	177 414 537.50	3 087 537.50 +	1,77 +	174 327 000.00	169 887 764.50
4100	Erträge aus Regalien	6 585 223.40	306 776.60 –	4,45 –	6 892 000.00	6 388 425.85
4112	Konzessionen und Patente	7 388 609.50	377 390.50 –	4,85 –	7 766 000.00	6 977 862.95
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	282 621.15	167 978.85 –	37,27 –	450 600.00	339 784.20
4210	Zinsen von Festgeldern und Depotguthaben	17 500 383.50	5 000 383.50 +	40,00 +	12 500 000.00	30 321 242.00
4211	Verzugszinsen	12 569 062.59	5 500 062.59 +	77,80 +	7 069 000.00	7 665 720.91
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	18 768 388.06	7 286 611.94 –	27,96 –	26 055 000.00	11 912 348.37
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	3 776 335.10	1 338 664.90 –	26,17 –	5 115 000.00	4 579 482.70
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	7 183 902.30	1 783 902.30 +	33,03 +	5 400 000.00	1 975 896.55
4241	Buchgewinne auf sonstigen Anlagen des Finanzvermögens				0.00	214 961.75
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	275 784.70	46 484.70 +	20,27 +	229 300.00	131 987.15
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	5 729 934.90	61 434.90 +	1,08 +	5 668 500.00	5 750 441.95
4261	Zinsen auf Dotationskapitalien	1 375 000.00	33 125 000.00 –	96,01 –	34 500 000.00	27 385 400.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
4269	Rückzahlung abgeschriebener Darlehen des Verwaltungsvermögens				0.00	25 000.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13 185 302.55	678 597.45 –	4,89 –	13 863 900.00	11 399 489.30
4290	Uebrige Erträge	887 683.30	12 316.70 –	1,36 –	900 000.00	1 051 307.69
4310	Gebühren für Amtshandlungen	77 330 445.01	167 754.99 –	0,21 –	77 498 200.00	78 204 235.14
4320	Kostgelder und Taxen	93 261 228.10	16 989 571.90 –	15,40 –	110 250 800.00	81 715 518.99
4330	Kursgelder	5 656 141.55	123 641.55 +	2,23 +	5 532 500.00	5 137 812.45
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	70 217 006.97	472 406.97 +	0,67 +	69 744 600.00	64 319 403.35
4350	Verkäufe	56 082 904.16	5 147 995.84 –	8,40 –	61 230 900.00	60 236 067.15
4358	Verkäufe von Informatikmittel	63 051.40	3 051.40 +	5,08 +	60 000.00	59 210.40
4360	Rückerstattungen Dritter	52 236 426.14	2 492 373.86 –	4,55 –	54 728 800.00	42 931 064.06
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	924 654.65	210 345.35 –	18,53 –	1 135 000.00	878 658.10
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	1 264 467.00	70 633.00 –	5,29 –	1 335 100.00	1 195 808.75
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	2 575 459.65	716 459.65 +	38,54 +	1 859 000.00	1 553 105.80
4364	Rückerstattung von Projektierungskosten (z.L. Baukredit)	629 329.60	1 370 670.40 –	68,53 –	2 000 000.00	3 390 042.50
4370	Ertrag aus Bussen	19 813 333.38	1 231 833.38 +	6,62 +	18 581 500.00	14 428 169.19
4380	Eigenleistungen für Investitionen	1 009 450.00	590 550.00 –	36,90 –	1 600 000.00	1 635 195.00
4390	Prämieneingänge (Versicherungen)	4 597.50	702.50 –	13,25 –	5 300.00	4 826.25
4392	Beherbergungsabgabe	1 898 624.60	298 624.60 +	18,66 +	1 600 000.00	2 029 283.76
4399	Uebrige Entgelte	855 661.80	293 661.80 +	52,25 +	562 000.00	2 626 914.23
4401	Anteil an der direkten Bundessteuer	345 688 472.34	110 688 472.34 +	47,10 +	235 000 000.00	258 198 211.96
4402	Anteil an der Verrechnungssteuer	77 388 195.00	3 888 195.00 +	5,29 +	73 500 000.00	76 288 911.00
4403	Anteil am Militärpflichtersatz	3 408 453.75	141 546.25 –	3,98 –	3 550 000.00	3 339 675.90
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	6 248 828.70	430 571.30 –	6,44 –	6 679 400.00	5 993 322.30
4500	Rückerstattungen des Bundes	22 899 717.10	1 264 717.10 +	5,84 +	21 635 000.00	17 395 596.45
4510	Rückerstattungen von Kantonen	638 404.40	1 251 595.60 –	66,22 –	1 890 000.00	610 208.00
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	684 213 040.35	36 608 040.35 +	5,65 +	647 605 000.00	591 884 755.70
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	268 194 149.10	9 317 849.10 +	3,59 +	258 876 300.00	228 034 908.00
4609	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	68 740 992.40	1 539 007.60 –	2,18 –	70 280 000.00	67 102 823.65
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	32 343 931.30	66 931.30 +	0,20 +	32 277 000.00	31 266 561.55
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	125 116 010.00	2 567 490.00 –	2,01 –	127 683 500.00	120 959 590.55
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	649 906.70	618 593.30 –	48,76 –	1 268 500.00	848 892.50

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	3 355 531.15	628 231.15 +	23,03 +	2 727 300.00	3 673 776.30
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	25 636 392.83	3 042 992.83 +	13,46 +	22 593 400.00	22 840 888.45
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	363 099 643.45	107 094 243.45 +	41,83 +	256 005 400.00	271 278 231.25
4710	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Kantonen	4 785 840.70	685 840.70 +	16,72 +	4 100 000.00	4 387 914.55
4720	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Gemeinden	4 013 285.65	656 714.35 –	14,06 –	4 670 000.00	4 479 290.15
4770	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Ausland	774 167.93	125 832.07 –	13,98 –	900 000.00	695 284.16
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	43 492 409.36	678 390.64 –	1,53 –	44 170 800.00	69 620 076.43
4900	Vergütung von Amtsstellen für Büromaterial- und Papierbezug	1 437 594.35	403 705.65 –	21,92 –	1 841 300.00	1 333 030.25
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	102 390.55	2 333 609.45 –	95,79 –	2 436 000.00	2 219 421.30
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	1 023 703.15	94 996.85 –	8,49 –	1 118 700.00	989 883.30
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete	706 004.00	2 596.00 –	0,36 –	708 600.00	714 004.00
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	11 564 436.95	1 349 436.95 +	13,21 +	10 215 000.00	10 862 182.75
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	7 668 201.25	922 798.75 –	10,74 –	8 591 000.00	6 872 275.50
4920	Aemtern und Betrieben verrechnete Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	101 493 854.85	14 143 854.85 +	16,19 +	87 350 000.00	91 428 563.05
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	146 181 227.20	20 293 227.20 +	16,12 +	125 888 000.00	114 613 474.20
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	25 851 498.86	1 901 498.86 +	7,93 +	23 950 000.00	40 953 215.45
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	21 282 666.25	1 267 666.25 +	6,33 +	20 015 000.00	10 450 501.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	 IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG:	**AUSGABEN**	**715 038 216.40**	**24 216 216.40 +**	**3,50 +**		**690 822 000.00**	**734 784 591.70**
					N	**38 746 551.75**	
	EINNAHMEN	**312 122 044.75**	**50 895 044.75 +**	**19,48 +**		**261 227 000.00**	**279 554 421.60**
	SALDO	**402 916 171.65 –**				**429 595 000.00 –**	**455 230 170.10–**
AUSGABEN							
5000	Erwerb von unüberbauten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Grünzonen, Naturschutzgebiete usw.)	12 324.00	87 676.00 –	87,67 –		100 000.00	62 605.80
5010	Bau von Staatsstrassen	53 368 299.65	3 084 700.35 –	5,46 –		56 453 000.00	58 083 334.25
5011	Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen	17 724 998.95	2 974 998.95 +	20,16 +		14 750 000.00	17 516 363.45
					N	2 974 998.95	
5013	Wasserbauten	3 306 750.70	642 249.30 –	16,26 –		3 949 000.00	4 007 638.75
5019	Uebrige Tiefbauten	3 645 130.55	1 254 869.45 –	25,60 –		4 900 000.00	3 805 623.20
5020	Bau von Nationalstrassen	109 999 610.20	12 999 610.20 +	13,40 +		97 000 000.00	85 186 452.75
					N	12 999 610.20	
5022	Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen	14 880 037.15	119 962.85 –	0,79 –		15 000 000.00	7 700 989.25
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	50 549 209.85	2 108 209.85 +	4,35 +		48 441 000.00	51 068 305.00
					N	7 649 020.20	
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	25 263 710.60	5 021 289.40 –	16,58 –		30 285 000.00	27 154 756.60
					N	138 915.15	
5035	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	19 203 552.85	8 758 552.85 +	83,85 +		10 445 000.00	16 936 615.25
					N	8 758 552.85	
5036	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	2 134 759.10	662 759.10 +	45,02 +		1 472 000.00	2 072 412.40
					N	662 759.10	
5038	Einbauten in vom Staat gemietete Liegenschaften	299 898.70	299 898.70 +	>999,99 +		0.00	
					N	299 898.70	
5050	Erwerb von Waldungen	1 227 025.65	1 417 974.35 –	53,60 –		2 645 000.00	2 521 963.20
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	24 564 524.20	8 898 475.80 –	26,59 –		33 463 000.00	20 319 620.85
					N	285 657.65	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	15 175 827.15	1 803 172.85 –	10,62 –		16 979 000.00	12 909 730.55
					N	338 491.85	
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	4 337 700.00	1 862 300.00 –	30,03 –		6 200 000.00	5 427 800.00
5230	Darlehen und Beteiligungen an eigene Anstalten					0.00	40 000 000.00
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 600 000.00				3 600 000.00	4 585 000.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
5250	Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen	1 360 000.00	3 140 000.00 –	69,77 –	4 500 000.00	1 100 000.00
5260	Studiendarlehen				0.00	68 597.00
5600	Investitionsbeiträge an den Bund	93 502.70	106 497.30 –	53,24 –	200 000.00	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	115 899 722.90	3 780 277.10 –	3,15 –	119 680 000.00	126 752 070.30
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	1 257 042.45	42 957.55 –	3,30 –	1 300 000.00	2 730 566.85
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	48 301 763.05	17 636 236.95 –	26,74 –	65 938 000.00 N 3 051 022.75	43 581 147.80
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	63 960 797.80	1 341 202.20 –	2,05 –	65 302 000.00 N 1 587 624.35	67 500 852.95
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund	179 289.85	30 710.15 –	14,62 –	210 000.00	1 104 748.95
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	108 188 722.70	30 328 722.70 +	38,95 +	77 860 000.00	99 755 095.10
5740	Durchlaufende Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	13 829 270.00	13 829 270.00 +	›999,99 +	0.00	19 476 055.00
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	11 970 968.20	3 520 968.20 +	41,66 +	8 450 000.00	12 858 786.15
5800	Materielle Enteignungen	703 777.45	996 222.55 –	58,60 –	1 700 000.00	497 460.30
	EINNAHMEN					
6000	Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen	243 097.80	2 756 902.20 –	91,89 –	3 000 000.00	341 737.00
6010	Uebertragung von Tiefbauten in das Finanzvermögen	176 602.50	176 602.50 +	›999,99 +	0.00	65 190.90
6060	Uebertragung von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen in das Finanzvermögen		53 000.00 –	100,00 –	53 000.00	
6090	Uebertragung übriger Sachgüter in das Finanzvermögen				0.00	382 700.00
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	4 484 604.00	2 474 604.00 +	123,11 +	2 010 000.00	2 693 887.40
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	1 721 583.00	1 653 583.00 +	›999,99 +	68 000.00	1 579 583.00
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen	994 874.65	1 705 125.35 –	63,15 –	2 700 000.00	1 385 920.00
6260	Rückzahlung von Studiendarlehen	2 094 508.00	2 094 508.00 +	›999,99 +	0.00	3 892 217.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
6310	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	9 488 304.75	4 298 304.75 +	82,81 +	5 190 000.00	7 601 642.45
6330	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Hochbauten	3 116 979.00	1 641 021.00 –	34,48 –	4 758 000.00	1 427 874.85
6440	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	3 398 166.00	909 166.00 +	36,52 +	2 489 000.00	2 599 464.00
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen	162 961.25	137 038.75 –	45,67 –	300 000.00	489 461.95
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	44 851 567.95	13 150 432.05 –	22,67 –	58 002 000.00	44 707 709.35
6609	Investitionsbeiträge vom Bund für den Nationalstrassenbau	104 811 589.20	10 611 589.20 +	11,26 +	94 200 000.00	77 965 645.30
6620	Investitionsbeiträge von Gemeinden	13 772.60	13 772.60 +	›999,99 +	0.00	13 760.20
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	2 286 985.30	464 985.30 +	25,52 +	1 822 000.00	1 099 298.85
6690	Uebrige Investitionsbeiträge	108 198.00	6 802.00 –	5,91 –	115 000.00	113 644.15
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	133 188 528.30	47 788 528.30 +	55,95 +	85 400 000.00	132 258 214.30
6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden	635 333.00	64 667.00 –	9,23 –	700 000.00	670 419.00
6750	Durchlaufende Investitionsbeiträge von privaten Institutionen und Unternehmungen	344 389.45	75 610.55 –	18,00 –	420 000.00	266 051.90

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Staatskanzlei	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**27 736 653**	**100,00**		**817 753 +**	**26 918 900** **N 1 565 745**	**23 909 414**
30 Personalaufwand	**14 511 206**	**52,31**	**100,00**	**539 406 +**	**13 971 800** **N 723 825**	**12 522 312**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	4 604 059	16,59	31,72	300 459 +	4 303 600 N 311 549	3 902 460
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 334 492	26,44	50,54	73 507 –	7 408 000	6 523 234
303 Sozialversicherungsbeiträge	494 877	1,78	3,41	14 377 +	480 500 N 19 453	436 065
304 Personalversicherungsbeiträge	1 546 022	5,57	10,65	392 822 +	1 153 200 N 392 822	1 233 317
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2 942	0,01	0,02	357 –	3 300	2 822
307 Rentenleistungen	477 713	1,72	3,29	2 286 –	480 000	384 224
309 Uebriges	51 098	0,18	0,35	92 101 –	143 200	40 187
31 Sachaufwand	**7 682 736**	**27,69**	**100,00**	**344 563 –**	**8 027 300** **N 205 536**	**6 681 167**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	4 266 682	15,38	55,53	230 917 –	4 497 600	4 251 278
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	235 327	0,84	3,06	3 727 +	231 600 N 16 064	512 732
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	174 921	0,63	2,27	1 478 –	176 400 N 1 286	154 511
313 Verbrauchsmaterialien	46 035	0,16	0,59	1 764 –	47 800	37 011
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	41 801	0,15	0,54	41 801 +	N 41 801	
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	112 115	0,40	1,45	91 585 –	203 700	187 568
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	308 299	1,11	4,01	55 899 +	252 400 N 55 899	233 328
317 Spesenentschädigungen	99 400	0,35	1,29	21 099 –	120 500	107 537
318 Dienstleistungen und Honorare	2 149 554	7,74	27,97	53 245 –	2 202 800 N 90 484	926 973
319 Uebriges	248 597	0,89	3,23	45 902 –	294 500	270 225
33 Abschreibungen						
330 Finanzvermögen						
36 Eigene Beiträge	**5 380 664**	**19,39**	**100,00**	**687 664 +**	**4 693 000** **N 636 383**	**4 508 627**
361 Kantone	74 113	0,26	1,37	1 886 –	76 000	60 000

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Staatskanzlei	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
362 Gemeinden	924 088	3,33	17,17	304 088 +	620 000 N 304 088	286 805
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	190 000	0,68	3,53	9 500 +	180 500 N 9 500	180 000
365 Private Institutionen	3 877 155	13,97	72,05	60 655 +	3 816 500 N 7 487	3 981 822
367 Ausland	315 306	1,13	5,85	315 306 +	N 315 306	
38 Einlagen in Spezialfonds	**40 811**	**0,14**	**100,00**	**44 988 –**	**85 800**	**86 515**
380 Einlagen in Spezialfonds	40 811	0,14	100,00	44 988 –	85 800	86 515
39 Interne Verrechnungen	**121 234**	**0,43**	**100,00**	**19 765 –**	**141 000**	**110 791**
390 Verrechneter Aufwand	121 234	0,43	100,00	19 765 –	141 000	110 791
4 ERTRAG	**2 759 426**	**100,00**		**470 373 –**	**3 229 800**	**2 810 348**
42 Vermögenserträge	**84 397**	**3,05**	**100,00**	**16 802 –**	**101 200**	**88 271**
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	84 397	3,05	100,00	16 802 –	101 200	88 271
43 Entgelte	**917 846**	**33,26**	**100,00**	**53 653 –**	**971 500**	**1 109 615**
431 Gebühren für Amtshandlungen	60 323	2,18	6,57	7 677 –	68 000	106 128
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen						
435 Verkäufe	638 749	23,14	69,59	20 250 –	659 000	766 891
436 Rückerstattungen	218 774	7,92	23,83	25 725 –	244 500	236 595
46 Beiträge für eigene Rechnung	**260 101**	**9,42**	**100,00**	**10 501 +**	**249 600**	**227 476**
460 Bund	25 609	0,92	9,84	4 391 –	30 000	5 065
462 Gemeinden						
469 Uebrige	234 492	8,49	90,15	14 892 +	219 600	222 411
48 Entnahmen aus Spezialfonds						
480 Entnahmen aus Spezialfonds						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Staatskanzlei	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
49 Interne Verrechnungen	**1 497 081**	**54,25**	**100,00**	**410 418 –**	**1 907 500**	**1 384 985**
490 Verrechneter Ertrag	1 437 594	52,09	96,02	403 705 –	1 841 300	1 333 030
491 Verrechnete Zinsen	59 487	2,15	3,97	6 712 –	66 200	51 955
499 Verschiedene interne Verrechnungen						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN	RECHNUNG 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Staatskanzlei	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**721 378**	**100,00**		**257 621 –**	**979 000**	**626 533**
50 Sachgüter	**721 378**	**100,00**	**100,00**	**257 621 –**	**979 000**	**626 533**
503 Hochbauten						357 128
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	721 378	100,00	100,00	257 621 –	979 000	269 404
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

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gerichtsverwaltung	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**90 525 315**	**100,00**		**12 164 215 +**	**78 361 100** **N 11 271 617**	**80 390 230**
30 Personalaufwand	**62 814 559**	**69,38**	**100,00**	**3 820 259 +**	**58 994 300** **N 4 403 382**	**57 236 517**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	19 156 486	21,16	30,49	335 886 +	18 820 600 N 666 979	17 470 091
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32 196 560	35,56	51,25	1 099 060 +	31 097 500 N 1 293 577	30 854 355
303 Sozialversicherungsbeiträge	2 625 871	2,90	4,18	144 171 +	2 481 700 N 147 705	2 400 238
304 Personalversicherungsbeiträge	8 655 198	9,56	13,77	2 244 198 +	6 411 000 N 2 244 198	6 396 463
309 Uebriges	180 442	0,19	0,28	3 057 –	183 500 N 50 921	115 367
31 Sachaufwand	**24 106 591**	**26,62**	**100,00**	**5 698 191 +**	**18 408 400** **N 6 836 736**	**19 928 001**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	689 013	0,76	2,85	76 086 –	765 100 N 84 997	757 548
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	695 373	0,76	2,88	67 626 –	763 000	1 020 290
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	137 964	0,15	0,57	343 535 –	481 500	382 472
313 Verbrauchsmaterialien	33 178	0,03	0,13	80 921 –	114 100	16 239
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	142 417	0,15	0,59	209 382 –	351 800	108 249
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	477 814	0,52	1,98	97 285 –	575 100 N 33 502	422 139
317 Spesenentschädigungen	219 468	0,24	0,91	166 068 +	53 400 N 175 306	51 933
318 Dienstleistungen und Honorare	1 801 039	1,98	7,47	1 326 139 +	474 900 N 1 434 082	238 613
319 Uebriges	19 910 320	21,99	82,59	5 080 820 +	14 829 500 N 5 108 847	16 930 515
32 Passivzinsen						
320 Laufende Verpflichtungen						
33 Abschreibungen	**2 639 025**	**2,91**	**100,00**	**2 639 025 +**		**2 521 360**
330 Finanzvermögen	2 639 025	2,91	100,00	2 639 025 +		2 521 360
36 Eigene Beiträge	**895 671**	**0,98**	**100,00**	**9 728 –**	**905 400**	**651 876**
362 Gemeinden	895 671	0,98	100,00	6 828 –	902 500	651 576
365 Private Institutionen				2 900 –	2 900	300

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gerichtsverwaltung	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
39 Interne Verrechnungen	**69 466**	**0,07**	**100,00**	**16 466 +**	**53 000** **N 31 498**	**52 475**
390 Verrechneter Aufwand	69 466	0,07	100,00	16 466 +	53 000 N 31 498	52 475
4 ERTRAG	**30 973 842**	**100,00**		**4 038 342 +**	**26 935 500**	**23 726 279**
42 Vermögenserträge	**6 496**	**0,02**	**100,00**	**3 –**	**6 500**	**6 416**
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 496	0,02	100,00	3 –	6 500	6 416
43 Entgelte	**30 817 764**	**99,49**	**100,00**	**4 209 764 +**	**26 608 000**	**23 384 455**
431 Gebühren für Amtshandlungen	7 546 383	24,36	24,48	508 383 +	7 038 000	7 101 032
435 Verkäufe	9 873	0,03	0,03	1 373 +	8 500	5 104
436 Rückerstattungen	8 778 643	28,34	28,48	1 017 143 +	7 761 500	6 816 871
437 Bussen	14 477 293	46,74	46,97	2 677 293 +	11 800 000	9 461 446
439 Uebrige	5 569	0,01	0,01	5 569 +		
46 Beiträge für eigene Rechnung	**149 581**	**0,48**	**100,00**	**171 418 –**	**321 000**	**335 407**
469 Uebrige	149 581	0,48	100,00	171 418 –	321 000	335 407

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gerichtsverwaltung	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**1 493 430**	**100,00**		**280 569 –**	**1 774 000** **N 96 527**	**3 427 819**
50 Sachgüter	**1 493 430**	**100,00**	**100,00**	**280 569 –**	**1 774 000** **N 96 527**	**3 427 819**
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 493 430	100,00	100,00	280 569 –	1 774 000 N 96 527	3 427 819

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**729 772 529**	**100,00**		**57 273 129 +**	**672 499 400** **N 34 129 945**	**633 644 920**
30 Personalaufwand	**81 944 634**	**11,22**	**100,00**	**8 358 534 +**	**73 586 100** **N 8 091 447**	**71 369 099**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	530 747	0,07	0,64	105 353 –	636 100 N 14 670	508 652
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33 655 496	4,61	41,07	2 195 796 +	31 459 700 N 1 490 448	30 493 715
302 Löhne der Lehrkräfte	32 900 445	4,50	40,14	2 273 045 +	30 627 400 N 2 273 045	28 969 676
303 Sozialversicherungsbeiträge	3 451 665	0,47	4,21	296 965 +	3 154 700 N 279 993	2 990 311
304 Personalversicherungsbeiträge	10 763 123	1,47	13,13	3 926 023 +	6 837 100 N 4 033 289	7 755 483
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge						
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	5 377	0,00	0,00	3 122 –	8 500	4 996
309 Uebriges	637 779	0,08	0,77	224 821 –	862 600	646 262
31 Sachaufwand	**26 701 196**	**3,65**	**100,00**	**821 396 +**	**25 879 800** **N 1 339 541**	**25 409 190**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	1 546 457	0,21	5,79	213 342 –	1 759 800 N 10 829	1 617 998
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7 950 166	1,08	29,77	570 866 +	7 379 300	8 480 108
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 123 354	0,15	4,20	115 454 +	1 007 900 N 116 077	995 011
313 Verbrauchsmaterialien	1 363 073	0,18	5,10	79 926 –	1 443 000	1 281 285
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	179 741	0,02	0,67	25 558 –	205 300	175 712
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1 302 754	0,17	4,87	36 345 –	1 339 100 N 19 905	1 268 392
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 863 500	0,39	10,72	48 600 +	2 814 900 N 75 256	2 433 845
317 Spesenentschädigungen	551 973	0,07	2,06	167 326 –	719 300	587 262
318 Dienstleistungen und Honorare	9 820 174	1,34	36,77	608 974 +	9 211 200 N 1 117 472	8 569 574
32 Passivzinsen						**40 835**
321 Kurzfristige Schulden						40 835
33 Abschreibungen	**47 850**	**0,00**	**100,00**	**42 850 +**	**5 000**	**1 122**
330 Finanzvermögen	1 446	0,00	3,02	3 553 –	5 000	1 122
331 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	46 403	0,00	96,97	46 403 +		

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**438 400**	**0,06**	**100,00**	**43 000 +**	**395 400** **N 73 000**	**124 088**
350 Bund				30 000 –	30 000	
352 Gemeinden	438 400	0,06	100,00	73 000 +	365 400 N 73 000	124 088
36 Eigene Beiträge	**515 534 570**	**70,64**	**100,00**	**17 326 170 +**	**498 208 400** **N 24 616 585**	**474 364 063**
360 Bund	142 133 951	19,47	27,57	13 900 651 +	128 233 300 N 13 900 651	129 532 362
361 Kantone	1 427 971	0,19	0,27	199 571 +	1 228 400 N 199 846	35 458
362 Gemeinden	54 068 544	7,40	10,48	827 144 +	53 241 400 N 3 222 779	52 022 566
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	42 708	0,00	0,00	14 291 –	57 000	36 556
365 Private Institutionen	60 786 580	8,32	11,79	1 811 719 –	62 598 300 N 3 068 492	57 042 520
366 Private Haushalte	257 074 815	35,22	49,86	4 224 815 +	252 850 000 N 4 224 815	235 694 599
37 Durchlaufende Beiträge	**64 045 419**	**8,77**	**100,00**	**23 944 419 +**	**40 101 000**	**41 373 600**
371 Kantone	3 671 618	0,50	5,73	428 381 –	4 100 000	3 785 133
372 Gemeinden	27 583 357	3,77	43,06	1 072 643 –	28 656 000	28 422 798
375 Private Institutionen	14 599 543	2,00	22,79	7 254 543 +	7 345 000	9 165 668
376 Private Haushalte	18 190 900	2,49	28,40	18 190 900 +		
38 Einlagen in Spezialfonds	**16 687 935**	**2,28**	**100,00**	**8 349 935 +**	**8 338 000**	**7 187 556**
380 Einlagen in Spezialfonds	16 687 935	2,28	100,00	8 349 935 +	8 338 000	7 187 556
39 Interne Verrechnungen	**24 372 522**	**3,33**	**100,00**	**1 613 177 –**	**25 985 700** **N 9 370**	**13 775 362**
390 Verrechneter Aufwand	161 672	0,02	0,66	14 027 –	175 700 N 9 370	148 868
392 Verrechnete Abschreibungen	2 025 567	0,27	8,31	3 684 433 –	5 710 000	2 556 246
399 Verschiedene interne Verrechnungen	22 185 283	3,04	91,02	2 085 283 +	20 100 000	11 070 248

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
4 ERTRAG	**323 043 494**	**100,00**		**22 980 394 +**	**300 063 100**	**263 048 760**
41 Regalien und Konzessionen	**3 237 500**	**1,00**	**100,00**	**72 499 –**	**3 310 000**	**3 162 367**
411 Konzessionen und Patente	3 237 500	1,00	100,00	72 499 –	3 310 000	3 162 367
42 Vermögenserträge	**379 780**	**0,11**	**100,00**	**90 080 +**	**289 700**	**267 543**
421 Guthaben	30 262	0,00	7,96	26 262 +	4 000	25 034
424 Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						26 502
425 Darlehen des Verwaltungsvermögens	275 284	0,08	72,48	57 284 +	218 000	118 003
426 Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	8 540	0,00	2,24	40 +	8 500	33 540
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	65 693	0,02	17,29	6 493 +	59 200	64 463
43 Entgelte	**12 517 739**	**3,87**	**100,00**	**3 301 539 +**	**9 216 200**	**10 276 611**
431 Gebühren für Amtshandlungen	3 377 905	1,04	26,98	529 405 +	2 848 500	3 454 365
433 Schulgelder	1 591 164	0,49	12,71	311 164 +	1 280 000	1 172 229
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	3 824 879	1,18	30,55	2 249 879 +	1 575 000	1 469 768
435 Verkäufe	606 695	0,18	4,84	96 995 +	509 700	557 563
436 Rückerstattungen	1 218 174	0,37	9,73	184 825 –	1 403 000	1 540 901
439 Uebrige	1 898 920	0,58	15,16	298 920 +	1 600 000	2 081 783
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	**35 744**	**0,01**	**100,00**	**744 +**	**35 000**	**37 607**
440 Anteile an Bundeseinnahmen	35 744	0,01	100,00	744 +	35 000	37 607
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**197 433**	**0,06**	**100,00**	**163 433 +**	**34 000**	**190 215**
450 Bund	197 433	0,06	100,00	163 433 +	34 000	190 215
46 Beiträge für eigene Rechnung	**202 714 490**	**62,75**	**100,00**	**4 814 409 –**	**207 528 900**	**189 782 549**
460 Bund	94 340 886	29,20	46,53	3 420 013 –	97 760 900	85 273 208
461 Kantone	1 565 320	0,48	0,77	95 320 +	1 470 000	1 362 220
462 Gemeinden	105 424 110	32,63	52,00	2 499 389 –	107 923 500	102 851 399
463 Eigene Anstalten						
465 Private und Institutionen	1 384 174	0,42	0,68	1 041 174 +	343 000	295 721
469 Uebrige				31 500 –	31 500	

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
47 Durchlaufende Beiträge	**64 045 419**	**19,82**	**100,00**	**23 944 419 +**	**40 101 000**	**41 373 600**
470 Bund	60 326 245	18,67	94,19	24 395 245 +	35 931 000	37 533 600
472 Gemeinden	3 719 173	1,15	5,80	450 826 –	4 170 000	3 840 000
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**13 979 341**	**4,32**	**100,00**	**1 594 558 –**	**15 573 900**	**3 628 733**
480 Entnahmen aus Spezialfonds	13 979 341	4,32	100,00	1 594 558 –	15 573 900	3 628 733
49 Interne Verrechnungen	**25 936 044**	**8,02**	**100,00**	**1 961 644 +**	**23 974 400**	**14 329 531**
491 Verrechnete Zinsen	3 750 760	1,16	14,46	123 639 –	3 874 400	3 259 283
499 Verschiedene interne Verrechnungen	22 185 283	6,86	85,53	2 085 283 +	20 100 000	11 070 248

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**23 824 397**	**100,00**		**11 467 602 –**	**35 292 000**	**23 191 731**
50 Sachgüter	**2 874 717**	**12,06**	**100,00**	**3 063 282 –**	**5 938 000**	**3 095 842**
500 Grundstücke						
503 Hochbauten	1 018 175	4,27	35,41	2 781 824 –	3 800 000	1 109 220
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 856 542	7,79	64,58	281 457 –	2 138 000	1 986 622
52 Darlehen und Beteiligungen	**5 284 600**	**22,18**	**100,00**	**3 215 400 –**	**8 500 000**	**4 730 900**
522 Gemeinden	3 924 600	16,47	74,26	575 400 –	4 500 000	3 630 900
525 Private Institutionen	1 360 000	5,70	25,73	2 640 000 –	4 000 000	1 100 000
56 Eigene Beiträge	**7 557 030**	**31,71**	**100,00**	**4 476 970 –**	**12 034 000**	**8 128 274**
562 Gemeinden	4 660 914	19,56	61,67	3 619 086 –	8 280 000	5 171 907
565 Private Institutionen	2 896 116	12,15	38,32	857 884 –	3 754 000	2 956 367
57 Durchlaufende Beiträge	**8 108 049**	**34,03**	**100,00**	**711 950 –**	**8 820 000**	**7 236 714**
570 Bund	179 289	0,75	2,21	30 710 –	210 000	146 378
572 Gemeinden	3 915 304	16,43	48,28	444 695 –	4 360 000	3 461 890
575 Private Institutionen	4 013 455	16,84	49,49	236 545 –	4 250 000	3 628 445
6 EINNAHMEN	**11 939 919**	**100,00**		**1 742 081 –**	**13 682 000**	**11 164 422**
60 Abgang von Sachgütern						
600 Grundstücke						
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**3 167 828**	**26,53**	**100,00**	**132 171 –**	**3 300 000**	**3 409 757**
622 Gemeinden	2 273 204	19,03	71,75	973 204 +	1 300 000	2 124 087
625 Private Institutionen	894 624	7,49	28,24	1 105 375 –	2 000 000	1 285 670

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen	**162 961**	**1,36**	**100,00**	**37 038 –**	**200 000**	**182 126**
645 Private Institutionen	162 961	1,36	100,00	37 038 –	200 000	182 126
66 Beiträge für eigene Rechnung	**501 079**	**4,19**	**100,00**	**860 920 –**	**1 362 000**	**335 823**
660 Bund	501 079	4,19	100,00	860 920 –	1 362 000	335 823
662 Gemeinden						
67 Durchlaufende Beiträge	**8 108 049**	**67,90**	**100,00**	**711 950 –**	**8 820 000**	**7 236 714**
670 Bund	7 128 327	59,70	87,91	571 673 –	7 700 000	6 300 244
672 Gemeinden	635 333	5,32	7,83	64 667 –	700 000	670 419
675 Private Institutionen	344 389	2,88	4,24	75 610 –	420 000	266 051

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**726 702 949**	**100,00**		**41 889 549 +**	**684 813 400** **N 43 593 848**	**671 284 830**
30 Personalaufwand	**181 650 483**	**24,99**	**100,00**	**11 037 183 +**	**170 613 300** **N 12 209 469**	**168 223 651**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	84 591	0,01	0,04	37 308 –	121 900	103 468
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148 602 320	20,44	81,80	3 414 820 +	145 187 500 N 3 915 061	142 038 991
302 Löhne der Lehrkräfte	2 258 176	0,31	1,24	67 176 +	2 191 000 N 83 897	2 438 736
303 Sozialversicherungsbeiträge	7 809 607	1,07	4,29	365 107 +	7 444 500 N 382 580	7 229 258
304 Personalversicherungsbeiträge	21 134 296	2,90	11,63	7 601 596 +	13 532 700 N 7 713 472	14 789 184
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	26 908	0,00	0,01	3 591 –	30 500 N 2 844	19 895
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	122 848	0,01	0,06	22 851 –	145 700 N 579	77 096
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	66 324	0,00	0,03	178 675 –	245 000	45 548
309 Uebriges	1 545 409	0,21	0,85	169 090 –	1 714 500 N 111 033	1 481 472
31 Sachaufwand	**34 162 297**	**4,70**	**100,00**	**3 963 702 –**	**38 126 000** **N 1 874 817**	**31 975 595**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	862 379	0,11	2,52	295 720 –	1 158 100 N 87 798	992 277
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3 906 715	0,53	11,43	31 715 +	3 875 000 N 487 503	3 484 938
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 381 515	0,32	6,97	98 884 –	2 480 400 N 58 907	2 498 635
313 Verbrauchsmaterialien	15 333 802	2,11	44,88	141 502 +	15 192 300 N 988 139	13 740 716
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	991 687	0,13	2,90	181 312 –	1 173 000	1 025 914
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	976 683	0,13	2,85	92 316 –	1 069 000 N 100 601	1 061 472
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	976 481	0,13	2,85	226 618 –	1 203 100 N 32 741	916 367
317 Spesenentschädigungen	533 595	0,07	1,56	106 404 –	640 000 N 2 519	525 646
318 Dienstleistungen und Honorare	8 199 437	1,12	24,00	3 135 662 –	11 335 100 N 116 606	7 716 012
319 Uebriges						13 614

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
33 Abschreibungen	**189 968**	**0,02**	**100,00**	**88 968 +**	**101 000**	**141 198**
330 Finanzvermögen	189 968	0,02	100,00	88 968 +	101 000	141 198
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**3 653 222**	**0,50**	**100,00**	**446 777 –**	**4 100 000**	**3 121 784**
351 Kantone	3 653 222	0,50	100,00	446 777 –	4 100 000	3 121 784
36 Eigene Beiträge	**399 780 257**	**55,01**	**100,00**	**27 464 157 +**	**372 316 100**	**377 081 671**
					N 29 407 170	
361 Kantone	1 018 681	0,14	0,25	50 781 +	967 900	691 552
					N 50 781	
362 Gemeinden	178 798 465	24,60	44,72	5 882 465 +	172 916 000	172 031 209
					N 6 032 966	
363 Eigene Anstalten	601 333	0,08	0,15	538 666 –	1 140 000	700 000
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	131 783 054	18,13	32,96	19 365 554 +	112 417 500	126 352 562
					N 19 118 236	
365 Private Institutionen	87 363 912	12,02	21,85	3 055 312 +	84 308 600	76 995 386
					N 4 205 187	
366 Private Haushalte	214 811	0,02	0,05	351 288 –	566 100	310 960
38 Einlagen in Spezialfonds	**791 325**	**0,10**	**100,00**	**791 325 +**		
380 Einlagen in Spezialfonds	791 325	0,10	100,00	791 325 +		
39 Interne Verrechnungen	**106 475 393**	**14,65**	**100,00**	**6 918 393 +**	**99 557 000**	**90 740 929**
					N 102 390	
390 Verrechneter Aufwand	319 939	0,04	0,30	2 417 060 –	2 737 000	2 456 781
					N 102 390	
392 Verrechnete Abschreibungen	81 869 585	11,26	76,89	8 769 585 +	73 100 000	75 897 470
399 Verschiedene interne Verrechnungen	24 285 869	3,34	22,80	565 869 +	23 720 000	12 386 677
4 ERTRAG	**399 939 205**	**100,00**		**8 979 194 –**	**408 918 400**	**334 239 935**
42 Vermögenserträge	**421 981**	**0,10**	**100,00**	**41 018 –**	**463 000**	**935 847**
421 Guthaben	35 922	0,00	8,51	20 922 +	15 000	277 655
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	386 059	0,09	91,48	61 940 –	448 000	658 192

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
43 Entgelte	**80 279 391**	**20,07**	**100,00**	**16 452 308 –**	**96 731 700**	**70 670 038**
431 Gebühren für Amtshandlungen	128 096	0,03	0,15	26 903 –	155 000	171 979
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	67 826 904	16,95	84,48	15 660 795 –	83 487 700	58 667 072
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	635 203	0,15	0,79	95 203 +	540 000	594 555
435 Verkäufe	6 800 731	1,70	8,47	128 268 –	6 929 000	6 562 304
436 Rückerstattungen	4 888 455	1,22	6,08	731 544 –	5 620 000	4 674 127
439 Uebrige						
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**184 297 002**	**46,08**	**100,00**	**1 997 002 +**	**182 300 000**	**151 956 335**
450 Bund	41 654	0,01	0,02	58 346 –	100 000	63 472
451 Kantone	99 000	0,02	0,05	301 000 –	400 000	80 406
452 Gemeinden	184 156 348	46,04	99,92	2 356 348 +	181 800 000	151 812 457
46 Beiträge für eigene Rechnung	**11 195 649**	**2,79**	**100,00**	**4 350 –**	**11 200 000**	**9 196 142**
460 Bund	3 037 295	0,75	27,12	637 705 –	3 675 000	3 005 860
461 Kantone	4 324 369	1,08	38,62	399 369 +	3 925 000	4 015 393
462 Gemeinden	3 833 985	0,95	34,24	233 985 +	3 600 000	2 174 888
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**9 128 625**	**2,28**	**100,00**	**6 033 325 +**	**3 095 300**	**4 585 956**
480 Entnahmen aus Spezialfonds	9 128 625	2,28	100,00	6 033 325 +	3 095 300	4 585 956
49 Interne Verrechnungen	**114 616 556**	**28,65**	**100,00**	**511 843 –**	**115 128 400**	**96 895 615**
490 Verrechneter Ertrag	102 390	0,02	0,08	2 358 609 –	2 461 000	2 235 869
491 Verrechnete Zinsen	2 725	0,00	0,00	464 674 –	467 400	107 126
499 Verschiedene interne Verrechnungen	114 511 440	28,63	99,90	2 311 440 +	112 200 000	94 552 620

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**61 043 784**	**100,00**		**221 215 –**	**61 265 000** **N 1 463 608**	**59 903 713**
50 Sachgüter	**2 874 791**	**4,70**	**100,00**	**857 208 –**	**3 732 000** **N 77 608**	**2 042 315**
503 Hochbauten	691 228	1,13	24,04	120 771 –	812 000	147 911
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2 183 562	3,57	75,95	736 437 –	2 920 000 N 77 608	1 894 403
56 Eigene Beiträge	**58 168 993**	**95,29**	**100,00**	**635 993 +**	**57 533 000** **N 1 386 000**	**57 861 397**
562 Gemeinden	34 158 449	55,95	58,72	5 461 449 +	28 697 000	32 304 533
563 Eigene Anstalten	957 042	1,56	1,64	42 957 –	1 000 000	2 430 566
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	15 180 000	24,86	26,09	52 000 +	15 128 000 N 1 386 000	6 977 870
565 Private Institutionen	7 873 501	12,89	13,53	4 834 498 –	12 708 000	16 148 426
6 EINNAHMEN	**1 922 985**	**100,00**		**100 985 +**	**1 822 000**	**918 648**
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**368 583**	**19,16**	**100,00**	**368 583 +**		**350 583**
624 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	368 583	19,16	100,00	368 583 +		350 583
66 Beiträge für eigene Rechnung	**1 554 402**	**80,83**	**100,00**	**267 597 –**	**1 822 000**	**568 065**
660 Bund	91 434	4,75	5,88	91 434 +		
663 Eigene Anstalten	1 462 968	76,07	94,11	359 031 –	1 822 000	568 065

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Justizdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**64 500 330**	**100,00**		**5 603 630 +**	**58 896 700** **N 5 149 781**	**53 820 484**
30 Personalaufwand	**53 416 464**	**82,81**	**100,00**	**2 050 464 +**	**51 366 000** **N 2 737 420**	**48 589 814**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	169 891	0,26	0,31	49 891 +	120 000 N 93 698	69 877
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44 003 531	68,22	82,37	114 531 +	43 889 000 N 559 981	41 381 641
303 Sozialversicherungsbeiträge	2 250 121	3,48	4,21	78 621 +	2 171 500 N 78 621	2 027 612
304 Personalversicherungsbeiträge	6 845 845	10,61	12,81	1 987 345 +	4 858 500 N 1 987 345	4 930 774
309 Uebriges	147 074	0,22	0,27	179 925 –	327 000 N 17 774	179 907
31 Sachaufwand	**6 445 828**	**9,99**	**100,00**	**113 128 +**	**6 332 700** **N 2 278 278**	**4 058 114**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	734 712	1,13	11,39	162 887 –	897 600 N 143 042	702 014
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 103 419	1,71	17,11	282 380 –	1 385 800	993 108
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	619 486	0,96	9,61	99 713 –	719 200 N 218 923	474 205
313 Verbrauchsmaterialien	203 433	0,31	3,15	24 733 +	178 700 N 55 763	107 638
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	94 514	0,14	1,46	85 914 +	8 600 N 90 653	4 742
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	203 658	0,31	3,15	199 941 –	403 600 N 4 227	126 941
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	574 758	0,89	8,91	240 741 –	815 500 N 226	655 097
317 Spesenentschädigungen	946 779	1,46	14,68	715 279 +	231 500 N 738 235	189 524
318 Dienstleistungen und Honorare	1 944 624	3,01	30,16	254 324 +	1 690 300 N 1 006 765	804 843
319 Uebriges	20 441	0,03	0,31	18 541 +	1 900 N 20 441	
32 Passivzinsen						
320 Laufende Verpflichtungen						
33 Abschreibungen	**4 332 310**	**6,71**	**100,00**	**3 432 310 +**	**900 000**	**978 536**
330 Finanzvermögen	4 332 310	6,71	100,00	3 432 310 +	900 000	978 536

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Justizdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
36 Eigene Beiträge	**168 590**	**0,26**	**100,00**	**45 409 –**	**214 000** **N 68 030**	**127 897**
361 Kantone	80 819	0,12	47,93	16 180 –	97 000	68 286
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	68 030	0,10	40,35	68 030 +	N 68 030	
365 Private Institutionen	19 741	0,03	11,70	97 259 –	117 000	59 611
39 Interne Verrechnungen	**137 135**	**0,21**	**100,00**	**53 135 +**	**84 000** **N 66 052**	**66 121**
390 Verrechneter Aufwand	137 135	0,21	100,00	53 135 +	84 000 N 66 052	66 121
4 ERTRAG	**98 638 735**	**100,00**		**5 706 264 –**	**104 345 000**	**81 881 808**
40 Steuern	**72 932 604**	**73,93**	**100,00**	**9 067 395 –**	**82 000 000**	**58 191 488**
404 Vermögensverkehrssteuern	72 932 604	73,93	100,00	9 067 395 –	82 000 000	58 191 488
42 Vermögenserträge	**126 213**	**0,12**	**100,00**	**16 213 +**	**110 000**	**107 973**
420 Banken	117	0,00	0,09	117 +		
421 Guthaben	670	0,00	0,53	670 +		
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	125 425	0,12	99,37	15 425 +	110 000	107 973
43 Entgelte	**24 917 245**	**25,26**	**100,00**	**3 592 245 +**	**21 325 000**	**22 768 279**
431 Gebühren für Amtshandlungen	21 471 451	21,76	86,17	1 421 451 +	20 050 000	21 292 055
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	1 223 673	1,24	4,91	373 673 +	850 000	649 311
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	426	0,00	0,00	426 +		
435 Verkäufe	109 929	0,11	0,44	6 929 +	103 000	123 223
436 Rückerstattungen	2 111 765	2,14	8,47	1 791 765 +	320 000	703 688
439 Uebrige				2 000 –	2 000	
46 Beiträge für eigene Rechnung	**662 672**	**0,67**	**100,00**	**247 327 –**	**910 000**	**814 067**
460 Bund	632 881	0,64	95,50	162 881 +	470 000	582 240
469 Uebrige	29 791	0,03	4,49	410 208 –	440 000	231 827

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Justizdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**3 659 124**	**100,00**		**2 930 875 –**	**6 590 000** **N 124 872**	**868 039**
50 Sachgüter	**3 659 124**	**100,00**	**100,00**	**2 930 875 –**	**6 590 000** **N 124 872**	**868 039**
503 Hochbauten	430 891	11,77	11,77	199 108 –	630 000	489 898
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3 228 233	88,22	88,22	2 731 766 –	5 960 000 N 124 872	378 141
6 EINNAHMEN	**124 632**	**100,00**		**124 632 +**		
66 Beiträge für eigene Rechnung	**124 632**	**100,00**	**100,00**	**124 632 +**		
660 Bund	124 632	100,00	100,00	124 632 +		

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Polizeidirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**360 436 873**	**100,00**		**34 745 273 +**	**325 691 600** **N 30 657 266**	**326 815 560**
30 Personalaufwand	**237 613 187**	**65,92**	**100,00**	**21 862 187 +**	**215 751 000** **N 24 539 606**	**214 838 961**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	86 491	0,02	0,03	31 508 –	118 000	94 133
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	191 169 340	53,03	80,45	8 637 840 +	182 531 500 N 10 655 718	179 568 350
302 Löhne der Lehrkräfte	67 335	0,01	0,02	67 335 +	N 67 335	31 709
303 Sozialversicherungsbeiträge	9 513 823	2,63	4,00	1 075 523 +	8 438 300 N 1 126 333	8 584 373
304 Personalversicherungsbeiträge	30 614 546	8,49	12,88	12 689 346 +	17 925 200 N 12 689 346	21 799 272
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3 864	0,00	0,00	2 036 –	5 900	3 864
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	4 628 610	1,28	1,94	189 889 –	4 818 500	3 321 885
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	90 872	0,02	0,03	872 +	90 000 N 872	83 178
309 Uebriges	1 438 301	0,39	0,60	385 298 –	1 823 600	1 352 194
31 Sachaufwand	**56 302 694**	**15,62**	**100,00**	**4 943 805 –**	**61 246 500** **N 2 647 147**	**55 079 331**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	2 470 731	0,68	4,38	665 368 –	3 136 100 N 54 678	2 818 709
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5 116 489	1,41	9,08	237 110 –	5 353 600 N 167 774	5 085 594
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 668 182	0,74	4,73	162 417 –	2 830 600 N 83 527	2 551 924
313 Verbrauchsmaterialien	8 339 578	2,31	14,81	787 921 –	9 127 500 N 6 315	8 438 512
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	6 801 142	1,88	12,07	42 542 +	6 758 600 N 271 812	6 988 472
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	2 617 724	0,72	4,64	270 075 –	2 887 800 N 33 375	2 513 053
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	10 899 147	3,02	19,35	332 547 +	10 566 600 N 734 702	11 266 387
317 Spesenentschädigungen	2 831 162	0,78	5,02	82 437 –	2 913 600 N 6 515	2 796 506
318 Dienstleistungen und Honorare	9 666 282	2,68	17,16	4 018 317 –	13 684 600 N 380 212	8 337 047
319 Uebriges	4 892 252	1,35	8,68	904 752 +	3 987 500 N 908 232	4 283 123

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Polizeidirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
33 Abschreibungen	**101 968**	**0,02**	**100,00**	**23 031 –**	**125 000**	**391 832**
330 Finanzvermögen	101 968	0,02	100,00	23 031 –	125 000	391 832
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**22 610 085**	**6,27**	**100,00**	**2 001 785 +**	**20 608 300** **N 2 117 550**	**21 436 051**
350 Bund	425 050	0,11	1,87	75 050 +	350 000 N 75 050	357 288
351 Kantone	503 665	0,13	2,22	4 635 –	508 300	489 128
352 Gemeinden	21 681 370	6,01	95,89	1 931 370 +	19 750 000 N 2 042 500	20 589 634
36 Eigene Beiträge	**16 060 267**	**4,45**	**100,00**	**5 181 467 +**	**10 878 800** **N 2 905**	**11 640 490**
360 Bund	44 590	0,01	0,27	2 190 +	42 400 N 2 190	44 590
361 Kantone	181 766	0,05	1,13	29 033 –	210 800	189 247
365 Private Institutionen	15 823 917	4,39	98,52	5 208 417 +	10 615 500 N 715	11 396 360
366 Private Haushalte	9 993	0,00	0,06	106 –	10 100	10 293
38 Einlagen in Spezialfonds						
380 Einlagen in Spezialfonds						
39 Interne Verrechnungen	**27 748 670**	**7,69**	**100,00**	**10 666 670 +**	**17 082 000** **N 1 350 057**	**23 428 894**
390 Verrechneter Aufwand	12 305 771	3,41	44,34	1 288 771 +	11 017 000 N 1 350 057	11 613 637
392 Verrechnete Abschreibungen	12 582 000	3,49	45,34	8 682 000 +	3 900 000	9 750 900
399 Verschiedene interne Verrechnungen	2 860 899	0,79	10,31	695 899 +	2 165 000	2 064 357
4 ERTRAG	**320 342 050**	**100,00**		**20 039 450 +**	**300 302 600**	**296 186 205**
40 Steuern	**177 414 537**	**55,38**	**100,00**	**3 087 537 +**	**174 327 000**	**169 887 764**
406 Besitz- und Aufwandsteuern	177 414 537	55,38	100,00	3 087 537 +	174 327 000	169 887 764
41 Regalien und Konzessionen	**333 287**	**0,10**	**100,00**	**100 713 –**	**434 000**	**384 674**
411 Konzessionen und Patente	333 287	0,10	100,00	100 713 –	434 000	384 674

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Polizeidirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
42 Vermögenserträge	**3 663 980**	**1,14**	**100,00**	**470 019 –**	**4 134 000**	**3 720 451**
422 Anlagen des Finanzvermögens	5 047	0,00	0,13	47 +	5 000	10 000
425 Darlehen des Verwaltungsvermögens						5 000
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	3 658 933	1,14	99,86	470 067 –	4 129 000	3 705 451
43 Entgelte	**83 637 178**	**26,10**	**100,00**	**299 578 +**	**83 337 600**	**80 696 416**
431 Gebühren für Amtshandlungen	39 737 582	12,40	47,51	2 051 517 –	41 789 100	41 170 210
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	17 355 521	5,41	20,75	1 109 978 –	18 465 500	16 208 677
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	2 321 894	0,72	2,77	877 894 +	1 444 000	1 909 568
435 Verkäufe	14 429 930	4,50	17,25	554 069 –	14 984 000	15 141 425
436 Rückerstattungen	6 433 423	2,00	7,69	2 676 923 +	3 756 500	3 309 172
437 Bussen	3 258 827	1,01	3,89	360 327 +	2 898 500	2 957 361
439 Uebrige	100 000	0,03	0,11	100 000 +		
46 Beiträge für eigene Rechnung	**31 398 829**	**9,80**	**100,00**	**4 217 529 +**	**27 181 300**	**23 388 031**
460 Bund	12 690 836	3,96	40,41	1 280 836 +	11 410 000	7 646 128
465 Private und Institutionen	114 865	0,03	0,36	64 865 +	50 000	19 951
469 Uebrige	18 593 128	5,80	59,21	2 871 828 +	15 721 300	15 721 952
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**11 836 435**	**3,69**	**100,00**	**11 836 435 +**		**6 616 654**
480 Entnahmen aus Spezialfonds	11 836 435	3,69	100,00	11 836 435 +		6 616 654
49 Interne Verrechnungen	**12 057 801**	**3,76**	**100,00**	**1 169 101 +**	**10 888 700**	**11 492 212**
490 Verrechneter Ertrag	11 564 436	3,61	95,90	1 349 436 +	10 215 000	10 862 182
491 Verrechnete Zinsen	493 364	0,15	4,09	180 335 –	673 700	630 030

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Polizeidirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**20 201 411**	**100,00**		**6 481 411 +**	**13 720 000** **N 70 821**	**15 767 097**
50 Sachgüter	**7 619 411**	**37,71**	**100,00**	**2 050 588 –**	**9 670 000** **N 70 821**	**6 011 492**
501 Tiefbauten	1 875 228	9,28	24,61	324 771 –	2 200 000	2 038 540
503 Hochbauten	151 000	0,74	1,98		151 000	
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5 593 183	27,68	73,40	1 725 816 –	7 319 000 N 70 821	3 972 951
52 Darlehen und Beteiligungen						
525 Private Institutionen						
56 Eigene Beiträge	**12 582 000**	**62,28**	**100,00**	**8 532 000 +**	**4 050 000**	**9 755 605**
562 Gemeinden				150 000 –	150 000	4 705
565 Private Institutionen	12 582 000	62,28	100,00	8 682 000 +	3 900 000	9 750 900
6 EINNAHMEN	**1 043 566**	**100,00**		**193 566 +**	**850 000**	**2 121 957**
60 Abgang von Sachgütern						**382 700**
609 Uebrige						382 700
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**100 000**	**9,58**	**100,00**	**100 000 +**		**100 000**
625 Private Institutionen	100 000	9,58	100,00	100 000 +		100 000
63 Rückerstattungen für Sachgüter	**943 566**	**90,41**	**100,00**	**93 566 +**	**850 000**	**669 025**
631 Tiefbauten	943 566	90,41	100,00	93 566 +	850 000	669 025
66 Beiträge für eigene Rechnung						**970 232**
660 Bund						970 232

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**55 850 490**	**100,00**		**3 178 690 +**	**52 671 800** **N 4 803 857**	**48 221 091**
30 Personalaufwand	**26 438 037**	**47,33**	**100,00**	**1 584 437 +**	**24 853 600** **N 1 826 540**	**24 184 938**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	2 292	0,00	0,00	5 607 –	7 900	2 105
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 818 728	39,06	82,52	442 228 +	21 376 500 N 601 848	20 658 053
303 Sozialversicherungsbeiträge	1 174 110	2,10	4,44	7 210 +	1 166 900 N 32 248	1 067 796
304 Personalversicherungsbeiträge	3 311 443	5,92	12,52	1 192 443 +	2 119 000 N 1 192 443	2 338 768
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	103 551	0,18	0,39	10 748 –	114 300	98 114
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	1 721	0,00	0,00	3 278 –	5 000	2 835
309 Uebriges	26 188	0,04	0,09	37 811 –	64 000	17 264
31 Sachaufwand	**22 156 221**	**39,67**	**100,00**	**1 195 721 +**	**20 960 500** **N 1 983 366**	**17 049 567**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	250 804	0,44	1,13	70 295 –	321 100	308 311
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	952 326	1,70	4,29	147 926 +	804 400 N 185 483	902 379
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	382 137	0,68	1,72	63 262 –	445 400 N 5 874	436 019
313 Verbrauchsmaterialien	17 219 378	30,83	77,71	1 629 378 +	15 590 000 N 1 690 960	12 237 778
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	125 071	0,22	0,56	4 128 –	129 200 N 34 994	144 185
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	224 075	0,40	1,01	63 924 –	288 000	198 571
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	741 590	1,32	3,34	25 990 +	715 600 N 56 709	667 625
317 Spesenentschädigungen	205 557	0,36	0,92	32 942 –	238 500	183 537
318 Dienstleistungen und Honorare	2 035 117	3,64	9,18	368 382 –	2 403 500 N 9 180	1 949 072
319 Uebriges	20 162	0,03	0,09	4 638 –	24 800 N 165	22 085
36 Eigene Beiträge	**3 606 812**	**6,45**	**100,00**	**931 312 +**	**2 675 500** **N 993 950**	**3 583 105**
362 Gemeinden	2 794 950	5,00	77,49	993 950 +	1 801 000 N 993 950	2 845 850
365 Private Institutionen	811 861	1,45	22,50	62 638 –	874 500	737 254

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
37 Durchlaufende Beiträge	**3 395 360**	**6,07**	**100,00**	**459 039 –**	**3 854 400**	**2 615 397**
370 Bund	294 111	0,52	8,66	205 888 –	500 000	639 290
372 Gemeinden	3 101 248	5,55	91,33	153 151 –	3 254 400	1 976 107
375 Private Institutionen				100 000 –	100 000	
38 Einlagen in Spezialfonds	**178 017**	**0,31**	**100,00**	**24 282 –**	**202 300**	**181 106**
380 Einlagen in Spezialfonds	178 017	0,31	100,00	24 282 –	202 300	181 106
39 Interne Verrechnungen	**76 042**	**0,13**	**100,00**	**49 458 –**	**125 500**	**606 975**
390 Verrechneter Aufwand	76 042	0,13	100,00	49 458 –	125 500	86 579
399 Verschiedene interne Verrechnungen						520 395
4 ERTRAG	**33 246 130**	**100,00**		**347 230 +**	**32 898 900**	**28 320 133**
42 Vermögenserträge	**1 192 163**	**3,58**	**100,00**	**45 836 –**	**1 238 000**	**1 203 384**
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 192 163	3,58	100,00	45 836 –	1 238 000	1 203 384
43 Entgelte	**2 173 592**	**6,53**	**100,00**	**180 392 +**	**1 993 200**	**1 675 157**
431 Gebühren für Amtshandlungen	111 811	0,33	5,14	38 188 –	150 000	145 586
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	43 082	0,12	1,98	6 918 –	50 000	41 920
435 Verkäufe	1 417 710	4,26	65,22	94 810 +	1 322 900	927 461
436 Rückerstattungen	149 660	0,45	6,88	17 360 +	132 300	164 629
437 Bussen	451 328	1,35	20,76	113 328 +	338 000	395 558
439 Uebrige						
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	**3 408 453**	**10,25**	**100,00**	**141 546 –**	**3 550 000**	**3 339 675**
440 Anteile an Bundeseinnahmen	3 408 453	10,25	100,00	141 546 –	3 550 000	3 339 675
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**22 336 678**	**67,18**	**100,00**	**863 678 +**	**21 473 000**	**17 103 375**
450 Bund	22 326 326	67,15	99,95	856 326 +	21 470 000	17 070 442

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
452 Gemeinden	10 352	0,03	0,04	7 352 +	3 000	32 932
46 Beiträge für eigene Rechnung	**620 934**	**1,86**	**100,00**	**57 065 –**	**678 000**	**1 155 996**
460 Bund	386 442	1,16	62,23	1 557 –	388 000	933 585
469 Uebrige	234 492	0,70	37,76	55 508 –	290 000	222 411
47 Durchlaufende Beiträge	**3 395 360**	**10,21**	**100,00**	**459 039 –**	**3 854 400**	**2 615 397**
470 Bund	3 101 248	9,32	91,33	253 151 –	3 354 400	1 976 107
472 Gemeinden	294 111	0,88	8,66	205 888 –	500 000	639 290
48 Entnahmen aus Spezialfonds						**606 766**
480 Entnahmen aus Spezialfonds						606 766
49 Interne Verrechnungen	**118 946**	**0,35**	**100,00**	**6 646 +**	**112 300**	**620 379**
491 Verrechnete Zinsen	118 946	0,35	100,00	6 646 +	112 300	99 983
499 Verschiedene interne Verrechnungen						520 395

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**32 716 391**	**100,00**		**8 462 391 +**	**24 254 000** **N 61 965**	**37 210 271**
50 Sachgüter	**184 215**	**0,56**	**100,00**	**469 784 –**	**654 000** **N 61 965**	**374 735**
503 Hochbauten	150 465	0,45	81,67	21 465 +	129 000 N 61 965	95 970
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	33 750	0,10	18,32	491 250 –	525 000	278 765
56 Eigene Beiträge	**5 999 331**	**18,33**	**100,00**	**669 –**	**6 000 000**	**12 199 817**
562 Gemeinden	5 599 331	17,11	93,33	669 –	5 600 000	11 799 817
563 Eigene Anstalten	300 000	0,91	5,00		300 000	300 000
565 Private Institutionen	100 000	0,30	1,66		100 000	100 000
57 Durchlaufende Beiträge	**26 532 845**	**81,09**	**100,00**	**8 932 845 +**	**17 600 000**	**24 635 719**
572 Gemeinden	26 532 845	81,09	100,00	9 032 845 +	17 500 000	24 635 719
573 Eigene Anstalten						
575 Private Institutionen				100 000 –	100 000	
6 EINNAHMEN	**26 532 845**	**100,00**		**8 932 845 +**	**17 600 000**	**24 635 719**
67 Durchlaufende Beiträge	**26 532 845**	**100,00**	**100,00**	**8 932 845 +**	**17 600 000**	**24 635 719**
670 Bund	26 532 845	100,00	100,00	8 932 845 +	17 600 000	24 635 719

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Kirchendirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**75 490 883**	**100,00**		**7 057 983 +**	**68 432 900** **N 7 247 479**	**69 482 622**
30 Personalaufwand	**71 919 869**	**95,26**	**100,00**	**7 175 469 +**	**64 744 400** **N 7 246 890**	**65 990 734**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	57 442	0,07	0,07	19 257 –	76 700	53 007
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57 731 011	76,47	80,27	3 479 511 +	54 251 500 N 3 479 511	54 421 263
303 Sozialversicherungsbeiträge	2 942 895	3,89	4,09	268 095 +	2 674 800 N 268 095	2 687 260
304 Personalversicherungsbeiträge	9 930 854	13,15	13,80	3 493 454 +	6 437 400 N 3 493 454	7 580 013
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	606 533	0,80	0,84	7 466 –	614 000	600 943
307 Rentenleistungen	645 302	0,85	0,89	44 697 –	690 000	648 247
309 Uebriges	5 828	0,00	0,00	5 828 +	N 5 828	
31 Sachaufwand	**111 775**	**0,14**	**100,00**	**43 324 –**	**155 100** **N 588**	**129 554**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	6 638	0,00	5,93	8 061 –	14 700	10 140
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	171	0,00	0,15	1 728 –	1 900	2 000
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 592	0,00	1,42	3 007 –	4 600	1 832
313 Verbrauchsmaterialien	54	0,00	0,04	2 046 –	2 100	72
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	2 383	0,00	2,13	1 016 –	3 400	1 459
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	23 200	0,03	20,75	99 –	23 300	22 563
317 Spesenentschädigungen	27 606	0,03	24,69	27 493 –	55 100	21 886
318 Dienstleistungen und Honorare	48 133	0,06	43,06	333 +	47 800 N 588	68 517
319 Uebriges	1 995	0,00	1,78	205 –	2 200	1 083
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**2 559 666**	**3,39**	**100,00**	**68 333 –**	**2 628 000**	**2 476 756**
352 Gemeinden	2 559 666	3,39	100,00	68 333 –	2 628 000	2 476 756
36 Eigene Beiträge	**897 224**	**1,18**	**100,00**	**4 775 –**	**902 000**	**882 877**
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	897 224	1,18	100,00	4 775 –	902 000	882 877

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Kirchendirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
39 Interne Verrechnungen	**2 346**	**0,00**	**100,00**	**1 053 –**	**3 400**	**2 700**
390 Verrechneter Aufwand	2 346	0,00	100,00	1 053 –	3 400	2 700
4 ERTRAG	**6 311 108**	**100,00**		**54 508 +**	**6 256 600**	**6 134 710**
42 Vermögenserträge						
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens						
43 Entgelte	**6 311 108**	**100,00**	**100,00**	**54 508 +**	**6 256 600**	**6 134 710**
431 Gebühren für Amtshandlungen	23 650	0,37	0,37	950 –	24 600	20 100
435 Verkäufe	1 537	0,02	0,02	462 –	2 000	1 688
436 Rückerstattungen	6 285 920	99,60	99,60	55 920 +	6 230 000	6 112 921
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen						
452 Gemeinden						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**980 853 425**	**100,00**		**96 387 025 +**	**884 466 400** **N 71 527 279**	**902 144 419**
30 Personalaufwand	**146 949 098**	**14,98**	**100,00**	**3 711 601 –**	**150 660 700** **N 3 189 605**	**156 404 675**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	240 957	0,02	0,16	4 157 +	236 800 N 16 338	139 367
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70 740 786	7,21	48,13	127 386 +	70 613 400 N 314 747	63 945 034
303 Sozialversicherungsbeiträge	3 929 296	0,40	2,67	2 754 803 –	6 684 100 N 22 228	4 701 901
304 Personalversicherungsbeiträge	61 284 568	6,24	41,70	1 175 168 +	60 109 400 N 2 836 291	75 528 991
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	9 286 032	0,94	6,31	1 531 967 –	10 818 000	9 838 679
307 Rentenleistungen	56 626	0,00	0,03	33 374 –	90 000	66 006
309 Uebriges	1 410 831	0,14	0,96	698 168 –	2 109 000	2 184 695
31 Sachaufwand	**85 469 744**	**8,71**	**100,00**	**6 586 344 +**	**78 883 400** **N 4 038 946**	**86 205 410**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	1 312 051	0,13	1,53	733 848 –	2 045 900	1 908 417
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 257 663	0,12	1,47	1 056 536 –	2 314 200	2 280 985
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 341 040	0,13	1,56	168 640 +	1 172 400 N 232 443	1 052 868
313 Verbrauchsmaterialien	242 903	0,02	0,28	51 896 –	294 800 N 7 301	221 562
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1 387 496	0,14	1,62	112 603 –	1 500 100 N 144 928	1 327 441
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	358 505	0,03	0,41	198 495 –	557 000 N 8 747	329 507
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	6 371 274	0,64	7,45	1 106 825 –	7 478 100 N 13 734	5 351 472
317 Spesenentschädigungen	369 782	0,03	0,43	126 418 –	496 200	445 318
318 Dienstleistungen und Honorare	72 803 660	7,42	85,18	9 835 960 +	62 967 700 N 3 631 790	73 215 495
319 Uebriges	25 366	0,00	0,02	31 633 –	57 000	72 342
32 Passivzinsen	**182 806 802**	**18,63**	**100,00**	**39 006 802 +**	**143 800 000** **N 39 118 287**	**134 228 259**
320 Laufende Verpflichtungen	488 515	0,04	0,26	111 484 –	600 000	600 158
321 Kurzfristige Schulden	14 453 913	1,47	7,90	12 953 913 +	1 500 000 N 12 953 913	809 273
322 Mittel- und langfristige Schulden	163 037 743	16,62	89,18	23 037 743 +	140 000 000 N 23 037 743	129 337 973
329 Uebrige	4 826 629	0,49	2,64	3 126 629 +	1 700 000 N 3 126 629	3 480 853

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
33 Abschreibungen	**334 288 913**	**34,08**	**100,00**	**27 638 913 +**	**306 650 000**	**304 439 645**
330 Finanzvermögen	19 125 231	1,94	5,72	2 925 231 +	16 200 000	20 632 248
331 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	315 163 682	32,13	94,27	24 713 682 +	290 450 000	283 807 397
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	**51 886 674**	**5,28**	**100,00**	**663 325 –**	**52 550 000**	**49 003 126**
340 Einnahmenanteile an Gemeinden	10 196 479	1,03	19,65	803 520 –	11 000 000	11 359 769
341 Beiträge an Gemeinden	41 690 195	4,25	80,34	140 195 +	41 550 000	37 643 357
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**16 128 622**	**1,64**	**100,00**	**2 796 622 +**	**13 332 000** **N 2 796 622**	**13 643 346**
352 Gemeinden	16 128 622	1,64	100,00	2 796 622 +	13 332 000 N 2 796 622	13 643 346
36 Eigene Beiträge	**16 632 174**	**1,69**	**100,00**	**3 782 874 +**	**12 849 300** **N 14 617**	**15 487 865**
361 Kantone	16 031	0,00	0,09	1 068 –	17 100	15 893
362 Gemeinden	16 239 746	1,65	97,64	4 219 746 +	12 020 000	14 989 318
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35 614	0,00	0,21	7 186 –	42 800	35 514
365 Private Institutionen	340 783	0,03	2,04	428 616 –	769 400 N 14 617	447 139
38 Einlagen in Spezialfonds	**22 090**	**0,00**	**100,00**	**237 909 –**	**260 000**	**92 047**
380 Einlagen in Spezialfonds	22 090	0,00	100,00	237 909 –	260 000	92 047
39 Interne Verrechnungen	**146 669 303**	**14,95**	**100,00**	**21 188 303 +**	**125 481 000** **N 22 369 200**	**142 640 041**
390 Verrechneter Aufwand	172 094	0,01	0,11	117 905 –	290 000	188 182
391 Verrechnete Zinsen	7 668 201	0,78	5,22	922 798 –	8 591 000	6 872 275
399 Verschiedene interne Verrechnungen	138 829 008	14,15	94,65	22 229 008 +	116 600 000 N 22 369 200	135 579 583

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
4 ERTRAG	**2 890 738 683**	**100,00**		**120 529 983 +**	**2 770 208 700**	**2 695 428 923**
40 Steuern	**2 192 357 562**	**75,84**	**100,00**	**21 057 562 +**	**2 171 300 000**	**2 025 425 670**
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	1 891 934 126	65,44	86,29	25 434 126 +	1 866 500 000	1 720 295 017
401 Ertrags- und Kapitalsteuern	154 201 850	5,33	7,03	9 598 149 –	163 800 000	152 543 521
403 Vermögensgewinnsteuern	94 269 410	3,26	4,29	8 269 410 +	86 000 000	98 649 297
405 Erbschafts- und Schenkungssteuern	51 952 175	1,79	2,36	3 047 825 –	55 000 000	53 937 834
41 Regalien und Konzessionen	**2 214 116**	**0,07**	**100,00**	**285 883 –**	**2 500 000**	**2 032 755**
410 Erträge aus Regalien	2 214 116	0,07	100,00	285 883 –	2 500 000	2 032 755
42 Vermögenserträge	**73 045 931**	**2,52**	**100,00**	**30 046 068 –**	**103 092 000**	**94 173 726**
420 Banken	282 273	0,00	0,38	167 726 –	450 000	339 208
421 Guthaben	29 896 623	1,03	40,92	10 346 623 +	19 550 000	37 682 417
422 Anlagen des Finanzvermögens	18 514 468	0,64	25,34	7 235 531 –	25 750 000	11 687 690
423 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	3 433 279	0,11	4,70	1 366 720 –	4 800 000	4 298 811
424 Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	7 044 668	0,24	9,64	1 644 668 +	5 400 000	2 062 604
425 Darlehen des Verwaltungsvermögens	500	0,00	0,00	1 500 –	2 000	500
426 Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	7 096 394	0,24	9,71	33 063 605 –	40 160 000	33 127 301
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	5 890 040	0,20	8,06	189 959 –	6 080 000	3 923 885
429 Uebrige	887 683	0,03	1,21	12 316 –	900 000	1 051 307
43 Entgelte	**18 374 335**	**0,63**	**100,00**	**2 068 764 –**	**20 443 100**	**18 254 008**
431 Gebühren für Amtshandlungen	325 727	0,01	1,77	74 727 +	251 000	113 578
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	3 479 572	0,12	18,93	603 872 +	2 875 700	2 468 466
435 Verkäufe	310 655	0,01	1,69	100 155 +	210 500	1 233 026
436 Rückerstattungen	12 667 726	0,43	68,94	938 173 –	13 605 900	12 860 974
437 Bussen	1 590 654	0,05	8,65	1 909 345 –	3 500 000	1 577 962
439 Uebrige						
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	**425 951 522**	**14,73**	**100,00**	**114 576 522 +**	**311 375 000**	**337 361 977**
440 Anteile an Bundeseinnahmen	425 951 522	14,73	100,00	114 576 522 +	311 375 000	337 361 977

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**6 104 870**	**0,21**	**100,00**	**885 129 –**	**6 990 000**	**5 262 183**
452 Gemeinden	6 104 870	0,21	100,00	885 129 –	6 990 000	5 262 183
46 Beiträge für eigene Rechnung	**15 250 739**	**0,52**	**100,00**	**49 260 –**	**15 300 000**	**15 504 898**
462 Gemeinden	15 022 093	0,51	98,50	127 906 –	15 150 000	15 048 457
469 Uebrige	228 646	0,00	1,49	78 646 +	150 000	456 440
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**7 332 334**	**0,25**	**100,00**	**16 066 765 –**	**23 399 100**	**52 291 579**
480 Entnahmen aus Spezialfonds	7 332 334	0,25	100,00	16 066 765 –	23 399 100	52 291 579
49 Interne Verrechnungen	**150 107 270**	**5,19**	**100,00**	**34 297 770 +**	**115 809 500**	**145 122 123**
490 Verrechneter Ertrag	706 004	0,02	0,47	2 596 –	708 600	706 004
491 Verrechnete Zinsen	4 603	0,00	0,00	146 296 –	150 900	92 173
492 Verrechnete Abschreibungen	101 493 854	3,51	67,61	14 143 854 +	87 350 000	91 428 563
499 Verschiedene interne Verrechnungen	47 902 808	1,65	31,91	20 302 808 +	27 600 000	52 895 383

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**15 839 362**	**100,00**		**4 661 638 –**	**20 501 000** **N 76 950**	**54 534 261**
50 Sachgüter	**15 839 362**	**100,00**	**100,00**	**4 661 638 –**	**20 501 000** **N 76 950**	**14 534 261**
500 Grundstücke	12 324	0,07	0,07	87 676 –	100 000	62 605
503 Hochbauten	2 374 645	14,99	14,99	2 525 355 –	4 900 000 N 76 950	3 043 240
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	13 452 393	84,93	84,93	2 048 607 –	15 501 000	11 428 415
52 Darlehen und Beteiligungen						**40 000 000**
523 Eigene Anstalten						40 000 000
524 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						
6 EINNAHMEN	**243 097**	**100,00**		**2 756 902 –**	**3 000 000**	**362 737**
60 Abgang von Sachgütern	**243 097**	**100,00**	**100,00**	**2 756 902 –**	**3 000 000**	**341 737**
600 Grundstücke	243 097	100,00	100,00	2 756 902 –	3 000 000	341 737
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen						**21 000**
624 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						21 000
66 Beiträge für eigene Rechnung						
660 Bund						
663 Eigene Anstalten						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**1 621 361 214**	**100,00**		**158 923 014 +**	**1 462 438 200** **N 170 149 291**	**1 482 553 388**
30 Personalaufwand	**1 294 080 948**	**79,81**	**100,00**	**139 744 248 +**	**1 154 336 700** **N 146 383 991**	**1 169 280 637**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	745 638	0,04	0,05	35 361 –	781 000	582 561
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103 695 908	6,39	8,01	17 491 908 +	86 204 000 N 18 283 765	83 894 173
302 Löhne der Lehrkräfte	910 472 342	56,15	70,35	45 605 342 +	864 867 000 N 50 491 541	847 994 750
303 Sozialversicherungsbeiträge	52 820 292	3,25	4,08	2 898 392 +	49 921 900 N 2 957 755	48 168 513
304 Personalversicherungsbeiträge	214 441 996	13,22	16,57	74 522 996 +	139 919 000 N 74 449 394	177 627 210
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	6 076 743	0,37	0,46	199 743 +	5 877 000 N 201 534	5 260 118
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	63 243	0,00	0,00	1 756 –	65 000	47 746
309 Uebriges	5 764 781	0,35	0,44	937 018 –	6 701 800	5 705 563
31 Sachaufwand	**84 803 401**	**5,23**	**100,00**	**1 803 201 +**	**83 000 200** **N 4 723 546**	**78 789 930**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	17 536 292	1,08	20,67	1 472 892 +	16 063 400 N 1 531 993	16 633 918
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	15 119 178	0,93	17,82	472 621 –	15 591 800	14 732 155
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	5 167 079	0,31	6,09	98 820 –	5 265 900 N 47 680	4 778 772
313 Verbrauchsmaterialien	10 061 513	0,62	11,86	174 686 –	10 236 200 N 80 210	9 888 640
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1 338 005	0,08	1,57	72 694 –	1 410 700 N 96 184	1 255 332
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	2 769 873	0,17	3,26	191 626 –	2 961 500 N 36 198	2 520 556
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	10 775 487	0,66	12,70	1 364 387 +	9 411 100 N 1 379 306	9 270 443
317 Spesenentschädigungen	1 947 061	0,12	2,29	148 038 –	2 095 100	1 954 706
318 Dienstleistungen und Honorare	20 024 322	1,23	23,61	162 422 +	19 861 900 N 1 551 972	17 702 501
319 Uebriges	64 587	0,00	0,07	38 012 –	102 600	52 903
32 Passivzinsen				**80 000 –**	**80 000**	
321 Kurzfristige Schulden				80 000 –	80 000	
322 Mittel- und langfristige Schulden						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
33 Abschreibungen	**10 716**	**0,00**	**100,00**	**716 +**	**10 000**	**353 275**
330 Finanzvermögen	10 716	0,00	100,00	716 +	10 000	353 275
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**798 997**	**0,04**	**100,00**	**1 001 002 –**	**1 800 000**	**697 866**
351 Kantone	798 997	0,04	100,00	1 001 002 –	1 800 000	697 866
36 Eigene Beiträge	**231 806 746**	**14,29**	**100,00**	**16 149 046 +**	**215 657 700**	**223 974 495**
					N 19 041 753	
360 Bund						
361 Kantone	12 529 885	0,77	5,40	670 985 +	11 858 900	11 899 589
					N 671 897	
362 Gemeinden	19 129 512	1,17	8,25	1 425 987 –	20 555 500	21 481 947
					N 706 970	
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	92 195 759	5,68	39,77	13 858 059 +	78 337 700	82 176 257
					N 13 858 059	
365 Private Institutionen	62 074 471	3,82	26,77	2 873 671 +	59 200 800	54 021 121
					N 3 611 702	
366 Private Haushalte	45 877 116	2,82	19,79	172 316 +	45 704 800	54 395 579
					N 193 123	
37 Durchlaufende Beiträge	**835 389**	**0,05**	**100,00**	**1 494 611 –**	**2 330 000**	**2 813 445**
372 Gemeinden	592 989	0,03	70,98	1 507 011 –	2 100 000	2 528 095
375 Private Institutionen	242 400	0,01	29,01	62 400 +	180 000	253 502
376 Private Haushalte				50 000 –	50 000	31 848
38 Einlagen in Spezialfonds	**4 870 549**	**0,30**	**100,00**	**2 537 049 +**	**2 333 500**	**3 945 151**
380 Einlagen in Spezialfonds	4 870 549	0,30	100,00	2 537 049 +	2 333 500	3 945 151
39 Interne Verrechnungen	**4 154 466**	**0,25**	**100,00**	**1 264 366 +**	**2 890 100**	**2 698 585**
390 Verrechneter Aufwand	94 883	0,00	2,28	40 216 –	135 100	77 961
392 Verrechnete Abschreibungen	3 564 583	0,21	85,80	1 464 583 +	2 100 000	2 010 623
399 Verschiedene interne Verrechnungen	495 000	0,03	11,91	160 000 –	655 000	610 000

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
4 ERTRAG	**657 701 595**	**100,00**		**23 806 395 +**	**633 895 200**	**582 611 599**
42 Vermögenserträge	**995 964**	**0,15**	**100,00**	**14 264 +**	**981 700**	**872 818**
421 Guthaben						
422 Anlagen des Finanzvermögens	248 872	0,03	24,98	51 127 –	300 000	213 900
423 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	343 055	0,05	34,44	38 055 +	305 000	280 671
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	404 036	0,06	40,56	27 336 +	376 700	378 246
43 Entgelte	**39 331 643**	**5,98**	**100,00**	**4 486 056 –**	**43 817 700**	**36 820 143**
431 Gebühren für Amtshandlungen	652 106	0,09	1,65	67 893 –	720 000	611 486
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	557 912	0,08	1,41	52 087 –	610 000	516 691
433 Schulgelder	3 687 304	0,56	9,37	201 895 –	3 889 200	3 589 265
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	22 459 541	3,41	57,10	2 125 958 –	24 585 500	20 863 136
435 Verkäufe	11 638 410	1,76	29,59	2 138 510 +	9 499 900	9 083 990
436 Rückerstattungen	263 538	0,04	0,67	4 249 561 –	4 513 100	201 450
439 Uebrige	72 829	0,01	0,18	72 829 +		1 954 123
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**494 462 056**	**75,18**	**100,00**	**34 181 056 +**	**460 281 000**	**435 287 510**
451 Kantone	538 043	0,08	0,10	946 957 –	1 485 000	529 231
452 Gemeinden	493 924 013	75,09	99,89	35 128 013 +	458 796 000	434 758 279
46 Beiträge für eigene Rechnung	**116 614 628**	**17,73**	**100,00**	**5 307 371 –**	**121 922 000**	**102 845 972**
460 Bund	84 179 023	12,79	72,18	3 709 976 –	87 889 000	70 582 026
461 Kantone	25 547 375	3,88	21,90	1 031 625 –	26 579 000	25 375 875
462 Gemeinden	501 517	0,07	0,43	32 482 –	534 000	583 310
463 Eigene Anstalten	601 333	0,09	0,51	598 666 –	1 200 000	700 000
465 Private und Institutionen	168 830	0,02	0,14	631 169 –	800 000	477 814
469 Uebrige	5 616 549	0,85	4,81	696 549 +	4 920 000	5 126 946
47 Durchlaufende Beiträge	**835 389**	**0,12**	**100,00**	**1 494 611 –**	**2 330 000**	**2 813 445**
470 Bund	835 389	0,12	100,00	1 494 611 –	2 330 000	2 813 445

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**621 392**	**0,09**	**100,00**	**606 992 +**	**14 400**	**6 974**
480 Entnahmen aus Spezialfonds	621 392	0,09	100,00	606 992 +	14 400	6 974
49 Interne Verrechnungen	**4 840 521**	**0,73**	**100,00**	**292 121 +**	**4 548 400**	**3 964 735**
490 Verrechneter Ertrag						
491 Verrechnete Zinsen	2 452 586	0,37	50,66	109 186 +	2 343 400	1 865 767
499 Verschiedene interne Verrechnungen	2 387 934	0,36	49,33	182 934 +	2 205 000	2 098 967

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**42 203 394**	**100,00**		**9 438 394 +**	**32 765 000** **N 9 634 868**	**29 570 821**
50 Sachgüter	**15 243 529**	**36,11**	**100,00**	**4 838 529 +**	**10 405 000** **N 6 382 221**	**8 933 456**
503 Hochbauten	9 058 912	21,46	59,42	5 593 912 +	3 465 000 N 6 269 742	3 056 198
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6 184 616	14,65	40,57	755 383 –	6 940 000 N 112 479	5 877 258
52 Darlehen und Beteiligungen						**68 597**
526 Private Haushalte						68 597
56 Eigene Beiträge	**26 959 865**	**63,88**	**100,00**	**4 599 865 +**	**22 360 000** **N 3 252 647**	**20 568 768**
562 Gemeinden	15 970 650	37,84	59,23	280 650 +	15 690 000	14 677 283
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	2 235 022	5,29	8,29	1 665 022 +	570 000 N 1 665 022	360 000
565 Private Institutionen	8 754 192	20,74	32,47	2 654 192 +	6 100 000 N 1 587 624	5 531 485
57 Durchlaufende Beiträge						
572 Gemeinden						
6 EINNAHMEN	**3 092 113**	**100,00**		**3 308 887 –**	**6 401 000**	**5 902 036**
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**2 094 508**	**67,73**	**100,00**	**2 094 508 +**		**3 892 217**
626 Private Haushalte	2 094 508	67,73	100,00	2 094 508 +		3 892 217
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen						
642 Gemeinden						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
66 Beiträge für eigene Rechnung	**997 605**	**32,26**	**100,00**	**5 403 395 –**	**6 401 000**	**2 009 819**
660 Bund	997 605	32,26	100,00	5 403 395 –	6 401 000	2 009 819
663 Eigene Anstalten						
67 Durchlaufende Beiträge						
670 Bund						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**164 073 686**	**100,00**		**967 286 +**	**163 106 400** **N 12 837 655**	**152 400 182**
30 Personalaufwand	**73 314 682**	**44,68**	**100,00**	**4 089 982 +**	**69 224 700** **N 4 518 021**	**66 188 260**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	89 307	0,05	0,12	34 692 –	124 000 N 4 627	74 271
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58 884 572	35,88	80,31	1 128 572 +	57 756 000 N 1 194 080	54 757 772
303 Sozialversicherungsbeiträge	3 000 521	1,82	4,09	94 521 +	2 906 000 N 94 521	2 685 120
304 Personalversicherungsbeiträge	9 589 887	5,84	13,08	3 202 887 +	6 387 000 N 3 202 887	6 773 833
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1 286 905	0,78	1,75	21 905 +	1 265 000 N 21 905	1 167 912
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	148 721	0,09	0,20	71 378 –	220 100	296 038
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte				50 000 –	50 000	
309 Uebriges	314 767	0,19	0,42	201 832 –	516 600	433 312
31 Sachaufwand	**77 104 518**	**46,99**	**100,00**	**1 420 818 +**	**75 683 700** **N 8 028 479**	**77 222 260**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	650 021	0,39	0,84	269 378 –	919 400 N 14 116	734 179
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3 440 675	2,09	4,46	1 137 025 –	4 577 700	3 678 069
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 679 985	1,02	2,17	11 314 –	1 691 300	1 649 252
313 Verbrauchsmaterialien	7 512 836	4,57	9,74	179 963 –	7 692 800	6 550 004
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	49 215 836	29,99	63,83	6 531 836 +	42 684 000 N 7 987 068	51 249 734
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1 186 597	0,72	1,53	455 502 –	1 642 100	1 119 912
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	923 441	0,56	1,19	47 258 –	970 700	978 954
317 Spesenentschädigungen	1 478 383	0,90	1,91	94 516 –	1 572 900	1 536 589
318 Dienstleistungen und Honorare	10 989 912	6,69	14,25	2 882 987 –	13 872 900 N 27 294	9 723 493
319 Uebriges	26 829	0,01	0,03	33 070 –	59 900	2 068
33 Abschreibungen	**624**	**0,00**	**100,00**	**624 +**		**16 680**
330 Finanzvermögen	624	0,00	100,00	624 +		16 680
36 Eigene Beiträge	**10 857 306**	**6,61**	**100,00**	**244 093 –**	**11 101 400** **N 291 155**	**6 417 780**

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
362 Gemeinden	10 183 112	6,20	93,79	221 887 –	10 405 000	5 770 663
					N 259 598	
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						
365 Private Institutionen	674 194	0,41	6,20	22 205 –	696 400	647 116
					N 31 557	
37 Durchlaufende Beiträge	**122 553**	**0,07**	**100,00**	**52 553 +**	**70 000**	**76 909**
372 Gemeinden	122 553	0,07	100,00	52 553 +	70 000	76 909
38 Einlagen in Spezialfonds				**900 000 –**	**900 000**	
380 Einlagen in Spezialfonds				900 000 –	900 000	
39 Interne Verrechnungen	**2 674 002**	**1,62**	**100,00**	**3 452 597 –**	**6 126 600**	**2 478 291**
390 Verrechneter Aufwand	65 637	0,04	2,45	60 962 –	126 600	60 481
392 Verrechnete Abschreibungen	1 002 670	0,61	37,49	997 329 –	2 000 000	935 556
399 Verschiedene interne Verrechnungen	1 605 694	0,97	60,04	2 394 305 –	4 000 000	1 482 252
4 ERTRAG	**95 130 146**	**100,00**		**8 884 753 –**	**104 014 900**	**94 022 648**
41 Regalien und Konzessionen	**1 923 491**	**2,02**	**100,00**	**373 491 +**	**1 550 000**	**1 858 755**
411 Konzessionen und Patente	1 923 491	2,02	100,00	373 491 +	1 550 000	1 858 755
42 Vermögenserträge	**303 817**	**0,31**	**100,00**	**204 117 +**	**99 700**	**214 845**
422 Anlagen des Finanzvermögens						757
423 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens				10 000 –	10 000	
424 Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	139 234	0,14	45,82	139 234 +		101 751
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	164 583	0,17	54,17	74 883 +	89 700	112 337
43 Entgelte	**7 201 919**	**7,57**	**100,00**	**3 308 780 –**	**10 510 700**	**7 620 115**
431 Gebühren für Amtshandlungen	540 805	0,56	7,50	10 694 –	551 500	487 232
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	122 014	0,12	1,69	21 014 +	101 000	130 982

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
435 Verkäufe	509 241	0,53	7,07	261 141 +	248 100	580 767
436 Rückerstattungen	6 029 857	6,33	83,72	3 580 242 –	9 610 100	6 421 133
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**352 282**	**0,37**	**100,00**	**301 282 +**	**51 000**	**90 940**
450 Bund	333 465	0,35	94,65	303 465 +	30 000	71 466
451 Kantone	1 361	0,00	0,38	3 638 –	5 000	571
452 Gemeinden	17 456	0,01	4,95	1 456 +	16 000	18 902
46 Beiträge für eigene Rechnung	**83 620 388**	**87,90**	**100,00**	**4 113 111 –**	**87 733 500**	**82 678 827**
460 Bund	83 606 483	87,88	99,98	4 060 816 –	87 667 300	82 529 935
463 Eigene Anstalten	13 905	0,01	0,01	52 295 –	66 200	148 892
47 Durchlaufende Beiträge	**122 553**	**0,12**	**100,00**	**52 553 +**	**70 000**	**76 909**
470 Bund	122 553	0,12	100,00	52 553 +	70 000	76 909
48 Entnahmen aus Spezialfonds						
480 Entnahmen aus Spezialfonds						
49 Interne Verrechnungen	**1 605 694**	**1,68**	**100,00**	**2 394 305 –**	**4 000 000**	**1 482 252**
499 Verschiedene interne Verrechnungen	1 605 694	1,68	100,00	2 394 305 –	4 000 000	1 482 252

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**336 509 479**	**100,00**		**31 925 479 +**	**304 584 000** **N 27 075 097**	**323 804 080**
50 Sachgüter	**281 986 699**	**83,79**	**100,00**	**19 002 699 +**	**262 984 000** **N 27 075 097**	**259 836 175**
501 Tiefbauten	72 001 413	21,39	25,53	701 586 –	72 703 000 N 2 974 998	76 692 510
502 Nationalstrassen	124 879 647	37,11	44,28	12 879 647 +	112 000 000 N 12 999 610	92 887 442
503 Hochbauten	83 441 993	24,79	29,59	6 935 993 +	76 506 000 N 11 100 488	88 739 033
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 663 644	0,49	0,58	111 356 –	1 775 000	1 517 190
52 Darlehen und Beteiligungen	**413 100**	**0,12**	**100,00**	**786 900 –**	**1 200 000**	**1 796 900**
522 Gemeinden	413 100	0,12	100,00	786 900 –	1 200 000	1 796 900
56 Eigene Beiträge	**23 490 137**	**6,98**	**100,00**	**6 309 862 –**	**29 800 000**	**19 069 332**
560 Bund	93 502	0,02	0,39	106 497 –	200 000	
562 Gemeinden	17 538 354	5,21	74,66	3 761 645 –	21 300 000	18 669 056
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5 858 280	1,74	24,93	2 441 719 –	8 300 000	400 276
565 Private Institutionen						
57 Durchlaufende Beiträge	**30 619 543**	**9,09**	**100,00**	**20 019 543 +**	**10 600 000**	**43 101 672**
570 Bund						958 370
572 Gemeinden	16 790 273	4,98	54,83	6 190 273 +	10 600 000	22 629 116
574 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	13 829 270	4,10	45,16	13 829 270 +		19 476 055
575 Private Institutionen						38 131
6 EINNAHMEN	**189 394 214**	**100,00**		**28 685 214 +**	**160 709 000**	**169 773 130**
60 Abgang von Sachgütern	**176 602**	**0,09**	**100,00**	**176 602 +**		**65 190**
601 Tiefbauten	176 602	0,09	100,00	176 602 +		65 190

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**661 400**	**0,34**	**100,00**	**38 600 –**	**700 000**	**539 800**
622 Gemeinden	661 400	0,34	100,00	38 600 –	700 000	539 800
63 Rückerstattungen für Sachgüter	**11 661 716**	**6,15**	**100,00**	**2 563 716 +**	**9 098 000**	**8 360 491**
631 Tiefbauten	8 544 737	4,51	73,27	4 204 737 +	4 340 000	6 932 617
633 Hochbauten	3 116 979	1,64	26,72	1 641 021 –	4 758 000	1 427 874
66 Beiträge für eigene Rechnung	**146 274 952**	**77,23**	**100,00**	**5 963 952 +**	**140 311 000**	**117 705 975**
660 Bund	145 450 935	76,79	99,43	5 139 935 +	140 311 000	117 174 742
663 Eigene Anstalten	824 017	0,43	0,56	824 017 +		531 233
67 Durchlaufende Beiträge	**30 619 543**	**16,16**	**100,00**	**20 019 543 +**	**10 600 000**	**43 101 672**
670 Bund	30 619 543	16,16	100,00	20 019 543 +	10 600 000	43 101 672

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser	RECHNUNG 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**97 064 253**	**100,00**		**11 643 453 +**	**85 420 800** **N 14 357 470**	**83 846 627**
30 Personalaufwand	**15 111 751**	**15,56**	**100,00**	**1 645 851 +**	**13 465 900** **N 1 838 935**	**13 209 665**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	12 800	0,01	0,08		12 800	12 285
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12 099 765	12,46	80,06	962 765 +	11 137 000 N 1 055 649	10 932 124
303 Sozialversicherungsbeiträge	623 770	0,64	4,12	95 070 +	528 700 N 95 070	543 866
304 Personalversicherungsbeiträge	2 104 964	2,16	13,92	684 464 +	1 420 500 N 684 464	1 443 712
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	166 023	0,17	1,09	1 476 –	167 500	156 847
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	7 685	0,00	0,05	2 085 +	5 600 N 3 750	9 188
309 Uebriges	96 742	0,09	0,64	97 057 –	193 800	111 639
31 Sachaufwand	**10 790 896**	**11,11**	**100,00**	**1 639 404 –**	**12 430 300** **N 259 991**	**11 951 931**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	322 082	0,33	2,98	291 417 –	613 500 N 15 955	381 372
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 069 526	1,10	9,91	325 173 –	1 394 700 N 40 077	1 822 334
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	48 907	0,05	0,45	33 392 –	82 300	43 065
313 Verbrauchsmaterialien	107 938	0,11	1,00	38 661 –	146 600	113 268
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	709 999	0,73	6,57	99 999 +	610 000 N 99 999	719 414
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	82 924	0,08	0,76	238 375 –	321 300	189 803
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	341 910	0,35	3,16	45 289 –	387 200 N 20 910	157 070
317 Spesenentschädigungen	181 062	0,18	1,67	48 537 –	229 600	191 271
318 Dienstleistungen und Honorare	7 877 786	8,11	73,00	743 513 –	8 621 300 N 58 093	8 156 727
319 Uebriges	48 755	0,05	0,45	24 955 +	23 800 N 24 955	177 604
33 Abschreibungen	**150**	**0,00**	**100,00**	**150 +**		**2 842**
330 Finanzvermögen	150	0,00	100,00	150 +		2 842
36 Eigene Beiträge	**69 782 233**	**71,89**	**100,00**	**11 472 133 +**	**58 310 100** **N 12 258 544**	**57 474 837**
360 Bund	2 288 545	2,35	3,27	256 554 –	2 545 100	1 732 578

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser	RECHNUNG 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG						
361 Kantone						208 058
362 Gemeinden	4 325 042	4,45	6,19	320 442 +	4 004 600	4 048 275
					N 320 442	
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	61 261 896	63,11	87,79	11 428 396 +	49 833 500	49 271 334
					N 11 505 396	
365 Private Institutionen	1 906 749	1,96	2,73	20 150 –	1 926 900	2 214 591
					N 432 706	
38 Einlagen in Spezialfonds	**155 051**	**0,15**	**100,00**	**88 051 +**	**67 000**	**187 992**
380 Einlagen in Spezialfonds	155 051	0,15	100,00	88 051 +	67 000	187 992
39 Interne Verrechnungen	**1 224 171**	**1,26**	**100,00**	**76 671 +**	**1 147 500**	**1 019 356**
390 Verrechneter Aufwand	28 171	0,02	2,30	19 328 –	47 500	39 356
392 Verrechnete Abschreibungen	170 000	0,17	13,88	170 000 +		
399 Verschiedene interne Verrechnungen	1 026 000	1,05	83,81	74 000 –	1 100 000	980 000
4 ERTRAG	**30 986 849**	**100,00**		**1 203 750 –**	**32 190 600**	**27 911 534**
41 Regalien und Konzessionen	**1 387 979**	**4,47**	**100,00**	**603 021 –**	**1 991 000**	**1 167 359**
410 Erträge aus Regalien	41 430	0,13	2,98	570 –	42 000	41 730
411 Konzessionen und Patente	1 346 549	4,34	97,01	602 451 –	1 949 000	1 125 629
42 Vermögenserträge	**119 279**	**0,38**	**100,00**	**96 679 +**	**22 600**	**24 758**
421 Guthaben	102 907	0,33	86,27	102 907 +		1 084
425 Darlehen des Verwaltungsvermögens				9 300 –	9 300	8 483
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	16 372	0,05	13,72	3 072 +	13 300	15 190
43 Entgelte	**28 516 645**	**92,02**	**100,00**	**899 354 –**	**29 416 000**	**26 223 209**
431 Gebühren für Amtshandlungen	31 675	0,10	0,11	306 325 –	338 000	78 100
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	28 121 683	90,75	98,61	598 316 –	28 720 000	25 724 981
435 Verkäufe	96 981	0,31	0,34	36 981 +	60 000	147 136
436 Rückerstattungen	265 958	0,85	0,93	32 041 –	298 000	272 992
439 Uebrige	346	0,00	0,00	346 +		

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser	RECHNUNG 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG						
46 Beiträge für eigene Rechnung	**549 894**	**1,77**	**100,00**	**184 894 +**	**365 000**	**199 075**
460 Bund	549 894	1,77	100,00	184 894 +	365 000	199 075
48 Entnahmen aus Spezialfonds						
480 Entnahmen aus Spezialfonds						
49 Interne Verrechnungen	**413 051**	**1,33**	**100,00**	**17 051 +**	**396 000**	**297 132**
490 Verrechneter Ertrag				100 000 –	100 000	
491 Verrechnete Zinsen	52 152	0,16	12,62	21 152 +	31 000	32 775
499 Verschiedene interne Verrechnungen	360 899	1,16	87,37	95 899 +	265 000	264 357

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser	RECHNUNG 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**93 210 986**	**100,00**		**4 751 013 –**	**97 962 000** **N 141 840**	**100 349 646**
50 Sachgüter	**3 829 688**	**4,10**	**100,00**	**319 311 –**	**4 149 000** **N 141 840**	**3 309 475**
501 Tiefbauten	2 398 635	2,57	62,63	50 364 –	2 449 000	2 914 826
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 431 052	1,53	37,36	268 947 –	1 700 000 N 141 840	394 649
52 Darlehen und Beteiligungen	**3 600 000**	**3,86**	**100,00**	**1 000 000 –**	**4 600 000**	**4 585 000**
522 Gemeinden				500 000 –	500 000	
524 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 600 000	3,86	100,00		3 600 000	4 585 000
525 Private Institutionen				500 000 –	500 000	
56 Eigene Beiträge	**54 295 204**	**58,24**	**100,00**	**13 917 795 –**	**68 213 000**	**70 986 101**
562 Gemeinden	30 853 444	33,10	56,82	59 555 –	30 913 000	35 800 000
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	22 984 360	24,65	42,33	13 315 640 –	36 300 000	32 029 801
565 Private Institutionen	457 400	0,49	0,84	542 600 –	1 000 000	3 156 300
57 Durchlaufende Beiträge	**31 486 094**	**33,77**	**100,00**	**10 486 094 +**	**21 000 000**	**21 469 070**
572 Gemeinden	31 486 094	33,77	100,00	10 486 094 +	21 000 000	21 469 070
6 EINNAHMEN	**36 737 260**	**100,00**		**12 170 260 +**	**24 567 000**	**24 226 534**
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**1 853 000**	**5,04**	**100,00**	**1 075 000 +**	**778 000**	**238 000**
622 Gemeinden	1 550 000	4,21	83,64	1 540 000 +	10 000	30 000
624 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	303 000	0,82	16,35	235 000 +	68 000	208 000
625 Private Institutionen				700 000 –	700 000	
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen	**3 398 166**	**9,24**	**100,00**	**909 166 +**	**2 489 000**	**2 519 464**
644 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 398 166	9,24	100,00	909 166 +	2 489 000	2 519 464

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser	RECHNUNG 1991			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1991	1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
66 Beiträge für eigene Rechnung				**300 000 –**	**300 000**	
660 Bund				300 000 –	300 000	
661 Kantone						
67 Durchlaufende Beiträge	**31 486 094**	**85,70**	**100,00**	**10 486 094 +**	**21 000 000**	**21 469 070**
670 Bund	31 486 094	85,70	100,00	10 486 094 +	21 000 000	21 469 070

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**94 311 160**	**100,00**		**22 697 460 +**	**71 613 700** **N 14 242 018**	**102 803 212**
30 Personalaufwand	**46 276 895**	**49,06**	**100,00**	**4 992 795 +**	**41 284 100** **N 5 633 076**	**43 527 429**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	30 800	0,03	0,06	17 499 –	48 300	29 314
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36 953 270	39,18	79,85	3 452 270 +	33 501 000 N 3 512 383	35 653 945
303 Sozialversicherungsbeiträge	1 659 592	1,75	3,58	236 907 –	1 896 500 N 17 090	1 715 908
304 Personalversicherungsbeiträge	5 447 114	5,77	11,77	2 194 114 +	3 253 000 N 2 079 537	4 043 667
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1 217 815	1,29	2,63	301 584 –	1 519 400	999 206
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	848 036	0,89	1,83	14 363 –	862 400 N 24 065	971 179
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	32 877	0,03	0,07	11 122 –	44 000	20 163
309 Uebriges	87 388	0,09	0,18	72 111 –	159 500	94 044
31 Sachaufwand	**14 386 248**	**15,25**	**100,00**	**252 451 –**	**14 638 700** **N 1 362 498**	**14 968 479**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	591 654	0,62	4,11	65 745 –	657 400 N 80 966	331 684
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 217 621	1,29	8,46	160 478 –	1 378 100	1 147 771
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	163 008	0,17	1,13	11 591 –	174 600 N 9 267	144 913
313 Verbrauchsmaterialien	1 114 985	1,18	7,75	276 614 –	1 391 600	1 256 811
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1 727 073	1,83	12,00	277 126 –	2 004 200	1 308 725
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	495 997	0,52	3,44	42 803 –	538 800	405 672
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	706 504	0,74	4,91	127 504 +	579 000 N 129 220	655 800
317 Spesenentschädigungen	1 365 392	1,44	9,49	115 607 –	1 481 000 N 38 734	1 415 538
318 Dienstleistungen und Honorare	6 876 712	7,29	47,80	523 812 +	6 352 900 N 1 055 793	8 184 899
319 Uebriges	127 298	0,13	0,88	46 198 +	81 100 N 48 516	116 662
32 Passivzinsen	**1 239 781**	**1,31**	**100,00**	**1 239 781 +**	**N 1 239 781**	**313 141**
322 Mittel- und langfristige Schulden	1 239 781	1,31	100,00	1 239 781 +	N 1 239 781	313 141

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
33 Abschreibungen						
330 Finanzvermögen						
36 Eigene Beiträge	**14 470 736**	**15,34**	**100,00**	**4 932 836 +**	**9 537 900** **N 5 190 351**	**19 011 474**
360 Bund	29 760	0,03	0,20	15 560 +	14 200 N 15 560	14 880
361 Kantone	171 105	0,18	1,18	5 894 –	177 000	73 251
362 Gemeinden	8 195 656	8,69	56,63	2 371 856 +	5 823 800 N 2 401 702	13 824 012
365 Private Institutionen	5 603 135	5,94	38,72	2 595 235 +	3 007 900 N 2 773 088	4 612 232
366 Private Haushalte	471 079	0,49	3,25	43 921 –	515 000	487 097
37 Durchlaufende Beiträge	**15 793 343**	**16,74**	**100,00**	**11 173 343 +**	**4 620 000**	**23 534 776**
372 Gemeinden	7 390 353	7,83	46,79	4 890 353 +	2 500 000	15 345 517
375 Private Institutionen	8 402 989	8,90	53,20	6 282 989 +	2 120 000	8 189 259
38 Einlagen in Spezialfonds	**46 966**	**0,04**	**100,00**	**5 966 +**	**41 000**	**46 906**
380 Einlagen in Spezialfonds	46 966	0,04	100,00	5 966 +	41 000	46 906
39 Interne Verrechnungen	**2 097 189**	**2,22**	**100,00**	**605 189 +**	**1 492 000** **N 816 309**	**1 401 005**
390 Verrechneter Aufwand	793 266	0,84	37,82	4 266 +	789 000	760 751
392 Verrechnete Abschreibungen	84 612	0,08	4,03	215 387 –	300 000	193 819
399 Verschiedene interne Verrechnungen	1 219 309	1,29	58,14	816 309 +	403 000 N 816 309	446 434
4 ERTRAG	**47 965 758**	**100,00**		**4 112 958 +**	**43 852 800**	**63 686 257**
41 Regalien und Konzessionen	**4 424 275**	**9,22**	**100,00**	**60 724 –**	**4 485 000**	**4 391 301**
410 Erträge aus Regalien	4 329 676	9,02	97,86	20 323 –	4 350 000	4 313 940
411 Konzessionen und Patente	94 598	0,19	2,13	40 401 –	135 000	77 361
42 Vermögenserträge	**450 407**	**0,93**	**100,00**	**45 407 +**	**405 000**	**391 421**
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	450 407	0,93	100,00	45 407 +	405 000	391 421

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
43 Entgelte	**19 839 701**	**41,36**	**100,00**	**8 104 298 –**	**27 944 000**	**28 250 244**
431 Gebühren für Amtshandlungen	158 206	0,32	0,79	9 793 –	168 000	166 717
433 Schulgelder	237 021	0,49	1,19	57 021 +	180 000	231 304
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	8 718 925	18,17	43,94	641 074 –	9 360 000	10 543 703
435 Verkäufe	9 040 338	18,84	45,56	6 915 661 –	15 956 000	14 988 211
436 Rückerstattungen	613 844	1,27	3,09	6 155 –	620 000	627 702
438 Eigenleistungen für Investitionen	1 009 450	2,10	5,08	590 550 –	1 600 000	1 635 195
439 Uebrige	61 915	0,12	0,31	1 915 +	60 000	57 410
46 Beiträge für eigene Rechnung	**4 481 598**	**9,34**	**100,00**	**1 220 598 +**	**3 261 000**	**4 745 830**
460 Bund	3 917 198	8,16	87,40	1 201 198 +	2 716 000	4 210 958
465 Private und Institutionen	15 870	0,03	0,35	29 130 –	45 000	15 000
469 Uebrige	548 529	1,14	12,23	48 529 +	500 000	519 872
47 Durchlaufende Beiträge	**15 793 343**	**32,92**	**100,00**	**11 173 343 +**	**4 620 000**	**23 534 776**
470 Bund	15 793 343	32,92	100,00	11 173 343 +	4 620 000	23 534 776
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**594 278**	**1,23**	**100,00**	**850 921 –**	**1 445 200**	**699 325**
480 Entnahmen aus Spezialfonds	594 278	1,23	100,00	850 921 –	1 445 200	699 325
49 Interne Verrechnungen	**2 382 153**	**4,96**	**100,00**	**689 553 +**	**1 692 600**	**1 673 357**
490 Verrechneter Ertrag	840 000	1,75	35,26		840 000	825 517
491 Verrechnete Zinsen	122 843	0,25	5,15	126 756 –	249 600	201 406
499 Verschiedene interne Verrechnungen	1 419 309	2,95	59,58	816 309 +	603 000	646 434

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**29 888 959**	**100,00**		**2 915 959 +**	**26 973 000**	**31 902 868**
50 Sachgüter	**3 585 611**	**11,99**	**100,00**	**2 682 388 –**	**6 268 000**	**5 043 142**
500 Grundstücke						
501 Tiefbauten	1 769 902	5,92	49,36	930 097 –	2 700 000	1 767 083
503 Hochbauten	133 819	0,44	3,73	116 180 –	250 000	193 489
505 Waldungen	1 227 025	4,10	34,22	1 417 974 –	2 645 000	2 521 963
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	454 864	1,52	12,68	218 135 –	673 000	560 607
56 Eigene Beiträge	**7 577 875**	**25,35**	**100,00**	**1 927 124 –**	**9 505 000**	**8 422 472**
562 Gemeinden	4 120 294	13,78	54,37	1 479 705 –	5 600 000	4 075 754
565 Private Institutionen	3 457 581	11,56	45,62	447 418 –	3 905 000	4 346 717
57 Durchlaufende Beiträge	**18 021 694**	**60,29**	**100,00**	**8 521 694 +**	**9 500 000**	**17 939 793**
572 Gemeinden	10 064 181	33,67	55,84	4 664 181 +	5 400 000	8 747 583
575 Private Institutionen	7 957 513	26,62	44,15	3 857 513 +	4 100 000	9 192 210
58 Uebrige zu aktivierende Ausgaben	**703 777**	**2,35**	**100,00**	**996 222 –**	**1 700 000**	**497 460**
580 Materielle Enteignungen	703 777	2,35	100,00	996 222 –	1 700 000	497 460
6 EINNAHMEN	**20 423 057**	**100,00**		**7 203 057 +**	**13 220 000**	**20 029 678**
60 Abgang von Sachgütern						
605 Waldungen						
66 Beiträge für eigene Rechnung	**2 401 363**	**11,75**	**100,00**	**1 318 636 –**	**3 720 000**	**2 089 885**
660 Bund	2 344 674	11,48	97,63	1 325 325 –	3 670 000	2 031 058
662 Gemeinden	13 772	0,06	0,57	13 772 +		13 760
669 Uebrige	42 916	0,21	1,78	7 084 –	50 000	45 066

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
67 Durchlaufende Beiträge	**18 021 694**	**88,24**	**100,00**	**8 521 694 +**	**9 500 000**	**17 939 793**
670 Bund	18 021 694	88,24	100,00	8 521 694 +	9 500 000	17 939 793

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**361 222 812**	**100,00**		**59 904 012 +**	**301 318 800** **N 5 667 917**	**297 016 631**
30 Personalaufwand	**46 234 609**	**12,79**	**100,00**	**2 539 609 +**	**43 695 000** **N 3 054 741**	**42 279 037**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	612 485	0,16	1,32	57 614 –	670 100	613 862
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37 533 984	10,39	81,18	657 884 +	36 876 100 N 985 640	35 328 626
303 Sozialversicherungsbeiträge	1 911 443	0,52	4,13	5 743 +	1 905 700 N 113 174	1 807 562
304 Personalversicherungsbeiträge	5 999 796	1,66	12,97	1 976 396 +	4 023 400 N 1 955 927	4 332 798
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	22 442	0,00	0,04	6 657 –	29 100	23 688
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2 256	0,00	0,00	543 –	2 800	1 960
309 Uebriges	152 201	0,04	0,32	35 598 –	187 800	170 539
31 Sachaufwand	**17 970 872**	**4,97**	**100,00**	**2 005 527 –**	**19 976 400** **N 71 162**	**18 111 467**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	1 004 994	0,27	5,59	131 605 –	1 136 600	1 104 402
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 533 817	0,42	8,53	295 782 –	1 829 600	1 709 416
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 175 100	0,32	6,53	500 +	1 174 600 N 6 808	1 030 736
313 Verbrauchsmaterialien	6 721 760	1,86	37,40	442 440 –	7 164 200 N 50 993	6 725 202
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	267 690	0,07	1,48	49 009 –	316 700	291 583
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	411 316	0,11	2,28	108 583 –	519 900	354 592
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	815 086	0,22	4,53	66 313 –	881 400 N 12 214	734 710
317 Spesenentschädigungen	770 635	0,21	4,28	74 964 –	845 600	798 011
318 Dienstleistungen und Honorare	5 267 893	1,45	29,31	836 506 –	6 104 400 N 1 145	5 361 524
319 Uebriges	2 577	0,00	0,01	823 –	3 400	1 287
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**24 857**	**0,00**	**100,00**	**1 143 –**	**26 000** **N 1 295**	**23 528**
350 Bund	16 562	0,00	66,62	2 438 –	19 000	17 108
351 Kantone	8 295	0,00	33,37	1 295 +	7 000 N 1 295	6 420

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
36 Eigene Beiträge	**48 050 134**	**13,30**	**100,00**	**2 338 134 +**	**45 712 000** **N 2 510 715**	**48 492 274**
361 Kantone	1 556 997	0,43	3,24	59 502 –	1 616 500	1 310 877
362 Gemeinden	13 023 016	3,60	27,10	161 516 +	12 861 500 N 272 318	13 936 150
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 880 961	0,52	3,91	75 961 +	1 805 000 N 71 961	1 887 109
365 Private Institutionen	31 589 158	8,74	65,74	2 160 158 +	29 429 000 N 2 166 435	31 358 137
37 Durchlaufende Beiträge	**246 625 799**	**68,27**	**100,00**	**56 925 799 +**	**189 700 000**	**186 617 586**
372 Gemeinden	241 630 331	66,89	97,97	56 580 331 +	185 050 000	181 783 747
375 Private Institutionen	4 995 467	1,38	2,02	345 467 +	4 650 000	4 833 838
38 Einlagen in Spezialfonds	**1 121 805**	**0,31**	**100,00**	**515 805 +**	**606 000**	**356 416**
380 Einlagen in Spezialfonds	1 121 805	0,31	100,00	515 805 +	606 000	356 416
39 Interne Verrechnungen	**1 194 734**	**0,33**	**100,00**	**408 665 –**	**1 603 400** **N 30 003**	**1 136 322**
390 Verrechneter Aufwand	383 875	0,10	32,13	99 524 –	483 400 N 30 003	345 843
392 Verrechnete Abschreibungen	194 836	0,05	16,30	45 164 –	240 000	83 946
399 Verschiedene interne Verrechnungen	616 022	0,17	51,56	263 977 –	880 000	706 532
4 ERTRAG	**294 790 077**	**100,00**		**57 182 677 +**	**237 607 400**	**235 193 052**
41 Regalien und Konzessionen	**453 183**	**0,15**	**100,00**	**65 183 +**	**388 000**	**369 076**
411 Konzessionen und Patente	453 183	0,15	100,00	65 183 +	388 000	369 076
42 Vermögenserträge	**470 083**	**0,15**	**100,00**	**15 416 –**	**485 500**	**472 939**
420 Banken	230	0,00	0,04	369 –	600	575
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	469 852	0,15	99,95	15 047 –	484 900	472 363
43 Entgelte	**16 479 171**	**5,59**	**100,00**	**312 928 –**	**16 792 100**	**16 091 301**
431 Gebühren für Amtshandlungen	3 130 451	1,06	18,99	146 048 –	3 276 500	3 241 971
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	2 146 490	0,72	13,02	41 109 –	2 187 600	2 074 518

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
433 Schulgelder	140 651	0,04	0,85	42 648 –	183 300	145 013
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	462 638	0,15	2,80	13 261 –	475 900	551 589
435 Verkäufe	9 342 917	3,16	56,69	107 082 –	9 450 000	8 927 295
436 Rückerstattungen	601 489	0,20	3,64	67 010 –	668 500	547 365
437 Bussen	35 230	0,01	0,21	9 770 –	45 000	35 840
439 Uebrige	619 303	0,21	3,75	114 003 +	505 300	567 707
46 Beiträge für eigene Rechnung	**27 025 384**	**9,16**	**100,00**	**1 082 284 +**	**25 943 100**	**28 241 270**
460 Bund	24 682 466	8,37	91,33	824 666 +	23 857 800	24 888 827
461 Kantone	335 640	0,11	1,24	215 640 +	120 000	182 000
462 Gemeinden	334 303	0,11	1,23	141 696 –	476 000	301 534
465 Private und Institutionen	1 671 791	0,56	6,18	182 491 +	1 489 300	2 865 288
469 Uebrige	1 182	0,00	0,00	1 182 +		3 619
47 Durchlaufende Beiträge	**246 625 799**	**83,66**	**100,00**	**56 925 799 +**	**189 700 000**	**186 617 586**
470 Bund	246 625 799	83,66	100,00	56 925 799 +	189 700 000	186 617 586
48 Entnahmen aus Spezialfonds				**642 900 –**	**642 900**	**226 654**
480 Entnahmen aus Spezialfonds				642 900 –	642 900	226 654
49 Interne Verrechnungen	**3 736 456**	**1,26**	**100,00**	**80 656 +**	**3 655 800**	**3 174 225**
490 Verrechneter Ertrag	183 703	0,06	4,91	30 003 +	153 700	155 918
491 Verrechnete Zinsen	610 730	0,20	16,34	11 369 –	622 100	531 774
499 Verschiedene interne Verrechnungen	2 942 022	0,99	78,73	62 022 +	2 880 000	2 486 532

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**44 129 299**	**100,00**		**96 299 +**	**44 033 000**	**42 773 489**
50 Sachgüter	**1 443 700**	**3,27**	**100,00**	**269 299 –**	**1 713 000**	**1 243 121**
501 Tiefbauten						
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 443 700	3,27	100,00	269 299 –	1 713 000	1 243 121
56 Eigene Beiträge	**23 285 574**	**52,76**	**100,00**	**34 426 –**	**23 320 000**	**22 718 652**
562 Gemeinden	2 998 285	6,79	12,87	1 715 –	3 000 000	2 999 013
563 Eigene Anstalten						
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						443 160
565 Private Institutionen	20 287 289	45,97	87,12	32 711 –	20 320 000	19 276 479
57 Durchlaufende Beiträge	**19 400 025**	**43,96**	**100,00**	**400 025 +**	**19 000 000**	**18 811 716**
570 Bund						
572 Gemeinden	19 400 025	43,96	100,00	400 025 +	19 000 000	18 811 716
6 EINNAHMEN	**20 618 353**	**100,00**		**1 295 353 +**	**19 323 000**	**20 139 557**
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**1 000 250**	**4,85**	**100,00**	**1 000 250 +**		**1 000 250**
624 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 000 000	4,85	99,97	1 000 000 +		1 000 000
625 Private Institutionen	250	0,00	0,02	250 +		250
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen				**100 000 –**	**100 000**	**107 335**
645 Private Institutionen				100 000 –	100 000	107 335
66 Beiträge für eigene Rechnung	**218 078**	**1,05**	**100,00**	**4 921 –**	**223 000**	**220 256**
660 Bund	152 796	0,74	70,06	5 203 –	158 000	151 678
669 Uebrige	65 282	0,31	29,93	282 +	65 000	68 578
67 Durchlaufende Beiträge	**19 400 025**	**94,09**	**100,00**	**400 025 +**	**19 000 000**	**18 811 716**

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
670 Bund	19 400 025	94,09	100,00	400 025 +	19 000 000	18 811 716
675 Private Institutionen						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Fürsorgedirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**298 984 017**	**100,00**		**56 139 817 +**	**242 844 200** **N 43 783 580**	**244 561 478**
30 Personalaufwand	**20 695 682**	**6,92**	**100,00**	**893 382 +**	**19 802 300** **N 1 124 165**	**19 119 219**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	20 418	0,00	0,09	6 481 –	26 900	24 531
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 263 919	4,43	64,09	267 919 +	12 996 000 N 346 937	12 798 047
302 Löhne der Lehrkräfte	4 354 350	1,45	21,03	13 350 +	4 341 000 N 134 041	3 869 363
303 Sozialversicherungsbeiträge	903 507	0,30	4,36	83 207 +	820 300 N 87 443	841 227
304 Personalversicherungsbeiträge	2 017 581	0,67	9,74	553 081 +	1 464 500 N 553 081	1 461 023
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge						
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1 084	0,00	0,00	1 084 + N 1 084		4 401
309 Uebriges	134 821	0,04	0,65	18 778 –	153 600 N 1 577	120 625
31 Sachaufwand	**3 336 583**	**1,11**	**100,00**	**1 283 316 –**	**4 619 900** **N 61 273**	**3 301 479**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	174 888	0,05	5,24	188 811 –	363 700 N 2 626	206 779
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	483 126	0,16	14,47	113 873 –	597 000	498 600
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	322 412	0,10	9,66	14 187 –	336 600	257 379
313 Verbrauchsmaterialien	992 784	0,33	29,75	147 515 –	1 140 300	1 026 794
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	87 554	0,02	2,62	6 945 –	94 500	77 521
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	136 518	0,04	4,09	27 281 –	163 800 N 117	116 922
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	263 504	0,08	7,89	17 004 +	246 500 N 29 563	187 182
317 Spesenentschädigungen	123 488	0,04	3,70	59 811 –	183 300	148 860
318 Dienstleistungen und Honorare	750 875	0,25	22,50	739 524 –	1 490 400 N 28 966	780 135
319 Uebriges	1 430	0,00	0,04	2 369 –	3 800	1 302
33 Abschreibungen	**208**	**0,00**	**100,00**	**208 +**		
330 Finanzvermögen	208	0,00	100,00	208 +		
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**101 670 205**	**34,00**	**100,00**	**17 754 105 +**	**83 916 100** **N 17 762 325**	**87 589 930**

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Fürsorgedirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
352 Gemeinden	101 670 205	34,00	100,00	17 754 105 +	83 916 100 N 17 762 325	87 589 930
36 Eigene Beiträge	**131 096 571**	**43,84**	**100,00**	**21 964 571 +**	**109 132 000** **N 24 835 816**	**110 469 495**
361 Kantone	13 604 070	4,55	10,37	5 602 270 +	8 001 800 N 5 602 270	10 347 585
362 Gemeinden	27 160 990	9,08	20,71	14 962 090 +	12 198 900 N 14 962 090	14 252 168
363 Eigene Anstalten	702 713	0,23	0,53	59 313 +	643 400 N 59 313	640 147
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9 862 190	3,29	7,52	2 474 609 –	12 336 800	10 898 654
365 Private Institutionen	78 642 411	26,30	59,98	3 443 811 +	75 198 600 N 3 840 446	73 399 180
367 Ausland	1 124 195	0,37	0,85	371 695 +	752 500 N 371 695	931 760
37 Durchlaufende Beiträge	**41 855 073**	**13,99**	**100,00**	**16 855 073 +**	**25 000 000**	**23 809 002**
372 Gemeinden	41 855 073	13,99	100,00	16 855 073 +	25 000 000	23 809 002
38 Einlagen in Spezialfonds	**41 443**	**0,01**	**100,00**	**2 043 +**	**39 400**	
380 Einlagen in Spezialfonds	41 443	0,01	100,00	2 043 +	39 400	
39 Interne Verrechnungen	**288 249**	**0,09**	**100,00**	**46 250 –**	**334 500**	**272 350**
390 Verrechneter Aufwand	95 943	0,03	33,28	8 556 –	104 500	101 640
399 Verschiedene interne Verrechnungen	192 305	0,06	66,71	37 694 –	230 000	170 709
4 ERTRAG	**87 398 157**	**100,00**		**32 912 457 +**	**54 485 700**	**54 041 630**
42 Vermögenserträge	**273 902**	**0,31**	**100,00**	**48 497 –**	**322 400**	**272 663**
421 Guthaben	3 060	0,00	1,11	3 060 +		771
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	270 842	0,30	98,88	51 557 –	322 400	271 892
43 Entgelte	**12 438 094**	**14,23**	**100,00**	**157 794 +**	**12 280 300**	**10 309 777**
431 Gebühren für Amtshandlungen				5 000 –	5 000	2 770
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	4 150 726	4,74	33,37	499 273 –	4 650 000	3 599 247

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Fürsorgedirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	27 145	0,03	0,21	9 645 +	17 500	20 730
435 Verkäufe	1 182 353	1,35	9,50	158 946 –	1 341 300	1 239 503
436 Rückerstattungen	7 077 868	8,09	56,90	811 368 +	6 266 500	5 447 526
439 Uebrige						
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	**3 338 229**	**3,81**	**100,00**	**431 170 –**	**3 769 400**	**3 080 860**
440 Anteile an Bundeseinnahmen	3 338 229	3,81	100,00	431 170 –	3 769 400	3 080 860
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**838**	**0,00**	**100,00**	**161 –**	**1 000**	
450 Bund	838	0,00	100,00	161 –	1 000	
46 Beiträge für eigene Rechnung	**29 492 020**	**33,74**	**100,00**	**16 379 420 +**	**13 112 600**	**15 611 895**
460 Bund	28 886 125	33,05	97,94	15 958 825 +	12 927 300	15 280 822
461 Kantone	571 226	0,65	1,93	388 226 +	183 000	331 073
463 Eigene Anstalten	34 668	0,03	0,11	32 368 +	2 300	
47 Durchlaufende Beiträge	**41 855 073**	**47,89**	**100,00**	**16 855 073 +**	**25 000 000**	**23 809 002**
470 Bund	36 295 064	41,52	86,71	16 295 064 +	20 000 000	18 725 804
471 Kantone	4 785 840	5,47	11,43	685 840 +	4 100 000	4 387 914
477 Ausland	774 167	0,88	1,84	125 832 –	900 000	695 284
48 Entnahmen aus Spezialfonds						**957 431**
480 Entnahmen aus Spezialfonds						957 431

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Fürsorgedirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**9 596 817**	**100,00**		**10 008 182 –**	**19 605 000**	**10 854 217**
50 Sachgüter						
503 Hochbauten						
56 Eigene Beiträge	**9 596 817**	**100,00**	**100,00**	**10 008 182 –**	**19 605 000**	**10 854 217**
562 Gemeinden				450 000 –	450 000	1 250 000
563 Eigene Anstalten						
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	2 044 100	21,29	21,29	3 595 900 –	5 640 000	3 370 039
565 Private Institutionen	7 552 717	78,70	78,70	5 962 282 –	13 515 000	6 234 177
6 EINNAHMEN	**50 000**	**100,00**		**50 000 +**		**280 000**
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**50 000**	**100,00**	**100,00**	**50 000 +**		
624 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	50 000	100,00	100,00	50 000 +		
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen						**280 000**
642 Gemeinden						
644 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						80 000
645 Private Institutionen						200 000

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gemeindedirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**2 431 835**	**100,00**		**92 964 –**	**2 524 800** **N 109 382**	**2 288 459**
30 Personalaufwand	**2 156 329**	**88,67**	**100,00**	**54 029 +**	**2 102 300** **N 109 080**	**1 967 810**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	140	0,00	0,00	5 360 –	5 500	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 753 029	72,08	81,29	28 070 –	1 781 100	1 655 148
303 Sozialversicherungsbeiträge	90 824	3,73	4,21	3 224 +	87 600 N 3 224	82 992
304 Personalversicherungsbeiträge	302 171	12,42	14,01	103 971 +	198 200 N 103 971	224 105
309 Uebriges	10 163	0,41	0,47	19 736 –	29 900 N 1 883	5 565
31 Sachaufwand	**268 858**	**11,05**	**100,00**	**146 741 –**	**415 600** **N 302**	**314 300**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	33 447	1,37	12,44	6 352 –	39 800	21 696
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	14 721	0,60	5,47	32 778 –	47 500	32 589
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	3 983	0,16	1,48	4 616 –	8 600	2 522
313 Verbrauchsmaterialien	2 235	0,09	0,83	764 –	3 000	7 661
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	4 457	0,18	1,65	10 042 –	14 500	9 749
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	167 833	6,90	62,42	6 666 –	174 500	171 088
317 Spesenentschädigungen	19 294	0,79	7,17	12 805 –	32 100	23 264
318 Dienstleistungen und Honorare	22 885	0,94	8,51	72 714 –	95 600 N 302	45 727
39 Interne Verrechnungen	**6 647**	**0,27**	**100,00**	**252 –**	**6 900**	**6 348**
390 Verrechneter Aufwand	6 647	0,27	100,00	252 –	6 900	6 348
4 ERTRAG	**69 403**	**100,00**		**10 596 –**	**80 000**	**61 229**
43 Entgelte	**69 403**	**100,00**	**100,00**	**10 596 –**	**80 000**	**61 229**
431 Gebühren für Amtshandlungen	34 270	49,37	49,37	30 730 –	65 000	40 920
435 Verkäufe	9 899	14,26	14,26	2 899 +	7 000	9 683
436 Rückerstattungen	25 234	36,35	36,35	17 234 +	8 000	10 625

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gemeindedirektion	RECHNUNG 1991 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1991	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN				**525 000 –**	**525 000**	
50 Sachgüter				**525 000 –**	**525 000**	
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge				525 000 –	525 000	
52 Darlehen und Beteiligungen						
522 Gemeinden						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Staatskanzlei		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**27 736 653.35**	**817 753.35 +**	**3,03 +**		**26 918 900.00**	**23 909 414.25**
					N	**1 565 745.10**	
	ERTRAG	**2 759 426.50**	**470 373.50 –**	**14,56 –**		**3 229 800.00**	**2 810 348.70**
	SALDO	**24 977 226.85 –**				**23 689 100.00 –**	**21 099 065.55 –**
AUFWAND							
3000	Gehälter der Behörden und Richter	1 611 863.00	72 863.00 +	4,73 +		1 539 000.00	1 702 476.25
					N	72 863.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 992 196.80	227 596.80 +	8,23 +		2 764 600.00	2 199 984.65
					N	238 686.90	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 334 492.85	73 507.15 –	0,99 –		7 408 000.00	6 523 234.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	494 877.10	14 377.10 +	2,99 +		480 500.00	436 065.50
					N	19 453.30	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 546 022.35	392 822.35 +	34,06 +		1 153 200.00	1 233 317.35
					N	392 822.35	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 142.20	357.80 –	23,85 –		1 500.00	1 022.00
3061	Wohnungszulagen	1 800.00				1 800.00	1 800.00
3070	Rentenleistungen	477 713.40	2 286.60 –	0,47 –		480 000.00	384 224.80
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	36 595.70	62 504.30 –	63,07 –		99 100.00	17 624.50
3091	Personalwerbung	14 503.05	29 596.95 –	67,11 –		44 100.00	22 562.75
3100	Büromaterial	1 373 236.50	2 563.50 –	0,18 –		1 375 800.00	1 315 124.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 820 958.60	226 041.40 –	7,41 –		3 047 000.00	2 853 284.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	72 487.80	2 312.20 –	3,09 –		74 800.00	82 869.90
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	218 630.00	9 130.00 +	4,35 +		209 500.00	433 476.70
					N	16 064.90	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	16 697.85	5 402.15 –	24,44 –		22 100.00	79 255.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	174 921.65	1 478.35 –	0,83 –		176 400.00	154 511.85
					N	1 286.50	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	46 035.85	1 764.15 –	3,69 –		47 800.00	37 011.70
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	41 801.00	41 801.00 +	>999,99 +		0.00	
					N	41 801.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	100 131.20	88 368.80 –	46,88 –		188 500.00	170 664.30
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	11 983.80	3 216.20 –	21,15 –		15 200.00	16 904.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	308 299.70	55 899.70 +	22,14 +		252 400.00	233 328.15
					N	55 899.70	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	11 134.70	13 165.30 –	54,17 –		24 300.00	12 426.60
3172	Repräsentationskosten	88 265.75	7 934.25 –	8,24 –		96 200.00	95 110.75
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 038 321.35	89 678.65 –	4,21 –		2 128 000.00	874 939.65
					N	54 050.75	
3185	PTT - Kosten	111 233.50	36 433.50 +	48,70 +		74 800.00	52 033.60
					N	36 433.50	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Staatskanzlei		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
3191	Allgemeine Ratskosten	248 597.25	45 902.75 –	15,58 –		294 500.00	270 225.30
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	74 113.90	1 886.10 –	2,48 –		76 000.00	60 000.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	924 088.60	304 088.60 +	49,04 +		620 000.00	286 805.20
					N	304 088.60	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	190 000.00	9 500.00 +	5,26 +		180 500.00	180 000.00
					N	9 500.00	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 877 155.20	60 655.20 +	1,58 +		3 816 500.00	3 981 822.65
					N	7 487.85	
3670	Beiträge ans Ausland	315 306.75	315 306.75 +	›999,99 +		0.00	
					N	315 306.75	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	40 811.75	44 988.25 –	52,43 –		85 800.00	86 515.35
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	121 234.20	19 765.80 –	14,01 –		141 000.00	110 791.35
	ERTRAG						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	84 397.25	16 802.75 –	16,60 –		101 200.00	88 271.70
4310	Gebühren für Amtshandlungen	60 323.00	7 677.00 –	11,28 –		68 000.00	106 128.70
4350	Verkäufe	638 749.50	20 250.50 –	3,07 –		659 000.00	766 891.75
4360	Rückerstattungen Dritter	218 774.30	25 725.70 –	10,52 –		244 500.00	236 595.20
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	25 609.00	4 391.00 –	14,63 –		30 000.00	5 065.00
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	234 492.00	14 892.00 +	6,78 +		219 600.00	222 411.00
4900	Vergütung von Amtsstellen für Büromaterial- und Papierbezug	1 437 594.35	403 705.65 –	21,92 –		1 841 300.00	1 333 030.25
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	59 487.10	6 712.90 –	10,14 –		66 200.00	51 955.10
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**721 378.80**	**257 621.20 –**	**26,31 –**		**979 000.00**	**626 533.70**
	EINNAHMEN		**53 000.00 –**	**100,00 –**		**53 000.00**	
	SALDO	**721 378.80 –**				**926 000.00 –**	**626 533.70 –**
	AUSGABEN						
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens					0.00	357 128.95
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	721 378.80	257 621.20 –	26,31 –		979 000.00	269 404.75
	EINNAHMEN						
6060	Uebertragung von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen in das Finanzvermögen		53 000.00 –	100,00 –		53 000.00	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gerichtsverwaltung		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**90 525 315.09**	**12 164 215.09 +**	**15,52 +**		**78 361 100.00**	**80 390 230.85**
					N	**11 271 617.44**	
	ERTRAG	**30 973 842.66**	**4 038 342.66 +**	**14,99 +**		**26 935 500.00**	**23 726 279.92**
	SALDO	**59 551 472.43 –**				**51 425 600.00 –**	**56 663 950.93 –**
AUFWAND							
3000	Gehälter der Behörden und Richter	17 438 292.25	316 292.25 +	1,84 +		17 122 000.00	15 976 951.75
					N	391 513.60	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	1 718 194.05	19 594.05 +	1,15 +		1 698 600.00	1 493 139.40
					N	275 466.25	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	32 196 560.95	1 099 060.95 +	3,53 +		31 097 500.00	30 854 355.90
					N	1 293 577.10	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 625 871.95	144 171.95 +	5,80 +		2 481 700.00	2 400 238.95
					N	147 705.80	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	8 655 198.00	2 244 198.00 +	35,00 +		6 411 000.00	6 396 463.90
					N	2 244 198.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	130 942.20	9 442.20 +	7,77 +		121 500.00	52 789.55
					N	42 897.20	
3091	Personalwerbung	49 500.15	12 499.85 –	20,16 –		62 000.00	62 577.55
					N	8 024.05	
3100	Büromaterial	362 065.05	20 934.95 –	5,46 –		383 000.00	324 785.05
					N	63 612.75	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	136 918.65	48 481.35 –	26,14 –		185 400.00	210 741.65
					N	2 549.50	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	190 029.50	6 670.50 –	3,39 –		196 700.00	222 021.60
					N	18 835.00	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	693 277.45	65 822.55 –	8,67 –		759 100.00	1 020 290.25
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	830.00	170.00 –	17,00 –		1 000.00	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	1 266.00	1 634.00 –	56,34 –		2 900.00	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	137 964.75	343 535.25 –	71,34 –		481 500.00	382 472.25
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	33 178.60	80 921.40 –	70,92 –		114 100.00	16 239.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	142 417.15	209 382.85 –	59,51 –		351 800.00	108 249.20
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	477 814.85	97 285.15 –	16,91 –		575 100.00	422 139.10
					N	33 502.95	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	214 614.95	169 814.95 +	379,05 +		44 800.00	49 333.90
					N	175 306.25	
3172	Repräsentationskosten	4 854.00	3 746.00 –	43,55 –		8 600.00	2 599.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	256 610.95	9 010.95 +	3,63 +		247 600.00	101 624.00
					N	98 656.10	
3185	PTT - Kosten	1 543 160.55	1 317 860.55 +	584,93 +		225 300.00	136 989.95
					N	1 335 426.25	
3186	Datenverarbeitung BEDAG	1 268.20	731.80 –	36,59 –		2 000.00	
3199	Uebriger Sachaufwand	19 910 320.44	5 080 820.44 +	34,26 +		14 829 500.00	16 930 515.60
					N	5 108 847.99	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	2 639 025.90	2 639 025.90 +	>999,99 +		0.00	2 521 360.15

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gerichtsverwaltung		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	895 671.90	6 828.10 –	0,75 –		902 500.00	651 576.85
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		2 900.00 –	100,00 –		2 900.00	300.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	69 466.65	16 466.65 +	31,06 +		53 000.00	52 475.05
					N	31 498.65	
	ERTRAG						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 496.80	3.20 –	0,04 –		6 500.00	6 416.80
4310	Gebühren für Amtshandlungen	7 546 383.76	508 383.76 +	7,22 +		7 038 000.00	7 101 032.91
4350	Verkäufe	9 873.70	1 373.70 +	16,16 +		8 500.00	5 104.25
4360	Rückerstattungen Dritter	8 778 643.98	1 017 143.98 +	13,10 +		7 761 500.00	6 816 871.86
4370	Ertrag aus Bussen	14 477 293.75	2 677 293.75 +	22,68 +		11 800 000.00	9 461 446.85
4399	Uebrige Entgelte	5 569.15	5 569.15 +	›999,99 +		0.00	
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	149 581.52	171 418.48 –	53,40 –		321 000.00	335 407.25
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**1 493 430.75**	**280 569.25 –**	**15,81 –**		**1 774 000.00**	**3 427 819.85**
					N	**96 527.95**	
	SALDO	**1 493 430.75 –**				**1 774 000.00 –**	**3 427 819.85 –**
	AUSGABEN						
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 493 430.75	280 569.25 –	15,81 –		1 774 000.00	3 427 819.85
					N	96 527.95	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Volkswirtschaftsdirektion		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**729 772 529.46**	**57 273 129.46 +**	**8,51 +**		**672 499 400.00**	**633 644 920.11**
					N	**34 129 945.30**	
	ERTRAG	**323 043 494.52**	**22 980 394.52 +**	**7,65 +**		**300 063 100.00**	**263 048 760.16**
	SALDO	**406 729 034.94 –**				**372 436 300.00 –**	**370 596 159.95 –**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	530 747.00	105 353.00 –	16,56 –		636 100.00	508 652.65
					N	14 670.90	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	33 655 496.10	2 195 796.10 +	6,97 +		31 459 700.00	30 493 715.65
					N	1 490 448.30	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	32 900 445.35	2 273 045.35 +	7,42 +		30 627 400.00	28 969 676.00
					N	2 273 045.35	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3 451 665.35	296 965.35 +	9,41 +		3 154 700.00	2 990 311.95
					N	279 993.50	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	10 763 123.90	3 926 023.90 +	57,42 +		6 837 100.00	7 755 483.75
					N	4 033 289.45	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	5 377.85	3 122.15 –	36,73 –		8 500.00	4 996.70
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	414 319.25	60 280.75 –	12,70 –		474 600.00	358 504.00
3091	Personalwerbung	204 623.65	161 876.35 –	44,16 –		366 500.00	268 705.60
3099	Verschiedene Personalkosten	18 836.10	2 663.90 –	12,39 –		21 500.00	19 053.30
3100	Büromaterial	361 988.20	120 211.80 –	24,92 –		482 200.00	414 697.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	667 855.35	87 944.65 –	11,63 –		755 800.00	696 098.00
					N	4 628.45	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	166 881.60	218.40 –	0,13 –		167 100.00	155 774.60
					N	6 201.05	
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	349 732.25	4 967.75 –	1,40 –		354 700.00	351 428.40
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	980 591.35	91 908.65 –	8,56 –		1 072 500.00	1 275 828.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	6 966 170.70	668 070.70 +	10,60 +		6 298 100.00	7 200 479.20
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	3 404.10	5 295.90 –	60,87 –		8 700.00	3 799.95
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 123 354.25	115 454.25 +	11,45 +		1 007 900.00	995 011.75
					N	116 077.25	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 363 073.75	79 926.25 –	5,53 –		1 443 000.00	1 281 285.90
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	146 821.30	22 478.70 –	13,27 –		169 300.00	156 132.25
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	32 920.20	3 079.80 –	8,55 –		36 000.00	19 579.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	322 374.90	41 625.10 –	11,43 –		364 000.00	340 279.70
					N	19 905.55	
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	980 379.40	5 279.40 +	0,54 +		975 100.00	928 112.45

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Volkswirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 863 500.90	48 600.90 +	1,72 +		2 814 900.00	2 433 845.75
					N	75 256.90	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	461 783.00	134 217.00 –	22,51 –		596 000.00	485 317.00
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	80 914.35	28 085.65 –	25,76 –		109 000.00	90 644.05
3172	Repräsentationskosten	9 276.50	5 023.50 –	35,12 –		14 300.00	11 301.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	8 824 727.60	554 227.60 +	6,70 +		8 270 500.00	7 799 587.40
					N	1 034 177.05	
3183	Sachversicherungsprämien	134 025.05	21 374.95 –	13,75 –		155 400.00	122 273.10
3184	Steuern und Abgaben	13 457.20	5 157.20 +	62,13 +		8 300.00	9 628.05
					N	5 177.20	
3185	PTT - Kosten	733 964.25	70 964.25 +	10,70 +		663 000.00	538 086.10
					N	78 118.25	
3186	Datenverarbeitung BEDAG	114 000.00				114 000.00	100 000.00
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden					0.00	40 835.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	1 446.10	3 553.90 –	71,07 –		5 000.00	1 122.55
3319	Ordentliche Abschreibungen auf übrigen aktivierten Ausgaben des Verwaltungsvermögens	46 403.95	46 403.95 +	›999,99 +		0.00	
3500	Entschädigungen an den Bund		30 000.00 –	100,00 –		30 000.00	
3520	Entschädigungen an Gemeinden	438 400.00	73 000.00 +	19,97 +		365 400.00	124 088.90
					N	73 000.00	
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	142 133 951.00	13 900 651.00 +	10,84 +		128 233 300.00	129 532 362.00
					N	13 900 651.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	1 427 971.40	199 571.40 +	16,24 +		1 228 400.00	35 458.80
					N	199 846.40	
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	54 068 544.05	827 144.05 +	1,55 +		53 241 400.00	52 022 566.75
					N	3 222 779.75	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	42 708.65	14 291.35 –	25,07 –		57 000.00	36 556.90
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	60 786 580.40	1 781 719.60 –	2,84 –		62 568 300.00	57 036 520.20
					N	3 068 492.85	
3659	Kulturförderungsbeiträge		30 000.00 –	100,00 –		30 000.00	6 000.00
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	257 074 815.30	4 224 815.30 +	1,67 +		252 850 000.00	235 694 599.00
					N	4 224 815.30	
3710	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Kantone	3 671 618.75	428 381.25 –	10,44 –		4 100 000.00	3 785 133.75
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	27 583 357.00	1 072 643.00 –	3,74 –		28 656 000.00	28 422 798.25
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	14 599 543.60	7 254 543.60 +	98,76 +		7 345 000.00	9 165 668.90
3760	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte inkl. Stipendien	18 190 900.00	18 190 900.00 +	›999,99 +		0.00	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	16 687 935.95	8 349 935.95 +	100,14 +		8 338 000.00	7 187 556.46

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Volkswirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	161 672.20	14 027.80 –	7,98 –	175 700.00 N 9 370.80	148 868.15
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	2 025 567.00	3 684 433.00 –	64,52 –	5 710 000.00	2 556 246.00
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	9 300 000.00			9 300 000.00	9 103 900.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	6 773 324.11	1 373 324.11 +	25,43 +	5 400 000.00	1 966 348.00
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	6 111 959.25	711 959.25 +	13,18 +	5 400 000.00	
	ERTRAG					
4112	Konzessionen und Patente	3 237 500.10	72 499.90 –	2,19 –	3 310 000.00	3 162 367.00
4211	Verzugszinsen	30 262.15	26 262.15 +	656,55 +	4 000.00	25 034.15
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens				0.00	26 502.75
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	275 284.70	57 284.70 +	26,27 +	218 000.00	118 003.80
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	8 540.00	40.00 +	0,47 +	8 500.00	8 540.00
4269	Rückzahlung abgeschriebener Darlehen des Verwaltungsvermögens				0.00	25 000.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	65 693.60	6 493.60 +	10,96 +	59 200.00	64 463.20
4310	Gebühren für Amtshandlungen	3 377 905.30	529 405.30 +	18,58 +	2 848 500.00	3 454 365.10
4330	Kursgelder	1 591 164.00	311 164.00 +	24,30 +	1 280 000.00	1 172 229.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	3 824 879.90	2 249 879.90 +	142,84 +	1 575 000.00	1 469 768.45
4350	Verkäufe	606 695.75	96 995.75 +	19,02 +	509 700.00	557 563.60
4360	Rückerstattungen Dritter	686 023.65	152 976.35 –	18,23 –	839 000.00	888 147.80
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	526 973.10	33 026.90 –	5,89 –	560 000.00	649 433.70
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	5 178.00	1 178.00 +	29,45 +	4 000.00	3 320.00
4392	Beherbergungsabgabe	1 898 624.60	298 624.60 +	18,66 +	1 600 000.00	2 029 283.76
4399	Uebrige Entgelte	295.45	295.45 +	>999,99 +	0.00	52 500.00
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	35 744.70	744.70 +	2,12 +	35 000.00	37 607.20
4500	Rückerstattungen des Bundes	197 433.50	163 433.50 +	480,68 +	34 000.00	190 215.00
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	94 340 886.05	3 420 013.95 –	3,49 –	97 760 900.00	85 273 208.25
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	1 565 320.00	95 320.00 +	6,48 +	1 470 000.00	1 362 220.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	105 424 110.65	2 499 389.35 –	2,31 –	107 923 500.00	102 851 399.55

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Volkswirtschaftsdirektion		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	1 384 174.10	1 041 174.10 +	303,54 +	343 000.00	295 721.65
4690	Uebrige Betriebsbeiträge		31 500.00 –	100,00 –	31 500.00	
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	60 326 245.60	24 395 245.60 +	67,89 +	35 931 000.00	37 533 600.75
4720	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Gemeinden	3 719 173.75	450 826.25 –	10,81 –	4 170 000.00	3 840 000.15
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	13 979 341.76	1 594 558.24 –	10,23 –	15 573 900.00	3 628 733.75
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	3 750 760.75	123 639.25 –	3,19 –	3 874 400.00	3 259 283.55
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	9 300 000.00			9 300 000.00	9 103 900.00
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	6 773 324.11	1 373 324.11 +	25,43 +	5 400 000.00	1 966 348.00
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	6 111 959.25	711 959.25 +	13,18 +	5 400 000.00	
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**23 824 397.20**	**11 467 602.80 –**	**32,49 –**	**35 292 000.00**	**23 191 731.20**
	EINNAHMEN	**11 939 919.00**	**1 742 081.00 –**	**12,73 –**	**13 682 000.00**	**11 164 422.45**
	SALDO	**11 884 478.20 –**			**21 610 000.00 –**	**12 027 308.75 –**
	AUSGABEN					
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 018 175.20	2 781 824.80 –	73,20 –	3 800 000.00	1 109 220.00
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	455 405.00	237 595.00 –	34,28 –	693 000.00	567 566.65
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 401 137.55	43 862.45 –	3,03 –	1 445 000.00	1 419 055.65
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	3 924 600.00	575 400.00 –	12,78 –	4 500 000.00	3 630 900.00
5250	Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen	1 360 000.00	2 640 000.00 –	66,00 –	4 000 000.00	1 100 000.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	4 660 914.00	3 619 086.00 –	43,70 –	8 280 000.00	5 171 907.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 896 116.00	857 884.00 –	22,85 –	3 754 000.00	2 956 367.00
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund	179 289.85	30 710.15 –	14,62 –	210 000.00	146 378.95

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Volkswirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	3 915 304.60	444 695.40 –	10,19 –	4 360 000.00	3 461 890.95
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	4 013 455.00	236 545.00 –	5,56 –	4 250 000.00	3 628 445.00
	EINNAHMEN					
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	2 273 204.00	973 204.00 +	74,86 +	1 300 000.00	2 124 087.40
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen	894 624.65	1 105 375.35 –	55,26 –	2 000 000.00	1 285 670.00
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen	162 961.25	37 038.75 –	18,51 –	200 000.00	182 126.95
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	501 079.65	860 920.35 –	63,21 –	1 362 000.00	335 823.20
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	7 128 327.00	571 673.00 –	7,42 –	7 700 000.00	6 300 244.00
6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden	635 333.00	64 667.00 –	9,23 –	700 000.00	670 419.00
6750	Durchlaufende Investitionsbeiträge von privaten Institutionen und Unternehmungen	344 389.45	75 610.55 –	18,00 –	420 000.00	266 051.90

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gesundheitsdirektion		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**726 702 949.05**	**41 889 549.05 +**	**6,11 +**	**684 813 400.00**	**671 284 830.91**
					N 43 593 848.09	
	ERTRAG	**399 939 205.74**	**8 979 194.26 –**	**2,19 –**	**408 918 400.00**	**334 239 935.97**
	SALDO	**326 763 743.31 –**			**275 895 000.00 –**	**337 044 894.94 –**
AUFWAND						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	84 591.40	37 308.60 –	30,60 –	121 900.00	103 468.70
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	148 602 320.50	3 414 820.50 +	2,35 +	145 187 500.00	142 038 991.05
					N 3 915 061.45	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	2 258 176.50	67 176.50 +	3,06 +	2 191 000.00	2 438 736.05
					N 83 897.20	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	7 809 607.45	365 107.45 +	4,90 +	7 444 500.00	7 229 258.35
					N 382 580.55	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	21 134 296.70	7 700 096.70 +	57,31 +	13 434 200.00	14 690 859.35
					N 7 713 472.80	
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen		98 500.00 –	100,00 –	98 500.00	98 324.65
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	26 908.75	3 591.25 –	11,77 –	30 500.00	19 895.40
					N 2 844.00	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	122 848.75	22 851.25 –	15,68 –	145 700.00	77 096.60
					N 579.40	
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	66 324.55	178 675.45 –	72,92 –	245 000.00	45 548.70
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 122 664.00	125 336.00 –	10,04 –	1 248 000.00	1 060 070.65
3091	Personalwerbung	360 367.50	56 632.50 –	13,58 –	417 000.00	392 350.70
					N 91 696.35	
3099	Verschiedene Personalkosten	62 377.70	12 877.70 +	26,01 +	49 500.00	29 051.05
					N 19 337.50	
3100	Büromaterial	357 125.35	1 474.65 –	0,41 –	358 600.00	365 787.10
					N 37 406.75	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	221 225.85	131 974.15 –	37,36 –	353 200.00	223 876.10
					N 27 326.50	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	230 566.25	2 833.75 –	1,21 –	233 400.00	198 635.45
					N 23 065.40	
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	53 461.70	159 438.30 –	74,88 –	212 900.00	203 978.40
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 036 757.55	263 857.55 +	34,13 +	772 900.00	789 464.65
					N 354 609.95	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	2 405 129.20	237 870.80 –	9,00 –	2 643 000.00	2 420 138.90
					N 95 375.30	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	464 828.50	5 728.50 +	1,24 +	459 100.00	275 335.05
					N 37 518.15	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 381 515.05	98 884.95 –	3,98 –	2 480 400.00	2 498 635.60
					N 58 907.65	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	10 074 730.30	414 130.30 +	4,28 +	9 660 600.00	8 616 161.05
					N 934 999.64	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gesundheitsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
3137	Verpflegungskosten	5 259 072.55	272 627.45 –	4,92 –	5 531 700.00 N 53 139.65	5 124 555.75
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	989 981.60	180 118.40 –	15,39 –	1 170 100.00	1 022 992.90
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	1 705.80	1 194.20 –	41,17 –	2 900.00	2 921.40
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	343 505.45	134 494.55 –	28,13 –	478 000.00	452 030.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	633 178.10	42 178.10 +	7,13 +	591 000.00 N 100 601.10	609 442.85
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	976 481.90	226 618.10 –	18,83 –	1 203 100.00 N 32 741.55	916 367.00
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	235 452.65	64 547.35 –	21,51 –	300 000.00	243 178.00
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	289 803.55	35 896.45 –	11,02 –	325 700.00	278 827.95
3172	Repräsentationskosten	8 338.90	5 961.10 –	41,68 –	14 300.00 N 2 519.60	3 641.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	7 209 672.40	3 143 827.60 –	30,36 –	10 353 500.00 N 45 889.45	6 880 896.00
3183	Sachversicherungsprämien	145 683.75	8 916.25 –	5,76 –	154 600.00 N 653.60	127 393.85
3184	Steuern und Abgaben	36 816.30	18 783.70 –	33,78 –	55 600.00 N 1 286.60	42 403.45
3185	PTT - Kosten	807 264.85	36 864.85 +	4,78 +	770 400.00 N 68 777.10	664 318.70
3186	Datenverarbeitung BEDAG		1 000.00 –	100,00 –	1 000.00	1 000.00
3190	Schadenersatzleistungen				0.00	6 100.00
3199	Uebriger Sachaufwand				0.00	7 514.25
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	189 968.15	88 968.15 +	88,08 +	101 000.00	141 198.75
3510	Entschädigungen an Kantone	3 653 222.70	446 777.30 –	10,89 –	4 100 000.00	3 121 784.70
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	1 018 681.00	50 781.00 +	5,24 +	967 900.00 N 50 781.00	691 552.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	178 798 465.05	5 882 465.05 +	3,40 +	172 916 000.00 N 6 032 966.00	172 031 209.85
3630	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	601 333.50	538 666.50 –	47,25 –	1 140 000.00	700 000.00
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	131 783 054.65	19 365 554.65 +	17,22 +	112 417 500.00 N 19 118 236.00	126 352 562.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	87 363 912.64	3 055 312.64 +	3,62 +	84 308 600.00 N 4 205 187.30	76 995 386.36
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	214 811.15	351 288.85 –	62,05 –	566 100.00	310 960.95
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	791 325.01	791 325.01 +	>999,99 +	0.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug	82 577.55	57 422.45 –	41,01 –	140 000.00	85 940.70

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gesundheitsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
3901	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	102 390.55	2 333 609.45 –	95,79 –	2 436 000.00 N 102 390.55	2 219 421.30
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen		25 000.00 –	100,00 –	25 000.00	16 448.00
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	134 971.00	1 029.00 –	0,75 –	136 000.00	134 971.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	81 869 585.65	8 769 585.65 +	11,99 +	73 100 000.00	75 897 470.95
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	5 400 000.00			5 400 000.00	3 600 000.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	18 885 869.10	565 869.10 +	3,08 +	18 320 000.00	8 786 677.70
	ERTRAG					
4211	Verzugszinsen	35 922.05	20 922.05 +	139,48 +	15 000.00	277 655.50
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	386 059.20	61 940.80 –	13,82 –	448 000.00	658 192.40
4310	Gebühren für Amtshandlungen	128 096.35	26 903.65 –	17,35 –	155 000.00	171 979.20
4320	Kostgelder und Taxen	67 826 904.55	15 660 795.45 –	18,75 –	83 487 700.00	58 667 072.20
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	635 203.55	95 203.55 +	17,63 +	540 000.00	594 555.10
4350	Verkäufe	6 800 731.05	128 268.95 –	1,85 –	6 929 000.00	6 562 304.43
4360	Rückerstattungen Dritter	4 064 539.94	829 460.06 –	16,94 –	4 894 000.00	3 967 661.33
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	823 915.65	97 915.65 +	13,48 +	726 000.00	706 466.05
4500	Rückerstattungen des Bundes	41 654.00	58 346.00 –	58,34 –	100 000.00	63 472.15
4510	Rückerstattungen von Kantonen	99 000.00	301 000.00 –	75,25 –	400 000.00	80 406.00
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	184 156 348.00	2 356 348.00 +	1,29 +	181 800 000.00	151 812 457.00
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	3 037 295.00	637 705.00 –	17,35 –	3 675 000.00	3 005 860.65
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	4 324 369.35	399 369.35 +	10,17 +	3 925 000.00	4 015 393.55
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	3 833 985.00	233 985.00 +	6,49 +	3 600 000.00	2 174 888.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	9 128 625.65	6 033 325.65 +	194,91 +	3 095 300.00	4 585 956.61
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	102 390.55	2 333 609.45 –	95,79 –	2 436 000.00	2 219 421.30
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen		25 000.00 –	100,00 –	25 000.00	16 448.00
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	2 725.85	464 674.15 –	99,41 –	467 400.00	107 126.50

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gesundheitsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	96 326 200.00	1 926 200.00 +	2,04 +		94 400 000.00	86 284 200.00
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	18 185 240.00	385 240.00 +	2,16 +		17 800 000.00	8 268 420.00
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**61 043 784.70**	**221 215.30 –**	**0,36 –**		**61 265 000.00**	**59 903 713.05**
					N	**1 463 608.55**	
	EINNAHMEN	**1 922 985.30**	**100 985.30 +**	**5,54 +**		**1 822 000.00**	**918 648.85**
	SALDO	**59 120 799.40 –**				**59 443 000.00 –**	**58 985 064.20 –**
	AUSGABEN						
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	691 228.95	120 771.05 –	14,87 –		812 000.00	147 911.40
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	572 609.40	556 390.60 –	49,28 –		1 129 000.00	
					N	5 828.95	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 610 952.95	180 047.05 –	10,05 –		1 791 000.00	1 894 403.85
					N	71 779.60	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	34 158 449.65	5 461 449.65 +	19,03 +		28 697 000.00	32 304 533.80
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	957 042.45	42 957.55 –	4,29 –		1 000 000.00	2 430 566.85
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	15 180 000.00	52 000.00 +	0,34 +		15 128 000.00	6 977 870.80
					N	1 386 000.00	
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	7 873 501.30	4 834 498.70 –	38,04 –		12 708 000.00	16 148 426.35
	EINNAHMEN						
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	368 583.00	368 583.00 +	>999,99 +		0.00	350 583.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	91 434.00	91 434.00 +	>999,99 +		0.00	
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	1 462 968.30	359 031.70 –	19,70 –		1 822 000.00	568 065.85

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Justizdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**64 500 330.15**	**5 603 630.15 +**	**9,51 +**		**58 896 700.00**	**53 820 484.66**
					N	**5 149 781.40**	
	ERTRAG	**98 638 735.85**	**5 706 264.15 –**	**5,46 –**		**104 345 000.00**	**81 881 808.91**
	SALDO	**34 138 405.70 +**				**45 448 300.00 +**	**28 061 324.25 +**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	169 891.90	49 891.90 +	41,57 +		120 000.00	69 877.65
					N	93 698.60	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	44 003 531.50	114 531.50 +	0,26 +		43 889 000.00	41 381 641.35
					N	559 981.20	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 250 121.30	78 621.30 +	3,62 +		2 171 500.00	2 027 612.70
					N	78 621.30	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 845 845.05	1 987 345.05 +	40,90 +		4 858 500.00	4 930 774.90
					N	1 987 345.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	103 500.50	120 499.50 –	53,79 –		224 000.00	98 633.15
					N	17 774.60	
3091	Personalwerbung	43 574.25	59 425.75 –	57,69 –		103 000.00	81 274.30
3100	Büromaterial	422 030.05	35 069.95 –	7,67 –		457 100.00	403 538.51
					N	132 609.80	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	241 489.40	122 410.60 –	33,63 –		363 900.00	231 151.80
					N	4 346.65	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	71 193.10	5 406.90 –	7,05 –		76 600.00	67 323.75
					N	6 085.75	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 084 791.80	279 908.20 –	20,51 –		1 364 700.00	978 409.80
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	13 044.65	1 355.35 –	9,41 –		14 400.00	14 678.95
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	5 582.80	1 117.20 –	16,67 –		6 700.00	19.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	619 486.70	99 713.30 –	13,86 –		719 200.00	474 205.30
					N	218 923.15	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	146 132.75	26 332.75 +	21,98 +		119 800.00	54 711.25
					N	55 763.55	
3137	Verpflegungskosten	57 300.55	1 599.45 –	2,71 –		58 900.00	52 927.10
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	94 514.40	85 914.40 +	999,00 +		8 600.00	4 742.85
					N	90 653.40	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	199 360.65	194 739.35 –	49,41 –		394 100.00	120 715.90
					N	4 227.10	
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	4 297.95	5 202.05 –	54,75 –		9 500.00	6 225.20
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	574 758.15	240 741.85 –	29,52 –		815 500.00	655 097.10
					N	226.70	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	925 070.45	724 470.45 +	361,15 +		200 600.00	164 541.80
					N	738 235.35	
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	6 017.90	3 482.10 –	36,65 –		9 500.00	7 678.20
3172	Repräsentationskosten	15 691.60	5 708.40 –	26,67 –		21 400.00	17 304.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	945 954.90	459 345.10 –	32,68 –		1 405 300.00	611 945.05
					N	287 970.75	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Justizdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
3183	Sachversicherungsprämien	1 626.30	273.70 –	14,40 –		1 900.00	1 500.40
3185	PTT - Kosten	997 043.05	713 943.05 +	252,18 +		283 100.00	191 397.65
					N	718 794.55	
3190	Schadenersatzleistungen	19 237.85	17 337.85 +	912,51 +		1 900.00	
					N	19 237.85	
3199	Uebriger Sachaufwand	1 203.60	1 203.60 +	›999,99 +		0.00	
					N	1 203.60	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	4 332 310.90	3 432 310.90 +	381,36 +		900 000.00	978 536.40
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	80 819.10	16 180.90 –	16,68 –		97 000.00	68 286.95
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	68 030.15	68 030.15 +	›999,99 +		0.00	
					N	68 030.15	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	19 741.00	97 259.00 –	83,12 –		117 000.00	59 611.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	137 135.90	53 135.90 +	63,25 +		84 000.00	66 121.95
					N	66 052.30	
	ERTRAG						
4040	Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben	72 932 604.20	9 067 395.80 –	11,05 –		82 000 000.00	58 191 488.90
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	117.30	117.30 +	›999,99 +		0.00	
4211	Verzugszinsen	670.90	670.90 +	›999,99 +		0.00	
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	125 425.35	15 425.35 +	14,02 +		110 000.00	107 973.15
4310	Gebühren für Amtshandlungen	21 471 451.40	1 421 451.40 +	7,08 +		20 050 000.00	21 292 055.52
4320	Kostgelder und Taxen	1 223 673.30	373 673.30 +	43,96 +		850 000.00	649 311.70
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	426.00	426.00 +	›999,99 +		0.00	
4350	Verkäufe	109 929.50	6 929.50 +	6,72 +		103 000.00	123 223.43
4360	Rückerstattungen Dritter	2 108 333.94	1 791 333.94 +	565,08 +		317 000.00	700 852.51
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	3 431.40	431.40 +	14,38 +		3 000.00	2 835.95
4399	Uebrige Entgelte		2 000.00 –	100,00 –		2 000.00	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	632 881.00	162 881.00 +	34,65 +		470 000.00	582 240.00
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	29 791.56	410 208.44 –	93,22 –		440 000.00	231 827.75

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Justizdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG:	**AUSGABEN**	**3 659 124.35**	**2 930 875.65 –**	**44,47 –**		**6 590 000.00**	**868 039.25**
					N	**124 872.25**	
	EINNAHMEN	**124 632.00**	**124 632.00 +**	**›999,99 +**		**0.00**	
	SALDO	**3 534 492.35 –**				**6 590 000.00 –**	**868 039.25 –**
AUSGABEN							
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	430 891.05	199 108.95 –	31,60 –		630 000.00	489 898.10
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	2 843 361.05	2 856 638.95 –	50,11 –		5 700 000.00	349 818.15
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	384 872.25	124 872.25 +	48,02 +		260 000.00	28 323.00
					N	124 872.25	
	EINNAHMEN						
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	124 632.00	124 632.00 +	›999,99 +		0.00	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Polizeidirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**360 436 873.75**	**34 745 273.75 +**	**10,66 +**	**325 691 600.00**	**326 815 560.73**
					N 30 657 266.40	
	ERTRAG	**320 342 050.48**	**20 039 450.48 +**	**6,67 +**	**300 302 600.00**	**296 186 205.75**
	SALDO	**40 094 823.27 –**			**25 389 000.00 –**	**30 629 354.98 –**
AUFWAND						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	86 491.60	31 508.40 –	26,70 –	118 000.00	94 133.30
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	186 159 218.20	8 862 218.20 +	4,99 +	177 297 000.00	174 402 099.40
					N 10 655 718.10	
3011	Dienstzulagen an Polizeikorps	5 010 122.50	224 377.50 –	4,28 –	5 234 500.00	5 166 251.40
3020	Gehälter der Lehrkräfte	67 335.75	67 335.75 +	›999,99 +	0.00	31 709.70
					N 67 335.75	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	9 513 823.70	1 075 523.70 +	12,74 +	8 438 300.00	8 584 373.55
					N 1 126 333.55	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	30 603 414.30	12 687 114.30 +	70,81 +	17 916 300.00	21 792 116.70
					N 12 687 114.30	
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	11 132.40	2 232.40 +	25,08 +	8 900.00	7 155.60
					N 2 232.40	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	3 864.00	2 036.00 –	34,50 –	5 900.00	3 864.00
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 452 659.40	77 840.60 –	5,08 –	1 530 500.00	1 302 598.45
3061	Wohnungszulagen	3 175 951.30	112 048.70 –	3,40 –	3 288 000.00	2 019 286.60
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	90 872.75	872.75 +	0,96 +	90 000.00	83 178.05
					N 872.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 062 485.95	172 614.05 –	13,97 –	1 235 100.00	916 677.40
3091	Personalwerbung	240 770.40	210 229.60 –	46,61 –	451 000.00	307 990.50
3099	Verschiedene Personalkosten	135 045.15	2 454.85 –	1,78 –	137 500.00	127 526.35
3100	Büromaterial	786 709.75	41 290.25 –	4,98 –	828 000.00	747 502.80
					N 26 255.65	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 465 986.50	570 913.50 –	28,02 –	2 036 900.00	1 880 822.35
					N 27 342.55	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	201 978.65	48 221.35 –	19,27 –	250 200.00	190 384.20
					N 1 080.60	
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	16 056.40	4 943.60 –	23,54 –	21 000.00	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 384 561.10	288 138.90 –	17,22 –	1 672 700.00	1 308 506.75
					N 899.70	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	3 464 724.75	126 224.75 +	3,78 +	3 338 500.00	3 453 091.25
					N 162 641.00	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	267 203.55	75 196.45 –	21,96 –	342 400.00	323 996.75
					N 4 233.80	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 668 182.90	162 417.10 –	5,73 –	2 830 600.00	2 551 924.25
					N 83 527.85	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Polizeidirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	6 126 286.45	418 513.55 –	6,39 –		6 544 800.00	6 158 402.98
					N	6 315.40	
3137	Verpflegungskosten	2 213 292.25	369 407.75 –	14,30 –		2 582 700.00	2 280 109.80
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	981 803.80	222 303.80 +	29,26 +		759 500.00	662 192.55
					N	271 812.65	
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	71 119.70	41 980.30 –	37,11 –		113 100.00	44 496.10
3144	Staatsstrassenunterhalt	4 061 710.25	289.75 –			4 062 000.00	4 199 990.65
3149	Unterhalt übriger Anlagen	1 686 509.15	137 490.85 –	7,53 –		1 824 000.00	2 081 793.05
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	441 079.40	228 420.60 –	34,11 –		669 500.00	399 388.35
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	2 176 644.95	41 655.05 –	1,87 –		2 218 300.00	2 113 665.50
					N	33 375.50	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	10 899 147.30	332 547.30 +	3,14 +		10 566 600.00	11 266 387.40
					N	734 702.85	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 737 261.95	70 138.05 –	2,49 –		2 807 400.00	2 708 442.50
					N	6 515.90	
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	82 576.40	9 323.60 –	10,14 –		91 900.00	76 234.05
3172	Repräsentationskosten	11 324.55	2 975.45 –	20,80 –		14 300.00	11 829.50
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	6 734 009.75	1 396 190.25 –	17,17 –		8 130 200.00	5 622 249.95
					N	254 994.80	
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter		71 300.00 –	100,00 –		71 300.00	45 118.30
3183	Sachversicherungsprämien	492 963.65	37 736.35 –	7,11 –		530 700.00	481 639.10
3184	Steuern und Abgaben	33 796.20	4 696.20 +	16,13 +		29 100.00	19 614.25
					N	6 247.90	
3185	PTT - Kosten	2 405 512.65	47 787.35 –	1,94 –		2 453 300.00	2 168 425.40
					N	118 969.35	
3186	Datenverarbeitung BEDAG		2 470 000.00 –	100,00 –		2 470 000.00	
3199	Uebriger Sachaufwand	4 892 252.20	904 752.20 +	22,68 +		3 987 500.00	4 283 123.85
					N	908 232.05	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	101 968.40	23 031.60 –	18,42 –		125 000.00	391 832.40
3500	Entschädigungen an den Bund	425 050.00	75 050.00 +	21,44 +		350 000.00	357 288.90
					N	75 050.00	
3510	Entschädigungen an Kantone	503 665.00	4 635.00 –	0,91 –		508 300.00	489 128.00
3520	Entschädigungen an Gemeinden	21 681 370.45	1 931 370.45 +	9,77 +		19 750 000.00	20 589 634.10
					N	2 042 500.00	
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	44 590.00	2 190.00 +	5,16 +		42 400.00	44 590.10
					N	2 190.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	181 766.45	29 033.55 –	13,77 –		210 800.00	189 247.10
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	14 031 217.10	5 915 717.10 +	72,89 +		8 115 500.00	9 820 419.60
					N	715.00	
3659	Kulturförderungsbeiträge	1 792 700.00	707 300.00 –	28,29 –		2 500 000.00	1 575 940.50
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	9 993.95	106.05 –	1,05 –		10 100.00	10 293.20

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Polizeidirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	261 268.85	59 231.15 –	18,48 –		320 500.00	263 388.45
					N	620.05	
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	480 066.00	1 434.00 –	0,29 –		481 500.00	488 066.00
3904	Vergütung an Anstalten für Kosten der Insassen	11 564 436.95	1 349 436.95 +	13,21 +		10 215 000.00	10 862 182.75
					N	1 349 436.95	
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	12 582 000.00	8 682 000.00 +	222,61 +		3 900 000.00	9 750 900.00
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	2 860 899.00	695 899.00 +	32,14 +		2 165 000.00	2 064 357.00
	ERTRAG						
4061	Verkehrsabgaben	177 414 537.50	3 087 537.50 +	1,77 +		174 327 000.00	169 887 764.50
4112	Konzessionen und Patente	333 287.00	100 713.00 –	23,20 –		434 000.00	384 674.30
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	5 047.35	47.35 +	0,94 +		5 000.00	10 000.00
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens					0.00	5 000.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	3 658 933.00	470 067.00 –	11,38 –		4 129 000.00	3 705 451.35
4310	Gebühren für Amtshandlungen	39 737 582.05	2 051 517.95 –	4,90 –		41 789 100.00	41 170 210.66
4320	Kostgelder und Taxen	17 355 521.05	1 109 978.95 –	6,01 –		18 465 500.00	16 208 677.55
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	2 321 894.10	877 894.10 +	60,79 +		1 444 000.00	1 909 568.50
4350	Verkäufe	14 429 930.95	554 069.05 –	3,69 –		14 984 000.00	15 141 425.90
4360	Rückerstattungen Dritter	3 857 081.95	1 892 581.95 +	96,33 +		1 964 500.00	1 926 876.15
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	94 200.25	37 799.75 –	28,63 –		132 000.00	139 757.55
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	2 482 141.00	822 141.00 +	49,52 +		1 660 000.00	1 242 538.50
4370	Ertrag aus Bussen	3 258 827.13	360 327.13 +	12,43 +		2 898 500.00	2 957 361.39
4399	Uebrige Entgelte	100 000.00	100 000.00 +	›999,99 +		0.00	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	12 690 836.60	1 280 836.60 +	11,22 +		11 410 000.00	7 646 128.05
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	114 865.00	64 865.00 +	129,73 +		50 000.00	19 951.45
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	18 593 128.25	2 871 828.25 +	18,26 +		15 721 300.00	15 721 952.30
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	11 836 435.65	11 836 435.65 +	›999,99 +		0.00	6 616 654.70
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	11 564 436.95	1 349 436.95 +	13,21 +		10 215 000.00	10 862 182.75
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	493 364.70	180 335.30 –	26,76 –		673 700.00	630 030.15

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Polizeidirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG:	**AUSGABEN**	**20 201 411.25**	**6 481 411.25 +**	**47,24 +**		**13 720 000.00**	**15 767 097.30**
					N	**70 821.50**	
	EINNAHMEN	**1 043 566.85**	**193 566.85 +**	**22,77 +**		**850 000.00**	**2 121 957.35**
	SALDO	**19 157 844.40 –**				**12 870 000.00 –**	**13 645 139.95 –**
AUSGABEN							
5019	Uebrige Tiefbauten	1 875 228.20	324 771.80 –	14,76 –		2 200 000.00	2 038 540.15
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	151 000.00				151 000.00	
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 268 490.55	1 242 509.45 –	49,48 –		2 511 000.00	554 471.80
					N	70 821.50	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	4 324 692.50	483 307.50 –	10,05 –		4 808 000.00	3 418 480.15
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden		150 000.00 –	100,00 –		150 000.00	4 705.20
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	12 582 000.00	8 682 000.00 +	222,61 +		3 900 000.00	9 750 900.00
	EINNAHMEN						
6090	Uebertragung übriger Sachgüter in das Finanzvermögen					0.00	382 700.00
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen	100 000.00	100 000.00 +	>999,99 +		0.00	100 000.00
6310	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	943 566.85	93 566.85 +	11,00 +		850 000.00	669 025.35
6600	Investitionsbeiträge vom Bund					0.00	970 232.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Militärdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**55 850 490.45**	**3 178 690.45 +**	**6,03 +**		**52 671 800.00**	**48 221 091.70**
					N	**4 803 857.65**	
	ERTRAG	**33 246 130.10**	**347 230.10 +**	**1,05 +**		**32 898 900.00**	**28 320 133.65**
	SALDO	**22 604 360.35 –**				**19 772 900.00 –**	**19 900 958.05 –**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 292.80	5 607.20 –	70,97 –		7 900.00	2 105.40
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	21 818 728.95	442 228.95 +	2,06 +		21 376 500.00	20 658 053.80
					N	601 848.60	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 174 110.90	7 210.90 +	0,61 +		1 166 900.00	1 067 796.10
					N	32 248.45	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3 311 443.30	1 192 443.30 +	56,27 +		2 119 000.00	2 338 768.65
					N	1 192 443.30	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	103 551.20	10 748.80 –	9,40 –		114 300.00	98 114.60
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 721.20	3 278.80 –	65,57 –		5 000.00	2 835.55
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	21 900.00	13 100.00 –	37,42 –		35 000.00	3 365.00
3091	Personalwerbung	4 288.70	24 711.30 –	85,21 –		29 000.00	13 899.70
3100	Büromaterial	117 386.65	12 513.35 –	9,63 –		129 900.00	119 709.65
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	105 767.00	52 033.00 –	32,97 –		157 800.00	160 123.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	27 651.20	5 748.80 –	17,21 –		33 400.00	27 520.35
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung					0.00	957.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	277 800.85	28 700.85 +	11,52 +		249 100.00	321 418.95
					N	59 641.75	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	652 890.50	124 190.50 +	23,48 +		528 700.00	548 125.65
					N	125 841.60	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	21 634.90	4 965.10 –	18,66 –		26 600.00	32 835.15
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	382 137.20	63 262.80 –	14,20 –		445 400.00	436 019.30
					N	5 874.00	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	17 219 378.20	1 629 378.20 +	10,45 +		15 590 000.00	12 237 778.70
					N	1 690 960.25	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	125 071.65	4 128.35 –	3,19 –		129 200.00	144 185.85
					N	34 994.25	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	122 447.40	16 352.60 –	11,78 –		138 800.00	83 415.55
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	101 628.00	47 572.00 –	31,88 –		149 200.00	115 156.35
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	741 590.40	25 990.40 +	3,63 +		715 600.00	667 625.25
					N	56 709.45	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	175 748.15	28 551.85 –	13,97 –		204 300.00	165 686.30

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Militärdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
3172	Repräsentationskosten	29 809.40	4 390.60 –	12,83 –	34 200.00	17 851.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 704 875.45	369 124.55 –	17,79 –	2 074 000.00	1 651 721.75
3183	Sachversicherungsprämien	26 742.50	7 157.50 –	21,11 –	33 900.00	25 957.70
3184	Steuern und Abgaben	7 090.00	510.00 –	6,71 –	7 600.00	5 680.00
3185	PTT - Kosten	296 409.55	8 409.55 +	2,91 +	288 000.00	265 712.75
					N 9 180.40	
3199	Uebriger Sachaufwand	20 162.00	4 638.00 –	18,70 –	24 800.00	22 085.15
					N 165.00	
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	2 794 950.60	993 950.60 +	55,18 +	1 801 000.00	2 845 850.90
					N 993 950.60	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	811 861.95	62 638.05 –	7,16 –	874 500.00	737 254.65
3700	Durchlaufende Betriebsbeiträge an den Bund	294 111.90	205 888.10 –	41,17 –	500 000.00	639 290.00
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	3 101 248.65	153 151.35 –	4,70 –	3 254 400.00	1 976 107.75
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen		100 000.00 –	100,00 –	100 000.00	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	178 017.30	24 282.70 –	12,00 –	202 300.00	181 106.55
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	76 042.00	49 458.00 –	39,40 –	125 500.00	86 579.80
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern				0.00	520 395.80
	ERTRAG					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 192 163.60	45 836.40 –	3,70 –	1 238 000.00	1 203 384.85
4310	Gebühren für Amtshandlungen	111 811.05	38 188.95 –	25,45 –	150 000.00	145 586.95
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	43 082.00	6 918.00 –	13,83 –	50 000.00	41 920.60
4350	Verkäufe	1 354 659.15	91 759.15 +	7,26 +	1 262 900.00	868 251.40
4358	Verkäufe von Informatikmittel	63 051.40	3 051.40 +	5,08 +	60 000.00	59 210.40
4360	Rückerstattungen Dritter	149 660.55	17 360.55 +	13,12 +	132 300.00	164 629.85
4370	Ertrag aus Bussen	451 328.35	113 328.35 +	33,52 +	338 000.00	395 558.05
4403	Anteil am Militärpflichtersatz	3 408 453.75	141 546.25 –	3,98 –	3 550 000.00	3 339 675.90
4500	Rückerstattungen des Bundes	22 326 326.10	856 326.10 +	3,98 +	21 470 000.00	17 070 442.95
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	10 352.40	7 352.40 +	245,08 +	3 000.00	32 932.60
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	386 442.85	1 557.15 –	0,40 –	388 000.00	933 585.25
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	234 492.00	55 508.00 –	19,14 –	290 000.00	222 411.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	3 101 248.65	253 151.35 –	7,54 –	3 354 400.00	1 976 107.75
4720	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Gemeinden	294 111.90	205 888.10 –	41,17 –	500 000.00	639 290.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Militärdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds					0.00	606 766.75
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	118 946.35	6 646.35 +	5,91 +		112 300.00	99 983.55
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds					0.00	520 395.80
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**32 716 391.15**	**8 462 391.15 +**	**34,89 +**		**24 254 000.00**	**37 210 271.90**
					N	**61 965.15**	
	EINNAHMEN	**26 532 845.00**	**8 932 845.00 +**	**50,75 +**		**17 600 000.00**	**24 635 719.00**
	SALDO	**6 183 546.15 –**				**6 654 000.00 –**	**12 574 552.90 –**
	AUSGABEN						
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	32 500.00	40 500.00 –	55,47 –		73 000.00	
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	117 965.15	61 965.15 +	110,65 +		56 000.00	95 970.50
					N	61 965.15	
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	33 750.00	491 250.00 –	93,57 –		525 000.00	278 765.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	5 599 331.00	669.00 –	0,01 –		5 600 000.00	11 799 817.40
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	300 000.00				300 000.00	300 000.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	100 000.00				100 000.00	100 000.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	26 532 845.00	9 032 845.00 +	51,61 +		17 500 000.00	24 635 719.00
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		100 000.00 –	100,00 –		100 000.00	
	EINNAHMEN						
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	26 532 845.00	8 932 845.00 +	50,75 +		17 600 000.00	24 635 719.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Kirchendirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**75 490 883.00**	**7 057 983.00 +**	**10,31 +**		**68 432 900.00**	**69 482 622.70**
					N	**7 247 479.15**	
	ERTRAG	**6 311 108.25**	**54 508.25 +**	**0,87 +**		**6 256 600.00**	**6 134 710.65**
	SALDO	**69 179 774.75 –**				**62 176 300.00 –**	**63 347 912.05 –**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	57 442.60	19 257.40 –	25,10 –		76 700.00	53 007.15
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	57 731 011.70	3 479 511.70 +	6,41 +		54 251 500.00	54 421 263.20
					N	3 479 511.70	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 942 895.75	268 095.75 +	10,02 +		2 674 800.00	2 687 260.45
					N	268 095.75	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	9 930 854.95	3 493 454.95 +	54,26 +		6 437 400.00	7 580 013.25
					N	3 493 454.95	
3061	Wohnungszulagen	606 533.75	7 466.25 –	1,21 –		614 000.00	600 943.35
3070	Rentenleistungen	645 302.40	44 697.60 –	6,47 –		690 000.00	648 247.20
3091	Personalwerbung	5 828.45	5 828.45 +	>999,99 +		0.00	
					N	5 828.45	
3100	Büromaterial	2 569.20	5 330.80 –	67,47 –		7 900.00	5 350.65
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	854.35	1 245.65 –	59,31 –		2 100.00	968.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 741.15	1 458.85 –	45,58 –		3 200.00	1 740.75
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	1 473.60	26.40 –	1,76 –		1 500.00	2 080.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	171.40	1 728.60 –	90,97 –		1 900.00	2 000.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 592.30	3 007.70 –	65,38 –		4 600.00	1 832.10
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	54.00	2 046.00 –	97,42 –		2 100.00	72.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 383.80	1 016.20 –	29,88 –		3 400.00	1 459.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	23 200.45	99.55 –	0,42 –		23 300.00	22 563.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	27 606.60	27 493.40 –	49,89 –		55 100.00	21 886.65
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	48 133.30	333.30 +	0,69 +		47 800.00	68 517.35
					N	588.30	
3199	Uebriger Sachaufwand	1 995.00	205.00 –	9,31 –		2 200.00	1 083.00
3520	Entschädigungen an Gemeinden	2 559 666.85	68 333.15 –	2,60 –		2 628 000.00	2 476 756.20
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	897 224.75	4 775.25 –	0,52 –		902 000.00	882 877.10
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 346.65	1 053.35 –	30,98 –		3 400.00	2 700.00
	ERTRAG						
4310	Gebühren für Amtshandlungen	23 650.00	950.00 –	3,86 –		24 600.00	20 100.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Kirchendirektion	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
4350 Verkäufe	1 537.70	462.30 –	23,11 –	2 000.00	1 688.80
4360 Rückerstattungen Dritter	6 285 920.55	55 920.55 +	0,89 +	6 230 000.00	6 112 921.85

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Finanzdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**980 853 425.48**	**96 387 025.48 +**	**10,89 +**	**884 466 400.00**	**902 144 419.82**
					N 71 527 279.35	
	ERTRAG	**2 890 738 683.31**	**120 529 983.31 +**	**4,35 +**	**2 770 208 700.00**	**2 695 428 923.44**
	SALDO	**1 909 885 257.83 +**			**1 885 742 300.00 +**	**1 793 284 503.62 +**
AUFWAND						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	240 957.00	4 157.00 +	1,75 +	236 800.00	139 367.60
					N 16 338.60	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	70 740 786.55	127 386.55 +	0,18 +	70 613 400.00	63 945 034.40
					N 314 747.25	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3 929 296.90	2 754 803.10 –	41,21 –	6 684 100.00	4 701 901.90
					N 22 228.50	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	61 284 568.00	1 175 168.00 +	1,95 +	60 109 400.00	75 528 991.35
					N 2 836 291.35	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	9 286 032.50	1 531 967.50 –	14,16 –	10 818 000.00	9 838 679.10
3071	Feste Zulagen an Rentner	56 626.00	33 374.00 –	37,08 –	90 000.00	66 006.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 314 736.55	453 763.45 –	25,65 –	1 768 500.00	1 990 467.80
3091	Personalwerbung	96 094.70	244 405.30 –	71,77 –	340 500.00	194 227.30
3100	Büromaterial	566 366.15	228 433.85 –	28,74 –	794 800.00	587 202.57
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	672 719.70	465 080.30 –	40,87 –	1 137 800.00	1 253 108.31
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	72 965.45	40 334.55 –	35,59 –	113 300.00	68 106.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 139 117.75	1 055 882.25 –	48,10 –	2 195 000.00	2 141 579.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	118 545.60	654.40 –	0,54 –	119 200.00	139 405.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 341 040.90	168 640.90 +	14,38 +	1 172 400.00	1 052 868.18
					N 232 443.10	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	242 903.35	51 896.65 –	17,60 –	294 800.00	221 562.20
					N 7 301.60	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 094 928.85	144 928.85 +	15,25 +	950 000.00	1 121 882.05
					N 144 928.85	
3142	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	36 571.65	153 428.35 –	80,75 –	190 000.00	3 937.95
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	255 996.25	104 103.75 –	28,90 –	360 100.00	201 621.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	328 390.80	202 009.20 –	38,08 –	530 400.00	311 140.10
					N 3 333.10	
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	30 114.20	3 514.20 +	13,21 +	26 600.00	18 367.60
					N 5 414.20	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	6 371 274.95	1 106 825.05 –	14,80 –	7 478 100.00	5 351 472.35
					N 13 734.85	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	348 260.20	116 539.80 –	25,07 –	464 800.00	433 431.95

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Finanzdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
3172	Repräsentationskosten	21 521.80	9 878.20 –	31,45 –		31 400.00	11 886.50
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	22 851 492.10	1 326 007.90 –	5,48 –		24 177 500.00	14 675 576.53
					N	1 338 160.40	
3182	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	11 698 454.90	9 798 454.90 +	515,70 +		1 900 000.00	18 438 686.35
3183	Sachversicherungsprämien	2 633 576.75	216 923.25 –	7,61 –		2 850 500.00	2 458 183.80
					N	19 435.70	
3184	Steuern und Abgaben	2 304 835.45	473 164.55 –	17,03 –		2 778 000.00	4 809 638.85
3185	PTT - Kosten	10 184 520.70	772 820.70 +	8,21 +		9 411 700.00	8 909 490.60
					N	993 414.25	
3186	Datenverarbeitung BEDAG	23 130 780.50	1 280 780.50 +	5,86 +		21 850 000.00	23 923 919.21
					N	1 280 780.50	
3190	Schadenersatzleistungen	24 866.25	22 633.75 –	47,65 –		47 500.00	60 342.10
3199	Uebriger Sachaufwand	500.00	9 000.00 –	94,73 –		9 500.00	12 000.00
3200	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern	488 515.60	111 484.40 –	18,58 –		600 000.00	600 158.65
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	14 453 913.70	12 953 913.70 +	863,59 +		1 500 000.00	809 273.70
					N	12 953 913.70	
3220	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	163 037 743.65	23 037 743.65 +	16,45 +		140 000 000.00	129 337 973.65
					N	23 037 743.65	
3290	Uebrige Passivzinsen	4 826 629.90	3 126 629.90 +	183,91 +		1 700 000.00	3 480 853.80
					N	3 126 629.90	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	19 125 156.78	2 925 156.78 +	18,05 +		16 200 000.00	20 518 265.01
3301	Abschreibung von Anlagen des Finanzvermögens					0.00	61 641.25
3306	Buchverluste aus der Veräusserung von Liegenschaften des Finanzvermögens	75.00	75.00 +	›999,99 +		0.00	52 342.00
3310	Ordentliche Abschreibungen auf Sachgütern des Verwaltungsvermögens	138 068 171.50	7 231 828.50 –	4,97 –		145 300 000.00	126 812 936.91
3312	Ordentliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	177 019 196.20	31 869 196.20 +	21,95 +		145 150 000.00	156 973 913.85
3319	Ordentliche Abschreibungen auf übrigen aktivierten Ausgaben des Verwaltungsvermögens	76 314.30	76 314.30 +	›999,99 +		0.00	20 546.50
3400	Einnahmenanteile an Gemeinden	10 196 479.95	803 520.05 –	7,30 –		11 000 000.00	11 359 769.50
3410	Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden	41 690 195.00	140 195.00 +	0,33 +		41 550 000.00	37 643 357.00
3520	Entschädigungen an Gemeinden	16 128 622.60	2 796 622.60 +	20,97 +		13 332 000.00	13 643 346.95
					N	2 796 622.60	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	16 031.05	1 068.95 –	6,25 –		17 100.00	15 893.60
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	16 239 746.00	4 219 746.00 +	35,10 +		12 020 000.00	14 989 318.00
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35 614.00	7 186.00 –	16,78 –		42 800.00	35 514.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Finanzdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	340 783.60	428 616.40 –	55,70 –	769 400.00 N 14 617.25	447 139.85
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	22 090.40	237 909.60 –	91,50 –	260 000.00	92 047.80
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	172 094.55	117 905.45 –	40,65 –	290 000.00	188 182.75
3910	Vergütung von Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	7 668 201.25	922 798.75 –	10,74 –	8 591 000.00	6 872 275.50
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	126 519 200.00	22 369 200.00 +	21,47 +	104 150 000.00 N 22 369 200.00	97 727 788.90
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern				0.00	29 465 650.15
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	12 309 808.00	140 192.00 –	1,12 –	12 450 000.00	8 386 144.00
	ERTRAG					
4001	Einkommenssteuern natürlicher Personen	1 747 263 647.67	37 263 647.67 +	2,17 +	1 710 000 000.00	1 574 393 339.28
4002	Vermögenssteuern natürlicher Personen	133 691 822.55	11 308 177.45 –	7,79 –	145 000 000.00	134 395 337.50
4003	Einkommenssteuern übriger juristischer Personen	3 156 639.15	343 360.85 –	9,81 –	3 500 000.00	3 266 297.70
4004	Vermögenssteuern übriger juristischer Personen	2 929 178.95	570 821.05 –	16,30 –	3 500 000.00	3 326 907.20
4005	Nach- und Strafsteuern	3 863 320.90	363 320.90 +	10,38 +	3 500 000.00	3 788 184.95
4006	Eingang abgeschriebener Steuern	1 029 517.00	29 517.00 +	2,95 +	1 000 000.00	1 124 950.50
4011	Ertragssteuern der AG und GmbH	101 771 419.70	3 228 580.30 –	3,07 –	105 000 000.00	93 666 611.00
4012	Ertragssteuern der Genossenschaften	11 745 633.40	2 254 366.60 –	16,10 –	14 000 000.00	13 281 297.95
4013	Kapitalsteuern der Holdinggesellschaften	1 146 504.05	346 504.05 +	43,31 +	800 000.00	703 136.90
4014	Kapitalsteuern der AG und GmbH	33 465 081.85	3 534 918.15 –	9,55 –	37 000 000.00	37 882 868.80
4015	Kapitalsteuern der Genossenschaften	6 073 211.75	926 788.25 –	13,23 –	7 000 000.00	7 009 606.85
4030	Vermögensgewinnsteuern	94 269 410.70	8 269 410.70 +	9,61 +	86 000 000.00	98 649 297.10
4050	Erbschafts- und Schenkungssteuern	51 952 175.00	3 047 825.00 –	5,54 –	55 000 000.00	53 937 834.40
4100	Erträge aus Regalien	2 214 116.90	285 883.10 –	11,43 –	2 500 000.00	2 032 755.35
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	282 273.40	167 726.60 –	37,27 –	450 000.00	339 208.25
4210	Zinsen von Festgeldern und Depotguthaben	17 500 383.50	5 000 383.50 +	40,00 +	12 500 000.00	30 321 242.00
4211	Verzugszinsen	12 396 240.14	5 346 240.14 +	75,83 +	7 050 000.00	7 361 175.46
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	18 514 468.21	7 235 531.79 –	28,09 –	25 750 000.00	11 687 690.25

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Finanzdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	3 433 279.55	1 366 720.45 –	28,47 –	4 800 000.00	4 298 811.40
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	7 044 668.15	1 644 668.15 +	30,45 +	5 400 000.00	1 847 642.70
4241	Buchgewinne auf sonstigen Anlagen des Finanzvermögens				0.00	214 961.75
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	500.00	1 500.00 –	75,00 –	2 000.00	500.00
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	5 721 394.90	61 394.90 +	1,08 +	5 660 000.00	5 741 901.95
4261	Zinsen auf Dotationskapitalien	1 375 000.00	33 125 000.00 –	96,01 –	34 500 000.00	27 385 400.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	5 890 040.30	189 959.70 –	3,12 –	6 080 000.00	3 923 885.30
4290	Uebrige Erträge	887 683.30	12 316.70 –	1,36 –	900 000.00	1 051 307.69
4310	Gebühren für Amtshandlungen	325 727.00	74 727.00 +	29,77 +	251 000.00	113 578.20
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	3 479 572.60	603 872.60 +	20,99 +	2 875 700.00	2 468 466.30
4350	Verkäufe	310 655.05	100 155.05 +	47,57 +	210 500.00	1 233 026.30
4360	Rückerstattungen Dritter	12 599 052.05	836 847.95 –	6,22 –	13 435 900.00	12 562 731.90
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	68 674.40	101 325.60 –	59,60 –	170 000.00	298 242.80
4370	Ertrag aus Bussen	1 590 654.15	1 909 345.85 –	54,55 –	3 500 000.00	1 577 962.90
4401	Anteil an der direkten Bundessteuer	345 688 472.34	110 688 472.34 +	47,10 +	235 000 000.00	258 198 211.96
4402	Anteil an der Verrechnungssteuer	77 388 195.00	3 888 195.00 +	5,29 +	73 500 000.00	76 288 911.00
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	2 874 854.95	145.05 –		2 875 000.00	2 874 854.95
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	6 104 870.10	885 129.90 –	12,66 –	6 990 000.00	5 262 183.90
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	15 022 093.40	127 906.60 –	0,84 –	15 150 000.00	15 048 457.90
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	228 646.40	78 646.40 +	52,43 +	150 000.00	456 440.85
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	7 332 334.75	16 066 765.25 –	68,66 –	23 399 100.00	52 291 579.05
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete	706 004.00	2 596.00 –	0,36 –	708 600.00	706 004.00
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	4 603.25	146 296.75 –	96,94 –	150 900.00	92 173.10
4920	Aemtern und Betrieben verrechnete Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	101 493 854.85	14 143 854.85 +	16,19 +	87 350 000.00	91 428 563.05
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	35 593 000.00	20 443 000.00 +	134,93 +	15 150 000.00	15 043 588.90
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds				0.00	29 465 650.15
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	12 309 808.00	140 192.00 –	1,12 –	12 450 000.00	8 386 144.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Finanzdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG:	**AUSGABEN**	**15 839 362.00**	**4 661 638.00 –**	**22,73 –**		**20 501 000.00**	**54 534 261.65**
					N	**76 950.00**	
	EINNAHMEN	**243 097.80**	**2 756 902.20 –**	**91,89 –**		**3 000 000.00**	**362 737.00**
	SALDO	**15 596 264.20 –**				**17 501 000.00 –**	**54 171 524.65 –**
AUSGABEN							
5000	Erwerb von unüberbauten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Grünzonen, Naturschutzgebiete usw.)	12 324.00	87 676.00 –	87,67 –		100 000.00	62 605.80
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	2 297 695.00	2 602 305.00 –	53,10 –		4 900 000.00	2 957 405.00
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	76 950.00	76 950.00 +	›999,99 +		0.00	85 835.10
					N	76 950.00	
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	13 452 393.00	2 048 607.00 –	13,21 –		15 501 000.00	11 299 678.20
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar					0.00	128 737.55
5230	Darlehen und Beteiligungen an eigene Anstalten					0.00	40 000 000.00
	EINNAHMEN						
6000	Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen	243 097.80	2 756 902.20 –	91,89 –		3 000 000.00	341 737.00
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen					0.00	21 000.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Erziehungsdirektion		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**1 621 361 214.37**	**158 923 014.37 +**	**10,86 +**	**1 462 438 200.00**	**1 482 553 388.06**
					N 170 149 291.59	
	ERTRAG	**657 701 595.98**	**23 806 395.98 +**	**3,75 +**	**633 895 200.00**	**582 611 599.80**
	SALDO	**963 659 618.39 –**			**828 543 000.00 –**	**899 941 788.26 –**
AUFWAND						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	745 638.75	35 361.25 –	4,52 –	781 000.00	582 561.20
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	103 695 908.45	17 491 908.45 +	20,29 +	86 204 000.00	83 894 173.45
					N 18 283 765.70	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	910 472 342.35	45 605 342.35 +	5,27 +	864 867 000.00	847 994 750.55
					N 50 491 541.45	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	52 820 292.60	2 898 392.60 +	5,80 +	49 921 900.00	48 168 513.00
					N 2 957 755.20	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	43 333 981.64	14 180 981.64 +	48,64 +	29 153 000.00	32 861 600.74
					N 14 107 379.59	
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	171 108 015.35	60 342 015.35 +	54,47 +	110 766 000.00	144 765 609.85
					N 60 342 015.35	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	6 076 743.85	199 743.85 +	3,39 +	5 877 000.00	5 260 118.70
					N 201 534.15	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	63 243.85	1 756.15 –	2,70 –	65 000.00	47 746.45
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 362 171.95	847 928.05 –	13,65 –	6 210 100.00	5 220 918.02
3091	Personalwerbung	402 609.70	89 090.30 –	18,11 –	491 700.00	484 645.55
3100	Büromaterial	3 558 984.85	1 214 684.85 +	51,81 +	2 344 300.00	3 385 308.15
					N 1 273 982.45	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	8 031 948.25	637 748.25 +	8,62 +	7 394 200.00	7 464 946.50
					N 258 011.50	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 832 606.80	192 793.20 –	4,78 –	4 025 400.00	3 792 535.29
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	2 112 752.85	186 747.15 –	8,12 –	2 299 500.00	1 991 128.44
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 091 705.55	28 494.45 –	2,54 –	1 120 200.00	1 469 803.65
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	14 010 559.25	443 540.75 –	3,06 –	14 454 100.00	13 243 914.02
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	16 913.60	586.40 –	3,35 –	17 500.00	18 437.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	5 167 079.05	98 820.95 –	1,87 –	5 265 900.00	4 778 772.50
					N 47 680.80	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	9 581 303.47	254 896.53 –	2,59 –	9 836 200.00	9 499 727.60
3137	Verpflegungskosten	480 210.00	80 210.00 +	20,05 +	400 000.00	388 912.70
					N 80 210.00	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 241 433.95	60 033.95 +	5,08 +	1 181 400.00	1 173 220.85
					N 96 184.15	
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	96 571.65	132 728.35 –	57,88 –	229 300.00	82 111.90

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Erziehungsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	509 592.05	167 507.95 –	24,73 –		677 100.00	364 111.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	2 260 281.25	24 118.75 –	1,05 –		2 284 400.00	2 156 444.45
					N	36 198.25	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	10 775 487.20	1 364 387.20 +	14,49 +		9 411 100.00	9 270 443.55
					N	1 379 306.70	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	1 731 241.75	118 658.25 –	6,41 –		1 849 900.00	1 768 874.15
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	193 941.40	29 358.60 –	13,14 –		223 300.00	170 942.85
3172	Repräsentationskosten	21 878.45	21.55 –	0,09 –		21 900.00	14 889.85
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	11 455 572.43	68 472.43 +	0,60 +		11 387 100.00	9 284 762.40
					N	803 456.05	
3183	Sachversicherungsprämien	92 505.45	4 094.55 –	4,23 –		96 600.00	88 828.65
3184	Steuern und Abgaben	31 360.95	13 639.05 –	30,30 –		45 000.00	32 141.75
3185	PTT - Kosten	3 347 639.95	714 439.95 +	27,13 +		2 633 200.00	2 600 263.90
					N	748 516.40	
3186	Datenverarbeitung BEDAG	5 097 243.55	602 756.45 –	10,57 –		5 700 000.00	5 696 505.05
3199	Uebriger Sachaufwand	64 587.50	38 012.50 –	37,04 –		102 600.00	52 903.05
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden		80 000.00 –	100,00 –		80 000.00	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	10 716.40	716.40 +	7,16 +		10 000.00	353 275.65
3510	Entschädigungen an Kantone	798 997.55	1 001 002.45 –	55,61 –		1 800 000.00	697 866.35
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	12 529 885.50	670 985.50 +	5,65 +		11 858 900.00	11 899 589.55
					N	671 897.50	
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	19 129 512.80	1 425 987.20 –	6,93 –		20 555 500.00	21 481 947.85
					N	706 970.10	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	92 195 759.90	13 858 059.90 +	17,69 +		78 337 700.00	82 176 257.61
					N	13 858 059.90	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	17 707 726.35	1 505 226.35 +	9,29 +		16 202 500.00	12 092 902.85
					N	1 990 356.05	
3659	Kulturförderungsbeiträge	44 366 745.25	1 368 445.25 +	3,18 +		42 998 300.00	41 928 218.45
					N	1 621 346.75	
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	226 470.65	6 329.35 –	2,71 –		232 800.00	269 718.15
3669	Stipendien	45 650 645.55	178 645.55 +	0,39 +		45 472 000.00	54 125 861.10
					N	193 123.55	
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	592 989.00	1 507 011.00 –	71,76 –		2 100 000.00	2 528 095.00
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	242 400.00	62 400.00 +	34,66 +		180 000.00	253 502.00
3760	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte inkl. Stipendien		50 000.00 –	100,00 –		50 000.00	31 848.90
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	4 870 549.53	2 537 049.53 +	108,72 +		2 333 500.00	3 945 151.29
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	94 883.20	40 216.80 –	29,76 –		135 100.00	77 961.45

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Erziehungsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	3 564 583.00	1 464 583.00 +	69,74 +	2 100 000.00	2 010 623.65
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	495 000.00	160 000.00 –	24,42 –	655 000.00	610 000.00
	ERTRAG					
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	248 872.50	51 127.50 –	17,04 –	300 000.00	213 900.47
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	343 055.55	38 055.55 +	12,47 +	305 000.00	280 671.30
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	404 036.15	27 336.15 +	7,25 +	376 700.00	378 246.65
4310	Gebühren für Amtshandlungen	652 106.90	67 893.10 –	9,42 –	720 000.00	611 486.00
4320	Kostgelder und Taxen	557 912.15	52 087.85 –	8,53 –	610 000.00	516 691.69
4330	Kursgelder	3 687 304.95	201 895.05 –	5,19 –	3 889 200.00	3 589 265.35
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	22 459 541.22	2 125 958.78 –	8,64 –	24 585 500.00	20 863 136.60
4350	Verkäufe	11 638 410.46	2 138 510.46 +	22,51 +	9 499 900.00	9 083 990.19
4360	Rückerstattungen Dritter	214 317.75	4 273 782.25 –	95,22 –	4 488 100.00	192 445.95
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	29 754.15	29 754.15 +	>999,99 +	0.00	
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	19 466.25	5 533.75 –	22,13 –	25 000.00	9 004.50
4399	Uebrige Entgelte	72 829.45	72 829.45 +	>999,99 +	0.00	1 954 123.45
4510	Rückerstattungen von Kantonen	538 043.00	946 957.00 –	63,76 –	1 485 000.00	529 231.00
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	493 924 013.85	35 128 013.85 +	7,65 +	458 796 000.00	434 758 279.30
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	84 179 023.35	3 709 976.65 –	4,22 –	87 889 000.00	70 582 026.25
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	25 547 375.00	1 031 625.00 –	3,88 –	26 579 000.00	25 375 875.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	501 517.40	32 482.60 –	6,08 –	534 000.00	583 310.35
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	601 333.50	598 666.50 –	49,88 –	1 200 000.00	700 000.00
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	168 830.15	631 169.85 –	78,89 –	800 000.00	477 814.80
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	5 616 549.20	696 549.20 +	14,15 +	4 920 000.00	5 126 946.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	835 389.00	1 494 611.00 –	64,14 –	2 330 000.00	2 813 445.90
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	621 392.90	606 992.90 +	>999,99 +	14 400.00	6 974.05
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	2 452 586.40	109 186.40 +	4,65 +	2 343 400.00	1 865 767.50
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	495 000.00	160 000.00 –	24,42 –	655 000.00	610 000.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Erziehungsdirektion		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	692 934.75	142 934.75 +	25,98 +		550 000.00	488 967.50
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	1 200 000.00	200 000.00 +	20,00 +		1 000 000.00	1 000 000.00
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**42 203 394.10**	**9 438 394.10 +**	**28,80 +**		**32 765 000.00**	**29 570 821.60**
					N	**9 634 868.90**	
	EINNAHMEN	**3 092 113.00**	**3 308 887.00 –**	**51,69 –**		**6 401 000.00**	**5 902 036.00**
	SALDO	**39 111 281.10 –**				**26 364 000.00 –**	**23 668 785.60 –**
	AUSGABEN						
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	8 269 843.85	5 969 843.85 +	259,55 +		2 300 000.00	2 156 958.30
					N	5 969 843.85	
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	489 169.85	675 830.15 –	58,01 –		1 165 000.00	899 239.70
5038	Einbauten in vom Staat gemietete Liegenschaften	299 898.70	299 898.70 +	›999,99 +		0.00	
					N	299 898.70	
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 232 379.85	112 379.85 +	10,03 +		1 120 000.00	2 395 247.70
					N	112 479.25	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	4 952 236.75	867 763.25 –	14,91 –		5 820 000.00	3 482 010.90
5260	Studiendarlehen					0.00	68 597.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	15 970 650.00	280 650.00 +	1,78 +		15 690 000.00	14 677 283.00
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	2 235 022.75	1 665 022.75 +	292,10 +		570 000.00	360 000.00
					N	1 665 022.75	
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	8 754 192.35	2 654 192.35 +	43,51 +		6 100 000.00	5 531 485.00
					N	1 587 624.35	
	EINNAHMEN						
6260	Rückzahlung von Studiendarlehen	2 094 508.00	2 094 508.00 +	›999,99 +		0.00	3 892 217.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	997 605.00	5 403 395.00 –	84,41 –		6 401 000.00	2 009 819.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Baudirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**164 073 686.85**	**967 286.85 +**	**0,59 +**		**163 106 400.00**	**152 400 182.43**
					N	**12 837 655.70**	
	ERTRAG	**95 130 146.75**	**8 884 753.25 –**	**8,54 –**		**104 014 900.00**	**94 022 648.20**
	SALDO	**68 943 540.10 –**				**59 091 500.00 –**	**58 377 534.23 –**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	89 307.70	34 692.30 –	27,97 –		124 000.00	74 271.00
					N	4 627.45	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	58 884 572.30	1 128 572.30 +	1,95 +		57 756 000.00	54 757 772.65
					N	1 194 080.15	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3 000 521.00	94 521.00 +	3,25 +		2 906 000.00	2 685 120.25
					N	94 521.00	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	9 589 887.50	3 202 887.50 +	50,14 +		6 387 000.00	6 773 833.00
					N	3 202 887.50	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 286 905.20	21 905.20 +	1,73 +		1 265 000.00	1 167 912.40
					N	21 905.20	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	148 721.35	71 378.65 –	32,43 –		220 100.00	296 038.10
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte		50 000.00 –	100,00 –		50 000.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	216 399.35	96 100.65 –	30,75 –		312 500.00	152 813.70
3091	Personalwerbung	98 367.70	105 732.30 –	51,80 –		204 100.00	280 499.15
3100	Büromaterial	342 637.60	109 762.40 –	24,26 –		452 400.00	409 661.95
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	224 945.15	160 254.85 –	41,60 –		385 200.00	236 681.45
					N	7 170.80	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	82 438.40	638.40 +	0,78 +		81 800.00	87 835.62
					N	6 945.50	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	773 866.45	885 833.55 –	53,37 –		1 659 700.00	910 314.09
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	2 666 808.55	251 191.45 –	8,60 –		2 918 000.00	2 767 755.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 679 985.50	11 314.50 –	0,66 –		1 691 300.00	1 649 252.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	7 512 836.10	179 963.90 –	2,33 –		7 692 800.00	6 550 004.93
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	25 375 884.30	6 171 384.30 +	32,13 +		19 204 500.00	25 810 199.65
					N	6 178 595.40	
3142	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	3 384 461.60	1 365 538.40 –	28,74 –		4 750 000.00	2 488 710.70
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	121 551.70	121 551.70 +	›999,99 +		0.00	
					N	121 551.70	
3144	Staatsstrassenunterhalt	18 922 019.50	1 537 019.50 +	8,84 +		17 385 000.00	21 745 064.50
					N	1 537 019.50	
3145	Nationalstrassenunterhalt	767 401.95	149 901.95 +	24,27 +		617 500.00	909 848.25
					N	149 901.95	
3146	Gewässerunterhalt	644 517.20	82 482.80 –	11,34 –		727 000.00	295 911.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	73 472.70	227 827.30 –	75,61 –		301 300.00	72 301.75
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 113 124.65	227 675.35 –	16,98 –		1 340 800.00	1 047 610.95

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Baudirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	923 441.25	47 258.75 –	4,86 –		970 700.00	978 954.60
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	1 470 741.45	87 858.55 –	5,63 –		1 558 600.00	1 525 209.85
3172	Repräsentationskosten	7 642.45	6 657.55 –	46,55 –		14 300.00	11 380.10
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 488 736.05	662 263.95 –	21,01 –		3 151 000.00	2 306 262.50
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	7 289 957.40	2 020 042.60 –	21,69 –		9 310 000.00	6 156 022.35
3183	Sachversicherungsprämien	561 798.40	24 498.40 +	4,55 +		537 300.00	527 045.15
					N	26 601.40	
3184	Steuern und Abgaben	156 740.50	23 759.50 –	13,16 –		180 500.00	131 904.60
3185	PTT - Kosten	492 679.95	153 920.05 –	23,80 –		646 600.00	576 631.55
					N	692.90	
3186	Datenverarbeitung BEDAG		47 500.00 –	100,00 –		47 500.00	25 627.04
3190	Schadenersatzleistungen	24 284.05	32 715.95 –	57,39 –		57 000.00	
3199	Uebriger Sachaufwand	2 545.70	354.30 –	12,21 –		2 900.00	2 068.95
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	624.00	624.00 +	>999,99 +		0.00	16 680.30
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	10 183 112.20	221 887.80 –	2,13 –		10 405 000.00	5 770 663.25
					N	259 598.25	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	674 194.25	22 205.75 –	3,18 –		696 400.00	647 116.85
					N	31 557.00	
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	122 553.20	52 553.20 +	75,07 +		70 000.00	76 909.85
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		900 000.00 –	100,00 –		900 000.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug	65 637.85	60 962.15 –	48,15 –		126 600.00	60 481.95
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	1 002 670.30	997 329.70 –	49,86 –		2 000 000.00	935 556.80
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	1 605 694.40	2 394 305.60 –	59,85 –		4 000 000.00	1 482 252.90
	ERTRAG						
4112	Konzessionen und Patente	1 923 491.55	373 491.55 +	24,09 +		1 550 000.00	1 858 755.65
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen					0.00	757.65
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		10 000.00 –	100,00 –		10 000.00	
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	139 234.15	139 234.15 +	>999,99 +		0.00	101 751.10
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	164 583.00	74 883.00 +	83,48 +		89 700.00	112 337.15
4310	Gebühren für Amtshandlungen	540 805.55	10 694.45 –	1,93 –		551 500.00	487 232.70

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Baudirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	122 014.20	21 014.20 +	20,80 +		101 000.00	130 982.75
4350	Verkäufe	509 241.80	261 141.80 +	105,25 +		248 100.00	580 767.40
4360	Rückerstattungen Dritter	5 400 528.30	2 209 571.70 –	29,03 –		7 610 100.00	3 031 090.50
4364	Rückerstattung von Projektierungskosten (z.L. Baukredit)	629 329.60	1 370 670.40 –	68,53 –		2 000 000.00	3 390 042.50
4500	Rückerstattungen des Bundes	333 465.20	303 465.20 +	>999,99 +		30 000.00	71 466.35
4510	Rückerstattungen von Kantonen	1 361.40	3 638.60 –	72,77 –		5 000.00	571.00
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	17 456.00	1 456.00 +	9,10 +		16 000.00	18 902.90
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	14 910 080.40	2 557 219.60 –	14,64 –		17 467 300.00	15 461 036.30
4609	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	68 696 403.00	1 503 597.00 –	2,14 –		70 200 000.00	67 068 899.00
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	13 905.00	52 295.00 –	78,99 –		66 200.00	148 892.50
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	122 553.20	52 553.20 +	75,07 +		70 000.00	76 909.85
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	1 605 694.40	2 394 305.60 –	59,85 –		4 000 000.00	1 482 252.90
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**336 509 479.50**	**31 925 479.50 +**	**10,48 +**		**304 584 000.00**	**323 804 080.45**
					N	**27 075 097.45**	
	EINNAHMEN	**189 394 214.60**	**28 685 214.60 +**	**17,84 +**		**160 709 000.00**	**169 773 130.70**
	SALDO	**147 115 264.90 –**				**143 875 000.00 –**	**154 030 949.75 –**
	AUSGABEN						
5010	Bau von Staatsstrassen	53 368 299.65	3 084 700.35 –	5,46 –		56 453 000.00	58 083 334.25
5011	Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen	17 724 998.95	2 974 998.95 +	20,16 +		14 750 000.00	17 516 363.45
					N	2 974 998.95	
5013	Wasserbauten	908 115.15	591 884.85 –	39,45 –		1 500 000.00	1 092 812.30
5020	Bau von Nationalstrassen	109 999 610.20	12 999 610.20 +	13,40 +		97 000 000.00	85 186 452.75
					N	12 999 610.20	
5022	Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen	14 880 037.15	119 962.85 –	0,79 –		15 000 000.00	7 700 989.25
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	38 646 176.35	1 679 176.35 +	4,54 +		36 967 000.00	44 651 232.55
					N	1 679 176.35	
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	23 457 505.60	4 164 494.40 –	15,07 –		27 622 000.00	25 078 772.85
5035	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	19 203 552.85	8 758 552.85 +	83,85 +		10 445 000.00	16 936 615.25
					N	8 758 552.85	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Baudirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
5036	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	2 134 759.10	662 759.10 +	45,02 +	1 472 000.00 N 662 759.10	2 072 412.40
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	184 711.00	40 289.00 –	17,90 –	225 000.00	129 998.65
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 478 933.00	71 067.00 –	4,58 –	1 550 000.00	1 387 191.80
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	413 100.00	786 900.00 –	65,57 –	1 200 000.00	1 796 900.00
5600	Investitionsbeiträge an den Bund	93 502.70	106 497.30 –	53,24 –	200 000.00	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	17 538 354.50	3 761 645.50 –	17,66 –	21 300 000.00	18 669 056.20
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5 858 280.30	2 441 719.70 –	29,41 –	8 300 000.00	400 276.75
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund				0.00	958 370.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	16 790 273.00	6 190 273.00 +	58,39 +	10 600 000.00	22 629 116.00
5740	Durchlaufende Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	13 829 270.00	13 829 270.00 +	›999,99 +	0.00	19 476 055.00
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen				0.00	38 131.00
	EINNAHMEN					
6010	Uebertragung von Tiefbauten in das Finanzvermögen	176 602.50	176 602.50 +	›999,99 +	0.00	65 190.90
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	661 400.00	38 600.00 –	5,51 –	700 000.00	539 800.00
6310	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	8 544 737.90	4 204 737.90 +	96,88 +	4 340 000.00	6 932 617.10
6330	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Hochbauten	3 116 979.00	1 641 021.00 –	34,48 –	4 758 000.00	1 427 874.85
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	40 639 346.00	5 471 654.00 –	11,86 –	46 111 000.00	39 209 097.55
6609	Investitionsbeiträge vom Bund für den Nationalstrassenbau	104 811 589.20	10 611 589.20 +	11,26 +	94 200 000.00	77 965 645.30
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	824 017.00	824 017.00 +	›999,99 +	0.00	531 233.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Baudirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	30 619 543.00	20 019 543.00 +	188,86 +	10 600 000.00	43 101 672.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**97 064 253.85**	**11 643 453.85 +**	**13,63 +**	**85 420 800.00**	**83 846 627.00**
					N 14 357 470.80	
	ERTRAG	**30 986 849.20**	**1 203 750.80 –**	**3,73 –**	**32 190 600.00**	**27 911 534.40**
	SALDO	**66 077 404.65 –**			**53 230 200.00 –**	**55 935 092.60 –**
AUFWAND						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	12 800.00			12 800.00	12 285.50
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	12 099 765.30	962 765.30 +	8,64 +	11 137 000.00	10 932 124.40
					N 1 055 649.80	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	623 770.05	95 070.05 +	17,98 +	528 700.00	543 866.50
					N 95 070.05	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 104 964.60	684 464.60 +	48,18 +	1 420 500.00	1 443 712.70
					N 684 464.60	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	166 023.35	1 476.65 –	0,88 –	167 500.00	156 847.95
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	7 685.55	2 085.55 +	37,24 +	5 600.00	9 188.65
					N 3 750.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	76 788.05	51 011.95 –	39,91 –	127 800.00	60 346.15
3091	Personalwerbung	19 954.80	46 045.20 –	69,76 –	66 000.00	51 293.75
3100	Büromaterial	77 336.35	23 963.65 –	23,65 –	101 300.00	104 214.30
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	183 316.75	283 283.25 –	60,71 –	466 600.00	229 379.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	61 429.65	15 829.65 +	34,71 +	45 600.00	47 779.20
					N 15 955.65	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	227 548.35	72 151.65 –	24,07 –	299 700.00	450 263.45
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	841 978.40	253 021.60 –	23,10 –	1 095 000.00	1 372 070.90
					N 40 077.50	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	48 907.70	33 392.30 –	40,57 –	82 300.00	43 065.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	107 938.95	38 661.05 –	26,37 –	146 600.00	113 268.05
3146	Gewässerunterhalt	709 999.00	99 999.00 +	16,39 +	610 000.00	719 414.35
					N 99 999.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	31 930.50	200 869.50 –	86,28 –	232 800.00	142 707.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	50 994.45	37 505.55 –	42,37 –	88 500.00	47 095.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	341 910.80	45 289.20 –	11,69 –	387 200.00	157 070.15
					N 20 910.30	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	169 199.00	48 501.00 –	22,27 –	217 700.00	178 777.75
3172	Repräsentationskosten	11 863.70	36.30 –	0,30 –	11 900.00	12 494.15
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	6 037 936.80	304 863.20 –	4,80 –	6 342 800.00	6 618 702.55
					N 55 093.00	
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	1 716 554.30	421 445.70 –	19,71 –	2 138 000.00	1 390 189.35

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
3183	Sachversicherungsprämien	13 446.70	853.30 –	5,96 –		14 300.00	18 398.90
3184	Steuern und Abgaben	683.65	1 316.35 –	65,81 –		2 000.00	223.85
3185	PTT - Kosten	109 165.30	15 034.70 –	12,10 –		124 200.00	129 213.10
					N	3 000.00	
3199	Uebriger Sachaufwand	48 755.65	24 955.65 +	104,85 +		23 800.00	177 604.20
					N	24 955.65	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	150.00	150.00 +	›999,99 +		0.00	2 842.35
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	2 288 545.50	256 554.50 –	10,08 –		2 545 100.00	1 732 578.00
3610	Betriebsbeiträge an Kantone					0.00	208 058.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	4 325 042.10	320 442.10 +	8,00 +		4 004 600.00	4 048 275.45
					N	320 442.10	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	61 261 896.60	11 428 396.60 +	22,93 +		49 833 500.00	49 271 334.75
					N	11 505 396.60	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 906 749.40	20 150.60 –	1,04 –		1 926 900.00	2 214 591.55
					N	432 706.00	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	155 051.30	88 051.30 +	131,41 +		67 000.00	187 992.65
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	28 171.25	19 328.75 –	40,69 –		47 500.00	39 356.75
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	170 000.00	170 000.00 +	›999,99 +		0.00	
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	1 026 000.00	74 000.00 –	6,72 –		1 100 000.00	980 000.00
	ERTRAG						
4100	Erträge aus Regalien	41 430.00	570.00 –	1,35 –		42 000.00	41 730.00
4112	Konzessionen und Patente	1 346 549.00	602 451.00 –	30,91 –		1 949 000.00	1 125 629.00
4211	Verzugszinsen	102 907.35	102 907.35 +	›999,99 +		0.00	1 084.80
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens		9 300.00 –	100,00 –		9 300.00	8 483.35
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	16 372.00	3 072.00 +	23,09 +		13 300.00	15 190.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	31 675.00	306 325.00 –	90,62 –		338 000.00	78 100.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	28 121 683.65	598 316.35 –	2,08 –		28 720 000.00	25 724 981.60
4350	Verkäufe	96 981.10	36 981.10 +	61,63 +		60 000.00	147 136.05
4360	Rückerstattungen Dritter	265 958.90	32 041.10 –	10,75 –		298 000.00	272 992.30
4399	Uebrige Entgelte	346.90	346.90 +	›999,99 +		0.00	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	549 894.00	184 894.00 +	50,65 +		365 000.00	199 075.00
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen		100 000.00 –	100,00 –		100 000.00	
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	52 152.30	21 152.30 +	68,23 +		31 000.00	32 775.30

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	360 899.00	95 899.00 +	36,18 +		265 000.00	264 357.00
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**93 210 986.30**	**4 751 013.70 –**	**4,84 –**		**97 962 000.00**	**100 349 646.80**
					N	**141 840.00**	
	EINNAHMEN	**36 737 260.00**	**12 170 260.00 +**	**49,53 +**		**24 567 000.00**	**24 226 534.00**
	SALDO	**56 473 726.30 –**				**73 395 000.00 –**	**76 123 112.80 –**
	AUSGABEN						
5013	Wasserbauten	2 398 635.55	50 364.45 –	2,05 –		2 449 000.00	2 914 826.45
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	899 212.55	410 787.45 –	31,35 –		1 310 000.00	64 999.35
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	531 840.00	141 840.00 +	36,36 +		390 000.00	329 650.00
					N	141 840.00	
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden		500 000.00 –	100,00 –		500 000.00	
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 600 000.00				3 600 000.00	4 585 000.00
5250	Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen		500 000.00 –	100,00 –		500 000.00	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	30 853 444.20	59 555.80 –	0,19 –		30 913 000.00	35 800 000.00
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	22 984 360.00	13 315 640.00 –	36,68 –		36 300 000.00	32 029 801.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	457 400.00	542 600.00 –	54,26 –		1 000 000.00	3 156 300.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	31 486 094.00	10 486 094.00 +	49,93 +		21 000 000.00	21 469 070.00
	EINNAHMEN						
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	1 550 000.00	1 540 000.00 +	›999,99 +		10 000.00	30 000.00
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	303 000.00	235 000.00 +	345,58 +		68 000.00	208 000.00
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen		700 000.00 –	100,00 –		700 000.00	
6440	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	3 398 166.00	909 166.00 +	36,52 +		2 489 000.00	2 519 464.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
6600	Investitionsbeiträge vom Bund		300 000.00 –	100,00 –	300 000.00	
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	31 486 094.00	10 486 094.00 +	49,93 +	21 000 000.00	21 469 070.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Forstdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**94 311 160.80**	**22 697 460.80 +**	**31,69 +**		**71 613 700.00**	**102 803 212.90**
					N	**14 242 018.25**	
	ERTRAG	**47 965 758.10**	**4 112 958.10 +**	**9,37 +**		**43 852 800.00**	**63 686 257.40**
	SALDO	**46 345 402.70 –**				**27 760 900.00 –**	**39 116 955.50 –**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	30 800.10	17 499.90 –	36,23 –		48 300.00	29 314.10
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	36 953 270.75	3 452 270.75 +	10,30 +		33 501 000.00	35 653 945.75
					N	3 512 383.45	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 659 592.35	236 907.65 –	12,49 –		1 896 500.00	1 715 908.20
					N	17 090.40	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	5 447 114.55	2 194 114.55 +	67,44 +		3 253 000.00	4 043 667.35
					N	2 079 537.10	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 217 815.40	301 584.60 –	19,84 –		1 519 400.00	999 206.50
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	281 020.95	13 020.95 +	4,85 +		268 000.00	263 983.15
					N	18 294.80	
3061	Wohnungszulagen	211 244.40	33 155.60 –	13,56 –		244 400.00	273 146.60
3062	Verpflegungszulagen	355 771.15	5 771.15 +	1,64 +		350 000.00	434 050.00
					N	5 771.15	
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	32 877.40	11 122.60 –	25,27 –		44 000.00	20 163.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	73 391.90	64 608.10 –	46,81 –		138 000.00	62 301.10
3091	Personalwerbung	13 996.95	7 503.05 –	34,89 –		21 500.00	31 743.50
3100	Büromaterial	190 037.55	17 337.55 +	10,03 +		172 700.00	182 699.90
					N	29 758.65	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	340 093.80	61 406.20 –	15,29 –		401 500.00	109 464.75
					N	51 207.95	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	61 522.85	21 677.15 –	26,05 –		83 200.00	39 519.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	344 969.95	118 030.05 –	25,49 –		463 000.00	408 429.20
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	872 651.50	42 448.50 –	4,63 –		915 100.00	739 342.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	163 008.60	11 591.40 –	6,63 –		174 600.00	144 913.30
					N	9 267.80	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 114 985.95	276 614.05 –	19,87 –		1 391 600.00	1 256 811.45
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	423 480.70	71 219.30 –	14,39 –		494 700.00	201 711.20
3146	Gewässerunterhalt	83 656.25	13 656.25 +	19,50 +		70 000.00	
3149	Unterhalt übriger Anlagen	1 219 936.80	219 563.20 –	15,25 –		1 439 500.00	1 107 014.45
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	31 623.60	10 576.40 –	25,06 –		42 200.00	28 746.10
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	464 373.40	32 226.60 –	6,48 –		496 600.00	376 926.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	706 504.35	127 504.35 +	22,02 +		579 000.00	655 800.10
					N	129 220.15	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Forstdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	1 355 926.70	115 573.30 –	7,85 –		1 471 500.00	1 406 452.50
					N	38 734.65	
3172	Repräsentationskosten	9 466.00	34.00 –	0,35 –		9 500.00	9 085.80
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	5 939 617.80	748 417.80 +	14,41 +		5 191 200.00	7 336 059.75
					N	1 038 517.20	
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	436 360.20	162 139.80 –	27,09 –		598 500.00	386 482.25
3183	Sachversicherungsprämien	170 595.70	21 104.30 –	11,00 –		191 700.00	143 503.45
3184	Steuern und Abgaben	156 980.55	33 419.45 –	17,55 –		190 400.00	154 875.50
3185	PTT - Kosten	173 157.75	11 057.75 +	6,82 +		162 100.00	163 979.00
					N	17 276.05	
3186	Datenverarbeitung BEDAG		19 000.00 –	100,00 –		19 000.00	
3199	Uebriger Sachaufwand	127 298.20	46 198.20 +	56,96 +		81 100.00	116 662.05
					N	48 516.15	
3220	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	1 239 781.40	1 239 781.40 +	›999,99 +		0.00	313 141.50
					N	1 239 781.40	
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	29 760.00	15 560.00 +	109,57 +		14 200.00	14 880.00
					N	15 560.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	171 105.55	5 894.45 –	3,33 –		177 000.00	73 251.80
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	8 195 656.20	2 371 856.20 +	40,72 +		5 823 800.00	13 824 012.25
					N	2 401 702.60	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 603 135.50	2 595 235.50 +	86,28 +		3 007 900.00	4 612 232.00
					N	2 773 088.85	
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	471 079.00	43 921.00 –	8,52 –		515 000.00	487 097.95
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	7 390 353.85	4 890 353.85 +	195,61 +		2 500 000.00	15 345 517.20
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	8 402 989.30	6 282 989.30 +	296,36 +		2 120 000.00	8 189 259.45
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	46 966.30	5 966.30 +	14,55 +		41 000.00	46 906.70
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug	43 266.80	4 266.80 +	10,94 +		39 000.00	33 234.50
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	750 000.00				750 000.00	727 517.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	84 612.90	215 387.10 –	71,79 –		300 000.00	193 819.65
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	1 219 309.90	816 309.90 +	202,55 +		403 000.00	403 000.00
					N	816 309.90	
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern					0.00	43 434.00
	ERTRAG						
4100	Erträge aus Regalien	4 329 676.50	20 323.50 –	0,46 –		4 350 000.00	4 313 940.50

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Forstdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
4112	Konzessionen und Patente	94 598.85	40 401.15 –	29,92 –	135 000.00	77 361.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	450 407.30	45 407.30 +	11,21 +	405 000.00	391 421.20
4310	Gebühren für Amtshandlungen	158 206.40	9 793.60 –	5,82 –	168 000.00	166 717.70
4330	Kursgelder	237 021.00	57 021.00 +	31,67 +	180 000.00	231 304.25
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	8 718 925.90	641 074.10 –	6,84 –	9 360 000.00	10 543 703.55
4350	Verkäufe	9 040 338.45	6 915 661.55 –	43,34 –	15 956 000.00	14 988 211.00
4360	Rückerstattungen Dritter	613 844.95	6 155.05 –	0,99 –	620 000.00	627 702.75
4380	Eigenleistungen für Investitionen	1 009 450.00	590 550.00 –	36,90 –	1 600 000.00	1 635 195.00
4399	Uebrige Entgelte	61 915.00	1 915.00 +	3,19 +	60 000.00	57 410.00
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	3 872 608.95	1 236 608.95 +	46,91 +	2 636 000.00	4 177 033.40
4609	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	44 589.40	35 410.60 –	44,26 –	80 000.00	33 924.65
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	15 870.00	29 130.00 –	64,73 –	45 000.00	15 000.00
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	548 529.80	48 529.80 +	9,70 +	500 000.00	519 872.90
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	15 793 343.15	11 173 343.15 +	241,84 +	4 620 000.00	23 534 776.65
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	594 278.65	850 921.35 –	58,87 –	1 445 200.00	699 325.60
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	840 000.00			840 000.00	817 517.00
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete				0.00	8 000.00
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	122 843.90	126 756.10 –	50,78 –	249 600.00	201 406.25
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	1 219 309.90	816 309.90 +	202,55 +	403 000.00	403 000.00
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	200 000.00			200 000.00	243 434.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Forstdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG:	**AUSGABEN**	**29 888 959.35**	**2 915 959.35 +**	**10,81 +**	**26 973 000.00**	**31 902 868.35**
	EINNAHMEN	**20 423 057.80**	**7 203 057.80 +**	**54,48 +**	**13 220 000.00**	**20 029 678.40**
	SALDO	**9 465 901.55 –**			**13 753 000.00 –**	**11 873 189.95 –**
AUSGABEN						
5019	Uebrige Tiefbauten	1 769 902.35	930 097.65 –	34,44 –	2 700 000.00	1 767 083.05
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	133 819.45	116 180.55 –	46,47 –	250 000.00	193 489.15
5050	Erwerb von Waldungen	1 227 025.65	1 417 974.35 –	53,60 –	2 645 000.00	2 521 963.20
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	152 248.15	20 751.85 –	11,99 –	173 000.00	34 402.00
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	302 616.10	197 383.90 –	39,47 –	500 000.00	526 205.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	4 120 294.55	1 479 705.45 –	26,42 –	5 600 000.00	4 075 754.70
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 457 581.35	447 418.65 –	11,45 –	3 905 000.00	4 346 717.65
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	10 064 181.10	4 664 181.10 +	86,37 +	5 400 000.00	8 747 583.15
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	7 957 513.20	3 857 513.20 +	94,08 +	4 100 000.00	9 192 210.15
5800	Materielle Enteignungen	703 777.45	996 222.55 –	58,60 –	1 700 000.00	497 460.30
	EINNAHMEN					
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	2 344 674.90	1 325 325.10 –	36,11 –	3 670 000.00	2 031 058.75
6620	Investitionsbeiträge von Gemeinden	13 772.60	13 772.60 +	>999,99 +	0.00	13 760.20
6690	Uebrige Investitionsbeiträge	42 916.00	7 084.00 –	14,16 –	50 000.00	45 066.15
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	18 021 694.30	8 521 694.30 +	89,70 +	9 500 000.00	17 939 793.30

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Landwirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**361 222 812.25**	**59 904 012.25 +**	**19,88 +**		**301 318 800.00**	**297 016 631.80**
					N	**5 667 917.25**	
	ERTRAG	**294 790 077.60**	**57 182 677.60 +**	**24,06 +**		**237 607 400.00**	**235 193 052.83**
	SALDO	**66 432 734.65 –**				**63 711 400.00 –**	**61 823 578.97 –**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	612 485.25	57 614.75 –	8,59 –		670 100.00	613 862.10
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	37 533 984.60	657 884.60 +	1,78 +		36 876 100.00	35 328 626.20
					N	985 640.15	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 911 443.05	5 743.05 +	0,30 +		1 905 700.00	1 807 562.15
					N	113 174.05	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	5 986 103.45	1 977 003.45 +	49,31 +		4 009 100.00	4 321 638.55
					N	1 955 927.15	
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	13 693.15	606.85 –	4,24 –		14 300.00	11 160.20
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	22 442.35	6 657.65 –	22,87 –		29 100.00	23 688.35
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 256.80	543.20 –	19,40 –		2 800.00	1 960.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	105 855.30	13 644.70 –	11,41 –		119 500.00	103 224.60
3091	Personalwerbung	46 345.85	21 954.15 –	32,14 –		68 300.00	67 314.90
3100	Büromaterial	162 475.20	43 924.80 –	21,28 –		206 400.00	175 556.95
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	156 696.00	56 104.00 –	26,36 –		212 800.00	228 469.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	73 753.05	10 746.95 –	12,71 –		84 500.00	77 476.95
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	612 070.35	20 829.65 –	3,29 –		632 900.00	622 898.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	627 582.30	175 617.70 –	21,86 –		803 200.00	715 267.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	818 866.35	111 333.65 –	11,96 –		930 200.00	906 703.45
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	87 369.05	8 830.95 –	9,17 –		96 200.00	87 446.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 175 100.55	500.55 +	0,04 +		1 174 600.00	1 030 736.10
					N	6 808.90	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	5 329 944.70	490 555.30 –	8,42 –		5 820 500.00	5 353 681.75
3137	Verpflegungskosten	1 391 815.30	48 115.30 +	3,58 +		1 343 700.00	1 371 520.60
					N	50 993.30	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	267 690.20	49 009.80 –	15,47 –		316 700.00	291 583.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	94 362.75	66 637.25 –	41,38 –		161 000.00	55 296.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	316 954.15	41 945.85 –	11,68 –		358 900.00	299 296.15

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Landwirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	815 086.65	66 313.35 –	7,52 –		881 400.00	734 710.60
					N	12 214.80	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	736 895.35	64 404.65 –	8,03 –		801 300.00	763 225.50
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	19 487.65	10 512.35 –	35,04 –		30 000.00	22 813.90
3172	Repräsentationskosten	14 252.40	47.60 –	0,33 –		14 300.00	11 972.05
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	4 864 039.05	808 360.95 –	14,25 –		5 672 400.00	5 005 878.00
3183	Sachversicherungsprämien	105 719.15	8 880.85 –	7,74 –		114 600.00	107 622.25
3184	Steuern und Abgaben	200.00	100.00 –	33,33 –		300.00	30.00
3185	PTT - Kosten	297 935.25	19 164.75 –	6,04 –		317 100.00	247 994.35
					N	1 145.20	
3199	Uebriger Sachaufwand	2 577.00	823.00 –	24,20 –		3 400.00	1 287.00
3500	Entschädigungen an den Bund	16 562.00	2 438.00 –	12,83 –		19 000.00	17 108.00
3510	Entschädigungen an Kantone	8 295.00	1 295.00 +	18,50 +		7 000.00	6 420.00
					N	1 295.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	1 556 997.90	59 502.10 –	3,68 –		1 616 500.00	1 310 877.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	13 023 016.35	161 516.35 +	1,25 +		12 861 500.00	13 936 150.95
					N	272 318.35	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 880 961.50	75 961.50 +	4,20 +		1 805 000.00	1 887 109.50
					N	71 961.50	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	31 589 158.50	2 160 158.50 +	7,34 +		29 429 000.00	31 358 137.35
					N	2 166 435.70	
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	241 630 331.90	56 580 331.90 +	30,57 +		185 050 000.00	181 783 747.75
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	4 995 467.50	345 467.50 +	7,42 +		4 650 000.00	4 833 838.60
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	1 121 805.05	515 805.05 +	85,11 +		606 000.00	356 416.10
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	78 172.25	29 527.75 –	27,41 –		107 700.00	67 925.35
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	273 703.15	69 996.85 –	20,36 –		343 700.00	245 918.30
					N	30 003.15	
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	32 000.00				32 000.00	32 000.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	194 836.00	45 164.00 –	18,81 –		240 000.00	83 946.00
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	616 022.90	263 977.10 –	29,99 –		880 000.00	706 532.40
	ERTRAG						
4112	Konzessionen und Patente	453 183.00	65 183.00 +	16,79 +		388 000.00	369 076.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Landwirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	230.45	369.55 –	61,59 –	600.00	575.95
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	469 852.60	15 047.40 –	3,10 –	484 900.00	472 363.05
4310	Gebühren für Amtshandlungen	3 130 451.25	146 048.75 –	4,45 –	3 276 500.00	3 241 971.50
4320	Kostgelder und Taxen	2 146 490.40	41 109.60 –	1,87 –	2 187 600.00	2 074 518.60
4330	Kursgelder	140 651.60	42 648.40 –	23,26 –	183 300.00	145 013.85
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	462 638.25	13 261.75 –	2,78 –	475 900.00	551 589.50
4350	Verkäufe	9 342 917.30	107 082.70 –	1,13 –	9 450 000.00	8 927 295.95
4360	Rückerstattungen Dritter	310 155.05	56 755.05 +	22,39 +	253 400.00	237 619.45
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	67 310.50	7 689.50 –	10,25 –	75 000.00	74 031.90
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	224 023.50	116 076.50 –	34,13 –	340 100.00	235 714.20
4370	Ertrag aus Bussen	35 230.00	9 770.00 –	21,71 –	45 000.00	35 840.00
4390	Prämieneingänge (Versicherungen)	4 597.50	702.50 –	13,25 –	5 300.00	4 826.25
4399	Uebrige Entgelte	614 705.85	114 705.85 +	22,94 +	500 000.00	562 880.78
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	24 682 466.70	824 666.70 +	3,45 +	23 857 800.00	24 888 827.65
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	335 640.00	215 640.00 +	179,70 +	120 000.00	182 000.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	334 303.55	141 696.45 –	29,76 –	476 000.00	301 534.75
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	1 671 791.90	182 491.90 +	12,25 +	1 489 300.00	2 865 288.40
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	1 182.10	1 182.10 +	›999,99 +	0.00	3 619.40
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	246 625 799.40	56 925 799.40 +	30,00 +	189 700 000.00	186 617 586.35
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		642 900.00 –	100,00 –	642 900.00	226 654.10
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	183 703.15	30 003.15 +	19,52 +	153 700.00	155 918.30
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	610 730.65	11 369.35 –	1,82 –	622 100.00	531 774.50
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	1 642 022.90	337 977.10 –	17,06 –	1 980 000.00	1 686 532.40
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	1 300 000.00	400 000.00 +	44,44 +	900 000.00	800 000.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Landwirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG:	**AUSGABEN**	**44 129 299.15**	**96 299.15 +**	**0,21 +**	**44 033 000.00**	**42 773 489.40**
	EINNAHMEN	**20 618 353.40**	**1 295 353.40 +**	**6,70 +**	**19 323 000.00**	**20 139 557.85**
	SALDO	**23 510 945.75 –**			**24 710 000.00 –**	**22 633 931.55 –**
AUSGABEN						
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 255 154.10	42 845.90 –	3,30 –	1 298 000.00	947 448.75
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	188 546.05	226 453.95 –	54,56 –	415 000.00	295 672.65
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	2 998 285.00	1 715.00 –	0,05 –	3 000 000.00	2 999 013.00
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen				0.00	443 160.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	20 287 289.00	32 711.00 –	0,16 –	20 320 000.00	19 276 479.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	19 400 025.00	400 025.00 +	2,10 +	19 000 000.00	18 811 716.00
	EINNAHMEN					
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	1 000 000.00	1 000 000.00 +	>999,99 +	0.00	1 000 000.00
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen	250.00	250.00 +	>999,99 +	0.00	250.00
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen		100 000.00 –	100,00 –	100 000.00	107 335.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	152 796.40	5 203.60 –	3,29 –	158 000.00	151 678.85
6690	Uebrige Investitionsbeiträge	65 282.00	282.00 +	0,43 +	65 000.00	68 578.00
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	19 400 025.00	400 025.00 +	2,10 +	19 000 000.00	18 811 716.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Fürsorgedirektion		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**298 984 017.03**	**56 139 817.03 +**	**23,11 +**	**242 844 200.00**	**244 561 478.90**
					N 43 783 580.40	
	ERTRAG	**87 398 157.76**	**32 912 457.76 +**	**60,40 +**	**54 485 700.00**	**54 041 630.54**
	SALDO	**211 585 859.27 –**			**188 358 500.00 –**	**190 519 848.36 –**
AUFWAND						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	20 418.25	6 481.75 –	24,09 –	26 900.00	24 531.55
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	13 263 919.65	267 919.65 +	2,06 +	12 996 000.00	12 798 047.75
					N 346 937.00	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	4 354 350.75	13 350.75 +	0,30 +	4 341 000.00	3 869 363.05
					N 134 041.30	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	903 507.00	83 207.00 +	10,14 +	820 300.00	841 227.80
					N 87 443.25	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 017 581.70	553 081.70 +	37,76 +	1 464 500.00	1 461 023.05
					N 553 081.70	
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1 084.00	1 084.00 +	>999,99 +	0.00	4 401.00
					N 1 084.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	65 858.25	17 441.75 –	20,93 –	83 300.00	68 553.80
3091	Personalwerbung	67 295.10	4.90 –		67 300.00	51 348.25
					N 1 577.80	
3099	Verschiedene Personalkosten	1 667.75	1 332.25 –	44,40 –	3 000.00	723.35
3100	Büromaterial	46 880.85	780.85 +	1,69 +	46 100.00	47 194.85
					N 2 626.15	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	19 500.10	172 999.90 –	89,87 –	192 500.00	53 093.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	20 050.85	8 149.15 –	28,89 –	28 200.00	22 667.55
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	88 456.35	8 443.65 –	8,71 –	96 900.00	83 823.60
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	195 303.10	58 596.90 –	23,07 –	253 900.00	178 797.35
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	257 815.75	38 784.25 –	13,07 –	296 600.00	275 736.30
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	30 007.85	16 492.15 –	35,46 –	46 500.00	44 067.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	322 412.20	14 187.80 –	4,21 –	336 600.00	257 379.40
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	562 854.70	107 245.30 –	16,00 –	670 100.00	582 047.35
3137	Verpflegungskosten	429 929.65	40 270.35 –	8,56 –	470 200.00	444 747.55
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	87 554.60	6 945.40 –	7,34 –	94 500.00	77 521.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	37 097.25	18 802.75 –	33,63 –	55 900.00	23 905.65
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	99 421.50	8 478.50 –	7,85 –	107 900.00	93 016.85
					N 117.05	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	263 504.95	17 004.95 +	6,89 +	246 500.00	187 182.50
					N 29 563.90	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Fürsorgedirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	59 185.50	36 914.50 –	38,41 –	96 100.00	78 752.80
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	53 261.90	19 638.10 –	26,93 –	72 900.00	58 941.90
3172	Repräsentationskosten	11 040.90	3 259.10 –	22,79 –	14 300.00	11 165.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	652 646.85	688 753.15 –	51,34 –	1 341 400.00	675 814.95
					N 28 966.40	
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter		9 500.00 –	100,00 –	9 500.00	
3183	Sachversicherungsprämien	33 010.70	11 089.30 –	25,14 –	44 100.00	32 468.60
3185	PTT - Kosten	65 217.70	30 182.30 –	31,63 –	95 400.00	71 851.65
3199	Uebriger Sachaufwand	1 430.35	2 369.65 –	62,35 –	3 800.00	1 302.55
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	208.00	208.00 +	>999,99 +	0.00	
3520	Entschädigungen an Gemeinden	101 670 205.25	17 754 105.25 +	21,15 +	83 916 100.00	87 589 930.85
					N 17 762 325.25	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	13 604 070.50	5 602 270.50 +	70,01 +	8 001 800.00	10 347 585.50
					N 5 602 270.50	
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	27 160 990.45	14 962 090.45 +	122,65 +	12 198 900.00	14 252 168.10
					N 14 962 090.45	
3630	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	702 713.35	59 313.35 +	9,21 +	643 400.00	640 147.00
					N 59 313.35	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9 862 190.35	2 474 609.65 –	20,05 –	12 336 800.00	10 898 654.65
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	78 642 411.50	3 443 811.50 +	4,57 +	75 198 600.00	73 399 180.44
					N 3 840 446.60	
3670	Beiträge ans Ausland	1 124 195.70	371 695.70 +	49,39 +	752 500.00	931 760.05
					N 371 695.70	
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	41 855 073.08	16 855 073.08 +	67,42 +	25 000 000.00	23 809 002.71
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	41 443.50	2 043.50 +	5,18 +	39 400.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug	36 976.65	8 423.35 –	18,55 –	45 400.00	42 673.85
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	58 967.00	133.00 –	0,22 –	59 100.00	58 967.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	192 305.65	37 694.35 –	16,38 –	230 000.00	170 709.80
	ERTRAG					
4211	Verzugszinsen	3 060.00	3 060.00 +	>999,99 +	0.00	771.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	270 842.40	51 557.60 –	15,99 –	322 400.00	271 892.50

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Fürsorgedirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
4310	Gebühren für Amtshandlungen		5 000.00 –	100,00 –	5 000.00	2 770.00
4320	Kostgelder und Taxen	4 150 726.65	499 273.35 –	10,73 –	4 650 000.00	3 599 247.25
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	27 145.60	9 645.60 +	55,11 +	17 500.00	20 730.40
4350	Verkäufe	1 182 353.45	158 946.55 –	11,85 –	1 341 300.00	1 239 503.05
4360	Rückerstattungen Dritter	6 658 355.78	1 025 855.78 +	18,21 +	5 632 500.00	5 181 298.96
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	300 616.90	199 383.10 –	39,87 –	500 000.00	155 192.50
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	118 896.20	15 103.80 –	11,27 –	134 000.00	111 035.00
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	3 338 229.05	431 170.95 –	11,43 –	3 769 400.00	3 080 860.15
4500	Rückerstattungen des Bundes	838.30	161.70 –	16,17 –	1 000.00	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	28 886 125.20	15 958 825.20 +	123,45 +	12 927 300.00	15 280 822.20
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	571 226.95	388 226.95 +	212,14 +	183 000.00	331 073.00
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	34 668.20	32 368.20 +	›999,99 +	2 300.00	
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	36 295 064.45	16 295 064.45 +	81,47 +	20 000 000.00	18 725 804.00
4710	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Kantonen	4 785 840.70	685 840.70 +	16,72 +	4 100 000.00	4 387 914.55
4770	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Ausland	774 167.93	125 832.07 –	13,98 –	900 000.00	695 284.16
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds				0.00	957 431.82
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**9 596 817.80**	**10 008 182.20 –**	**51,04 –**	**19 605 000.00**	**10 854 217.20**
	EINNAHMEN	**50 000.00**	**50 000.00 +**	**›999,99 +**	**0.00**	**280 000.00**
	SALDO	**9 546 817.80 –**			**19 605 000.00 –**	**10 574 217.20 –**
	AUSGABEN					
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden		450 000.00 –	100,00 –	450 000.00	1 250 000.00
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	2 044 100.00	3 595 900.00 –	63,75 –	5 640 000.00	3 370 039.25
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	7 552 717.80	5 962 282.20 –	44,11 –	13 515 000.00	6 234 177.95
	EINNAHMEN					
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	50 000.00	50 000.00 +	›999,99 +	0.00	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Fürsorgedirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
6440	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen				0.00	80 000.00
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen				0.00	200 000.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gemeindedirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**2 431 835.45**	**92 964.55 –**	**3,68 –**		**2 524 800.00**	**2 288 459.45**
					N	**109 382.20**	
	ERTRAG	**69 403.75**	**10 596.25 –**	**13,24 –**		**80 000.00**	**61 229.35**
	SALDO	**2 362 431.70 –**				**2 444 800.00 –**	**2 227 230.10 –**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	140.00	5 360.00 –	97,45 –		5 500.00	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 753 029.35	28 070.65 –	1,57 –		1 781 100.00	1 655 148.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	90 824.70	3 224.70 +	3,68 +		87 600.00	82 992.40
					N	3 224.70	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	302 171.65	103 971.65 +	52,45 +		198 200.00	224 105.20
					N	103 971.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 780.00	21 620.00 –	81,89 –		26 400.00	2 340.00
3091	Personalwerbung	5 383.65	1 883.65 +	53,81 +		3 500.00	3 225.00
					N	1 883.65	
3100	Büromaterial	9 812.30	687.70 –	6,54 –		10 500.00	9 482.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	19 844.70	5 655.30 –	22,17 –		25 500.00	8 915.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 790.30	9.70 –	0,25 –		3 800.00	3 298.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	14 721.25	32 778.75 –	69,00 –		47 500.00	32 589.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3 983.75	4 616.25 –	53,67 –		8 600.00	2 522.95
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 235.10	764.90 –	25,49 –		3 000.00	7 661.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 457.50	10 042.50 –	69,25 –		14 500.00	9 749.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	167 833.80	6 666.20 –	3,82 –		174 500.00	171 088.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	16 707.30	7 792.70 –	31,80 –		24 500.00	19 773.05
3172	Repräsentationskosten	2 587.20	5 012.80 –	65,95 –		7 600.00	3 491.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	20 682.90	73 017.10 –	77,92 –		93 700.00	44 492.50
3185	PTT - Kosten	2 202.20	302.20 +	15,90 +		1 900.00	1 235.00
					N	302.20	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 647.80	252.20 –	3,65 –		6 900.00	6 348.20
	ERTRAG						
4310	Gebühren für Amtshandlungen	34 270.00	30 730.00 –	47,27 –		65 000.00	40 920.00
4350	Verkäufe	9 899.25	2 899.25 +	41,41 +		7 000.00	9 683.65
4360	Rückerstattungen Dritter	25 234.50	17 234.50 +	215,43 +		8 000.00	10 625.70

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gemeindedirektion	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN		**525 000.00 –**	**100,00 –**	**525 000.00**	
SALDO				**525 000.00 –**	
AUSGABEN					
5060 Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		525 000.00 –	100,00 –	525 000.00	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Teil 2

Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung

Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung (Hauptkonten Dienststellen)

11 Staatskanzlei ... 173
1100 Grosser Rat/Ständeräte ... 173
1120 Regierungsrat ... 175
1121 Sport-Toto-Fonds der Staatskanzlei ... 176
1130 Staatskanzlei ... 177

12 Gerichtsverwaltung ... 179
1200 Obergericht ... 179
1205 Richterämter ... 181
1210 Staatsanwaltschaft ... 183
1215 Jugendgerichte ... 184
1220 Verwaltungsgericht ... 186
1225 Versicherungsgericht ... 187
1230 Steuerrekurskommission ... 189

13 Volkswirtschaftsdirektion ... 190
1300 Sekretariat ... 190
1305 Büro des Delegierten für Wirtschaftsförderung ... 192
1306 Wirtschaftsförderungsfonds ... 194
1307 Fonds für Investitionshilfe in Berggebieten ... 196
1310 Amt für Fremdenverkehr ... 197
1311 Gastgewerbefonds ... 199
1312 Fonds zur Förderung des Tourismus ... 201
1315 Amt für Wohnungswesen ... 202
1320 Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit ... 204
1321 Arbeitsmarktfonds ... 206
1330 Kantonales Versicherungsamt ... 207
1340 Laboratorium für Lebensmittel- und Trinkwasserkontrolle ... 209
1345 Amt für Wirtschafts- und Kulturausstellungen ... 211
1350 Berufsbildung und -beratung ... 213
1351 Fonds zur Förderung der Berufsbildung ... 216
1360 Ingenieurschulen ... 217
1361 Fonds für Dienstleistungen der Ingenieurschulen ... 220

14 Gesundheitsdirektion ... 222
1400 Sekretariat ... 222
1401 Fonds zur Krankheitsbekämpfung ... 225
1402 Spitalsteuerzehntelfonds ... 227
1470 Universitäts-Frauenklinik und Kantonales Frauenspital ... 228
1475 Psychiatrische Universitätsklinik Bern ... 231
1480 Psychiatrische Klinik Münsingen ... 234
1485 Psychiatrische Klinik Bellelay ... 237
1490 Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik und Poliklinik der Universität Bern ... 239
1495 Psychiatrische Universitätspoliklinik und Sozialpsychiatrische Universitätsklinik ... 241

15 Justizdirektion ... 243
1500 Sekretariat/Inspektorat und Schätzungskommissionen ... 243
1505 Jugendamt ... 245
1510 Regierungsstatthalterämter ... 247
1515 Grundbuchämter ... 249
1520 Betreibungs- und Konkursämter ... 251
1525 Amt für berufliche Vorsorge und Stiftungsaufsicht ... 253

16 Polizeidirektion ... 254
1600 Sekretariat ... 254
1601 Lotteriefonds ... 257
1610 Zivilstandsämter ... 258
1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt ... 259
1630 Expertenbüro für das Motorfahrzeugwesen ... 262

16 Polizeidirektion (Fortsetzung)

1640 Schutzaufsichtsamt ... 264
1650 Polizeikommando ... 265
1660 Autobahnpolizei ... 268
1670 Strafanstalt Thorberg ... 270
1675 Anstalten Witzwil ... 272
1680 Anstalten in Hindelbank ... 274
1685 Anstalten St. Johannsen ... 276
1690 Jugendheim Prêles ... 278
1695 Jugendheim «Lory», Münsingen ... 280

17 Militärdirektion ... 282
1700 Sekretariat/Kreisverwaltung ... 282
1701 Sport-Toto-Fonds der Militärdirektion ... 284
1702 Militärbussenfonds ... 285
1720 Kriegskommissariat ... 286
1730 Kasernenverwaltung ... 288
1740 Militärpflichtersatzverwaltung ... 290
1750 Zentralstelle für Katastrophenhilfe und Gesamtverteidigung ... 292
1760 Amt für Zivilschutz ... 294

18 Kirchendirektion ... 297
1800 Sekretariat ... 297
1810 Landeskirchen des Kantons Bern ... 298

19 Finanzdirektion ... 299
1900 Sekretariat ... 299
1910 Finanzverwaltung ... 301
1911 Fonds zum Finanzausgleich ... 304
1912 Tilgungsfonds für Anleihen ... 305
1920 Steuerverwaltung ... 306
1921 Arbeitsbeschaffungsfonds ... 309
1930 Personalamt ... 310
1950 Amt für Informatik ... 312
1960 Finanzkontrolle ... 313
1970 Liegenschaftsverwaltung ... 315

20 Erziehungsdirektion ... 318
2000 Zentrale Verwaltung der ED ... 318
2001 Fonds für Härtefälle ... 321
2010 Amt für Unterricht ... 322
2011 Fonds Lehrmittelverlag ... 324
2012 Fonds für Turn- und Sportwesen der Erziehungsdirektion (Lotteriegelder) ... 326
2015 Amt für Kulturelles ... 327
2016 Fonds der kulturellen Kommissionen ... 329
2017 Fonds für kulturelle Aktionen (Lotteriegelder) ... 330
2020 Amt für Sport ... 331
2021 Sport-Toto-Fonds des Amtes für Sport ... 333
2022 Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportverbände der Erziehungsdirektion ... 334
2050 Universität ... 335
2080 Kantonale Schulen ... 338

21 Baudirektion ... 340
2100 Sekretariat ... 340
2110 Rechtsamt ... 342
2120 Raumplanungsamt ... 343
2121 See- und Flussuferfonds ... 345
2130 Vermessungsamt ... 346
2140 Hochbauamt ... 348
2150 Tiefbauamt ... 351

22 Direktion für Verkehr, Energie und Wasser 355
2200 Sekretariat 355
2210 Koordinationsstelle für Umweltschutz 357
2220 Amt für öffentlichen Verkehr 358
2221 Verkehrsfonds (Lotteriegelder) 360
2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt 361
2240 Gewässerschutzamt 364

23 Forstdirektion 367
2300 Sekretariat 367
2301 Fonds zur Förderung der Wohlfahrtswirkung des Waldes 370
2305 Forstinspektorat und Kreisforstämter 371
2310 Staatsforstverwaltung 373
2311 Fonds der Forstinspektorate und der Staatsforstverwaltung 375
2320 Jagdinspektorat 376
2321 Wildschadenfonds 378
2322 Jagdfonds 379
2323 Hegefonds 380
2325 Fischereiinspektorat 381
2330 Naturschutzinspektorat 384

24 Landwirtschaftsdirektion 386
2400 Sekretariat 386
2401 Fonds zur ländlichen Denkmalpflege (Lotteriegelder) 389
2402 Rebfonds 390
2403 Naturschadenfonds 391
2410 Veterinäramt 392
2411 Tierseuchenfonds 394
2412 Viehversicherungsfonds 396
2420 Meliorationsamt 397
2421 Meliorationsfonds 399
2430 Zentralstelle für milchwirtschaftlichen Kontroll- und Beratungsdienst 400
2440 Landwirtschaftliche Schulen / Produktions-, Gutsbetriebe und Schulen 402

25 Fürsorgedirektion 405
2500 Sekretariat 405
2501 Fonds für Suchtprobleme 408
2560 Sprachheilschule Münchenbuchsee 409
2570 Schulheime der Fürsorgedirektion 411

26 Gemeindedirektion 413
2600 Sekretariat und Inspektorat 413

STAATSKANZLEI		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
11	**STAATSKANZLEI**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**27 736 653.35**	**817 753.35 +**	**3,03 +**		**26 918 900.00**	**23 909 414.25**
					N	**1 565 745.10**	
	Ertrag	**2 759 426.50**	**470 373.50 –**	**14,56 –**		**3 229 800.00**	**2 810 348.70**
	Saldo	**24 977 226.85 –**				**23 689 100.00 –**	**21 099 065.55 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**721 378.80**	**257 621.20 –**	**26,31 –**		**979 000.00**	**626 533.70**
	Einnahmen		**53 000.00 –**	**100,00 –**		**53 000.00**	
	Saldo	**721 378.80 –**				**926 000.00 –**	**626 533.70 –**
1100	**GROSSER RAT / STAENDERAETE**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 957 404.35**	**226 604.35 +**	**3,95**		**5 730 800.00**	**4 737 105.55**
					N	**303 744.60**	
	Ertrag	**1 226.90**	**1 973.10 –**	**61,66 –**		**3 200.00**	**2 224.40**
	Saldo	**5 956 177.45 –**				**5 727 600.00 –**	**4 734 881.15 –**
	Aufwand						
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 978 686.90	238 686.90 +	8,71		2 740 000.00	2 187 989.40
					N	238 686.90	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	448 621.95	25 378.05 –	5,36 –		474 000.00	395 440.45
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	46 823.80	5 076.20 –	9,79 –		51 900.00	38 935.30
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	82 548.60	2 848.60 +	3,57		79 700.00	62 038.70
					N	2 848.60	
3061	Wohnungszulagen	1 800.00		0,00		1 800.00	1 800.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	520.00	4 480.00 –	89,60 –		5 000.00	
3091	Personalwerbung	3 392.45	1 607.55 –	32,16 –		5 000.00	1 694.70
3100	Büromaterial	838.40	2 561.60 –	75,35 –		3 400.00	1 554.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 249 369.20	630.80 –	0,06 –		1 250 000.00	1 110 435.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	8 308.45	2 091.55 –	20,12 –		10 400.00	9 176.05
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	2 565.10	6 934.90 –	73,00 –		9 500.00	37 415.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 435.15	2 764.85 –	53,18 –		5 200.00	2 870.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	13 300.00		0,00		13 300.00	16 487.70
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	42 000.00		0,00		42 000.00	38 873.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	604 550.75	54 050.75 +	9,81		550 500.00	396 351.95
					N	54 050.75	
3185	PTT - Kosten	21 958.35	2 858.35 +	14,96		19 100.00	18 648.30
					N	2 858.35	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

STAATSKANZLEI		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1100	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3191 *	Allgemeine Ratskosten	48 037.95	18 462.05 –	27,77 –		66 500.00	33 031.30
3650	Beiträge an Fraktionen	362 800.00	5 300.00 +	1,48		357 500.00	351 350.00
					N	5 300.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	38 847.30	7 152.70 –	15,55 –		46 000.00	33 012.90
	Ertrag						
4360	Rückerstattungen Dritter	1 226.90	1 973.10 –	61,66 –		3 200.00	2 224.40

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

STAATSKANZLEI		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1120	**REGIERUNGSRAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 929 503.55**	**460 103.55 +**	**8,41**		**5 469 400.00**	**5 746 951.20**
					N	**490 586.85**	
	Ertrag	**200 253.45**	**35 746.55 –**	**15,15 –**		**236 000.00**	**225 158.70**
	Saldo	**5 729 250.10 –**				**5 233 400.00 –**	**5 521 792.50 –**
	Aufwand						
3000	Gehälter der Regierungsräte	1 611 863.00	72 863.00 +	4,73		1 539 000.00	1 702 476.25
					N	72 863.00	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	85 455.55	3 855.55 +	4,72		81 600.00	87 618.10
					N	3 855.55	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	302 061.55	98 561.55 +	48,43		203 500.00	354 745.60
					N	98 561.55	
3070	Rentenleistungen	477 713.40	2 286.60 –	0,48 –		480 000.00	384 224.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 100.00		0,00		3 100.00	2 906.00
3172 *	Repräsentationskosten	76 444.00	756.00 –	0,98 –		77 200.00	82 786.45
3191 *	Allgemeine Ratskosten	200 559.30	27 440.70 –	12,04 –		228 000.00	237 194.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 857 000.00		0,00		2 857 000.00	2 895 000.00
3670 *	Beiträge ans Ausland	315 306.75	315 306.75 +			0.00	
					N	315 306.75	
	Ertrag						
4360	Rückerstattungen Verwaltungsratshonorare; übrige	200 253.45	35 746.55 –	15,15 –		236 000.00	225 158.70

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

STAATSKANZLEI		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1121	**SPORT-TOTO-FONDS DER STAATSKANZLEI**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**293 979.10**	**8 179.10 +**	**2,86**	**285 800.00**	**274 366.10**
	Ertrag	**293 979.10**	**8 179.10 +**	**2,86**	**285 800.00**	**274 366.10**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Beiträge an private Institutionen für Turn- und Sportanlässe	253 167.35	53 167.35 +	26,58	200 000.00	187 850.75
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	40 811.75	44 988.25 –	52,44 –	85 800.00	86 515.35
	Ertrag					
4690	Beiträge aus dem Sport-Toto	234 492.00	14 892.00 +	6,78	219 600.00	222 411.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	59 487.10	6 712.90 –	10,15 –	66 200.00	51 955.10

STAATSKANZLEI		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1130	**STAATSKANZLEI DES KANTONS BERN AMT FUER ZENTRALE DIENSTE**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**15 555 766.35**	**122 866.35 +**	**0,79**		**15 432 900.00**	**13 150 991.40**
					N	**771 413.65**	
	Ertrag	**2 263 967.05**	**440 832.95 –**	**16,30 –**		**2 704 800.00**	**2 308 599.50**
	Saldo	**13 291 799.30 –**				**12 728 100.00 –**	**10 842 391.90 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	13 509.90	11 090.10 –	45,09 –		24 600.00	11 995.25
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 885 870.90	48 129.10 –	0,70 –		6 934 000.00	6 127 793.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	362 597.75	15 597.75 +	4,49		347 000.00	309 512.10
					N	15 597.75	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 161 412.20	291 412.20 +	33,49		870 000.00	816 533.05
					N	291 412.20	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 142.20	357.80 –	23,86 –		1 500.00	1 022.00
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	36 075.70	58 024.30 –	61,67 –		94 100.00	17 624.50
3091 *	Personalwerbung	11 110.60	27 989.40 –	71,59 –		39 100.00	20 868.05
3100	Büromaterial	1 372 398.10	1.90 –	0,01 –		1 372 400.00	1 313 570.00
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 571 589.40	225 410.60 –	12,55 –		1 797 000.00	1 742 849.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	61 079.35	220.65 –	0,36 –		61 300.00	70 787.85
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	216 064.90	16 064.90 +	8,03		200 000.00	396 060.85
					N	16 064.90	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	16 697.85	5 402.15 –	24,45 –		22 100.00	79 255.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	172 486.50	1 286.50 +	0,75		171 200.00	151 641.65
					N	1 286.50	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	46 035.85	1 764.15 –	3,70 –		47 800.00	37 011.70
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	41 801.00	41 801.00 +			0.00	
					N	41 801.00	
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	86 831.20	88 368.80 –	50,44 –		175 200.00	154 176.60
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	11 983.80	3 216.20 –	21,16 –		15 200.00	16 904.50
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	266 299.70	55 899.70 +	26,56		210 400.00	194 454.55
					N	55 899.70	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	11 134.70	13 165.30 –	54,18 –		24 300.00	12 426.60
3172	Repräsentationskosten	11 821.75	7 178.25 –	37,79 –		19 000.00	12 324.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 433 770.60	143 729.40 –	9,12 –		1 577 500.00	478 587.70
3185 *	PTT - Kosten	89 275.15	33 575.15 +	60,27		55 700.00	33 385.30
					N	33 575.15	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

STAATSKANZLEI		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1130	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	74 113.90	1 886.10 –	2,49 –		76 000.00	60 000.00
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	924 088.60	304 088.60 +	49,04		620 000.00	286 805.20
					N	304 088.60	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	190 000.00	9 500.00 +	5,26		180 500.00	180 000.00
					N	9 500.00	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	404 187.85	2 187.85 +	0,54		402 000.00	547 621.90
					N	2 187.85	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	82 386.90	12 613.10 –	13,28 –		95 000.00	77 778.45
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	84 397.25	16 802.75 –	16,61 –		101 200.00	88 271.70
4310	Gebühren für Amtshandlungen	60 323.00	7 677.00 –	11,29 –		68 000.00	106 128.70
4350	Verkäufe	638 749.50	20 250.50 –	3,08 –		659 000.00	766 891.75
4360	Rückerstattungen Dritter	17 293.95	11 993.95 +	226,30		5 300.00	9 212.10
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	25 609.00	4 391.00 –	14,64 –		30 000.00	5 065.00
4900	Vergütung von Amtsstellen für Büromaterial- und Papierbezug	1 437 594.35	403 705.65 –	21,93 –		1 841 300.00	1 333 030.25
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**721 378.80**	**257 621.20 –**	**26,32 –**		**979 000.00**	**626 533.70**
	Einnahmen		**53 000.00 –**			**53 000.00**	
	Saldo	**721 378.80 –**				**926 000.00 –**	**626 533.70 –**
	Ausgaben						
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen					0.00	357 128.95
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	721 378.80	257 621.20 –	26,32 –		979 000.00	269 404.75
	Einnahmen						
6060 *	Uebertragung von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen in das Finanzvermögen		53 000.00 –			53 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
12 GERICHTSVERWALTUNG							
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**90 525 315.09**	**12 164 215.09 +**	**15,52 +**		**78 361 100.00**	**80 390 230.85**
					N	**11 271 617.44**	
	Ertrag	**30 973 842.66**	**4 038 342.66 +**	**14,99 +**		**26 935 500.00**	**23 726 279.92**
	Saldo	**59 551 472.43 –**				**51 425 600.00 –**	**56 663 950.93 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**1 493 430.75**	**280 569.25 –**	**15,81 –**		**1 774 000.00**	**3 427 819.85**
					N	**96 527.95**	
	Saldo	**1 493 430.75 –**				**1 774 000.00 –**	**3 427 819.85 –**
1200 OBERGERICHT							
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**12 951 568.85**	**2 136 568.85 +**	**19,75**		**10 815 000.00**	**11 313 240.85**
					N	**1 344 800.95**	
	Ertrag	**6 195 030.60**	**3 982 530.60 +**	**180,00**		**2 212 500.00**	**2 209 011.30**
	Saldo	**6 756 538.25 –**				**8 602 500.00 –**	**9 104 229.55 –**
Aufwand							
3000 *	Gehälter der Oberrichter	4 704 821.10	108 821.10 +	2,36		4 596 000.00	4 476 033.55
					N	108 821.10	
3001 *	Vergütungen an Handelsrichter, Geschworenen u.a.	481 966.25	275 466.25 +	133,39		206 500.00	296 418.90
					N	275 466.25	
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 841 651.85	228 651.85 +	6,32		3 613 000.00	3 745 575.95
					N	228 651.85	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	448 285.25	27 285.25 +	6,48		421 000.00	422 026.65
					N	27 285.25	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 553 526.30	384 526.30 +	32,89		1 169 000.00	1 153 806.75
					N	384 526.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	39 232.00	768.00 –	1,92 –		40 000.00	27 695.00
3091	Personalwerbung	4 207.35	792.65 –	15,86 –		5 000.00	3 479.70
3100 *	Büromaterial	13 347.40	43 652.60 –	76,59 –		57 000.00	65 178.25
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	21 750.95	11 549.05 –	34,69 –		33 300.00	23 395.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	31 915.50	1 384.50 –	4,16 –		33 300.00	36 418.25
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	93 849.95	1 150.05 –	1,22 –		95 000.00	52 815.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	74 832.20	12 567.80 –	14,38 –		87 400.00	60 889.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	7 699.00	3 701.00 –	32,47 –		11 400.00	3 437.20
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	16 074.85	21 925.15 –	57,70 –		38 000.00	7 485.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3 374.60	15 625.40 –	82,24 –		19 000.00	
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	45 780.35	35 280.35 +	336,00		10 500.00	15 345.30
					N	35 280.35	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1200	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3172	Repräsentationskosten	4 854.00	3 746.00 –	43,56 –		8 600.00	2 599.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	52 233.30	4 733.30 +	9,96		47 500.00	19 069.50
					N	4 733.30	
3185 *	PTT - Kosten	131 271.80	74 271.80 +	130,30		57 000.00	47 945.40
					N	74 271.80	
3199 *	Prozesskosten	447 858.10	191 358.10 +	74,60		256 500.00	251 995.25
					N	191 358.10	
3300 *	Abschreibung von auferlegten Kosten	908 630.10	908 630.10 +			0.00	592 171.25
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	24 406.65	14 406.65 +	144,06		10 000.00	9 458.50
					N	14 406.65	
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 496.80	3.20 –	0,05 –		6 500.00	6 416.80
4310 *	Gerichtsgebühren	1 568 403.30	568 403.30 +	56,84		1 000 000.00	971 675.00
4350	Verkäufe	1 408.85	3 591.15 –	71,83 –		5 000.00	1 858.25
4360 *	Rückerstattungen von Prozesskosten	1 416 683.25	216 683.25 +	18,05		1 200 000.00	1 223 751.25
4370 *	Ertrag aus Bussen	3 185 487.00	3 185 487.00 +			0.00	1 000.00
4690	Sonstige Erträge	16 551.40	15 551.40 +	>999.99 +		1 000.00	4 310.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**145 400.65**	**70 599.35 –**	**32,69 –**		**216 000.00**	**268 720.85**
	Saldo	**145 400.65 –**				**216 000.00 –**	**268 720.85 –**
	Ausgaben						
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	145 400.65	70 599.35 –	32,69 –		216 000.00	268 720.85

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1205 RICHTERAEMTER							
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**52 336 682.44**	**6 543 282.44 +**	**14,28**		**45 793 400.00**	**46 749 439.35**
					N	**5 632 270.34**	
	Ertrag	**23 181 891.96**	**1 238 108.04 –**	**5,08 –**		**24 420 000.00**	**20 999 656.92**
	Saldo	**29 154 790.48 –**				**21 373 400.00 –**	**25 749 782.43 –**
	Aufwand						
3000	Gehälter der Richter	9 401 771.20	111 771.20 +	1,20		9 290 000.00	8 379 811.70
					N	111 771.20	
3001 *	Vergütungen an Amtsrichter und Suppleanten	1 180 161.60	196 838.40 –	14,30 –		1 377 000.00	1 144 843.80
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	19 505 470.70	830 470.70 +	4,44		18 675 000.00	18 807 222.40
					N	830 470.70	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 543 533.35	90 533.35 +	6,23		1 453 000.00	1 401 815.95
					N	90 533.35	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	4 937 765.05	1 383 765.05 +	38,93		3 554 000.00	3 598 584.65
					N	1 383 765.05	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	46 122.20	40 122.20 +	668,70		6 000.00	
					N	40 122.20	
3091	Personalwerbung	36 024.05	8 024.05 +	28,65		28 000.00	48 234.35
					N	8 024.05	
3100 *	Büromaterial	282 112.75	63 612.75 +	29,11		218 500.00	181 127.85
					N	63 612.75	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	89 613.65	24 386.35 –	21,40 –		114 000.00	149 399.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	104 335.00	18 835.00 +	22,02		85 500.00	84 776.10
					N	18 835.00	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	416 133.20	20 866.80 –	4,78 –		437 000.00	608 752.20
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	38 925.60	306 074.40 –	88,72 –		345 000.00	304 891.60
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	14 941.35	66 758.65 –	81,72 –		81 700.00	2 323.90
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	89 937.60	86 062.40 –	48,90 –		176 000.00	57 808.45
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	15 512.90	101 487.10 –	86,75 –		117 000.00	100.00
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	68 686.85	64 886.85 +	>999.99 +		3 800.00	3 930.10
					N	64 886.85	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	141 211.05	93 211.05 +	194,18		48 000.00	6 377.00
					N	93 211.05	
3185 *	PTT - Kosten	1 291 554.45	1 261 154.45 +	>999.99 +		30 400.00	11 821.00
					N	1 261 154.45	
3199 *	Prozesskosten	10 483 791.69	1 648 791.69 +	18,66		8 835 000.00	9 352 671.00
					N	1 648 791.69	
3300 *	Abschreibung von auferlegten Kosten und Bussen	1 720 314.30	1 720 314.30 +			0.00	1 919 878.55
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	895 671.90	6 828.10 –	0,76 –		902 500.00	651 576.85
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	33 092.00	17 092.00 +	106,82		16 000.00	33 492.60
					N	17 092.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1205	(FORTSETZUNG)						
	Ertrag						
4310	Gerichtsgebühren	5 592 518.31	207 481.69 –	3,58 –		5 800 000.00	5 697 964.31
4350	Verkäufe	3 724.85	3 724.85 +			0.00	276.00
4360	Rückerstattungen von Prozesskosten	6 351 049.73	148 950.27 –	2,30 –		6 500 000.00	5 509 872.51
4370 *	Ertrag aus Bussen	11 152 635.75	647 364.25 –	5,49 –		11 800 000.00	9 460 446.85
4690 *	Sonstige Erträge	81 963.32	238 036.68 –	74,39 –		320 000.00	331 097.25
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**236 527.95**	**96 527.95 +**	**68,94**		**140 000.00**	**1 569 755.50**
					N	**96 527.95**	
	Saldo	**236 527.95 –**				**140 000.00 –**	**1 569 755.50 –**
	Ausgaben						
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	236 527.95	96 527.95 +	68,94		140 000.00	1 569 755.50
					N	96 527.95	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1210	**STAATSANWALTSCHAFT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 942 797.80**	**186 197.80 +**	**6,75**		**2 756 600.00**	**2 679 325.05**
					N	**228 785.80**	
	Saldo	**2 942 797.80 –**				**2 756 600.00 –**	**2 679 325.05 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 321 131.65	94 131.65 +	4,22		2 227 000.00	2 148 772.25
					N	94 131.65	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	121 082.05	8 582.05 +	7,62		112 500.00	109 132.50
					N	8 582.05	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	436 035.85	120 035.85 +	37,98		316 000.00	317 743.05
					N	120 035.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 775.00	2 775.00 +			0.00	
					N	2 775.00	
3091	Personalwerbung		2 000.00 –			2 000.00	
3100	Büromaterial	3 995.90	6 504.10 –	61,95 –		10 500.00	8 579.80
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	5 449.50	2 549.50 +	87,91		2 900.00	2 000.00
					N	2 549.50	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	9 800.70	1 599.30 –	14,03 –		11 400.00	8 745.75
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	18 493.55	19 506.45 –	51,34 –		38 000.00	58 388.75
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 439.30	5 260.70 –	78,52 –		6 700.00	4 146.95
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 074.10	2 725.90 –	56,79 –		4 800.00	4 128.30
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	4 800.00	2 800.00 –	36,85 –		7 600.00	4 800.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	10 894.80	505.20 –	4,44 –		11 400.00	8 613.95
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	711.75	711.75 +			0.00	
					N	711.75	
3185	PTT - Kosten	3 881.65	918.35 –	19,14 –		4 800.00	3 677.05
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	232.00	768.00 –	76,80 –		1 000.00	596.70

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1215	**JUGENDGERICHTE**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**15 199 549.25**	**3 506 649.25 +**	**29,98**		**11 692 900.00**	**12 852 929.30**
						N	**3 742 935.95**	
		Ertrag	**1 205 742.70**	**1 137 742.70 +**	**›999.99 +**		**68 000.00**	**88 595.10**
		Saldo	**13 993 806.55 –**				**11 624 900.00 –**	**12 764 334.20 –**
	Aufwand							
3000	Gehälter der Richter		878 778.65	75 221.35 –	7,89 –		954 000.00	793 515.90
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		3 577 322.90	140 322.90 +	4,08		3 437 000.00	3 402 260.35
						N	140 322.90	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		229 920.75	13 420.75 +	6,19		216 500.00	209 995.95
						N	13 420.75	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		750 852.10	211 852.10 +	39,30		539 000.00	540 370.85
						N	211 852.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		32 921.80	7 078.20 –	17,70 –		40 000.00	17 329.95
3091	Personalwerbung		7 292.20	707.80 –	8,85 –		8 000.00	10 060.30
3100	Büromaterial		22 239.50	8 160.50 –	26,85 –		30 400.00	28 689.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		3 028.00	8 372.00 –	73,44 –		11 400.00	3 770.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		7 225.75	374.25 –	4,93 –		7 600.00	7 507.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		61 771.45	13 328.55 –	17,75 –		75 100.00	44 935.65
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		830.00	170.00 –	17,00 –		1 000.00	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr		1 266.00	1 634.00 –	56,35 –		2 900.00	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		18 260.20	17 439.80 –	48,86 –		35 700.00	8 060.40
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		8 322.35	7 877.65 –	48,63 –		16 200.00	5 666.60
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		6 920.90	72 879.10 –	91,33 –		79 800.00	7 560.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		419 302.95	33 502.95 +	8,68		385 800.00	373 881.55
						N	33 502.95	
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		84 639.05	75 139.05 +	790,93		9 500.00	17 711.25
						N	75 139.05	
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		36 292.85	16 007.15 –	30,61 –		52 300.00	17 142.25
3185	PTT - Kosten		78 150.15	2 649.85 –	3,28 –		80 800.00	46 711.15
3199 *	Prozess- und Massnahmevollzugkosten		8 968 698.20	3 268 698.20 +	57,34		5 700 000.00	7 313 651.60
						N	3 268 698.20	
3300	Abschreibung von auferlegten Kosten		1 660.00	1 660.00 +			0.00	805.40
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen			2 900.00 –			2 900.00	300.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		3 853.50	3 146.50 –	44,95 –		7 000.00	3 002.25

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1215 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4310 Gerichtsgebühren	8 771.00	771.00 +	9,63	8 000.00	5 347.00
4350 Verkäufe	626.00	626.00 +		0.00	
4360 * Rückerstattungen von Prozesskosten	1 006 107.90	946 107.90 +	>999.99 +	60 000.00	83 248.10
4370 * Ertrag aus Bussen	139 171.00	139 171.00 +		0.00	
4690 * Sonstige Erträge	51 066.80	51 066.80 +		0.00	
Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 111 502.15**	**306 497.85 –**	**21,62 –**	**1 418 000.00**	**1 497 054.80**
Saldo	**1 111 502.15 –**			**1 418 000.00 –**	**1 497 054.80 –**
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 111 502.15	306 497.85 –	21,62 –	1 418 000.00	1 497 054.80

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1220	**VERWALTUNGSGERICHT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 815 968.35**	**79 031.65 –**	**1,35 –**		**5 895 000.00**	**2 974 755.25**
					N	**289 269.10**	
	Ertrag	**289 838.40**	**134 838.40 +**	**86,99**		**155 000.00**	**295 196.60**
	Saldo	**5 526 129.95 –**				**5 740 000.00 –**	**2 679 558.65 –**
	Aufwand						
3000 *	Gehälter der Richter	2 452 921.30	170 921.30 +	7,48		2 282 000.00	1 366 291.80
					N	170 921.30	
3001 *	Vergütungen an die Mitglieder	29 968.30	48 731.70 –	61,93 –		78 700.00	9 738.95
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 054 795.55	118 204.45 –	5,44 –		2 173 000.00	833 084.60
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	237 384.40	7 884.40 +	3,43		229 500.00	111 607.75
					N	7 884.40	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	819 463.40	110 463.40 +	15,58		709 000.00	384 122.50
					N	110 463.40	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	7 011.20	22 988.80 –	76,63 –		30 000.00	3 535.60
3091	Personalwerbung	1 976.55	2 023.45 –	50,59 –		4 000.00	
3100	Büromaterial	37 058.80	24 741.20 –	40,04 –		61 800.00	17 155.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	14 797.85	4 202.15 –	22,12 –		19 000.00	14 916.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	27 930.35	19 569.65 –	41,20 –		47 500.00	38 838.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	50 611.45	6 388.55 –	11,21 –		57 000.00	155 498.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	423.70	2 476.30 –	85,39 –		2 900.00	503.75
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	26 625.60	20 874.40 –	43,95 –		47 500.00	8 730.85
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	425.00	575.00 –	57,50 –		1 000.00	2 211.65
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 380.40	2 419.60 –	50,41 –		4 800.00	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 360.00	49 940.00 –	95,49 –		52 300.00	20 645.40
3185	PTT - Kosten	27 638.85	10 361.15 –	27,27 –		38 000.00	6 197.50
3186	Datenverarbeitung BEDAG	1 268.20	731.80 –	36,59 –		2 000.00	
3199 *	Prozesskosten	9 972.45	28 027.55 –	73,76 –		38 000.00	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	4 500.00	4 500.00 +			0.00	355.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 455.00	10 545.00 –	62,03 –		17 000.00	1 322.00
	Ertrag						
4310 *	Gerichtsgebühren	275 581.15	125 581.15 +	83,72		150 000.00	292 226.60
4350	Verkäufe	3 984.00	484.00 +	13,82		3 500.00	2 970.00
4360	Rückerstattungen Dritter	4 704.10	3 204.10 +	213,60		1 500.00	
4399	Uebrige Entgelte	5 569.15	5 569.15 +			0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1225	**VERSICHERUNGSGERICHT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand				**0.00**	**2 672 372.30**
	Ertrag				**0.00**	**2 435.00**
	Saldo					**2 669 937.30 –**
	Aufwand					
3000	Gehälter der Richter				0.00	961 298.80
3001	Vergütungen an die Mitglieder				0.00	11 733.20
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals				0.00	1 081 842.65
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen				0.00	103 983.90
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse				0.00	280 050.35
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals				0.00	1 230.00
3091	Personalwerbung				0.00	778.20
3100	Büromaterial				0.00	19 739.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen				0.00	14 937.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften				0.00	37 935.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar				0.00	75 533.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien				0.00	3 576.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar				0.00	18 258.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten				0.00	6 719.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter				0.00	26 419.50
3185	PTT - Kosten				0.00	12 207.00
3199	Kosten in Zivilsachen				0.00	12 197.75
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug				0.00	3 930.00
	Ertrag					
4310	Gerichtsgebühren				0.00	2 435.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1225	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben				**0.00**	**92 288.70**
	Saldo					**92 288.70 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen				0.00	92 288.70

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1230	**STEUERREKURSKOMMISSION**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 278 748.40**	**129 451.60 –**	**9,20 –**		**1 408 200.00**	**1 148 168.75**
					N	**33 555.30**	
	Ertrag	**101 339.00**	**21 339.00 +**	**26,67**		**80 000.00**	**131 385.00**
	Saldo	**1 177 409.40 –**				**1 328 200.00 –**	**1 016 783.75 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an die Mitglieder	26 097.90	10 302.10 –	28,31 –		36 400.00	30 404.55
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	896 188.30	76 311.70 –	7,85 –		972 500.00	835 597.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	45 666.15	3 533.85 –	7,19 –		49 200.00	41 676.25
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	157 555.30	33 555.30 +	27,06		124 000.00	121 785.75
					N	33 555.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 880.00	2 620.00 –	47,64 –		5 500.00	2 999.00
3091	Personalwerbung		15 000.00 –			15 000.00	25.00
3100	Büromaterial	3 310.70	1 489.30 –	31,03 –		4 800.00	4 315.65
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 278.70	2 521.30 –	52,53 –		4 800.00	2 322.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	8 822.20	2 577.80 –	22,62 –		11 400.00	7 799.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	52 417.85	4 582.15 –	8,04 –		57 000.00	24 366.15
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 507.45	2 192.55 –	32,73 –		6 700.00	4 483.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 792.20	107.80 –	5,68 –		1 900.00	731.40
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	784.10	4 915.90 –	86,25 –		5 700.00	4 277.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	34 399.40	10 300.60 –	23,05 –		44 700.00	34 426.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 233.50	2 566.50 –	53,47 –		4 800.00	3 733.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	23 802.00	23 698.00 –	49,90 –		47 500.00	11 970.35
3185	PTT - Kosten	10 663.65	3 636.35 –	25,43 –		14 300.00	8 430.85
3300	Abschreibung von auferlegten Kosten	3 921.50	3 921.50 +			0.00	8 149.95
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 427.50	572.50 –	28,63 –		2 000.00	673.00
	Ertrag						
4310	Gebühren für Amtshandlungen	101 110.00	21 110.00 +	26,38		80 000.00	131 385.00
4350	Verkäufe	130.00	130.00 +			0.00	
4360	Rückerstattungen Dritter	99.00	99.00 +			0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
13	**VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**729 772 529.46**	**57 273 129.46 +**	**8,51 +**		**672 499 400.00**	**633 644 920.11**
						N	**34 129 945.30**	
		Ertrag	**323 043 494.52**	**22 980 394.52 +**	**7,65 +**		**300 063 100.00**	**263 048 760.16**
		Saldo	**406 729 034.94 –**				**372 436 300.00 –**	**370 596 159.95 –**
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**23 824 397.20**	**11 467 602.80 –**	**32,49 –**		**35 292 000.00**	**23 191 731.20**
		Einnahmen	**11 939 919.00**	**1 742 081.00 –**	**12,73 –**		**13 682 000.00**	**11 164 422.45**
		Saldo	**11 884 478.20 –**				**21 610 000.00 –**	**12 027 308.75 –**
1300	**SEKRETARIAT**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**2 427 604.00**	**231 096.00 –**	**8,70 –**		**2 658 700.00**	**2 195 744.50**
						N	**12 028.35**	
		Ertrag	**25 120.00**	**7 880.00 –**	**23,88 –**		**33 000.00**	**43 450.00**
		Saldo	**2 402 484.00 –**				**2 625 700.00 –**	**2 152 294.50 –**
	Aufwand							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		6 151.60	6 151.60 +			0.00	9 842.00
						N	6 151.60	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		1 672 374.25	44 625.75 –	2,60 –		1 717 000.00	1 449 184.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		87 378.80	1 121.20 –	1,27 –		88 500.00	74 518.30
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		324 852.95	127 547.05 –	28,20 –		452 400.00	191 630.45
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		5 972.40	27.60 –	0,46 –		6 000.00	7 542.20
3091	Personalwerbung		1 353.35	6 646.65 –	83,09 –		8 000.00	4 217.40
3100	Büromaterial		13 784.75	1 715.25 –	11,07 –		15 500.00	13 632.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		3 019.95	4 580.05 –	60,27 –		7 600.00	5 186.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		10 507.30	4 507.30 +	75,12		6 000.00	9 083.15
						N	4 507.30	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		56 769.40	13 530.60 –	19,25 –		70 300.00	105 000.70
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.			3 400.00 –			3 400.00	45 594.10
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		10 169.45	1 369.45 +	15,56		8 800.00	5 379.70
						N	1 369.45	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		3 988.80	811.20 –	16,90 –		4 800.00	4 329.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		5 148.40	1 051.60 –	16,97 –		6 200.00	9 119.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		121.20	5 378.80 –	97,80 –		5 500.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1300	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	18 351.85	8 248.15 –	31,01 –	26 600.00	12 800.35
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	8 201.00	999.00 –	10,86 –	9 200.00	4 989.85
3172	Repräsentationskosten	9 276.50	5 023.50 –	35,13 –	14 300.00	11 301.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	172 739.45	17 260.55 –	9,09 –	190 000.00	200 767.40
3185	PTT - Kosten	1 323.85	676.15 –	33,81 –	2 000.00	1 392.40
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	2 125.00	275.00 –	11,46 –	2 400.00	2 000.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	6 100.00	100.00 –	1,62 –	6 200.00	24 200.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	7 893.75	106.25 –	1,33 –	8 000.00	4 032.75
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	25 020.00	520.00 +	2,12	24 500.00	43 400.00
4350	Verkäufe	100.00	100.00 +		0.00	50.00
4360	Rückerstattungen Dritter		8 500.00 –		8 500.00	
	Investitionsrechnung: Ausgaben				**0.00**	**138 742.55**
	Saldo					**138 742.55 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen				0.00	138 742.55

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1305	**BUERO DES DELEGIERTEN FUER WIRTSCHAFTSFOERDERUNG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**9 750 425.20**	**617 874.80 –**	**5,96 –**		**10 368 300.00**	**9 213 625.75**
					N	**31 944.85**	
	Ertrag	**24 070.45**	**11 270.45 +**	**88,05**		**12 800.00**	**26 125.00**
	Saldo	**9 726 354.75 –**				**10 355 500.00 –**	**9 187 500.75 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	4 430.80	1 669.20 –	27,37 –		6 100.00	1 751.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 061 089.00	44 911.00 –	4,07 –		1 106 000.00	1 024 559.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	55 453.65	353.65 +	0,64		55 100.00	51 894.95
					N	353.65	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	191 650.55	29 450.55 +	18,15		162 200.00	167 196.65
					N	29 450.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6 358.25	2 141.75 –	25,20 –		8 500.00	6 127.80
3091	Personalwerbung	12 458.30	41.70 –	0,34 –		12 500.00	9 002.65
3100	Büromaterial	11 986.50	913.50 –	7,09 –		12 900.00	15 028.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	5 074.80	125.20 –	2,41 –		5 200.00	5 022.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	11 078.95	321.05 –	2,82 –		11 400.00	8 013.75
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	16 319.55	97 680.45 –	85,69 –		114 000.00	79 405.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	9 740.65	2 140.65 +	28,16		7 600.00	7 964.25
					N	2 140.65	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	621.65	378.35 –	37,84 –		1 000.00	425.45
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	1 018.20	3 881.80 –	79,23 –		4 900.00	5 035.65
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	100 781.10	13 218.90 –	11,60 –		114 000.00	55 095.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	24 083.95	3 516.05 –	12,74 –		27 600.00	25 809.55
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	89 568.70	52 931.30 –	37,15 –		142 500.00	101 228.65
3185	PTT - Kosten	13 278.30	1 921.70 –	12,65 –		15 200.00	12 345.55
3650 *	Beiträge an private Institutionen für Impulsprogramm Berner Jura; übrige	634 109.80	417 490.20 –	39,71 –		1 051 600.00	635 320.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 322.50	8 677.50 –	86,78 –		10 000.00	2 397.50
3990	Uebertragung in den Wirtschaftsförderungsfonds und den Fonds für Investitionshilfe in Berggebieten	7 500 000.00		0,00		7 500 000.00	7 000 000.00
	Ertrag						
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	1 250.00	1 250.00 +			0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1305	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4269	Rückzahlung abgeschriebener Darlehen des Verwaltungsvermögens				0.00	25 000.00
4350	Verkäufe	25.00	25.00 +		0.00	1 125.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter		12 800.00 –		12 800.00	
4361 *	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	22 500.00	22 500.00 +		0.00	
4399	Uebrige Entgelte	295.45	295.45 +		0.00	
	Investitionsrechnung: Einnahmen	**16 225.00**	**16 225.00 +**		**0.00**	**267 670.00**
	Saldo	**16 225.00 +**				**267 670.00 +**
	Einnahmen					
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen	16 225.00	16 225.00 +		0.00	267 670.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1306	**WIRTSCHAFTSFOERDERUNGSFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**7 412 922.90**	**108 822.90 +**	**1,48**	**7 304 100.00**	**6 973 469.50**
	Ertrag	**7 412 922.90**	**108 822.90 +**	**1,48**	**7 304 100.00**	**6 973 469.50**
	Saldo					
	Aufwand					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals				0.00	4 911.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	886.35	886.35 +		0.00	205.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar				0.00	12 092.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals				0.00	7 231.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	35 296.40	334 703.60 –	90,47 –	370 000.00	175 761.70
3184	Steuern und Abgaben				0.00	1 900.00
3185	PTT - Kosten				0.00	594.40
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden				0.00	40 835.00
3319	Abschreibungen auf Solidarbürgschaften (Verlustanteil)	46 403.95	46 403.95 +		0.00	
3650 *	Zinsverbilligungsbeiträge und Beiträge an private Institutionen	2 130 425.60	999 574.40 –	31,94 –	3 130 000.00	3 556 110.60
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	4 576 170.60	3 772 070.60 +	469,10	804 100.00	2 606 461.95
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	623 740.00	2 376 260.00 –	79,21 –	3 000 000.00	567 366.00
	Ertrag					
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens				0.00	26 502.75
4250	Zinsen auf Darlehen	224 280.55	24 280.55 +	12,14	200 000.00	100 265.60
4360 *	Rückerstattungen Dritter		52 200.00 –		52 200.00	
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		101 900.00 –		101 900.00	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	2 188 642.35	238 642.35 +	12,23	1 950 000.00	1 846 701.15
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Büros des Delegierten für Wirtschaftsförderung	5 000 000.00		0,00	5 000 000.00	5 000 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1306 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 983 740.00**	**4 016 260.00 –**	**57,38 –**	**7 000 000.00**	**3 617 366.00**
Einnahmen	**1 239 074.65**	**760 925.35 –**	**38,05 –**	**2 000 000.00**	**1 578 704.40**
Saldo	**1 744 665.35 –**			**5 000 000.00 –**	**2 038 661.60 –**
Ausgaben					
5220 * Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	1 000 000.00	1 000 000.00 +		0.00	1 950 000.00
5250 * Darlehen an private Institutionen	1 360 000.00	2 640 000.00 –	66,00 –	4 000 000.00	1 100 000.00
5620 * Investitionsbeiträge an Gemeinden und private Institutionen für Landerschliessung	200 000.00	1 800 000.00 –	90,00 –	2 000 000.00	370 866.00
5650 * Investitionsbeiträge an private Institutionen	423 740.00	576 260.00 –	57,63 –	1 000 000.00	196 500.00
Einnahmen					
6220 * Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	360 675.00	360 675.00 +		0.00	560 704.40
6250 * Rückzahlung von Darlehen von privaten Institutionen	878 399.65	1 121 600.35 –	56,09 –	2 000 000.00	1 018 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1307	**FONDS FUER INVESTITIONSHILFE IN BERGGEBIETEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 930 493.50**	**91 593.50 +**	**2,38**	**3 838 900.00**	**3 142 056.10**
	Ertrag	**3 930 493.50**	**91 593.50 +**	**2,38**	**3 838 900.00**	**3 142 056.10**
	Saldo					
	Aufwand					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 355.00	4 355.00 +		0.00	1 290.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals				0.00	2 070.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	75 961.05	29 038.95 –	27,66 –	105 000.00	130 645.75
3620 *	Beiträge an Gemeindeverbände für Bergregionen	184 877.00	315 123.00 –	63,03 –	500 000.00	280 383.00
3720	Durchlaufende Beiträge an Regionssekretariate	748 280.00	51 720.00 –	6,47 –	800 000.00	653 676.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	2 917 020.45	483 120.45 +	19,84	2 433 900.00	2 073 990.75
	Ertrag					
4250 *	Zinsen auf Darlehen	49 754.15	31 754.15 +	176,41	18 000.00	17 738.20
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund für Regionssekretariate	748 280.00	51 720.00 –	6,47 –	800 000.00	653 676.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	632 459.35	111 559.35 +	21,41	520 900.00	470 641.90
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Büros des Delegierten für Wirtschaftsförderung	2 500 000.00		0,00	2 500 000.00	2 000 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 924 600.00**	**1 575 400.00 –**	**35,01 –**	**4 500 000.00**	**1 680 900.00**
	Einnahmen	**1 912 529.00**	**612 529.00 +**	**47,11**	**1 300 000.00**	**1 563 383.00**
	Saldo	**1 012 071.00 –**			**3 200 000.00 –**	**117 517.00 –**
	Ausgaben					
5220 *	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	2 924 600.00	1 575 400.00 –	35,01 –	4 500 000.00	1 680 900.00
	Einnahmen					
6220 *	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	1 912 529.00	612 529.00 +	47,11	1 300 000.00	1 563 383.00

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1310	**AMT FUER FREMDENVERKEHR**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 311 414.10**	**44 714.10 +**	**1,97**		**2 266 700.00**	**4 873 045.10**
					N	**329 991.45**	
	Ertrag	**7 115 521.71**	**1 374 521.71 +**	**23,94**		**5 741 000.00**	**2 290 596.45**
	Saldo	**4 804 107.61 +**				**3 474 300.00 +**	**2 582 448.65 –**
	Aufwand						
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	16 017.40	22 382.60 –	58,29 –		38 400.00	16 473.95
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	955 129.20	76 029.20 +	8,64		879 100.00	913 582.00
					N	76 029.20	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	49 683.35	5 683.35 +	12,91		44 000.00	45 894.90
					N	5 683.35	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	159 209.40	48 909.40 +	44,34		110 300.00	149 154.45
					N	48 909.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8 498.70	4 501.30 –	34,63 –		13 000.00	3 099.20
3091	Personalwerbung	2 995.20	2 004.80 –	40,10 –		5 000.00	6 313.65
3100	Büromaterial	7 968.00	132.00 –	1,63 –		8 100.00	8 377.25
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	22 499.40	4 100.60 –	15,42 –		26 600.00	17 918.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 774.65	625.35 –	26,06 –		2 400.00	2 357.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	46 026.35	10 973.65 –	19,26 –		57 000.00	56 902.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	7 027.20	7 272.80 –	50,86 –		14 300.00	4 764.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 161.10	8 338.90 –	87,78 –		9 500.00	351.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	5 744.40	1 855.60 –	24,42 –		7 600.00	4 962.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	143 178.95	13 821.05 –	8,81 –		157 000.00	135 898.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	7 680.15	4 719.85 –	38,07 –		12 400.00	8 462.55
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	108 165.05	21 334.95 –	16,48 –		129 500.00	27 360.95
3185	PTT - Kosten	4 799.05	.95 –	0,02 –		4 800.00	3 000.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	760.00	760.00 +			0.00	
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Fremdenverkehrswerbung	103 150.00	181 850.00 –	63,81 –		285 000.00	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	655 569.50	199 369.50 +	43,70		456 200.00	1 561 559.10
					N	199 369.50	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 377.05	2 122.95 –	32,67 –		6 500.00	2 711.90
3990	Uebertragung in den Fremdenverkehrsfonds					0.00	1 903 900.00
	Ertrag						
4310	Gebühren für Amtshandlungen	74 964.00	21 036.00 –	21,92 –		96 000.00	68 804.25

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1310	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4350	Verkäufe	231 488.90	21 488.90 +	10,23	210 000.00	216 037.00
4360	Rückerstattungen Dritter				0.00	1 800.00
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	35 744.70	744.70 +	2,12	35 000.00	37 607.20
4991	Entnahme aus dem Fonds zur Förderung des Tourismus und Gastgewerbefonds	6 773 324.11	1 373 324.11 +	25,43	5 400 000.00	1 966 348.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**200 000.00 –**		**200 000.00**	
	Saldo				**200 000.00 –**	
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		200 000.00 –		200 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1311	**GASTGEWERBEFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 119 002.30**	**290 997.70 –**	**5,38 –**	**5 410 000.00**	**5 744 352.45**
	Ertrag	**5 119 002.30**	**290 997.70 –**	**5,38 –**	**5 410 000.00**	**5 744 352.45**
	Saldo					
	Aufwand					
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3 375.00	3 375.00 +		0.00	5 595.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens		5 000.00 –		5 000.00	916.55
3650 *	Beiträge an private Institutionen	4 154 762.45	1 010 237.55 –	19,56 –	5 165 000.00	3 202 692.90
3659 *	Uebrige Beiträge an private Institutionen		30 000.00 –		30 000.00	6 000.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	299 500.00	89 500.00 +	42,61	210 000.00	562 800.00
3991 *	Uebertragung an Laufd.Rechnung der Staatskanzlei (Amtsblatt-Abonnemente)	661 364.85	661 364.85 +		0.00	1 966 348.00
	Ertrag					
4112	Patente Gastgewerbe- und Handelsbetriebe	3 237 500.10	72 499.90 –	2,20 –	3 310 000.00	3 162 367.00
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	8 540.00	40.00 +	0,47	8 500.00	8 540.00
4310	Gebühren	819 153.50	4 153.50 +	0,50	815 000.00	730 114.50
4350	Amtsblatt-Abonnemente; Verkäufe Handbücher, übrige	17 800.00	6 800.00 +	61,81	11 000.00	12 820.60
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	476 895.05	157 604.95 –	24,84 –	634 500.00	1 304 983.15
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	559 113.65	71 886.35 –	11,40 –	631 000.00	525 527.20

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1311 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben	**299 500.00**	**89 500.00 +**	**42,61**	**210 000.00**	**562 800.00**
Saldo	**299 500.00 –**			**210 000.00 –**	**562 800.00 –**
Ausgaben					
5650 * Invest.-Beiträge an private Institutionen für Erstellung, Erneuerungen und Ausbau von Anlagen	299 500.00	89 500.00 +	42,61	210 000.00	562 800.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1312	**FONDS ZUR FOERDERUNG DES TOURISMUS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**21 336 829.36**	**836 829.36 +**	**4,08**	**20 500 000.00**	**3 933 183.76**
	Ertrag	**21 336 829.36**	**836 829.36 +**	**4,08**	**20 500 000.00**	**3 933 183.76**
	Saldo					
	Aufwand					
3620 *	Beiträge an Gemeinden für touristische Massnahmen	2 660.00	47 340.00 –	94,68 –	50 000.00	
3650 *	Beiträge an private Instit. und Unternehmungen für touristische Massnahmen	1 704 700.00	345 300.00 –	16,85 –	2 050 000.00	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	6 303 223.85	1 203 223.85 +	23,59	5 100 000.00	2 507 103.76
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	1 102 327.00	1 397 673.00 –	55,91 –	2 500 000.00	1 426 080.00
3991 *	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	6 111 959.26	711 959.26 +	13,18	5 400 000.00	
3992 *	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	6 111 959.25	711 959.25 +	13,18	5 400 000.00	
	Ertrag					
4392 *	Beherbergungsabgabe	1 898 624.60	298 624.60 +	18,66	1 600 000.00	2 029 283.76
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	13 326 245.51	26 245.51 +	0,19	13 300 000.00	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds		200 000.00 –		200 000.00	
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Amtes für Fremdenverkehr (Staatsmittel)				0.00	1 903 900.00
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	6 111 959.25	711 959.25 +	13,18	5 400 000.00	
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 102 327.00**	**1 397 673.00 –**	**55,91 –**	**2 500 000.00**	**1 426 080.00**
	Saldo	**1 102 327.00 –**			**2 500 000.00 –**	**1 426 080.00 –**
	Ausgaben					
5620 *	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Erstellung, Erneuerung und Ausbau von Anlagen	263 990.00	1 592 010.00 –	85,78 –	1 856 000.00	607 430.00
5650 *	Invest.-Beiträge an private Instit. und Unternehmungen für Erstellung, Erneuerung und Ausbau von Anlagen	838 337.00	194 337.00 +	30,17	644 000.00	818 650.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1315	**AMT FUER WOHNUNGSWESEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 210 905.75**	**39 094.25 –**	**0,92 –**		**4 250 000.00**	**4 013 059.30**
					N	**262 809.25**	
	Ertrag	**95 357.50**	**37 642.50 –**	**28,31 –**		**133 000.00**	**108 192.90**
	Saldo	**4 115 548.25 –**				**4 117 000.00 –**	**3 904 866.40 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	877 217.75	27 717.75 +	3,26		849 500.00	835 525.55
					N	27 717.75	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	45 416.00	3 116.00 +	7,36		42 300.00	41 693.10
					N	3 116.00	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	149 751.40	52 351.40 +	53,74		97 400.00	111 737.75
					N	52 351.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 064.30	2 735.70 –	57,00 –		4 800.00	1 432.60
3091	Personalwerbung		3 000.00 –			3 000.00	500.00
3100	Büromaterial	3 241.50	1 558.50 –	32,47 –		4 800.00	3 118.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 477.40	2 822.60 –	65,65 –		4 300.00	4 441.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 110.50	489.50 –	30,60 –		1 600.00	1 068.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	18 927.45	72.55 –	0,39 –		19 000.00	18 680.10
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3 519.70	1 280.30 –	26,68 –		4 800.00	3 736.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	775.40	724.60 –	48,31 –		1 500.00	854.40
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 316.50	583.50 –	20,13 –		2 900.00	1 884.45
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 494.00	6.00 –	0,24 –		2 500.00	2 103.20
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	11 512.15	3 687.85 –	24,27 –		15 200.00	12 280.40
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3 639.60	26 760.40 –	88,03 –		30 400.00	16 854.70
3620 *	Zinsbeiträge an Gemeinden; Wohnbaulandsicherung	539 819.45	220 180.55 –	28,98 –		760 000.00	399 291.80
3650 *	Zinsbeiträge an private Institut.; Verbesserung Altwohnungen, Fördg. Wohnungsbau und preisgünst. Wohnbauten	2 450 124.10	179 624.10 +	7,91		2 270 500.00	2 448 206.95
					N	179 624.10	
3750	Durchl. Zinsbeiträge an private Institut.; Förderung des Wohnungsbaus	95 357.50	37 642.50 –	28,31 –		133 000.00	108 192.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 141.05	358.95 –	14,36 –		2 500.00	1 455.80
	Ertrag						
4700	Durchl. Zinsbeiträge vom Bund; Förderung des Wohnungsbaus	47 802.50	15 197.50 –	24,13 –		63 000.00	53 326.50

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1315	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4720	Durchl. Zinsbeiträge von Gemeinden; Förderung des Wohnungsbaus	47 555.00	22 445.00 –	32,07 –	70 000.00	54 866.40
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**5 099 416.45**	**820 583.55 –**	**13,87 –**	**5 920 000.00**	**5 233 111.90**
	Einnahmen	**3 944 418.70**	**675 581.30 –**	**14,63 –**	**4 620 000.00**	**4 036 821.85**
	Saldo	**1 154 997.75 –**			**1 300 000.00 –**	**1 196 290.05 –**
	Ausgaben					
5650 *	Invest.-Beiträge an private Instit.; Verbesserung der Wohnverhältnisse Berggebiete, Fördg. preisg. Wohnbauten	1 317 959.00	182 041.00 –	12,14 –	1 500 000.00	1 378 417.00
5700	Durchl. Invest.-Rückzahlg. an den Bund für Wohnungsbau	179 289.85	30 710.15 –	14,63 –	210 000.00	146 378.95
5720	Durchl. Invest.-Rückzahlg. an Gemeinden für Wohnungsbau	165 099.60	44 900.40 –	21,39 –	210 000.00	119 672.95
5750 *	Durchl. Invest.-Beiträge für Verbesserung Wohnverhältnisse in Berggebieten	3 437 068.00	562 932.00 –	14,08 –	4 000 000.00	3 588 643.00
	Einnahmen					
6450 *	Rückzahlung von Invest.-Beiträgen von privaten Instit. für Wohnungsbau	162 961.25	37 038.75 –	18,52 –	200 000.00	182 126.95
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Verbesserung der Wohnverhältnisse in Berggebieten	2 801 735.00	498 265.00 –	15,10 –	3 300 000.00	2 918 224.00
6720	Durchl. Invest.-Beiträge von Gemeinden für Verbesserung der Wohnverhältnisse in Berggebieten	635 333.00	64 667.00 –	9,24 –	700 000.00	670 419.00
6750	Durchl. Invest.-Rückzahlg. von privaten Instit. für Wohnungsbau	344 389.45	75 610.55 –	18,01 –	420 000.00	266 051.90

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1320	**AMT FUER INDUSTRIE, GEWERBE UND ARBEIT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 888 574.80**	**678 774.80 +**	**5,13**		**13 209 800.00**	**10 517 992.80**
					N	**991 815.50**	
	Ertrag	**3 419 995.30**	**335 995.30 +**	**10,89**		**3 084 000.00**	**3 506 290.15**
	Saldo	**10 468 579.50 –**				**10 125 800.00 –**	**7 011 702.65 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	4 316.00	4 684.00 –	52,05 –		9 000.00	3 938.00
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 050 624.35	365 024.35 +	5,45		6 685 600.00	6 298 187.45
					N	365 024.35	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	362 553.00	34 053.00 +	10,36		328 500.00	314 774.75
					N	34 053.00	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 172 470.15	405 170.15 +	52,80		767 300.00	817 248.70
					N	405 170.15	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 789.20	210.80 –	10,54 –		2 000.00	1 760.90
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	35 394.00	26 406.00 –	42,73 –		61 800.00	22 210.05
3091 *	Personalwerbung	7 904.50	22 095.50 –	73,66 –		30 000.00	52 672.30
3100	Büromaterial	53 348.65	3 651.35 –	6,41 –		57 000.00	57 270.30
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	98 407.15	49 092.85 –	33,29 –		147 500.00	86 045.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	15 042.90	2 057.10 –	12,03 –		17 100.00	14 052.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	241 572.25	24 427.75 –	9,19 –		266 000.00	247 722.80
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	186 361.65	1 138.35 –	0,61 –		187 500.00	223 976.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	67 980.60	3 180.60 +	4,90		64 800.00	51 264.05
					N	3 180.60	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	91 747.80	39 852.20 –	30,29 –		131 600.00	87 501.00
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	1 401.35	98.65 –	6,58 –		1 500.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	58 097.90	36 902.10 –	38,85 –		95 000.00	17 190.45
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	64 634.95	9 065.05 –	12,30 –		73 700.00	52 778.65
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	565 456.90	75 256.90 +	15,35		490 200.00	510 425.20
					N	75 256.90	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	93 018.70	25 981.30 –	21,84 –		119 000.00	83 075.80
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 188 330.50	36 130.50 +	3,13		1 152 200.00	1 059 042.75
					N	36 130.50	
3183 *	Sachversicherungsprämien	3 339.10	21 960.90 –	86,81 –		25 300.00	4 886.40
3184	Steuern und Abgaben	680.00	20.00 –	2,86 –		700.00	680.00
3185	PTT - Kosten	23 444.05	355.95 –	1,50 –		23 800.00	22 459.15

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1320	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3500 *	Entschädigungen an den Bund		30 000.00 –			30 000.00	
3520 *	Entschädigungen an Gemeinden	438 400.00	73 000.00 +	19,97	N	365 400.00 73 000.00	51 189.45
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	4 300.00		0,00		4 300.00	4 260.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	174 508.15	10 491.85 –	5,68 –		185 000.00	137 278.45
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	54 963.00	1 037.00 –	1,86 –		56 000.00	57 705.25
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	8 727.10	3 272.90 –	27,28 –		12 000.00	8 075.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	19 760.90	239.10 –	1,20 –		20 000.00	30 320.65
3990	Uebertragung in den Arbeitsmarktfonds	1 800 000.00		0,00		1 800 000.00	200 000.00
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	8 346.80	1 353.20 –	13,96 –		9 700.00	9 016.00
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	1 921 709.30	527 009.30 +	37,78		1 394 700.00	2 140 847.75
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 207 980.30	57 980.30 +	5,04		1 150 000.00	1 082 501.90
4350	Verkäufe	20 046.90	13 446.90 +	203,74		6 600.00	13 984.30
4360	Rückerstattungen Dritter	788.40	211.60 –	21,16 –		1 000.00	3 944.95
4500 *	Rückerstattungen des Bundes	197 433.50	163 433.50 +	480,68		34 000.00	190 215.00
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund		420 000.00 –			420 000.00	
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	63 690.10	4 309.90 –	6,34 –		68 000.00	65 780.25
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**455 405.00**	**17 595.00 –**	**3,72 –**		**473 000.00**	**253 785.50**
	Saldo	**455 405.00 –**				**473 000.00 –**	**253 785.50 –**
	Ausgaben						
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	455 405.00	17 595.00 –	3,72 –		473 000.00	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar					0.00	253 785.50

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1321	**ARBEITSMARKTFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 078 770.45**	**1 716 229.55 –**	**45,23 –**	**3 795 000.00**	**2 704 674.90**
	Ertrag	**2 078 770.45**	**1 716 229.55 –**	**45,23 –**	**3 795 000.00**	**2 704 674.90**
	Saldo					
	Aufwand					
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar				0.00	99 995.55
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar				0.00	41 456.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten				0.00	29 867.45
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		25 000.00 –		25 000.00	
3520	Entschädigungen an Gemeinden				0.00	72 899.45
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Krisenhilfe/Beschäftigungsprogramme versi. Arbeitslose	768 857.85	1 631 142.15 –	67,97 –	2 400 000.00	1 883 110.70
3650 *	Beiträge an private Unternehmungen; Einarbeitungszuschüsse und Sondermassnahmen	264 506.00	1 105 494.00 –	80,70 –	1 370 000.00	577 345.75
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	1 045 406.60	1 045 406.60 +		0.00	
	Ertrag					
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		1 529 000.00 –		1 529 000.00	2 174 956.95
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	278 770.45	187 229.55 –	40,18 –	466 000.00	329 717.95
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Amtes für Industrie, Gewerbe und Arbeit	1 800 000.00		0,00	1 800 000.00	200 000.00

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1330	**KANTONALES VERSICHERUNGSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**439 125 204.20**	**35 508 204.20 +**	**8,79**	**403 617 000.00**	**385 946 820.65**
					N 18 301 168.30	
	Ertrag	**193 061 581.15**	**7 804 981.15 +**	**4,21**	**185 256 600.00**	**166 732 104.80**
	Saldo	**246 063 623.05 –**			**218 360 400.00 –**	**219 214 715.85 –**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 735 700.00		0,00	1 735 700.00	1 593 200.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	116 700.00		0,00	116 700.00	85 100.00
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	299 900.00	106 700.00 +	55,22	193 200.00	220 200.00
					N 106 700.00	
3091	Personalwerbung	3 600.00		0,00	3 600.00	3 400.00
3100	Büromaterial	20 900.00		0,00	20 900.00	16 737.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	63 200.00		0,00	63 200.00	88 497.55
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	8 000.00		0,00	8 000.00	8 000.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	15 300.00		0,00	15 300.00	15 400.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 300.00		0,00	2 300.00	4 500.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	13 400.00		0,00	13 400.00	9 018.90
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	81 900.00		0,00	81 900.00	83 900.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 100.00		0,00	2 100.00	2 100.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	128 500.00		0,00	128 500.00	125 106.20
3185 *	PTT - Kosten	224 000.00	61 300.00 +	37,67	162 700.00	161 662.85
					N 61 300.00	
3186	Datenverarbeitung BEDAG	114 000.00		0,00	114 000.00	100 000.00
3600 *	Anteile des Kantons an Sozialversicherungen AHV/IV sowie an Bundesausgaben für landw. Familienzulagen	142 129 651.00	13 900 651.00 +	10,84	128 229 000.00	129 528 102.00
					N 13 900 651.00	
3620	Beiträge an Gemeinden für die oblig. Krankenversicherung	266 202.00	7 702.00 +	2,97	258 500.00	245 061.00
					N 7 702.00	
3650	Beiträge an private Instit. für Durchführung Kranken- u. TBC-Versicherung; Kant. landw. Familienzulagen	18 634 135.90	983 864.10 –	5,02 –	19 618 000.00	17 962 235.60
3660 *	Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	257 074 815.30	4 224 815.30 +	1,67	252 850 000.00	235 694 599.00
					N 4 224 815.30	
3760 *	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte inkl. Stipendien	18 190 900.00	18 190 900.00 +		0.00	
	Ertrag					
4211 *	Verzugszinsen	30 262.15	26 262.15 +	656,55	4 000.00	25 034.15

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1330	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4600 *	Beiträge vom Bund an die Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	77 122 445.00	6 277 555.00 –	7,53 –	83 400 000.00	70 708 380.00
4620 *	Beiträge der Gemeinden an die AHV/IV, Ergänzungsleistungen zur AHV/IV, Kant. landw. Familienzulageordnung	97 373 477.00	4 136 123.00 –	4,08 –	101 509 600.00	95 702 969.00
4650	Beiträge der Landwirtschaft an die Kant. landw. Familienzulageordnung	344 497.00	1 497.00 +	0,43	343 000.00	295 721.65
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	18 190 900.00	18 190 900.00 +		0.00	

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1340	**LABORATORIUM FUER LEBENSMITTEL- UND TRINKWASSERKONTROLLE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**6 807 674.70**	**471 674.70 +**	**7,44**	**6 336 000.00**	**6 556 007.25**
					N 657 315.00	
	Ertrag	**457 434.50**	**26 434.50 +**	**6,13**	**431 000.00**	**403 214.75**
	Saldo	**6 350 240.20 –**			**5 905 000.00 –**	**6 152 792.50 –**
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 214 263.35	324 263.35 +	8,33	3 890 000.00	3 768 738.85
					N 324 263.35	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	217 662.95	22 662.95 +	11,62	195 000.00	187 457.80
					N 22 662.95	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	723 688.70	310 388.70 +	75,10	413 300.00	510 217.85
					N 310 388.70	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 037.50	462.50 –	18,50 –	2 500.00	1 804.10
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14 649.35	8 350.65 –	36,31 –	23 000.00	13 321.20
3091	Personalwerbung	7 116.60	12 883.40 –	64,42 –	20 000.00	14 963.10
3100	Büromaterial	14 403.00	5 597.00 –	27,99 –	20 000.00	17 996.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	23 393.90	406.10 –	1,71 –	23 800.00	14 461.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	16 901.00	199.00 –	1,17 –	17 100.00	17 994.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	116 388.75	6 411.25 –	5,23 –	122 800.00	283 428.05
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	275 618.90	6 881.10 –	2,44 –	282 500.00	721 142.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	57 263.75	7 336.25 –	11,36 –	64 600.00	60 083.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	226 915.55	2 084.45 –	0,92 –	229 000.00	179 321.30
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	38 452.90	1 447.10 –	3,63 –	39 900.00	77 717.75
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	33 131.25	11 568.75 –	25,89 –	44 700.00	43 239.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	256 390.85	23 109.15 –	8,27 –	279 500.00	150 774.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	87 594.25	16 905.75 –	16,18 –	104 500.00	93 402.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	433 843.55	74 356.45 –	14,64 –	508 200.00	356 077.10
3183	Sachversicherungsprämien	1 651.70	248.30 –	13,07 –	1 900.00	1 348.20
3185	PTT - Kosten	41 033.55	5 466.45 –	11,76 –	46 500.00	36 240.35
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	976.35	223.65 –	18,64 –	1 200.00	1 041.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 297.00	1 703.00 –	28,39 –	6 000.00	5 235.50

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1340	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	105 210.80	19 789.20 –	15,84 –	125 000.00	104 731.50
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	346 821.25	46 821.25 +	15,60	300 000.00	292 769.40
4360	Rückerstattungen Dritter	5 402.45	597.55 –	9,96 –	6 000.00	5 713.85
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**20 000.00 –**		**20 000.00**	
	Saldo				**20 000.00 –**	
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		20 000.00 –		20 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1345	**AMT FUER WIRTSCHAFTS- UND KULTURAUSSTELLUNGEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 795 616.95**	**28 816.95 +**	**1,63**		**1 766 800.00**	**1 611 460.05**
					N	**66 702.40**	
	Ertrag	**395 162.05**	**34 837.95 –**	**8,11 –**		**430 000.00**	**360 993.05**
	Saldo	**1 400 454.90 –**				**1 336 800.00 –**	**1 250 467.00 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 073 145.70	4 854.30 –	0,46 –		1 078 000.00	989 113.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	54 839.70	2 539.70 +	4,85		52 300.00	48 389.80
					N	2 539.70	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	165 651.35	56 851.35 +	52,25		108 800.00	111 912.40
					N	56 851.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3 260.00	440.00 –	11,90 –		3 700.00	2 060.60
3091	Personalwerbung		3 200.00 –			3 200.00	
3100	Büromaterial	6 079.10	5 320.90 –	46,68 –		11 400.00	7 266.90
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	35 391.25	8.75 –	0,03 –		35 400.00	39 337.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	37 081.45	18.55 –	0,05 –		37 100.00	37 280.05
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	33 000.00		0,00		33 000.00	20 646.60
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	22 399.55	3 300.45 –	12,85 –		25 700.00	25 759.05
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	47 211.35	7 311.35 +	18,32		39 900.00	39 818.25
					N	7 311.35	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	33 209.40	4 390.60 –	11,68 –		37 600.00	31 559.95
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	12 025.90	374.10 –	3,02 –		12 400.00	8 561.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 700.00		0,00		4 700.00	1 041.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	4 999.20	200.80 –	3,87 –		5 200.00	3 815.30
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	36 521.05	7 078.95 –	16,24 –		43 600.00	36 987.05
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	5 214.60	1 885.40 –	26,56 –		7 100.00	6 678.75
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	198 750.85	2 449.15 –	1,22 –		201 200.00	182 000.00
3183	Sachversicherungsprämien	4 500.00		0,00		4 500.00	3 900.00
3185	PTT - Kosten	14 082.40	217.60 –	1,53 –		14 300.00	12 493.40
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	62.00	62.00 +			0.00	206.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	868.00	632.00 –	42,14 –		1 500.00	983.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1345	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 624.10	3 575.90 –	57,68 –	6 200.00	1 649.50
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	9 062.00	438.00 –	4,62 –	9 500.00	9 119.50
4340 *	Entgelte für Ausstellungen, Benützung Konferenz- und Ausstellungsräume	180 429.05	55 429.05 +	44,34	125 000.00	94 497.15
4360 *	Rückerstattungen Dritter	5 671.00	28 329.00 –	83,33 –	34 000.00	27 376.40
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	200 000.00	30 000.00 –	13,05 –	230 000.00	230 000.00
4690 *	Uebrige Betriebsbeiträge		31 500.00 –		31 500.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1350	**BERUFSBILDUNG UND -BERATUNG**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**144 943 558.30**	**13 533 458.30 +**	**10,29**		**131 410 100.00**	**131 146 527.55**
						N	**7 967 216.95**	
		Ertrag	**49 057 724.65**	**6 174 224.65 +**	**14,39**		**42 883 500.00**	**44 697 420.85**
		Saldo	**95 885 833.65 –**				**88 526 600.00 –**	**86 449 106.70 –**
	Aufwand							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		455 911.90	91 288.10 –	16,69 –		547 200.00	443 802.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		5 325 291.10	163 591.10 +	3,16		5 161 700.00	5 026 142.00
						N	163 591.10	
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte		2 061 174.95	136 674.95 +	7,10		1 924 500.00	1 880 585.70
						N	136 674.95	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		387 715.35	24 415.35 +	6,72		363 300.00	351 644.55
						N	24 415.35	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		1 269 319.80	528 619.80 +	71,36		740 700.00	983 558.40
						N	528 619.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		41 324.80	8 275.20 –	16,69 –		49 600.00	62 964.80
3091	Personalwerbung		23 608.80	5 591.20 –	19,15 –		29 200.00	12 533.20
3100 *	Büromaterial		83 576.75	64 523.25 –	43,57 –		148 100.00	112 274.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		120 365.05	665.05 +	0,55		119 700.00	101 863.15
						N	665.05	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		15 891.10	2 708.90 –	14,57 –		18 600.00	15 455.20
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung		46 715.95	1 284.05 –	2,68 –		48 000.00	40 148.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		54 580.00	13 820.00 –	20,21 –		68 400.00	101 650.50
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		132 194.85	805.15 –	0,61 –		133 000.00	68 148.70
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		72 715.05	4 784.95 –	6,18 –		77 500.00	63 500.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		63 427.20	22 172.80 –	25,91 –		85 600.00	85 840.60
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		14 572.75	4 927.25 –	25,27 –		19 500.00	13 322.65
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		69 305.55	19 905.55 +	40,29		49 400.00	49 671.35
						N	19 905.55	
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		8 399.50	200.50 –	2,34 –		8 600.00	6 713.35
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		653 561.70	13 038.30 –	1,96 –		666 600.00	519 115.40
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		65 493.90	10 406.10 –	13,72 –		75 900.00	66 767.70
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager		18 000.70	1 999.30 –	10,00 –		20 000.00	19 199.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		5 414 644.55	983 744.55 +	22,20		4 430 900.00	4 515 057.60
						N	983 744.55	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1350	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3183	Sachversicherungsprämien	11 860.00	1 240.00 –	9,47 –		13 100.00	11 242.55
3184	Steuern und Abgaben	12 777.20	5 177.20 +	68,12		7 600.00	7 048.05
					N	5 177.20	
3185	PTT - Kosten	47 743.35	12 856.65 –	21,22 –		60 600.00	40 236.90
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	9.40	9.40 +			0.00	
3610 *	Beiträge an interkantonale Institutionen	1 425 846.40	199 846.40 +	16,30		1 226 000.00	33 458.80
					N	199 846.40	
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	52 202 977.75	3 215 077.75 +	6,56		48 987 900.00	49 214 720.25
					N	3 215 077.75	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	42 708.65	14 291.35 –	25,08 –		57 000.00	36 556.90
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	29 833 899.25	2 689 499.25 +	9,90		27 144 400.00	26 697 099.35
					N	2 689 499.25	
3710 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Kantone für ausserkant. Schulbesuch	3 671 618.75	428 381.25 –	10,45 –		4 100 000.00	3 785 133.75
3720 *	Durchl. Betriebsbeiträge an Gemeinden für Berufs-, höhere Fachschulen, übrige Kurse	26 780 114.00	1 019 886.00 –	3,67 –		27 800 000.00	27 711 417.00
3750 *	Durchl. Betriebsbeiträge an private Instit. für Berufs-, höhere Fachschulen, Kurse	14 495 459.00	7 295 459.00 +	101,32		7 200 000.00	9 049 401.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	20 753.25	6 746.75 –	24,54 –		27 500.00	20 253.15
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	11 448.00	448.00 +	4,07		11 000.00	10 877.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	7 550.00	550.00 +	7,85		7 000.00	8 610.00
4330	Kursgelder	115 964.00	5 464.00 +	4,94		110 500.00	110 128.00
4350	Verkäufe	212 288.00	45 188.00 +	27,04		167 100.00	242 047.20
4360	Rückerstattungen Dritter	358 451.30	39 548.70 –	9,94 –		398 000.00	344 017.60
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	504 473.10	55 526.90 –	9,92 –		560 000.00	649 433.70
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	1 655 836.00	145 936.00 +	9,66		1 509 900.00	1 707 732.00
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	39 960.00	10 040.00 –	20,08 –		50 000.00	59 850.00
4620 *	Betriebsbeiträge von Gemeinden	1 204 562.50	234 562.50 +	24,18		970 000.00	1 018 773.00
4700	Durchl. Betriebsbeiträge vom Bund für Berufs-, höhere Fachschulen, Kurse	41 275 573.00	6 275 573.00 +	17,93		35 000 000.00	36 760 818.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1350	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4720	Durchl. Betriebsbeiträge von Gemeinden für ausserkant. Schulbesuch	3 671 618.75	428 381.25 –	10,45 –	4 100 000.00	3 785 133.75
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**8 540 096.00**	**683 904.00 –**	**7,42 –**	**9 224 000.00**	**7 755 402.45**
	Einnahmen	**4 326 592.00**	**73 408.00 –**	**1,67 –**	**4 400 000.00**	**3 382 020.00**
	Saldo	**4 213 504.00 –**			**4 824 000.00 –**	**4 373 382.45 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen				0.00	179 771.45
5620 *	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Berufsschul- und höhere Fachschulbauten	4 196 924.00	227 076.00 –	5,14 –	4 424 000.00	4 193 611.00
5650 *	Invest.-Beiträge an priv. Instit. für Berufsschul-, höhere Fachschulbauten und Bauten Einführungskurse	16 580.00	383 420.00 –	95,86 –	400 000.00	
5720 *	Durchl. Invest.-Beiträge an Gemeinden für Berufsschul- und höhere Fachschulbauten	3 750 205.00	399 795.00 –	9,64 –	4 150 000.00	3 342 218.00
5750 *	Durchl. Invest.-Beiträge an priv. Instit. für Berufsschul-, höhere Fachschulbauten, Bauten Einführg.-Kurse	576 387.00	326 387.00 +	130,55	250 000.00	39 802.00
	Einnahmen					
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Berufsschul-, höhere Fachschulbauten und Bauten Einführungskurse	4 326 592.00	73 408.00 –	1,67 –	4 400 000.00	3 382 020.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1351	**FONDS ZUR FOERDERUNG DER BERUFSBILDUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**583 626.15**	**143 626.15 +**	**32,64**	**440 000.00**	**558 884.00**
	Ertrag	**583 626.15**	**143 626.15 +**	**32,64**	**440 000.00**	**558 884.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	142 060.10	37 939.90 –	21,08 –	180 000.00	128 286.50
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	126 695.25	86 695.25 +	216,73	40 000.00	47 394.65
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.				0.00	21 721.30
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	6 018.05	6 018.05 +		0.00	2 555.55
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	226 702.75	66 702.75 +	41,68	160 000.00	186 786.00
3650 *	Beiträge an Private und Institutionen	82 150.00	22 150.00 +	36,91	60 000.00	172 140.00
	Ertrag					
4310	Lehrvertrags- und Prüfungsgebühren	278 550.00	31 450.00 –	10,15 –	310 000.00	303 530.00
4350 *	Verkäufe	37 100.00	22 100.00 +	147,33	15 000.00	19 865.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	176 201.20	167 701.20 +	›999.99 +	8 500.00	148 793.65
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	91 774.95	14 725.05 –	13,83 –	106 500.00	86 695.35

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1360	**INGENIEURSCHULEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**60 283 217.30**	**4 955 217.30 +**	**8,95**		**55 328 000.00**	**54 514 016.45**
					N	**5 508 953.25**	
	Ertrag	**25 163 193.05**	**4 392 993.05 +**	**21,15**		**20 770 200.00**	**21 823 751.50**
	Saldo	**35 120 024.25 –**				**34 557 800.00 –**	**32 690 264.95 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	43 919.30	8 519.30 +	24,06		35 400.00	32 845.10
					N	8 519.30	
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 890 922.55	533 822.55 +	6,38		8 357 100.00	8 595 483.05
					N	533 822.55	
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	30 839 270.40	2 136 370.40 +	7,44		28 702 900.00	27 089 090.30
					N	2 136 370.40	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 056 169.50	187 169.50 +	10,01		1 869 000.00	1 788 943.80
					N	187 169.50	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 286 348.10	2 494 848.10 +	65,80		3 791 500.00	4 492 627.10
					N	2 494 848.10	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 551.15	2 448.85 –	61,23 –		4 000.00	1 431.70
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	284 088.65	20 111.35 –	6,62 –		304 200.00	233 544.55
3091 *	Personalwerbung	135 310.20	116 689.80 –	46,31 –		252 000.00	165 103.30
3099	Verschiedene Personalkosten	17 471.25	4 028.75 –	18,74 –		21 500.00	19 053.30
3100	Büromaterial	143 465.45	40 034.55 –	21,82 –		183 500.00	162 993.80
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	146 463.40	3 963.40 +	2,78		142 500.00	199 236.45
					N	3 963.40	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	57 493.75	1 693.75 +	3,03		55 800.00	50 469.00
					N	1 693.75	
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	301 715.30	4 984.70 –	1,63 –		306 700.00	311 280.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	235 202.35	38 797.65 –	14,16 –		274 000.00	194 908.55
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	5 655 947.20	10 052.80 –	0,18 –		5 666 000.00	6 094 136.50
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	3 404.10	5 295.90 –	60,88 –		8 700.00	3 799.95
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	812 375.20	102 075.20 +	14,37		710 300.00	743 100.50
					N	102 075.20	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	912 260.60	27 839.40 –	2,97 –		940 100.00	886 602.55
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	120 222.65	17 177.35 –	12,51 –		137 400.00	134 248.00
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	25 036.05	9 463.95 –	27,44 –		34 500.00	19 579.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	121 326.55	18 673.45 –	13,34 –		140 000.00	123 182.35
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	824 694.65	12 705.35 –	1,52 –		837 400.00	821 566.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1360	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	833 028.45	119 971.55 –	12,59 –		953 000.00	894 323.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	152 547.90	70 452.10 –	31,60 –		223 000.00	172 448.80
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	62 913.65	26 086.35 –	29,32 –		89 000.00	71 445.05
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	711 402.00	14 302.00 +	2,05		697 100.00	722 898.60
					N	14 302.00	
3183	Sachversicherungsprämien	101 342.90	9 257.10 –	8,37 –		110 600.00	100 895.95
3185	PTT - Kosten	349 918.25	16 818.25 +	5,04		333 100.00	247 661.10
					N	16 818.25	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	614.70	614.70 +			0.00	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	58 420.30	279.70 –	0,48 –		58 700.00	60 306.10
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	98 370.80	9 370.80 +	10,52		89 000.00	80 811.40
					N	9 370.80	
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	45 898.80	7 398.80 +	19,21		38 500.00	44 569.60
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	136 685.70	69 885.70 +	104,61		66 800.00	45 207.60
4330 *	Kursgelder	1 475 200.00	305 700.00 +	26,13		1 169 500.00	1 062 101.00
4350	Verkäufe	87 846.95	12 153.05 –	12,16 –		100 000.00	51 634.50
4360	Rückerstattungen Dritter	315 710.50	10 789.50 –	3,31 –		326 500.00	505 295.00
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	5 178.00	1 178.00 +	29,45		4 000.00	3 320.00
4399	Uebrige Entgelte					0.00	52 500.00
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	14 925 241.95	2 494 241.95 +	20,06		12 431 000.00	12 857 096.25
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	1 525 360.00	105 360.00 +	7,41		1 420 000.00	1 302 370.00
4620 *	Betriebsbeiträge von Gemeinden	6 646 071.15	1 432 171.15 +	27,46		5 213 900.00	5 899 657.55
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 419 312.75**	**2 825 687.25 –**	**53,88 –**		**5 245 000.00**	**2 523 542.80**
	Einnahmen	**501 079.65**	**860 920.35 –**	**63,22 –**		**1 362 000.00**	**335 823.20**
	Saldo	**1 918 233.10 –**				**3 883 000.00 –**	**2 187 719.60 –**
	Ausgaben						
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	1 018 175.20	2 781 824.80 –	73,21 –		3 800 000.00	1 109 220.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1360	(FORTSETZUNG)					
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen				0.00	249 052.65
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 401 137.55	43 862.45 –	3,04 –	1 445 000.00	1 165 270.15
	Einnahmen					
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund	501 079.65	860 920.35 –	63,22 –	1 362 000.00	335 823.20

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1361	**FONDS FUER DIENSTLEISTUNGEN DER INGENIEURSCHULEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 766 689.50**	**3 766 689.50 +**		**0.00**	
	Ertrag	**3 766 689.50**	**3 766 689.50 +**		**0.00**	
	Saldo					
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	799 738.85	799 738.85 +		0.00	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	18 093.05	18 093.05 +		0.00	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	20 281.50	20 281.50 +		0.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8 353.80	8 353.80 +		0.00	
3091 *	Personalwerbung	10 276.70	10 276.70 +		0.00	
3099	Verschiedene Personalkosten	1 364.85	1 364.85 +		0.00	
3100	Büromaterial	3 234.50	3 234.50 +		0.00	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 241.60	2 241.60 +		0.00	
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	1 301.00	1 301.00 +		0.00	
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	27 110.00	27 110.00 +		0.00	
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	693 648.55	693 648.55 +		0.00	
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	20 051.30	20 051.30 +		0.00	
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	26 666.25	26 666.25 +		0.00	
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	6 482.80	6 482.80 +		0.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 864.50	2 864.50 +		0.00	
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	44 398.65	44 398.65 +		0.00	
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	165 818.00	165 818.00 +		0.00	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	4 336.40	4 336.40 +		0.00	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	37 183.15	37 183.15 +		0.00	
3183 *	Sachversicherungsprämien	11 331.35	11 331.35 +		0.00	
3185 *	PTT - Kosten	14 341.45	14 341.45 +		0.00	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 325.00	1 325.00 +		0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1361	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	1 846 114.45	1 846 114.45 +		0.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	131.80	131.80 +		0.00	
	Ertrag					
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	2 089 649.30	2 089 649.30 +		0.00	
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	637 363.10	637 363.10 +		0.00	
4650 *	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	1 039 677.10	1 039 677.10 +		0.00	

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
14	**GESUNDHEITSDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**726 702 949.05**	**41 889 549.05 +**	**6,11 +**	**684 813 400.00**	**671 284 830.91**
					N 43 593 848.09	
	Ertrag	**399 939 205.74**	**8 979 194.26 –**	**2,19 –**	**408 918 400.00**	**334 239 935.97**
	Saldo	**326 763 743.31 –**			**275 895 000.00 –**	**337 044 894.94 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**61 043 784.70**	**221 215.30 –**	**0,36 –**	**61 265 000.00**	**59 903 713.05**
					N 1 463 608.55	
	Einnahmen	**1 922 985.30**	**100 985.30 +**	**5,54 +**	**1 822 000.00**	**918 648.85**
	Saldo	**59 120 799.40 –**			**59 443 000.00 –**	**58 985 064.20 –**
1400	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**413 192 429.65**	**26 959 229.65 +**	**6,98**	**386 233 200.00**	**387 034 011.30**
					N 29 670 275.10	
	Ertrag	**202 622 297.70**	**2 417 297.70 +**	**1,20**	**200 205 000.00**	**160 763 176.00**
	Saldo	**210 570 131.95 –**			**186 028 200.00 –**	**226 270 835.30 –**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	66 723.20	21 776.80 –	24,61 –	88 500.00	76 742.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 715 236.95	108 236.95 +	1,63	6 607 000.00	6 306 270.50
					N 108 236.95	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	353 860.00	9 360.00 +	2,71	344 500.00	318 990.25
					N 9 360.00	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 175 924.45	319 724.45 +	37,34	856 200.00	881 400.35
					N 319 724.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	52 533.95	47 466.05 –	47,47 –	100 000.00	53 484.20
3091 *	Personalwerbung	19 713.35	30 286.65 –	60,58 –	50 000.00	19 999.40
3100	Büromaterial	45 510.40	11 489.60 –	20,16 –	57 000.00	54 794.55
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	34 072.80	108 427.20 –	76,09 –	142 500.00	48 961.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	20 250.55	10 149.45 –	33,39 –	30 400.00	16 648.15
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	241 605.20	44 394.80 –	15,53 –	286 000.00	249 571.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	41 454.20	18 445.80 –	30,80 –	59 900.00	35 275.65
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	14 611.85	21 488.15 –	59,53 –	36 100.00	13 351.75
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	1 705.80	1 194.20 –	41,18 –	2 900.00	2 921.40
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	80 820.55	879.45 –	1,08 –	81 700.00	58 770.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	182 058.15	22 441.85 –	10,98 –	204 500.00	175 556.55

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1400	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	44 159.10	8 140.90 –	15,57 –		52 300.00	42 106.20
3172	Repräsentationskosten	5 819.30	8 480.70 –	59,31 –		14 300.00	3 641.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	953 090.20	1 359 009.80 –	58,78 –		2 312 100.00	1 144 510.70
3185	PTT - Kosten	7 809.20	4 590.80 –	37,03 –		12 400.00	7 876.65
3199	Uebriger Sachaufwand					0.00	7 514.25
3510 *	Entschädigungen an Kantone für Berner Schüler und Patienten	3 653 222.70	446 777.30 –	10,90 –		4 100 000.00	3 121 784.70
3610	Betriebsbeiträge an die interkant. Kontrollstelle für Heilmittel; übrige	1 018 681.00	50 781.00 +	5,24		967 900.00	691 552.00
					N	50 781.00	
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden für Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken und Schulen der Spitalberufe	178 588 966.00	6 032 966.00 +	3,49		172 556 000.00	171 852 383.00
					N	6 032 966.00	
3630 *	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	601 333.50	538 666.50 –	47,26 –		1 140 000.00	700 000.00
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen für Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken und Schulen der Spitalberufe	130 000 000.00	18 945 000.00 +	17,05		111 055 000.00	123 700 000.00
					N	18 945 000.00	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Instit. für Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken und Schulen der Spitalberufe	83 862 206.70	4 204 206.70 +	5,27		79 658 000.00	73 841 904.60
					N	4 204 206.70	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	11 060.55	6 939.45 –	38,56 –		18 000.00	8 000.00
3990	Uebertragung an den Fonds zur Krankheitsbekämpfung	5 400 000.00		0,00		5 400 000.00	3 600 000.00
	Ertrag						
4211 *	Verzugszinsen	35 922.05	20 922.05 +	139,48		15 000.00	277 655.50
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	9 974.50	25.50 –	0,26 –		10 000.00	9 472.80
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	122 746.35	27 253.65 –	18,17 –		150 000.00	166 629.20
4360 *	Rückerstattungen Dritter	13 066.80	16 933.20 –	56,45 –		30 000.00	148 135.50
4510 *	Rückerstattungen von Kantonen für ausserkant. Schüler und Patienten	99 000.00	301 000.00 –	75,25 –		400 000.00	80 406.00
4520 *	Rückerstattungen von Gemeinden aus Lastenverteilung Spitalgesetz	184 156 348.00	2 356 348.00 +	1,29		181 800 000.00	151 812 457.00
4991	Entnahme aus dem Spitalsteuerzehntelfonds; Anteil an Betr.-Beiträgen (Art.44 Spitalgesetz)	18 185 240.00	385 240.00 +	2,16		17 800 000.00	8 268 420.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1400 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben	**3 225 747.45**	**833 747.45 +**	**34,85**	**2 392 000.00**	**1 333 761.25**
				N 1 386 000.00	
Saldo	**3 225 747.45 –**			**2 392 000.00 –**	**1 333 761.25 –**
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	189 747.45	552 252.55 –	74,43 –	742 000.00	
5640 * Invest.-Beiträge an gemischtw. Unternehmungen (Selbstbehalt gemäss Spitalgesetz)	3 036 000.00	1 386 000.00 +	84,00	1 650 000.00	1 333 761.25
				N 1 386 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1401	**FONDS ZUR KRANKHEITSBEKAEMP-**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**9 534 619.45**	**1 228 080.55 –**	**11,42 –**	**10 762 700.00**	**9 060 604.71**
	Ertrag	**9 534 619.45**	**1 228 080.55 –**	**11,42 –**	**10 762 700.00**	**9 060 604.71**
	Saldo					
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 072 557.85	147 942.15 –	12,13 –	1 220 500.00	885 128.10
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	56 543.40	6 956.60 –	10,96 –	63 500.00	50 249.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	162 623.90	13 376.10 –	7,61 –	176 000.00	137 644.40
3130	Impfstoffe, übrige Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	810 373.15	129 626.85 –	13,80 –	940 000.00	777 462.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	29 980.00	20 020.00 –	40,04 –	50 000.00	31 160.00
3180 *	Entschädigung an Aerzte/Dritte für Untersuchungen, Impfungen, übrige Dienstleistungen	631 630.60	524 369.40 –	45,37 –	1 156 000.00	597 629.90
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Bekämpfung übertragbarer Krankheiten, Tuberkulose	209 499.05	150 500.95 –	41,81 –	360 000.00	178 826.85
3640 *	Beiträge an das Inselspital für Bekämpfung langdauernder, stark verbreiteter, bösartiger Krankheiten	1 462 318.65	247 318.65 +	20,35	1 215 000.00	2 503 483.00
3650 *	Beiträge an private Institutionen für Bekämpfung langdauernder, stark verbreiteter, bösartiger Krankheiten	3 438 483.79	1 133 216.21 –	24,79 –	4 571 700.00	3 111 482.86
3660 *	Beiträge an Patienten für langdauernde, stark verbreitete, bösartige Krankheiten	167 386.95	322 613.05 –	65,84 –	490 000.00	269 279.80
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	791 325.01	791 325.01 +		0.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 268.00	1 268.00 +		0.00	
3991 *	Uebertragungen an Laufd. Rechnungen der Universität und Jagdinspektorats	700 629.10	180 629.10 +	34,73	520 000.00	518 257.70
	Ertrag					
4350	Verkäufe	11 473.50	11 473.50 +		0.00	
4360 *	Rückerstattungen Dritter	244 781.10	244 781.10 +		0.00	10 852.40
4500 *	Rückerstattungen des Bundes	41 654.00	58 346.00 –	58,35 –	100 000.00	63 472.15

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1401 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4620 * Beiträge von Gemeinden	3 833 985.00	233 985.00 +	6,49	3 600 000.00	2 174 888.00
4800 Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		1 195 300.00 –		1 195 300.00	3 104 265.66
4910 Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	2 725.85	464 674.15 –	99,42 –	467 400.00	107 126.50
4990 Uebertragung aus Laufd.Rechnung des Sekretariats Gesundheitsdirektion	5 400 000.00		0,00	5 400 000.00	3 600 000.00

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1402	**SPITALSTEUERZEHNTELFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**100 054 825.65**	**9 154 825.65 +**	**10,07**	**90 900 000.00**	**84 165 890.95**
	Ertrag	**100 054 825.65**	**9 154 825.65 +**	**10,07**	**90 900 000.00**	**84 165 890.95**
	Saldo					
	Aufwand					
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	81 869 585.65	8 769 585.65 +	11,99	73 100 000.00	75 897 470.95
3991 *	Uebertragung an Laufd. Rechnung des Sekretariats Gesundheitsdirektion	18 185 240.00	385 240.00 +	2,16	17 800 000.00	8 268 420.00
	Ertrag					
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	9 128 625.65	7 228 625.65 +	380,45	1 900 000.00	1 481 690.95
4990	Uebertragung des Spitalsteuerzehntels aus Laufd. Rechnung der Steuerverwaltung	90 926 200.00	1 926 200.00 +	2,16	89 000 000.00	82 684 200.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**55 132 993.40**	**750 006.60 –**	**1,35 –**	**55 883 000.00**	**56 527 636.55**
	Einnahmen	**368 583.00**	**368 583.00 +**		**0.00**	**350 583.00**
	Saldo	**54 764 410.40 –**			**55 883 000.00 –**	**56 177 053.55 –**
	Ausgaben					
5620 *	Invest,-Beiträge an Bezirks- und Regionalspitäler(Gemeindeverbände)	34 158 449.65	5 461 449.65 +	19,03	28 697 000.00	32 304 533.80
5630	Invest.-Beiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	957 042.45	42 957.55 –	4,30 –	1 000 000.00	2 430 566.85
5640 *	Invest.-Beiträge an gemischtw. Unternehmungen für Spitäler Krankenheime, Spez.-Kliniken und Schulen der Spitalberufe	12 144 000.00	1 334 000.00 –	9,90 –	13 478 000.00	5 644 109.55
5650 *	Invest.-Beiträge an private Institutionen für Spitäler Krankenheime, Spez.-Kliniken und Schulen der Spitalberufe	7 873 501.30	4 834 498.70 –	38,05 –	12 708 000.00	16 148 426.35
	Einnahmen					
6240 *	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	368 583.00	368 583.00 +		0.00	350 583.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1470	**UNIVERSITAETS-FRAUENKLINIK UND KANTONALES FRAUENSPITAL**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**39 437 174.54**	**1 888 874.54 +**	**5,03**		**37 548 300.00**	**35 507 042.95**
					N	**3 419 971.79**	
	Ertrag	**18 890 709.54**	**981 709.54 +**	**5,48**		**17 909 000.00**	**16 497 137.38**
	Saldo	**20 546 465.00 –**				**19 639 300.00 –**	**19 009 905.57 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	6 856.30	2 043.70 –	22,97 –		8 900.00	6 113.00
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	25 672 392.15	718 392.15 +	2,87		24 954 000.00	23 890 126.10
					N	718 392.15	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	86 779.30	16 720.70 –	16,16 –		103 500.00	81 027.85
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 314 521.75	29 521.75 +	2,29		1 285 000.00	1 202 034.80
					N	29 521.75	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3 045 932.70	1 136 932.70 +	59,55		1 909 000.00	2 007 648.45
					N	1 136 932.70	
3041 *	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen		98 500.00 –			98 500.00	98 324.65
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	40 579.40	579.40 +	1,44		40 000.00	
					N	579.40	
3080 *	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	30 143.65	109 856.35 –	78,47 –		140 000.00	45 548.70
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	212 722.45	12 277.55 –	5,46 –		225 000.00	159 130.65
3091 *	Personalwerbung	123 696.35	91 696.35 +	286,55		32 000.00	41 026.20
					N	91 696.35	
3099 *	Verschiedene Personalkosten	19 874.50	17 874.50 +	893,72		2 000.00	1 036.45
					N	17 874.50	
3100 *	Büromaterial	108 841.75	36 641.75 +	50,75		72 200.00	91 623.10
					N	36 641.75	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	73 048.05	44 951.95 –	38,10 –		118 000.00	76 058.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	39 175.00	6 875.00 +	21,28		32 300.00	33 399.50
					N	6 875.00	
3106 *	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	17 060.50	38 039.50 –	69,04 –		55 100.00	30 507.10
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	388 969.20	282 469.20 +	265,22		106 500.00	199 707.20
					N	282 469.20	
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	825 590.00	224 410.00 –	21,38 –		1 050 000.00	966 378.80
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	73 910.95	13 110.95 +	21,56		60 800.00	44 009.10
					N	13 110.95	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	341 054.65	37 054.65 +	12,18		304 000.00	291 950.70
					N	37 054.65	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1470	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 695 999.64	934 999.64 +	33,86		2 761 000.00	2 832 228.30
					N	934 999.64	
3137	Verpflegungskosten	649 983.40	22 983.40 +	3,66		627 000.00	639 334.05
					N	22 983.40	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	132 281.75	70 218.25 –	34,68 –		202 500.00	174 275.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	45 661.05	11 338.95 –	19,90 –		57 000.00	40 180.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	227 012.10	24 512.10 +	12,10		202 500.00	221 238.05
					N	24 512.10	
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	96 359.05	27 959.05 +	40,87		68 400.00	62 835.15
					N	27 959.05	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	19 689.00	2 211.00 –	10,10 –		21 900.00	19 000.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 727 899.65	735 100.35 –	29,85 –		2 463 000.00	1 747 993.75
3183	Sachversicherungsprämien	70 003.00	1 297.00 –	1,82 –		71 300.00	58 436.10
3185 *	PTT - Kosten	180 869.20	38 369.20 +	26,92		142 500.00	143 176.30
					N	38 369.20	
3190	Schadenersatzleistungen					0.00	6 100.00
3300 *	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	101 684.15	41 684.15 +	69,47		60 000.00	65 349.75
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	10 828.90	3 471.10 –	24,28 –		14 300.00	12 098.85
3660	Laufende Beiträge der Familienplanung	36 100.00		0,00		36 100.00	35 000.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	21 655.00	7 345.00 –	25,33 –		29 000.00	18 306.50
3901 *	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb		195 000.00 –			195 000.00	165 839.05
	Ertrag						
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	24 706.05	35 293.95 –	58,83 –		60 000.00	70 182.05
4310	Gebühren für Amtshandlungen	5 350.00	350.00 +	7,00		5 000.00	5 350.00
4320 *	Kostgelder und Taxen Vergütung für med. Nebenleistungen	16 773 582.60	2 473 582.60 +	17,29		14 300 000.00	14 376 999.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	635 203.55	95 203.55 +	17,63		540 000.00	594 555.10
4350 *	Verkäufe	103 733.45	35 266.55 –	25,38 –		139 000.00	117 068.25
4360 *	Rückerstattungen Dritter	1 112 183.19	1 192 816.81 –	51,75 –		2 305 000.00	961 074.48

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1470 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4362 * Vergütung des Personals für die Verpflegung	235 950.70	65 950.70 +	38,79	170 000.00	206 069.45
4610 * Betriebsbeiträge von Kantonen		195 000.00 –		195 000.00	
4901 Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze		195 000.00 –		195 000.00	165 839.05
Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 251 002.30**	**58 997.70 –**	**4,51 –**	**1 310 000.00**	**582 091.10**
				N 5 828.95	
Einnahmen	**753 495.25**	**43 495.25 +**	**6,12**	**710 000.00**	**387 312.90**
Saldo	**497 507.05 –**			**600 000.00 –**	**194 778.20 –**
Ausgaben					
5060 Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	308 828.95	5 828.95 +	1,92	303 000.00	
				N 5 828.95	
5061 Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	942 173.35	64 826.65 –	6,44 –	1 007 000.00	582 091.10
Einnahmen					
6630 Investitionsbeiträge vom Fonds Spitalsteuerzehntel	753 495.25	43 495.25 +	6,12	710 000.00	387 312.90

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1475	**PSYCHIATRISCHE UNIVERSITAETSKLINIK, BERN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**63 687 734.20**	**2 770 234.20 +**	**4,54**		**60 917 500.00**	**58 666 802.75**
					N	**4 784 699.65**	
	Ertrag	**21 106 541.30**	**6 956 158.70 –**	**24,79 –**		**28 062 700.00**	**19 289 545.43**
	Saldo	**42 581 192.90 –**				**32 854 800.00 –**	**39 377 257.32 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	4 816.90	4 783.10 –	49,83 –		9 600.00	6 394.05
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	45 540 489.95	1 668 489.95 +	3,80		43 872 000.00	43 027 856.85
					N	1 668 489.95	
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	835 636.95	75 636.95 +	9,95		760 000.00	683 304.20
					N	75 636.95	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 418 221.15	205 221.15 +	9,27		2 213 000.00	2 190 007.45
					N	205 221.15	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 541 738.00	2 453 738.00 +	60,02		4 088 000.00	4 448 999.25
					N	2 453 738.00	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	2 844.00	2 844.00 +			0.00	
					N	2 844.00	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	31 961.20	3 238.80 –	9,21 –		35 200.00	21 805.85
3080 *	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	20 790.05	49 209.95 –	70,30 –		70 000.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	243 365.95	14 634.05 –	5,68 –		258 000.00	232 097.60
3091	Personalwerbung	76 886.55	48 113.45 –	38,50 –		125 000.00	136 835.70
3099	Verschiedene Personalkosten	3 963.00	1 463.00 +	58,52		2 500.00	3 036.00
					N	1 463.00	
3100	Büromaterial	54 765.00	765.00 +	1,41		54 000.00	44 255.20
					N	765.00	
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	55 568.70	19 468.70 +	53,92		36 100.00	35 997.60
					N	19 468.70	
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	57 590.40	16 190.40 +	39,10		41 400.00	40 776.50
					N	16 190.40	
3106 *	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	10 015.95	113 984.05 –	91,93 –		124 000.00	139 686.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	77 776.10	3 023.90 –	3,75 –		80 800.00	20 497.95
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	444 375.30	95 375.30 +	27,32		349 000.00	267 670.50
					N	95 375.30	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	246 189.00	24 811.00 –	9,16 –		271 000.00	125 610.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	683 525.80	57 874.20 –	7,81 –		741 400.00	734 968.05
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 919 403.85	130 596.15 –	6,38 –		2 050 000.00	1 411 288.55
3137	Verpflegungskosten	1 884 616.85	66 083.15 –	3,39 –		1 950 700.00	1 823 259.45
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	284 814.65	485.35 –	0,18 –		285 300.00	306 192.35

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1475 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3150 * Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	58 480.60	67 019.40 –	53,41 –	125 500.00	127 164.20
3151 * Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	114 171.85	57 071.85 +	99,95	57 100.00 N 57 071.85	61 582.35
3160 Mieten, Pachten und Benützungskosten	90 782.50	4 782.50 +	5,56	86 000.00 N 4 782.50	99 543.10
3170 Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	47 162.25	9 437.75 –	16,68 –	56 600.00	51 590.25
3171 Exkursionen, Schulreisen, Lager	56 475.30	10 024.70 –	15,08 –	66 500.00	56 707.90
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 179 204.90	278 795.10 –	19,13 –	1 458 000.00	1 283 451.65
3183 Sachversicherungsprämien	14 453.60	653.60 +	4,73	13 800.00 N 653.60	11 057.50
3184 Steuern und Abgaben	14 586.60	1 286.60 +	9,67	13 300.00 N 1 286.60	
3185 PTT - Kosten	208 696.05	7 496.05 +	3,72	201 200.00 N 7 496.05	192 291.30
3186 Datenverarbeitung BEDAG		1 000.00 –		1 000.00	1 000.00
3300 * Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	52 115.15	37 115.15 +	247,43	15 000.00	56 221.90
3640 * Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	320 736.00	173 236.00 +	117,44	147 500.00 N 173 236.00	149 079.00
3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	19 980.60	980.60 +	5,16	19 000.00 N 980.60	
3900 * Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	24 547.50	30 452.50 –	55,37 –	55 000.00	33 824.20
3901 * Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb		1 138 000.00 –		1 138 000.00	795 763.80
3903 Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	46 986.00	14.00 –	0,03 –	47 000.00	46 986.00
Ertrag					
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	167 739.65	92 260.35 –	35,49 –	260 000.00	261 552.70
4320 * Kostgelder und Taxen Vergütung für med. Nebenleistungen	16 968 502.55	5 616 197.45 –	24,87 –	22 584 700.00	14 196 825.60
4350 Verkäufe	2 557 101.70	32 898.30 –	1,28 –	2 590 000.00	2 363 153.73
4360 * Rückerstattungen Dritter	895 826.45	94 173.55 –	9,52 –	990 000.00	1 044 758.95
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	442 941.00	57 059.00 –	11,42 –	500 000.00	627 490.65

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1475	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	74 429.95	1 063 570.05 –	93,46 –	1 138 000.00	795 763.80
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**490 748.75**	**48 251.25 –**	**8,96 –**	**539 000.00**	**237 490.60**
	Einnahmen	**91 434.00**	**128 566.00 –**	**58,44 –**	**220 000.00**	
	Saldo	**399 314.75 –**			**319 000.00 –**	**237 490.60 –**
	Ausgaben					
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	273 715.75	1 284.25 –	0,47 –	275 000.00	
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	74 033.00	9 967.00 –	11,87 –	84 000.00	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	143 000.00	37 000.00 –	20,56 –	180 000.00	237 490.60
	Einnahmen					
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund	91 434.00	91 434.00 +		0.00	
6630 *	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten		220 000.00 –		220 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1480	**PSYCHIATRISCHE KLINIK MUENSINGEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**52 655 044.86**	**271 655.14 –**	**0,52 –**		**52 926 700.00**	**50 036 687.35**
					N	**2 156 406.25**	
	Ertrag	**23 315 422.40**	**9 762 577.60 –**	**29,52 –**		**33 078 000.00**	**22 585 049.00**
	Saldo	**29 339 622.46 –**				**19 848 700.00 –**	**27 451 638.35 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	4 035.00	5 865.00 –	59,25 –		9 900.00	7 807.50
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	36 710 701.20	352 298.80 –	0,96 –		37 063 000.00	35 306 684.50
3020	Gehälter der Lehrkräfte	701 799.20	3 799.20 +	0,54		698 000.00	652 543.45
					N	3 799.20	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 928 450.30	32 450.30 +	1,71		1 896 000.00	1 793 920.90
					N	32 450.30	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	5 478 564.80	2 092 564.80 +	61,80		3 386 000.00	3 756 117.40
					N	2 092 564.80	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	41 797.00	4 703.00 –	10,12 –		46 500.00	45 000.00
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	15 390.85	14 609.15 –	48,70 –		30 000.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	242 343.35	16 656.65 –	6,44 –		259 000.00	240 043.15
3091	Personalwerbung	113 474.00	41 526.00 –	26,80 –		155 000.00	138 297.70
3099	Verschiedene Personalkosten	35 406.75	1 593.25 –	4,31 –		37 000.00	19 604.15
3100	Büromaterial	49 792.50	11 507.50 –	18,78 –		61 300.00	63 249.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	28 419.35	3 219.35 +	12,77		25 200.00	24 799.55
					N	3 219.35	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	42 197.35	8 202.65 –	16,28 –		50 400.00	36 558.85
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	11 596.20	7 403.80 –	38,97 –		19 000.00	12 929.25
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	83 782.00	35 218.00 –	29,60 –		119 000.00	165 282.95
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	554 349.65	22 650.35 –	3,93 –		577 000.00	392 903.35
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	38 449.00	5 251.00 –	12,02 –		43 700.00	32 779.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	647 353.00	21 853.00 +	3,49		625 500.00	736 640.05
					N	21 853.00	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 937 934.41	80 065.59 –	3,97 –		2 018 000.00	1 771 161.25
3137 *	Verpflegungskosten	1 412 942.35	204 057.65 –	12,62 –		1 617 000.00	1 357 256.55
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	292 419.65	53 080.35 –	15,37 –		345 500.00	282 356.05
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	64 824.55	30 175.45 –	31,77 –		95 000.00	80 216.15

GESUNDHEITSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1480 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3151 * Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	143 947.85	53 052.15 –	26,94 –	197 000.00	183 756.85
3160 Mieten, Pachten und Benützungskosten	71 471.20	21 228.80 –	22,91 –	92 700.00	55 561.15
3170 Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	45 429.90	7 770.10 –	14,61 –	53 200.00	39 535.85
3171 Exkursionen, Schulreisen, Lager	118 305.40	19 694.60 –	14,28 –	138 000.00	120 380.20
3172 Repräsentationskosten	2 519.60	2 519.60 +		0.00	
				N 2 519.60	
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 525 336.55	238 663.45 –	13,53 –	1 764 000.00	1 524 220.30
3183 Sachversicherungsprämien	15 123.20	4 876.80 –	24,39 –	20 000.00	15 150.40
3184 Steuern und Abgaben	14 446.70	14 553.30 –	50,19 –	29 000.00	30 625.60
3185 PTT - Kosten	200 351.60	17 148.40 –	7,89 –	217 500.00	145 297.70
3300 Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	371.15	5 628.85 –	93,82 –	6 000.00	388.25
3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	16 857.25	2 142.75 –	11,28 –	19 000.00	16 358.25
3660 Laufende Beiträge des Fürsorgedienstes		14 300.00 –		14 300.00	
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	11 837.00	5 163.00 –	30,38 –	17 000.00	15 424.00
3901 * Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb		1 103 000.00 –		1 103 000.00	904 364.75
3902 * Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen		25 000.00 –		25 000.00	16 448.00
3903 Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	53 025.00	975.00 –	1,81 –	54 000.00	53 025.00
Ertrag					
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	31 131.65	27 131.65 +	678,29	4 000.00	135 061.70
4320 * Kostgelder und Taxen, Vergütung für med. Nebenleistungen	19 456 259.15	7 551 740.85 –	27,97 –	27 008 000.00	17 609 913.30
4350 * Verkäufe	1 709 183.95	275 816.05 –	13,90 –	1 985 000.00	1 761 867.10
4360 Rückerstattungen Dritter	751 985.50	72 985.50 +	10,74	679 000.00	803 869.50
4362 * Vergütung des Personals für die Verpflegung	397 170.55	123 170.55 +	44,95	274 000.00	214 292.65
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	941 731.00	1 058 269.00 –	52,92 –	2 000 000.00	1 139 232.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1480	(FORTSETZUNG)						
	Ertrag						
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	27 960.60	1 075 039.40 –	97,47 –		1 103 000.00	904 364.75
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen		25 000.00 –			25 000.00	16 448.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**943 292.80**	**47 707.20 –**	**4,82 –**		**991 000.00**	**1 222 733.55**
					N	**71 779.60**	
	Einnahmen	**709 473.05**	**62 526.95 –**	**8,10 –**		**772 000.00**	**180 752.95**
	Saldo	**233 819.75 –**				**219 000.00 –**	**1 041 980.60 –**
	Ausgaben						
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	417 513.20	119 486.80 –	22,26 –		537 000.00	147 911.40
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	525 779.60	71 779.60 +	15,81		454 000.00	1 074 822.15
					N	71 779.60	
	Einnahmen						
6630	Investitionsbeiträge vom Spitalsteuerzehntelfonds	709 473.05	62 526.95 –	8,10 –		772 000.00	180 752.95

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1485	**PSYCHIATRISCHE KLINIK BELLELAY**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**27 138 385.35**	**1 926 485.35 +**	**7,64**		**25 211 900.00**	**27 661 728.05**
						N	**2 310 815.25**	
		Ertrag	**17 875 151.90**	**2 224 848.10 –**	**11,07 –**		**20 100 000.00**	**16 308 698.65**
		Saldo	**9 263 233.45 –**				**5 111 900.00 –**	**11 353 029.40 –**
	Aufwand							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		2 160.00	2 840.00 –	56,80 –		5 000.00	6 411.55
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		18 131 882.70	966 882.70 +	5,63		17 165 000.00	18 683 191.35
						N	966 882.70	
3020	Gehälter der Lehrkräfte						0.00	442 874.50
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		937 968.80	57 968.80 +	6,58		880 000.00	943 131.10
						N	57 968.80	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		2 687 711.60	1 130 711.60 +	72,62		1 557 000.00	2 030 110.90
						N	1 130 711.60	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen		18 282.65	5 317.35 –	22,54 –		23 600.00	14 186.60
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung		7 408.65	14 591.35 –	66,33 –		22 000.00	9 006.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		103 030.55	16 969.45 –	14,15 –		120 000.00	127 131.65
3091	Personalwerbung		6 834.80	10 165.20 –	59,80 –		17 000.00	22 118.55
3099	Verschiedene Personalkosten		3 133.45	4 866.55 –	60,84 –		8 000.00	5 374.45
3100	Büromaterial		41 193.55	13 906.45 –	25,24 –		55 100.00	55 697.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		14 138.45	4 638.45 +	48,82		9 500.00	22 803.65
						N	4 638.45	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		24 596.60	1 103.40 –	4,30 –		25 700.00	27 681.45
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung						0.00	5 987.15
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		112 628.85	17 628.85 +	18,55		95 000.00	97 058.40
						N	17 628.85	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		477 987.25	27 512.75 –	5,45 –		505 500.00	622 491.40
3112 *	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr		85 144.05	18 644.05 +	28,03		66 500.00	57 657.20
						N	18 644.05	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		415 199.70	40 800.30 –	8,95 –		456 000.00	454 686.55
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		1 462 633.30	60 366.70 –	3,97 –		1 523 000.00	1 544 625.10
3137	Verpflegungskosten		885 156.25	30 156.25 +	3,52		855 000.00	900 005.65
						N	30 156.25	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		165 887.00	33 613.00 –	16,85 –		199 500.00	155 434.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		80 161.55	5 338.45 –	6,25 –		85 500.00	79 987.55

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1485	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	128 883.25	15 383.25 +	13,55		113 500.00	130 058.45
					N	15 383.25	
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	231 608.90	118 391.10 –	33,83 –		350 000.00	270 979.60
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	38 277.45	15 922.55 –	29,38 –		54 200.00	49 571.85
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	49 589.40	2 710.60 –	5,19 –		52 300.00	49 863.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	863 389.45	45 889.45 +	5,61		817 500.00	364 164.30
					N	45 889.45	
3183	Sachversicherungsprämien	11 953.05	3 246.95 –	21,37 –		15 200.00	11 027.85
3184	Steuern und Abgaben					0.00	861.95
3185 *	PTT - Kosten	103 711.85	22 911.85 +	28,35		80 800.00	76 913.85
					N	22 911.85	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	8 460.25	1 039.75 –	10,95 –		9 500.00	7 303.35
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 412.00	5 588.00 –	55,88 –		10 000.00	4 916.50
3901	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb					0.00	353 453.70
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	34 960.00	40.00 –	0,12 –		35 000.00	34 960.00
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	112 258.35	32 258.35 +	40,32		80 000.00	146 680.05
4320 *	Kostgelder und Taxen, Vergütung für med. Nebenleistungen	9 291 906.75	3 733 093.25 –	28,67 –		13 025 000.00	7 891 046.75
4350 *	Verkäufe	2 177 467.85	347 467.85 +	18,98		1 830 000.00	2 005 599.40
4360 *	Rückerstattungen Dritter	669 736.70	229 736.70 +	52,21		440 000.00	615 290.00
4362 *	Vergütung des Personals für die Verpflegung	157 112.90	87 887.10 –	35,88 –		245 000.00	257 646.20
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 142 300.00	392 300.00 +	52,30		750 000.00	1 023 589.00
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	4 324 369.35	594 369.35 +	15,93		3 730 000.00	4 015 393.55
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze					0.00	353 453.70

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1490	**KINDER- UND JUGENDPSYCHIATRISCHE KLINIK UND POLIKLINIK DER UNIVERSITAET BERN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**7 363 791.95**	**117 391.95 +**	**1,62**		**7 246 400.00**	**6 676 544.55**
					N	**207 606.20**	
	Ertrag	**2 113 056.95**	**1 167 943.05 –**	**35,60 –**		**3 281 000.00**	**1 867 341.00**
	Saldo	**5 250 735.00 –**				**3 965 400.00 –**	**4 809 203.55 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 007 548.30	51 548.30 +	1,04		4 956 000.00	4 676 154.75
					N	51 548.30	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	633 961.05	4 461.05 +	0,70		629 500.00	578 986.05
					N	4 461.05	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	293 483.50	10 516.50 –	3,46 –		304 000.00	265 214.65
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	791 199.80	142 199.80 +	21,91		649 000.00	563 725.75
					N	142 199.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	31 999.50	4 000.50 –	11,12 –		36 000.00	29 442.70
3091	Personalwerbung	2 354.95	8 645.05 –	78,60 –		11 000.00	10 282.60
3100	Büromaterial	6 671.60	1 928.40 –	22,43 –		8 600.00	7 794.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3 381.90	4 218.10 –	55,51 –		7 600.00	2 782.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 678.70	2 921.30 –	38,44 –		7 600.00	5 523.05
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	14 789.05	10.95 –	0,08 –		14 800.00	14 868.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	44 184.30	8 115.70 –	15,52 –		52 300.00	15 912.75
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	36 289.20	1 710.80 –	4,51 –		38 000.00	32 180.65
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	13 363.15	5 763.15 +	75,83		7 600.00	8 279.05
					N	5 763.15	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	34 907.40	2 192.60 –	5,91 –		37 100.00	43 639.65
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	55 890.50	1 109.50 –	1,95 –		57 000.00	50 967.10
3137	Verpflegungskosten	166 487.35	14 012.65 –	7,77 –		180 500.00	155 243.90
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	4 781.15	18.85 –	0,40 –		4 800.00	11 187.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	26.40	4 773.60 –	99,45 –		4 800.00	508.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	11 233.90	3 633.90 +	47,81		7 600.00	5 094.00
					N	3 633.90	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	111 405.00	2 595.00 –	2,28 –		114 000.00	99 006.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	11 534.45	12 265.55 –	51,54 –		23 800.00	14 821.70
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	30 422.85	477.15 –	1,55 –		30 900.00	27 184.05

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1490	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	24 503.10	5 896.90 –	19,40 –	30 400.00	30 947.05
3183	Sachversicherungsprämien	10 350.90	149.10 –	1,42 –	10 500.00	10 306.90
3185	PTT - Kosten	17 392.95	2 607.05 –	13,04 –	20 000.00	15 281.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	951.00	2 049.00 –	68,30 –	3 000.00	1 208.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	22 512.00	3 512.00 +	18,48	19 000.00	20 583.60
4320 *	Kostgelder und Taxen, Vergütung für medizinische Nebenleistungen	2 017 910.35	1 102 089.65 –	35,33 –	3 120 000.00	1 803 139.30
4350	Verkäufe	955.30	44.70 –	4,47 –	1 000.00	1 149.20
4360	Rückerstattungen Dritter	5 967.80	1 967.80 +	49,19	4 000.00	7 206.15
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	33 681.50	3 318.50 –	8,97 –	37 000.00	28 457.75
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	32 030.00	67 970.00 –	67,97 –	100 000.00	6 805.00

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1495	**PSYCHIATRISCHE UNIVERSITAETS-POLIKLINIK UND SOZIALPSYCHIATRISCHE UNIVERSITAETSKLINIK**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 638 943.40**	**572 243.40 +**	**4,37**		**13 066 700.00**	**12 475 518.30**
					N	**1 044 073.85**	
	Ertrag	**4 426 580.85**	**193 419.15 –**	**4,19 –**		**4 620 000.00**	**3 702 492.85**
	Saldo	**9 212 362.55 –**				**8 446 700.00 –**	**8 773 025.45 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	9 751 511.40	401 511.40 +	4,29		9 350 000.00	9 263 578.90
					N	401 511.40	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	506 558.55	48 058.55 +	10,48		458 500.00	465 709.65
					N	48 058.55	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 250 601.45	437 601.45 +	53,82		813 000.00	865 212.85
					N	437 601.45	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5 782.10	1 117.90 –	16,21 –		6 900.00	5 708.80
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 102.50	897.50 –	44,88 –		2 000.00	1 284.60
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte		5 000.00 –			5 000.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	236 668.25	13 331.75 –	5,34 –		250 000.00	218 740.70
3091	Personalwerbung	17 407.50	9 592.50 –	35,53 –		27 000.00	23 790.55
3100	Büromaterial	50 350.55	49.45 –	0,10 –		50 400.00	48 373.50
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	12 596.60	1 703.40 –	11,92 –		14 300.00	12 472.65
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	42 077.65	3 522.35 –	7,73 –		45 600.00	38 047.95
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	87 811.90	54 511.90 +	163,69		33 300.00	41 433.55
					N	54 511.90	
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	66 537.80	56 962.20 –	46,13 –		123 500.00	138 514.20
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	7 772.35	1 727.65 –	18,19 –		9 500.00	7 000.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	218 020.30	38 479.70 –	15,01 –		256 500.00	201 474.95
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	177 883.60	97 616.40 –	35,44 –		275 500.00	215 076.45
3137	Verpflegungskosten	259 886.35	41 613.65 –	13,81 –		301 500.00	249 456.15
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	109 797.40	22 702.60 –	17,14 –		132 500.00	93 546.70
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	13 530.75	14 969.25 –	52,53 –		28 500.00	65 203.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	7 929.15	5 370.85 –	40,39 –		13 300.00	7 713.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	162 817.10	74 682.90 –	31,45 –		237 500.00	121 724.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	29 200.50	8 799.50 –	23,16 –		38 000.00	26 552.15

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1495	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	35 010.60	2 989.40 –	7,87 –		38 000.00	24 691.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	304 617.95	47 882.05 –	13,59 –		352 500.00	187 978.35
3183	Sachversicherungsprämien	23 800.00		0,00		23 800.00	21 415.10
3184	Steuern und Abgaben	7 783.00	5 517.00 –	41,49 –		13 300.00	10 915.90
3185	PTT - Kosten	88 434.00	7 566.00 –	7,89 –		96 000.00	83 481.00
3300 *	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	35 797.70	15 797.70 +	78,98		20 000.00	19 238.85
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	7 095.15	10 004.85 –	58,51 –		17 100.00	6 238.45
3660	Laufende Beiträge des Fürsorgedienstes	11 324.20	14 375.80 –	55,94 –		25 700.00	6 681.15
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 846.50	1 153.50 –	14,42 –		8 000.00	4 261.50
3901 *	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	102 390.55	102 390.55 +			0.00	
					N	102 390.55	
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	17 737.00	2 737.00 +	18,24		15 000.00	14 659.50
4320 *	Kostgelder und Taxen, Vergütung für medizinische Nebenleistungen	3 318 743.15	131 256.85 –	3,81 –		3 450 000.00	2 789 148.25
4350 *	Verkäufe	240 815.30	143 184.70 –	37,29 –		384 000.00	313 466.75
4360 *	Rückerstattungen Dritter	370 992.40	75 007.60 –	16,82 –		446 000.00	376 474.35
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	478 293.00	153 293.00 +	47,16		325 000.00	208 744.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**150 000.00 –**			**150 000.00**	
	Einnahmen		**120 000.00 –**			**120 000.00**	
	Saldo					**30 000.00 –**	
	Ausgaben						
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		150 000.00 –			150 000.00	
	Einnahmen						
6630 *	Investitionsbeiträge vom Spitalsteuerzehntelfonds		120 000.00 –			120 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
15	**JUSTIZDIREKTION**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**64 500 330.15**	**5 603 630.15 +**	**9,51 +**		**58 896 700.00**	**53 820 484.66**
					N	**5 149 781.40**	
	Ertrag	**98 638 735.85**	**5 706 264.15 –**	**5,46 –**		**104 345 000.00**	**81 881 808.91**
	Saldo	**34 138 405.70 +**				**45 448 300.00 +**	**28 061 324.25 +**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**3 659 124.35**	**2 930 875.65 –**	**44,47 –**		**6 590 000.00**	**868 039.25**
					N	**124 872.25**	
	Einnahmen	**124 632.00**	**124 632.00 +**	**›999,99 +**		**0.00**	
	Saldo	**3 534 492.35 –**				**6 590 000.00 –**	**868 039.25 –**
1500	**SEKRETARIAT/INSPEKTORAT UND SCHAETZUNGSKOMMISSIONEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 747 747.10**	**844 052.90 –**	**15,10 –**		**5 591 800.00**	**3 887 106.05**
					N	**236 947.80**	
	Ertrag	**121 241.25**	**2 741.25 +**	**2,31**		**118 500.00**	**125 234.90**
	Saldo	**4 626 505.85 –**				**5 473 300.00 –**	**3 761 871.15 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	76 193.30	41 806.70 –	35,43 –		118 000.00	69 877.65
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 277 420.70	108 420.70 +	3,42		3 169 000.00	2 650 526.35
					N	108 420.70	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	170 659.55	8 159.55 +	5,02		162 500.00	134 544.55
					N	8 159.55	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	545 234.80	107 734.80 +	24,62		437 500.00	365 098.50
					N	107 734.80	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	34 705.20	115 294.80 –	76,87 –		150 000.00	68 729.95
3091 *	Personalwerbung	13 555.35	21 444.65 –	61,28 –		35 000.00	27 787.20
3100 *	Büromaterial	25 379.00	31 621.00 –	55,48 –		57 000.00	52 436.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	15 746.65	4 346.65 +	38,12		11 400.00	23 800.75
					N	4 346.65	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	12 743.65	1 343.65 +	11,78		11 400.00	11 000.00
					N	1 343.65	
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	67 929.30	108 070.70 –	61,41 –		176 000.00	112 192.65
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	27 554.40	29 445.60 –	51,66 –		57 000.00	23 871.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	12 939.10	6 060.90 –	31,90 –		19 000.00	9 853.15
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 255.40	1 255.40 +			0.00	
					N	1 255.40	
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	63 004.90	65 495.10 –	50,97 –		128 500.00	8 356.35
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	22 036.30	129 963.70 –	85,51 –		152 000.00	92 658.35

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1500	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	22 787.05	5 687.05 +	33,25		17 100.00	15 114.65
					N	5 687.05	
3172	Repräsentationskosten	7 916.25	3 983.75 –	33,48 –		11 900.00	9 938.60
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	255 845.60	504 154.40 –	66,34 –		760 000.00	127 727.40
3185	PTT - Kosten	9 764.40	735.60 –	7,01 –		10 500.00	7 913.35
3610	Beiträge an kantonale Direktorenkonferenzen	80 819.10	16 180.90 –	16,69 –		97 000.00	68 286.95
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 257.10	6 742.90 –	61,30 –		11 000.00	7 392.50
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	9 744.30	1 244.30 +	14,63		8 500.00	8 414.40
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	41 592.55	28 407.45 –	40,59 –		70 000.00	49 598.60
4350	Verkäufe	24 547.00	453.00 –	1,82 –		25 000.00	25 316.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	45 357.40	30 357.40 +	202,38		15 000.00	41 905.90
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**166 493.40**	**13 506.60 –**	**7,51 –**		**180 000.00**	**169 676.35**
	Saldo	**166 493.40 –**				**180 000.00 –**	**169 676.35 –**
	Ausgaben						
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	166 493.40	13 506.60 –	7,51 –		180 000.00	169 676.35

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1505	**JUGENDAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 300 169.55**	**159 930.45 –**	**3,59 –**		**4 460 100.00**	**3 889 217.25**
					N	**182 741.65**	
	Ertrag	**2 158 892.50**	**707 892.50 +**	**48,78**		**1 451 000.00**	**1 375 115.25**
	Saldo	**2 141 277.05 –**				**3 009 100.00 –**	**2 514 102.00 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		2 000.00 –			2 000.00	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 174 824.80	58 175.20 –	1,80 –		3 233 000.00	2 959 670.25
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	163 180.40	8 680.40 +	5,61		154 500.00	146 280.55
					N	8 680.40	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	497 543.40	101 043.40 +	25,48		396 500.00	380 512.90
					N	101 043.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	17 475.70	8 524.30 –	32,79 –		26 000.00	18 903.20
3091	Personalwerbung	7 047.40	4 952.60 –	41,28 –		12 000.00	7 158.05
3100	Büromaterial	18 130.40	2 430.40 +	15,48		15 700.00	15 495.70
					N	2 430.40	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	11 379.40	5 720.60 –	33,46 –		17 100.00	2 448.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	9 367.05	2 032.95 –	17,84 –		11 400.00	8 169.25
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	50 718.20	4 381.80 –	7,96 –		55 100.00	53 378.15
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	13 044.65	1 355.35 –	9,42 –		14 400.00	14 678.95
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	5 582.80	1 117.20 –	16,68 –		6 700.00	19.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	35 831.50	16 468.50 –	31,49 –		52 300.00	38 199.45
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	34 395.80	11 204.20 –	24,58 –		45 600.00	40 117.95
3137	Verpflegungskosten	57 300.55	1 599.45 –	2,72 –		58 900.00	52 927.10
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3 861.00	4 739.00 –	55,11 –		8 600.00	4 742.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 641.10	7 858.90 –	74,85 –		10 500.00	5 561.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	4 297.95	5 202.05 –	54,76 –		9 500.00	6 225.20
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	19 822.95	4 877.05 –	19,75 –		24 700.00	18 733.90
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	6 017.90	3 482.10 –	36,66 –		9 500.00	7 678.20
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	54 877.60	101 122.40 –	64,83 –		156 000.00	32 671.00
3183	Sachversicherungsprämien	1 626.30	273.70 –	14,41 –		1 900.00	1 500.40
3185	PTT - Kosten	15 874.25	325.75 –	2,02 –		16 200.00	11 849.20

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1505	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3199	Uebriger Sachaufwand	575.00	575.00 +			0.00	
					N	575.00	
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	68 030.15	68 030.15 +			0.00	
					N	68 030.15	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	19 741.00	97 259.00 –	83,13 –		117 000.00	59 611.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 982.30	1 982.30 +	39,64		5 000.00	2 684.85
					N	1 982.30	
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	74 850.45	9 850.45 +	15,15		65 000.00	62 682.75
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	89 526.50	59 526.50 +	198,42		30 000.00	28 379.00
4320 *	Kostgelder und Taxen	1 223 673.30	373 673.30 +	43,96		850 000.00	649 311.70
4350	Verkäufe	32 158.65	1 158.65 +	3,73		31 000.00	48 985.25
4360 *	Rückerstattungen Dritter	102 371.20	100 371.20 +	>999.99 +		2 000.00	680.60
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	3 431.40	431.40 +	14,38		3 000.00	2 835.95
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	632 881.00	162 881.00 +	34,65		470 000.00	582 240.00

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1510	**REGIERUNGSSTATTHALTERAEMTER**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**15 161 129.90**	**1 401 129.90 +**	**10,18**		**13 760 000.00**	**13 013 493.55**
					N	**1 757 480.25**	
	Ertrag	**4 799 809.43**	**722 809.43 +**	**17,72**		**4 077 000.00**	**4 867 513.99**
	Saldo	**10 361 320.47 –**				**9 683 000.00 –**	**8 145 979.56 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	10 646 187.55	388 187.55 +	3,78		10 258 000.00	9 989 850.75
					N	388 187.55	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	545 934.70	39 434.70 +	7,78		506 500.00	495 211.15
					N	39 434.70	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 611 267.90	463 267.90 +	40,35		1 148 000.00	1 151 034.40
					N	463 267.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	26 796.00	6 796.00 +	33,98		20 000.00	
					N	6 796.00	
3091	Personalwerbung	3 985.50	7 014.50 –	63,77 –		11 000.00	18 264.65
3100 *	Büromaterial	135 412.80	73 612.80 +	119,11		61 800.00	96 590.55
					N	73 612.80	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	20 756.45	3 043.55 –	12,79 –		23 800.00	19 646.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	17 842.55	3 542.55 +	24,77		14 300.00	15 000.00
					N	3 542.55	
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	383 169.10	110 830.90 –	22,44 –		494 000.00	334 101.55
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	503 923.15	218 923.15 +	76,81		285 000.00	192 166.35
					N	218 923.15	
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	89 533.10	52 433.10 +	141,32		37 100.00	1 065.30
					N	52 433.10	
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	89 398.00	89 398.00 +			0.00	
					N	89 398.00	
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	46 351.85	85 148.15 –	64,76 –		131 500.00	29 736.75
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	83 787.30	39 712.70 –	32,16 –		123 500.00	113 984.65
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	90 722.55	89 722.55 +	›999.99 +		1 000.00	200.00
					N	89 722.55	
3172	Repräsentationskosten	7 775.35	1 724.65 –	18,16 –		9 500.00	7 365.70
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	317 367.75	110 132.25 –	25,77 –		427 500.00	433 859.65
3185 *	PTT - Kosten	512 566.95	327 066.95 +	176,31		185 500.00	85 947.05
					N	327 066.95	
3199	Uebriger Sachaufwand	95.00	95.00 +			0.00	
					N	95.00	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	1 256.35	1 256.35 +			0.00	946.15
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	27 000.00	5 000.00 +	22,72		22 000.00	28 522.15
					N	5 000.00	
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	37 893.60	2 893.60 +	8,26		35 000.00	35 105.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1510 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	4 374 329.75	574 329.75 +	15,11	3 800 000.00	4 540 698.09
4340 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	426.00	426.00 +		0.00	
4350 Verkäufe	1 981.65	18.35 –	0,92 –	2 000.00	8 148.75
4360 * Rückerstattungen Dritter	356 910.57	306 910.57 +	613,82	50 000.00	238 898.50
4690 * Sonstige Erträge	28 267.86	161 732.14 –	85,13 –	190 000.00	44 663.65
Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 923 873.45**	**966 126.55 –**	**33,43 –**	**2 890 000.00**	**618 221.10**
				N 124 872.25	
Saldo	**1 923 873.45 –**			**2 890 000.00 –**	**618 221.10 –**
Ausgaben					
5031 * Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	430 891.05	199 108.95 –	31,61 –	630 000.00	489 898.10
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 108 110.15	891 889.85 –	44,60 –	2 000 000.00	100 000.00
5061 * Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	384 872.25	124 872.25 +	48,02	260 000.00	28 323.00
				N 124 872.25	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1515	**GRUNDBUCHAEMTER**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**19 381 611.00**	**4 013 211.00 +**	**26,11**		**15 368 400.00**	**14 542 570.25**
					N	**1 088 589.20**	
	Ertrag	**77 262 586.55**	**8 809 413.45 –**	**10,24 –**		**86 072 000.00**	**62 157 854.45**
	Saldo	**57 880 975.55 +**				**70 703 600.00 +**	**47 615 284.20 +**
	Aufwand						
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	93 698.60	93 698.60 +			0.00	
					N	93 698.60	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	11 232 398.30	103 601.70 –	0,92 –		11 336 000.00	10 769 032.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	578 380.40	18 880.40 +	3,37		559 500.00	535 969.60
					N	18 880.40	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 821 351.70	475 351.70 +	35,31		1 346 000.00	1 352 411.95
					N	475 351.70	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 978.60	10 978.60 +			0.00	
					N	10 978.60	
3091	Personalwerbung	2 492.10	12 507.90 –	83,39 –		15 000.00	5 057.30
3100 *	Büromaterial	114 507.80	132 492.20 –	53,65 –		247 000.00	124 263.95
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	68 176.75	74 323.25 –	52,16 –		142 500.00	43 691.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	18 062.95	8 537.05 –	32,10 –		26 600.00	20 198.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	240 958.05	20 541.95 –	7,86 –		261 500.00	258 461.70
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	34 114.85	117 885.15 –	77,56 –		152 000.00	93 827.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	5 230.45	3 330.45 +	175,28		1 900.00	1 812.95
					N	3 330.45	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	41 327.10	4 227.10 +	11,39		37 100.00	33 223.75
					N	4 227.10	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	231 381.95	34 618.05 –	13,02 –		266 000.00	225 483.95
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	48 914.35	46 014.35 +	>999.99 +		2 900.00	5 318.10
					N	46 014.35	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	284 190.05	284 190.05 +			0.00	
					N	284 190.05	
3185 *	PTT - Kosten	139 814.35	92 314.35 +	194,34		47 500.00	80 115.50
					N	92 314.35	
3190	Schadenersatzleistungen		1 900.00 –			1 900.00	
3199	Uebriger Sachaufwand	533.60	533.60 +			0.00	
					N	533.60	
3300 *	Erlass und Abschreibungen von Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben	4 331 029.05	3 431 029.05 +	381,22		900 000.00	977 590.25
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	84 070.00	59 070.00 +	236,28		25 000.00	16 109.75
					N	59 070.00	
	Ertrag						
4040 *	Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben	72 932 604.20	9 067 395.80 –	11,06 –		82 000 000.00	58 191 488.90

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1515	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	117.30	117.30 +		0.00	
4211	Verzugszinsen	670.90	670.90 +		0.00	
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 260.00	1 260.00 +		0.00	1 197.00
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	3 589 527.80	210 472.20 –	5,54 –	3 800 000.00	3 441 027.65
4350	Verkäufe	23 618.70	3 618.70 +	18,09	20 000.00	48.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	714 138.30	714 138.30 +		0.00	336 928.80
4399	Uebrige Entgelte		2 000.00 –		2 000.00	
4690 *	Sonstige Erträge	649.35	249 350.65 –	99,75 –	250 000.00	187 164.10
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 520 451.00**	**999 549.00 –**	**39,67 –**	**2 520 000.00**	
	Einnahmen	**124 632.00**	**124 632.00 +**		**0.00**	
	Saldo	**1 395 819.00 –**			**2 520 000.00 –**	
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 520 451.00	999 549.00 –	39,67 –	2 520 000.00	
	Einnahmen					
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund	124 632.00	124 632.00 +		0.00	

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1520	**BETREIBUNGS- UND KONKURSAEMTER**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**19 239 622.10**	**1 157 522.10 +**	**6,40**		**18 082 100.00**	**16 941 829.16**
					N	**1 755 739.00**	
	Ertrag	**13 780 408.27**	**1 513 908.27 +**	**12,34**		**12 266 500.00**	**12 762 650.02**
	Saldo	**5 459 213.83 –**				**5 815 600.00 –**	**4 179 179.14 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	14 489 327.20	283 672.80 –	1,93 –		14 773 000.00	13 916 623.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	730 717.30	1 217.30 +	0,16		729 500.00	657 773.65
					N	1 217.30	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 162 512.35	777 512.35 +	56,13		1 385 000.00	1 527 257.25
					N	777 512.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3 890.00	6 110.00 –	61,10 –		10 000.00	
3091	Personalwerbung	14 651.60	5 348.40 –	26,75 –		20 000.00	22 432.05
3100 *	Büromaterial	123 066.60	56 566.60 +	85,06		66 500.00	106 265.96
					N	56 566.60	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	121 733.75	39 766.25 –	24,63 –		161 500.00	129 854.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	8 799.55	1 199.55 +	15,78		7 600.00	8 000.00
					N	1 199.55	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	309 612.25	32 387.75 –	9,48 –		342 000.00	173 427.15
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	8 452.40	153 047.60 –	94,77 –		161 500.00	117 788.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 755.80	8 644.20 –	69,72 –		12 400.00	1 583.65
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	26 748.20	30 251.80 –	53,08 –		57 000.00	23 452.25
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	134 325.90	36 674.10 –	21,45 –		171 000.00	123 266.95
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	739 311.40	596 811.40 +	418,81		142 500.00	121 848.45
					N	596 811.40	
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	15 180.70	3 780.70 +	33,16		11 400.00	1 090.00
					N	3 780.70	
3185 *	PTT - Kosten	315 613.25	299 413.25 +	›999.99 +		16 200.00	2 340.65
					N	299 413.25	
3190 *	Schadenersatzleistungen	19 237.85	19 237.85 +			0.00	
					N	19 237.85	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	25.50	25.50 +			0.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	12 660.50	2 339.50 –	15,60 –		15 000.00	8 825.00
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 677.00	177.00 +	11,80		1 500.00	574.00
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	12 876 703.00	876 703.00 +	7,30		12 000 000.00	12 665 575.53

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1520	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4350	Verkäufe	11 597.45	3 402.55 –	22,69 –	15 000.00	14 061.78
4360 *	Rückerstattungen Dritter	889 556.47	639 556.47 +	255,82	250 000.00	82 438.71
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	874.35	874.35 +		0.00	
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**48 306.50**	**951 693.50 –**	**95,17 –**	**1 000 000.00**	**80 141.80**
	Saldo	**48 306.50 –**			**1 000 000.00 –**	**80 141.80 –**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	48 306.50	951 693.50 –	95,17 –	1 000 000.00	80 141.80

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1525	**AMT FUER BERUFLICHE VORSORGE UND STIFTUNGSAUFSICHT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 670 050.50**	**35 750.50 +**	**2,18**		**1 634 300.00**	**1 546 268.40**
					N	**128 283.50**	
	Ertrag	**515 797.85**	**155 797.85 +**	**43,27**		**360 000.00**	**593 440.30**
	Saldo	**1 154 252.65 –**				**1 274 300.00 –**	**952 828.10 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 183 372.95	63 372.95 +	5,65		1 120 000.00	1 095 937.65
					N	63 372.95	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	61 248.95	2 248.95 +	3,81		59 000.00	57 833.20
					N	2 248.95	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	207 934.90	62 434.90 +	42,91		145 500.00	154 459.90
					N	62 434.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9 655.00	8 345.00 –	46,37 –		18 000.00	11 000.00
3091	Personalwerbung	1 842.30	8 157.70 –	81,58 –		10 000.00	575.05
3100	Büromaterial	5 533.45	3 566.55 –	39,20 –		9 100.00	8 486.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3 696.40	3 903.60 –	51,37 –		7 600.00	11 709.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 377.35	922.65 –	17,41 –		5 300.00	4 955.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	32 404.90	3 695.10 –	10,24 –		36 100.00	46 848.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	9 610.40	1 789.60 –	15,70 –		11 400.00	8 351.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	278.50	3 521.50 –	92,68 –		3 800.00	278.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	19 287.50	10 212.50 –	34,62 –		29 500.00	20 385.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	103 226.70	226.70 +	0,22		103 000.00	99 703.20
					N	226.70	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 512.15	8 887.85 –	71,68 –		12 400.00	3 326.70
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	18 493.20	31 906.80 –	63,31 –		50 400.00	16 597.00
3185	PTT - Kosten	3 409.85	3 790.15 –	52,65 –		7 200.00	3 231.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 166.00	3 834.00 –	63,90 –		6 000.00	2 587.70
	Ertrag						
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	499 771.80	149 771.80 +	42,79		350 000.00	566 776.65
4350	Verkäufe	16 026.05	6 026.05 +	60,26		10 000.00	26 663.65

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
16	**POLIZEIDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: **Aufwand**	**360 436 873.75**	**34 745 273.75 +**	**10,66 +**	**325 691 600.00**	**326 815 560.73**
					N 30 657 266.40	
	Ertrag	**320 342 050.48**	**20 039 450.48 +**	**6,67 +**	**300 302 600.00**	**296 186 205.75**
	Saldo	**40 094 823.27 –**			**25 389 000.00 –**	**30 629 354.98 –**
	Investitionsrechnung: **Ausgaben**	**20 201 411.25**	**6 481 411.25 +**	**47,24 +**	**13 720 000.00**	**15 767 097.30**
					N 70 821.50	
	Einnahmen	**1 043 566.85**	**193 566.85 +**	**22,77 +**	**850 000.00**	**2 121 957.35**
	Saldo	**19 157 844.40 –**			**12 870 000.00 –**	**13 645 139.95 –**
1600	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: **Aufwand**	**29 628 898.55**	**3 239 398.55 +**	**12,27**	**26 389 500.00**	**27 668 646.10**
					N 3 759 595.55	
	Ertrag	**11 488 039.30**	**374 960.70 –**	**3,17 –**	**11 863 000.00**	**11 746 613.66**
	Saldo	**18 140 859.25 –**			**14 526 500.00 –**	**15 922 032.44 –**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	83 586.80	23 913.20 –	22,25 –	107 500.00	90 638.20
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	9 195 892.85	821 892.85 +	9,81	8 374 000.00	8 420 486.85
					N 821 892.85	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	509 099.00	86 099.00 +	20,35	423 000.00	454 717.60
					N 86 099.00	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 508 385.15	562 385.15 +	59,44	946 000.00	1 119 925.30
					N 562 385.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	33 789.55	5 210.45 –	13,37 –	39 000.00	25 200.40
3091	Personalwerbung	10 731.20	9 268.80 –	46,35 –	20 000.00	14 750.95
3100	Büromaterial	129 768.60	20 268.60 +	18,51	109 500.00	115 032.35
					N 20 268.60	
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	778 304.15	398 695.85 –	33,88 –	1 177 000.00	1 211 125.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	8 280.60	1 080.60 +	15,00	7 200.00	8 389.30
					N 1 080.60	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	145 866.05	1 633.95 –	1,11 –	147 500.00	106 155.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	22 800.00		0,00	22 800.00	1 947.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	67 957.85	3 342.15 –	4,69 –	71 300.00	61 840.20
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	21 402.80	2 402.80 +	12,64	19 000.00	17 985.15
					N 2 402.80	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	25 793.00	17 007.00 –	39,74 –	42 800.00	21 562.10

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1600	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	10 798.15	601.85 –	5,28 –		11 400.00	10 864.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	109 234.95	17 034.95 +	18,47		92 200.00	67 967.05
					N	17 034.95	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	65 944.80	19 555.20 –	22,88 –		85 500.00	65 263.15
3172	Repräsentationskosten	11 324.55	2 975.45 –	20,81 –		14 300.00	11 829.50
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	824 956.10	189 956.10 +	29,91		635 000.00	543 770.75
					N	189 956.10	
3183	Sachversicherungsprämien	237 467.50	5 032.50 –	2,08 –		242 500.00	233 478.00
3185	PTT - Kosten	24 697.70	2.30 –	0,01 –		24 700.00	20 711.30
3199 *	Kostenvergütung für den Straf- und Massnahmenvollzug	3 626 988.55	633 988.55 +	21,18		2 993 000.00	3 248 702.45
					N	633 988.55	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					0.00	382 700.00
3500 *	Entschädigungen an den Bund	425 050.00	75 050.00 +	21,44		350 000.00	357 288.90
					N	75 050.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	149 294.15	22 005.85 –	12,85 –		171 300.00	152 960.15
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	37 047.55	10 952.45 –	22,82 –		48 000.00	41 170.55
3904 *	Vergütung an Anstalten für Kosten der Insassen	11 564 436.95	1 349 436.95 +	13,21		10 215 000.00	10 862 182.75
					N	1 349 436.95	
	Ertrag						
4112 *	Konzessionen und Patente	333 287.00	100 713.00 –	23,21 –		434 000.00	384 674.30
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens					0.00	5 000.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	11 704.80	1 295.20 –	9,97 –		13 000.00	11 704.80
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	9 724 901.00	1 425 099.00 –	12,79 –		11 150 000.00	11 086 707.51
4350	Verkäufe	1 800.00	9 200.00 –	83,64 –		11 000.00	745.30
4360 *	Rückerstattungen Dritter	1 416 346.50	1 161 346.50 +	455,43		255 000.00	257 781.75

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1600	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**223 669.05**	**1 330.95 –**	**0,60 –**	**225 000.00**	**249 387.85**
	Einnahmen				**0.00**	**382 700.00**
	Saldo	**223 669.05 –**			**225 000.00 –**	**133 312.15 +**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	223 669.05	1 330.95 –	0,60 –	225 000.00	249 387.85
	Einnahmen					
6090	Uebertragung übriger Sachgüter in das Finanzvermögen				0.00	382 700.00

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1601	**LOTTERIEFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**31 037 793.60**	**14 592 793.60 +**	**88,73**	**16 445 000.00**	**22 988 588.60**
	Ertrag	**31 037 793.60**	**14 592 793.60 +**	**88,73**	**16 445 000.00**	**22 988 588.60**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Beiträge an private Institutionen, Gemeinden und übrige	13 802 194.60	5 922 194.60 +	75,15	7 880 000.00	9 597 391.10
3659 *	Kulturförderungsbeiträge	1 792 700.00	707 300.00 –	28,30 –	2 500 000.00	1 575 940.50
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	12 582 000.00	8 682 000.00 +	222,61	3 900 000.00	9 750 900.00
3992 *	Uebertragungen an Fonds der Erziehungs-, Landwirtschafts-, VEW-Direktion	2 860 899.00	695 899.00 +	32,14	2 165 000.00	2 064 357.00
	Ertrag					
4650 *	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	114 865.00	64 865.00 +	129,73	50 000.00	19 951.45
4690 *	Beiträge der SEVA-Lotterie und des Schweiz. Zahlenlottos	18 593 128.25	2 871 828.25 +	18,26	15 721 300.00	15 721 952.30
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	11 836 435.65	11 836 435.65 +		0.00	6 616 654.70
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	493 364.70	180 335.30 –	26,77 –	673 700.00	630 030.15
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**12 582 000.00**	**8 682 000.00 +**	**222,61**	**3 900 000.00**	**9 750 900.00**
	Saldo	**12 582 000.00 –**			**3 900 000.00 –**	**9 750 900.00 –**
	Ausgaben					
5650 *	Invest.-Beiträge an private Institutionen, Gemeinden und übrige	12 582 000.00	8 682 000.00 +	222,61	3 900 000.00	9 750 900.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1610	**ZIVILSTANDSAEMTER**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**6 078 755.10**	**147 444.90 –**	**2,37 –**		**6 226 200.00**	**5 472 609.30**
						N	**136 337.25**	
		Ertrag	**353 981.15**	**94 981.15 +**	**36,67**		**259 000.00**	**230 514.50**
		Saldo	**5 724 773.95 –**				**5 967 200.00 –**	**5 242 094.80 –**
	Aufwand							
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		5 443 556.60	228 443.40 –	4,03 –		5 672 000.00	5 012 409.10
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		230 216.95	22 783.05 –	9,01 –		253 000.00	212 294.90
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		337 604.85	118 104.85 +	53,80		219 500.00	203 468.10
						N	118 104.85	
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen		11 132.40	2 232.40 +	25,08		8 900.00	7 155.60
						N	2 232.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		4 083.80	1 916.20 –	31,94 –		6 000.00	894.15
3100	Büromaterial		654.80	1 245.20 –	65,54 –		1 900.00	959.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		10 351.40	11 548.60 –	52,74 –		21 900.00	2 032.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		1 385.00	515.00 –	27,11 –		1 900.00	1 381.30
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		1 137.00	763.00 –	40,16 –		1 900.00	1 137.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		1 152.30	747.70 –	39,36 –		1 900.00	1 811.30
3185 *	PTT - Kosten		29 300.00	16 000.00 +	120,30		13 300.00	12 076.75
						N	16 000.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		8 180.00	15 820.00 –	65,92 –		24 000.00	16 989.00
	Ertrag							
4310	Gebühren für Amtshandlungen		335 446.15	95 446.15 +	39,76		240 000.00	220 564.60
4360	Rückerstattungen Dritter		18 535.00	465.00 –	2,45 –		19 000.00	9 949.90

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1620	**STRASSENVERKEHRS- UND SCHIFFAHRTSAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**28 930 485.15**	**3 227 014.85 –**	**10,04 –**		**32 157 500.00**	**27 023 574.18**
					N	**1 363 462.30**	
	Ertrag	**203 343 545.55**	**4 354 445.55 +**	**2,18**		**198 989 100.00**	**195 021 098.80**
	Saldo	**174 413 060.40 +**				**166 831 600.00 +**	**167 997 524.62 +**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		5 000.00 –			5 000.00	315.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	14 068 602.55	261 602.55 +	1,89		13 807 000.00	13 145 485.25
					N	261 602.55	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	744 487.50	41 487.50 +	5,90		703 000.00	661 773.15
					N	41 487.50	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 325 816.10	934 816.10 +	67,20		1 391 000.00	1 590 721.75
					N	934 816.10	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	3 263.05	2 736.95 –	45,62 –		6 000.00	3 640.50
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	54 565.00	60 035.00 –	52,39 –		114 600.00	64 379.20
3091 *	Personalwerbung	13 814.15	91 185.85 –	86,85 –		105 000.00	35 305.85
3100	Büromaterial	236 755.00	745.00 –	0,32 –		237 500.00	182 650.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	491 526.45	26 026.45 +	5,59		465 500.00	420 841.35
					N	26 026.45	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	14 914.65	14 085.35 –	48,58 –		29 000.00	28 977.50
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	230 818.85	187 181.15 –	44,79 –		418 000.00	180 227.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	32 205.50	1 094.50 –	3,29 –		33 300.00	90 911.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	133 179.95	6 679.95 +	5,28		126 500.00	137 544.40
					N	6 679.95	
3130	Kontrollschilder, Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	830 785.60	111 714.40 –	11,86 –		942 500.00	936 517.23
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften		5 700.00 –			5 700.00	
3144	Strassenmarkierungen	4 061 710.25	289.75 –	0,01 –		4 062 000.00	4 199 990.65
3149	Unterhalt übriger Anlagen	1 686 509.15	137 490.85 –	7,54 –		1 824 000.00	2 081 793.05
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	148 376.85	70 123.15 –	32,10 –		218 500.00	141 229.40
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	11 508.50	7 491.50 –	39,43 –		19 000.00	14 125.05
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 028 431.70	361 068.30 –	15,12 –		2 389 500.00	1 971 660.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	79 024.20	20 975.80 –	20,98 –		100 000.00	84 054.35
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 047 899.00	1 004 201.00 –	48,94 –		2 052 100.00	550 611.30
3183	Sachversicherungsprämien	10 491.00	2 809.00 –	21,13 –		13 300.00	12 579.40

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1620	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3185 *	PTT - Kosten	497 849.75	92 849.75 +	22,92		405 000.00	404 821.55
					N	92 849.75	
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG		2 470 000.00 –			2 470 000.00	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	101 962.60	23 037.40 –	18,43 –		125 000.00	9 132.40
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	32 472.30	7 027.70 –	17,80 –		39 500.00	36 286.95
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	43 515.50	6 484.50 –	12,97 –		50 000.00	37 998.50
	Ertrag						
4061 *	Verkehrsabgaben	177 414 537.50	3 087 537.50 +	1,77		174 327 000.00	169 887 764.50
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	5 047.35	47.35 +	0,94		5 000.00	10 000.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	12 461.00	12 461.00 +			0.00	11 449.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	20 165 555.00	486 455.00 +	2,47		19 679 100.00	20 478 738.45
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	822 035.75	62 035.75 +	8,16		760 000.00	802 206.95
4350 *	Verkäufe	2 044 539.45	205 960.55 –	9,16 –		2 250 500.00	2 267 847.20
4360	Rückerstattungen Dritter	384 620.20	95 620.20 +	33,08		289 000.00	304 417.15
4363 *	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	2 482 141.00	822 141.00 +	49,52		1 660 000.00	1 242 538.50
4370	Ertrag aus Bussen	12 608.30	5 891.70 –	31,85 –		18 500.00	16 136.45
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 232 049.70**	**403 950.30 –**	**15,33 –**		**2 636 000.00**	**2 240 949.30**
					N	**70 821.50**	
	Einnahmen	**1 043 566.85**	**193 566.85 +**	**22,77**		**850 000.00**	**769 025.35**
	Saldo	**1 188 482.85 –**				**1 786 000.00 –**	**1 471 923.95 –**
	Ausgaben						
5019 *	Bau von Verkehrseinrichtungen und Hafenanlagen	1 875 228.20	324 771.80 –	14,77 –		2 200 000.00	2 038 540.15
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	356 821.50	70 821.50 +	24,76		286 000.00	197 703.95
					N	70 821.50	
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden		150 000.00 –			150 000.00	4 705.20
	Einnahmen						
6250 *	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen	100 000.00	100 000.00 +			0.00	100 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION	RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1620 (FORTSETZUNG)					
Einnahmen					
6310 Rückerstattung von Investitionsausgaben; Verkehrseinrichtungen	943 566.85	93 566.85 +	11,00	850 000.00	669 025.35

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1630	**EXPERTENBUERO FUER DAS MOTORFAHRZEUGWESEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**10 018 750.10**	**517 449.90 –**	**4,92 –**		**10 536 200.00**	**9 068 108.35**
					N	**394 944.35**	
	Ertrag	**9 444 486.60**	**1 170 013.40 –**	**11,03 –**		**10 614 500.00**	**9 271 482.20**
	Saldo	**574 263.50 –**				**78 300.00 +**	**203 373.85 +**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 755 267.45	594 732.55 –	7,13 –		8 350 000.00	7 277 658.85
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	403 138.35	30 138.35 +	8,07		373 000.00	364 619.50
					N	30 138.35	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 259 806.00	364 806.00 +	40,76		895 000.00	893 476.20
					N	364 806.00	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 368.40	16 131.60 –	87,20 –		18 500.00	4 281.20
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 204.20	49 795.80 –	83,00 –		60 000.00	33 455.00
3091	Personalwerbung	230.95	3 769.05 –	94,23 –		4 000.00	2 995.05
3100	Büromaterial	21 283.40	5 316.60 –	19,99 –		26 600.00	19 261.30
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	41 338.05	61 661.95 –	59,87 –		103 000.00	35 417.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 393.00	1 507.00 –	51,97 –		2 900.00	841.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	26 267.85	9 832.15 –	27,24 –		36 100.00	32 553.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	67 003.55	4 296.45 –	6,03 –		71 300.00	9 952.90
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	73 888.60	51 611.40 –	41,13 –		125 500.00	63 068.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	28 692.40	24 507.60 –	46,07 –		53 200.00	28 927.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	15 275.60	3 724.40 –	19,61 –		19 000.00	14 358.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	36 978.95	12 421.05 –	25,15 –		49 400.00	36 154.65
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	114 141.30	20 858.70 –	15,46 –		135 000.00	97 697.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	46 013.00	25 287.00 –	35,47 –		71 300.00	54 434.20
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	25 272.20	2 327.80 –	8,44 –		27 600.00	13 113.85
3183	Sachversicherungsprämien	18 198.50	5 601.50 –	23,54 –		23 800.00	17 999.70
3185	PTT - Kosten	61 637.35	14 362.65 –	18,90 –		76 000.00	55 871.55
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 351.00	4 649.00 –	31,00 –		15 000.00	11 972.00
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	25 122.80	3 877.20 –	13,37 –		29 000.00	24 877.80

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1630 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	9 335 921.10	1 164 078.90 –	11,09 –	10 500 000.00	9 163 905.90
4350 Verkäufe	4 410.00	3 910.00 +	782,00	500.00	140.00
4360 Rückerstattungen Dritter	79 032.70	5 967.30 –	7,03 –	85 000.00	82 558.50
Investitionsrechnung: Ausgaben				**0.00**	**375 618.15**
Saldo					**375 618.15 –**
Ausgaben					
5061 Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar				0.00	375 618.15

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1640	**SCHUTZAUFSICHTSAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 979 335.15**	**299 235.15 +**	**11,16**		**2 680 100.00**	**2 627 811.95**
					N	**351 735.95**	
	Ertrag	**51 149.30**	**51 149.30 +**			**0.00**	**3 935.10**
	Saldo	**2 928 185.85 –**				**2 680 100.00 –**	**2 623 876.85 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 148 256.80	191 256.80 +	9,77		1 957 000.00	1 965 464.00
					N	191 256.80	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	111 492.60	16 092.60 +	16,86		95 400.00	98 209.60
					N	16 092.60	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	337 474.40	131 974.40 +	64,22		205 500.00	229 249.30
					N	131 974.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12 342.30	2 157.70 –	14,89 –		14 500.00	10 800.30
3091	Personalwerbung	657.80	342.20 –	34,22 –		1 000.00	568.80
3100	Büromaterial	17 887.05	5 987.05 +	50,31		11 900.00	11 943.60
					N	5 987.05	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 867.40	32.60 –	1,72 –		1 900.00	1 974.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	20 103.10	196.90 –	0,97 –		20 300.00	31 666.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	18 385.30	1 614.70 –	8,08 –		20 000.00	15 773.45
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 422.45	1 477.55 –	50,95 –		2 900.00	1 315.10
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	2 349.55	550.45 –	18,99 –		2 900.00	2 962.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	6 436.70	4 563.30 –	41,49 –		11 000.00	6 510.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	143 327.45	4 372.55 –	2,97 –		147 700.00	132 857.20
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	40 625.10	6 425.10 +	18,78		34 200.00	34 985.35
					N	6 425.10	
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	88 820.10	36 179.90 –	28,95 –		125 000.00	56 353.50
3185	PTT - Kosten	13 610.30	689.70 –	4,83 –		14 300.00	12 914.75
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 400.00	100.00 –	6,67 –		1 500.00	970.00
3660	Beiträge an Betreute	9 993.95	106.05 –	1,05 –		10 100.00	10 293.20
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug	2 882.80	117.20 –	3,91 –		3 000.00	3 000.00
	Ertrag						
4360	Rückerstattungen Dritter	3 949.30	3 949.30 +			0.00	3 935.10
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	47 200.00	47 200.00 +			0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1650	**POLIZEIKOMMANDO**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**184 039 853.00**	**19 513 553.00 +**	**11,86**		**164 526 300.00**	**167 373 416.55**
					N	**20 401 539.25**	
	Ertrag	**9 078 995.28**	**897 995.28 +**	**10,97**		**8 181 000.00**	**8 440 826.29**
	Saldo	**174 960 857.72 –**				**156 345 300.00 –**	**158 932 590.26 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	107 399 173.25	8 116 173.25 +	8,17		99 283 000.00	98 803 625.95
					N	8 116 173.25	
3011 *	Dienstzulagen an Polizeikorps	4 741 059.30	157 940.70 –	3,23 –		4 899 000.00	4 827 384.05
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	5 464 806.20	797 806.20 +	17,09		4 667 000.00	4 836 656.05
					N	797 806.20	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	18 393 026.90	8 348 026.90 +	83,10		10 045 000.00	12 969 247.90
					N	8 348 026.90	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	3 864.00	2 036.00 –	34,51 –		5 900.00	3 864.00
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 336 040.35	54 959.65 –	3,96 –		1 391 000.00	1 195 513.25
3061	Wohnungszulagen	2 937 000.00		0,00		2 937 000.00	1 835 720.40
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	90 872.75	872.75 +	0,96		90 000.00	83 178.05
					N	872.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	726 000.00		0,00		726 000.00	573 318.45
3091	Personalwerbung	139 918.75	10 081.25 –	6,73 –		150 000.00	138 606.05
3099	Verschiedene Personalkosten	126 934.80	65.20 –	0,06 –		127 000.00	119 904.85
3100	Büromaterial	254 189.05	30 810.95 –	10,82 –		285 000.00	309 937.25
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	103 290.30	77 209.70 –	42,78 –		180 500.00	114 760.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	123 486.20	13.80 –	0,02 –		123 500.00	77 824.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	754 608.25	3 091.75 –	0,41 –		757 700.00	665 833.25
3111 *	Laufende Anschaffung von Maschinen, Geräten, Waffen, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar und Material	1 825 641.95	97 041.95 +	5,61		1 728 600.00	1 716 756.25
					N	97 041.95	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	40 046.70	2 753.30 –	6,44 –		42 800.00	41 383.75
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	819 540.35	82 959.65 –	9,20 –		902 500.00	810 665.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 166 097.80	21 902.20 –	1,85 –		1 188 000.00	1 196 627.50
3137	Verpflegungskosten	33 856.35	4 143.65 –	10,91 –		38 000.00	34 493.05
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	217 011.20	13 988.80 –	6,06 –		231 000.00	186 860.30
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	68 770.15	35 729.85 –	34,20 –		104 500.00	41 533.25
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	119 583.60	79 916.40 –	40,06 –		199 500.00	114 067.60
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 198 225.10	34 774.90 –	2,83 –		1 233 000.00	1 239 780.40

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1650	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	8 412 436.80	716 436.80 +	9,30		7 696 000.00	8 783 568.10
					N	716 436.80	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 232 999.60	.40 –	0,01 –		2 233 000.00	2 257 851.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	636 161.75	160 338.25 –	20,14 –		796 500.00	1 013 359.00
3183	Sachversicherungsprämien	150 861.75	138.25 –	0,10 –		151 000.00	145 926.15
3184	Steuern und Abgaben	28 147.90	6 247.90 +	28,52		21 900.00	15 774.25
					N	6 247.90	
3185	PTT - Kosten	1 434 118.10	101 881.90 –	6,64 –		1 536 000.00	1 352 285.55
3199 *	Uebriger Sachaufwand	1 240 243.50	274 243.50 +	28,38		966 000.00	1 034 421.40
					N	274 243.50	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	5.80	5.80 +			0.00	
3520 *	Entschädigung an die Stadt Bern für Kriminalpolizei-, Sanitäts-, Rettungsdienst	21 437 500.00	2 042 500.00 +	10,53		19 395 000.00	20 450 900.50
					N	2 042 500.00	
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	44 590.00	2 190.00 +	5,16		42 400.00	44 590.10
					N	2 190.00	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	216 139.00	1 861.00 –	0,86 –		218 000.00	210 044.70
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	123 605.50	11 394.50 –	8,45 –		135 000.00	127 152.50
	Ertrag						
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	2 639 405.00	271 595.00 –	9,33 –		2 911 000.00	2 671 853.75
4310	Gebühren für Amtshandlungen	175 758.80	44 241.20 –	20,11 –		220 000.00	220 294.20
4320 *	Kostgelder und Taxen	676 761.55	176 761.55 +	35,35		500 000.00	474 282.45
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 310 508.45	850 508.45 +	184,89		460 000.00	1 012 023.30
4350 *	Verkäufe	178 902.35	108 902.35 +	155,57		70 000.00	127 961.15
4360 *	Rückerstattungen Dritter	686 425.20	316 425.20 +	85,52		370 000.00	368 059.50
4370 *	Ertrag aus Bussen	2 184 282.43	315 717.57 –	12,63 –		2 500 000.00	2 389 229.94
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	1 220 236.50	80 236.50 +	7,03		1 140 000.00	1 168 058.00
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	6 715.00	3 285.00 –	32,85 –		10 000.00	9 064.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1650 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben	**5 163 692.50**	**1 795 307.50 –**	**25,80 –**	**6 959 000.00**	**2 952 242.00**
Saldo	**5 163 692.50 –**			**6 959 000.00 –**	**2 952 242.00 –**
Ausgaben					
5030 Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	151 000.00		0,00	151 000.00	
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	688 000.00	1 312 000.00 –	65,60 –	2 000 000.00	107 380.00
5061 * Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	4 324 692.50	483 307.50 –	10,06 –	4 808 000.00	2 844 862.00

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1660	**AUTOBAHNPOLIZEI**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**10 281 917.65**	**1 106 482.35 –**	**9,72 –**		**11 388 400.00**	**11 469 309.70**
					N	**322 903.25**	
	Ertrag	**10 821 936.30**	**1 831 936.30 +**	**20,37**		**8 990 000.00**	**5 588 240.25**
	Saldo	**540 018.65 +**				**2 398 400.00 –**	**5 881 069.45 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 244 163.80	954 836.20 –	13,27 –		7 199 000.00	7 661 026.10
3011	Dienstzulagen an Polizeikorps	269 063.20	66 436.80 –	19,81 –		335 500.00	338 867.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	316 473.20	28 026.80 –	8,14 –		344 500.00	373 787.55
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 081 203.25	322 903.25 +	42,58		758 300.00	989 805.30
					N	322 903.25	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	81 000.00		0,00		81 000.00	77 469.00
3061 *	Wohnungszulagen	238 951.30	112 048.70 –	31,93 –		351 000.00	183 566.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	70 000.00		0,00		70 000.00	51 246.85
3099	Verschiedene Personalkosten	8 110.35	2 389.65 –	22,76 –		10 500.00	7 621.50
3100	Büromaterial	22 800.00		0,00		22 800.00	21 000.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	8 374.90	6 825.10 –	44,91 –		15 200.00	9 304.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	26 834.20	1 065.80 –	3,83 –		27 900.00	9 678.90
3111	Laufende Anschaffung von Maschinen, Geräten, Waffen, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar und Material	314 218.80	1 081.20 –	0,35 –		315 300.00	303 599.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	75 000.00	29 500.00 –	28,23 –		104 500.00	90 000.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	204 725.35	1 274.65 –	0,62 –		206 000.00	189 108.50
3137	Verpflegungskosten	2 011.20	7 488.80 –	78,83 –		9 500.00	428.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	1 452.05	3 347.95 –	69,75 –		4 800.00	800.05
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	136 971.15	28.85 –	0,03 –		137 000.00	97 052.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	67 812.25	3 487.75 –	4,90 –		71 300.00	194 031.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	185 500.00		0,00		185 500.00	128 134.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	53 503.15	75 996.85 –	58,69 –		129 500.00	15 000.00
3183	Sachversicherungsprämien	14 133.40	166.60 –	1,17 –		14 300.00	12 523.60
3184	Steuern und Abgaben	1 900.00		0,00		1 900.00	
3185	PTT - Kosten	75 000.00	15 300.00 –	16,95 –		90 300.00	79 000.00
3199	Uebriger Sachaufwand	25 020.15	3 479.85 –	12,21 –		28 500.00	
3510	Entschädigung an Kantone für Verkehrsüberwachung von Autobahnteilstücken	503 665.00	4 635.00 –	0,92 –		508 300.00	489 128.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1660 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3520 * Entschädigungen an Gemeinden	243 870.45	111 129.55 –	31,31 –	355 000.00	138 733.60
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 160.50	839.50 –	7,64 –	11 000.00	8 396.00
Ertrag					
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	35 212.80	54 787.20 –	60,88 –	90 000.00	48 079.20
4370 * Ertrag aus Bussen	1 061 936.40	681 936.40 +	179,45	380 000.00	551 995.00
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund für Verkehrsüberwachung der Nationalstrassen	9 724 787.10	1 204 787.10 +	14,14	8 520 000.00	4 988 166.05

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1670	**STRAFANSTALT THORBERG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 553 944.90**	**504 844.90 +**	**3,86**		**13 049 100.00**	**12 575 137.40**
					N	**1 073 938.70**	
	Ertrag	**9 980 320.45**	**864 320.45 +**	**9,48**		**9 116 000.00**	**9 978 304.95**
	Saldo	**3 573 624.45 –**				**3 933 100.00 –**	**2 596 832.45 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 895 758.05	288 758.05 +	3,79		7 607 000.00	7 477 044.30
					N	288 758.05	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	399 957.80	35 957.80 +	9,87		364 000.00	364 853.55
					N	35 957.80	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 257 256.05	476 256.05 +	60,98		781 000.00	866 143.30
					N	476 256.05	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	29 262.60	3 737.40 –	11,33 –		33 000.00	21 694.50
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	15 697.35	25 302.65 –	61,72 –		41 000.00	19 662.60
3091	Personalwerbung	5 601.10	14 398.90 –	72,00 –		20 000.00	10 328.65
3100	Büromaterial	13 938.80	7 961.20 –	36,36 –		21 900.00	13 140.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	9 448.30	1 951.70 –	17,13 –		11 400.00	12 051.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 967.90	8 332.10 –	58,27 –		14 300.00	9 205.40
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	3 713.60	4 886.40 –	56,82 –		8 600.00	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	47 320.50	1 179.50 –	2,44 –		48 500.00	36 151.65
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	245 195.70	1 804.30 –	0,74 –		247 000.00	352 438.60
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	56 764.15	4 035.85 –	6,64 –		60 800.00	64 692.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	229 667.15	50 832.85 –	18,13 –		280 500.00	290 233.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	853 650.45	146 349.55 –	14,64 –		1 000 000.00	855 955.90
3137	Verpflegungskosten	617 190.10	309.90 –	0,06 –		617 500.00	699 751.40
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	429 347.20	262 847.20 +	157,86		166 500.00	137 929.75
					N	262 847.20	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	27 317.80	26 882.20 –	49,60 –		54 200.00	12 094.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	103 242.05	6 257.95 –	5,72 –		109 500.00	81 038.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	10 951.15	3 348.85 –	23,42 –		14 300.00	1 198.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	13 573.80	5 426.20 –	28,56 –		19 000.00	12 249.05
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	200.00	4 600.00 –	95,84 –		4 800.00	203.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 123 569.80	224 430.20 –	16,65 –		1 348 000.00	1 087 226.80

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1670	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3183	Sachversicherungsprämien	20 669.50	18 330.50 –	47,01 –		39 000.00	23 763.85
3185	PTT - Kosten	77 619.60	10 119.60 +	14,99		67 500.00	57 485.75
					N	10 119.60	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 008.00	2 792.00 –	58,17 –		4 800.00	3 230.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 079.40	5 920.60 –	53,83 –		11 000.00	3 392.40
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	53 977.00	23.00 –	0,05 –		54 000.00	61 977.00
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	302 601.55	32 601.55 +	12,07		270 000.00	261 374.60
4320	Kostgelder und Taxen	2 808 288.55	58 288.55 +	2,11		2 750 000.00	2 559 726.05
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	27 982.15	7 017.85 –	20,06 –		35 000.00	42 794.95
4350 *	Verkäufe	2 461 241.80	144 758.20 –	5,56 –		2 606 000.00	2 735 499.20
4360 *	Rückerstattungen Dritter	485 107.30	285 107.30 +	142,55		200 000.00	245 760.70
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	50 999.90	4 000.10 –	7,28 –		55 000.00	66 938.45
4399 *	Uebrige Entgelte	100 000.00	100 000.00 +			0.00	
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	3 744 099.20	544 099.20 +	17,00		3 200 000.00	4 066 211.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben					**0.00**	**198 000.00**
	Saldo						**198 000.00 –**
	Ausgaben						
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar					0.00	198 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1675	**ANSTALTEN WITZWIL**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**15 518 629.75**	**6 670.25 –**	**0,05 –**		**15 525 300.00**	**14 354 606.75**
					N	**762 736.05**	
	Ertrag	**13 100 631.75**	**860 368.25 –**	**6,17 –**		**13 961 000.00**	**11 941 672.90**
	Saldo	**2 417 998.00 –**				**1 564 300.00 –**	**2 412 933.85 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 579 545.50	277 545.50 +	3,34		8 302 000.00	8 142 715.00
					N	277 545.50	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	438 720.40	30 720.40 +	7,52		408 000.00	401 269.10
					N	30 720.40	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 338 470.15	454 470.15 +	51,41		884 000.00	967 791.75
					N	454 470.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	40 818.55	4 181.45 –	9,30 –		45 000.00	43 019.35
3091 *	Personalwerbung	15 494.55	24 505.45 –	61,27 –		40 000.00	27 962.95
3100	Büromaterial	32 492.05	6 507.95 –	16,69 –		39 000.00	19 226.75
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	774.50	27 725.50 –	97,29 –		28 500.00	27 548.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	14 969.05	18 330.95 –	55,05 –		33 300.00	18 937.05
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	52 311.80	82 688.20 –	61,26 –		135 000.00	63 360.60
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	363 747.10	25 752.90 –	6,62 –		389 500.00	495 090.20
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	64 800.00	44 700.00 –	40,83 –		109 500.00	64 704.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	456 745.95	20 254.05 –	4,25 –		477 000.00	406 640.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 271 003.45	78 996.55 –	5,86 –		1 350 000.00	1 145 841.50
3137 *	Verpflegungskosten	616 405.35	200 094.65 –	24,51 –		816 500.00	640 902.45
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	132 289.65	28 710.35 –	17,84 –		161 000.00	114 324.70
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	8 860.50	4 439.50 –	33,38 –		13 300.00	8 939.10
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	335 675.55	7 324.45 –	2,14 –		343 000.00	321 190.75
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	951.15	1 948.85 –	67,21 –		2 900.00	2 325.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	14 263.25	936.75 –	6,17 –		15 200.00	8 125.85
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	12 605.75	1 694.25 –	11,85 –		14 300.00	14 893.25
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 328 530.05	112 469.95 –	7,81 –		1 441 000.00	992 945.45
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter		71 300.00 –			71 300.00	45 118.30

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1675	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3183	Sachversicherungsprämien	16 187.60	12.40 –	0,08 –	16 200.00	14 143.30
3184	Steuern und Abgaben	537.95	1 362.05 –	71,69 –	1 900.00	507.95
3185	PTT - Kosten	72 386.40	3 613.60 –	4,76 –	76 000.00	58 285.15
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 140.00	760.00 –	26,21 –	2 900.00	1 875.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 795.50	204.50 –	5,12 –	4 000.00	2 815.00
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	304 108.00	892.00 –	0,30 –	305 000.00	304 108.00
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	357 695.20	129 304.80 –	26,56 –	487 000.00	363 753.20
4320 *	Kostgelder und Taxen	1 756 465.70	1 369 534.30 –	43,82 –	3 126 000.00	1 383 736.05
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	123 098.90	46 901.10 –	27,59 –	170 000.00	4 718.95
4350	Verkäufe	5 745 851.95	109 148.05 –	1,87 –	5 855 000.00	6 010 224.65
4360	Rückerstattungen Dritter	299 818.05	16 818.05 +	5,94	283 000.00	224 977.50
4362 *	Vergütung des Personals für die Verpflegung	1 611.60	38 388.40 –	95,98 –	40 000.00	33 330.20
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	4 816 090.35	816 090.35 +	20,40	4 000 000.00	3 920 932.35
	Investitionsrechnung: Einnahmen				**0.00**	**970 232.00**
	Saldo					**970 232.00 +**
	Einnahmen					
6600	Investitionsbeiträge vom Bund				0.00	970 232.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1680	**ANSTALTEN IN HINDELBANK**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**9 692 772.15**	**539 772.15 +**	**5,89**		**9 153 000.00**	**8 903 310.60**
					N	**700 871.25**	
	Ertrag	**6 500 927.15**	**506 427.15 +**	**8,44**		**5 994 500.00**	**6 203 670.55**
	Saldo	**3 191 845.00 –**				**3 158 500.00 –**	**2 699 640.05 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 028 541.10	279 541.10 +	4,86		5 749 000.00	5 628 301.20
					N	279 541.10	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	311 261.05	24 761.05 +	8,64		286 500.00	281 869.05
					N	24 761.05	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	969 804.45	320 804.45 +	49,43		649 000.00	662 650.25
					N	320 804.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	42 062.45	5 937.55 –	12,37 –		48 000.00	49 038.35
3091 *	Personalwerbung	35 785.60	44 214.40 –	55,27 –		80 000.00	48 601.95
3100	Büromaterial	29 506.50	9 493.50 –	24,35 –		39 000.00	22 941.50
3101	Druck- und Buchbinder-kosten, Publikationen	5 041.60	8 258.40 –	62,10 –		13 300.00	22 159.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	18 789.35	2 110.65 –	10,10 –		20 900.00	15 738.15
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	44 520.80	1 079.20 –	2,37 –		45 600.00	74 994.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	160 307.05	2 192.95 –	1,35 –		162 500.00	186 563.90
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	38 482.30	17 617.70 –	31,41 –		56 100.00	74 583.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	215 724.10	15 224.10 +	7,59		200 500.00	206 345.05
					N	15 224.10	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	418 183.90	36 316.10 –	8,00 –		454 500.00	432 192.65
3137	Verpflegungskosten	379 758.75	5 741.25 –	1,49 –		385 500.00	365 087.85
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	76 790.30	6 809.70 –	8,15 –		83 600.00	78 171.10
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	26 748.15	5 551.85 –	17,19 –		32 300.00	22 779.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	54 759.85	2 240.15 –	3,94 –		57 000.00	48 364.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	951.15	3 848.85 –	80,19 –		4 800.00	2 450.00
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	28 376.00	124.00 –	0,44 –		28 500.00	27 669.90
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	11 294.95	1 605.05 –	12,45 –		12 900.00	10 235.65
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	723 040.55	60 540.55 +	9,13		662 500.00	576 662.90
					N	60 540.55	
3183	Sachversicherungsprämien	4 977.50	3 622.50 –	42,13 –		8 600.00	4 927.00
3185	PTT - Kosten	48 762.65	1 637.35 –	3,25 –		50 400.00	43 001.20

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1680	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 050.00	450.00 –	30,00 –	1 500.00	1 060.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 652.05	1 847.95 –	28,43 –	6 500.00	3 321.00
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	13 600.00	400.00 –	2,86 –	14 000.00	13 600.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	97 594.35	8 405.65 –	7,93 –	106 000.00	94 794.10
4320 *	Kostgelder und Taxen	4 186 277.00	358 777.00 +	9,37	3 827 500.00	4 011 942.30
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	16 712.70	11 712.70 +	234,25	5 000.00	3 862.35
4350	Verkäufe	1 087 414.20	72 414.20 +	7,13	1 015 000.00	1 082 872.15
4360	Rückerstattungen Dritter	253 634.60	21 634.60 +	9,32	232 000.00	244 089.60
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	9 319.30	319.30 +	3,54	9 000.00	6 227.35
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	849 975.00	49 975.00 +	6,24	800 000.00	759 882.70

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1685	**ANSTALTEN ST. JOHANNSEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**8 969 238.20**	**621 438.20 +**	**7,44**		**8 347 800.00**	**8 305 644.05**
					N	**782 096.40**	
	Ertrag	**5 970 108.55**	**453 891.45 –**	**7,07 –**		**6 424 000.00**	**5 477 928.35**
	Saldo	**2 999 129.65 –**				**1 923 800.00 –**	**2 827 715.70 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 298 651.45	342 651.45 +	6,91		4 956 000.00	5 073 355.40
					N	342 651.45	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	269 918.20	44 418.20 +	19,69		225 500.00	250 264.90
					N	44 418.20	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	861 037.90	296 537.90 +	52,53		564 500.00	605 117.15
					N	296 537.90	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	725.00	275.00 –	27,50 –		1 000.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	26 000.00		0,00		26 000.00	18 938.85
3091	Personalwerbung	6 413.90	3 586.10 –	35,87 –		10 000.00	13 151.85
3100	Büromaterial	13 648.35	2 551.65 –	15,76 –		16 200.00	17 000.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	10 924.25	75.75 –	0,69 –		11 000.00	13 988.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	6 729.25	1 870.75 –	21,76 –		8 600.00	7 405.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	15 200.00		0,00		15 200.00	32 990.50
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	244 007.90	50 007.90 +	25,77		194 000.00	186 898.20
					N	50 007.90	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	40 333.80	4 233.80 +	11,72		36 100.00	45 772.20
					N	4 233.80	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	273 706.40	27 206.40 +	11,03		246 500.00	211 005.75
					N	27 206.40	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	603 209.65	2 290.35 –	0,38 –		605 500.00	653 949.35
3137 *	Verpflegungskosten	245 110.60	103 889.40 –	29,77 –		349 000.00	233 991.00
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	90 228.55	8 028.55 +	9,76		82 200.00	86 989.80
					N	8 028.55	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	34 279.65	5 620.35 –	14,09 –		39 900.00	36 789.75
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	156 661.05	7 161.05 +	4,79		149 500.00	162 650.70
					N	7 161.05	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	6 931.10	1 231.10 +	21,59		5 700.00	7 040.80
					N	1 231.10	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	17 696.00	3 204.00 –	15,34 –		20 900.00	23 281.85
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	6 700.00		0,00		6 700.00	7 000.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	632 949.20	14 050.80 –	2,18 –		647 000.00	511 500.00
3183	Sachversicherungsprämien	3 706.00	1 094.00 –	22,80 –		4 800.00	3 919.70

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1685	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3185	PTT - Kosten	35 872.95	22 127.05 –	38,16 –		58 000.00	38 646.80
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	977.00	23.00 –	2,30 –		1 000.00	996.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	8 620.05	620.05 +	7,75		8 000.00	4 000.00
					N	620.05	
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	59 000.00		0,00		59 000.00	59 000.00
	Ertrag						
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	59 418.90	43 581.10 –	42,32 –		103 000.00	59 178.00
4320 *	Kostgelder und Taxen	1 908 661.65	173 338.35 –	8,33 –		2 082 000.00	1 547 633.75
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	19 186.20	10 186.20 +	113,18		9 000.00	9 086.45
4350 *	Verkäufe	1 721 790.95	163 209.05 –	8,66 –		1 885 000.00	1 634 889.90
4360	Rückerstattungen Dritter	110 065.15	24 434.85 –	18,17 –		134 500.00	120 209.90
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	3 428.30	2 071.70 –	37,67 –		5 500.00	4 887.65
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	2 147 557.40	57 442.60 –	2,61 –		2 205 000.00	2 102 042.70

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1690	**JUGENDHEIM PRELES**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**7 749 157.40**	**359 357.40 +**	**4,86**		**7 389 800.00**	**7 323 710.10**
					N	**444 467.60**	
	Ertrag	**7 052 963.25**	**664 036.75 –**	**8,61 –**		**7 717 000.00**	**6 651 047.60**
	Saldo	**696 194.15 –**				**327 200.00 +**	**672 662.50 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	1 819.80	1 180.20 –	39,34 –		3 000.00	2 217.10
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 768 296.55	76 296.55 +	1,62		4 692 000.00	4 668 073.85
					N	76 296.55	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	241 341.25	11 841.25 +	5,15		229 500.00	226 875.45
					N	11 841.25	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	732 600.90	287 100.90 +	64,44		445 500.00	552 758.35
					N	287 100.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	22 624.15	7 375.85 –	24,59 –		30 000.00	16 591.20
3091	Personalwerbung	8 924.40	6 075.60 –	40,51 –		15 000.00	10 997.75
3100	Büromaterial	10 724.05	1 175.95 –	9,89 –		11 900.00	7 855.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 396.50	4 303.50 –	64,24 –		6 700.00	10 092.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 870.10	29.90 –	1,04 –		2 900.00	17 820.70
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	12 342.80	57.20 –	0,47 –		12 400.00	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	10 310.00	1 090.00 –	9,57 –		11 400.00	9 993.35
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	149 306.05	193.95 –	0,13 –		149 500.00	83 964.45
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	19 852.90	8 647.10 –	30,35 –		28 500.00	25 236.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	267 417.40	34 417.40 +	14,77		233 000.00	221 055.05
					N	34 417.40	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	691 816.20	3 816.20 +	0,55		688 000.00	668 028.85
					N	3 816.20	
3137	Verpflegungskosten	266 994.20	46 505.80 –	14,84 –		313 500.00	269 114.75
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	24 082.70	282.70 +	1,18		23 800.00	48 649.45
					N	282.70	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	26 692.80	1 807.20 –	6,35 –		28 500.00	19 905.40
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	126 214.45	26 214.45 +	26,21		100 000.00	97 370.10
					N	26 214.45	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	801.15	1 098.85 –	57,84 –		1 900.00	1 100.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	9 103.10	396.90 –	4,18 –		9 500.00	8 876.60
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	32 035.35	264.65 –	0,82 –		32 300.00	25 988.80

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1690	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	222 998.15	4 498.15 +	2,05		218 500.00	239 205.55
					N	4 498.15	
3183	Sachversicherungsprämien	13 759.50	540.50 –	3,78 –		14 300.00	8 131.40
3185	PTT - Kosten	27 660.95	2 739.05 –	9,02 –		30 400.00	27 665.25
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 593.50	1 206.50 –	25,14 –		4 800.00	4 265.80
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 197.50	302.50 –	8,65 –		3 500.00	2 495.50
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	49 381.00	119.00 –	0,25 –		49 500.00	49 381.00
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	117 716.60	2 283.40 –	1,91 –		120 000.00	158 386.30
4320 *	Kostgelder und Taxen	4 353 241.70	396 758.30 –	8,36 –		4 750 000.00	4 021 536.85
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	2 369.95	2 630.05 –	52,61 –		5 000.00	34 875.55
4350 *	Verkäufe	1 113 376.75	121 623.25 –	9,85 –		1 235 000.00	1 229 194.30
4360	Rückerstattungen Dritter	91 962.70	6 962.70 +	8,19		85 000.00	35 888.60
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	28 246.55	6 246.55 +	28,39		22 000.00	27 978.00
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 346 049.00	153 951.00 –	10,27 –		1 500 000.00	1 139 138.00
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen					0.00	4 050.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1695	**JUGENDHEIM "LORY" MUENSINGEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 957 343.05**	**79 943.05 +**	**4,25**		**1 877 400.00**	**1 661 087.10**
					N	**162 638.50**	
	Ertrag	**2 117 172.25**	**368 672.25 +**	**21,08**		**1 748 500.00**	**2 642 282.00**
	Saldo	**159 829.20 +**				**128 900.00 –**	**981 194.90 +**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	1 085.00	1 415.00 –	56,60 –		2 500.00	963.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 333 512.25	15 487.75 –	1,15 –		1 349 000.00	1 126 453.55
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	67 335.75	67 335.75 +			0.00	31 709.70
					N	67 335.75	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	72 911.20	7 011.20 +	10,63		65 900.00	57 183.15
					N	7 011.20	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	200 928.20	68 928.20 +	52,21		132 000.00	141 762.05
					N	68 928.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 298.60	10 701.40 –	71,35 –		15 000.00	10 132.70
3091	Personalwerbung	3 198.00	2 802.00 –	46,70 –		6 000.00	4 720.65
3100	Büromaterial	3 062.10	1 737.90 –	36,21 –		4 800.00	6 554.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	4 216.10	1 316.10 +	45,38		2 900.00	1 500.00
					N	1 316.10	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 326.15	2 473.85 –	65,11 –		3 800.00	1 889.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	10 399.70	899.70 +	9,47		9 500.00	64 900.45
					N	899.70	
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	40 291.15	15 591.15 +	63,12		24 700.00	24 968.90
					N	15 591.15	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	6 923.70	1 676.30 –	19,50 –		8 600.00	7 623.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	36 969.85	5 830.15 –	13,63 –		42 800.00	37 751.20
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	35 296.40	96.40 +	0,27		35 200.00	31 954.25
					N	96.40	
3137	Verpflegungskosten	51 965.70	1 234.30 –	2,33 –		53 200.00	36 340.45
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	12 054.20	654.20 +	5,73		11 400.00	9 267.45
					N	654.20	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	262.70	5 437.30 –	95,40 –		5 700.00	352.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	5 610.15	3 889.85 –	40,95 –		9 500.00	5 074.75
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 040.15	1 359.85 –	40,00 –		3 400.00	3 355.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 990.80	90.80 +	3,13		2 900.00	1 704.30
					N	90.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	19 740.35	1 159.65 –	5,55 –		20 900.00	17 912.55

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1695	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	26 309.70	21 190.30 –	44,62 –		47 500.00	22 500.85
3183	Sachversicherungsprämien	2 511.40	388.60 –	13,40 –		2 900.00	4 247.00
3184	Steuern und Abgaben	3 210.35	189.65 –	5,58 –		3 400.00	3 332.05
3185	PTT - Kosten	6 996.90	4 403.10 –	38,63 –		11 400.00	5 659.80
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 715.00	715.00 +	71,50	N	1 000.00 715.00	587.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	181.50	1 318.50 –	87,90 –		1 500.00	686.00
	Ertrag						
4320 *	Kostgelder und Taxen	1 665 824.90	235 824.90 +	16,49		1 430 000.00	2 209 820.10
4350	Verkäufe	70 603.50	14 603.50 +	26,07		56 000.00	52 052.05
4360	Rückerstattungen Dritter	27 585.25	15 585.25 +	129,87		12 000.00	29 247.95
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	594.60	94.60 +	18,92		500.00	395.90
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	352 564.00	102 564.00 +	41,02		250 000.00	350 766.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
17	**MILITAERDIREKTION**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**55 850 490.45**	**3 178 690.45 +**	**6,03 +**		**52 671 800.00**	**48 221 091.70**
					N	**4 803 857.65**	
	Ertrag	**33 246 130.10**	**347 230.10 +**	**1,05 +**		**32 898 900.00**	**28 320 133.65**
	Saldo	**22 604 360.35 –**				**19 772 900.00 –**	**19 900 958.05 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**32 716 391.15**	**8 462 391.15 +**	**34,89 +**		**24 254 000.00**	**37 210 271.90**
					N	**61 965.15**	
	Einnahmen	**26 532 845.00**	**8 932 845.00 +**	**50,75 +**		**17 600 000.00**	**24 635 719.00**
	Saldo	**6 183 546.15 –**				**6 654 000.00 –**	**12 574 552.90 –**
1700	**SEKRETARIAT/KREISVERWALTUNG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**9 699 350.15**	**293 350.15 +**	**3,11**		**9 406 000.00**	**8 894 105.60**
					N	**439 040.75**	
	Ertrag	**631 532.35**	**6 532.35 +**	**1,04**		**625 000.00**	**809 617.15**
	Saldo	**9 067 817.80 –**				**8 781 000.00 –**	**8 084 488.45 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 229 092.05	179 092.05 +	2,54		7 050 000.00	6 874 430.95
					N	179 092.05	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	361 470.75	470.75 +	0,13		361 000.00	330 655.60
					N	470.75	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	806 321.20	242 821.20 +	43,09		563 500.00	606 451.80
					N	242 821.20	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 246.00	754.00 –	37,70 –		2 000.00	1 652.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 680.00	7 320.00 –	73,20 –		10 000.00	1 320.00
3091	Personalwerbung	199.20	7 800.80 –	97,51 –		8 000.00	1 855.20
3100	Büromaterial	22 111.75	8 288.25 –	27,27 –		30 400.00	25 258.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	38 954.40	19 945.60 –	33,87 –		58 900.00	52 432.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	17 797.30	4 102.70 –	18,74 –		21 900.00	18 549.15
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	30 890.75	21 409.25 –	40,94 –		52 300.00	49 897.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	21 097.00	197.00 +	0,94		20 900.00	18 281.50
					N	197.00	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	4 145.50	1 554.50 –	27,28 –		5 700.00	2 408.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	12 804.10	1 495.90 –	10,47 –		14 300.00	6 052.05
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	159 114.35	7 114.35 +	4,68		152 000.00	146 663.50
					N	7 114.35	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	61 971.15	6 428.85 –	9,40 –		68 400.00	65 763.75

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1700	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3172	Repräsentationskosten	29 809.40	4 390.60 –	12,84 –		34 200.00	17 851.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	458 303.70	14 196.30 –	3,01 –		472 500.00	488 510.00
3185	PTT - Kosten	82 380.40	9 180.40 +	12,54		73 200.00	71 716.00
					N	9 180.40	
3199	Uebriger Sachaufwand	14 465.00	165.00 +	1,15		14 300.00	12 770.00
					N	165.00	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	332 792.00	37 708.00 –	10,18 –		370 500.00	84 037.65
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	11 704.15	10 295.85 –	46,80 –		22 000.00	17 547.70
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens					0.00	2 513.60
4350	Verkäufe	662.00	338.00 –	33,80 –		1 000.00	80.00
4360	Rückerstattungen Dritter	3 363.40	636.60 –	15,92 –		4 000.00	2 882.80
4370 *	Ertrag aus Bussen	448 906.65	118 906.65 +	36,03		330 000.00	
4500 *	Rückerstattungen des Bundes	178 600.30	111 399.70 –	38,42 –		290 000.00	283 744.95
4991	Entnahme aus dem Militärbussenfonds					0.00	520 395.80
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**32 500.00**	**500.00 –**	**1,52 –**		**33 000.00**	
	Saldo	**32 500.00 –**				**33 000.00 –**	
	Ausgaben						
5030	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	32 500.00	500.00 –	1,52 –		33 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1701	**SPORT-TOTO-FONDS DER MILITAERDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**353 438.35**	**48 861.65 –**	**12,15 –**	**402 300.00**	**322 394.55**
	Ertrag	**353 438.35**	**48 861.65 –**	**12,15 –**	**402 300.00**	**322 394.55**
	Saldo					
	Aufwand					
3650	Betriebsbeitrag an private Institutionen für Förderung ausserdienstlichen Wehrsports u.freiwilligen Schiesswesens	175 421.05	24 578.95 –	12,29 –	200 000.00	141 288.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	178 017.30	24 282.70 –	12,01 –	202 300.00	181 106.55
	Ertrag					
4690 *	Beiträge aus dem Sport-Toto	234 492.00	55 508.00 –	19,15 –	290 000.00	222 411.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	118 946.35	6 646.35 +	5,91	112 300.00	99 983.55

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1702 MILITAERBUSSENFONDS					
Laufende Rechnung: Aufwand				**0.00**	**1 002 324.80**
Ertrag				**0.00**	**1 002 324.80**
Saldo					
Aufwand					
3650 Beiträge an Schiessanlagen und das ausserdienstliche Schiesswesen				0.00	481 929.00
3991 Uebertragung an Lauf. Rechnung des Sekretariats Militärdirektion				0.00	520 395.80
Ertrag					
4370 Ertrag aus Bussen				0.00	395 558.05
4800 Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds				0.00	606 766.75

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1720	**KRIEGSKOMMISSARIAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**26 094 826.30**	**2 056 726.30 +**	**8,55**		**24 038 100.00**	**20 434 707.40**
					N	**2 187 198.40**	
	Ertrag	**23 134 221.35**	**1 071 221.35 +**	**4,85**		**22 063 000.00**	**17 317 672.45**
	Saldo	**2 960 604.95 –**				**1 975 100.00 –**	**3 117 034.95 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 525 639.80	45 639.80 +	0,70		6 480 000.00	6 208 449.90
					N	45 639.80	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	387 891.20	16 608.80 –	4,11 –		404 500.00	359 804.80
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 146 921.35	444 921.35 +	63,37		702 000.00	769 846.90
					N	444 921.35	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	90 604.55	7 895.45 –	8,02 –		98 500.00	85 592.30
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	475.20	2 524.80 –	84,16 –		3 000.00	1 183.55
3091	Personalwerbung	80.70	4 919.30 –	98,39 –		5 000.00	80.60
3100	Büromaterial	11 796.65	2 503.35 –	17,51 –		14 300.00	11 944.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	7 674.95	1 825.05 –	19,22 –		9 500.00	8 792.55
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 796.40	3.60 –	0,20 –		1 800.00	1 697.45
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	54 300.10	2 699.90 –	4,74 –		57 000.00	28 975.10
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	360 936.90	63.10 –	0,02 –		361 000.00	379 512.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	106 677.00	5 677.00 +	5,62		101 000.00	96 653.70
					N	5 677.00	
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	16 938 960.25	1 690 960.25 +	11,08		15 248 000.00	12 022 480.65
					N	1 690 960.25	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	33 038.85	14 461.15 –	30,45 –		47 500.00	49 675.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	28 419.15	80.85 –	0,29 –		28 500.00	6 515.90
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	85 854.40	28 145.60 –	24,69 –		114 000.00	96 003.85
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	170 308.10	21 691.90 –	11,30 –		192 000.00	161 864.35
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	40 554.70	16 445.30 –	28,86 –		57 000.00	43 344.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	16 491.20	3 508.80 –	17,55 –		20 000.00	17 969.90
3183	Sachversicherungsprämien	21 816.90	5 783.10 –	20,96 –		27 600.00	23 557.30
3184	Steuern und Abgaben	7 090.00	510.00 –	6,72 –		7 600.00	5 680.00
3185	PTT - Kosten	52 218.35	81.65 –	0,16 –		52 300.00	50 615.95
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 279.60	720.40 –	12,01 –		6 000.00	4 466.85

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1720	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	24 908.00	3 092.00 –	11,05 –	28 000.00	23 256.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	43 082.00	6 918.00 –	13,84 –	50 000.00	41 920.60
4350 *	Verkäufe	1 039 759.00	114 759.00 +	12,40	925 000.00	595 275.45
4358	Verkäufe von Informatikmittel	63 051.40	3 051.40 +	5,08	60 000.00	59 210.40
4360	Rückerstattungen Dritter	61 726.00	11 726.00 +	23,45	50 000.00	82 634.65
4500 *	Rückerstattungen des Bundes für Bekleidung und Ausrüstung	21 901 694.95	951 694.95 +	4,54	20 950 000.00	16 515 375.35

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1730	**KASERNENVERWALTUNG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 625 448.40**	**34 148.40 +**	**2,14**		**1 591 300.00**	**1 622 460.80**
					N	**118 278.00**	
	Ertrag	**1 298 289.35**	**37 710.65 –**	**2,83 –**		**1 336 000.00**	**1 309 790.95**
	Saldo	**327 159.05 –**				**255 300.00 –**	**312 669.85 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	992 124.05	47 124.05 +	4,98		945 000.00	927 844.50
					N	47 124.05	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	51 130.85	2 930.85 +	6,08		48 200.00	45 944.25
					N	2 930.85	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	158 723.10	68 223.10 +	75,38		90 500.00	109 222.15
					N	68 223.10	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	12 946.65	2 853.35 –	18,06 –		15 800.00	12 522.30
3091	Personalwerbung		1 000.00 –			1 000.00	
3100	Büromaterial	632.55	867.45 –	57,83 –		1 500.00	774.75
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		1 000.00 –			1 000.00	805.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		500.00 –			500.00	12.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	6 604.00	96.00 –	1,44 –		6 700.00	1 565.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	91 804.85	1 295.15 –	1,40 –		93 100.00	125 927.30
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	11 985.25	3 214.75 –	21,15 –		15 200.00	22 377.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	148 925.30	46 074.70 –	23,63 –		195 000.00	238 521.80
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	27 243.80	1 256.20 –	4,41 –		28 500.00	23 035.75
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	40 328.80	7 171.20 –	15,10 –		47 500.00	45 730.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	983.45	916.55 –	48,24 –		1 900.00	1 729.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	9 096.15	9 903.85 –	52,13 –		19 000.00	6 219.70
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	577.10	422.90 –	42,29 –		1 000.00	601.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	385.60	614.40 –	61,44 –		1 000.00	305.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	60 531.30	5 968.70 –	8,98 –		66 500.00	49 398.00
3185	PTT - Kosten	5 666.30	33.70 –	0,60 –		5 700.00	5 317.15
3199	Uebriger Sachaufwand	5 697.00	3.00 –	0,06 –		5 700.00	4 397.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	62.30	937.70 –	93,77 –		1 000.00	210.50

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1730	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 089 230.45	60 769.55 –	5,29 –	1 150 000.00	1 121 958.55
4350	Verkäufe	935.00	65.00 –	6,50 –	1 000.00	1 937.10
4360	Rückerstattungen Dritter	12 189.05	2 810.95 –	18,74 –	15 000.00	19 136.65
4500	Rückerstattungen des Bundes	195 934.85	25 934.85 +	15,25	170 000.00	166 758.65

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1740	**MILITAERPFLICHTERSATZVERWALTUNG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 256 428.25**	**79 471.75 –**	**5,95 –**		**1 335 900.00**	**1 077 360.20**
					N	**59 172.85**	
	Ertrag	**3 480 799.00**	**137 401.00 –**	**3,80 –**		**3 618 200.00**	**3 386 507.30**
	Saldo	**2 224 370.75 +**				**2 282 300.00 +**	**2 309 147.10 +**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	843 057.60	24 942.40 –	2,88 –		868 000.00	774 284.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	44 149.55	1 150.45 –	2,54 –		45 300.00	35 829.10
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	156 572.85	59 172.85 +	60,75		97 400.00	102 783.75
					N	59 172.85	
3091	Personalwerbung		3 000.00 –			3 000.00	1 296.00
3100	Büromaterial	9 100.05	399.95 –	4,21 –		9 500.00	7 450.60
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	27 219.65	1 280.35 –	4,50 –		28 500.00	19 389.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	465.70	1 034.30 –	68,96 –		1 500.00	628.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	5 909.40	790.60 –	11,80 –		6 700.00	6 889.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	33 966.25	5 933.75 –	14,88 –		39 900.00	33 346.65
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 737.25	2 062.75 –	54,29 –		3 800.00	1 140.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 849.80	4 750.20 –	62,51 –		7 600.00	2 287.60
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	68 334.40	88 665.60 –	56,48 –		157 000.00	32 633.05
3185	PTT - Kosten	62 648.35	51.65 –	0,09 –		62 700.00	56 862.75
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	417.40	4 582.60 –	91,66 –		5 000.00	2 538.00
	Ertrag						
4350	Verkäufe		200.00 –			200.00	10.00
4360	Rückerstattungen Dritter	69 923.55	9 923.55 +	16,53		60 000.00	46 821.40
4370	Ertrag aus Bussen	2 421.70	5 578.30 –	69,73 –		8 000.00	
4403 *	Anteil am Militärpflichtersatz	3 408 453.75	141 546.25 –	3,99 –		3 550 000.00	3 339 675.90

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1740	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben				**0.00**	**81 350.00**
	Saldo					**81 350.00 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büro-maschinen, EDV-Anlagen				0.00	81 350.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1750	**ZENTRALSTELLE FUER KATASTROPHENHILFE UND GESAMTVERTEIDIGUNG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 468 401.20**	**61 798.80 –**	**4,04 –**		**1 530 200.00**	**1 073 970.00**
					N	**290 480.45**	
	Ertrag	**17 282.30**	**3 117.70 –**	**15,29 –**		**20 400.00**	**32 416.05**
	Saldo	**1 451 118.90 –**				**1 509 800.00 –**	**1 041 553.95 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	119.60	1 880.40 –	94,02 –		2 000.00	702.80
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	604 822.75	134 677.25 –	18,22 –		739 500.00	586 171.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	31 121.70	7 278.30 –	18,96 –		38 400.00	28 977.35
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	103 007.75	20 407.75 +	24,70		82 600.00	80 557.95
					N	20 407.75	
3091	Personalwerbung		2 000.00 –			2 000.00	1 932.40
3100	Büromaterial	4 741.70	58.30 –	1,22 –		4 800.00	4 905.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	7 942.15	3 457.85 –	30,34 –		11 400.00	16 115.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 866.10	33.90 –	1,17 –		2 900.00	2 897.45
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	81 541.75	59 641.75 +	272,33		21 900.00	7 799.20
					N	59 641.75	
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	198 041.60	125 841.60 +	174,29		72 200.00	34 829.55
					N	125 841.60	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	1 889.40	10.60 –	0,56 –		1 900.00	1 992.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	16 488.30	2 511.70 –	13,22 –		19 000.00	14 579.05
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 791.10	8.90 –	0,24 –		3 800.00	3 982.40
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	46 394.25	34 994.25 +	306,96		11 400.00	46 677.65
					N	34 994.25	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	1 358.10	1 541.90 –	53,17 –		2 900.00	4 569.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	6 677.45	22.55 –	0,34 –		6 700.00	9 891.85
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	64 795.10	49 595.10 +	326,28		15 200.00	14 918.30
					N	49 595.10	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	7 321.60	278.40 –	3,67 –		7 600.00	8 993.20
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	263 241.15	193 758.85 –	42,40 –		457 000.00	194 207.70
3183	Sachversicherungsprämien	2 580.00	820.00 –	24,12 –		3 400.00	
3185	PTT - Kosten	18 085.60	14.40 –	0,08 –		18 100.00	7 240.45
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 574.05	3 925.95 –	71,39 –		5 500.00	2 028.95

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1750	(FORTSETZUNG)						
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	800.00	800.00 +			0.00	
4350	Verkäufe		200.00 –			200.00	60.00
4360	Rückerstattungen Dritter	26.30	173.70 –	86,85 –		200.00	159.65
4500	Rückerstattungen des Bundes	16 456.00	3 544.00 –	17,72 –		20 000.00	32 196.40
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**117 965.15**	**53 034.85 –**	**31,02 –**		**171 000.00**	**95 970.50**
					N	**61 965.15**	
	Saldo	**117 965.15 –**				**171 000.00 –**	**95 970.50 –**
	Ausgaben						
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen		40 000.00 –			40 000.00	
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	117 965.15	61 965.15 +	110,65		56 000.00	95 970.50
					N	61 965.15	
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		75 000.00 –			75 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1760	**AMT FUER ZIVILSCHUTZ**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**15 352 597.80**	**984 597.80 +**	**6,85**		**14 368 000.00**	**13 793 768.35**
						N	**1 709 687.20**	
		Ertrag	**4 330 567.40**	**503 432.60 –**	**10,42 –**		**4 834 000.00**	**4 139 410.40**
		Saldo	**11 022 030.40 –**				**9 534 000.00 –**	**9 654 357.95 –**
	Aufwand							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		2 173.20	3 726.80 –	63,17 –		5 900.00	1 402.60
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		5 623 992.70	329 992.70 +	6,23		5 294 000.00	5 286 873.10
						N	329 992.70	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		298 346.85	28 846.85 +	10,70		269 500.00	266 585.00
						N	28 846.85	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		939 897.05	356 897.05 +	61,21		583 000.00	669 906.10
						N	356 897.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		19 220.00	5 780.00 –	23,12 –		25 000.00	2 045.00
3091	Personalwerbung		4 008.80	5 991.20 –	59,92 –		10 000.00	8 735.50
3100	Büromaterial		69 003.95	396.05 –	0,58 –		69 400.00	69 376.60
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		23 975.85	24 524.15 –	50,57 –		48 500.00	62 587.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		4 725.70	74.30 –	1,55 –		4 800.00	3 735.50
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung						0.00	957.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		98 554.85	5 945.15 –	5,69 –		104 500.00	226 292.40
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		2 107.15	292.85 –	12,21 –		2 400.00	7 856.60
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr		7 760.25	1 739.75 –	18,32 –		9 500.00	8 465.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		88 949.60	20 550.40 –	18,77 –		109 500.00	67 983.25
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		245 237.55	58 762.45 –	19,33 –		304 000.00	185 871.40
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		5 309.75	17 490.25 –	76,72 –		22 800.00	2 102.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		44 916.35	6 383.65 –	12,45 –		51 300.00	31 202.55
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar			9 500.00 –			9 500.00	3 040.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		345 058.50	6 541.50 –	1,87 –		351 600.00	342 437.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		62 665.30	34.70 –	0,06 –		62 700.00	44 992.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		837 973.70	63 026.30 –	7,00 –		901 000.00	869 003.10
3183	Sachversicherungsprämien		2 345.60	554.40 –	19,12 –		2 900.00	2 400.40
3185	PTT - Kosten		75 410.55	589.45 –	0,78 –		76 000.00	73 960.45

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1760	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3199	Uebriger Sachaufwand		4 800.00 –			4 800.00	4 917.65
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden für Kurse und Material	2 794 950.60	993 950.60 +	55,18	N	1 801 000.00 993 950.60	2 845 850.90
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen für Material usw.	303 648.90	351.10 –	0,12 –		304 000.00	30 000.00
3700 *	Durchl. Betriebsbeiträge a.d. Bund für Material der Gemeinden	294 111.90	205 888.10 –	41,18 –		500 000.00	639 290.00
3720 *	Durchl. Betriebsbeiträge an Gemeinden für Kurse und Material	3 101 248.65	153 151.35 –	4,71 –		3 254 400.00	1 976 107.75
3750 *	Durchl. Betriebsbeiträge an private Institutionen für Material usw.		100 000.00 –			100 000.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	57 004.50	28 995.50 –	33,72 –		86 000.00	59 787.80
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	77 225.15	17 225.15 +	28,70		60 000.00	55 656.70
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	111 811.05	38 188.95 –	25,46 –		150 000.00	145 586.95
4350	Verkäufe	313 303.15	22 196.85 –	6,62 –		335 500.00	270 888.85
4360	Rückerstattungen Dritter	2 432.25	667.75 –	21,55 –		3 100.00	12 994.70
4500	Rückerstattungen des Bundes	33 640.00	6 360.00 –	15,90 –		40 000.00	72 367.60
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	10 352.40	7 352.40 +	245,08		3 000.00	32 932.60
4600	Betriebsbeiträge vom Bund für Kurse, Rapporte und Uebungen	386 442.85	1 557.15 –	0,41 –		388 000.00	933 585.25
4700	Durchl. Betriebsbeiträge vom Bund für Kurse/Material der Gemeinden und Betriebe	3 101 248.65	253 151.35 –	7,55 –		3 354 400.00	1 976 107.75
4720	Durchl. Betriebsbeiträge von Gemeinden für Material des Bundes	294 111.90	205 888.10 –	41,18 –		500 000.00	639 290.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1760	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**32 565 926.00**	**8 515 926.00 +**	**35,40**	**24 050 000.00**	**37 032 951.40**
	Einnahmen	**26 532 845.00**	**8 932 845.00 +**	**50,75**	**17 600 000.00**	**24 635 719.00**
	Saldo	**6 033 081.00 –**			**6 450 000.00 –**	**12 397 232.40 –**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	33 750.00	416 250.00 –	92,50 –	450 000.00	197 415.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden für bauliche Massnahmen	5 599 331.00	669.00 –	0,02 –	5 600 000.00	11 799 817.40
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe für bauliche Massnahmen	300 000.00		0,00	300 000.00	300 000.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen für bauliche Massnahmen	100 000.00		0,00	100 000.00	100 000.00
5720 *	Durchl. Invest.-Beiträge an Gemeinden für bauliche Massnahmen	26 532 845.00	9 032 845.00 +	51,61	17 500 000.00	24 635 719.00
5750 *	Durchl. Invest.-Beiträge an private Institutionen für bauliche Massnahmen		100 000.00 –		100 000.00	
	Einnahmen					
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für bauliche Massnahmen	26 532 845.00	8 932 845.00 +	50,75	17 600 000.00	24 635 719.00

KIRCHENDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
18	**KIRCHENDIREKTION**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**75 490 883.00**	**7 057 983.00 +**	**10,31 +**		**68 432 900.00**	**69 482 622.70**
					N	**7 247 479.15**	
	Ertrag	**6 311 108.25**	**54 508.25 +**	**0,87 +**		**6 256 600.00**	**6 134 710.65**
	Saldo	**69 179 774.75 –**				**62 176 300.00 –**	**63 347 912.05 –**
1800	**SEKRETARIAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**439 845.10**	**2 745.10 +**	**0,62**		**437 100.00**	**424 097.10**
					N	**33 266.95**	
	Ertrag	**1 537.70**	**462.30 –**	**23,12 –**		**2 000.00**	**1 688.80**
	Saldo	**438 307.40 –**				**435 100.00 –**	**422 408.30 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		17 700.00 –			17 700.00	6 426.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	280 743.35	11 243.35 +	4,17		269 500.00	261 251.60
					N	11 243.35	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	16 331.25	1 531.25 +	10,34		14 800.00	14 878.50
					N	1 531.25	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	47 575.60	14 075.60 +	42,01		33 500.00	34 827.40
					N	14 075.60	
3091	Personalwerbung	5 828.45	5 828.45 +			0.00	
					N	5 828.45	
3100	Büromaterial	2 063.15	2 436.85 –	54,16 –		4 500.00	4 556.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	854.35	1 245.65 –	59,32 –		2 100.00	968.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 504.65	95.35 –	5,96 –		1 600.00	975.45
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	171.40	1 728.60 –	90,98 –		1 900.00	2 000.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 592.30	3 007.70 –	65,39 –		4 600.00	1 832.10
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	54.00	2 046.00 –	97,43 –		2 100.00	72.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 383.80	1 016.20 –	29,89 –		3 400.00	1 459.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	23 200.45	99.55 –	0,43 –		23 300.00	22 563.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	7 107.40	492.60 –	6,49 –		7 600.00	1 069.05
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	48 088.30	588.30 +	1,23		47 500.00	68 517.35
					N	588.30	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 346.65	653.35 –	21,78 –		3 000.00	2 700.00
	Ertrag						
4350	Verkäufe	1 537.70	462.30 –	23,12 –		2 000.00	1 688.80

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

KIRCHENDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1810	**LANDESKIRCHEN DES KANTONS BERN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**75 051 037.90**	**7 055 237.90 +**	**10,37**		**67 995 800.00**	**69 058 525.60**
					N	**7 214 212.20**	
	Ertrag	**6 309 570.55**	**54 970.55 +**	**0,87**		**6 254 600.00**	**6 133 021.85**
	Saldo	**68 741 467.35 –**				**61 741 200.00 –**	**62 925 503.75 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	57 442.60	1 557.40 –	2,64 –		59 000.00	46 581.15
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	57 450 268.35	3 468 268.35 +	6,42		53 982 000.00	54 160 011.60
					N	3 468 268.35	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 926 564.50	266 564.50 +	10,02		2 660 000.00	2 672 381.95
					N	266 564.50	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	9 883 279.35	3 479 379.35 +	54,33		6 403 900.00	7 545 185.85
					N	3 479 379.35	
3061 *	Wohnungszulagen	606 533.75	7 466.25 –	1,22 –		614 000.00	600 943.35
3070	Rentenleistungen	645 302.40	44 697.60 –	6,48 –		690 000.00	648 247.20
3100	Büromaterial	506.05	2 893.95 –	85,12 –		3 400.00	794.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	236.50	1 363.50 –	85,22 –		1 600.00	765.30
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	1 473.60	26.40 –	1,76 –		1 500.00	2 080.80
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	20 499.20	27 000.80 –	56,85 –		47 500.00	20 817.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	45.00	255.00 –	85,00 –		300.00	
3199	Uebriger Sachaufwand	1 995.00	205.00 –	9,32 –		2 200.00	1 083.00
3520 *	Enschädigungen an Kirchgemeinden	2 559 666.85	68 333.15 –	2,61 –		2 628 000.00	2 476 756.20
3640 *	Beiträge an Landeskirchen	897 224.75	4 775.25 –	0,53 –		902 000.00	882 877.10
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		400.00 –			400.00	
	Ertrag						
4310	Gebühren für Amtshandlungen	23 650.00	950.00 –	3,87 –		24 600.00	20 100.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	6 285 920.55	55 920.55 +	0,89		6 230 000.00	6 112 921.85

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
19	**FINANZDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**980 853 425.48**	**96 387 025.48 +**	**10,89 +**	**884 466 400.00**	**902 144 419.82**
					N 71 527 279.35	
	Ertrag	**2 890 738 683.31**	**120 529 983.31 +**	**4,35 +**	**2 770 208 700.00**	**2 695 428 923.44**
	Saldo	**1 909 885 257.83 +**			**1 885 742 300.00 +**	**1 793 284 503.62 +**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**15 839 362.00**	**4 661 638.00 –**	**22,73 –**	**20 501 000.00**	**54 534 261.65**
					N 76 950.00	
	Einnahmen	**243 097.80**	**2 756 902.20 –**	**91,89 –**	**3 000 000.00**	**362 737.00**
	Saldo	**15 596 264.20 –**			**17 501 000.00 –**	**54 171 524.65 –**
1900	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**40 981 617.65**	**382 417.65 +**	**0,94**	**40 599 200.00**	**39 251 561.76**
					N 2 010 098.40	
	Ertrag	**2 594 063.80**	**176 936.20 –**	**6,39 –**	**2 771 000.00**	**2 570 440.75**
	Saldo	**38 387 553.85 –**			**37 828 200.00 –**	**36 681 121.01 –**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		8 400.00 –		8 400.00	36 245.90
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 020 168.05	92 768.05 +	4,81	1 927 400.00	1 773 504.10
					N 92 768.05	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	105 028.80	10 028.80 +	10,55	95 000.00	89 343.90
					N 10 028.80	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	360 165.05	122 665.05 +	51,64	237 500.00	234 204.80
					N 122 665.05	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	15 170.00	24 830.00 –	62,08 –	40 000.00	862 722.20
3091	Personalwerbung	5 817.30	3 182.70 –	35,37 –	9 000.00	7 868.40
3100	Büromaterial	5 792.85	1 407.15 –	19,55 –	7 200.00	5 967.65
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 130.35	35 869.65 –	94,40 –	38 000.00	34 795.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 856.55	2 843.45 –	42,44 –	6 700.00	5 429.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	2 969.30	16 030.70 –	84,38 –	19 000.00	7 384.10
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	26 756.65	4 643.35 –	14,79 –	31 400.00	23 360.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 842.45	3 857.55 –	67,68 –	5 700.00	2 093.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	5 287.70	2 312.30 –	30,43 –	7 600.00	7 859.60
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	84 774.45	198 725.55 –	70,10 –	283 500.00	77 982.05
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	12 899.65	1 400.35 –	9,80 –	14 300.00	15 443.95

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1900	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3172	Repräsentationskosten	13 501.20	3 598.80 –	21,05 –		17 100.00	11 886.50
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	7 183 597.05	891 402.95 –	11,04 –		8 075 000.00	7 019 335.60
3183	Sachversicherungsprämien	522 935.70	19 435.70 +	3,86		503 500.00	522 935.70
					N	19 435.70	
3185 *	PTT - Kosten	7 134 420.30	484 420.30 +	7,28		6 650 000.00	6 364 723.35
					N	484 420.30	
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG	23 130 780.50	1 280 780.50 +	5,86		21 850 000.00	21 685 199.31
					N	1 280 780.50	
3610	Beiträge an die Finanzdirektorenkonferenz	16 031.05	1 068.95 –	6,26 –		17 100.00	15 893.60
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35 614.00	7 186.00 –	16,79 –		42 800.00	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	284 206.35	418 793.65 –	59,58 –		703 000.00	443 929.85
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	7 872.35	2 127.65 –	21,28 –		10 000.00	3 453.20
	Ertrag						
4100 *	Erträge aus dem Salzregal	2 214 116.90	285 883.10 –	11,44 –		2 500 000.00	2 032 755.35
4310	Gebühren für Amtshandlungen	17 933.00	16 933.00 +	>999.99 +		1 000.00	800.00
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		60 000.00 –			60 000.00	800.00
4350 *	Verkäufe		10 000.00 –			10 000.00	
4360 *	Rückerstattungen Dritter	133 367.50	83 367.50 +	166,73		50 000.00	79 644.55
4690 *	Anfall aus erblosem Nachlass	228 646.40	78 646.40 +	52,43		150 000.00	456 440.85
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**615 141.30**	**84 858.70 –**	**12,13 –**		**700 000.00**	**7 594 756.20**
	Saldo	**615 141.30 –**				**700 000.00 –**	**7 594 756.20 –**
	Ausgaben						
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	615 141.30	84 858.70 –	12,13 –		700 000.00	7 594 756.20

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1910	**FINANZVERWALTUNG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**560 477 806.57**	**90 395 806.57 +**	**19,22**		**470 082 000.00**	**465 916 801.63**
					N	**57 032 238.15**	
	Ertrag	**148 538 228.91**	**21 340 771.09 –**	**12,57 –**		**169 879 000.00**	**201 575 700.69**
	Saldo	**411 939 577.66 –**				**300 203 000.00 –**	**264 341 100.94 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 186 332.20	94 332.20 +	1,33		7 092 000.00	6 620 554.70
					N	94 332.20	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	372 527.10	4 527.10 +	1,23		368 000.00	329 243.75
					N	4 527.10	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 162 721.50	348 721.50 +	42,84		814 000.00	813 230.95
					N	348 721.50	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	15 040.00	22 960.00 –	60,43 –		38 000.00	6 558.00
3091	Personalwerbung	9 545.90	1 454.10 –	13,22 –		11 000.00	9 287.75
3100	Büromaterial	102 820.10	1 679.90 –	1,61 –		104 500.00	82 928.72
3101	Druck- und Buchbinder-kosten, Publikationen	75 034.05	38 965.95 –	34,19 –		114 000.00	92 497.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 234.40	2 465.60 –	36,80 –		6 700.00	3 823.30
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	122 533.05	67 466.95 –	35,51 –		190 000.00	230 907.25
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	6 377.40	322.60 –	4,82 –		6 700.00	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	21 462.85	437.15 –	2,00 –		21 900.00	28 633.28
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	807.90	13 492.10 –	94,36 –		14 300.00	1 552.80
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	50 894.00	10 906.00 –	17,65 –		61 800.00	51 315.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		1 900.00 –			1 900.00	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	221 154.60	65 845.40 –	22,95 –		287 000.00	268 392.85
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	21 494.95	405.05 –	1,85 –		21 900.00	12 021.70
3172	Repräsentationskosten	8 020.60	6 279.40 –	43,92 –		14 300.00	
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 596 001.72	113 998.28 –	6,67 –		1 710 000.00	266 714.37
3182 *	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	11 698 454.90	9 798 454.90 +	515,70		1 900 000.00	18 438 686.35
3185 *	PTT - Kosten	930 049.75	209 950.25 –	18,42 –		1 140 000.00	2 158 353.80
3200	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern	488 515.60	111 484.40 –	18,59 –		600 000.00	600 158.65
3210 *	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	14 453 913.70	12 953 913.70 +	863,59		1 500 000.00	809 273.70
					N	12 953 913.70	
3220 *	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	163 037 743.65	23 037 743.65 +	16,45		140 000 000.00	129 337 973.65
					N	23 037 743.65	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION	RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1910 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3300 * Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	450 000.00	450 000.00 +		0.00	
3301 Abschreibung von Anlagen des Finanzvermögens				0.00	61 641.25
3310 * Ordentliche Abschreibungen auf Sachgütern des Verwaltungsvermögens	138 068 171.50	7 231 828.50 –	4,98 –	145 300 000.00	126 812 936.91
3312 * Ordentliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	177 019 196.20	31 869 196.20 +	21,95	145 150 000.00	156 973 913.85
3319 * Ordentliche Abschreibungen auf übrigen aktivierten Ausgaben des Verwaltungsvermögens	76 314.30	76 314.30 +		0.00	20 546.50
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	17 243.40	5 756.60 –	25,03 –	23 000.00	13 379.20
3910 Zinsvergütung an Spezialfonds	7 668 201.25	922 798.75 –	10,75 –	8 591 000.00	6 872 275.50
3990 * Uebertragung in den Fonds zum Finanzausgleich	35 593 000.00	20 593 000.00 +	137,28	15 000 000.00 N 20 593 000.00	15 000 000.00
Ertrag					
4200 * Bank und Kontokorrentzinsen	122 233.40	177 766.60 –	59,26 –	300 000.00	275 104.10
4210 * Zinsen von Festgeldern und Depotguthaben	17 500 383.50	5 000 383.50 +	40,00	12 500 000.00	30 321 242.00
4220 * Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	18 514 468.21	7 235 531.79 –	28,10 –	25 750 000.00	11 687 690.25
4241 Buchgewinne auf sonstigen Anlagen des Finanzvermögens				0.00	214 961.75
4250 Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens		1 000.00 –		1 000.00	
4260 Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	5 721 394.90	61 394.90 +	1,08	5 660 000.00	5 741 901.95
4261 * Zinsen auf Dotationskapitalien	1 375 000.00	33 125 000.00 –	96,02 –	34 500 000.00	27 385 400.00
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	8 079.00	6 921.00 –	46,14 –	15 000.00	12 569.90
4290 Uebrige Erträge	887 683.30	12 316.70 –	1,37 –	900 000.00	1 051 307.69
4350 * Verkäufe	38 305.40	28 305.40 +	283,05	10 000.00	1 055 023.55
4360 * Rückerstattungen Dritter	1 971.40	16 028.60 –	89,05 –	18 000.00	61 431.35
4404 Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	2 874 854.95	145.05 –	0,01 –	2 875 000.00	2 874 854.95
4920 Aemtern und Betrieben verrechnete Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	101 493 854.85	14 143 854.85 +	16,19	87 350 000.00	91 428 563.05

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1910 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4991 Entnahmen aus dem Tilgungs- und Finanzausgleichsfonds				0.00	29 465 650.15
Investitionsrechnung: Ausgaben	**618 589.00**	**224 411.00 –**	**26,63 –**	**843 000.00**	**40 128 737.55**
Einnahmen				**0.00**	**21 000.00**
Saldo	**618 589.00 –**			**843 000.00 –**	**40 107 737.55 –**
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	618 589.00	224 411.00 –	26,63 –	843 000.00	
5061 Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar				0.00	128 737.55
5230 Beteiligungen an Dotationskapitalien der Staatsbanken				0.00	40 000 000.00
Einnahmen					
6240 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen				0.00	21 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1911	**FONDS ZUM FINANZAUSGLEICH**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**70 239 749.00**	**4 239 749.00 +**	**6,42**	**66 000 000.00**	**60 989 331.00**
	Ertrag	**70 239 749.00**	**4 239 749.00 +**	**6,42**	**66 000 000.00**	**60 989 331.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3410	Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden	41 690 195.00	140 195.00 +	0,33	41 550 000.00	37 643 357.00
3620 *	Sonderbeiträge an Gemeinden	16 239 746.00	4 239 746.00 +	35,33	12 000 000.00	14 989 318.00
3992	Uebertragungen an den Sonderfonds (1911.200)	12 309 808.00	140 192.00 –	1,13 –	12 450 000.00	8 356 656.00
	Ertrag					
4620	Beiträge der Gemeinden	15 000 003.00	3.00 +	0,00	15 000 000.00	14 999 999.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	7 332 334.75	16 066 765.25 –	68,67 –	23 399 100.00	22 540 502.90
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	4 603.25	146 296.75 –	96,95 –	150 900.00	92 173.10
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Finanzverwaltung	35 593 000.00	20 593 000.00 +	137,28	15 000 000.00	15 000 000.00
4992	Uebertragung aus dem Finanzausgleichsfonds	12 309 808.00	140 192.00 –	1,13 –	12 450 000.00	8 356 656.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1912 TILGUNGSFONDS FUER ANLEIHEN					
Laufende Rechnung: Aufwand				**0.00**	**29 465 650.15**
Ertrag				**0.00**	**29 465 650.15**
Saldo					
Aufwand					
3991 Uebertragung an Laufd. Rechnung der Finanzverwaltung				0.00	29 465 650.15
Ertrag					
4800 Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds				0.00	29 465 650.15

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1920	**STEUERVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**226 296 014.41**	**8 354 814.41 +**	**3,83**	**217 941 200.00**	**201 056 776.33**
					N 10 554 726.00	
	Ertrag	**2 636 444 582.90**	**137 934 582.90 +**	**5,52**	**2 498 510 000.00**	**2 374 983 817.05**
	Saldo	**2 410 148 568.49 +**			**2 280 568 800.00 +**	**2 173 927 040.72 +**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	178 838.60	16 338.60 +	10,05	162 500.00	44 572.30
					N 16 338.60	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	51 940 172.25	116 172.25 +	0,22	51 824 000.00	46 003 766.60
					N 116 172.25	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 673 039.05	47 960.95 –	1,77 –	2 721 000.00	2 297 298.35
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	8 564 172.60	2 215 172.60 +	34,89	6 349 000.00	6 134 351.00
					N 2 215 172.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	446 643.15	68 356.85 –	13,28 –	515 000.00	273 681.15
3091 *	Personalwerbung	64 058.30	177 441.70 –	73,48 –	241 500.00	125 632.70
3100 *	Büromaterial	395 553.70	174 446.30 –	30,61 –	570 000.00	424 506.65
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	530 057.50	324 942.50 –	38,01 –	855 000.00	1 051 404.91
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	52 508.85	19 691.15 –	27,28 –	72 200.00	41 816.50
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	897 983.90	812 016.10 –	47,49 –	1 710 000.00	1 484 160.55
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	203 828.65	43 171.35 –	17,48 –	247 000.00	206 950.20
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	56 755.55	244.45 –	0,43 –	57 000.00	38 429.15
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	171 433.10	161 066.90 –	48,45 –	332 500.00	183 461.70
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	5 153 566.35	546 433.65 –	9,59 –	5 700 000.00	3 876 384.40
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	272 160.20	66 339.80 –	19,60 –	338 500.00	353 616.50
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	11 699 745.68	1 348 254.32 –	10,34 –	13 048 000.00	6 281 737.56
3185 *	PTT - Kosten	2 113 590.05	507 590.05 +	31,60	1 606 000.00	359 216.30
					N 507 590.05	
3290 *	Zinsen auf zuviel bezahlten Steuern	4 826 629.90	3 126 629.90 +	183,91	1 700 000.00	3 480 853.80
					N 3 126 629.90	
3300 *	Abschreibung von Kantonalen Steuern	18 675 156.78	2 475 156.78 +	15,27	16 200 000.00	20 518 265.01
3400 *	Gemeindeanteile an den Erbschafts- und Schenkungssteuern	10 196 479.95	803 520.05 –	7,31 –	11 000 000.00	11 359 769.50
3520 *	Entschädigungen an Gemeinden für Steuerveranlagung und -bezug	16 128 622.60	2 796 622.60 +	20,97	13 332 000.00	13 643 346.95
					N 2 796 622.60	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	128 817.70	81 182.30 –	38,66 –	210 000.00	145 765.65

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION	RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
1920 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3990 * Uebertragungen in den Spitalsteuerzehntelfonds und Arbeitsbeschaffungsfonds	90 926 200.00	1 776 200.00 +	1,99	89 150 000.00 N 1 776 200.00	82 727 788.90
Ertrag					
4001 * Einkommenssteuern natürlicher Personen	1 747 263 647.67	37 263 647.67 +	2,17	1 710 000 000.00	1 574 393 339.28
4002 * Vermögenssteuern natürlicher Personen	133 691 822.55	11 308 177.45 –	7,80 –	145 000 000.00	134 395 337.50
4003 * Einkommenssteuern übriger juristischer Personen	3 156 639.15	343 360.85 –	9,82 –	3 500 000.00	3 266 297.70
4004 * Vermögenssteuern übriger juristischer Personen	2 929 178.95	570 821.05 –	16,31 –	3 500 000.00	3 326 907.20
4005 * Nach- und Strafsteuern	3 863 320.90	363 320.90 +	10,38	3 500 000.00	3 788 184.95
4006 Eingang abgeschriebener Steuern	1 029 517.00	29 517.00 +	2,95	1 000 000.00	1 124 950.50
4011 * Ertragssteuern der AG und GmbH	101 771 419.70	3 228 580.30 –	3,08 –	105 000 000.00	93 666 611.00
4012 * Ertragssteuern der Genossenschaften	11 745 633.40	2 254 366.60 –	16,11 –	14 000 000.00	13 281 297.95
4013 * Kapitalsteuern der Holdinggesellschaften	1 146 504.05	346 504.05 +	43,31	800 000.00	703 136.90
4014 * Kapitalsteuern der AG und GmbH	33 465 081.85	3 534 918.15 –	9,56 –	37 000 000.00	37 882 868.80
4015 * Kapitalsteuern der Genossenschaften	6 073 211.75	926 788.25 –	13,24 –	7 000 000.00	7 009 606.85
4030 * Vermögensgewinnsteuern	94 269 410.70	8 269 410.70 +	9,61	86 000 000.00	98 649 297.10
4050 * Erbschafts- und Schenkungssteuern	51 952 175.00	3 047 825.00 –	5,55 –	55 000 000.00	53 937 834.40
4200 Bank und Kontokorrentzinsen	160 040.00	10 040.00 +	6,69	150 000.00	64 104.15
4211 * Verzugszinsen	12 161 477.44	5 161 477.44 +	73,73	7 000 000.00	7 200 935.26
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	66 174.65	1 174.65 +	1,80	65 000.00	53 680.85
4310 Gebühren für Amtshandlungen	307 794.00	57 794.00 +	23,11	250 000.00	112 778.20
4340 * Entgelte für Erhebungen, Einsprachen, Bücheruntersuchungen	459 681.35	185 318.65 –	28,74 –	645 000.00	746 405.40
4350 * Verkäufe	143 172.60	53 172.60 +	59,08	90 000.00	15 206.70
4360 Rückerstattungen Dritter	16 488.60	3 511.40 –	17,56 –	20 000.00	37 766.60
4370 * Steuerbussen	1 590 654.15	1 909 345.85 –	54,56 –	3 500 000.00	1 577 962.90
4401 * Anteil an der direkten Bundessteuer	345 688 472.34	110 688 472.34 +	47,10	235 000 000.00	258 198 211.96
4402 * Anteil an der Verrechnungssteuer	77 388 195.00	3 888 195.00 +	5,29	73 500 000.00	76 288 911.00
4520 * Rückerstattungen der Gemeinden für Steuereinzug, Gemeindesteuerteilung, amtliche Bewertung	6 104 870.10	885 129.90 –	12,67 –	6 990 000.00	5 262 183.90

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1920	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**10 136 512.25**	**401 487.75 –**	**3,81 –**	**10 538 000.00**	**2 522 141.00**
	Saldo	**10 136 512.25 –**			**10 538 000.00 –**	**2 522 141.00 –**
	Ausgaben					
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens				0.00	45 668.10
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	10 136 512.25	401 487.75 –	3,81 –	10 538 000.00	2 476 472.90

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1921	**ARBEITSBESCHAFFUNGSFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**22 090.40**	**277 909.60 –**	**92,64 –**	**300 000.00**	**121 535.80**
	Ertrag	**22 090.40**	**277 909.60 –**	**92,64 –**	**300 000.00**	**406 961.80**
	Saldo					**285 426.00 +**
	Aufwand					
3620	Rückerstattung von Gemeindebeiträgen		20 000.00 –		20 000.00	
3650	Beiträge an Institutionen und Unternehmungen für private Arbeitsbeschaffung		20 000.00 –		20 000.00	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	22 090.40	237 909.60 –	91,51 –	260 000.00	92 047.80
3992	Uebertragung an den Arbeitsbeschaffungsfonds III (1921.300)				0.00	29 488.00
	Ertrag					
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	22 090.40	127 909.60 –	85,28 –	150 000.00	48 458.90
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds				0.00	285 426.00
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Steuerverwaltung		150 000.00 –		150 000.00	43 588.90
4992	Uebertragen aus den Arbeitsbeschaffungsfonds I/II (1921.100/1921.200)				0.00	29 488.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1930	**PERSONALAMT**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**69 664 594.45**	**5 771 905.55 –**	**7,66 –**		**75 436 500.00**	**86 674 024.20**
						N	**1 316 330.80**	
		Ertrag	**13 006 508.35**	**1 172 091.65 –**	**8,27 –**		**14 178 600.00**	**13 164 207.10**
		Saldo	**56 658 086.10 –**				**61 257 900.00 –**	**73 509 817.10 –**
	Aufwand							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		62 118.40	3 781.60 –	5,74 –		65 900.00	58 549.40
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		5 743 364.00	183 636.00 –	3,10 –		5 927 000.00	5 250 896.40
3030 *	Arbeitsgeberbeiträge des Staatspersonals an Arbeitslosenversicherung und des PA an Sozialversicherungen		577 929.35	2 729 070.65 –	82,53 –		3 307 000.00	1 793 322.85
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		50 553 876.65	1 661 123.35 –	3,19 –		52 215 000.00	67 388 997.00
3050 *	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen		9 286 032.50	1 526 967.50 –	14,13 –		10 813 000.00	9 838 679.10
3071	Feste Zulagen an Rentner		56 626.00	33 374.00 –	37,09 –		90 000.00	66 006.20
3090 *	Zentrale Aus- und Weiterbildung des Staatspersonals		801 253.70	281 246.30 –	25,99 –		1 082 500.00	785 772.25
3091 *	Personalwerbung		8 873.40	35 126.60 –	79,84 –		44 000.00	27 699.10
3100	Büromaterial		50 283.10	41 916.90 –	45,47 –		92 200.00	39 656.65
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		62 806.85	63 193.15 –	50,16 –		126 000.00	71 188.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		8 012.95	8 187.05 –	50,54 –		16 200.00	7 271.95
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		54 720.30	135 779.70 –	71,28 –		190 500.00	259 157.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		34 249.65	15 550.35 –	31,23 –		49 800.00	30 240.15
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		21 315.05	41 584.95 –	66,12 –		62 900.00	11 783.20
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften		17 145.75	10 454.25 –	37,88 –		27 600.00	7 940.10
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		54 052.90	27 847.10 –	34,01 –		81 900.00	27 459.75
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten		309 708.85	192 391.15 –	38,32 –		502 100.00	354 459.85
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		11 420.65	38 679.35 –	77,21 –		50 100.00	18 090.70
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		1 910 330.80	1 316 330.80 +	221,60		594 000.00	556 533.10
						N	1 316 330.80	
3185	PTT - Kosten		3 012.80	10 287.20 –	77,35 –		13 300.00	3 736.60
3190	Schadenersatzleistungen		24 866.25	22 633.75 –	47,65 –		47 500.00	60 342.10
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		895.00	4 105.00 –	82,10 –		5 000.00	820.00
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		11 699.55	21 300.45 –	64,55 –		33 000.00	15 421.65

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1930 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4340 * Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 830 998.50	298 298.50 +	19,46	1 532 700.00	1 567 303.25
4360 * Rückerstattungen Taggelder Unfallversicherung u. Erwerbsausfall für Staatspersonal und Lehrer; übrige	11 175 509.85	1 470 390.15 –	11,63 –	12 645 900.00	11 596 903.85
Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 508 618.70**	**1 126 381.30 –**	**42,75 –**	**2 635 000.00**	**1 072 883.25**
Saldo	**1 508 618.70 –**			**2 635 000.00 –**	**1 072 883.25 –**
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 508 618.70	1 126 381.30 –	42,75 –	2 635 000.00	1 072 883.25

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1950	**AMT FUER INFORMATIK**					
	Laufende Rechnung: Aufwand				**0.00**	**4 105 913.70**
	Ertrag				**0.00**	**84 200.95**
	Saldo					**4 021 712.75 –**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals				0.00	837 865.55
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen				0.00	19 947.30
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse				0.00	474 993.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals				0.00	24 573.60
3100	Büromaterial				0.00	12 230.95
3101	Druck- und Buchbinder-kosten, Publikationen				0.00	192.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften				0.00	3 497.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar				0.00	103 540.70
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien				0.00	11 758.20
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften				0.00	44 347.30
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar				0.00	2 473.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten				0.00	138 400.20
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals				0.00	3 085.75
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter				0.00	132 087.00
3185	PTT - Kosten				0.00	21 360.45
3186	Datenverarbeitung BEDAG				0.00	2 238 719.90
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen				0.00	35 514.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug				0.00	1 326.30
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens				0.00	245.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen				0.00	81 737.00
4360	Rückerstattungen Dritter				0.00	2 218.95

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1960	**FINANZKONTROLLE**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 853 149.85**	**284 050.15 –**	**6,87 –**		**4 137 200.00**	**3 337 378.90**
					N	**88 924.80**	
	Ertrag	**95 883.90**	**55 383.90 +**	**136,75**		**40 500.00**	**41 119.55**
	Saldo	**3 757 265.95 –**				**4 096 700.00 –**	**3 296 259.35 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 810 275.30	3 724.70 –	0,14 –		2 814 000.00	2 438 985.30
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	144 984.35	4 984.35 +	3,56		140 000.00	121 585.60
					N	4 984.35	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	461 724.15	63 224.15 +	15,86		398 500.00	352 282.20
					N	63 224.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	30 653.30	23 346.70 –	43,24 –		54 000.00	29 066.60
3091 *	Personalwerbung		25 000.00 –			25 000.00	20 478.35
3100	Büromaterial	6 929.85	2 570.15 –	27,06 –		9 500.00	13 347.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 556.35	1 343.65 –	46,34 –		2 900.00	1 954.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 505.40	3 194.60 –	47,69 –		6 700.00	4 469.85
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	18 599.35	400.65 –	2,11 –		19 000.00	9 919.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	18 448.35	3 648.35 +	24,65		14 800.00	11 000.00
					N	3 648.35	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 880.80	19.20 –	0,67 –		2 900.00	2 993.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	35 633.10	3 333.10 +	10,31		32 300.00	30 317.40
					N	3 333.10	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	158 734.85	13 734.85 +	9,47		145 000.00	139 713.30
					N	13 734.85	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	24 762.75	937.25 –	3,65 –		25 700.00	23 396.10
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	126 487.25	310 512.75 –	71,06 –		437 000.00	129 413.50
3185	PTT - Kosten	143.90	356.10 –	71,22 –		500.00	153.90
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 065.00	335.00 –	9,86 –		3 400.00	2 390.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 765.80	1 234.20 –	20,57 –		6 000.00	5 912.40
	Ertrag						
4340 *	Vergütung für Revisionsarbeiten	95 236.00	57 236.00 +	150,62		38 000.00	40 141.75
4350	Verkäufe		500.00 –			500.00	60.00
4360	Rückerstattungen Dritter	647.90	1 352.10 –	67,61 –		2 000.00	917.80

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
1960 (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**198 880.80**	**201 119.20 –**	**50,28 –**	**400 000.00**	**29 814.40**
	Saldo	**198 880.80 –**			**400 000.00 –**	**29 814.40 –**
Ausgaben						
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		198 880.80	201 119.20 –	50,28 –	400 000.00	29 814.40

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1970	**LIEGENSCHAFTSVERWALTUNG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**9 318 403.15**	**651 896.85 –**	**6,54 –**		**9 970 300.00**	**11 225 446.35**
					N	**524 961.20**	
	Ertrag	**19 797 576.05**	**1 267 976.05 +**	**6,84**		**18 529 600.00**	**12 147 494.40**
	Saldo	**10 479 172.90 +**				**8 559 300.00 +**	**922 048.05 +**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 040 474.75	11 474.75 +	1,11		1 029 000.00	1 019 461.75
					N	11 474.75	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	55 788.25	2 688.25 +	5,06		53 100.00	51 160.15
					N	2 688.25	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	181 908.05	86 508.05 +	90,67		95 400.00	130 932.00
					N	86 508.05	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen		5 000.00 –			5 000.00	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 976.40	33 023.60 –	84,68 –		39 000.00	8 094.00
3091	Personalwerbung	7 799.80	2 200.20 –	22,01 –		10 000.00	3 261.00
3100	Büromaterial	4 986.55	6 413.45 –	56,26 –		11 400.00	8 564.50
3101	Druck- und Buchbinder-kosten, Publikationen	1 134.60	765.40 –	40,29 –		1 900.00	1 075.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	847.30	3 952.70 –	82,35 –		4 800.00	1 797.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	42 311.85	24 188.15 –	36,38 –		66 500.00	46 510.50
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	112 168.20	331.80 –	0,30 –		112 500.00	139 405.45
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 036 294.75	228 794.75 +	28,33		807 500.00	740 925.60
					N	228 794.75	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	159 301.60	7 301.60 +	4,80		152 000.00	164 710.45
					N	7 301.60	
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 094 928.85	144 928.85 +	15,25		950 000.00	1 121 882.05
					N	144 928.85	
3142 *	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	36 571.65	153 428.35 –	80,76 –		190 000.00	3 937.95
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	238 850.50	93 649.50 –	28,17 –		332 500.00	149 334.45
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	11 090.00	3 210.00 –	22,45 –		14 300.00	8 253.50
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	30 114.20	5 414.20 +	21,91		24 700.00	18 367.60
					N	5 414.20	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	443 335.85	117 164.15 –	20,91 –		560 500.00	496 139.70
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	5 522.00	8 778.00 –	61,39 –		14 300.00	7 777.25
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	335 329.60	21 829.60 +	6,96		313 500.00	289 755.40
					N	21 829.60	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1970	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3183 *	Sachversicherungsprämien	2 110 641.05	236 358.95 –	10,08 –		2 347 000.00	1 935 248.10
3184 *	Steuern und Abgaben	2 304 835.45	473 164.55 –	17,04 –		2 778 000.00	4 809 638.85
3185	PTT - Kosten	3 303.90	1 403.90 +	73,88		1 900.00	1 946.20
					N	1 403.90	
3199	Uebriger Sachaufwand	500.00	9 000.00 –	94,74 –		9 500.00	12 000.00
3306	Buchverluste aus der Veräusserung von Liegenschaften des Finanzvermögens	75.00	75.00 +			0.00	52 342.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	52 617.25	14 617.25 +	38,46		38 000.00	
					N	14 617.25	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 695.75	6 304.25 –	78,81 –		8 000.00	2 924.35
	Ertrag						
4211 *	Verzugszinsen	234 762.70	184 762.70 +	369,52		50 000.00	160 240.20
4230 *	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	3 433 279.55	1 366 720.45 –	28,48 –		4 800 000.00	4 298 811.40
4240 *	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	7 044 668.15	1 644 668.15 +	30,45		5 400 000.00	1 847 642.70
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	500.00	500.00 –	50,00 –		1 000.00	500.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	5 815 786.65	184 213.35 –	3,08 –		6 000 000.00	3 857 389.55
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 093 656.75	493 656.75 +	82,27		600 000.00	32 078.90
4350	Verkäufe	129 177.05	29 177.05 +	29,17		100 000.00	162 736.05
4360 *	Rückerstattungen Dritter	1 271 066.80	571 066.80 +	81,58		700 000.00	783 848.80
4363 *	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	68 674.40	101 325.60 –	59,61 –		170 000.00	298 242.80
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete	706 004.00	2 596.00 –	0,37 –		708 600.00	706 004.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
1970 (FORTSETZUNG)							
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**2 761 619.95**	**2 623 380.05 –**	**48,72 –**		**5 385 000.00**	**3 185 929.25**
					N	**76 950.00**	
	Einnahmen	**243 097.80**	**2 756 902.20 –**	**91,90 –**		**3 000 000.00**	**341 737.00**
	Saldo	**2 518 522.15 –**				**2 385 000.00 –**	**2 844 192.25 –**
Ausgaben							
5000 *	Erwerb von unüberbauten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Grünzonen, Naturschutzgebiete usw.)	12 324.00	87 676.00 –	87,68 –		100 000.00	62 605.80
5030 *	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	2 297 695.00	2 602 305.00 –	53,11 –		4 900 000.00	2 957 405.00
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	76 950.00	76 950.00 +			0.00	40 167.00
					N	76 950.00	
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	374 650.95	10 349.05 –	2,69 –		385 000.00	125 751.45
Einnahmen							
6000 *	Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen	243 097.80	2 756 902.20 –	91,90 –		3 000 000.00	341 737.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION			RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
20	**ERZIEHUNGSDIREKTION**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**1 621 361 214.37**	**158 923 014.37 +**	**10,86 +**	**1 462 438 200.00**	**1 482 553 388.06**
						N 170 149 291.59	
		Ertrag	**657 701 595.98**	**23 806 395.98 +**	**3,75 +**	**633 895 200.00**	**582 611 599.80**
		Saldo	**963 659 618.39 –**			**828 543 000.00 –**	**899 941 788.26 –**
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**42 203 394.10**	**9 438 394.10 +**	**28,80 +**	**32 765 000.00**	**29 570 821.60**
						N 9 634 868.90	
		Einnahmen	**3 092 113.00**	**3 308 887.00 –**	**51,69 –**	**6 401 000.00**	**5 902 036.00**
		Saldo	**39 111 281.10 –**			**26 364 000.00 –**	**23 668 785.60 –**
2000	**ZENTRALE VERWALTUNG DER ED**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**92 308 622.35**	**4 106 377.65 –**	**4,26 –**	**96 415 000.00**	**94 784 441.82**
						N 2 152 502.85	
		Ertrag	**31 758 102.65**	**1 869 297.35 –**	**5,56 –**	**33 627 400.00**	**17 447 452.52**
		Saldo	**60 550 519.70 –**			**62 787 600.00 –**	**77 336 989.30 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		735 277.90	31 722.10 –	4,14 –	767 000.00	581 417.60
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		17 594 077.65	984 922.35 –	5,31 –	18 579 000.00	16 494 546.70
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte		2 529 741.55	2 307 258.45 –	47,71 –	4 837 000.00	1 708 887.90
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		1 079 352.85	141 352.85 +	15,06	938 000.00	950 316.55
						N 141 352.85	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		2 974 031.00	392 031.00 +	15,18	2 582 000.00	2 487 611.20
						N 392 031.00	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals		5 219 837.05	785 662.95 –	13,09 –	6 005 500.00	5 130 430.67
3091 *	Personalwerbung		92 667.00	57 333.00 –	38,23 –	150 000.00	172 079.30
3100	Büromaterial		154 195.85	32 204.15 –	17,28 –	186 400.00	144 276.20
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		830 715.95	186 915.95 +	29,03	643 800.00	403 780.25
						N 186 915.95	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		156 602.50	7 797.50 –	4,75 –	164 400.00	125 501.95
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung		579 293.45	52 706.55 –	8,34 –	632 000.00	460 769.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		735 998.25	13 901.75 –	1,86 –	749 900.00	1 052 012.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		269 705.60	44 205.60 +	19,60	225 500.00	130 137.75
						N 44 205.60	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		75 331.65	43 768.35 –	36,75 –	119 100.00	84 114.90
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		87 061.00	3 739.00 –	4,12 –	90 800.00	56 961.55

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2000 (FORTSETZUNG)						
Aufwand						
3143 Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften					0.00	2 669.20
3150 Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	472 454.10	145 145.90 –	23,51 –		617 600.00	314 014.35
3160 Mieten, Pachten und Benützungskosten	897 100.80	39 300.80 +	4,58		857 800.00	554 919.10
				N	39 300.80	
3170 Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	488 456.85	43 543.15 –	8,19 –		532 000.00	499 972.60
3172 Repräsentationskosten	21 878.45	21.55 –	0,10 –		21 900.00	14 889.85
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 678 718.85	309 018.85 +	22,56		1 369 700.00	1 327 546.05
				N	309 018.85	
3185 PTT - Kosten	397 579.85	34 679.85 +	9,55		362 900.00	233 609.50
				N	34 679.85	
3199 Uebriger Sachaufwand	18 835.35	164.65 –	0,87 –		19 000.00	
3510 * Entschädigungen an Kantone	798 997.55	1 001 002.45 –	55,62 –		1 800 000.00	697 866.35
3610 * Betriebsbeiträge an die EDK und übrige interkantonale Institutionen.	1 474 209.60	96 209.60 +	6,98		1 378 000.00	1 223 728.25
				N	96 209.60	
3620 * Betriebsbeiträge an Gemeinden	2 827 408.25	57 908.25 +	2,09		2 769 500.00	2 814 738.50
				N	57 908.25	
3640 * Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 483 559.90	222 059.90 +	6,80		3 261 500.00	2 457 149.70
				N	222 059.90	
3650 * Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	441 096.65	435 696.65 +	>999.99 +		5 400.00	3 365.00
				N	435 696.65	
3660 Laufende Beiträge an private Haushalte	36 530.00	6 270.00 –	14,65 –		42 800.00	69 312.50
3669 Stipendien	45 508 123.55	193 123.55 +	0,42		45 315 000.00	53 963 303.05
				N	193 123.55	
3720 * Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	592 989.00	707 011.00 –	54,39 –		1 300 000.00	573 791.00
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	56 794.35	34 705.65 –	37,93 –		91 500.00	50 721.75
Ertrag						
4220 * Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	248 872.50	51 127.50 –	17,05 –		300 000.00	213 900.47
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	31 513.40	12 113.40 +	62,44		19 400.00	27 720.20
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	295 217.70	54 782.30 –	15,66 –		350 000.00	261 980.00
4330 * Kursgelder	250 553.60	229 446.40 –	47,81 –		480 000.00	237 633.25
4340 * Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	135 270.10	266 729.90 –	66,36 –		402 000.00	86 808.40
4350 * Verkäufe	129 869.75	53 630.25 –	29,23 –		183 500.00	173 559.55

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2000 (FORTSETZUNG)						
Ertrag						
4360 * Rückerstattungen Dritter	32 488.60	3 975 011.40 –	99,19 –		4 007 500.00	30 916.15
4363 Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	19 466.25	5 533.75 –	22,14 –		25 000.00	9 004.50
4510 * Rückerstattungen von Kantonen	453 043.00	946 957.00 –	67,64 –		1 400 000.00	426 011.00
4600 * Stipendienbeiträge vom Bund	29 429 852.75	4 429 852.75 +	17,71		25 000 000.00	15 257 461.00
4620 Betriebsbeiträge von Gemeinden	138 966.00	21 034.00 –	13,15 –		160 000.00	148 667.00
4700 Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	592 989.00	707 011.00 –	54,39 –		1 300 000.00	573 791.00
Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 750 597.80**	**1 430 597.80 +**	**108,37**		**1 320 000.00**	**3 528 705.45**
				N	**1 430 880.95**	
Einnahmen	**2 094 508.00**	**2 094 508.00 +**			**0.00**	**3 892 217.00**
Saldo	**656 089.80 –**				**1 320 000.00 –**	**363 511.55 +**
Ausgaben						
5030 * Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	1 318 401.70	1 318 401.70 +			0.00	1 413 868.65
				N	1 318 401.70	
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	932 479.25	112 479.25 +	13,71		820 000.00	2 046 239.80
				N	112 479.25	
5061 Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	499 716.85	283.15 –	0,06 –		500 000.00	
5260 Studiendarlehen					0.00	68 597.00
Einnahmen						
6260 * Rückzahlung von Studiendarlehen	2 094 508.00	2 094 508.00 +			0.00	3 892 217.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2001	**FONDS FUER HAERTEFAELLE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**547 901.10**	**277 098.90 –**	**33,59 –**	**825 000.00**	
	Ertrag	**547 901.10**	**277 098.90 –**	**33,59 –**	**825 000.00**	
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	547 901.10	277 098.90 –	33,59 –	825 000.00	
	Ertrag					
4690 *	Uebrige Betriebsbeiträge	223 236.20	276 763.80 –	55,36 –	500 000.00	
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	88 858.90	88 858.90 +		0.00	
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	235 806.00	89 194.00 –	27,45 –	325 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2010	**AMT FUER UNTERRICHT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 003 469 087.70**	**108 979 787.70 +**	**12,18**	**894 489 300.00**	**910 781 288.60**
					N 111 849 547.55	
	Ertrag	**493 987 305.95**	**34 253 905.95 +**	**7,45**	**459 733 400.00**	**436 881 007.20**
	Saldo	**509 481 781.75 –**			**434 755 900.00 –**	**473 900 281.40 –**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 450 587.65	194 587.65 +	2,35	8 256 000.00	7 848 691.05
					N 194 587.65	
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	747 035 648.80	47 225 648.80 +	6,74	699 810 000.00	684 295 852.45
					N 47 225 648.80	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	39 475 151.50	1 990 151.50 +	5,30	37 485 000.00	36 111 408.60
					N 1 990 151.50	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 352 785.65	247 785.65 +	22,42	1 105 000.00	938 096.95
					N 247 785.65	
3041 *	Arbeitgeberbeiträge an die Lehrerversicherungskasse	171 108 015.35	60 342 015.35 +	54,47	110 766 000.00	144 765 609.85
					N 60 342 015.35	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	6 074 534.15	201 534.15 +	3,43	5 873 000.00	5 260 051.40
					N 201 534.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	48 015.25	17 484.75 –	26,70 –	65 500.00	40 773.95
3100	Büromaterial	33 727.65	13 772.35 –	29,00 –	47 500.00	34 855.05
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	261 095.55	71 095.55 +	37,41	190 000.00	430 995.45
					N 71 095.55	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	37 205.95	4 594.05 –	11,00 –	41 800.00	36 890.70
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	25 057.05	10 142.95 –	28,82 –	35 200.00	25 697.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	126 975.60	1 524.40 –	1,19 –	128 500.00	134 260.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	15 414.10	5 485.90 –	26,25 –	20 900.00	5 724.90
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	46 244.85	3 155.15 –	6,39 –	49 400.00	48 264.65
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	17 982.35	1 017.65 –	5,36 –	19 000.00	12 707.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	27 744.20	10 755.80 –	27,94 –	38 500.00	32 953.40
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	945 436.80	229 936.80 +	32,13	715 500.00	767 680.60
					N 229 936.80	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	65 503.80	40 996.20 –	38,50 –	106 500.00	97 877.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	237 403.90	68 596.10 –	22,42 –	306 000.00	252 682.35
3185	PTT - Kosten	91 798.85	3 701.15 –	3,88 –	95 500.00	119 705.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens				0.00	336 197.00
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	79 888.00	912.00 –	1,13 –	80 800.00	80 524.00
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	13 191 612.80	1 724 887.20 –	11,57 –	14 916 500.00	16 370 059.85

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2010	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	14 714 692.10	1 346 792.10 +	10,07	13 367 900.00 N 1 346 792.10	10 615 125.15
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden		800 000.00 –		800 000.00	1 954 304.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 565.80	2 734.20 –	29,40 –	9 300.00	4 299.70
3990 *	Uebertragung in den Fonds Lehrmittelverlag		160 000.00 –		160 000.00	160 000.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	6 736.20	736.20 +	12,27	6 000.00	5 176.00
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	23 857.50	97 142.50 –	80,29 –	121 000.00	130 208.70
4350	Verkäufe	5 616.40	216.40 +	4,00	5 400.00	4 116.20
4360	Rückerstattungen Dritter	7 730.00	6 730.00 +	673,00	1 000.00	3 127.00
4510	Rückerstattungen von Kantonen; Schulgelder				0.00	18 220.00
4520 *	Rückerstattungen von Gemeinden; Anteile an den Lehrerbesoldungen	493 924 013.85	35 128 013.85 +	7,65	458 796 000.00	434 758 279.30
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	19 352.00	15 352.00 +	383,80	4 000.00	7 576.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund		800 000.00 –		800 000.00	1 954 304.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**15 472 635.00**	**117 365.00 –**	**0,76 –**	**15 590 000.00**	**14 585 000.00**
	Saldo	**15 472 635.00 –**			**15 590 000.00 –**	**14 585 000.00 –**
	Ausgaben					
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden; Schulhausbauten	15 472 635.00	117 365.00 –	0,76 –	15 590 000.00	14 585 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2011	**FONDS LEHRMITTELVERLAG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**9 621 804.86**	**1 796 304.86 +**	**22,95**	**7 825 500.00**	**7 639 725.14**
	Ertrag	**9 621 804.86**	**1 796 304.86 +**	**22,95**	**7 825 500.00**	**7 639 725.14**
	Saldo					
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 161 765.40	179 765.40 +	18,30	982 000.00	1 023 554.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	57 125.15	3 125.15 +	5,78	54 000.00	50 833.75
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	188 602.05	73 602.05 +	64,00	115 000.00	157 652.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	140.00	9 860.00 –	98,60 –	10 000.00	
3100	Büromaterial	10 862.00	1 138.00 –	9,49 –	12 000.00	11 284.70
3101 *	Papier-, Druck- und Buchbinderkosten für die Beschaffung von Lehrmitteln	5 775 042.65	475 042.65 +	8,96	5 300 000.00	5 424 412.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 392.20	107.80 –	4,32 –	2 500.00	1 344.75
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	45 550.65	74 449.35 –	62,05 –	120 000.00	62 508.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	11 418.80	18 581.20 –	61,94 –	30 000.00	10 649.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	44 725.20	8 274.80 –	15,62 –	53 000.00	31 374.65
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	45 157.25	4 842.75 –	9,69 –	50 000.00	46 663.60
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	375 798.35	14 201.65 –	3,65 –	390 000.00	375 732.70
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	5 385.95	2 614.05 –	32,68 –	8 000.00	7 188.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	195 971.08	10 971.08 +	5,93	185 000.00	154 978.00
3184	Steuern und Abgaben	31 360.95	13 639.05 –	30,31 –	45 000.00	32 141.75
3185	PTT - Kosten	54 095.75	20 904.25 –	27,88 –	75 000.00	66 813.30
3210 *	Verzinsung der kurzfristigen Schulden		80 000.00 –		80 000.00	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	1 614 982.43	1 304 482.43 +	420,12	310 500.00	15 561.29
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 429.00	2 071.00 –	59,18 –	3 500.00	1 441.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen				0.00	165 590.65
	Ertrag					
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	35 815.41	24 184.59 –	40,31 –	60 000.00	1 549.80

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2011	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4350 *	Verkäufe	9 475 591.20	1 975 591.20 +	26,34	7 500 000.00	7 388 354.74
4360 *	Rückerstattungen Dritter		50 000.00 –		50 000.00	5 305.05
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	110 398.25	54 898.25 +	98,91	55 500.00	84 515.55
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Abteilung Unterricht		160 000.00 –		160 000.00	160 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben				**0.00**	**165 590.65**
	Saldo					**165 590.65 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen				0.00	165 590.65

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2012	**FONDS FUER TURN- UND SPORTWESEN DER ERZIEHUNGSDIREKTION (LOTTERIEGELDER)**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 571 366.15**	**712 866.15 +**	**24,93**	**2 858 500.00**	**3 227 137.45**
	Ertrag	**3 571 366.15**	**712 866.15 +**	**24,93**	**2 858 500.00**	**3 227 137.45**
	Saldo					
	Aufwand					
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Schulsportanlässe, -material, Unterhalt von Sportanlagen	341 929.90	408 070.10 –	54,41 –	750 000.00	203 349.95
3650	Beiträge an private Institutionen für Sportanlässe und -material	25 000.00	25 000.00 –	50,00 –	50 000.00	400.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	2 706 421.25	747 921.25 +	38,18	1 958 500.00	2 931 104.50
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	498 015.00	398 015.00 +	398,01	100 000.00	92 283.00
	Ertrag					
4690 *	Beiträge aus dem Sport-Toto	2 344 918.50	544 918.50 +	30,27	1 800 000.00	2 224 110.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 226 447.65	167 947.65 +	15,86	1 058 500.00	1 003 027.45
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**498 015.00**	**398 015.00 +**	**398,01**	**100 000.00**	**92 283.00**
	Saldo	**498 015.00 –**			**100 000.00 –**	**92 283.00 –**
	Ausgaben					
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden für Neubauten von Sportanlagen	498 015.00	398 015.00 +	398,01	100 000.00	92 283.00

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2015	**AMT FUER KULTURELLES**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**53 213 091.90**	**2 263 391.90 +**	**4,44**		**50 949 700.00**	**49 248 365.70**
					N	**2 369 802.60**	
	Ertrag	**325 169.70**	**661 230.30 –**	**67,04 –**		**986 400.00**	**437 853.75**
	Saldo	**52 887 922.20 –**				**49 963 300.00 –**	**48 810 511.95 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 304 483.35	286 483.35 +	9,49		3 018 000.00	2 831 552.80
					N	286 483.35	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	173 512.25	62 487.75 –	26,48 –		236 000.00	145 261.15
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	545 601.10	55 601.10 +	11,34		490 000.00	374 150.45
					N	55 601.10	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	2 209.70	1 790.30 –	44,76 –		4 000.00	67.30
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3 561.25	4 438.75 –	55,49 –		8 000.00	2 092.60
3100	Büromaterial	24 420.95	8 879.05 –	26,67 –		33 300.00	27 998.60
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	10 094.80	39 805.20 –	79,77 –		49 900.00	1 207.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	12 400.00		0,00		12 400.00	12 655.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	215 234.70	12 265.30 –	5,40 –		227 500.00	234 307.80
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	83 687.55	7 112.45 –	7,84 –		90 800.00	13 379.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	22 475.20	3 475.20 +	18,29		19 000.00	9 438.50
					N	3 475.20	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 164.80	735.20 –	38,70 –		1 900.00	1 535.95
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 989.85	9 310.15 –	65,11 –		14 300.00	6 633.95
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	20 939.75	12 360.25 –	37,12 –		33 300.00	25 232.35
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	259 376.50	16 876.50 +	6,95		242 500.00	208 120.95
					N	16 876.50	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	103 027.35	4 472.65 –	4,17 –		107 500.00	94 955.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	4 583 019.70	386 019.70 +	9,19		4 197 000.00	4 018 269.85
					N	386 019.70	
3185	PTT - Kosten	4 988.45	4 111.55 –	45,19 –		9 100.00	7 206.60
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 157.90	1 042.10 –	47,37 –		2 200.00	982.95
3659 *	Kulturförderungsbeiträge	43 099 346.75	1 621 346.75 +	3,90		41 478 000.00	40 529 785.40
					N	1 621 346.75	
3750 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	242 400.00	62 400.00 +	34,66		180 000.00	253 502.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2015	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug					0.00	28.00
3990	Uebertragung in den Fonds der Kulturellen Kommissionen	495 000.00		0,00		495 000.00	450 000.00
	Ertrag						
4360	Rückerstattungen Dritter	2 769.70	3 630.30 –	56,73 –		6 400.00	1 283.15
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund		600 000.00 –			600 000.00	172 605.85
4650 *	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	80 000.00	120 000.00 –	60,00 –		200 000.00	10 462.75
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	242 400.00	62 400.00 +	34,66		180 000.00	253 502.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**5 687 624.35**	**1 587 624.35 +**	**38,72**		**4 100 000.00**	**3 778 735.00**
					N	**1 587 624.35**	
	Saldo	**5 687 624.35 –**				**4 100 000.00 –**	**3 778 735.00 –**
	Ausgaben						
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 687 624.35	1 587 624.35 +	38,72		4 100 000.00	3 778 735.00
					N	1 587 624.35	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2016	**FONDS DER KULTURELLEN KOMMISSIONEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**495 000.00**	**10 000.00 –**	**1,99 –**	**505 000.00**	**456 974.05**
	Ertrag	**495 000.00**	**10 000.00 –**	**1,99 –**	**505 000.00**	**456 974.05**
	Saldo					
	Aufwand					
3659	Kulturförderungsbeiträge	385 780.75	119 219.25 –	23,61 –	505 000.00	456 974.05
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	109 219.25	109 219.25 +		0.00	
	Ertrag					
4690 *	Zuwendungen Dritter		10 000.00 –		10 000.00	
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds				0.00	6 974.05
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Abteilung Kulturelles und angegliederte Dienststellen	495 000.00		0,00	495 000.00	450 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2017	**FONDS FUER KULTURELLE AKTIONEN (LOTTERIEGELDER)**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 232 014.55**	**216 714.55 +**	**21,34**	**1 015 300.00**	**1 030 497.90**
	Ertrag	**1 232 014.55**	**216 714.55 +**	**21,34**	**1 015 300.00**	**1 030 497.90**
	Saldo					
	Aufwand					
3659	Kulturförderungsbeiträge	881 617.75	133 682.25 –	13,17 –	1 015 300.00	941 459.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	350 396.80	350 396.80 +		0.00	89 038.90
	Ertrag					
4690	Uebrige Betriebsbeiträge				0.00	11 493.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	32 014.55	16 714.55 +	109,24	15 300.00	19 004.90
4992	Uebertragung aus dem Lotteriefonds der Polizeidirektion	1 200 000.00	200 000.00 +	20,00	1 000 000.00	1 000 000.00

ERZIEHUNGSDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2020	**AMT FUER SPORT**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**3 222 508.00**	**269 892.00 –**	**7,73 –**		**3 492 400.00**	**2 438 634.50**
						N	**133 422.70**	
		Ertrag	**1 455 726.90**	**100 273.10 –**	**6,45 –**		**1 556 000.00**	**1 005 156.25**
		Saldo	**1 766 781.10 –**				**1 936 400.00 –**	**1 433 478.25 –**
	Aufwand							
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		1 206 355.95	61 355.95 +	5,35		1 145 000.00	1 078 971.70
						N	61 355.95	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		68 580.95	680.95 +	1,00		67 900.00	54 096.95
						N	680.95	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		210 385.80	71 385.80 +	51,35		139 000.00	141 614.50
						N	71 385.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		1 114.00	8 886.00 –	88,86 –		10 000.00	3 150.00
3100	Büromaterial		5 651.10	48.90 –	0,86 –		5 700.00	4 828.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		13 115.55	9 684.45 –	42,48 –		22 800.00	23 510.10
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		1 057.50	342.50 –	24,47 –		1 400.00	1 068.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		13 497.00	803.00 –	5,62 –		14 300.00	49 222.70
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien			1 000.00 –			1 000.00	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		3 530.60	1 269.40 –	26,45 –		4 800.00	1 953.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		4 403.90	2 296.10 –	34,28 –		6 700.00	4 414.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		29 682.15	717.85 –	2,37 –		30 400.00	27 542.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		8 420.30	5 879.70 –	41,12 –		14 300.00	10 807.90
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		1 631 073.00	315 927.00 –	16,23 –		1 947 000.00	981 201.50
3183	Sachversicherungsprämien		18 749.70	250.30 –	1,32 –		19 000.00	18 749.70
3185	PTT - Kosten		3 240.50	5 359.50 –	62,32 –		8 600.00	2 847.90
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		350.00	150.00 –	30,00 –		500.00	350.00
3760 *	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte inkl. Stipendien			50 000.00 –			50 000.00	31 848.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		3 300.00	700.00 –	17,50 –		4 000.00	2 455.50
	Ertrag							
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		2 148.00	148.00 +	7,40		2 000.00	1 936.00
4350	Verkäufe		9 242.10	5 242.10 +	131,05		4 000.00	3 311.35

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2020	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4399 *	Uebrige Entgelte	72 379.80	72 379.80 +		0.00	
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 371 957.00	128 043.00 –	8,54 –	1 500 000.00	968 060.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund		50 000.00 –		50 000.00	31 848.90
	Investitionsrechnung: Ausgaben				**0.00**	**83 417.50**
	Saldo					**83 417.50 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen				0.00	83 417.50

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2021	**SPORT-TOTO-FONDS DES AMTES FUER SPORT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**164 517.70**	**10 017.70 +**	**6,48**	**154 500.00**	**149 144.50**
	Ertrag	**164 517.70**	**10 017.70 +**	**6,48**	**154 500.00**	**149 144.50**
	Saldo					
	Aufwand					
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	29 366.85	10 633.15 –	26,59 –	40 000.00	16 828.15
3180	Entschädigung für besondere Aktionen	45 621.05	4 378.95 –	8,76 –	50 000.00	33 142.80
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	89 529.80	25 029.80 +	38,80	64 500.00	99 173.55
	Ertrag					
4350	Verkäufe	6 838.60	3 161.40 –	31,62 –	10 000.00	5 515.30
4690	Beiträge aus dem Sport-Toto	117 246.00	7 246.00 +	6,58	110 000.00	111 205.50
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	40 433.10	5 933.10 +	17,19	34 500.00	32 423.70

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2022	**SPORT-TOTO-FONDS FUER TURN- UND SPORTVERBAENDE DER ERZIEHUNGS-DIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 271 169.35**	**902 169.35 +**	**26,77**	**3 369 000.00**	**3 506 933.40**
	Ertrag	**4 271 169.35**	**902 169.35 +**	**26,77**	**3 369 000.00**	**3 506 933.40**
	Saldo					
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	10 360.85	3 639.15 –	26,00 –	14 000.00	1 143.60
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	16 650.00	16 650.00 +		0.00	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	9 379.20	4 379.20 +	87,58	5 000.00	4 300.00
3650 *	Beiträge an Sportverbände für Kurswesen, Jugendförderung, Turn- und Sportmaterial	1 168 211.30	181 788.70 –	13,47 –	1 350 000.00	938 466.75
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds				0.00	810 273.05
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3 066 568.00	1 066 568.00 +	53,32	2 000 000.00	1 752 750.00
	Ertrag					
4690 *	Beiträge aus dem Sport-Toto	2 931 148.50	431 148.50 +	17,24	2 500 000.00	2 780 137.50
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	532 534.00	518 134.00 +	>999.99 +	14 400.00	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	807 486.85	47 113.15 –	5,52 –	854 600.00	726 795.90
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**3 066 568.00**	**1 066 568.00 +**	**53,32**	**2 000 000.00**	**1 752 750.00**
	Saldo	**3 066 568.00 –**			**2 000 000.00 –**	**1 752 750.00 –**
	Ausgaben					
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen für Sportanlagen	3 066 568.00	1 066 568.00 +	53,32	2 000 000.00	1 752 750.00

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2050	**UNIVERSITAET**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**383 620 934.22**	**43 407 134.22 +**	**12,75**		**340 213 800.00**	**352 289 435.42**
					N	**48 044 525.30**	
	Ertrag	**107 496 254.17**	**11 265 045.83 –**	**9,49 –**		**118 761 300.00**	**108 388 571.15**
	Saldo	**276 124 680.05 –**				**221 452 500.00 –**	**243 900 864.27 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	67 618 338.75	17 741 338.75 +	35,57		49 877 000.00	50 905 940.75
					N	17 741 338.75	
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	115 478 059.35	2 578 940.65 –	2,19 –		118 057 000.00	121 744 897.05
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	9 388 559.35	706 559.35 +	8,13		8 682 000.00	8 650 620.30
					N	706 559.35	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	30 315 118.80	11 764 118.80 +	63,41		18 551 000.00	22 846 765.45
					N	11 764 118.80	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	63 243.85	1 756.15 –	2,71 –		65 000.00	47 746.45
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	86 101.00	3 899.00 –	4,34 –		90 000.00	41 002.00
3091	Personalwerbung	308 742.70	31 257.30 –	9,20 –		340 000.00	309 678.25
3100 *	Büromaterial	3 268 982.45	1 273 982.45 +	63,85		1 995 000.00	3 106 951.90
					N	1 273 982.45	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 099 731.40	40 268.60 –	3,54 –		1 140 000.00	1 131 049.45
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	3 620 392.10	179 607.90 –	4,73 –		3 800 000.00	3 612 269.09
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	1 034 392.35	105 607.65 –	9,27 –		1 140 000.00	1 053 011.15
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	13 461 021.05	361 978.95 –	2,62 –		13 823 000.00	12 666 501.02
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 273 997.20	1 002.80 –	0,03 –		4 275 000.00	3 999 776.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	9 277 053.72	175 946.28 –	1,87 –		9 453 000.00	9 219 798.85
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 046 184.15	96 184.15 +	10,12		950 000.00	973 485.70
					N	96 184.15	
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	78 171.40	130 828.60 –	62,60 –		209 000.00	66 559.75
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 936 198.25	36 198.25 +	1,90		1 900 000.00	1 841 559.35
					N	36 198.25	
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	6 693 848.55	651 848.55 +	10,78		6 042 000.00	6 144 786.75
					N	651 848.55	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	758 434.95	11 065.05 –	1,44 –		769 500.00	787 842.65
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 302 947.35	357 052.65 –	13,43 –		2 660 000.00	1 915 428.00
3183	Sachversicherungsprämien	61 845.75	3 754.25 –	5,73 –		65 600.00	58 168.95
3185 *	PTT - Kosten	2 700 677.95	705 677.95 +	35,37		1 995 000.00	2 096 817.50
					N	705 677.95	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2050 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3186 * Datenverarbeitung BEDAG	5 097 243.55	602 756.45 –	10,58 –	5 700 000.00	5 696 505.05
3199 Uebriger Sachaufwand	45 752.15	37 847.85 –	45,28 –	83 600.00	52 903.05
3300 Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	10 716.40	716.40 +	7,16	10 000.00	17 078.65
3610 * Betriebsbeiträge an Kantone	10 975 787.90	575 687.90 +	5,53	10 400 100.00 N 575 687.90	10 595 337.30
3620 * Betriebsbeiträge an Gemeinden	2 768 561.85	649 061.85 +	30,62	2 119 500.00 N 649 061.85	2 093 799.55
3640 * Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	88 712 200.00	13 636 000.00 +	18,16	75 076 200.00 N 13 636 000.00	79 719 107.91
3650 * Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	806 167.30	207 867.30 +	34,74	598 300.00 N 207 867.30	531 083.00
3660 Laufende Beiträge an private Haushalte	189 940.65	59.35 –	0,04 –	190 000.00	200 405.65
3669 Stipendien	142 522.00	14 478.00 –	9,23 –	157 000.00	162 558.05
Ertrag					
4230 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	343 055.55	38 055.55 +	12,47	305 000.00	280 671.30
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	235 694.20	5 694.20 +	2,47	230 000.00	220 778.00
4310 Gebühren für Amtshandlungen	356 889.20	13 110.80 –	3,55 –	370 000.00	349 506.00
4330 Kollegiengelder	3 282 521.35	17 478.65 –	0,53 –	3 300 000.00	3 233 860.40
4340 * Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	22 253 953.26	1 746 046.74 –	7,28 –	24 000 000.00	20 641 968.90
4350 * Verkäufe	1 770 657.56	160 657.56 +	9,97	1 610 000.00	1 360 980.70
4360 * Rückerstattungen Dritter	96 820.00	257 480.00 –	72,68 –	354 300.00	84 135.85
4399 Uebrige Entgelte	449.65	449.65 +		0.00	1 954 123.45
4510 Rückerstattungen von Kantonen	85 000.00		0,00	85 000.00	85 000.00
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	52 126 312.00	7 433 688.00 –	12,49 –	59 560 000.00	53 127 136.00
4610 * Betriebsbeiträge der Nicht-hochschulkantone	25 547 375.00	1 031 625.00 –	3,89 –	26 579 000.00	25 375 875.00
4620 Betriebsbeiträge von Gemeinden	14 428.00	3 572.00 –	19,85 –	18 000.00	18 216.00
4630 * Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	601 333.50	598 666.50 –	49,89 –	1 200 000.00	700 000.00
4650 * Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	88 830.15	511 169.85 –	85,20 –	600 000.00	467 352.05
4991 Entnahme aus dem Fonds zur Krankheitsbekämpfung	692 934.75	142 934.75 +	25,98	550 000.00	488 967.50

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2050 (FORTSETZUNG)							
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**13 202 288.65**	**4 547 288.65 +**	**52,53**		**8 655 000.00**	**5 380 025.50**
					N	**5 890 598.90**	
	Einnahmen	**997 605.00**	**5 403 395.00 –**	**84,42 –**		**6 401 000.00**	**2 009 819.00**
	Saldo	**12 204 683.65 –**				**2 254 000.00 –**	**3 370 206.50 –**
	Ausgaben						
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	6 025 576.15	4 225 576.15 +	234,75		1 800 000.00	638 774.90
					N	4 225 576.15	
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	489 169.85	675 830.15 –	58,02 –		1 165 000.00	899 239.70
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	4 452 519.90	667 480.10 –	13,04 –		5 120 000.00	3 482 010.90
5640 *	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	2 235 022.75	1 665 022.75 +	292,10		570 000.00	360 000.00
					N	1 665 022.75	
	Einnahmen						
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund	997 605.00	5 403 395.00 –	84,42 –		6 401 000.00	2 009 819.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2080	**KANTONALE SCHULEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**65 623 196.49**	**5 297 996.49 +**	**8,78**		**60 325 200.00**	**57 000 809.58**
					N	**5 599 490.59**	
	Ertrag	**2 775 262.90**	**97 362.90 +**	**3,63**		**2 677 900.00**	**2 441 146.49**
	Saldo	**62 847 933.59 –**				**57 647 300.00 –**	**54 559 663.09 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 343 649.70	3 350.30 –	0,08 –		4 347 000.00	3 710 916.45
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	45 428 892.65	3 265 892.65 +	7,74		42 163 000.00	40 245 113.15
					N	3 265 892.65	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 578 010.55	119 010.55 +	4,83		2 459 000.00	2 205 975.70
					N	119 010.55	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	7 747 457.24	1 576 457.24 +	25,54		6 171 000.00	5 915 710.14
					N	1 576 457.24	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3 403.40	17 696.60 –	83,88 –		21 100.00	3 468.80
3091	Personalwerbung	1 200.00	500.00 –	29,42 –		1 700.00	2 888.00
3100	Büromaterial	61 144.85	3 255.15 –	5,06 –		64 400.00	55 113.60
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	32 773.15	9 926.85 –	23,25 –		42 700.00	45 691.55
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 556.55	343.45 –	11,85 –		2 900.00	2 804.35
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	474 010.00	18 290.00 –	3,72 –		492 300.00	451 649.89
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	420 300.00		0,00		420 300.00	501 524.70
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	16 913.60	586.40 –	3,36 –		17 500.00	18 437.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	574 068.15	120 431.85 –	17,35 –		694 500.00	623 044.80
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	103 885.80	11 114.20 –	9,67 –		115 000.00	95 857.20
3137 *	Verpflegungskosten	480 210.00	80 210.00 +	20,05		400 000.00	388 912.70
					N	80 210.00	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	108 188.80	32 411.20 –	23,06 –		140 600.00	142 773.60
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	417.90	882.10 –	67,86 –		1 300.00	175.70
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar					0.00	6 095.95
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	257 986.00	43 114.00 –	14,32 –		301 100.00	242 989.15
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 574 244.05	441 344.05 +	38,95		1 132 900.00	1 191 660.60
					N	441 344.05	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	302 012.55	10 087.45 –	3,24 –		312 100.00	270 229.60
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	193 941.40	29 358.60 –	13,15 –		223 300.00	170 942.85

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2080	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	780 817.50	108 417.50 +	16,12		672 400.00	601 513.85
					N	108 417.50	
3183	Sachversicherungsprämien	11 910.00	90.00 –	0,75 –		12 000.00	11 910.00
3185	PTT - Kosten	95 258.60	8 158.60 +	9,36		87 100.00	73 264.10
					N	8 158.60	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 150.00	50.00 –	1,57 –		3 200.00	3 130.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	26 794.05	5.95 –	0,03 –		26 800.00	19 015.50
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	127 944.35	8 644.35 +	7,24		119 300.00	122 636.45
4320	Kostgelder und Taxen	557 912.15	52 087.85 –	8,54 –		610 000.00	516 691.69
4330	Kurs- und Schulgelder	154 230.00	45 030.00 +	41,23		109 200.00	117 771.70
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	10 644.95	8 144.95 +	325,79		2 500.00	2 600.80
4350 *	Verkäufe	240 594.85	53 594.85 +	28,66		187 000.00	148 152.35
4360	Rückerstattungen Dritter	74 509.45	5 609.45 +	8,14		68 900.00	67 678.75
4361 *	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	29 754.15	29 754.15 +			0.00	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	1 231 549.60	6 549.60 +	0,53		1 225 000.00	1 049 187.40
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	348 123.40	7 876.60 –	2,22 –		356 000.00	416 427.35
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 525 665.30**	**525 665.30 +**	**52,56**		**1 000 000.00**	**204 314.50**
					N	**725 764.70**	
	Saldo	**1 525 665.30 –**				**1 000 000.00 –**	**204 314.50 –**
	Ausgaben						
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	925 866.00	425 866.00 +	85,17		500 000.00	104 314.75
					N	425 866.00	
5038 *	Einbauten in vom Staat gemietete Liegenschaften	299 898.70	299 898.70 +			0.00	
					N	299 898.70	
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	299 900.60	99.40 –	0,04 –		300 000.00	99 999.75
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		200 000.00 –			200 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
21	**BAUDIREKTION**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**164 073 686.85**	**967 286.85 +**	**0,59 +**		**163 106 400.00**	**152 400 182.43**
					N	**12 837 655.70**	
	Ertrag	**95 130 146.75**	**8 884 753.25 –**	**8,54 –**		**104 014 900.00**	**94 022 648.20**
	Saldo	**68 943 540.10 –**				**59 091 500.00 –**	**58 377 534.23 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**336 509 479.50**	**31 925 479.50 +**	**10,48 +**		**304 584 000.00**	**323 804 080.45**
					N	**27 075 097.45**	
	Einnahmen	**189 394 214.60**	**28 685 214.60 +**	**17,84 +**		**160 709 000.00**	**169 773 130.70**
	Saldo	**147 115 264.90 –**				**143 875 000.00 –**	**154 030 949.75 –**
2100	**SEKRETARIAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 601 817.90**	**923 982.10 –**	**16,73 –**		**5 525 800.00**	**4 089 857.70**
					N	**234 880.70**	
	Ertrag	**909 027.95**	**87 727.95 +**	**10,68**		**821 300.00**	**841 932.90**
	Saldo	**3 692 789.95 –**				**4 704 500.00 –**	**3 247 924.80 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 069 914.15	98 914.15 +	5,01		1 971 000.00	1 714 258.05
					N	98 914.15	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	106 729.55	6 229.55 +	6,19		100 500.00	85 727.45
					N	6 229.55	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	363 831.80	107 831.80 +	42,12		256 000.00	251 157.35
					N	107 831.80	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 286 905.20	21 905.20 +	1,73		1 265 000.00	1 167 912.40
					N	21 905.20	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	100.00		0,00		100.00	100.00
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	19 095.90	85 904.10 –	81,82 –		105 000.00	2 362.95
3091	Personalwerbung	4 290.60	5 709.40 –	57,10 –		10 000.00	9 099.20
3100	Büromaterial	8 487.50	10 512.50 –	55,33 –		19 000.00	9 342.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	233.30	7 366.70 –	96,94 –		7 600.00	191.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 240.00	2 360.00 –	31,06 –		7 600.00	4 924.10
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	104 262.85	538 237.15 –	83,78 –		642 500.00	136 695.45
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	6 671.35	17 128.65 –	71,97 –		23 800.00	7 051.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	56 160.20	5 639.80 –	9,13 –		61 800.00	70 723.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	11 927.40	8 972.60 –	42,94 –		20 900.00	6 897.45
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	20 248.90	133 751.10 –	86,86 –		154 000.00	19 340.50

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2100	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	7 404.45	12 595.55 –	62,98 –	20 000.00	8 547.25
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	66 484.90	20 915.10 –	23,94 –	87 400.00	122 905.90
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	5 400.40	299.60 –	5,26 –	5 700.00	4 284.05
3172	Repräsentationskosten	7 642.45	6 657.55 –	46,56 –	14 300.00	11 380.10
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	235 280.95	227 719.05 –	49,19 –	463 000.00	205 933.20
3185	PTT - Kosten	157 316.80	47 183.20 –	23,08 –	204 500.00	197 138.55
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	34 637.25	1 462.75 –	4,06 –	36 100.00	34 291.85
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	23 552.00	26 448.00 –	52,90 –	50 000.00	19 593.50
	Ertrag					
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen				0.00	757.65
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	20 363.70	836.30 –	3,95 –	21 200.00	22 231.90
4310	Gebühren für Amtshandlungen	160 296.10	10 296.10 +	6,86	150 000.00	143 792.90
4350	Verkäufe	165.00	65.00 +	65,00	100.00	284.40
4360	Rückerstattungen Dritter	728 203.15	78 203.15 +	12,03	650 000.00	674 866.05
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**184 711.00**	**40 289.00 –**	**17,91 –**	**225 000.00**	**129 998.65**
	Saldo	**184 711.00 –**			**225 000.00 –**	**129 998.65 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	184 711.00	40 289.00 –	17,91 –	225 000.00	129 998.65

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2110	**RECHTSAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 338 627.75**	**100 572.25 –**	**6,99 –**		**1 439 200.00**	**1 259 632.25**
					N	**46 925.45**	
	Ertrag		**500.00 –**			**500.00**	**640.00**
	Saldo	**1 338 627.75 –**				**1 438 700.00 –**	**1 258 992.25 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	4 627.45	4 627.45 +			0.00	
					N	4 627.45	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	996 748.20	6 251.80 –	0,63 –		1 003 000.00	960 637.10
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	52 354.15	254.15 +	0,48		52 100.00	48 600.85
					N	254.15	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	181 350.95	41 350.95 +	29,53		140 000.00	138 937.35
					N	41 350.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 946.60	2 053.40 –	29,34 –		7 000.00	1 812.10
3091	Personalwerbung		6 000.00 –			6 000.00	5 944.25
3100	Büromaterial	2 882.45	3 817.55 –	56,98 –		6 700.00	4 797.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	10 262.40	4 037.60 –	28,24 –		14 300.00	12 318.65
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 120.85	1 479.15 –	17,20 –		8 600.00	6 613.60
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	14 392.60	73 007.40 –	83,54 –		87 400.00	26 178.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 277.20	622.80 –	32,78 –		1 900.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 982.10	12 217.90 –	80,39 –		15 200.00	1 034.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 796.20	1 903.80 –	33,40 –		5 700.00	3 988.80
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	42 793.70	35 106.30 –	45,07 –		77 900.00	37 864.20
3185	PTT - Kosten	13 092.90	692.90 +	5,58		12 400.00	10 905.35
					N	692.90	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		1 000.00 –			1 000.00	
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		500.00 –			500.00	640.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2120	**RAUMPLANUNGSAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 331 748.60**	**2 709 051.40 –**	**16,89 –**		**16 040 800.00**	**12 349 376.75**
					N	**584 922.05**	
	Ertrag	**217 953.75**	**82 046.25 –**	**27,35 –**		**300 000.00**	**430 870.25**
	Saldo	**13 113 794.85 –**				**15 740 800.00 –**	**11 918 506.50 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	84 382.05	36 617.95 –	30,27 –		121 000.00	74 106.50
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 957 743.95	59 256.05 –	1,19 –		5 017 000.00	4 669 986.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	259 009.95	7 009.95 +	2,78		252 000.00	235 620.15
					N	7 009.95	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	907 256.85	286 756.85 +	46,21		620 500.00	662 991.70
					N	286 756.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	75 479.70	4 520.30 –	5,66 –		80 000.00	72 527.15
3091 *	Personalwerbung	29 684.35	66 315.65 –	69,08 –		96 000.00	115 284.65
3100	Büromaterial	62 844.40	22 655.60 –	26,50 –		85 500.00	71 188.85
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	103 473.90	140 026.10 –	57,51 –		243 500.00	114 247.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	17 543.80	1 456.20 –	7,67 –		19 000.00	14 498.35
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	70 656.55	203 343.45 –	74,22 –		274 000.00	109 495.05
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	520.40	3 279.60 –	86,31 –		3 800.00	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	7 774.60	1 725.40 –	18,17 –		9 500.00	7 625.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 393.50	1 506.50 –	51,95 –		2 900.00	1 756.15
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	6 606.65	25 693.35 –	79,55 –		32 300.00	10 832.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	427.50	2 472.50 –	85,26 –		2 900.00	774.70
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	4 968.50	8 331.50 –	62,65 –		13 300.00	5 168.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	77 035.05	10 364.95 –	11,86 –		87 400.00	77 426.70
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 087 933.35	290 066.65 –	21,05 –		1 378 000.00	1 112 354.15
3185	PTT - Kosten	11 896.35	4 303.65 –	26,57 –		16 200.00	11 165.90
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	3 299 598.25	259 598.25 +	8,53		3 040 000.00	2 849 142.70
					N	259 598.25	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	639 557.00	31 557.00 +	5,19		608 000.00	612 825.00
					N	31 557.00	
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	7 443.00	12 557.00 –	62,79 –		20 000.00	28 333.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2120	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	12 824.55	5 175.45 –	28,76 –	18 000.00	9 773.00
3990 *	Uebertragung in den See- und Flussuferfonds	1 605 694.40	2 394 305.60 –	59,86 –	4 000 000.00	1 482 252.90
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	3 040.00	1 040.00 +	52,00	2 000.00	2 480.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	188 375.25	11 624.75 –	5,82 –	200 000.00	197 423.50
4350 *	Verkäufe	14 925.55	12 074.45 –	44,73 –	27 000.00	65 214.50
4360	Rückerstattungen Dritter	4 169.95	3 169.95 +	316,99	1 000.00	15 527.25
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund		50 000.00 –		50 000.00	121 892.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	7 443.00	12 557.00 –	62,79 –	20 000.00	28 333.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**35 000.00**	**465 000.00 –**	**93,00 –**	**500 000.00**	**65 000.00**
	Saldo	**35 000.00 –**			**500 000.00 –**	**65 000.00 –**
	Ausgaben					
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden	35 000.00	465 000.00 –	93,00 –	500 000.00	65 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2121	**SEE- UND FLUSSUFERFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 605 694.40**	**2 394 305.60 –**	**59,86 –**	**4 000 000.00**	**1 482 252.90**
	Ertrag	**1 605 694.40**	**2 394 305.60 –**	**59,86 –**	**4 000 000.00**	**1 482 252.90**
	Saldo					
	Aufwand					
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	80 453.40	19 546.60 –	19,55 –	100 000.00	40 005.25
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Planung und Uferunterhalt	522 570.70	477 429.30 –	47,75 –	1 000 000.00	506 690.85
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		900 000.00 –		900 000.00	
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	1 002 670.30	997 329.70 –	49,87 –	2 000 000.00	935 556.80
	Ertrag					
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Raumplanungsamtes	1 605 694.40	2 394 305.60 –	59,86 –	4 000 000.00	1 482 252.90
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 002 670.30**	**997 329.70 –**	**49,87 –**	**2 000 000.00**	**935 556.80**
	Saldo	**1 002 670.30 –**			**2 000 000.00 –**	**935 556.80 –**
	Ausgaben					
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden für Bauten und Anlagen	1 002 670.30	997 329.70 –	49,87 –	2 000 000.00	935 556.80

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2130	**VERMESSUNGSAMT**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**3 728 636.45**	**93 136.45 +**	**2,56**		**3 635 500.00**	**3 228 032.75**
						N	**150 608.80**	
		Ertrag	**874 582.55**	**119 982.55 +**	**15,90**		**754 600.00**	**756 928.90**
		Saldo	**2 854 053.90 –**				**2 880 900.00 –**	**2 471 103.85 –**
	Aufwand							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		298.20	2 701.80 –	90,06 –		3 000.00	164.50
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		1 951 478.60	41 478.60 +	2,17		1 910 000.00	1 811 306.55
						N	41 478.60	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		99 215.80	3 815.80 +	3,99		95 400.00	88 860.25
						N	3 815.80	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		328 814.40	105 314.40 +	47,12		223 500.00	249 716.15
						N	105 314.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		11 233.80	766.20 –	6,39 –		12 000.00	8 271.00
3091	Personalwerbung		364.00	1 636.00 –	81,80 –		2 000.00	347.00
3100	Büromaterial		9 065.55	434.45 –	4,58 –		9 500.00	6 229.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		16 250.10	13 249.90 –	44,92 –		29 500.00	15 351.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		888.25	1 011.75 –	53,25 –		1 900.00	1 013.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		68 648.55	2 651.45 –	3,72 –		71 300.00	79 219.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		41 817.55	26 582.45 –	38,87 –		68 400.00	44 407.15
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		1 272.70	827.30 –	39,40 –		2 100.00	1 189.50
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		21 299.05	42 400.95 –	66,57 –		63 700.00	60 219.45
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		19 284.30	3 515.70 –	15,42 –		22 800.00	16 221.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		11 885.60	7 114.40 –	37,45 –		19 000.00	9 633.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		7 162.65	4 737.35 –	39,81 –		11 900.00	7 123.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		44 927.35	7 372.65 –	14,10 –		52 300.00	47 373.40
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		688 920.25	79.75 –	0,02 –		689 000.00	446 565.55
3183	Sachversicherungsprämien		2 816.80	983.20 –	25,88 –		3 800.00	3 883.70
3185	PTT - Kosten		344.50	2 055.50 –	85,65 –		2 400.00	266.80
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden		284 896.15	103.85 –	0,04 –		285 000.00	278 535.90
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden		115 110.20	65 110.20 +	130,22		50 000.00	48 576.85
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		2 642.10	4 357.90 –	62,26 –		7 000.00	3 556.65

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2130	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	640.00	1 360.00 –	68,00 –	2 000.00	1 440.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	2 799.35	1 299.35 +	86,62	1 500.00	2 023.25
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	2 980.00	1 980.00 +	198,00	1 000.00	2 517.00
4350	Verkäufe	117 646.90	26 646.90 +	29,28	91 000.00	104 359.65
4360	Rückerstattungen Dritter	86 953.45	8 853.45 +	11,33	78 100.00	72 508.95
4500	Rückerstattungen des Bundes	41 431.00	11 431.00 +	38,10	30 000.00	61 992.60
4510	Rückerstattungen von Kantonen	1 361.40	3 638.60 –	72,78 –	5 000.00	571.00
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	17 456.00	1 456.00 +	9,10	16 000.00	18 902.90
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	488 204.25	8 204.25 +	1,70	480 000.00	444 036.70
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	115 110.20	65 110.20 +	130,22	50 000.00	48 576.85
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**413 100.00**	**786 900.00 –**	**65,58 –**	**1 200 000.00**	**1 796 900.00**
	Einnahmen	**661 400.00**	**38 600.00 –**	**5,52 –**	**700 000.00**	**539 800.00**
	Saldo	**248 300.00 +**			**500 000.00 –**	**1 257 100.00 –**
	Ausgaben					
5220 *	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	413 100.00	786 900.00 –	65,58 –	1 200 000.00	1 796 900.00
	Einnahmen					
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	661 400.00	38 600.00 –	5,52 –	700 000.00	539 800.00

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2140 HOCHBAUAMT							
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**37 818 843.90**	**2 981 843.90 +**	**8,55**		**34 837 000.00**	**35 549 107.10**
					N	**6 611 962.10**	
	Ertrag	**1 810 444.55**	**7 883 055.45 –**	**81,33 –**		**9 693 500.00**	**4 137 324.25**
	Saldo	**36 008 399.35 –**				**25 143 500.00 –**	**31 411 782.85 –**
Aufwand							
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 297 844.35	186 844.35 +	4,54		4 111 000.00	3 998 724.60
					N	186 844.35	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	224 009.90	23 009.90 +	11,44		201 000.00	199 729.85
					N	23 009.90	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	741 904.90	214 904.90 +	40,77		527 000.00	560 540.60
					N	214 904.90	
3080 *	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte		50 000.00 –			50 000.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18 213.10	286.90 –	1,56 –		18 500.00	16 000.00
3091	Personalwerbung		10 100.00 –			10 100.00	18 201.85
3100 *	Büromaterial	13 457.90	23 742.10 –	63,83 –		37 200.00	18 598.75
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	28 070.80	7 170.80 +	34,31		20 900.00	28 625.45
					N	7 170.80	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	8 136.75	1 436.75 +	21,44		6 700.00	6 256.90
					N	1 436.75	
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	75 178.40	62 821.60 –	45,53 –		138 000.00	160 065.40
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.					0.00	15 980.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		2 900.00 –			2 900.00	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	722.50	2 677.50 –	78,75 –		3 400.00	134.15
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	25 178 595.40	6 178 595.40 +	32,51		19 000 000.00	25 568 938.10
					N	6 178 595.40	
3142 *	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	3 384 461.60	1 365 538.40 –	28,75 –		4 750 000.00	2 488 710.70
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	7 300.50	31 699.50 –	81,29 –		39 000.00	5 440.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	250.00	1 650.00 –	86,85 –		1 900.00	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	5 325.45	11 774.55 –	68,86 –		17 100.00	6 556.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	74 100.65	31 399.35 –	29,77 –		105 500.00	80 202.70
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	70 922.20	11 177.80 –	13,62 –		82 100.00	19 700.00
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	3 689 505.65	2 010 494.35 –	35,28 –		5 700 000.00	2 354 679.90

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2140	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3183	Sachversicherungsprämien	380.20	1 119.80 –	74,66 –		1 500.00	
3185	PTT - Kosten	367.65	2 232.35 –	85,86 –		2 600.00	478.95
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	96.00	10 504.00 –	99,10 –		10 600.00	1 542.00
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	4 400.00	400.00 +	10,00		4 000.00	3 880.00
4350	Verkäufe	4 192.55	4 192.55 +			0.00	50 034.35
4360 *	Rückerstattungen Dritter	487 965.40	4 393 034.60 –	90,01 –		4 881 000.00	
4364 *	Rückerstattung von Projektierungskosten (z.L. Baukredit)	629 329.60	1 370 670.40 –	68,54 –		2 000 000.00	3 390 042.50
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	670 652.00	2 071 648.00 –	75,55 –		2 742 300.00	544 474.90
4630 *	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	13 905.00	52 295.00 –	79,00 –		66 200.00	148 892.50
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**88 840 274.20**	**5 034 274.20 +**	**6,00**		**83 806 000.00**	**89 099 839.80**
					N	**11 100 488.30**	
	Einnahmen	**21 094 464.00**	**4 911 536.00 –**	**18,89 –**		**26 006 000.00**	**18 735 431.85**
	Saldo	**67 745 810.20 –**				**57 800 000.00 –**	**70 364 407.95 –**
	Ausgaben						
5030 *	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	38 646 176.35	1 679 176.35 +	4,54		36 967 000.00	44 651 232.55
					N	1 679 176.35	
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	23 457 505.60	4 164 494.40 –	15,08 –		27 622 000.00	25 078 772.85
5035 *	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	19 203 552.85	8 758 552.85 +	83,85		10 445 000.00	16 936 615.25
					N	8 758 552.85	
5036 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	2 134 759.10	662 759.10 +	45,02		1 472 000.00	2 072 412.40
					N	662 759.10	
5640 *	Investitonsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen zu Lasten Spitalzehntel	5 398 280.30	1 901 719.70 –	26,06 –		7 300 000.00	360 806.75
	Einnahmen						
6330 *	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Hochbauten	3 116 979.00	1 641 021.00 –	34,49 –		4 758 000.00	1 427 874.85

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2140 (FORTSETZUNG)					
Einnahmen					
6600 * Investitionsbeiträge vom Bund	17 153 468.00	4 094 532.00 –	19,28 –	21 248 000.00	16 776 324.00
6630 * Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	824 017.00	824 017.00 +		0.00	531 233.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2150	**TIEFBAUAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**101 648 317.85**	**4 020 217.85 +**	**4,11**		**97 628 100.00**	**94 441 922.98**
					N	**5 208 356.60**	
	Ertrag	**89 712 443.55**	**1 267 443.55 +**	**1,43**		**88 445 000.00**	**86 372 699.00**
	Saldo	**11 935 874.30 –**				**9 183 100.00 –**	**8 069 223.98 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	44 610 843.05	866 843.05 +	1,98		43 744 000.00	41 602 859.60
					N	866 843.05	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 259 201.65	54 201.65 +	2,45		2 205 000.00	2 026 581.70
					N	54 201.65	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	7 066 728.60	2 446 728.60 +	52,95		4 620 000.00	4 910 489.85
					N	2 446 728.60	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	148 621.35	71 378.65 –	32,45 –		220 000.00	295 938.10
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	87 430.25	2 569.75 –	2,86 –		90 000.00	51 840.50
3091	Personalwerbung	64 028.75	15 971.25 –	19,97 –		80 000.00	131 622.20
3100	Büromaterial	245 899.80	48 600.20 –	16,51 –		294 500.00	299 505.95
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	66 654.65	2 745.35 –	3,96 –		69 400.00	65 947.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	43 508.75	5 508.75 +	14,49		38 000.00	54 529.57
					N	5 508.75	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	440 727.50	5 772.50 –	1,30 –		446 500.00	398 659.99
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	2 617 799.25	204 200.75 –	7,24 –		2 822 000.00	2 700 316.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 614 778.00	222.00 –	0,02 –		1 615 000.00	1 569 714.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	7 476 216.45	123 783.55 –	1,63 –		7 600 000.00	6 480 997.73
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	197 288.90	7 211.10 –	3,53 –		204 500.00	241 261.55
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	121 551.70	121 551.70 +			0.00	
					N	121 551.70	
3144 *	Staatsstrassenunterhalt	18 922 019.50	1 537 019.50 +	8,84		17 385 000.00	21 745 064.50
					N	1 537 019.50	
3145 *	Nationalstrassenunterhalt	767 401.95	149 901.95 +	24,27		617 500.00	909 848.25
					N	149 901.95	
3146	Gewässerunterhalt	644 517.20	82 482.80 –	11,35 –		727 000.00	295 911.60
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	17 050.25	20 949.75 –	55,14 –		38 000.00	19 432.15
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 093 157.10	203 842.90 –	15,72 –		1 297 000.00	1 028 655.60
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	839 499.75	1 500.25 –	0,18 –		841 000.00	837 200.65
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	1 265 481.80	36 518.20 –	2,81 –		1 302 000.00	1 311 934.20
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	282 432.20	78 567.80 –	21,77 –		361 000.00	443 840.15

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2150	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	3 600 451.75	9 548.25 –	0,27 –		3 610 000.00	3 801 342.45
3183	Sachversicherungsprämien	558 601.40	26 601.40 +	5,00		532 000.00	523 161.45
					N	26 601.40	
3184	Steuern und Abgaben	156 740.50	23 759.50 –	13,17 –		180 500.00	131 904.60
3185	PTT - Kosten	309 661.75	98 838.25 –	24,20 –		408 500.00	356 676.00
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG		47 500.00 –			47 500.00	25 627.04
3190 *	Schadenersatzleistungen	24 284.05	32 715.95 –	57,40 –		57 000.00	
3199	Uebriger Sachaufwand	2 545.70	354.30 –	12,22 –		2 900.00	2 068.95
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	624.00	624.00 +			0.00	16 680.30
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	6 076 047.10	3 952.90 –	0,07 –		6 080 000.00	2 136 293.80
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		52 300.00 –			52 300.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	26 523.20	13 476.80 –	33,70 –		40 000.00	26 016.80
	Ertrag						
4112 *	Konzessionen und Patente	1 923 491.55	373 491.55 +	24,09		1 550 000.00	1 858 755.65
4230 *	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		10 000.00 –			10 000.00	
4240 *	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	139 234.15	139 234.15 +			0.00	101 751.10
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	136 139.30	76 139.30 +	126,89		60 000.00	81 665.25
4310	Gebühren für Amtshandlungen	189 334.85	10 665.15 –	5,34 –		200 000.00	143 993.05
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	119 034.20	19 034.20 +	19,03		100 000.00	128 465.75
4350 *	Verkäufe	372 311.80	242 311.80 +	186,39		130 000.00	360 874.50
4360 *	Rückerstattungen Dritter	4 093 236.35	2 093 236.35 +	104,66		2 000 000.00	2 268 188.25
4500 *	Rückerstattungen des Bundes	292 034.20	292 034.20 +			0.00	9 473.75
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	13 751 224.15	443 775.85 –	3,13 –		14 195 000.00	14 350 632.70
4609 *	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	68 696 403.00	1 503 597.00 –	2,15 –		70 200 000.00	67 068 899.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2150 (FORTSETZUNG)							
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**246 033 724.00**	**29 180 724.00 +**	**13,45**		**216 853 000.00**	**231 776 785.20**
					N	**15 974 609.15**	
	Einnahmen	**167 638 350.60**	**33 635 350.60 +**	**25,10**		**134 003 000.00**	**150 497 898.85**
	Saldo	**78 395 373.40 –**				**82 850 000.00 –**	**81 278 886.35 –**
Ausgaben							
5010 *	Bau von Staatsstrassen	53 368 299.65	3 084 700.35 –	5,47 –		56 453 000.00	58 083 334.25
5011 *	Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen	17 724 998.95	2 974 998.95 +	20,16		14 750 000.00	17 516 363.45
					N	2 974 998.95	
5013 *	Wasserbauten	908 115.15	591 884.85 –	39,46 –		1 500 000.00	1 092 812.30
5020 *	Bau von Nationalstrassen	109 999 610.20	12 999 610.20 +	13,40		97 000 000.00	85 186 452.75
					N	12 999 610.20	
5022	Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen	14 880 037.15	119 962.85 –	0,80 –		15 000 000.00	7 700 989.25
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 478 933.00	71 067.00 –	4,59 –		1 550 000.00	1 387 191.80
5600 *	Investitionsbeiträge an den Bund	93 502.70	106 497.30 –	53,25 –		200 000.00	
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden	16 500 684.20	2 299 315.80 –	12,24 –		18 800 000.00	17 668 499.40
5640 *	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	460 000.00	540 000.00 –	54,00 –		1 000 000.00	39 470.00
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund					0.00	958 370.00
5720 *	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	16 790 273.00	6 190 273.00 +	58,39		10 600 000.00	22 629 116.00
5740 *	Durchlaufende Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	13 829 270.00	13 829 270.00 +			0.00	19 476 055.00
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen					0.00	38 131.00
Einnahmen							
6010 *	Uebertragung von Tiefbauten in das Finanzvermögen	176 602.50	176 602.50 +			0.00	65 190.90
6310 *	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	8 544 737.90	4 204 737.90 +	96,88		4 340 000.00	6 932 617.10
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund	23 485 878.00	1 377 122.00 –	5,54 –		24 863 000.00	22 432 773.55

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2150	(FORTSETZUNG)					
	Einnahmen					
6609 *	Investitonsbeiträge vom Bund für den Nationalstrassenbau	104 811 589.20	10 611 589.20 +	11,26	94 200 000.00	77 965 645.30
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	30 619 543.00	20 019 543.00 +	188,86	10 600 000.00	43 101 672.00

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
22	**DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**97 064 253.85**	**11 643 453.85 +**	**13,63 +**		**85 420 800.00**	**83 846 627.00**
					N	**14 357 470.80**	
	Ertrag	**30 986 849.20**	**1 203 750.80 –**	**3,73 –**		**32 190 600.00**	**27 911 534.40**
	Saldo	**66 077 404.65 –**				**53 230 200.00 –**	**55 935 092.60 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**93 210 986.30**	**4 751 013.70 –**	**4,84 –**		**97 962 000.00**	**100 349 646.80**
					N	**141 840.00**	
	Einnahmen	**36 737 260.00**	**12 170 260.00 +**	**49,53 +**		**24 567 000.00**	**24 226 534.00**
	Saldo	**56 473 726.30 –**				**73 395 000.00 –**	**76 123 112.80 –**
2200	**SEKRETARIAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 710 802.55**	**265 497.45 –**	**8,93 –**		**2 976 300.00**	**2 412 268.70**
					N	**114 801.70**	
	Ertrag	**90 733.85**	**84 933.85 +**	**›999.99 +**		**5 800.00**	**10 919.60**
	Saldo	**2 620 068.70 –**				**2 970 500.00 –**	**2 401 349.10 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	12 800.00		0,00		12 800.00	12 285.50
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 329 938.85	29 938.85 +	2,30		1 300 000.00	1 235 699.25
					N	29 938.85	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	69 676.50	4 776.50 +	7,35		64 900.00	62 061.30
					N	4 776.50	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	232 676.05	59 176.05 +	34,10		173 500.00	172 180.95
					N	59 176.05	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	166 023.35	1 476.65 –	0,89 –		167 500.00	156 847.95
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8 869.30	5 430.70 –	37,98 –		14 300.00	8 551.60
3091 *	Personalwerbung	19 954.80	46 045.20 –	69,77 –		66 000.00	20.00
3100	Büromaterial	5 227.10	72.90 –	1,38 –		5 300.00	8 677.40
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	16 268.50	52 131.50 –	76,22 –		68 400.00	6 819.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	6 959.00	41.00 –	0,59 –		7 000.00	8 696.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	35 970.70	4 929.30 –	12,06 –		40 900.00	43 311.45
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	973.15	1 426.85 –	59,46 –		2 400.00	50.70
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	34 913.35	24 486.65 –	41,23 –		59 400.00	27 681.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	6 708.90	1 391.10 –	17,18 –		8 100.00	2 690.70

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2200	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	10 943.80	118 556.20 –	91,55 –		129 500.00	12 673.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	2 039.00	2 261.00 –	52,59 –		4 300.00	2 005.20
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	274 610.30	20 910.30 +	8,24		253 700.00	88 600.30
					N	20 910.30	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 807.80	992.20 –	20,68 –		4 800.00	2 892.95
3172	Repräsentationskosten	11 863.70	36.30 –	0,31 –		11 900.00	12 494.15
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	358 043.20	97 956.80 –	21,49 –		456 000.00	427 503.90
3185	PTT - Kosten	86 965.30	18 034.70 –	17,18 –		105 000.00	106 517.40
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	9 908.65	691.35 –	6,53 –		10 600.00	9 340.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 661.25	4 338.75 –	43,39 –		10 000.00	4 666.75
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	680.00	80.00 +	13,33		600.00	480.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	1 225.00	1 225.00 +			0.00	
4350	Verkäufe	9 600.90	8 600.90 +	860,09		1 000.00	168.30
4360 *	Rückerstattungen Dritter	79 227.95	75 027.95 +	>999.99 +		4 200.00	10 271.30
	Investitionsrechnung: Ausgaben					**0.00**	**64 999.35**
	Saldo						**64 999.35 –**
	Ausgaben						
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen					0.00	64 999.35

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2210	**KOORDINATIONSSTELLE FUER UMWELTSCHUTZ**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 131 103.55**	**137 303.55 +**	**13,81**		**993 800.00**	**916 136.85**
					N	**312 373.65**	
	Ertrag	**19 999.20**	**283 300.80 –**	**93,41 –**		**303 300.00**	**4 911.45**
	Saldo	**1 111 104.35 –**				**690 500.00 –**	**911 225.40 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	687 188.65	236 688.65 +	52,53		450 500.00	551 031.80
					N	236 688.65	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	35 521.65	15 821.65 +	80,31		19 700.00	27 814.20
					N	15 821.65	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	123 181.70	47 481.70 +	62,72		75 700.00	78 497.50
					N	47 481.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6 434.40	3 565.60 –	35,66 –		10 000.00	4 510.50
3091	Personalwerbung					0.00	2 000.00
3100	Büromaterial	3 188.00	4 412.00 –	58,06 –		7 600.00	5 626.15
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3 961.55	21 438.45 –	84,41 –		25 400.00	6 020.20
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	17 481.65	12 381.65 +	242,77		5 100.00	3 738.20
					N	12 381.65	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	28 112.25	12 287.75 –	30,42 –		40 400.00	21 510.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	74.80	1 425.20 –	95,02 –		1 500.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	329.35	370.65 –	52,95 –		700.00	897.80
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	7 149.75	450.25 –	5,93 –		7 600.00	5 344.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 716.60	1 983.40 –	34,80 –		5 700.00	2 248.50
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	210 678.20	121 821.80 –	36,64 –		332 500.00	200 770.15
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	890.00	510.00 –	36,43 –		1 400.00	915.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 195.00	6 805.00 –	68,05 –		10 000.00	5 212.00
	Ertrag						
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen		300 000.00 –			300 000.00	
4350	Verkäufe	19 773.50	18 773.50 +	›999.99 +		1 000.00	3 865.00
4360	Rückerstattungen Dritter	225.70	2 074.30 –	90,19 –		2 300.00	1 046.45

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2220	**AMT FUER OEFFENTLICHEN VERKEHR**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**68 367 602.32**	**10 789 202.32 +**	**18,73**	**57 578 400.00**	**56 137 806.75**
					N 11 710 271.55	
	Ertrag	**8 855.00**	**1 755.00 +**	**24,71**	**7 100.00**	**47 431.40**
	Saldo	**68 358 747.32 –**			**57 571 300.00 –**	**56 090 375.35 –**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	577 649.00	17 149.00 +	3,05	560 500.00	546 290.20
					N 17 149.00	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	30 035.80	2 435.80 +	8,82	27 600.00	27 491.75
					N 2 435.80	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	101 803.15	28 003.15 +	37,94	73 800.00	74 465.95
					N 28 003.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 418.00	1 582.00 –	39,55 –	4 000.00	403.00
3100	Büromaterial	6 246.60	1 353.40 –	17,81 –	7 600.00	5 363.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3 583.45	4 016.55 –	52,85 –	7 600.00	7 137.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 165.80	34.20 –	2,85 –	1 200.00	1 361.20
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	12 679.50	26 820.50 –	67,90 –	39 500.00	5 450.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		500.00 –		500.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		1 900.00 –		1 900.00	2 121.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3 875.72	424.28 –	9,87 –	4 300.00	3 100.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	8 029.25	3 370.75 –	29,57 –	11 400.00	7 318.85
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	121 712.25	99 787.75 –	45,06 –	221 500.00	238 995.50
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	214 546.70	165 453.30 –	43,55 –	380 000.00	166 264.85
3600 *	Betriebsbeiträge an Verkehrsunternehmungen des Bundes	2 288 545.50	215 454.50 –	8,61 –	2 504 000.00	1 732 578.00
3620 *	Betriebsbeiträge an Verkehrsunternehmungen der Gemeinden	3 468 287.00	157 287.00 +	4,75	3 311 000.00	3 202 890.50
					N 157 287.00	
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtw. Verkehrsunternehmungen	61 158 896.60	11 505 396.60 +	23,17	49 653 500.00	49 200 334.75
					N 11 505 396.60	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Verkehrsunternehmungen	368 128.00	399 872.00 –	52,07 –	768 000.00	915 795.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		500.00 –		500.00	445.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	960.00	60.00 +	6,66	900.00	960.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2220	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	7 500.00	2 500.00 +	50,00	5 000.00	45 790.00
4350	Verkäufe	20.00	20.00 +		0.00	61.20
4360	Rückerstattungen Dritter	375.00	825.00 –	68,75 –	1 200.00	620.20
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**23 807 360.00**	**12 492 640.00 –**	**34,42 –**	**36 300 000.00**	**36 564 720.00**
	Einnahmen	**3 428 166.00**	**886 166.00 +**	**34,86**	**2 542 000.00**	**2 572 464.00**
	Saldo	**20 379 194.00 –**			**33 758 000.00 –**	**33 992 256.00 –**
	Ausgaben					
5240	Darlehen an gemischtw. Verkehrsunternehmungen	2 500 000.00		0,00	2 500 000.00	2 500 000.00
5640 *	Invest.-Beiträge an gemischtw. Privatbahnen	21 307 360.00	12 492 640.00 –	36,97 –	33 800 000.00	31 064 720.00
5650	Invest.-Beiträge an Privatbahnen				0.00	3 000 000.00
	Einnahmen					
6240	Rückzahlung von Darlehen von gemischtw. Verkehrsunternehmungen	53 000.00		0,00	53 000.00	53 000.00
6440 *	Rückzahlung von Invest.-Beiträgen von gemischtw. Verkehrsunternehmungen	3 375 166.00	886 166.00 +	35,60	2 489 000.00	2 519 464.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER	RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2221 VERKEHRSFONDS (LOTTERIEGELDER)					
Laufende Rechnung: Aufwand	**428 051.30**	**131 051.30 +**	**44,12**	**297 000.00**	**313 382.30**
Ertrag	**428 051.30**	**131 051.30 +**	**44,12**	**297 000.00**	**313 382.30**
Saldo					
Aufwand					
3640 * Betriebsbeiträge an gemischtw. Verkehrsunternehmungen	103 000.00	77 000.00 –	42,78 –	180 000.00	56 000.00
3650 * Betriebsbeiträge an private Institutionen für Verkehrsvorhaben		50 000.00 –		50 000.00	69 389.65
3800 Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	155 051.30	88 051.30 +	131,41	67 000.00	187 992.65
3920 Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	170 000.00	170 000.00 +		0.00	
Ertrag					
4250 Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens		1 000.00 –		1 000.00	1 250.00
4360 Rückerstattungen Dritter	15 000.00	15 000.00 +		0.00	15 000.00
4910 Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	52 152.30	21 152.30 +	68,23	31 000.00	32 775.30
4992 Uebertragung aus dem Lotteriefonds der Polizeidirektion	360 899.00	95 899.00 +	36,18	265 000.00	264 357.00
Investitionsrechnung: Ausgaben	**170 000.00**	**170 000.00 +**		**0.00**	
Einnahmen		**25 000.00 –**		**25 000.00**	**30 000.00**
Saldo	**170 000.00 –**			**25 000.00 +**	**30 000.00 +**
Ausgaben					
5640 * Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	170 000.00	170 000.00 +		0.00	
Einnahmen					
6220 * Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden		10 000.00 –		10 000.00	30 000.00
6240 * Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen		15 000.00 –		15 000.00	

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2230	**WASSER- UND ENERGIE-WIRTSCHAFTSAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 581 974.35**	**282 974.35 +**	**2,12**	**13 299 000.00**	**14 209 584.65**
					N 925 377.90	
	Ertrag	**29 234 433.80**	**54 333.80 +**	**0,18**	**29 180 100.00**	**26 816 862.05**
	Saldo	**15 652 459.45 +**			**15 881 100.00 +**	**12 607 277.40 +**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 526 115.50	92 884.50 –	2,57 –	3 619 000.00	3 582 863.50
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	180 617.65	9 117.65 +	5,31	171 500.00	177 013.20
					N 9 117.65	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	632 375.55	181 875.55 +	40,37	450 500.00	464 522.20
					N 181 875.55	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	335.00	1 665.00 –	83,25 –	2 000.00	328.05
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	21 501.20	35 998.80 –	62,61 –	57 500.00	20 757.15
3091	Personalwerbung				0.00	9 539.00
3100	Büromaterial	19 592.00	14 108.00 –	41,87 –	33 700.00	43 833.25
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	118 526.85	183 973.15 –	60,82 –	302 500.00	126 834.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	13 249.20	50.80 –	0,39 –	13 300.00	16 487.25
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	50 036.45	27 863.55 –	35,77 –	77 900.00	171 153.45
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	357 577.50	40 077.50 +	12,62	317 500.00	264 541.45
					N 40 077.50	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	345.75	4 454.25 –	92,80 –	4 800.00	1 838.40
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	9 201.05	10 298.95 –	52,82 –	19 500.00	23 480.25
3146 *	Unterhalt der JGK-Kanäle, Wasserregulierung, Seereinigung	709 999.00	99 999.00 +	16,39	610 000.00	719 414.35
					N 99 999.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	8 835.75	10 164.25 –	53,50 –	19 000.00	11 266.75
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	29 723.05	24 476.95 –	45,17 –	54 200.00	25 816.30
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	40 505.40	63 494.60 –	61,06 –	104 000.00	43 700.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	48 875.60	8 924.40 –	15,45 –	57 800.00	61 367.25
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	4 401 410.15	40 389.85 –	0,91 –	4 441 800.00	5 077 637.60
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter				0.00	189 913.85
3183	Sachversicherungsprämien	3 001.40	798.60 –	21,02 –	3 800.00	6 365.80

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2230	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3184	Steuern und Abgaben	382.60	117.40 –	23,48 –		500.00	
3185	PTT - Kosten	200.00		0,00		200.00	2 155.20
3199	Uebriger Sachaufwand					0.00	92 468.40
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					0.00	495.00
3600 *	Betriebsbeiträge an den Bund		41 100.00 –			41 100.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone					0.00	8 058.00
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden für Energie-, Forschungskonzepte und Auskunftsstellen; übrige	855 202.20	161 602.20 +	23,29		693 600.00	841 845.45
					N	161 602.20	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					0.00	15 000.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Instit. für Energie-, Forschungskonzepte und Auskunftsstellen; übrige	1 525 006.00	432 706.00 +	39,61		1 092 300.00	1 214 651.00
					N	432 706.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 359.50	7 640.50 –	69,46 –		11 000.00	16 237.00
3990	Uebertragung in den Naturschadenfonds (Wasserkraftzinsen)	1 026 000.00	74 000.00 –	6,73 –		1 100 000.00	980 000.00
	Ertrag						
4100	Erträge aus Regalien	41 430.00	570.00 –	1,36 –		42 000.00	41 730.00
4112 *	Konzessionen und Patente	1 346 549.00	602 451.00 –	30,92 –		1 949 000.00	1 125 629.00
4211	Verzugszinsen	2 555.95	2 555.95 +			0.00	1 084.80
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	10 140.00	3 040.00 +	42,81		7 100.00	9 078.00
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	17 400.00	15 600.00 –	47,28 –		33 000.00	32 310.00
4340	Wasserkraft- und Wasserrechtszinse, Entgelte für Dienstleistungen	27 241 417.65	441 417.65 +	1,64		26 800 000.00	25 199 308.55
4350 *	Verkäufe	60 594.00	32 594.00 +	116,40		28 000.00	35 472.80
4360 *	Rückerstattungen Dritter	67 102.20	46 102.20 +	219,53		21 000.00	176 184.90
4600 *	Betriebsbeiträge von Bund; Studien, Untersuchungen und übrige Leistungen	447 245.00	147 245.00 +	49,08		300 000.00	196 064.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2230 (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**13 107 214.00**	**2 771 786.00 –**	**17,46 –**	**15 879 000.00**	**11 936 207.45**
	Einnahmen	**523 000.00**	**523 000.00 +**		**0.00**	
	Saldo	**12 584 214.00 –**			**15 879 000.00 –**	**11 936 207.45 –**
	Ausgaben					
5013	Wasserbauten und Gewässerregulierungen	2 398 635.55	50 364.45 –	2,06 –	2 449 000.00	2 914 826.45
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	289 178.45	127 821.55 –	30,66 –	417 000.00	
5220 *	Darlehen an Gemeinden für Energieanlagen		500 000.00 –		500 000.00	
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 100 000.00		0,00	1 100 000.00	1 100 000.00
5250 *	Darlehen an private Instit. für Energieanlagen		500 000.00 –		500 000.00	
5620	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Trinkwasserversorgungs- und Energieanlagen	7 355 000.00	58 000.00 –	0,79 –	7 413 000.00	6 800 000.00
5640 *	Invest.-Beiträge an gemischtw. Unternehmungen für Energieanlagen	1 507 000.00	993 000.00 –	39,72 –	2 500 000.00	965 081.00
5650 *	Invest.-Beiträge an private Instit. für Energieanlagen	457 400.00	542 600.00 –	54,26 –	1 000 000.00	156 300.00
	Einnahmen					
6220 *	Rückzahlung von Darlehen von Gemeinden	500 000.00	500 000.00 +		0.00	
6440 *	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	23 000.00	23 000.00 +		0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2240	**GEWAESSERSCHUTZAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**10 844 719.78**	**568 419.78 +**	**5,53**		**10 276 300.00**	**9 857 447.75**
					N	**1 294 646.00**	
	Ertrag	**1 204 776.05**	**1 192 523.95 –**	**49,75 –**		**2 397 300.00**	**718 027.60**
	Saldo	**9 639 943.73 –**				**7 879 000.00 –**	**9 139 420.15 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 978 873.30	771 873.30 +	14,82		5 207 000.00	5 016 239.65
					N	771 873.30	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	307 918.45	62 918.45 +	25,68		245 000.00	249 486.05
					N	62 918.45	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 014 928.15	367 928.15 +	56,86		647 000.00	654 046.10
					N	367 928.15	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	7 350.55	3 750.55 +	104,18		3 600.00	8 860.60
					N	3 750.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	37 565.15	4 434.85 –	10,56 –		42 000.00	26 123.90
3091	Personalwerbung					0.00	39 734.75
3100	Büromaterial	43 082.65	4 017.35 –	8,53 –		47 100.00	40 714.30
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	40 976.40	21 723.60 –	34,65 –		62 700.00	82 566.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	22 574.00	3 574.00 +	18,81		19 000.00	17 496.35
					N	3 574.00	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	100 749.45	250.55 –	0,25 –		101 000.00	208 837.95
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	483 427.75	291 672.25 –	37,64 –		775 100.00	1 107 478.75
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	13 648.60	4 451.40 –	24,60 –		18 100.00	13 545.80
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	91 954.20	25 045.80 –	21,41 –		117 000.00	87 097.10
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	11 821.60	69 878.40 –	85,54 –		81 700.00	115 748.30
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	19 232.40	10 767.60 –	35,90 –		30 000.00	19 274.45
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	15 769.63	1 830.37 –	10,40 –		17 600.00	16 324.65
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	104 769.75	33 230.25 –	24,08 –		138 000.00	104 950.20
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	946 093.00	55 093.00 +	6,18		891 000.00	673 795.40
					N	55 093.00	
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	1 502 007.60	255 992.40 –	14,57 –		1 758 000.00	1 034 010.65
3183	Sachversicherungsprämien	10 445.30	54.70 –	0,53 –		10 500.00	12 033.10
3184	Steuern und Abgaben	301.05	1 198.95 –	79,93 –		1 500.00	223.85
3185	PTT - Kosten	22 000.00	3 000.00 +	15,78		19 000.00	20 540.50
					N	3 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER	RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2240 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3199 * Uebriger Sachaufwand; Oelwehreinsätze (Verursacher unbekannt)	48 755.65	24 955.65 +	104,85	23 800.00 N 24 955.65	85 135.80
3300 Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	150.00	150.00 +		0.00	2 347.35
3610 Betriebsbeiträge an Kantone				0.00	200 000.00
3620 Betriebsbeiträge an Gemeinden	1 552.90	1 552.90 +		0.00 N 1 552.90	3 539.50
3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 816.75	1 783.25 –	38,77 –	4 600.00	4 500.00
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	15 955.50	44.50 –	0,28 –	16 000.00	12 796.00
Ertrag					
4211 * Verzugszinsen	100 351.40	100 351.40 +		0.00	
4250 Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens		8 300.00 –		8 300.00	7 233.35
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	4 592.00	108.00 –	2,30 –	4 700.00	4 672.00
4310 Gebühren für Amtshandlungen	5 550.00	5 550.00 +		0.00	
4340 * Tank- und Gewässerschutzgebühren, Entgelte für Dienstleistungen	880 266.00	1 039 734.00 –	54,16 –	1 920 000.00	525 673.05
4350 * Verkäufe	6 992.70	23 007.30 –	76,70 –	30 000.00	107 568.75
4360 * Rückerstattungen Dritter	104 028.05	165 271.95 –	61,38 –	269 300.00	69 869.45
4399 Uebrige Entgelte	346.90	346.90 +		0.00	
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	102 649.00	37 649.00 +	57,92	65 000.00	3 011.00
4902 Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen		100 000.00 –		100 000.00	
Investitionsrechnung: Ausgaben	**56 126 412.30**	**10 343 412.30 +**	**22,59**	**45 783 000.00** **N 141 840.00**	**51 783 720.00**
Einnahmen	**32 786 094.00**	**10 786 094.00 +**	**49,02**	**22 000 000.00**	**21 624 070.00**
Saldo	**23 340 318.30 –**			**23 783 000.00 –**	**30 159 650.00 –**
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	610 034.10	282 965.90 –	31,69 –	893 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2240	(FORTSETZUNG)						
	Ausgaben						
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	531 840.00	141 840.00 +	36,36		390 000.00	329 650.00
					N	141 840.00	
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					0.00	985 000.00
5620	Invest.-Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Abwasser- und Abfallbeseitigungsanlagen	23 498 444.20	1 555.80 –	0,01 –		23 500 000.00	29 000 000.00
5720 *	Durchl. Invest.-Beiträge an Gemeinden für Abwasseranlagen	31 486 094.00	10 486 094.00 +	49,93		21 000 000.00	21 469 070.00
	Einnahmen						
6220 *	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	1 050 000.00	1 050 000.00 +			0.00	
6240 *	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	250 000.00	250 000.00 +			0.00	155 000.00
6250 *	Rückzahlung von Darlehen von privaten Institutionen		700 000.00 –			700 000.00	
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund		300 000.00 –			300 000.00	
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Abwasseranlagen	31 486 094.00	10 486 094.00 +	49,93		21 000 000.00	21 469 070.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION			RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %		BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
23	**FORSTDIREKTION**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**94 311 160.80**	**22 697 460.80 +**	**31,69 +**		**71 613 700.00**	**102 803 212.90**
						N	**14 242 018.25**	
		Ertrag	**47 965 758.10**	**4 112 958.10 +**	**9,37 +**		**43 852 800.00**	**63 686 257.40**
		Saldo	**46 345 402.70 –**				**27 760 900.00 –**	**39 116 955.50 –**
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**29 888 959.35**	**2 915 959.35 +**	**10,81 +**		**26 973 000.00**	**31 902 868.35**
		Einnahmen	**20 423 057.80**	**7 203 057.80 +**	**54,48 +**		**13 220 000.00**	**20 029 678.40**
		Saldo	**9 465 901.55 –**				**13 753 000.00 –**	**11 873 189.95 –**
2300	**SEKRETARIAT**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**33 494 675.90**	**16 710 675.90 +**	**99,56**		**16 784 000.00**	**44 609 921.90**
						N	**6 059 854.70**	
		Ertrag	**16 302 993.80**	**11 379 993.80 +**	**231,15**		**4 923 000.00**	**24 121 828.75**
		Saldo	**17 191 682.10 –**				**11 861 000.00 –**	**20 488 093.15 –**
	Aufwand							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		7 213.50	4 586.50 –	38,87 –		11 800.00	6 728.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		1 290 788.20	141 211.80 –	9,87 –		1 432 000.00	1 213 146.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		66 870.10	4 929.90 –	6,87 –		71 800.00	60 947.40
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		218 040.35	68 540.35 +	45,84		149 500.00	166 047.20
						N	68 540.35	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen		4 288.00	712.00 –	14,24 –		5 000.00	4 129.75
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		51 260.55	37 739.45 –	42,41 –		89 000.00	30 897.85
3091	Personalwerbung		2 000.00		0,00		2 000.00	
3100	Büromaterial		7 998.30	11 001.70 –	57,91 –		19 000.00	15 272.40
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		4 078.60	721.40 –	15,03 –		4 800.00	3 367.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		4 276.60	3 323.40 –	43,73 –		7 600.00	3 721.35
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		145 361.40	35 138.60 –	19,47 –		180 500.00	14 078.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		15 108.40	91.60 –	0,61 –		15 200.00	14 650.95
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		170 310.15	34 689.85 –	16,93 –		205 000.00	240 109.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		12 369.25	30.75 –	0,25 –		12 400.00	10 478.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		201 454.50	1 045.50 –	0,52 –		202 500.00	183 790.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		1 470.50	3 329.50 –	69,37 –		4 800.00	4 861.85

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2300	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3172	Repräsentationskosten	9 466.00	34.00 –	0,36 –		9 500.00	9 085.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	882 631.25	251 368.75 –	22,17 –		1 134 000.00	690 940.00
3185	PTT - Kosten	2 104.50	9 295.50 –	81,54 –		11 400.00	2 899.20
3600 *	Betriebsbeiträge an den Bund	29 760.00	15 560.00 +	109,57		14 200.00	14 880.00
					N	15 560.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	151 105.55	894.45 –	0,59 –		152 000.00	56 251.80
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Forstschutzprojekte, Forstreviere, Waldwirtschaftspläne	8 182 702.60	2 401 702.60 +	41,54		5 781 000.00	13 810 764.95
					N	2 401 702.60	
3650 *	Beiträge an private Institutionen für Forstschutzprojekte; übrige	5 018 741.85	2 757 741.85 +	121,97		2 261 000.00	4 134 942.15
					N	2 757 741.85	
3720 *	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden für Massnahmen gegen Waldschäden	7 390 353.85	4 890 353.85 +	195,61		2 500 000.00	15 345 517.20
3750 *	Durchlaufende Beiträge an private Institutionen für Massnahmen gegen Waldschäden	8 401 081.30	6 301 081.30 +	300,05		2 100 000.00	8 166 566.45
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	7 530.70	469.30 –	5,87 –		8 000.00	5 847.00
3990 *	Uebertragung in den Fischereifonds	1 216 309.90	816 309.90 +	204,07		400 000.00	400 000.00
					N	816 309.90	
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	11 367.00	1 367.00 +	13,67		10 000.00	10 263.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	115 680.75	14 319.25 –	11,02 –		130 000.00	122 282.50
4330 *	Kursgelder	237 021.00	57 021.00 +	31,67		180 000.00	231 304.25
4350	Verkäufe	92.40	2 907.60 –	96,92 –		3 000.00	1 204.75
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	147 397.50	147 397.50 +			0.00	244 690.00
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund für Massnahmen gegen Waldschäden	15 791 435.15	11 191 435.15 +	243,29		4 600 000.00	23 512 083.65

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2300	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**25 536 042.25**	**6 536 042.25 +**	**34,40**	**19 000 000.00**	**26 308 588.05**
	Einnahmen	**18 021 694.30**	**8 521 694.30 +**	**89,70**	**9 500 000.00**	**17 939 793.30**
	Saldo	**7 514 347.95 –**			**9 500 000.00 –**	**8 368 794.75 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen				0.00	34 402.00
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen; übrige	4 120 294.55	1 479 705.45 –	26,43 –	5 600 000.00	4 075 754.70
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen; übrige	3 394 053.40	505 946.60 –	12,98 –	3 900 000.00	4 258 638.05
5720 *	Durchlaufenden Investitionsbeiträge an Gemeinden für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen	10 064 181.10	4 664 181.10 +	86,37	5 400 000.00	8 747 583.15
5750 *	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen	7 957 513.20	3 857 513.20 +	94,08	4 100 000.00	9 192 210.15
	Einnahmen					
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen	18 021 694.30	8 521 694.30 +	89,70	9 500 000.00	17 939 793.30

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2301	**FONDS ZUR FOERDERUNG DER WOHLFAHRTSWIRKUNG DES WALDES**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**7 055.00**	**22 945.00 –**	**76,49 –**	**30 000.00**	**5 515.00**
	Ertrag	**7 055.00**	**22 945.00 –**	**76,49 –**	**30 000.00**	**5 515.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Beiträge an Waldbesitzer für Naturlehrpfade und vorbeugende Massnahmen	7 055.00	22 945.00 –	76,49 –	30 000.00	5 515.00
	Ertrag					
4650 *	Beiträge von Waldbesitzern		30 000.00 –		30 000.00	
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	7 055.00	7 055.00 +		0.00	5 515.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2305	**FORSTINSPEKTORAT UND KREISFORSTAEMTER**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**17 880 144.80**	**3 386 644.80 +**	**23,36**		**14 493 500.00**	**13 672 794.75**
					N	**3 756 653.15**	
	Ertrag	**153 435.95**	**1 071 564.05 –**	**87,48 –**		**1 225 000.00**	**180 070.90**
	Saldo	**17 726 708.85 –**				**13 268 500.00 –**	**13 492 723.85 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	11 099 688.65	1 269 688.65 +	12,91		9 830 000.00	8 921 792.55
					N	1 269 688.65	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	722 442.55	8 057.45 –	1,11 –		730 500.00	631 980.20
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 342 382.15	1 063 382.15 +	83,14		1 279 000.00	1 623 875.00
					N	1 063 382.15	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	31 364.65	8 035.35 –	20,40 –		39 400.00	31 807.20
3061	Wohnungszulagen	106 500.00	23 500.00 –	18,08 –		130 000.00	168 525.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		2 000.00 –			2 000.00	
3091	Personalwerbung	9 706.95	293.05 –	2,94 –		10 000.00	25 615.40
3100 *	Büromaterial	143 758.65	29 758.65 +	26,10		114 000.00	128 005.75
					N	29 758.65	
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	279 207.95	51 207.95 +	22,45		228 000.00	48 479.50
					N	51 207.95	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	46 935.00	14 865.00 –	24,06 –		61 800.00	26 030.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	181 499.85	63 200.15 –	25,83 –		244 700.00	171 626.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	44 618.45	5 118.45 +	12,95		39 500.00	33 577.95
					N	5 118.45	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	8 197.95	2 302.05 –	21,93 –		10 500.00	9 921.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	17 339.45	5 060.55 –	22,60 –		22 400.00	14 907.95
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	298 939.85	80 439.85 +	36,81		218 500.00	229 207.75
					N	80 439.85	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	551 041.45	85 458.55 –	13,43 –		636 500.00	553 956.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	201 955.05	35 544.95 –	14,97 –		237 500.00	293 245.05
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten (freierwerbende Forstingenieure)	432 008.75	99 991.25 –	18,80 –		532 000.00	329 441.95
3185	PTT - Kosten	107 576.05	17 276.05 +	19,13		90 300.00	100 771.65
					N	17 276.05	
3186	Datenverarbeitung BEDAG		19 000.00 –			19 000.00	
3220 *	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	1 239 781.40	1 239 781.40 +			0.00	313 141.50
					N	1 239 781.40	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	200.00	2 700.00 –	93,11 –		2 900.00	150.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1991 IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2305	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	15 000.00		0,00	15 000.00	16 735.90
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13 308.00	11 692.00 –	46,77 –	25 000.00	19 476.00
4340 *	Entgelte für Wirtschaftspläne, Projektierung, Bauführung, übrige Dienstleistungen	52 127.95	947 872.05 –	94,79 –	1 000 000.00	160 594.90
4600 *	Beiträge vom Bund für Massnahmen gegen Waldschäden	88 000.00	112 000.00 –	56,00 –	200 000.00	
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**152 248.15**	**20 751.85 –**	**12,00 –**	**173 000.00**	
	Saldo	**152 248.15 –**			**173 000.00 –**	
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	152 248.15	20 751.85 –	12,00 –	173 000.00	

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2310	**STAATSFORSTVERWALTUNG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**29 004 054.30**	**2 680 254.30 +**	**10,18**		**26 323 800.00**	**31 920 150.25**
					N	**3 818 493.75**	
	Ertrag	**21 743 852.25**	**6 461 147.75 –**	**22,91 –**		**28 205 000.00**	**30 321 554.30**
	Saldo	**7 260 202.05 –**				**1 881 200.00 +**	**1 598 595.95 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	18 212 470.60	1 920 470.60 +	11,78		16 292 000.00	19 697 385.20
					N	1 920 470.60	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	546 197.15	252 302.85 –	31,60 –		798 500.00	735 096.45
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 814 437.70	702 437.70 +	63,16		1 112 000.00	1 479 760.20
					N	702 437.70	
3050 *	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 182 162.75	292 837.25 –	19,86 –		1 475 000.00	963 269.55
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	187 178.60	7 178.60 +	3,98		180 000.00	189 316.75
					N	7 178.60	
3062	Verpflegungszulagen	355 771.15	5 771.15 +	1,64		350 000.00	434 050.00
					N	5 771.15	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	614 522.70	57 477.30 –	8,56 –		672 000.00	482 576.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	42 149.35	4 149.35 +	10,91		38 000.00	41 135.95
					N	4 149.35	
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	747 269.40	212 730.60 –	22,16 –		960 000.00	819 097.30
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	115 300.15	39 199.85 –	25,38 –		154 500.00	104 783.80
3149	Unterhalt der Weganlagen	533 930.50	145 569.50 –	21,43 –		679 500.00	433 714.30
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	382 353.45	24 646.55 –	6,06 –		407 000.00	334 734.35
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	94 371.35	37 371.35 +	65,56		57 000.00	157 406.70
					N	37 371.35	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	257 234.65	38 734.65 +	17,72		218 500.00	310 809.35
					N	38 734.65	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3 441 017.20	1 038 517.20 +	43,22		2 402 500.00	5 243 977.05
					N	1 038 517.20	
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	4 351.45	62 148.55 –	93,46 –		66 500.00	57 040.30
3183	Sachversicherungsprämien	154 137.60	16 862.40 –	9,87 –		171 000.00	128 685.20
3184	Steuern und Abgaben	146 035.40	34 464.60 –	19,10 –		180 500.00	147 836.95
3199 *	Uebriger Sachaufwand	100 816.15	48 516.15 +	92,76		52 300.00	95 475.25
					N	48 516.15	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	72 347.00	15 347.00 +	26,92		57 000.00	63 999.00
					N	15 347.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2310 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4112 * Konzessionen und Patente	18 779.85	36 220.15 –	65,86 –	55 000.00	2 868.00
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	380 778.50	60 778.50 +	18,99	320 000.00	313 567.80
4340 * Entgelte für Arbeiten, Benützungen, übrige Dienstleistungen	8 651 713.70	301 713.70 +	3,61	8 350 000.00	10 373 279.15
4350 * Verkäufe	8 698 962.45	7 001 037.55 –	44,60 –	15 700 000.00	14 632 990.60
4360 Rückerstattungen Dritter	464 725.20	35 274.80 –	7,06 –	500 000.00	447 472.95
4380 * Eigenleistungen für Investitionen	1 009 450.00	590 550.00 –	36,91 –	1 600 000.00	1 635 195.00
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	2 474 853.15	874 853.15 +	54,67	1 600 000.00	2 874 256.15
4609 * Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	44 589.40	35 410.60 –	44,27 –	80 000.00	33 924.65
4903 Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete				0.00	8 000.00
Investitionsrechnung: Ausgaben	**3 375 428.60**	**2 274 571.40 –**	**40,26 –**	**5 650 000.00**	**4 859 675.35**
Einnahmen	**2 364 513.50**	**835 486.50 –**	**26,11 –**	**3 200 000.00**	**1 941 214.10**
Saldo	**1 010 915.10 –**			**2 450 000.00 –**	**2 918 461.25 –**
Ausgaben					
5019 * Bau von Weganlagen	1 769 902.35	530 097.65 –	23,05 –	2 300 000.00	1 767 083.05
5030 * Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	75 884.50	174 115.50 –	69,65 –	250 000.00	44 424.10
5050 * Erwerb von Waldungen, Aufforstungs- und Verbauungsprojekte	1 227 025.65	1 372 974.35 –	52,81 –	2 600 000.00	2 521 963.20
5061 * Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	302 616.10	197 383.90 –	39,48 –	500 000.00	526 205.00
Einnahmen					
6600 * Investitionsbeiträge vom Bund für Weganlagen	2 344 674.90	855 325.10 –	26,73 –	3 200 000.00	1 925 712.75
6620 Investitionsbeiträge von Gemeinden	13 772.60	13 772.60 +		0.00	13 760.20
6690 Uebrige Investitionsbeiträge	6 066.00	6 066.00 +		0.00	1 741.15

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2311 FONDS DER FORSTINSPEKTORATE UND DER STAATSFORSTVERWALTUNG					
Laufende Rechnung: Aufwand	**26 677.95**	**26 677.95 +**		**0.00**	**44 754.60**
Ertrag	**26 677.95**	**26 677.95 +**		**0.00**	**44 754.60**
Saldo					
Aufwand					
3920 Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	26 677.95	26 677.95 +		0.00	44 754.60
Ertrag					
4800 Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	26 677.95	26 677.95 +		0.00	44 754.60
Investitionsrechnung: Ausgaben	**63 527.95**	**13 527.95 +**	**27,05**	**50 000.00**	**88 079.60**
Einnahmen	**36 850.00**	**13 150.00 –**	**26,30 –**	**50 000.00**	**43 325.00**
Saldo	**26 677.95 –**				**44 754.60 –**
Ausgaben					
5050 * Ersatzaufforstungen Staatswaldungen		45 000.00 –		45 000.00	
5650 * Investitionsbeiträge an Waldbesitzer	63 527.95	58 527.95 +	>999.99 +	5 000.00	88 079.60
Einnahmen					
6690 * Investitionsbeiträge von Waldbesitzern an Ersatzaufforstungen	36 850.00	13 150.00 –	26,30 –	50 000.00	43 325.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2320	**JAGDINSPEKTORAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 812 915.25**	**157 784.75 –**	**3,18 –**		**4 970 700.00**	**4 569 738.85**
					N	**178 575.65**	
	Ertrag	**4 276 836.20**	**41 536.20 +**	**0,98**		**4 235 300.00**	**4 298 544.25**
	Saldo	**536 079.05 –**				**735 400.00 –**	**271 194.60 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	19 189.40	8 410.60 –	30,48 –		27 600.00	15 751.25
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 286 234.05	98 765.95 –	2,92 –		3 385 000.00	3 226 267.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	166 491.45	8.55 –	0,01 –		166 500.00	158 512.00
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	560 959.45	167 459.45 +	42,55		393 500.00	393 906.70
					N	167 459.45	
3060 *	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	56 116.20	11 116.20 +	24,70		45 000.00	34 444.90
					N	11 116.20	
3061	Wohnungszulagen	88 086.20	7 913.80 –	8,25 –		96 000.00	86 803.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 064.40	8 935.60 –	89,36 –		10 000.00	8 648.25
3091	Personalwerbung	1 347.20	1 152.80 –	46,12 –		2 500.00	294.40
3100	Büromaterial	13 237.15	1 062.85 –	7,44 –		14 300.00	14 130.60
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	23 833.55	99 666.45 –	80,71 –		123 500.00	30 088.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 742.50	157.50 –	5,44 –		2 900.00	2 756.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 900.00		0,00		1 900.00	2 000.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	23 790.85	9.15 –	0,04 –		23 800.00	24 739.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	16 601.30	4 298.70 –	20,57 –		20 900.00	13 250.10
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	55 902.45	28 197.55 –	33,53 –		84 100.00	76 291.95
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	7 099.50	28 100.50 –	79,84 –		35 200.00	9 772.75
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	202.00	1 298.00 –	86,54 –		1 500.00	432.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	14 175.85	124.15 –	0,87 –		14 300.00	5 339.80
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	956.70	43.30 –	4,33 –		1 000.00	548.40
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	371 684.55	18 815.45 –	4,82 –		390 500.00	363 477.40
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	19 889.40	15 310.60 –	43,50 –		35 200.00	24 784.75
3183	Sachversicherungsprämien	2 254.00	646.00 –	22,28 –		2 900.00	2 269.75
3184	Steuern und Abgaben	523.85	476.15 –	47,62 –		1 000.00	398.00
3185	PTT - Kosten	36 759.65	1 240.35 –	3,27 –		38 000.00	34 283.65

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2320	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3199	Uebriger Sachaufwand	19 560.00	4 240.00 –	17,82 –	23 800.00	16 820.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	211.00	4 589.00 –	95,61 –	4 800.00	440.50
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	19 000.00		0,00	19 000.00	18 387.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 102.60	2 897.40 –	48,29 –	6 000.00	4 898.50
	Ertrag					
4100	Erträge aus Regalien	2 783 632.00	66 368.00 –	2,33 –	2 850 000.00	2 792 770.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	5 460.00	1 840.00 –	25,21 –	7 300.00	7 813.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	28 903.05	903.05 +	3,22	28 000.00	34 036.70
4350	Verkäufe	307 995.15	97 995.15 +	46,66	210 000.00	303 414.20
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	94 976.00	9 976.00 +	11,73	85 000.00	84 558.75
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	15 870.00	870.00 +	5,80	15 000.00	15 000.00
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	840 000.00		0,00	840 000.00	817 517.00
4991	Entnahmen aus dem Fonds zur Krankheitsbekämpfung und dem Fischereifonds	200 000.00		0,00	200 000.00	243 434.00

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2321	**WILDSCHADENFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**521 119.95**	**13 880.05 –**	**2,60 –**	**535 000.00**	**497 074.80**
	Ertrag	**521 119.95**	**13 880.05 –**	**2,60 –**	**535 000.00**	**497 074.80**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Beiträge an Private und Institutionen für Forschungsprojekte	38 602.15	18 602.15 +	93,01	20 000.00	2 200.00
3660	Beiträge an Geschädigte für Wildschäden und -verhütung	471 079.00	43 921.00 –	8,53 –	515 000.00	487 097.95
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	11 438.80	11 438.80 +		0.00	7 776.85
	Ertrag					
4690	Beiträge der Jäger an Wildschäden und -verhütung	427 259.80	47 259.80 +	12,43	380 000.00	402 652.90
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	34 267.85	7 867.85 +	29,80	26 400.00	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	59 592.30	69 007.70 –	53,67 –	128 600.00	94 421.90

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
			1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2322	**JAGDFONDS**						
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**116 783.15**	**7 783.15 +**	**7,14**	**109 000.00**	**110 802.40**
		Ertrag	**116 783.15**	**7 783.15 +**	**7,14**	**109 000.00**	**110 802.40**
		Saldo					
	Aufwand						
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		3 478.20	1 521.80 –	30,44 –	5 000.00	1 821.75
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		10 476.35	476.35 +	4,76	10 000.00	9 685.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		4 706.55	5 293.45 –	52,94 –	10 000.00	10 545.85
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		19 354.30	645.70 –	3,23 –	20 000.00	31 507.20
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		6 398.25	1 398.25 +	27,96	5 000.00	4 439.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		6 493.00	1 507.00 –	18,84 –	8 000.00	4 458.85
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		23 426.95	18 426.95 +	368,53	5 000.00	23 950.00
3199	Uebriger Sachaufwand		6 922.05	1 922.05 +	38,44	5 000.00	4 366.80
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		35 527.50	5 472.50 –	13,35 –	41 000.00	20 027.70
	Ertrag						
4350	Verkäufe		10 664.75	5 664.75 +	113,29	5 000.00	14 973.85
4399	Entgelte der Jäger für irrtümliche Abschüsse		61 915.00	1 915.00 +	3,19	60 000.00	57 410.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds		44 203.40	203.40 +	0,46	44 000.00	38 418.55

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2323	**HEGEFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**164 150.70**	**120 849.30 –**	**42,41 –**	**285 000.00**	**135 281.20**
	Ertrag	**164 150.70**	**120 849.30 –**	**42,41 –**	**285 000.00**	**135 281.20**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Hegebeiträge an Jägervereine	164 150.70	120 849.30 –	42,41 –	285 000.00	116 179.05
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds				0.00	19 102.15
	Ertrag					
4690	Hegebeiträge der Jäger	121 270.00	1 270.00 +	1,05	120 000.00	117 220.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	23 832.50	121 767.50 –	83,64 –	145 600.00	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	19 048.20	351.80 –	1,82 –	19 400.00	18 061.20

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2325	**FISCHEREIINSPEKTORAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 580 509.30**	**14 009.30 +**	**0,39**	**3 566 500.00**	**3 005 463.40**
	Ertrag	**3 580 509.30**	**14 009.30 +**	**0,39**	**3 566 500.00**	**3 005 463.40**
	Saldo					
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	582.60	1 417.40 –	70,87 –	2 000.00	1 029.50
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 806 865.05	179 865.05 +	11,05	1 627 000.00	1 575 318.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	93 300.70	11 300.70 +	13,78	82 000.00	78 686.10
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	310 577.45	114 577.45 +	58,45	196 000.00	237 816.35
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	21 203.30	3 203.30 +	17,79	18 000.00	15 732.80
3061	Wohnungszulagen	14 258.20	1 741.80 –	10,89 –	16 000.00	15 418.20
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	30 877.40	5 122.60 –	14,23 –	36 000.00	20 163.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8 058.75	1 941.25 –	19,42 –	10 000.00	6 365.95
3091	Personalwerbung	942.80	2 057.20 –	68,58 –	3 000.00	3 915.50
3100	Büromaterial	12 813.15	186.85 –	1,44 –	13 000.00	12 803.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	14 706.60	4 706.60 +	47,06	10 000.00	13 074.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 055.50	944.50 –	31,49 –	3 000.00	3 158.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	10 610.65	4 389.35 –	29,27 –	15 000.00	145 901.10
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	213 371.65	18 371.65 +	9,42	195 000.00	67 351.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	40 305.75	9 694.25 –	19,39 –	50 000.00	36 437.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	101 326.35	7 826.35 +	8,37	93 500.00	77 221.15
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	281 726.75	3 273.25 –	1,15 –	285 000.00	55 647.45
3146	Gewässerunterhalt	83 656.25	13 656.25 +	19,50	70 000.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	962.40	2 037.60 –	67,92 –	3 000.00	1 702.10
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	36 860.05	1 139.95 –	3,00 –	38 000.00	16 899.25
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	4 373.00	627.00 –	12,54 –	5 000.00	4 439.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	128 249.45	31 750.55 –	19,85 –	160 000.00	136 439.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	100 830.00	830.00 +	0,83	100 000.00	85 743.65
3183	Sachversicherungsprämien	9 736.20	3 263.80 –	25,11 –	13 000.00	8 682.50

FORSTDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2325	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3184	Steuern und Abgaben	8 936.65	1 936.65 +	27,66	7 000.00	5 072.65
3185	PTT - Kosten	15 317.55	4 317.55 +	39,25	11 000.00	11 000.50
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	20 000.00	5 000.00 –	20,00 –	25 000.00	17 000.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	131 479.65	23 520.35 –	15,18 –	155 000.00	132 514.80
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	1 908.00	18 092.00 –	90,46 –	20 000.00	22 693.00
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	16 682.50	11 682.50 +	233,65	5 000.00	4 737.60
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	57 934.95	242 065.05 –	80,69 –	300 000.00	149 065.05
3991	Uebertragung an Laufd. Rechnung des Jagdinspektorats				0.00	43 434.00
	Ertrag					
4100	Erträge aus Regalien	1 546 044.50	46 044.50 +	3,06	1 500 000.00	1 521 170.50
4112	Einnahmen aus Pachtgewässer	75 819.00	4 181.00 –	5,23 –	80 000.00	74 493.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	28 277.70	577.70 +	2,08	27 700.00	25 692.60
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	15 084.25	5 084.25 +	50,84	10 000.00	9 829.50
4350 *	Verkäufe	20 979.10	14 020.90 –	40,06 –	35 000.00	24 344.85
4360	Einnahmen aus Abfischungen	134 545.50	14 545.50 +	12,12	120 000.00	178 852.35
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	36 096.00	3 904.00 –	9,76 –	40 000.00	45 827.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	1 908.00	18 092.00 –	90,46 –	20 000.00	22 693.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	502 445.35	770 754.65 –	60,54 –	1 273 200.00	649 056.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds		57 600.00 –		57 600.00	50 504.60
4990	Uebertragungen aus Laufd. Rechnung des Sekretariats Forstdirektion und des Naturschutzinspektorats	1 219 309.90	816 309.90 +	202,55	403 000.00	403 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2325 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben	**57 934.95**	**242 065.05 –**	**80,69 –**	**300 000.00**	**149 065.05**
Saldo	**57 934.95 –**			**300 000.00 –**	**149 065.05 –**
Ausgaben					
5019 * Uebrige Tiefbauten		300 000.00 –		300 000.00	
5030 * Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	57 934.95	57 934.95 +		0.00	149 065.05

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2330	**NATURSCHUTZINSPEKTORAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 703 074.50**	**186 874.50 +**	**4,13**		**4 516 200.00**	**4 231 715.75**
					N	**428 441.00**	
	Ertrag	**1 072 343.85**	**333 343.85 +**	**45,10**		**739 000.00**	**965 367.80**
	Saldo	**3 630 730.65 –**				**3 777 200.00 –**	**3 266 347.95 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3 814.60	3 085.40 –	44,72 –		6 900.00	5 804.75
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 257 224.20	322 224.20 +	34,46		935 000.00	1 020 035.90
					N	322 224.20	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	64 290.40	17 090.40 +	36,20		47 200.00	50 686.05
					N	17 090.40	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	200 717.45	77 717.45 +	63,18		123 000.00	142 261.90
					N	77 717.45	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	16 522.85	8 477.15 –	33,91 –		25 000.00	24 488.70
3061	Wohnungszulagen	2 400.00		0,00		2 400.00	2 400.00
3080	Praktikantenstelle	2 000.00	6 000.00 –	75,00 –		8 000.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13 008.20	13 991.80 –	51,83 –		27 000.00	16 389.05
3091	Personalwerbung		4 000.00 –			4 000.00	1 918.20
3100	Büromaterial	12 230.30	169.70 –	1,37 –		12 400.00	12 488.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	18 267.10	16 932.90 –	48,11 –		35 200.00	14 454.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 035.05	864.95 –	29,83 –		2 900.00	2 032.35
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	5 598.05	15 301.95 –	73,22 –		20 900.00	74 822.95
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	10 489.95	3 810.05 –	26,65 –		14 300.00	154 989.55
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 225.35	6 774.65 –	61,59 –		11 000.00	5 860.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	27 273.10	1 226.90 –	4,31 –		28 500.00	23 624.95
3149	Unterhalt der Naturschutzgebiete	686 006.30	73 993.70 –	9,74 –		760 000.00	673 300.15
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	750.50	2 149.50 –	74,13 –		2 900.00	1 225.35
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	24 585.80	7 714.20 –	23,89 –		32 300.00	15 513.45
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	106 408.95	11 408.95 +	12,00		95 000.00	80 408.25
					N	11 408.95	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	39 753.10	13 446.90 –	25,28 –		53 200.00	32 449.45
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 269 867.95	7 132.05 –	0,56 –		1 277 000.00	973 419.25
3183	Sachversicherungsprämien	4 467.90	332.10 –	6,92 –		4 800.00	3 866.00
3184	Steuern und Abgaben	1 484.65	415.35 –	21,87 –		1 900.00	1 567.90

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2330	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3185	PTT - Kosten	11 400.00		0,00	11 400.00	15 024.00
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	12 742.60	25 257.40 –	66,47 –	38 000.00	12 806.80
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	151 559.15	26 440.85 –	14,86 –	178 000.00	138 345.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	951.00	4 049.00 –	80,98 –	5 000.00	1 015.50
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	750 000.00		0,00	750 000.00	727 517.00
3990	Uebertragung in den Fischereifonds	3 000.00		0,00	3 000.00	3 000.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	11 216.10	3 783.90 –	25,23 –	15 000.00	14 607.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	13 622.60	3 622.60 +	36,22	10 000.00	10 398.50
4350	Verkäufe	1 644.60	1 355.40 –	45,18 –	3 000.00	11 282.75
4360	Rückerstattungen Dritter	14 574.25	14 574.25 +		0.00	1 377.45
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 031 286.30	320 286.30 +	45,04	711 000.00	927 701.50
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**703 777.45**	**1 096 222.55 –**	**60,91 –**	**1 800 000.00**	**497 460.30**
	Einnahmen		**470 000.00 –**		**470 000.00**	**105 346.00**
	Saldo	**703 777.45 –**			**1 330 000.00 –**	**392 114.30 –**
	Ausgaben					
5019 *	Uebrige Tiefbauten		100 000.00 –		100 000.00	
5800 *	Entschädigungen für materielle Enteignungen (Nutzungseinschränkungen)	703 777.45	996 222.55 –	58,61 –	1 700 000.00	497 460.30
	Einnahmen					
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund		470 000.00 –		470 000.00	105 346.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
24	**LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**361 222 812.25**	**59 904 012.25 +**	**19,88 +**	**301 318 800.00**	**297 016 631.80**
					N 5 667 917.25	
	Ertrag	**294 790 077.60**	**57 182 677.60 +**	**24,06 +**	**237 607 400.00**	**235 193 052.83**
	Saldo	**66 432 734.65 –**			**63 711 400.00 –**	**61 823 578.97 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**44 129 299.15**	**96 299.15 +**	**0,21 +**	**44 033 000.00**	**42 773 489.40**
	Einnahmen	**20 618 353.40**	**1 295 353.40 +**	**6,70 +**	**19 323 000.00**	**20 139 557.85**
	Saldo	**23 510 945.75 –**			**24 710 000.00 –**	**22 633 931.55 –**
2400	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**299 255 372.55**	**58 405 672.55 +**	**24,24**	**240 849 700.00**	**239 004 144.05**
					N 2 631 108.30	
	Ertrag	**266 182 599.70**	**58 038 799.70 +**	**27,88**	**208 143 800.00**	**204 820 480.90**
	Saldo	**33 072 772.85 –**			**32 705 900.00 –**	**34 183 663.15 –**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	523 490.25	4 509.75 –	0,86 –	528 000.00	523 471.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 207 979.35	317 020.65 –	5,74 –	5 525 000.00	4 723 341.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	274 133.20	55 366.80 –	16,81 –	329 500.00	258 920.35
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	919 854.25	192 354.25 +	26,44	727 500.00	628 406.40
					N 192 354.25	
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	13 693.15	606.85 –	4,25 –	14 300.00	11 160.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8 779.50	720.50 –	7,59 –	9 500.00	8 689.35
3091	Personalwerbung	13 741.85	4 258.15 –	23,66 –	18 000.00	25 810.75
3100	Büromaterial	32 267.45	10 532.55 –	24,61 –	42 800.00	27 927.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	42 300.15	19 999.85 –	32,11 –	62 300.00	61 444.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	11 722.75	2 077.25 –	15,06 –	13 800.00	13 942.85
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	4 027.90	4 072.10 –	50,28 –	8 100.00	6 193.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	227 004.00	65 496.00 –	22,40 –	292 500.00	245 687.80
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	23 244.40	25 255.60 –	52,08 –	48 500.00	88 678.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	52 079.25	4 920.75 –	8,64 –	57 000.00	40 016.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	51 142.20	30 657.80 –	37,48 –	81 800.00	113 213.10

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2400	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 316.35	5 383.65 –	80,36 –		6 700.00	1 484.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	34 609.50	12 890.50 –	27,14 –		47 500.00	12 830.10
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3 800.00		0,00		3 800.00	2 855.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	169 151.30	1 848.70 –	1,09 –		171 000.00	76 378.65
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	96 134.50	16 365.50 –	14,55 –		112 500.00	95 790.30
3172	Repräsentationskosten	14 252.40	47.60 –	0,34 –		14 300.00	11 972.05
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	520 776.45	147 223.55 –	22,04 –		668 000.00	539 447.85
3183	Sachversicherungsprämien	4 661.90	138.10 –	2,88 –		4 800.00	4 632.60
3185	PTT - Kosten	16 109.55	3 890.45 –	19,46 –		20 000.00	19 901.05
3610 *	Betriebsbeiträge an Kantone	1 556 997.90	59 502.10 –	3,69 –		1 616 500.00	1 310 877.00
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	12 328 318.35	272 318.35 +	2,25		12 056 000.00	12 834 554.45
					N	272 318.35	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	29 896 935.70	2 166 435.70 +	7,81		27 730 500.00	30 026 792.00
					N	2 166 435.70	
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	241 630 331.90	56 580 331.90 +	30,57		185 050 000.00	181 783 747.75
3750 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	4 943 019.60	358 019.60 +	7,80		4 585 000.00	4 781 909.80
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	15 474.60	7 025.40 –	31,23 –		22 500.00	15 534.30
3902 *	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen		100 000.00 –			100 000.00	
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	2 000.00		0,00		2 000.00	2 000.00
3990 *	Uebertragungen in den Tierseuchen- und Rebfonds	616 022.90	263 977.10 –	30,00 –		880 000.00	706 532.40
	Ertrag						
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	107.65	7.65 +	7,65		100.00	98.85
4310	Gebühren für Amtshandlungen	37 203.00	2 797.00 –	7,00 –		40 000.00	28 317.00
4330	Kursgelder	11 955.00	1 245.00 –	9,44 –		13 200.00	10 915.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	140 445.85	8 445.85 +	6,39		132 000.00	137 213.80
4350	Verkäufe	133 551.65	21 551.65 +	19,24		112 000.00	111 578.30

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2400	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4360 *	Rückerstattungen Dritter	21 895.20	38 104.80 –	63,51 –	60 000.00	52 194.25
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	67 310.50	7 689.50 –	10,26 –	75 000.00	74 031.90
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	19 025 788.05	1 130 788.05 +	6,31	17 895 000.00	17 726 395.20
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	170 600.00	10 400.00 –	5,75 –	181 000.00	108 627.75
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	391.30	108.70 –	21,74 –	500.00	5 451.30
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	246 573 351.50	56 938 351.50 +	30,02	189 635 000.00	186 565 657.55
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 268 206.60**	**106 793.40 –**	**7,77 –**	**1 375 000.00**	**1 390 608.75**
	Einnahmen	**1 000 000.00**	**1 000 000.00 +**		**0.00**	**1 000 000.00**
	Saldo	**268 206.60 –**			**1 375 000.00 –**	**390 608.75 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	1 161 180.55	38 819.45 –	3,24 –	1 200 000.00	947 448.75
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	107 026.05	67 973.95 –	38,85 –	175 000.00	
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen				0.00	443 160.00
	Einnahmen					
6240 *	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	1 000 000.00	1 000 000.00 +		0.00	1 000 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2401	**FONDS ZUR LAENDLICHEN DENKMAL-PFLEGE (LOTTERIEGELDER)**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 329 509.70**	**369 509.70 +**	**38,49**	**960 000.00**	**1 018 888.20**
	Ertrag	**1 329 509.70**	**369 509.70 +**	**38,49**	**960 000.00**	**1 018 888.20**
	Saldo					
	Aufwand					
3180	Entschädigung an Dritte für wissenschaftl. Arbeiten und Publikationen Bauernhaus-forschung	150 000.00		0,00	150 000.00	150 000.00
3650 *	Beiträge an Private und Gemeinden für Restaurationen	1 143 623.95	393 623.95 +	52,48	750 000.00	868 888.20
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	35 885.75	24 114.25 –	40,20 –	60 000.00	
	Ertrag					
4360	Rückerstattungen Dritter	17 016.10	17 016.10 +		0.00	
4800	Entnahme aus dem Bestandes-konto des Spezialfonds				0.00	202 011.10
4910	Zinsvergütung auf dem Bestan-deskonto des Spezialfonds	12 493.60	47 506.40 –	79,18 –	60 000.00	16 877.10
4992	Uebertragung aus dem Lotterie-fonds der Polizeidirektion	1 300 000.00	400 000.00 +	44,44	900 000.00	800 000.00

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2402	**REBFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**137 107.25**	**6 392.75 –**	**4,46 –**	**143 500.00**	**163 780.80**
	Ertrag	**137 107.25**	**6 392.75 –**	**4,46 –**	**143 500.00**	**163 780.80**
	Saldo					
	Aufwand					
3130	Unterlagenholz	2 976.00	9 024.00 –	75,20 –	12 000.00	9 361.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 605.00	395.00 –	19,75 –	2 000.00	1 850.00
3650	Beiträge an private Institutionen für Werbung Erzeugnisse des bernischen Rebbaus	477.10	22.90 –	4,58 –	500.00	177.10
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	73 421.15	14 421.15 +	24,44	59 000.00	93 089.70
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	58 628.00	11 372.00 –	16,25 –	70 000.00	59 303.00
	Ertrag					
4350	Verkauf Unterlagenholz	3 246.00	8 754.00 –	72,95 –	12 000.00	9 361.00
4650	Beiträge der Rebbesitzer	17 912.85	4 087.15 –	18,58 –	22 000.00	44 751.80
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	15 948.40	6 448.40 +	67,87	9 500.00	9 668.00
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Sekretariats Landwirtschaftsdirektion	100 000.00		0,00	100 000.00	100 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**151 738.00**	**18 262.00 –**	**10,75 –**	**170 000.00**	**146 322.00**
	Einnahmen	**93 110.00**	**6 890.00 –**	**6,89 –**	**100 000.00**	**87 019.00**
	Saldo	**58 628.00 –**			**70 000.00 –**	**59 303.00 –**
	Ausgaben					
5650	Invest.-Beiträge an private Institutionen für die Rebbergerneuerung	151 738.00	18 262.00 –	10,75 –	170 000.00	146 322.00
	Einnahmen					
6600	Invest.-Beiträge vom Bund für die Rebbergerneuerung	93 110.00	6 890.00 –	6,89 –	100 000.00	87 019.00

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2403	**NATURSCHADENFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 209 351.65**	**62 848.35 –**	**4,95 –**	**1 272 200.00**	**1 143 654.10**
	Ertrag	**1 209 351.65**	**62 848.35 –**	**4,95 –**	**1 272 200.00**	**1 143 654.10**
	Saldo					
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	9 494.60	505.40 –	5,06 –	10 000.00	4 566.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		2 000.00 –		2 000.00	
3620	Beiträge an Gemeinden für Naturschäden (zuhanden der Geschädigten)	694 668.00	105 332.00 –	13,17 –	800 000.00	1 100 238.50
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	505 189.05	44 989.05 +	9,77	460 200.00	38 848.70
	Ertrag					
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	183 351.65	11 151.65 +	6,47	172 200.00	163 654.10
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Wasser- und Energiewirtschaftsamtes (Wasserkraftzinsen)	1 026 000.00	74 000.00 –	6,73 –	1 100 000.00	980 000.00
	Investitionsrechnung: Einnahmen	**250.00**	**250.00 +**		**0.00**	**250.00**
	Saldo	**250.00 +**				**250.00 +**
	Einnahmen					
6250	Rückzahlung von Darlehen	250.00	250.00 +		0.00	250.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2410	**VETERINAERAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 084 138.50**	**52 638.50 +**	**1,73**		**3 031 500.00**	**3 050 976.10**
					N	**138 693.55**	
	Ertrag	**563 117.85**	**43 617.85 +**	**8,39**		**519 500.00**	**485 707.50**
	Saldo	**2 521 020.65 –**				**2 512 000.00 –**	**2 565 268.60 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	1 220.00	4 680.00 –	79,33 –		5 900.00	2 165.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	584 462.90	31 962.90 +	5,78		552 500.00	551 227.40
					N	31 962.90	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	30 640.30	1 140.30 +	3,86		29 500.00	28 426.00
					N	1 140.30	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	104 133.85	32 333.85 +	45,03		71 800.00	78 789.05
					N	32 333.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	280.00	1 220.00 –	81,34 –		1 500.00	
3091	Personalwerbung		1 500.00 –			1 500.00	3 990.25
3100	Büromaterial	122.90	4 677.10 –	97,44 –		4 800.00	3 202.65
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	30 891.70	11 908.30 –	27,83 –		42 800.00	55 468.55
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	839.50	1 060.50 –	55,82 –		1 900.00	863.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 595.60	3 204.40 –	66,76 –		4 800.00	6 388.80
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 500.00	300.00 –	6,25 –		4 800.00	2 000.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		500.00 –			500.00	251.40
3137	Verpflegungskosten		1 000.00 –			1 000.00	58.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	885.00	115.00 –	11,50 –		1 000.00	518.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 900.00		0,00		2 900.00	2 000.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 817.55	582.45 –	17,14 –		3 400.00	1 870.25
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	319 292.55	47 707.45 –	13,00 –		367 000.00	308 624.70
3183	Sachversicherungsprämien	560.00	440.00 –	44,00 –		1 000.00	560.00
3185	PTT - Kosten	1 331.30	568.70 –	29,94 –		1 900.00	1 491.45
3500	Entschädigungen an den Bund	16 562.00	2 438.00 –	12,84 –		19 000.00	17 108.00
3510	Entschädigungen an Vorort des interkant. Viehhandelskonkordats	8 295.00	1 295.00 +	18,50		7 000.00	6 420.00
					N	1 295.00	
3640	Beiträge an die Viehversicherungskassen	1 876 961.50	71 961.50 +	3,98		1 805 000.00	1 883 109.50
					N	71 961.50	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 846.85	4 153.15 –	41,54 –		10 000.00	6 443.05
3902	Beiträge an das Jagdinspektorat für Einsatz im Tierschutzbereich	90 000.00		0,00		90 000.00	90 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2410	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4112	Viehhandelspatente	452 363.00	65 363.00 +	16,88	387 000.00	368 141.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	85 233.00	19 767.00 –	18,83 –	105 000.00	90 741.15
4330	Kursgelder	6 375.00	125.00 –	1,93 –	6 500.00	7 100.00
4350	Verkäufe	16 609.85	1 390.15 –	7,73 –	18 000.00	16 289.85
4360	Rückerstattungen Dritter				0.00	547.50
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	2 537.00	463.00 –	15,44 –	3 000.00	2 888.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2411	**TIERSEUCHENFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 173 073.15**	**964 426.85 –**	**18,78 –**	**5 137 500.00**	**4 225 717.45**
	Ertrag	**4 173 073.15**	**964 426.85 –**	**18,78 –**	**5 137 500.00**	**4 225 717.45**
	Saldo					
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	412 142.85	2 142.85 +	0,52	410 000.00	389 685.30
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	30 209.85	51 790.15 –	63,16 –	82 000.00	71 788.55
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	72 076.30	21 076.30 +	41,32	51 000.00	66 025.50
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	3 867.70	1 132.30 –	22,65 –	5 000.00	4 096.65
3091	Personalwerbung		1 000.00 –		1 000.00	
3100	Büromaterial	218.35	4 281.65 –	95,15 –	4 500.00	1 697.25
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	25 087.40	10 912.60 –	30,32 –	36 000.00	36 278.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	14.00	2 986.00 –	99,54 –	3 000.00	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		5 000.00 –		5 000.00	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 500.00	200.00 –	4,26 –	4 700.00	2 000.00
3130 *	Medikamente, Impfstoffe, übrige Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	384 337.65	208 162.35 –	35,14 –	592 500.00	503 448.00
3137	Verpflegungskosten	1 122.00	1 878.00 –	62,60 –	3 000.00	5 729.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	476.40	2 523.60 –	84,12 –	3 000.00	424.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		3 000.00 –		3 000.00	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	4 330.00	670.00 –	13,40 –	5 000.00	3 760.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	1 314.15	1 685.85 –	56,20 –	3 000.00	1 158.45
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 510 320.75	563 679.25 –	18,34 –	3 074 000.00	2 620 024.25
3183	Sachversicherungsprämien	560.00	240.00 –	30,00 –	800.00	560.00
3185	PTT - Kosten	155.05	844.95 –	84,50 –	1 000.00	199.25
3620	Beiträge an Gemeinden für die Tierseuchenbekämpfung	30.00	5 470.00 –	99,46 –	5 500.00	1 358.00
3650 *	Beiträge an priv. Instit. für Tierverluste infolge Seuchen; übrige	370 026.65	340 973.35 –	47,96 –	711 000.00	311 944.25
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	341 878.05	341 878.05 +		0.00	201 784.55
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 406.00	3 094.00 –	22,92 –	13 500.00	3 755.50

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2411	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen		120 000.00 –		120 000.00	
	Ertrag					
4112	Konzessionen und Patente	820.00	180.00 –	18,00 –	1 000.00	935.00
4310	Gebühren für Viehverkehrsscheine und Beitragsbezug	2 964 580.25	135 419.75 –	4,37 –	3 100 000.00	3 085 695.35
4350 *	Verkäufe	150 817.40	140 817.40 +	›999.99 +	10 000.00	16 146.15
4370	Ertrag aus Bussen	5 000.00		0,00	5 000.00	5 000.00
4620 *	Beiträge an Gemeinden für Zoonosenbekämpfung	163 703.55	131 296.45 –	44,51 –	295 000.00	192 907.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		592 900.00 –		592 900.00	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	372 129.05	18 529.05 +	5,24	353 600.00	318 501.55
4990	Uebertragung aus Lauf. Rechnung des Sekretariats Landw.-direktion	516 022.90	263 977.10 –	33,85 –	780 000.00	606 532.40
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**120 000.00 –**		**120 000.00**	
	Saldo				**120 000.00 –**	
	Ausgaben					
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		120 000.00 –		120 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2412	**VIEHVERSICHERUNGSFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**27 990.05**	**1 190.05 +**	**4,44**	**26 800.00**	**26 693.15**
	Ertrag	**27 990.05**	**1 190.05 +**	**4,44**	**26 800.00**	**26 693.15**
	Saldo					
	Aufwand					
3640	Beiträge an Viehversicherungskassen	4 000.00	4 000.00 +		0.00	4 000.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	23 990.05	2 809.95 –	10,49 –	26 800.00	22 693.15
	Ertrag					
4690	Ertrag aus Auflösung von Viehversicherungskassen	1 182.10	1 182.10 +		0.00	3 619.40
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	26 807.95	7.95 +	0,02	26 800.00	23 073.75

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2420	**MELIORATIONSAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 325 898.50**	**330 198.50 +**	**11,02**		**2 995 700.00**	**3 004 679.10**
					N	**398 298.40**	
	Ertrag	**115 336.05**	**54 836.05 +**	**90,63**		**60 500.00**	**96 447.90**
	Saldo	**3 210 562.45 –**				**2 935 200.00 –**	**2 908 231.20 –**
	Aufwand						
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	24 024.65	25 175.35 –	51,17 –		49 200.00	10 481.40
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 382 062.25	193 062.25 +	8,81		2 189 000.00	2 212 012.30
					N	193 062.25	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	121 569.10	15 069.10 +	14,14		106 500.00	108 750.75
					N	15 069.10	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	416 667.05	190 167.05 +	83,95		226 500.00	299 453.35
					N	190 167.05	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	18 574.65	4 125.35 –	18,18 –		22 700.00	19 591.70
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 093.00	1 407.00 –	25,59 –		5 500.00	6 938.00
3091	Personalwerbung	2 569.50	430.50 –	14,35 –		3 000.00	
3100	Büromaterial	10 062.30	6 137.70 –	37,89 –		16 200.00	13 757.85
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	474.00	5 226.00 –	91,69 –		5 700.00	8 804.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 139.05	160.95 –	3,04 –		5 300.00	4 929.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	13 267.30	1 032.70 –	7,23 –		14 300.00	14 033.80
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	19 168.05	831.95 –	4,16 –		20 000.00	18 620.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	518.00	482.00 –	48,20 –		1 000.00	903.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	10 491.85	3 808.15 –	26,64 –		14 300.00	3 959.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	159 514.05	10 985.95 –	6,45 –		170 500.00	164 192.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	63 842.40	757.60 –	1,18 –		64 600.00	63 784.70
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	57 177.75	1 722.25 –	2,93 –		58 900.00	29 536.25
3185	PTT - Kosten	12 463.05	5 136.95 –	29,19 –		17 600.00	21 005.15
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 670.00	230.00 –	12,11 –		1 900.00	1 670.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 550.50	449.50 –	14,99 –		3 000.00	2 255.00
	Ertrag						
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	43 435.00	11 935.00 +	37,88		31 500.00	37 218.00
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	3 800.00	17 200.00 –	81,91 –		21 000.00	20 200.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2420	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4350	Verkäufe	69.70	430.30 –	86,06 –	500.00	116.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	68 031.35	60 531.35 +	807,08	7 500.00	38 913.90
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**42 397 653.00**	**397 653.00 +**	**0,94**	**42 000 000.00**	**40 808 908.00**
	Einnahmen	**19 400 025.00**	**400 025.00 +**	**2,10**	**19 000 000.00**	**18 811 716.00**
	Saldo	**22 997 628.00 –**			**23 000 000.00 –**	**21 997 192.00 –**
	Ausgaben					
5620	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten (Mel.-D. Art. 10)	2 998 285.00	1 715.00 –	0,06 –	3 000 000.00	2 999 013.00
5650	Invest.-Beiträge an priv. Instit. für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten (Mel.-D. Art. 10)	19 999 343.00	657.00 –	0,01 –	20 000 000.00	18 998 179.00
5720 *	Durchl. Beiträge an Gemeinden für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten	19 400 025.00	400 025.00 +	2,10	19 000 000.00	18 811 716.00
	Einnahmen					
6700 *	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten	19 400 025.00	400 025.00 +	2,10	19 000 000.00	18 811 716.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2421	**MELIORATIONSFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**277 649.00**	**227 649.00 +**	**455,29**	**50 000.00**	**24 643.00**
	Ertrag	**277 649.00**	**227 649.00 +**	**455,29**	**50 000.00**	**24 643.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	141 441.00	141 441.00 +		0.00	
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	136 208.00	86 208.00 +	172,41	50 000.00	24 643.00
	Ertrag					
4650 *	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	277 649.00	277 649.00 +		0.00	
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		50 000.00 –		50 000.00	24 643.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**136 208.00**	**13 792.00 –**	**9,20 –**	**150 000.00**	**131 978.00**
	Einnahmen		**100 000.00 –**		**100 000.00**	**107 335.00**
	Saldo	**136 208.00 –**			**50 000.00 –**	**24 643.00 –**
	Ausgaben					
5650	Investitionsbeiträge an priv. Institutionen für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten	136 208.00	13 792.00 –	9,20 –	150 000.00	131 978.00
	Einnahmen					
6450 *	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von priv. Institutionen (Zweckentfremdung)		100 000.00 –		100 000.00	107 335.00

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2430	**ZENTRALSTELLE FUER MILCHWIRTSCHAFTLICHEN KONTROLL- UND BERATUNGSDIENST**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 296 608.75**	**10 208.75 +**	**0,19**	**5 286 400.00**	**5 090 166.25**
					N 175 478.90	
	Ertrag	**3 261 301.35**	**150 398.65 –**	**4,41 –**	**3 411 700.00**	**6 078 769.93**
	Saldo	**2 035 307.40 –**			**1 874 700.00 –**	**988 603.68 +**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	15 793.90	13 706.10 –	46,47 –	29 500.00	26 535.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 925 122.25	12 877.75 –	0,44 –	2 938 000.00	2 789 746.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	151 225.95	274.05 –	0,19 –	151 500.00	140 509.70
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	482 115.75	132 115.75 +	37,74	350 000.00	361 663.85
					N 132 115.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 977.60	22.40 –	0,45 –	5 000.00	4 589.50
3091	Personalwerbung	1 094.00	5 906.00 –	84,38 –	7 000.00	2 045.85
3100	Büromaterial	23 777.45	22.55 –	0,10 –	23 800.00	25 957.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	17 224.00	1 776.00 –	9,35 –	19 000.00	22 599.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 116.00	184.00 –	4,28 –	4 300.00	3 985.35
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	23 790.05	9.95 –	0,05 –	23 800.00	34 985.15
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen,	15 969.35	3 030.65 –	15,96 –	19 000.00	15 675.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	25 644.35	55.65 –	0,22 –	25 700.00	15 608.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	178 167.35	2 332.65 –	1,30 –	180 500.00	145 356.05
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 100.25	1 699.75 –	44,74 –	3 800.00	2 423.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	14 937.20	4 062.80 –	21,39 –	19 000.00	21 952.85
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	164 214.80	12 214.80 +	8,03	152 000.00	156 498.15
					N 12 214.80	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	281 260.50	27 739.50 –	8,98 –	309 000.00	294 086.55
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	575 533.65	14 466.35 –	2,46 –	590 000.00	674 206.80
3185	PTT - Kosten	34 445.20	1 145.20 +	3,43	33 300.00	33 286.60
					N 1 145.20	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	115 691.10	57 808.90 –	33,32 –	173 500.00	108 788.75
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	52 447.90	12 552.10 –	19,32 –	65 000.00	51 928.80

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2430	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 257.00	6 743.00 –	67,43 –		10 000.00	1 819.50
3902 *	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	183 703.15	30 003.15 +	19,52		153 700.00	155 918.30
					N	30 003.15	
	Ertrag						
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	108 858.30	13 858.30 +	14,58		95 000.00	85 741.50
4350	Verkäufe	41 327.25	11 327.25 +	37,75		30 000.00	37 050.70
4370	Ertrag aus Bussen	30 230.00	9 770.00 –	24,43 –		40 000.00	30 840.00
4399 *	Uebrige Entgelte	614 705.85	114 705.85 +	22,94		500 000.00	562 880.78
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 037 893.30	177 006.70 –	14,57 –		1 214 900.00	2 495 242.85
4650 *	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	1 375 838.75	90 961.25 –	6,21 –		1 466 800.00	2 815 085.30
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	52 447.90	12 552.10 –	19,32 –		65 000.00	51 928.80
	Investitionsrechnung: Ausgaben					**0.00**	**186 520.00**
	Einnahmen	**124 968.40**	**1 968.40 +**	**1,60**		**123 000.00**	**133 237.85**
	Saldo	**124 968.40 +**				**123 000.00 +**	**53 282.15 –**
	Ausgaben						
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar					0.00	186 520.00
	Einnahmen						
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	59 686.40	1 686.40 +	2,90		58 000.00	64 659.85
6690	Uebrige Investitionsbeiträge	65 282.00	282.00 +	0,43		65 000.00	68 578.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2440	**LANDWIRTSCHAFTLICHE SCHULEN PRODUKTIONS-, GUTSBETRIEBE UND SCHULEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**43 106 113.15**	**1 540 613.15 +**	**3,70**		**41 565 500.00**	**40 263 289.60**
					N	**2 324 338.10**	
	Ertrag	**17 513 041.85**	**368 858.15 –**	**2,07 –**		**17 881 900.00**	**17 108 269.90**
	Saldo	**25 593 071.30 –**				**23 683 600.00 –**	**23 155 019.70 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	38 461.85	9 038.15 –	19,03 –		47 500.00	46 641.60
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	26 022 215.00	760 615.00 +	3,01		25 261 600.00	24 662 613.35
					N	760 615.00	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 303 664.65	96 964.65 +	8,03		1 206 700.00	1 199 166.80
					N	96 964.65	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3 991 256.25	1 408 956.25 +	54,56		2 582 300.00	2 887 300.40
					N	1 408 956.25	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen		1 400.00 –			1 400.00	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 256.80	543.20 –	19,40 –		2 800.00	1 960.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	87 725.20	10 274.80 –	10,49 –		98 000.00	83 007.75
3091	Personalwerbung	28 940.50	8 859.50 –	23,44 –		37 800.00	35 468.05
3100	Büromaterial	96 026.75	18 273.25 –	15,99 –		114 300.00	103 015.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	40 718.75	6 281.25 –	13,37 –		47 000.00	43 874.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	51 921.75	4 278.25 –	7,62 –		56 200.00	53 755.40
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	608 042.45	16 757.55 –	2,69 –		624 800.00	616 705.45
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	361 925.35	100 874.65 –	21,80 –		462 800.00	414 171.45
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	779 652.60	83 047.40 –	9,63 –		862 700.00	802 350.00
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	87 369.05	8 830.95 –	9,18 –		96 200.00	87 446.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 069 208.90	6 808.90 +	0,64		1 062 400.00	952 491.25
					N	6 808.90	
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	4 712 803.50	239 396.50 –	4,84 –		4 952 200.00	4 581 149.20
3137	Verpflegungskosten	1 390 693.30	50 993.30 +	3,80		1 339 700.00	1 365 733.10
					N	50 993.30	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	266 373.85	43 626.15 –	14,08 –		310 000.00	290 099.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	45 799.75	45 600.25 –	49,90 –		91 400.00	35 141.65
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	298 216.95	34 883.05 –	10,48 –		333 100.00	274 487.35

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2440	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	314 976.50	65 023.50 –	17,12 –	380 000.00	331 880.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	291 526.25	17 273.75 –	5,60 –	308 800.00	306 535.25
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	19 487.65	10 512.35 –	35,05 –	30 000.00	22 813.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	729 332.90	31 167.10 –	4,10 –	760 500.00	682 188.15
3183	Sachversicherungsprämien	99 937.25	8 062.75 –	7,47 –	108 000.00	101 869.65
3184	Steuern und Abgaben	200.00	100.00 –	33,34 –	300.00	30.00
3185	PTT - Kosten	233 431.10	9 868.90 –	4,06 –	243 300.00	172 110.85
3199	Uebriger Sachaufwand	2 577.00	823.00 –	24,21 –	3 400.00	1 287.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	60 734.00	866.00 –	1,41 –	61 600.00	39 877.05
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	40 637.30	8 062.70 –	16,56 –	48 700.00	38 118.00
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	30 000.00		0,00	30 000.00	30 000.00
	Ertrag					
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	122.80	377.20 –	75,44 –	500.00	477.10
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	469 852.60	15 047.40 –	3,11 –	484 900.00	472 363.05
4320	Kostgelder und Taxen	2 146 490.40	41 109.60 –	1,88 –	2 187 600.00	2 074 518.60
4330 *	Kursgelder	122 321.60	41 278.40 –	25,24 –	163 600.00	126 998.85
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	209 534.10	18 365.90 –	8,06 –	227 900.00	308 434.20
4350	Verkäufe	8 997 295.45	270 204.55 –	2,92 –	9 267 500.00	8 736 753.95
4360	Rückerstattungen Dritter	203 212.40	17 312.40 +	9,31	185 900.00	145 963.80
4362 *	Vergütung des Personals für die Verpflegung	224 023.50	116 076.50 –	34,14 –	340 100.00	235 714.20
4390	Prämieneingänge (Versicherungen)	4 597.50	702.50 –	13,26 –	5 300.00	4 826.25
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	4 616 248.35	128 651.65 –	2,72 –	4 744 900.00	4 664 301.60
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	335 640.00	215 640.00 +	179,70	120 000.00	182 000.00
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	183 703.15	30 003.15 +	19,52	153 700.00	155 918.30

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2440	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**175 493.55**	**42 506.45 –**	**19,50 –**	**218 000.00**	**109 152.65**
	Saldo	**175 493.55 –**			**218 000.00 –**	**109 152.65 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	93 973.55	4 026.45 –	4,11 –	98 000.00	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	81 520.00	38 480.00 –	32,07 –	120 000.00	109 152.65

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
25	**FUERSORGEDIREKTION**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**298 984 017.03**	**56 139 817.03 +**	**23,11 +**		**242 844 200.00**	**244 561 478.90**
					N	**43 783 580.40**	
	Ertrag	**87 398 157.76**	**32 912 457.76 +**	**60,40 +**		**54 485 700.00**	**54 041 630.54**
	Saldo	**211 585 859.27 –**				**188 358 500.00 –**	**190 519 848.36 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**9 596 817.80**	**10 008 182.20 –**	**51,04 –**		**19 605 000.00**	**10 854 217.20**
	Einnahmen	**50 000.00**	**50 000.00 +**	**›999,99 +**		**0.00**	**280 000.00**
	Saldo	**9 546 817.80 –**				**19 605 000.00 –**	**10 574 217.20 –**
2500	**SEKRETARIAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**277 207 074.98**	**56 186 774.98 +**	**25,42**		**221 020 300.00**	**223 291 828.23**
					N	**42 762 776.10**	
	Ertrag	**73 844 185.21**	**33 279 185.21 +**	**82,03**		**40 565 000.00**	**41 793 660.57**
	Saldo	**203 362 889.77 –**				**180 455 300.00 –**	**181 498 167.66 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	10 749.15	4 050.85 –	27,38 –		14 800.00	14 481.95
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 799 692.75	6 707.25 –	0,18 –		3 806 400.00	3 662 486.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	189 863.75	4 236.25 –	2,19 –		194 100.00	195 801.70
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	636 421.40	144 621.40 +	29,40		491 800.00	503 333.70
					N	144 621.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	26 184.85	3 815.15 –	12,72 –		30 000.00	18 677.60
3091	Personalwerbung	38 419.05	1 580.95 –	3,96 –		40 000.00	30 000.00
3100	Büromaterial	31 126.15	2 626.15 +	9,21		28 500.00	28 561.25
					N	2 626.15	
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	14 605.55	170 894.45 –	92,13 –		185 500.00	49 790.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	6 645.30	6 654.70 –	50,04 –		13 300.00	10 645.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	177 565.10	34 934.90 –	16,44 –		212 500.00	153 525.05
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	19 410.00	3 390.00 –	14,87 –		22 800.00	18 400.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	8 946.60	5 353.40 –	37,44 –		14 300.00	4 159.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	18 853.05	3 046.95 –	13,92 –		21 900.00	16 737.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	33 785.90	13 714.10 –	28,88 –		47 500.00	19 610.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	4 351.40	5 148.60 –	54,20 –		9 500.00	5 673.20

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2500	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	91 621.80	17 921.80 +	24,31		73 700.00	26 515.60
					N	17 921.80	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	30 898.05	10 001.95 –	24,46 –		40 900.00	32 154.70
3172	Repräsentationskosten	11 040.90	3 259.10 –	22,80 –		14 300.00	11 165.60
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	513 968.45	664 031.55 –	56,37 –		1 178 000.00	463 597.50
3185	PTT - Kosten	9 468.75	10 031.25 –	51,45 –		19 500.00	3 497.30
3520 *	Entschädigungen an Gemeinden aus Lastenverteilung	101 657 325.25	17 762 325.25 +	21,17		83 895 000.00	87 575 138.85
					N	17 762 325.25	
3610 *	Unterstützungsbeiträge an Kantone für Kantonsbürger; übrige Beiträge	13 604 070.50	5 602 270.50 +	70,01		8 001 800.00	10 347 585.50
					N	5 602 270.50	
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden für Fürsorgeeinrichtungen und Heime; Unterstützungen Kantonsbürger	27 160 990.45	14 962 090.45 +	122,65		12 198 900.00	14 252 168.10
					N	14 962 090.45	
3630 *	Unterstützungsbeiträge an eigene Anstalten für Kantonsbürger, Kantonsfremde	702 713.35	59 313.35 +	9,21		643 400.00	640 147.00
					N	59 313.35	
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen für Fürsorgeeinrichtungen, Heime; Unterstützung Kantonsbürger	9 862 190.35	2 474 609.65 –	20,06 –		12 336 800.00	10 898 654.65
3650 *	Betriebsbeiträge an private Instit. für Fürsorgeeinrichtungen, Heime; Berufsbildung; Unterstützung Kantonsbürger	75 532 511.50	3 839 911.50 +	5,35		71 692 600.00	69 528 756.17
					N	3 839 911.50	
3670 *	Unterstützungsbeiträge ans Ausland für Kantonsbürger	1 124 195.70	371 695.70 +	49,39		752 500.00	931 760.05
					N	371 695.70	
3720 *	Durchl. Unterstützungsbeiträge an Gemeinden für andere Kantonsbürger und Asylsuchende	41 855 073.08	16 855 073.08 +	67,42		25 000 000.00	23 809 002.71
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	34 386.85	5 613.15 –	14,04 –		40 000.00	39 800.05
	Ertrag						
4211	Verzugszinsen	3 060.00	3 060.00 +			0.00	771.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen		5 000.00 –			5 000.00	2 770.00
4350	Verkäufe	75 812.35	15 812.35 +	26,35		60 000.00	94 988.65
4360 *	Rückerstattungen Dritter	5 651 314.48	651 314.48 +	13,02		5 000 000.00	4 697 047.36
4361 *	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	300 616.90	199 383.10 –	39,88 –		500 000.00	155 192.50

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FUERSORGEDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
	1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2500 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	25 958 308.40	15 958 308.40 +	159,58	10 000 000.00	13 033 888.35
4700 Durchl. Unterstützungsbeiträge vom Bund für Asylsuchende	36 295 064.45	16 295 064.45 +	81,47	20 000 000.00	18 725 804.00
4710 Durchl. Unterstützungsbeiträge von Kantonen für andere Kantonsbürger	4 785 840.70	685 840.70 +	16,72	4 100 000.00	4 387 914.55
4770 Durchl. Unterstützungsbeiträge vom Ausland	774 167.93	125 832.07 –	13,99 –	900 000.00	695 284.16
Investitionsrechnung: Ausgaben	**9 596 817.80**	**10 008 182.20 –**	**51,05 –**	**19 605 000.00**	**10 854 217.20**
Einnahmen	**50 000.00**	**50 000.00 +**		**0.00**	**280 000.00**
Saldo	**9 546 817.80 –**			**19 605 000.00 –**	**10 574 217.20 –**
Ausgaben					
5620 * Investitionsbeiträge an Gemeinden für Fürsorgeeinrichtungen und Heime		450 000.00 –		450 000.00	1 250 000.00
5640 * Investitionsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen für Fürsorgeeinrichtungen und Heime	2 044 100.00	3 595 900.00 –	63,76 –	5 640 000.00	3 370 039.25
5650 * Investitionsbeiträge an private Institutionen für Fürsorgeeinrichtungen und Heime	7 552 717.80	5 962 282.20 –	44,12 –	13 515 000.00	6 234 177.95
Einnahmen					
6240 * Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	50 000.00	50 000.00 +		0.00	
6440 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen				0.00	80 000.00
6450 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen				0.00	200 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991		BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %	1991	1990
2501	**FONDS FUER SUCHTPROBLEME**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 338 229.05**	**431 170.95 –**	**11,44 –**	**3 769 400.00**	**4 038 291.97**
	Ertrag	**3 338 229.05**	**431 170.95 –**	**11,44 –**	**3 769 400.00**	**4 038 291.97**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Beiträge an private Institutionen für die Bekämpfung des Suchtbereichs, Alkohols und Drogen	3 104 479.90	395 520.10 –	11,31 –	3 500 000.00	3 867 582.17
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	41 443.50	2 043.50 +	5,18	39 400.00	
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	192 305.65	37 694.35 –	16,39 –	230 000.00	170 709.80
	Ertrag					
4404 *	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	3 338 229.05	431 170.95 –	11,44 –	3 769 400.00	3 080 860.15
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds				0.00	957 431.82

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2560	**SPRACHHEILSCHULE MUENCHENBUCHSEE**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**6 270 347.35**	**468 847.35 +**	**8,08**		**5 801 500.00**	**5 823 080.35**
					N	**602 536.45**	
	Ertrag	**3 930 964.30**	**14 535.70 –**	**0,37 –**		**3 945 500.00**	**3 386 935.20**
	Saldo	**2 339 383.05 –**				**1 856 000.00 –**	**2 436 145.15 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	1 365.40	834.60 –	37,94 –		2 200.00	2 160.00
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 112 437.00	346 937.00 +	19,65		1 765 500.00	2 066 722.45
					N	346 937.00	
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	3 157 041.30	134 041.30 +	4,43		3 023 000.00	2 770 749.15
					N	134 041.30	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	274 711.40	60 111.40 +	28,01		214 600.00	242 998.55
					N	60 111.40	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	292 546.75	61 446.75 +	26,58		231 100.00	215 646.90
					N	61 446.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9 409.95	3 590.05 –	27,62 –		13 000.00	9 660.50
3091	Personalwerbung	4 998.25	1.75 –	0,04 –		5 000.00	5 623.55
3100	Büromaterial	2 152.40	247.60 –	10,32 –		2 400.00	3 691.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 764.10	135.90 –	7,16 –		1 900.00	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	6 889.05	710.95 –	9,36 –		7 600.00	5 984.25
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	39 624.30	4 075.70 –	9,33 –		43 700.00	44 906.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	12 759.70	540.30 –	4,07 –		13 300.00	13 667.90
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	30 388.10	2 911.90 –	8,75 –		33 300.00	34 762.10
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	7 423.15	176.85 –	2,33 –		7 600.00	8 950.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	71 441.65	4 558.35 –	6,00 –		76 000.00	42 499.65
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	41 185.00	6 315.00 –	13,30 –		47 500.00	37 554.65
3137	Verpflegungskosten	96 161.55	8 338.45 –	7,98 –		104 500.00	97 611.05
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	14 373.25	826.75 –	5,44 –		15 200.00	20 832.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 296.15	603.85 –	20,83 –		2 900.00	2 940.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	5 153.05	3 446.95 –	40,09 –		8 600.00	6 959.30
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	6 441.05	12 558.95 –	66,10 –		19 000.00	5 700.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	10 404.20	7 695.80 –	42,52 –		18 100.00	24 900.20

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG 1991	ABWEICHUNG BUDGET 1991 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1991	RECHNUNG 1990
2560	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	4 297.80	5 202.20 –	54,76 –	9 500.00	5 106.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	35 612.00	53 688.00 –	60,13 –	89 300.00	109 506.75
3183	Sachversicherungsprämien	11 859.60	3 340.40 –	21,98 –	15 200.00	11 577.50
3185	PTT - Kosten	15 824.70	12 675.30 –	44,48 –	28 500.00	30 510.70
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	200.00	200.00 +		0.00	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	785.00	1 115.00 –	58,69 –	1 900.00	835.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	801.50	298.50 –	27,14 –	1 100.00	1 023.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	20 167.95	3 167.95 +	18,63	17 000.00	16 798.40
4320	Kostgelder und Taxen	2 575 223.50	75 223.50 +	3,00	2 500 000.00	1 939 648.30
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	12 702.60	3 702.60 +	41,14	9 000.00	11 097.55
4350	Verkäufe	14 853.65	146.35 –	0,98 –	15 000.00	11 622.15
4360	Rückerstattungen Dritter	1 538.40	1 961.60 –	56,05 –	3 500.00	2 512.85
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	17 163.20	836.80 –	4,65 –	18 000.00	15 992.10
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	921 802.80	278 197.20 –	23,19 –	1 200 000.00	1 086 882.85
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	333 674.00	150 674.00 +	82,33	183 000.00	302 381.00
4630 *	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	33 838.20	33 838.20 +		0.00	

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2570	**SCHULHEIME DER FUERSORGEDIREKTION**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**12 168 365.65**	**84 634.35 –**	**0,70 –**		**12 253 000.00**	**11 408 278.35**
					N	**418 267.85**	
	Ertrag	**6 284 779.20**	**78 979.20 +**	**1,27**		**6 205 800.00**	**4 822 742.80**
	Saldo	**5 883 586.45 –**				**6 047 200.00 –**	**6 585 535.55 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	8 303.70	1 596.30 –	16,13 –		9 900.00	7 889.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 351 789.90	72 310.10 –	0,98 –		7 424 100.00	7 068 838.35
3020	Gehälter der Lehrkräfte	1 197 309.45	120 690.55 –	9,16 –		1 318 000.00	1 098 613.90
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	438 931.85	27 331.85 +	6,64		411 600.00	402 427.55
					N	27 331.85	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 088 613.55	347 013.55 +	46,79		741 600.00	742 042.45
					N	347 013.55	
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1 084.00	1 084.00 +			0.00	4 401.00
					N	1 084.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	30 263.45	10 036.55 –	24,91 –		40 300.00	40 215.70
3091	Personalwerbung	23 877.80	1 577.80 +	7,07		22 300.00	15 724.70
					N	1 577.80	
3099	Verschiedene Personalkosten	1 667.75	1 332.25 –	44,41 –		3 000.00	723.35
3100	Büromaterial	13 602.30	1 597.70 –	10,52 –		15 200.00	14 942.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3 130.45	1 969.55 –	38,62 –		5 100.00	3 303.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	6 516.50	783.50 –	10,74 –		7 300.00	6 037.65
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	48 832.05	4 367.95 –	8,22 –		53 200.00	38 917.40
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	4 978.30	23 121.70 –	82,29 –		28 100.00	11 604.40
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	208 017.65	32 482.35 –	13,51 –		240 500.00	222 574.20
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	22 584.70	16 315.30 –	41,95 –		38 900.00	35 116.75
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	242 023.95	4 276.05 –	1,74 –		246 300.00	210 720.15
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	502 816.65	97 883.35 –	16,30 –		600 700.00	527 755.50
3137	Verpflegungskosten	333 768.10	31 931.90 –	8,74 –		365 700.00	347 136.50
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	73 181.35	6 118.65 –	7,72 –		79 300.00	56 688.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	1 015.20	4 484.80 –	81,55 –		5 500.00	1 354.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	89 917.05	117.05 +	0,13		89 800.00	80 384.35
					N	117.05	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2570	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	165 442.10	11 642.10 +	7,56		153 800.00	154 966.90
					N	11 642.10	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	17 883.25	19 216.75 –	51,80 –		37 100.00	21 697.90
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	48 964.10	14 435.90 –	22,77 –		63 400.00	53 835.90
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	103 066.40	28 966.40 +	39,09		74 100.00	102 710.70
					N	28 966.40	
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter		9 500.00 –			9 500.00	
3183	Sachversicherungsprämien	21 151.10	7 748.90 –	26,82 –		28 900.00	20 891.10
3185	PTT - Kosten	39 924.25	7 475.75 –	15,78 –		47 400.00	37 843.65
3199	Uebriger Sachaufwand	1 430.35	2 369.65 –	62,36 –		3 800.00	1 302.55
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	8.00	8.00 +			0.00	
3520	Entschädigungen an Gemeinden	12 880.00	8 220.00 –	38,96 –		21 100.00	14 792.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	4 635.10	535.10 +	13,05		4 100.00	2 007.10
					N	535.10	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 788.30	2 511.70 –	58,42 –		4 300.00	1 850.80
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	58 967.00	133.00 –	0,23 –		59 100.00	58 967.00
	Ertrag						
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	250 674.45	54 725.55 –	17,92 –		305 400.00	255 094.10
4320 *	Kostgelder und Taxen	1 575 503.15	574 496.85 –	26,73 –		2 150 000.00	1 659 598.95
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	14 443.00	5 943.00 +	69,91		8 500.00	9 632.85
4350 *	Verkäufe	1 091 687.45	174 612.55 –	13,79 –		1 266 300.00	1 132 892.25
4360 *	Rückerstattungen Dritter	1 005 502.90	376 502.90 +	59,85		629 000.00	481 738.75
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	101 733.00	14 267.00 –	12,30 –		116 000.00	95 042.90
4500	Rückerstattungen des Bundes	838.30	161.70 –	16,17 –		1 000.00	
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	2 006 014.00	278 714.00 +	16,13		1 727 300.00	1 160 051.00
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	237 552.95	237 552.95 +			0.00	28 692.00
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	830.00	1 470.00 –	63,92 –		2 300.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GEMEINDEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
26	**GEMEINDEDIREKTION**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 431 835.45**	**92 964.55 –**	**3,68 –**		**2 524 800.00**	**2 288 459.45**
					N	**109 382.20**	
	Ertrag	**69 403.75**	**10 596.25 –**	**13,24 –**		**80 000.00**	**61 229.35**
	Saldo	**2 362 431.70 –**				**2 444 800.00 –**	**2 227 230.10 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**525 000.00 –**	**100,00 –**		**525 000.00**	
	Saldo					**525 000.00 –**	
2600	**SEKRETARIAT UND INSPEKTORAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 431 835.45**	**92 964.55 –**	**3,69 –**		**2 524 800.00**	**2 288 459.45**
					N	**109 382.20**	
	Ertrag	**69 403.75**	**10 596.25 –**	**13,25 –**		**80 000.00**	**61 229.35**
	Saldo	**2 362 431.70 –**				**2 444 800.00 –**	**2 227 230.10 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	140.00	5 360.00 –	97,46 –		5 500.00	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 753 029.35	28 070.65 –	1,58 –		1 781 100.00	1 655 148.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	90 824.70	3 224.70 +	3,68		87 600.00	82 992.40
					N	3 224.70	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	302 171.65	103 971.65 +	52,45		198 200.00	224 105.20
					N	103 971.65	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 780.00	21 620.00 –	81,90 –		26 400.00	2 340.00
3091	Personalwerbung	5 383.65	1 883.65 +	53,81		3 500.00	3 225.00
					N	1 883.65	
3100	Büromaterial	9 812.30	687.70 –	6,55 –		10 500.00	9 482.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	19 844.70	5 655.30 –	22,18 –		25 500.00	8 915.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 790.30	9.70 –	0,26 –		3 800.00	3 298.30
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	14 721.25	32 778.75 –	69,01 –		47 500.00	32 589.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3 983.75	4 616.25 –	53,68 –		8 600.00	2 522.95
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 235.10	764.90 –	25,50 –		3 000.00	7 661.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 457.50	10 042.50 –	69,26 –		14 500.00	9 749.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	167 833.80	6 666.20 –	3,83 –		174 500.00	171 088.55
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	16 707.30	7 792.70 –	31,81 –		24 500.00	19 773.05
3172	Repräsentationskosten	2 587.20	5 012.80 –	65,96 –		7 600.00	3 491.60

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GEMEINDEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1991			BUDGET	RECHNUNG
		1991	ABSOLUT	IN %		1991	1990
2600	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	20 682.90	73 017.10 –	77,93 –		93 700.00	44 492.50
3185	PTT - Kosten	2 202.20	302.20 +	15,90		1 900.00	1 235.00
					N	302.20	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 647.80	252.20 –	3,66 –		6 900.00	6 348.20
	Ertrag						
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	34 270.00	30 730.00 –	47,28 –		65 000.00	40 920.00
4350	Verkäufe	9 899.25	2 899.25 +	41,41		7 000.00	9 683.65
4360	Rückerstattungen Dritter	25 234.50	17 234.50 +	215,43		8 000.00	10 625.70
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**525 000.00 –**			**525 000.00**	
	Saldo					**525 000.00 –**	
	Ausgaben						
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen		525 000.00 –			525 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Teil 3

Anhang

Versicherungskasse für das Staatspersonal

I. Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 1991

	Fr.
Aufwand	**688 678 578.10**
Renten	160 856 431.90
Freizügigkeitsleistungen	47 868 181.65
Verzugszinsen und Anlagespesen	1 622 051.21
Wertberichtigungen	5 973 128.20
Beitrag an den Sicherheitsfonds	248 645.40
Deckungskapital Rentner	240 852 034.—
Deckungskapital Aktive	229 577 290.46
Kapital Unterstützungskasse	78 175.45
Rückstellung Rentenzuschlag	1 602 639.83
Ertrag	**688 678 578.10**
Arbeitnehmerbeiträge	116 572 332.34
Arbeitgeberbeiträge	243 150 817.14
Einkäufe und Freizügigkeitsleistungen	57 001 491.70
Zinserträge Anlagen	165 401 559.50
Erträge Aktien und Beteiligungen	2 910 056.61
Zinsertrag auf Defizit	52 886 155.10
Rückerstattung von Leistungen	1 748 866.15
Zunahme Defizit	49 007 299.56

II. Bilanz am 31. Dezember 1991

Aktiven	**4 239 274 520.14**
Kontokorrente	4 253 723.44
Forderungen	9 216 264.82
Festgelder	123 260 000.—
Marchzinsen	33 023 906.15
Aktien	58 071 410.75
Obligationen	123 743 203.05
Sammelstiftungen und Anlagefonds	5 972 610.15
Spezialfonds Hypotheken	1 000 539 065.38
Darlehen	1 510 033 159.40
Verlustvortrag Defizit	1 322 153 877.44
Zunahme Defizit	49 007 299.56
Passiven	**4 239 274 520.14**
Kreditoren	13 809 307.75
Deckungskapital Aktive	2 320 671 460.21
Deckungskapital Rentner	1 894 419 494.—
Sparkapital	4 246 670.50
Unterstützungskapital	2 872 886.35
Rückstellung Rentenzuschlag	3 254 701.33
Deckungsgrad: 31. Dezember 1991	67,5%
31. Dezember 1990	64,7%

Lehrerversicherungskasse

A. VERSICHERUNG

I. Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 1991

		Fr.
Ausgaben		**411 458 034.—**
Pensionen		93 649 007.55
Rentenauskäufe und Kapitalabfindungen		57 349.80
Rückerstattungen und Überweisung von Beiträgen		17 867 682.55
Beitrag an den Sicherheitsfonds BVG		151 091.—
Verwaltungskosten		3 475 796.20
Immobilienunterhalt		159 869.65
Zuweisung Zusatzbeiträge an Reserve Zusatzrenten/Überbrückungsrenten		480 073.75
Zuweisung Vorsorgekapital		295 617 163.50
Einnahmen		**411 458 034.—**
Beiträge der Mitglieder		101 476 992.59
Beiträge der Arbeitgeber		201 272 259.80
Übrige Einnahmen		3 700 043.85
Zins- und Wertschriftenertrag		104 892 533.36
Ertrag aus Immobilienvermietung		116 204.40

II. Bilanz am 31. Dezember 1991

Aktiven		**1 907 639 660.64**
Flüssige Mittel		47 656 573.23
Forderungen		41 243 105.28
Staatsbank		1 080 862 190.39
Festgelder bei Banken		461 400 000.—
Obligationen		167 450 629.56
Aktien		74 583 001.16
Anlagefonds		8 484 934.32
Wohnbaudarlehen		25 959 225.70
Immobilien		1.—
Passiven		**1 907 639 660.64**
Kreditoren		6 106 825.80
Beitragsreserven		925 448.15
Wertberichtigungen/Rückstellungen		9 301 504.20
Vorsorgekapital		
Vorsorgekapital 1. Januar 1991	1 595 688 718.99	
Zunahme des Vorsorgekapitals 1991	295 617 163.50	1 891 305 882.49

Lehrerversicherungskasse

B. SPARKASSE

I. Rechnung für das Jahr 1991

	Fr.
Ausgaben	**1 178 202.10**
Kassenleistungen	1 169 506.90
Rückerstattung und Überweisung von Beiträgen	8 695.20
Einnahmen	**1 178 202.10**
Beiträge der Mitglieder	215 924.40
Beiträge der Arbeitgeber	394 395.90
Zinsen	290 092.35
Abnahme der Sparguthaben	277 789.45

II. Vermögensausweis am 31. Dezember 1991

5 797 484.35	
Depot bei der Berner Kantonalbank	5 797 484.35

C. HILFSFONDS

I. Rechnung für das Jahr 1991

	Fr.
Ausgaben	**264 018.75**
Unterstützungen	17 950.–
Einnahmenüberschuss	246 068.75
Einnahmen	**264 018.75**
Zinsen	264 018.75

II. Vermögensausweis am 31. Dezember 1991

4 915 514.90	
Guthaben bei der Staatsbank	11 847.40
Darlehen (durch Hypotheken sichergestellt)	317 961.25
Wertschriften	4 500 000.—
Verrechnungssteuerguthaben	85 706.25

Ausgleichskasse des Kantons Bern

Verwaltungskostenrechnung für die Zeit vom 1. Februar 1991 bis 31. Januar 1992

AUFWAND	Fr.
Gehälter	12 435 835.65
Sozialleistungen	2 748 610.—
Ersatz von Auslagen	42 367.05
Miete, Reinigung, Heizung, Beleuchtung	895 660.15
Bürokosten	1 596 277.65
Gebühren	338 205.80
Externe Revisionsstellen	1 133 464.—
Vergütungen	7 127 778.80
EDV-Kosten	960 918.60
Übriger Aufwand	212 743.10
Einnahmenüberschuss pro 1991	5 921 824.35
Total	33 413 685.15

ERTRAG	
Abrechnungspflichtige und Versicherte	17 082 204.55
Ertrag der Anlagen	2 119 096.75
Verwaltungskostenzuschüsse und -vergütungen	1 392 952.60
Kostenverrechnung für IV-Sekretariat	9 369 282.75
Kostenvergütung für übertragene Aufgaben	3 341 466.—
Verschiedene Einnahmen	108 682.50
Total	33 413 685.15

Familienausgleichskasse des Kantons Bern

Betriebsrechnung für die Zeit vom 1. Februar 1991 bis 31. Januar 1992

AUFWAND	Fr.
Kinderzulagen an nichtlandwirtschaftliche Arbeitnehmer	68 486 722.80
Gehälter	327 000.—
Sozialleistungen	51 400.—
Ersatz von Auslagen	2 104.—
Miete, Reinigung, Heizung, Beleuchtung	20 500.—
Bürokosten	66 163.85
Gebühren	36 836.45
Externe Revisionsstellen	43 515.—
Vergütungen	612 974.20
Übriger Aufwand	5 000.—
Einnahmenüberschuss pro 1991	3 403 101.21
Total	73 055 317.51

ERTRAG	
Beiträge	68 481 216.06
Ertrag der Anlagen	4 574 101.45
Total	73 055 317.51

Arbeitslosenkasse

Bilanz per 31. Dezember 1991

	Fr.
Total Aktiven	**18 425 371.55**
Kassen	5 314.10
Bank	4 906 927.45
Debitoren	5 494 674.85
Mobilien	1 862 978.60
Vorschüsse	3 749 600.35
Transitorische Aktiven	2 405 876.20
Total Passiven	**18 425 371.55**
Kreditoren	168 723.65
Transitorische Passiven	255 013.95
Rückstellungen	4 633 577.50
Betriebskapital	13 368 056.45

Erfolgsrechnung vom 31. Dezember 1991

	Fr.
Ertrag	**94 745 281.05**
Leistungen aus Fonds	92 300 000.—
Zinserträge	204 913.10
Ertrag aus Kassenträgerhaftung	34 436.60
Ertrag aus Rückforderungen	—.—
Insolvenzentschädigungen	2 180 116.45
Übrige Erträge	25 814.90
Aufwand	**94 745 281.05**
Leistungen ALE	47 726 380.30
Kurzarbeitsentschädigungen	19 345 142.05
Schlechtwetterentschädigung	3 414 586.90
KUA, EAZ, PK B, BWA	722 118.90
Insolvenzentschädigungen	2 186 456.60
Verwaltungskosten	6 271 006.55
Gerichtskosten usw.	15 245.10
Insolvenz Abschreibungen	4 244 635.40
Ertragsüberschuss	10 819 709.25

Datenverarbeitung BEDAG Konto 1900 3186

	Produktionskosten	
	Budget 1991	Rechnung 1991
Total Ausgaben	**23 000 000**	**23 400 000**
Staatskanzlei	**181 580**	**99 160**
1130 INFOSTA	36 800	31 900
1130 Nationalratswahlen	70 000	65 820
1130 LINGUA	50 000	10
1130 Swisslex	22 000	0
1130 BE-Info	2 780	1 430
Gerichtsverwaltung	**77 100**	**0**
1215 Jugendgerichte JUGIS	75 000	0
1220 BA Verwaltungsgericht	2 100	0
Volkswirtschaftsdirektion	**162 050**	**85 900**
1305 BA Wirtschaftsförderung	650	0
1310 Beherbergungsabgaben	24 000	9 520
1310 Gastwirtschaft/GASTON	46 300	66 430
1320 Feuerungskontrolle	25 200	6 380
1350 Lehrmeisteradressen	15 900	3 570
1350 LEON	50 000	0
Gesundheitsdirektion	**8 600**	**2 770**
1400 Gesundheitswesen	8 600	2 770
Justizdirektion	**27 500**	**156 360**
1500 BAJUS	20 000	820
1505 Pflegekinderstatistik	7 500	890
1510 INSURAB	0	20
1515 GRUDA GB	0	154 630
Polizeidirektion	**2 620 600**	**2 033 230**
1600 BAPOL/BADIR	2 500	150
1620 SUSA	2 600 000	2 016 000
1650 Polizeikommando	13 100	17 080
1695 BA Loryheim Münsingen	5 000	0
Militärdirektion	**82 600**	**3 200**
1700 BA Direktionssekretariat	600	0
1740 Militärpflichtersatz	82 000	3 110
1760 Zivilschutz	0	90
Finanzdirektion	**18 627 920**	**20 593 690**
1900 BK-Pauschale	900 000	0
1900 Passzahl-Pauschale	160 000	160 000
1900 KIPS	293 720	16 670
1910 KOFINA VOLLZUG 1	1 930 000	1 462 640
1910 KOFINA NRM	1 595 000	2 697 920
1910 KOFINA VOLLZUG 2	1 575 000	2 339 040
1910 FINAUS	8 700	2 990
1910 Statistische Berechnungen	5 600	3 760
1920 Steuererhebungen/Steuern NP	1 127 000	1 194 590
1920 Amtl. Bewertung GRUDA AB	1 674 000	1 041 430
1920 NESKO A	2 898 000	4 223 180
1920 NESKO B	4 274 200	4 265 030
1930 Besoldungen (alte Applikation)	886 700	899 320
1930 PERSISKA 2: Besoldungen	0	436 360
1930 PERSISKA 1: Versicherungskasse	1 215 000	1 745 450
1930 BARISPA	20 000	0
1960 EDV-Revision Finanzkontrolle	0	38 630
1970 Liegenschaftsverwaltung	65 000	66 680

Datenverarbeitung BEDAG (Fortsetzung)

	Produktionskosten	
	Budget 1991	Rechnung 1991
Erziehungsdirektion	**779 200**	**213 660**
2000 Lastenausgleich LAVLEB	0	148 010
2000 Stipendienberechnung	4 200	38 750
2000 Schülerstatistik		8 150
2000 Schnittstelle ERZ/RZ-BEDAG	25 000	3 670
2011 Lehrmittelverlag		13 460
2020 Jugend + Sport		590
2025 Forschungsstatistik		1 030
2050 RUBE/FARUBE/Drittkredite	750 000	0
Baudirektion	**223 200**	**96 130**
2100 INFOREIT	92 000	850
2100 BA Direktionssekretariat	30 000	0
2120 Bevölkerungsprognosen	10 000	780
2140 PLANIS Investitionsplanung	31 200	34 860
2140 Baurechnung HBA	0	5 070
2150 Baurechnung TBA	60 000	480
2150 Abschlagszahlungen	0	24 340
2150 Kreditkontrolle	0	29 750
Direktion für Verkehr, Energie und Wasser	**53 150**	**42 550**
2230 Wasserzinse, Anlagenfinanzierung	3 000	1 520
2230 Alternativenergien	25 150	39 730
2230 Tankkontrollen	25 000	1 010
2230 Geologie	0	290
Forstdirektion	**46 000**	**20 810**
2310 Forst-Projekte	46 000	20 810
Landwirtschaftsdirektion	**110 500**	**52 190**
2400 Flächenbeiträge	50 500	52 190
2400 GELAN	60 000	0
Gemeindedirektion	**0**	**350**
2600 BA Direktionssekretariat	0	350

Kommentar zum Vergleich Informatik-Budget/Rechnung 1991 der Produktionskosten

Budgetbetrag

Die RZ-Produktionskosten wurden im Informatikplan für das Jahr 1991 mit 23 Mio. Franken geschätzt und nach der prozentualen Kürzung von 5% im Budget mit Fr. 21 850 000.– eingestellt. Damit die Verbindung zu den durch die Dienststellen zusammen mit der Bedag-Informatik erarbeiteten Aufwandschätzungen erhalten bleibt, erfolgt der Budget/Rechnungsvergleich in voranstehender Tabelle mit den im Informatikplan aufgelisteten Teilbeträgen, die sich auf 23 Mio. Franken summieren.

Produktionskosten im Rechenzentrum der Bedag-Informatik

Die RZ-Produktionskosten wären ohne Preisabsprache zwischen der Organisationsstelle und der Bedag-Informatik zum Jahresende auf 25,3 Mio. Franken zu stehen gekommen. Der vereinbarte Kostenplafond von 23,4 Mio. Franken entspricht einem Rabatt von 7,5%, lag aber dennoch über dem Budgetkredit. Mit GRB 4030/91 wurde der entsprechende Nachkredit bewilligt.

Zusätzlich zu den Produktionskosten im RZ wurden der Bedag-Informatik die folgenden Pauschalen vergütet:

Basis-Infrastruktur

Für die Nutzung der Basis-Infrastruktur, die nicht als direkte Kosten einer einzelnen Anwendung oder einem Projekt belastet werden kann, wurden der Bedag-Informatik im Jahr 1991 pauschal 5,15 Mio. Franken vergütet. Die im Zusammenhang mit der dafür erforderlichen Ausgabenbewilligung (GRB 542 vom 28. 8. 91) geführte parlamentarische Beratung führte zum Auftrag, die Summe auf die nutzniessenden Projekte und Anwendungen zu verschlüsseln. Verteilt man die Pauschale für die Basis-Infrastruktur auf die fünf grossen Projekte/Anwendungen, die zusammen 95% der RZ-Produktionskosten verursachen, entsprechend der in VE (Verrechnungseinheiten) gemessenen Maschinenbelastung im Rechenzentrum, ergeben sich folgende Anteile:

Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt	SUSA	9,5%	Fr. 489 250.–
Finanzverwaltung	KOFINA	29,0%	Fr. 1 493 500.–
Steuerverwaltung	GRUDA-AB	4,5%	Fr. 231 750.–
Steuerverwaltung	NESKO	43,5%	Fr. 2 240 250.–
Personalamt	PERSISKA	13,5%	Fr. 695 250.–
Total			Fr. 5 150 000.–

Korrekterweise müssten die einzelnen Beträge noch auf die Investitionsrechnung (Anteil Entwicklung neuer Projekte) und auf die Laufende Rechnung (Anteil Anwendungen) verteilt werden. In Ermangelung einer sinnvollen Messgrösse wird jedoch auf diese Verschlüsselung verzichtet.

Bürokommunikation

In der Preisverhandlung zwischen der Organisationsstelle und der Bedag-Informatik wurde eine Pauschalvergütung von Fr. 400 000.– für die über den Host-Rechner geführte direktionsübergreifende Bürokommunikation vereinbart. Gemäss GRB 542/91 waren Fr. 600 000.– vorgesehen.

Informations-Center

Für die Auskunfts- und Beratungsdienste des Informations-Centers gegenüber der kantonalen Verwaltung wurden der Bedag-Informatik pauschal Fr. 500 000.– vergütet. Diese ebenfalls in GRB 542 vom 28. 8. 91 enthaltene Ausgabenbewilligung wurde 1991 zum letzten Mal bezahlt.

1515 GRUDA-GB

Entwicklungsaufwand, der im Folgejahr dem Investitionskredit für das Informatikprojekt GRUDA-GB verrechnet wird.

1910 KOFINA

Der Aufwand wurde einerseits zu tief geschätzt, anderseits sind höhere Produktionskosten durch Mehrnutzung der Anwendungen KOFINA-NRM (KOFINA-J, Drittkreditverwaltung) und KOFINA-VOLLZUG 2 entstanden.

1920 NESKO

Die gesamten Produktionskosten der Anwendungen der Steuerverwaltung (GRUDA-AB, AST, NESKO A und NESKO B) sind wiederum überproportional gewachsen. Die Anzahl Transaktionen ist gegenüber der Vorperiode um rund 40% gestiegen. Auch die Aufwendungen für die Tests im Bereich der Systembetreuung und der Neuentwicklung haben sich weiter erhöht. Die Budgetabweichung beträgt ca. 7,5%.

1930 PERSISKA

Intensive Entwicklungsarbeiten am Projekt, eine wegen ungenügender Datenqualität wiederholte Datenmigration im Bereich PERSIKA 1 (Versicherungskasse) und fehlende Erfahrungswerte im Zusammenhang mit dem Einsatz von DB2-Datenbanken und der CSP-Entwicklungssprache für PERSISKA führten zu einem Mehraufwand von rund Fr. 980 000.– gegenüber der Planung.

2000 LAVLEB Lastenausgleich

Über dieses Konto werden den Berechnungen für den Lastenausgleich der Lehrerbesoldungen noch zusätzliche individuelle Anwendungen abgerechnet, welche in der Budgetierung 1991 nicht berücksichtigt worden sind.

2000 Stipendienberechnung

Rechenzentrumsleistungen für die alte Stipendienapplikation A53, welche auf Ende 1992 wegfallen werden.

2050 RUBE/FARUBE/Drittkredite

Dieser Budgetbetrag wurde fälschlicherweise bei der Erziehungsdirektion aufgenommen. Die Abrechnung läuft neu über die Universität Bern.

2150 Abschlagszahlungen/Kreditkontrolle Autobahnbau

Diese Aufwendungen wurden vom Bund rückvergütet. Entgegen der früheren Praxis wurde die Vergütung nicht mehr als Aufwandminderung verbucht (wie in der Budgetierung vorgesehen), sondern insgesamt dem Ertrag (Konto 4600) gutgeschrieben.

	Vermögen am 31. Dezember 1990	Vermehrung (+) Verminderung (–)	Vermögen am 31. Dezember 1991
	Fr.	Fr.	Fr.
Legate und unselbständige Stiftungen (Art. 28, Ziffer 3, Absatz 2 des Finanzhaushaltgesetzes vom 10. November 1987 und Art. 91 der Finanzhaushaltverordnung vom 26. Oktober 1988)	**30 723 462.99**	– **7 519 477.85**	**23 203 985.14**
1130 100 Staatskanzlei			
1 Hallwil-Fonds	21 214.—	+ 1 212.—	22 426.—
1345 100 Amt für Wirtschafts- und Kulturausstellungen			
1 Fonds für Restauration und Ankäufe für die ständigen Sammlungen	11 829.—	+ 7 709.—	19 538.—
1350 200 Amt für Berufsberatung			
1 Legat Hugo von Arx, Muri	7 988.—	+ 455.—	8 443.—
1360 100 Ingenieurschule Biel			
1 Fonds Weiterbildung der Dozenten	11 963.—	– 11 963.—	—.—
6 Fonds Unterstützung der Studenten	202 711.—	+ 185 847.—	388 558.—
8 Fonds für Umweltschutz der Automobiltechnischen Abteilung	1 373 175.—	– 1 373 175.—	—.—
11 Fonds Industria	2 496.—	+ 140.—	2 636.—
13 Fonds der Mikrotechnischen Abteilung	19 546.—	+ 2 866.—	22 412.—
16 Fonds zur Finanzierung von Drittaufträgen	644 229.—	+ 274 694.—	918 923.—
1360 200 Ingenieurschule Burgdorf			
1 Fonds Ingenieurschule Burgdorf Zentralbibliothek	9 076.—	+ 243.—	9 319.—
2 Kindlimann-Unterstützungsfonds	31 815.—	+ 1 412.—	33 227.—
3 BKW-Fonds	1 369.—	+ 2 614.—	3 983.—
4 Hasler-Fonds	22 040.—	– 2 781.—	19 259.—
5 BBC-Fonds	1 468.—	+ 80.—	1 548.—
6 Autophon-Fonds	13 220.—	– 12 638.—	582.—
7 Siemens-Albis-Fonds	1 658.—	+ 91.—	1 749.—
8 Fonds für Anschaffungen	13 618.—	+ 585.—	14 203.—
9 Fonds Anschaffungen von Geräten der Abteilung Chemie	9 159.—	– 3 695.—	5 464.—
10 Fonds Anschaffungen von Geräten der Abteilung Maschinentechnik	6 171.—	– 115.—	6 056.—
11 Fonds Semesterarbeiten Elektrotechnik	4 640.—	– 1 260.—	3 380.—
12 Fonds für die Vorfinanzierung von Drittaufträgen	32 676.—	+ 1 875.—	34 551.—

Legate und unselbständige Stiftungen	Vermögen am 31. Dezember 1990	Vermehrung (+) Verminderung (–)	Vermögen am 31. Dezember 1991
	Fr.	Fr.	Fr.
1360 300 Ingenieurschule St. Immer			
1 Fonds für die Vorfinanzierung von Ecole d'ingénieurs Saint-Imier	57 993.35	+ 113 706.40	171 699.75
2 Fonds ACBFH der Schule für mikrotechnische Berufe	23 488.—	– 23 488.—	—.—
7 Zur Verfügung des Direktors	—.—	+ 8 092.95	8 092.95
1360 400 Holzfachschule Biel			
1 Donatorenfonds	45 063.—	– 20 919.—	24 144.—
2 Weiterbildungsfonds	41 479.—	– 17 619.—	23 860.—
5 Fonds für die Vorfinanzierung von Drittaufträgen (BE-Tech)	25 589.—	+ 36 824.—	62 413.—
1470 100 Frauenspital / Spital			
1 Unterstützungsfonds	95 696.—	+ 5 499.—	101 195.—
2 Jubiläumsfonds	53 808.—	+ 3 090.—	56 898.—
3 Plazentafonds	10 310.—	+ 589.—	10 899.—
1475 100 Psychiatrische Universitätsklinik Bern			
1 Unterstützungsfonds	983 998.—	+ 72 887.15	1 056 885.15
1480 100 Psychiatrische Klinik, Münsingen			
1 Patientenfonds	700 639.05	+ 31 636.90	732 275.95
1485 100 Psychiatrische Klinik, Bellelay			
1 Unterstützungsfonds	287 048.25	– 28 596.25	258 452.—
1490 100 Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik der Universität Bern			
1 Kinderfonds	5 822.—	+ 782.—	6 604.—
1495 100 Psychiatrische Universitätspoliklinik und Sozialpsychiatr. Universitätsklinik			
1 Patientenfonds	37 772.—	– 11 641.—	26 131.—
1505 100 Jugendamt			
1 Louis Bourquin-Fonds	103 843.—	+ 5 967.—	109 810.—
3 Loë-Blaser-Fonds	72 757.—	+ 780.—	73 537.—
4 Pflegekinderfonds	7 253.84	+ 1 235.40	8 489.24
1640 100 Schutzaufsichtsamt			
1 Bernischer Fonds für Schutzaufsicht	36 389.—	+ 2 084.—	38 473.—
2 Fonds Unterstützung Straffälliger	25 988.—	– 8 965.—	17 023.—

Legate und unselbständige Stiftungen	Vermögen am 31. Dezember 1990	Vermehrung (+) Verminderung (–)		Vermögen am 31. Dezember 1991
	Fr.		Fr.	Fr.
1650 100 Polizeikommando				
5 Fonds für Heimarbeiten der Eingewiesenen Regionalgefängnis Bern	—.—	+	28 508.—	28 508.—
1670 100 Strafanstalt Thorberg				
1 Freizeitfonds	31 155.—	–	18 926.—	12 229.—
2 Theaterfonds	9 532.—	+	544.—	10 076.—
1675 100 Anstalten Witzwil				
1 Freizeit- und Theaterfonds	44 642.85	+	18 369.80	63 012.65
2 Hilfs- und Spendenfonds	18 492.80	+	16 257.10	34 749.90
1685 100 Anstalten St. Johannsen				
1 Freizeitfonds	10 221.—	–	6 809.—	3 412.—
2 Neustartfonds	2 531.—	+	352.—	2 883.—
1690 100 Jugendheim Prêles				
1 Fonds für die Freizeitgestaltung	21 577.15	+	2 710.50	24 287.65
1700 100 Sekretariat Militärdirektion				
1 Laupenstiftung für bernische Wehrmänner	1 744 971.75	+	98 782.—	1 843 753.75
3 Kantonaler Fonds für Aufgaben der Landesverteidigung	44 980.—	–	2 627.—	42 353.—
1800 100 Sekretariat Kirchendirektion				
1 Müslin-Fonds	171 030.—	+	1 328.—	172 358.—
1900 100 Sekretariat Finanzdirektion				
3 Fonds zum Unterhalt der Gedenkstätte von Oberst Will in Nidau	20 723.—	+	1 188.—	21 911.—
1930 600 Versicherungskasse				
2 Beistandsfonds für das Personal der bernischen Staatsverwaltung	711 849.75	+	37 282.95	749 132.70
2000 100 Sekretariat Erziehungsdirektion				
1 Lücke-Stipendium	76 471.—	+	1 339.—	77 810.—
2 Fädminger-Stipendienfonds	15 392.—	+	65.—	15 457.—
3 Fonds Fürsprecher Arthur Schneider	1 004 640.—	+	17 016.—	1 021 656.—
9 Adolf-Graber-Fonds	170 417.—	+	3 584.—	174 001.—
10 Bernischer Pestalozzi-Fonds	605 369.—	–	32 421.—	572 948.—
11 Juillard-Fonds	48 432.—	+	2 781.—	51 213.—
12 Trächsel-Fonds	193 962.—	+	8 044.—	202 006.—
13 Haller-Fonds	80 729.—	+	1 604.—	82 333.—
14 Stiftung de Harries für Stipendien in Medizin und Kunst	185 896.—	+	5 973.—	191 869.—
15 Theodor Schenk-Fonds	232 213.—	+	13 348.—	245 561.—
16 Ferdinand Louise Lenz-Fonds für die Schweiz	243 517.—	+	6 317.—	249 834.—
19 Mueshafen-Fonds	1 256 806.—	+	72 262.—	1 329 068.—
20 Stipendienfonds für Härtefälle	6 064 525.—	–	6 063 000.45	1 524.55
21 Schulseckelfonds	147 297.—	+	3 646.—	150 943.—

Legate und unselbständige Stiftungen	Vermögen am 31. Dezember 1990	Vermehrung (+) Verminderung (–)	Vermögen am 31. Dezember 1991
	Fr.	Fr.	Fr.
2015 100 Abteilung für Kulturelles und angegliederte Dienststellen			
5 Fonds Georges Droz	28 379.—	+ 1 628.—	30 007.—
14 Fonds Ehemaliges Kloster Gottstatt	34 971.—	+ 2 003.—	36 974.—
2050 100 Universität			
1 Orgelbaufonds der Universität	21 035.—	+ 1 206.—	22 241.—
2 Hilfsfonds für das Mineralogisch-petrographische Institut	148 266.—	+ 27.—	148 293.—
3 Lazarus-Preis; Stammkapital	56 049.—	+ 3 219.—	59 268.—
6 Ruppaner-Bibliothekfonds	27 493.—	+ 1 577.—	29 070.—
7 Zehender-Bibliothekfonds	50 592.—	+ 2 905.—	53 497.—
8 Eduard Adolf Stein-Fonds	123 123.—	+ 7 076.—	130 199.—
9 Legat Volz	12 019.—	+ 687.—	12 706.—
12 Fonds Eugen-Huber-Seminar	285 938.—	+ 16 645.—	302 583.—
13 K.-A.-Guillebeau-Fonds der Veterinärmedizinischen Fakultät	314 085.—	+ 8 939.05	323 024.05
14 Fonds Sozialkasse der Universität Bern	743 394.—	– 743 394.—	—.—
15 Bürgi-Fonds	81 444.—	+ 2 984.—	84 428.—
16 Fonds für das zahnärztliche Institut der Universität Bern	56 984.—	+ 5 953.—	62 937.—
17 Spende der bernischen Landgemeinden zur Zentenarfeier der Universität Bern	47 086.—	+ 2 703.—	49 789.—
18 Geiser-Fonds für das Mathematische Seminar Bern	25 596.—	+ 149.—	25 745.—
20 Fonds für das Zoologische Institut der Universität Bern	30 216.—	+ 582.—	30 798.—
21 Josephine Clark-Fonds für Forschungen auf dem Gebiet der Medizin	1 123 793.—	+ 4 819.—	1 128 612.—
23 Albert Joerg-Fonds für Forschungen auf dem Gebiet der Bujatrik	51 774.—	– 1 898.—	49 876.—
25 Fonds für Preisarbeiten auf dem Gebiete der Diagnostik oder Therapie	169 156.—	– 3 713.—	165 443.—
26 Friedrich Emil Welti-Fonds; Stammfonds	1 477 127.—	+ 241 714.—	1 718 841.—
27 Friedrich Emil Welti-Fonds; Sonderfonds Historisches Seminar	61 812.—	– 46 812.—	15 000.—
28 Friedrich Emil Welti-Fonds; Sonderfonds Juristisches Seminar	247 728.—	– 41 918.—	205 810.—
29 Friedrich Emil Welti-Fonds; Sonderfonds für die Rechtsquellen-ausgabe	602 276.—	+ 7 135.—	609 411.—
30 Fonds für die Weiterbildung von Schwachsichtigen oder Blinden	53 760.—	– 2 011.—	51 749.—
31 Fonds des Kunsthistorischen Seminars der Universität Bern	23 321.—	+ 944.—	24 265.—
32 Fonds Institut für mathematische Statistik und Versicherungslehre	1 146.—	+ 58.—	1 204.—
34 Fonds für den Theodor-Kocher-Preis	100 332.—	+ 5 375.—	105 707.—
35 Dr. Kurt Siegfried-Fonds für das Pharmazeutische Institut der Universität Bern	12 835.—	+ 734.—	13 569.—
36 Asante-Preis	4 672.—	+ 265.—	4 937.—
39 Cedwig-Fonds	341 338.—	– 7 999.—	333 339.—
40 Asher-Fonds für das Physiologische Institut der Universität Bern	3 403.—	+ 188.—	3 591.—

Legate und unselbständige Stiftungen	Vermögen am 31. Dezember 1990	Vermehrung (+) Verminderung (–)	Vermögen am 31. Dezember 1991
	Fr.	Fr.	Fr.
2050 100 Universität (Fortsetzung)			
41 Emma Ottilie Bach-Legat der Universität Bern	40 770.—	+ 2 336.—	43 106.—
43 Hilfsfonds für das Seminar für Vorderasiatische Archäologie und Altorientalische Sprachen Bern	135.—	+ 206.—	341.—
44 Fonds für geologische Exkursionen der Universität Bern	51 570.—	+ 2 957.—	54 527.—
46 Fonds für geographische Exkursionen der Universität Bern	1 428.—	+ 1 111.—	2 539.—
47 Hans Jucker-Fonds des Archäologischen Seminars der Universität Bern	44 628.—	+ 1 752.—	46 380.—
52 Eugène und Louis Michaud-Fonds	78 529.—	+ 45 649.—	124 178.—
53 Jubiläumsfonds der Christkatholisch-theologischen Fakultät	89 500.—	+ 5 142.—	94 642.—
59 Fonds des Medizinhistorischen Instituts	11 705.—	– 1 566.—	10 139.—
61 Fonds UNI-Sport der Universität Bern	15 638.—	+ 11 307.—	26 945.—
62 Fonds für Diagnose und Therapie von Leberkrankheiten	4 522.—	+ 107 845.—	112 367.—
63 Prof. Dr. Christian Moser-Fonds des Instituts für mathematische Versicherungslehre der Universität Bern	21 929.—	+ 1 253.—	23 182.—
65 Fonds für das Seminar für Urgeschichte	8 324.—	– 262.—	8 062.—
66 Geobotanik-Fonds	28 955.—	+ 1 349.—	30 304.—
67 Fonds zur Unterstützung von Medizinstudenten der Universität Bern bei Einsatz in Entwicklungsländern	16 266.—	– 1 147.—	15 119.—
69 Uni-Press-Fonds	11 726.—	+ 392.—	12 118.—
74 Fonds für das Institut für vergleichende Neurologie	49 715.—	– 11 415.—	38 300.—
75 Fonds Ruth de Bernardi	644 235.—	+ 654.—	644 889.—
76 Fonds des Forschungsinstituts für Freizeit und Tourismus	141 823.—	+ 11 713.—	153 536.—
77 Dr. Emil Friedrich-Fonds	27 079.20	+ 1 586.05	28 665.25
78 Bindschedler-Fonds für die Juristische Bibliothek der Uni Bern	—.—	+ 50 957.45	50 957.45
79 Fonds Unterstützungskasse der Rechts- und Wirtschaftswissenschaftlichen Fakultät der Uni Bern	—.—	+ 23 905.50	23 905.50
80 Hallersche Preismedaille	53 581.—	+ 470.—	54 051.—
81 Christkatholisch-theologische Fakultät der UNI Bern; Besoldungsfonds	985 688.—	+ 16 467.—	1 002 155.—
82 König-Fonds für die Juristische Bibliothek der Uni Bern	—.—	+ 109 066.15	109 066.15
84 Studentenkrankenkasse der Universität Bern	832 762.—	– 832 762.—	—.—
87 Fischenz an der Langeten	27 438.—	+ 866.—	28 304.—
2080 150 Seminar Biel			
1 Veranstaltungen	6 795.—	+ 1 407.—	8 202.—
2080 200 Seminar Biel (franz.)			
1 Fonds für kulturelle Anlässe	2 068.55	– 486.40	1 582.15

Legate und unselbständige Stiftungen	Vermögen am 31. Dezember 1990	Vermehrung (+) Verminderung (–)		Vermögen am 31. Dezember 1991
	Fr.		Fr.	Fr.
2080 250 Seminar Hofwil				
1 «Biotop»	848.—	+	45.—	893.—
2 Veranstaltungen	5 673.—	–	1 583.—	4 090.—
2080 300 Seminar Langenthal				
1 Fonds für Veranstaltungen und Schülerpreise	2 342.10	+	240.20	2 582.30
2080 350 Seminar Spiez				
1 Fonds für Veranstaltungen	11 812.80	+	423.20	12 236.—
2080 400 Seminar Thun				
1 Hilfsfonds Staatliches Seminar Thun Jubiläumsspende der Ehemaligen des Seminars Thun-Hindelbank	13 621.—	+	386.—	14 007.—
2 Musikfonds	13 472.—	+	767.—	14 239.—
3 Theaterfonds	19 110.—	–	8 774.—	10 336.—
2080 550 Französischsprachige Schule Bern				
1 Legat Bonnet	6 896.90	–	6 896.90	—.—
2140 100 Hochbauamt				
1 Chemische Institute der Universität Bern: Kunst am Bau	15 622.—	+	894.—	16 516.—
2150 100 Tiefbauamt				
1 Hilfsfonds für unverschuldet in Not geratene Wegmeister	94 742.—	–	94 742.—	—.—
2400 100 Sekretariat Landwirtschaftsdirektion				
4 Jubiläumsfonds des Vereins ehemaliger Rüttischüler	35 381.—	+	2 030.—	37 411.—
6 Fonds der «Mutuelle chevaline suisse»	1 385.—	+	76.—	1 461.—
10 Alfred Kindler-Fonds	130 871.—	+	7 521.—	138 392.—
11 Fonds für land- und milchwirtschaftliche Studienreisen und Literatur	88 025.—	+	327.—	88 352.—
2440 100 Gartenbauschule Oeschberg				
1 Frei-Biland-Fonds	100 000.—		—.—	100 000.—
2 Schulfonds	86 737.85	–	4 356.50	82 381.35

Legate und unselbständige Stiftungen	Vermögen am 31. Dezember 1990	Vermehrung (+) Verminderung (–)	Vermögen am 31. Dezember 1991
	Fr.	Fr.	Fr.
2440 200 Molkereischule Rütti			
1 Fonds für käsereitechnische Versuche und Untersuchungen	96 679.—	+ 5 555.—	102 234.—
2440 300 Landwirtschaftliche Schule Rütti-Zollikofen			
1 Jubiläumsfonds	70 115.—	+ 4 024.—	74 139.—
2440 400 Landwirtschaftliche Schule Schwand-Münsingen			
1 Jubiläumsfonds der Landwirtschafts- und Haushaltungsschule Schwand	28 050.—	+ 605.—	28 655.—
2440 700 Landwirtschaftliche Schule Seeland Ins			
1 Genossenschaftsfonds	28 095.—	– 12.—	28 083.—
2440 800 Landwirtschaftliche Schule Bäregg Bärau			
1 Genossenschaftsfonds	31 059.—	+ 1 778.—	32 837.—
2440 900 Bergbauernschule Hondrich			
1 Jubiläumsfonds	20 391.—	– 4 150.—	16 241.—
2500 100 Sekretariat Fürsorgedirektion			
1 Fonds für ausserordentliche Unterstützungen	774 425.—	+ 48 241.—	822 666.—
2 Fonds Witschi Ernst	330 375.95	+ 4 840.20	335 216.15
2560 100 Sprachheilschule Münchenbuchsee			
1 Unterstützungsfonds der Sprachheilschule Münchenbuchsee	314 152.60	+ 9 900.20	324 052.80
5 Donatorenfonds	290 933.30	+ 10 525.40	301 458.70
2570 100 Schulheim Schloss Erlach			
1 Reisekasse	36 450.95	+ 3 330.10	39 781.05
2570 200 Schulheim Landorf Köniz			
1 Schulfonds	58 265.—	+ 6 246.—	64 511.—

Legate und unselbständige Stiftungen	Vermögen am 31. Dezember 1990	Vermehrung (+) Verminderung (–)	Vermögen am 31. Dezember 1991
	Fr.	Fr.	Fr.
2570 300 Schulheim Oberbipp			
1 Zur Verfügung des Heimleiters	26 371.—	– 832.—	25 539.—
2 Schulfonds des Sonderschulheims Oberbipp	61 552.—	– 1 088.—	60 464.—
2570 400 Schulheim Schlössli, Kehrsatz			
1 Freizeit- und Hilfsfonds	64 509.—	+ 3 666.—	68 175.—
2600 100 Sekretariat Gemeindedirektion			
1 Fonds für bedrängte Gemeinden	93 177.—	+ 5 354.—	98 531.—

Abgerechnete Kreditvorlagen

(Art. 28, Buchstabe e des Finanzhaushaltgesetzes vom 10. November 1987)

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung Fr.	Abweichung %	Begründung
	1312 Fremdenverkehrsfonds				
20. 9. 89 G	Casinoplatz Meiringen	420 000			
	Abrechnung	420 000	–	–	
19. 6. 85 G	Schwimmbad Kandersteg	650 000			
	Abrechnung	650 000	–	–	
	1320 KIGA				
11. 5. 87 G	Anschaffungen technischer Geräte und Fahrzeuge				
	Abteilung Umweltschutz	1 417 000			
	Abrechnung	1 225 172	– 191 828	– 13,5	Nicht bewilligte Stellenbesetzungen = weniger Anschaffungen
25. 5. 89 G	Ausarbeitung Massnahmenpläne	414 000			
	Abrechnung	414 014	+ 14	–	
	1350 Amt für Berufsbildung				
24. 11. 88 G	Informatikvorhaben LEON	1 147 780			
	Abrechnung	1 098 822	– 48 958	– 4,2	Reservepauschalen nicht ausgeschöpft
6. 9. 82 G	Gewerblich-Industrielle und Kaufm. Berufsschule Bern, Turnhalle Eigerplatz	495 598			
	Abrechnung	508 966	+ 13 368	+ 2,7	Teuerung
24. 9. 86 G	Gewerbliche und Kaufm. Berufsschule Huttwil; Neubau	898 000			
	Abrechnung	936 497	+ 38 497	+ 4,3	Teuerung
4. 2. 87 G	Gewerblich-Industrielle Berufsschule Bern; Dislokation von 3 Schulpavillons	355 740			
	Abrechnung	386 730	+ 30 990	+ 8,7	Teuerung
	1402 Spitalsteuerzehntelfonds				
13. 2. 90 G	Regionalspital Interlaken; Ersatz Zentralsterilisation	210 460			
	Abrechnung	210 000	– 460	– 0,2	
15. 11. 88 G	Regionalspital Langenthal; Anschaffung eines Computertomographen	787 800			
	Teuerung	2 781			
	Abrechnung	790 581	–	–	
8. 2. 90 G	Regionalspital Thun Umbau Personalhaus in Chronischkrankenheim	2 275 000			
	Abrechnung	2 175 125	– 99 875	– 4,4	tiefere subventionsberechtigte Kosten
16. 3. 86 V	Krankenheim Wittigkofen; Neubau	21 250 000			
	Teuerung	2 107 678			
	Abrechnung	23 357 678	–	–	
4. 5. 88 G	Klinik Bethesda, Tschugg; Um- und Ausbau Wirtschaftsgebäude	2 495 000			
	Teuerung	11 182			
	Abrechnung	2 506 182	–	–	

V = Volksbeschluss G = GRB

Abgerechnete Kreditvorlagen (Fortsetzung)

(Art. 28, Buchstabe e des Finanzhaushaltgesetzes vom 10. November 1987)

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung Fr.	Abweichung %	Begründung
	1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt				
19. 5. 87 G	LSA Nr. 2543-1 Lengnau	324 828			
	RRB 2028 vom 22. 5. 91	100 747			
	Abrechnung	425 575	–	–	
	1650 Polizeikommando				
12. 12. 90 G	Informatikvorhaben GEKO Kantonspolizei Bern; Projektierungsbewilligung	807 000			
	Abrechnung	807 000	–	–	
	1740 Militärpflichtersatzverwaltung				
7. 9. 88 G	Anschaffung einer neuen EDV-Anlage	819 146			
	Zusatzkredit Militärdirektion vom 31. 5. 90	64 000			
	Abrechnung	878 873	– 4 273	– 0,5	
	1760 Amt für Zivilschutz				
8. 11. 90 G	Sturmschäden 1990; Nachkredit für Jahre 1990 und 1991 betreffend Finanzierung der anfallenden Kosten im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden vom Januar und Februar 1990	1 400 000			
	Abrechnung	1 400 000	–	–	
	1900 Organisationsstelle				
16. 11. 89 G	KONKAV	1 049 000			
	Abrechnung	838 263	– 210 737	– 20,0	Redimensionierung Pilotprojekt Senkung HW-Preise
	2010 Amt für Unterricht/Schulbauten				
11. 12. 87 G	Erlenbach; Neubau Sekundarschule	1 601 540			
	Abrechnung	1 596 470	– 5 070	– 0,3	
11. 12. 87 G	Jegenstorf; Neubau Sekundarschule	1 270 349			
	Abrechnung	1 248 773	– 21 576	–	
11. 9. 86 G	Sumiswald; Umbau und Sanierung Primarschulhaus Dorf	553 166			
	Abrechnung	553 166	–	–	
11. 9. 86 G	Lauenen; Neubau Turn- und Mehrzweckhalle	674 860			
	Abrechnung	674 860	–	–	
14. 5. 87 G	Eggiwil; Erweiterung Primarschulhaus Horben	569 712			
	Abrechnung	569 712	–	–	
18. 5. 88 G	Reichenbach; Umbau Primarschulhaus Reudlen mit Kindergarten	422 994			
	Abrechnung	422 994	–	–	
19. 11. 87 G	Kaufdorf; Erweiterung Primarschulhaus	545 098			
	Abrechnung	553 630	+ 8 532	+ 1,6	

V = Volksbeschluss G = GRB

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung		Begründung
			Fr.	%	
	2010 Amt für Unterricht/Schulbauten (Fortsetzung)				
15. 2. 88 G	Obersteckholz; Neubau Mehrzweckhalle	619 085			
	Abrechnung	607 262	– 11 823	– 1,9	
19. 2. 87 G	Gampelen; Neubau Mehrzweckhalle	423 652			
	Abrechnung	423 652	–	–	
15. 2. 88 G	Oberhünigen; Erweiterung der Primarschule	848 249			
	Abrechnung	743 286	– 104 963	– 12,4	Minderkosten
22. 6. 88 G	Forst bei Längenbühl; Neubau Mehrzweck-gebäude Primarschule	1 094 831			
	Abrechnung	1 095 281	+ 450	–	
14. 9. 88 G	Frutigen; Erstellung Schulraum Nebentrakt Turnhalle Weiterbildungsklasse	270 000			
	Abrechnung	271 608	+ 1 608	+ 0,6	
15. 2. 88 G	Sonvilier; Sanierung Schulhaus	530 434			
	Abrechnung	557 794	+ 27 360	+ 5,2	Teuerung
14. 9. 88 G	Entschwil; Erweiterung Primarschulhaus	267 542			
	Abrechnung	267 542	–	–	
15. 2. 88 G	Oeschenbach; Neubau Mehrzweckhalle	1 338 890			
	Abrechnung	1 392 679	+ 53 789	+ 4,0	Mehrleistungen
18. 5. 88 G	Reutigen; Erweiterung Primarschulhaus mit Kindergarten	216 461			
	Abrechnung	211 371	– 5 090	– 2,3	
24. 5. 89 G	Konolfingen; Erweiterung Schulanlage Stockhornstrasse	261 714			
	Abrechnung	260 867	– 847	– 0,3	
30. 8. 89 G	La Neuveville; Neubau Turnhalle Primarschule	215 520			
	Abrechnung	215 520	–	–	
	2015 Archäologischer Dienst				
15. 8. 90 G	Nidau BKW	860 000			
	Abrechnung	683 551	– 176 449	– 20,5	gespart
	2050 Universität Bern				
10. 12. 90 G	Staatsbeitrag an die Nationale Forschungs-ausstellung HEUREKA 1991	211 800			
	Abrechnung	211 800	–	–	
	2080 Französischsprachige Schule Bern				
5. 4. 87 G	Construction de l'ACE	1 050 000			
	Abrechnung	1 050 000	–	–	
28. 8. 91	Construction de l'ACE	445 700			
	Abrechnung	–	– 445 700	– 100	

V = Volksbeschluss G = GRB

Abgerechnete Kreditvorlagen (Fortsetzung)

(Art. 28, Buchstabe e des Finanzhaushaltgesetzes vom 10. November 1987)

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung Fr.	Abweichung %	Begründung
	2140 Hochbauamt				
17. 12. 85 G	Bern, Uni, Umbau ehem. Oberseminar	7 850 000			
	Teuerung	412 158			
	Mobiliarkredit	900 000			
		9 162 158			
	Abrechnung	8 934 310	– 227 848	– 2,5	
4. 9. 86 G	Interlaken, Neubau Werkhof	6 970 000			
	Teuerung	113 700			
		7 083 700			
	Abrechnung	7 003 479	– 80 221	– 1,2	inkl. Anteil Bund von 3 Mio. Fr.
9. 2. 89 G	Busswil, Neubau Forstbetriebsgebäude	543 000			
	Teuerung	67 393			
		610 393			
	Abrechnung	623 061	+ 12 668	2,3	
14. 2. 90 G	Witzwil, Anstalten, Nusshof/Birkenhof	840 000			
9. 9. 88 G	Zusatzkredit	45 000			
	Teuerung	38 186			
		923 186			
	Abrechnung	894 543	– 28 643	– 3,4	
15. 5. 84 G	Bern, Uni, Vet. Med., Tierspital	8 644 000			
	Zusatzkredit	1 580 000			
	Teuerung	529 314			
	Mobiliarkredit	1 047 000			
		11 800 314			
	Abrechnung	11 859 530	+ 59 216	+ 0,5	
15. 08. 90 G	Bern, Uni, Mineralog. Petr. Institut	768 288			
	Abrechnung	765 832	– 2 456	– 0,3	
18. 2. 86 G	Münsingen, PK, Frauen 6	5 322 000			
	Teuerung	444 665			
	Mobiliarkredit	448 000			
		6 214 665			
	Abrechnung	6 208 719	5 946	– 0,1	
9. 2. 88 G	Wimmis, Schloss, Liftanlage	720 000			
	RRB 4357 vom 18. 10. 89	283 000			
	Teuerung	14 713			
	Mobiliarkredit	1 000			
		1 018 713			
	Abrechnung	1 082 474	+ 63 761	+ 6,3	
5. 5. 91 G	Laupen, Schloss, Sanierung	7 840 000			
	RRB 4243 vom 23. 9. 87	180 000			
	Teuerung	980 480			
	Mobiliarkredit	90 000			
		9 090 480			
	Abrechnung	9 996 808	+ 906 328	+ 10,0	
	2150 Tiefbauamt, Zentrale				
17. 12. 85 G	Koord. Verkehrsplanung des Kantons Bern	900 000			
	Abrechnung	997 040	+ 97 040	+ 10,8	Teuerung/teilw. schwierige Aufwandschätzungen für Verkehrsmodell/ Unvorhergesehene Beitragsleistungen

V = Volksbeschluss G = GRB

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung		Begründung
			Fr.	%	
	2150 Tiefbauamt, Oberingenieurkreis 1				
21. 5. 80 G	Frutigen; Umfahrung Frutigen	17 860 000			
	Abrechnung	21 679 696	+ 3 819 696	+ 21,4	Teuerung Fr. 4 933 242 Wegfall Frutigen-Nord
5. 12. 86 G	Zweisimmen; Gehweg Altersheim-Motel	700 000			
	Abrechnung	774 197	+ 74 197	+ 10,6	Teuerung Fr. 28 856 Mehrkosten Landerwerb
9. 3. 87 G	Boltigen; Gehweg Reidenbach–Boltigen	485 000			
	Abrechnung	528 945	+ 43 945	+ 9,1	Teuerung Fr. 20 688 mehr Anpassungs-arbeiten
21. 9. 71 G	Lenk; Verbauung Simme, Projekt VII/1968	717 500			
	Abrechnung	717 500	–	–	
12. 11. 59 G	Lenk; Verbauung Brandgraben, Projekt I/1958	86 000			
	Abrechnung	85 355	– 645	– 0,7	
17. 12. 85 G	Steffisburg; Ausbau Oberdorf-Müren	5 371 400			
	Abrechnung	4 920 485	– 450 915	– 8,4	inkl. Zusatzkredit GRB 9. 11. 87
5. 12. 86 G	Uetendorf; Gehweg Hohlengasse	960 000			
	Abrechnung	853 393	– 106 607	– 11,1	inkl. Zusatzkredit RRB 30. 8. 88
9. 2. 89 G	Blumenstein; Verbauung Fallbach, Projekt VI/1987	443 300			
	Abrechnung	443 215	– 85	–	
9. 2. 88 G	Lütschental und Grindelwald; Schwarze Lütschine Projekt I/1985 1. Etappe	405 005			
	Abrechnung	361 571	– 43 434	– 10,7	günstigere Ausführungen
5. 12. 86 G	Saanen und Zweisimmen; Neubau March- und Bächgrabenbrücke	4 991 000			
	Abrechnung	4 786 457	– 204 543	– 4,1	günstigere Ausführung
5. 12. 86 G	Reutigen; Gehweg Tell–Eyweg	395 000			
	Abrechnung	460 884	+ 65 884	+ 16,7	Teuerung Fr. 39 422 aufwendigere Anpassungen
22. 5. 89 G	Sigriswil; Gehweg Schütz–Bellevuekehr	873 000			
	Abrechnung	887 511	+ 14 511	+ 1,6	inkl. Zusatzkredit RRB 8. 1. 92 Teuerung Fr. 62 344
9. 2. 88 G	Reutigen und Wimmis; Radweg Reutigen–Wimmis	2 940 000			
	Abrechnung	2 698 610	– 241 390	– 8,2	günstigere Ausführung
5. 12. 86 G	Saanen; Gehweg Tankstelle–Chlösterli	605 000			
	Abrechnung	568 904	– 36 096	– 5,9	günstigerer Landerwerb
	2150 Tiefbauamt, Oberingenieurkreis 2				
18. 9. 69 G	Bowil; Groppbach und Zuflüsse, Projekt 1968	119 000			
	Abrechnung	119 000	–	–	
16. 11. 87 G	Walkringen; Verbauung Biglenbach, Projekt 1987	740 000			
	Abrechnung	740 000	–	–	
21. 8. 90 G	Strassenkehrmaschine Schörling TSZ-W	227 000			
	Abrechnung	227 500	+ 500	+ 0,2	
23. 1. 91 G	Schneefräs-Schleuder Boschung B 130 TFS	339 540			
	Abrechnung	339 671	+ 131	–	

V = Volksbeschluss G = GRB

Abgerechnete Kreditvorlagen (Fortsetzung)

(Art. 28, Buchstabe e des Finanzhaushaltgesetzes vom 10. November 1987)

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung absolut	Abweichung %	Begründung
	2150 Tiefbauamt, Oberingenieurkreis 3				
5. 12. 86 G	Geschäft Nr. 4005				
	Bellmund; Geh- und Radweg Huebstrasse	391 114			
	Abrechnung	410 530	+ 19 416	+ 5,0	Umfangreichere Anpassungsarbeiten an Liegenschaften
5. 12. 86 G	Geschäft Nr. 2053				
	Büren a. A.; Ausbau mit Gehweg Aarbergstrasse	972 485			
	Abrechnung	933 474	– 39 011	– 4,0	
17. 9. 86 G	Geschäft Nr. 2007				
7. 12. 89 G	Bühl; Ausbau mit Gehweg Bühlstutz	921 250			
	Abrechnung	978 639	+ 57 389	+ 5,2	aufwendigere Anpassungsarbeiten
	2150 Tiefbauamt, Oberingenieurkreis 4				
5. 9. 90 G	Burgdorf; W'hof-Strassenreinigungsmaschine	337 465			
7. 11. 90 G	Abrechnung	341 885	+ 4 420	+ 1,3	
18. 5. 89 G	Hasle b/B; Biembach und Zuflüsse	1 480 000			
	Abrechnung	1 480 000	–	–	
5. 5. 88 G	Langnau; Lenggen und Löffelgraben	442 000			
	Abrechnung	442 000	–	–	
4. 5. 83 G	Signau; Schüpbach Korrektion	328 600			
	Abrechnung	328 600	–	–	
	2220 Amt für öffentlichen Verkehr				
2. 11. 88 G	Gürbetal–Bern–Schwarzenburg-Bahn (GBS), Hilfe für technische Verbesserungen	4 905 000			
	Abrechnung	4 905 000	–	–	
	2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt				
28. 11. 89 G	Worben/Studen; Sanierung Binnenkanal	483 000			
	Abrechnung	430 885	– 52 115	– 12,0	
	2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt Geologie, Stabsstelle				
4. 5. 87 G	HGU-Langenthal	654 000			
	Abrechnung	654 000	–	–	
4. 2. 82 G	HGU-Herzogenbuchsee	604 046			
	Abrechnung	580 795	– 23 251	– 3,8	
	2240 Gewässerschutzamt				
15. 5. 84 G	Worb; Anschluss ARA Rüfenacht an ARA Worblental	1 204 335			
	Abrechnung	989 285	– 215 050	– 17,9	Günstige Offerten und besserer Baugrund
4. 11. 86 G	Wahlern + ARA Rüschegg/Rüeggisberg; SK Mamishaus – PW	1 295 520			
	Abrechnung	1 186 766	– 108 754	– 8,4	Günstige Offerten und wenig Wasserhaltung
27. 8. 86 G	Region Affoltern–Dürrenroth–Walterswil; SK RKB Affoltern–ARA Dürrenroth	1 545 002			
	Abrechnung	1 064 224	– 480 778	– 31,1	Sehr günstige Vergebungen und wesentlich besserer Baugrund mit wenig Wasserhaltung

V = Volksbeschluss G = GRB

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung absolut	Abweichung %	Begründung
	2240 Gewässerschutzamt (Fortsetzung)				
17. 5. 88 G	Region Affoltern-Dürrenroth-Walterswil;				
23. 11. 89 G	ARA Dürrenroth	2 951 620			
	Abrechnung	3 010 313	+ 58 693	+ 2,0	Teuerung
21. 02. 89 G	Seeberg + Hermiswil;				
	SK Hermiswil Bollodingen und				
	Regenüberlaufbecken	1 178 932			
	RRB 4291 vom 11. 10. 1989	155 960			
		1 334 892			
	Abrechnung	1 110 017	– 224 875	– 16,8	Günstige Offerten, weniger Spriessungen und Wasserhaltung, gute Witterungsverhältnisse
8. 9. 88 G	Rütschelen; Schmutzwasserkanalisation				
	Rütschelen–Bleienbach	507 640			
	RRB 4290 vom 11. 10. 1989	62 160			
		569 800			
	Abrechnung	456 479	– 113 321	– 19,9	Günstige Offerten, billigere Variante mit H-PE-Rohren, besserer Baugrund
15. 2. 90 G	Landiswil; Schmutzwasserkanal				
	Landiswil–Ätzlischwand	300 105			
	Abrechnung	204 678	– 95 427	– 31,8	Sehr günstige Offerten, Witterungsverhältnisse und Baugrund, keine Wasserhaltung erforderlich
12. 11. 80 G	Region Bern; ARA-Bern Neubrück	8 750 400			
4. 5. 87 G		2 622 573			
		11 372 973			
	Abrechnung	11 319 079	– 53 894	– 0,5	
2. 5. 83 G	Bern; Kanäle Mattenhof	1 536 900			
	Abrechnung	1 519 832	– 17 068	– 1,1	
4. 2. 82 G	Region Belp;				
	ARA – Umbau Schlammbehandlung	323 396			
	RRB 1658 vom 12. 4. 89	120 763			
		444 159			
	Abrechnung	444 459	+ 300	–	
4. 11. 86 G	Grafenried; Kanal Vorderdorf-Buchhof	295 289			
	Abrechnung	254 482	– 40 807	– 13,8	besserer Baugrund
10. 2. 88 G	Reg. Moossee-Urtenenbach				
	Regenbecken Niedermatten	385 348			
	Abrechnung	321 739	– 63 609	– 16,5	weniger Wasserhaltung
22. 11. 88 G	Reg. Moossee-Urtenenbach				
	Regenbecken Bad	648 669			
	RRB 4291 vom 11. 10. 89	114 249			
		762 918			
	Abrechnung	724 770	– 38 148	– 5,0	weniger Fundat.-Kosten
17. 11. 88 G	Wahlern;				
	RW-Kanal Voremberg–Dorfbach	676 890			
	RRB 4290 vom 11. 10. 89	99 360			
		776 250			
	Abrechnung	556 940	– 209 310	– 27,0	Pressvortrieb statt offener Graben

V = Volksbeschluss G = GRB

Abgerechnete Kreditvorlagen (Fortsetzung)

(Art. 28, Buchstabe e des Finanzhaushaltgesetzes vom 10. November 1987)

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung absolut	Abweichung %	Begründung
	2240 Gewässerschutzamt (Fortsetzung)				
10. 2. 88 G	Eriz; Kan. Neumatt–Scheidzaun	224 982			
	Abrechnung	174 212	– 50 770	– 22,6	besserer Baugrund Fehler in KV wegen WV
20. 5. 85 G	Brienz; ARA Erweiterung	453 000			
	RRB 829 vom 25. 2. 87	160 060			
		613 060			
	Abrechnung	628 122	+ 15 062	+ 2,5	Teuerung, zusätzliche Aufwendungen
27. 8. 86 G	Meiringen;	1 002 803			
15. 2. 90 G	Kan. Unterbach–Balm	229 634			
		1 232 437			
	Abrechnung	1 181 132	– 51 305	– 4,1	
27. 8. 86 G	Oberried; ARA und Kanalisation Dorf	1 275 318			
	Abrechnung	1 193 127	– 82 191	– 6,4	
27. 8. 86 G	Buchholterberg;				
	Kan. Unterlangenegg–Heimenschwand	1 188 220			
	Abrechnung	1 005 753	– 182 467	– 15,4	Günstige Offerten. Teilweise Koordination mit Strassenbau
21. 8. 90 G	Region ARNI; Kan. Steinibrücke–Müliboden	545 040			
	Abrechnung	448 673	– 96 367	– 17,7	offener Graben anstelle Pressvortrieb
8. 9. 88 V	Diessbach; Kanalisation Angel–Schwärze	292 400			
	Abrechnung	287 457	– 4 943	– 1,7	
17. 5. 88 V	SEME; STEP de Roches, Traitement des boues	1 047 762			
	Abrechnung	1 086 343	+ 38 581	+ 3,7	Teuerung auf Chromstahl und zusätzliche Aufwendungen
27. 8. 85 G	Biel; Erschliessung des Teilgebietes «Bözingenfeld-Ost» abw. techn. Anlagen	1 069 250			
	Abrechnung	962 238	– 107 012	– 10,0	Los 3; Sanierungskosten der Druckleitungen schliessen günstiger als offeriert ab
21. 3. 91 G	Finsterhennen	295 200			
	Abrechnung	257 630	– 37 570	– 12,7	günstiger Grundwasserstand, besserer Baugrund
10. 2. 86 G	KELSAG Deponie Liesberg	392 175			
	Abrechnung	392 175	–	–	
23. 5. 90 G	KEBAG KVA 3. Ofen Zuchwil	3 928 050			
	Abrechnung	3 928 050	–	–	
	2300 Forstdirektion Sekretariat				
29. 8. 85 G	Waldweg «Rohrmoos»	305 404			
	Abrechnung	305 404	–	–	
31. 8. 88 G	Waldweg «Rüti-Betelberg»	327 600			
	Abrechnung	308 828	– 18 772	– 5,7	Baustop wegen Flachmoor

V = Volksbeschluss G = GRB

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung absolut	Abweichung %	Begründung
	2300 Forstdirektion Sekretariat (Fortsetzung)				
10. 9. 86 G	Wald-Wh «Burgerwald Biel»	338 000			
	Abrechnung	158 669	– 179 331	– 53,0	reduzierte Wildschutzmassnahmen, natürliche Verjüngung
8. 11. 90 G	Waldbroschüre Kt. Bern	300 000			
	Abrechnung	278 188	– 21 812	– 7,2	Einkalkulierte Reserve wurde nicht benutzt
23. 3. 88 G	Informatiklösung Fo Dir. INFOR	2 034 000			
	Abrechnung	2 034 000	–	–	
	2420 Meliorationsamt				
10. 5. 89 G	Wasserversorgung Brienzwiler	234 000			
	Abrechnung	204 624	– 29 376	– 12,5	Reserve nicht benötigt
10. 9. 86 G	Wege Hitzenberg–Hegen Eriswil	348 000			
	Abrechnung	338 056	– 9 144	– 2,6	normale Einsparungen
7. 5. 85 G	Wasserversorgung Crémines	209 600			
	Abrechnung	205 144	– 4 456	– 2,1	normale Einsparungen
7. 5. 85 G	Wasserversorgung Nods	147 000			
	Abrechnung	132 800	– 14 200	– 9,6	normale Einsparungen
	2500 Fürsorgedirektion				
7. 11. 84 G	Wimmis, Erwerb/Sanierung WG Rüdli	284 000			
	Abrechnung	200 000	– 84 000	– 29,6	
5. 2. 87 G	Bern, Sanierung Wohnheim Brunnadere-Huus	995 000			
	Abrechnung	847 238	– 147 762	– 14,9	
13. 2. 86 G	Bern, Neubau Holenacker, Band-Genossenschaft	3 900 000			
	Abrechnung	3 830 419	– 69 581	– 1,8	
13. 2. 86 G	Bern, Umbau Riedbachstrasse	422 000			
	Abrechnung	404 871	– 17 129	– 4,1	
16. 5. 83 G	Tavannes, Centre pédagogic, Um- und Neubau	1 925 000			
	Abrechnung	2 168 472	+ 243 472	+ 12,6	Teuerung (22. 5. 91)
20. 2. 84 G	Stiftung Bad Heustrich, Neu- und Umbau	2 977 000			
	Abrechnung	3 346 006	+ 369 006	+ 12,4	Teuerung (2. 9. 91)

V = Volksbeschluss G = GRB

Vom Regierungsrat bewilligte Kreditüberschreitungen

(Art. 25, Absatz 3, Finanzhaushaltgesetz vom 10. November 1987)

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
				Fr.	Fr.
		1100 Grosser Rat / Ständeräte			
0571	12. 2. 92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	550 500	54 100
0571	12. 2. 92	PTT-Kosten	3185	19 100	2 900
		1120 Regierungsrat			
0564	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	203 500	3 900
		1130 Staatskanzlei			
0564	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	347 000	15 600
		1200 Obergericht			
3571	18. 9. 91	Gehälter der Oberrichter	3000	4 596 000	10 000
0904	4. 3. 92	Gehälter der Oberrichter	3000	4 596 000	3 000
3571	18. 9. 91	Gehälter des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3010	3 613 000	50 000
3571	18. 9. 91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	421 000	30 000
3572	18. 9. 91	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	10 500	10 000 *
0904	4. 3. 92	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	10 500	26 000 *
3572	18. 9. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	47 500	8 000
3572	18. 9. 91	PTT-Kosten	3185	57 000	80 000 *
3572	18. 9. 91	Prozesskosten	3199	256 500	120 000 *
0904	4. 3. 92	Prozesskosten	3199	256 500	72 000 *
3572	18. 9. 91	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	10 000	20 000 *
		1205 Richterämter			
3571	18. 9. 91	Gehälter der Richter	3000	9 290 000	7 000
0904	4. 3. 92	Gehälter der Richter	3000	9 290 000	106 000
3571	18. 9. 91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 453 000	50 000
0904	4. 3. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 453 000	41 000
1675	24. 4. 91	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	6 000	40 000 *
3572	18. 9. 91	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	6 000	5 000 *
0904	4. 3. 92	Personalwerbung	3091	28 000	9 000 *
3572	18. 9. 91	Büromaterial	3100	218 500	60 000 *
0904	4. 3. 92	Büromaterial	3100	218 500	4 000
0904	4. 3. 92	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	85 500	19 000 *
3572	18. 9. 91	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	3 800	70 000 *
3572	18. 9. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	48 000	120 000 *
0904	4. 3. 92	Prozesskosten	3199	8 835 000	150 000
3572	18. 9. 91	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	16 000	20 000 *
		1210 Staatsanwaltschaft			
3571	18. 9. 91	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	2 227 000	55 000
3571	18. 9. 91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	112 500	15 000
3572	18. 9. 91	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	—	7 000 *
3572	18. 9. 91	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	2 900	5 000 *
3572	18. 9. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	—	2 000 *
		1215 Jugendgerichte			
0904	4. 3. 92	Gehälter der Richter	3000	954 000	6 000
3571	18. 9. 91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	216 500	15 000
3311	28. 8. 91	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	385 800	40 000
3310	28. 8. 91	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	9 500	80 000 *

* Kreditüberschreitung über 20% (Art. 25, Absatz 3, Ziffer b)

Beschluss		Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
Nr.	Datum				
				Fr.	Fr.
		1220 Verwaltungsgericht			
3571	18. 9. 91	Gehälter der Richter	3000	2 282 000	50 000
3571	18. 9. 91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	229 500	10 000
		1300 Sekretariat VOL			
0041	8. 1. 92	Vergütungen an Handelsrichter, Geschworene	3001	—	6 200 *
0041	8. 1. 92	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	6 000	6 000 *
0041	8. 1. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	8 800	1 500
		1305 Büro des Delegierten für Wirtschaftsförderung			
0606	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	55 100	360
3832	16. 10. 91	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	7 600	3 000 *
		1310 Amt für Fremdenverkehr			
0499	5. 2. 92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	879 100	76 050
0606	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	44 000	5 690
4125	30. 10. 91	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	456 200	171 500 *
0612	12. 2. 92	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	456 200	27 900
		1315 Amt für Wohnungswesen			
0606	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	42 300	3 120
4126	30. 10. 91	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	2 270 500	200 000
		1320 Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit			
0606	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	328 500	34 060
0500	5. 2. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	64 800	3 200
0500	5. 2. 92	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	490 200	75 300
0500	5. 2. 92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	1 152 200	36 200
4732	18. 12. 91	Entschädigungen an Gemeinden	3520	365 400	73 000
		1330 Versicherungsamt			
0044	8. 1. 92	PTT-Kosten	3185	162 700	70 000 *
4128	30. 10. 91	Beiträge an Gemeinden für die obligate Krankenversicherung	3620	258 500	7 702
		1340 Laboratorium für Lebensmittel- und Trinkwasserkontrolle			
0499	5. 2. 92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	3 890 000	62 300
0606	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	195 000	22 670
		1345 Amt für Wirtschafts- und Kulturausstellungen			
0606	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	52 300	2 540
0613	12. 2. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	39 900	7 350

* Kreditüberschreitung über 20% (Art. 25, Absatz 3, Ziffer b)

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
				Fr.	Fr.
		1350 Berufsbildung und -beratung			
0499	5. 2. 92	Gehälter der Lehrkräfte	3020	1 924 500	80 000
0606	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	363 300	10 940
0606	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	363 300	1 570
0606	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	363 300	9 360
0606	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	363 300	2 560
4734	18. 12. 91	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	119 700	20 000
4734	18. 12. 91	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3150	49 400	25 000*
2624	3. 7. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	4 430 900	200 000
1314	10. 4. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	4 430 900	2 700
1914	15. 5. 91	Steuern und Abgaben	3184	7 600	6 000*
4733	18. 12. 91	Betriebsbeiträge an Kantone	3610	1 226 000	200 000
		1360 Ingenieurschulen			
0501	5. 2. 92	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3001	35 400	8 550*
0606	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 869 000	120 740
0606	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 869 000	14 210
0606	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 869 000	22 700
0606	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 869 000	29 540
0501	5. 2. 92	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	142 500	4 000
0501	5. 2. 92	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	55 800	1 200
0501	5. 2. 92	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	55 800	500
0501	5. 2. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	710 300	29 550
0501	5. 2. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	710 300	4 800
0501	5. 2. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	710 300	54 250
0501	5. 2. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	710 300	13 600
0501	5. 2. 92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	697 100	11 900
0501	5. 2. 92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	697 100	2 500
0501	5. 2. 92	PTT-Kosten	3185	333 100	7 250
0501	5. 2. 92	PTT-Kosten	3185	333 100	3 350
0501	5. 2. 92	PTT-Kosten	3185	333 100	6 500
0502	5. 2. 92	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	89 000	9 400
		1400 Sekretariat GES			
0525	5. 2. 92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	6 607 000	34 000
0638	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	344 500	9 400
		1470 Frauenspital			
0638	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 285 000	30 000
0737	19. 2. 92	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	3060	40 000	600
0737	19. 2. 92	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	225 000	28 000
3222	21. 8. 91	Personalwerbung	3091	32 000	120 000*
2348	19. 6. 91	Verschiedene Personalkosten	3099	2 000	20 000*
2947	7. 8. 91	Büromaterial	3100	72 000	30 000*
0737	19. 2. 92	Büromaterial	3100	72 000	6 900
2947	7. 8. 91	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	32 300	8 000*
0737	19. 2. 92	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	3112	60 800	13 200*
3222	21. 8. 91	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	304 000	30 000
0737	19. 2.92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	304 000	7 100
0394	29. 1. 92	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3130	2 761 000	185 000
0737	19. 2. 92	Verpflegungskosten	3137	627 000	23 000
2947	7. 8. 91	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	202 500	70 000*
0737	19. 2. 92	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	68 400	28 000*
3222	21. 8. 91	PTT-Kosten	3185	142 500	37 500*
0737	19. 2. 92	PTT-Kosten	3185	142 500	900
4637	11. 12. 91	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	5060	303 000	14 000

* Kreditüberschreitung über 20% (Art. 25, Absatz 3, Ziffer b)

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
				Fr.	Fr.
		1475 Psychiatrische Universitätsklinik, Bern			
3219	21. 8. 91	Gehälter der Lehrkräfte	3020	760 000	132 100
4785	18. 12. 91	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	3050	—	4 000 *
4785	18. 12. 91	Verschiedene Personalkosten	3099	2 500	2 000 *
3219	21. 8. 91	Büromaterial	3100	54 000	4 000
3219	21. 8. 91	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	36 100	5 000
3219	21. 8. 91	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	36 100	37 000 *
3219	21. 8. 91	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	41 400	11 000 *
3219	21. 8. 91	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	41 400	8 000
3219	21. 8. 91	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3111	349 000	53 000
3219	21. 8. 91	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3111	349 000	90 000 *
3219	21. 8. 91	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3130	2 050 000	35 000
3219	21. 8. 91	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	57 100	3 000
3219	21. 8. 91	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	57 100	59 100 *
4785	18. 12. 91	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	86 000	5 000
3219	21. 8. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	1 458 000	2 000
4785	18. 12. 91	Sachversicherungsprämien	3183	13 800	2 000
4785	18. 12. 91	Steuern und Abgaben	3184	13 300	2 000
4785	18. 12. 91	PTT-Kosten	3185	201 200	11 000
2349	19. 6. 91	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3640	147 500	173 236 *
4785	18. 12. 91	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	19 000	2 000
4785	18. 12. 91	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	55 000	10 000
		1480 Psychiatrische Klinik, Münsingen			
0638	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 896 000	32 500
0079	8. 1. 92	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	25 200	5 000
4307	13. 11. 91	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	625 500	50 000
2205	5. 6. 91	Repräsentationskosten	3172	—	3 500 *
1404	10. 4. 91	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	5061	454 000	75 200
		1485 Psychiatrische Klinik, Bellelay			
0638	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	880 000	58 000
0738	19. 2. 92	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	9 500	5 000 *
0738	19. 2. 92	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	95 000	18 000
0738	19. 2. 92	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	3112	66 500	19 000 *
0738	19. 2. 92	Verpflegungskosten	3137	855 000	31 000
0738	19. 2. 92	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	113 500	16 000
0738	19. 2. 92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	817 500	103 000
0738	19. 2. 92	PTT-Kosten	3185	80 800	23 000 *
0738	19. 2. 92	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	3903	35 000	3 000

* Kreditüberschreitung über 20% (Art. 25, Absatz 3, Ziffer b)

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
				Fr.	Fr.
		1490 Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik und Poliklinik der Universität Bern			
0396	29. 1. 92	Gehälter der Lehrkräfte	3020	629 500	20 000
4223	6. 11. 91	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar usw.	3111	38 000	4 500
4223	6. 11. 91	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	3112	7 600	1 000
4223	6. 11. 91	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	3112	7 600	3 500 *
4223	6. 11. 91	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	3112	7 600	500
4223	6. 11. 91	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	3112	7 600	1 700 *
0204	15. 1. 92	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	7 600	4 000 *
4223	6. 11. 91	Exkursionen, Schulreisen, Lager	3171	30 900	1 500
		1495 Psychiatrische Unversitätsklinik und Sozialpsychiatrische Universitätsklinik			
3397	4. 9. 91	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	9 350 000	88 000
0638	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	458 500	48 100
0637	12. 2. 92	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	33 300	54 511 *
0637	12. 2. 92	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	3901	—	102 390 *
		1500 Sekretariat JUS			
0904	4. 3. 92	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3001	118 000	9 000
0904	4. 3. 92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	3 169 000	68 430
3571	18. 9. 91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	162 500	10 000
3572	18. 9. 91	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	11 400	25 000 *
0904	4. 3. 92	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	11 400	2 000
3572	18. 9. 91	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	—	5 000 *
0904	4. 3. 92	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	17 100	6 000 *
		1505 Jugendamt			
3571	18. 9. 91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	154 500	15 000
3309	28. 8. 91	Büromaterial	3100	15 700	4 000 *
3572	18. 9. 91	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	24 700	2 000
4317	13. 11. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	156 000	8 000
3572	18. 9. 91	PTT-Kosten	3185	16 200	1 000
3309	28. 8. 91	Übriger Sachaufwand	3199	—	1 000 *
3309	28. 8. 91	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3640	—	95 000 *
3309	28. 8. 91	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	5 000	2 000 *
		1510 Regierungsstatthalterämter			
3571	18. 9. 91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 148 000	45 000
1675	24. 4. 91	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	20 000	20 000 *
3572	18. 9. 91	Büromaterial	3100	61 800	80 000 *
0904	4. 3. 92	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	14 300	4 000 *
3572	18. 9. 91	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3130	494 000	60 000
3572	18. 9. 91	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	—	100 000 *
3572	18. 9. 91	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	123 000	30 000 *
3572	18. 9. 91	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	1 000	80 000 *
0904	4. 3. 92	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	1 000	10 000 *
3572	18. 9. 91	Übriger Sachaufwand	3199	—	2 000
3572	18. 9. 91	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	22 000	5 000 *
0556	6. 2. 90	Umbau der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	5031	630 000	80 000
0942	6. 3. 91	Umbau der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	5031	630 000	10 000

* Kreditüberschreitung über 20% (Art. 25, Absatz 3, Ziffer b)

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
				Fr.	Fr.
		1515 Grundbuchämter			
3571	18. 9. 91	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3001	—	110 000 *
3571	18. 9. 91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	559 500	30 000
1675	24. 4. 91	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	—	20 000 *
3572	18. 9. 91	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3130	1 900	4 000 *
0904	4. 3. 92	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3150	37 100	5 000
3572	18. 9. 91	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	2 900	40 000 *
0904	4. 3. 92	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	2 900	7 000 *
0904	4. 3. 92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	—	35 000 *
3572	18. 9. 91	PTT-Kosten	3185	47 500	85 000 *
0904	4. 3. 92	PTT-Kosten	3185	47 500	8 000
3572	18. 9. 91	Übriger Sachaufwand	3199	—	2 000 *
1938	15. 5. 91	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	25 000	66 600 *
3572	18. 9. 91	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	25 000	35 000 *
		1520 Betreibungs- und Konkursämter			
0904	4. 3. 92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	14 773 000	17 000
0904	4. 3. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	729 500	2 000
1675	24. 4. 91	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	10 000	20 000 *
3572	18. 9. 91	Büromaterial	3100	66 500	70 000 *
3572	18. 9. 91	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	7 600	4 000 *
0904	4. 3. 92	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	142 500	98 000 *
0904	4. 3. 92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	11 400	4 000 *
3572	18. 9. 91	PTT-Kosten	3185	16 200	65 000 *
3572	18. 9. 91	Schadenersatzleistungen	3190	—	20 000 *
		1525 Amt für berufliche Vorsorge			
3571	18. 9. 91	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	1 120 000	90 000
3571	18. 9. 91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	59 000	5 000
3572	18. 9. 91	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	103 000	5 000
		1600 Sekretariat POL			
	[1]	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	423 000	86 100 *
4342	20. 11. 91	Büromaterial	3100	109 500	21 900
3758	16. 10. 91	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	7 200	1 400
4340	20. 11. 91	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3130	19 000	3 800
4341	20. 11. 91	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	92 200	18 000
4508	4. 12. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	635 000	140 000 *
4508	4. 12. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	635 000	50 000
4442	27. 11. 91	Entschädigungen an den Bund	3500	350 000	100 000 *
		1610 Zivilstandsämter			
	[1]	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	3041	—	2 240 *
2558	3. 7. 91	PTT-Kosten	3185	13 300	16 000 *
		1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt			
0122	15. 1. 92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	13 807 000	135 000
0458	5. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	703 000	41 500
0121	15. 1. 92	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	465 500	80 000
0120	15. 1. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	126 500	13 500
0345	29. 1. 92	Sachversicherungsprämien	3183	13 300	4 000 *
4689	18. 12. 91	PTT-Kosten	3185	405 000	130 000 *

* Kreditüberschreitung über 20% (Art. 25, Absatz 3, Ziffer b)

[1]) Zum Zeitpunkt der Drucklegung noch nicht bekannt

Beschluss		Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
Nr.	Datum				
				Fr.	Fr.
		1630 Expertenbüro			
0458	5. 2. 91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	373 000	30 200
		1640 Schutzaufsichtsamt			
0458	5. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	95 400	16 100
0580	12. 2. 92	Büromaterial	3100	11 900	5 987 *
0252	22. 1. 92	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	34 200	6 500
		1650 Polizeikommando			
4343	20. 11. 91	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	3080	90 000	8 000
0253	22. 1. 91	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3111	1 728 600	100 000
4256	13. 11. 91	Steuern und Abgaben	3184	21 900	6 250 *
0011	8. 1. 92	Betriebsbeiträge an den Bund	3600	42 400	2 190
		1670 Strafanstalt Thorberg			
0460	5. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	364 000	35 957
0458	5. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	364 000	36 000
4580	11. 12. 92	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	166 500	50 000 *
4581	11. 12. 92	PTT-Kosten	3185	67 500	20 000 *
		1675 Anstalten Witzwil			
0458	5. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	408 000	30 800
		1680 Anstalten in Hindelbank			
0583	12. 2. 92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	5 749 000	48 541
0458	5. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	286 500	24 800
4582	11. 12. 92	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3111	162 500	20 000
0582	12. 2. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	200 500	15 224
0686	19. 2. 92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	662 500	60 540
		1685 Anstalten St. Johannsen			
	[1]	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	4 956 000	64 660
0458	5. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	225 500	44 500
0467	5. 2. 92	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3111	194 000	50 100 *
0463	5. 2. 92	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	3112	36 100	4 300
0466	5. 2. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	246 500	27 300
0465	5. 2. 92	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	82 200	8 100
0464	5. 2. 92	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	149 500	7 200
0462	5. 2. 92	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	5 700	1 300 *
0461	5. 2. 92	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	8 000	700

* Kreditüberschreitung über 20% (Art. 25, Absatz 3, Ziffer b)

[1]) Zum Zeitpunkt der Drucklegung noch nicht bekannt

Beschluss		Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
Nr.	Datum				
				Fr.	Fr.
		1690 Jugendheim Prêles			
0458	5. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	229 500	11 900
0585	12. 2. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	233 000	34 417
0585	12. 2. 92	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3130	688 000	3 186
	[1]	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3130	688 000	630
0585	12. 2. 92	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	23 800	282
0584	12. 2. 92	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	100 000	26 214 *
0585	12. 2. 92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	218 500	4 498
		1695 Jugendheim «Lory» Münsingen			
0459	5. 2. 92	Gehälter der Lehrkräfte	3020	—	67 335 *
0458	5. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	65 900	7 100
0587	12. 2. 92	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	2 900	1 316 *
0588	12. 2. 92	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	9 500	899
4583	11. 12. 91	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3111	24 700	15 000 *
0588	12. 2. 92	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3111	24 700	591
3632	9. 10. 91	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	42 800	8 000
0588	12. 2. 92	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3130	35 200	96
0588	12. 2. 92	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	11 400	654
0588	12. 2. 92	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	2 900	90
0586	12. 2. 92	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	1 000	715 *
		1700 Sekretariat MIL			
0476	5. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	361 000	500
0476	5. 2. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	20 900	200
0476	5. 2. 92	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	152 000	7 200
0476	5. 2. 92	PTT-Kosten	3185	73 200	9 200
0476	5. 2. 92	Übriger Sachaufwand	3199	14 300	200
		1720 Kriegskommissariat			
0476	5. 2. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	101 000	5 700
		1730 Kasernenverwaltung			
0476	5. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	48 200	3 000
		1750 Zentralstelle für Katastrophenhilfe und Gesamtverteidigung			
2172	5. 6. 91	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	21 900	60 000 *
2174	5. 6. 91	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3111	72 200	15 000 *
2175	5. 6. 91	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3111	72 200	113 800 *
2174	5. 6. 91	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	11 400	20 000 *
2175	5. 6. 91	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	11 400	15 000 *
2172	5. 6. 91	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	15 200	50 000 *
2173	5. 6. 91	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	5030	40 000	62 000 *
2173	5. 6. 91	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	5031	56 000	62 000 *

* Kreditüberschreitung über 20% (Art. 25, Absatz 3, Ziffer b)

[1]) Zum Zeitpunkt der Drucklegung noch nicht bekannt

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
				Fr.	Fr.
		1760 Amt für Zivilschutz			
0476	5. 2. 92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	5 294 000	10 000
0476	5. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	269 500	28 900
		1800 Sekretariat KIR			
4547	4. 12. 91	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	269 500	3 000
0380	29. 1. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	14 800	2 000
4548	4. 12. 91	Personalwerbung	3091	—	10 000 *
4547	4. 12. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	47 500	1 500
		1900 Sekretariat FIN			
4385	20. 11. 91	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	1 927 400	105 000
0628	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	95 000	10 100
2930	7. 8. 91	Sachversicherungsprämien	3183	503 500	16 000
4028	23. 10. 91	Sachversicherungsprämien	3183	503 500	3 500
		1910 Finanzverwaltung			
0841	26. 2. 92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	7 092 000	94 400
0628	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	368 000	4 600
3680	9. 10. 91	Personalwerbung	3091	11 000	5 000 *
		1920 Steuerverwaltung			
0827	26. 2. 92	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3001	162 500	16 340
0826	20. 2. 92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	51 824 000	116 180
		1960 Finanzkontrolle			
0628	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	140 000	5 000
4627	11. 12. 91	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	14 800	4 000 *
3681	9. 10. 91	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3150	32 300	3 600
4466	27. 11. 91	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	145 000	15 000
		1970 Liegenschaftsverwaltung			
0828	26. 2. 92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	1 029 000	12 000
0628	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	53 100	2 700
0729	19. 2. 92	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3130	152 000	7 500
0729	19. 2. 92	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	950 000	145 000
0729	19. 2. 92	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	24 700	10 000 *
0729	19. 2. 92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	313 500	25 000
0729	19. 2. 92	PTT-Kosten	3185	1 900	5 000 *
0729	19. 2. 92	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	38 000	18 000 *
0729	19. 2. 92	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	5031	—	80 000 *

* Kreditüberschreitung über 20% (Art. 25, Absatz 3, Ziffer b)

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
				Fr.	Fr.
		2000 Sekretariat ERZ			
1169	25. 3. 92	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	643 800	18 000
3431	11. 9. 91	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	643 800	169 000 *
3430	11. 9. 91	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	225 500	60 000 *
1169	25. 3. 92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	1 369 700	134 100
2329	19. 6. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	1 369 700	40 000
2329	19. 6. 91	PTT-Kosten	3185	362 900	80 000 *
0172	15. 1. 92	Betriebsbeiträge an Gemeinden	3620	2 769 500	100 000
0173	15. 2. 92	Stipendien	3669	45 315 000	198 000
1441	10. 4. 91	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	5030	—	87 458 *
1442	10. 4. 91	Anschaffung von Büromaschinen, EDV-Anlagen	5060	820 000	134 003
		2010 Amt für Unterricht			
1169	25. 3. 92	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	190 000	71 100 *
		2015 Amt für Kulturelles			
1169	25. 3. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	19 000	3 500
1169	25. 3. 92	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	242 500	16 900
1168	25. 3. 92	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5650	4 100 000	120 000
1169	25. 3. 92	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5650	4 100 000	80 000
		2050 Universität			
4357	14. 11. 90	Stipendien	3669	157 000	*80 000* *
2131	29. 5. 91	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5640	570 000	100 000
		2080 Kantonale Schulen			
1169	25. 3. 92	Verpflegungskosten	3137	400 000	80 300 *
1169	25. 3. 92	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	1 132 900	136 600
1169	25. 3. 92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	672 400	33 500
1169	25. 3. 92	PTT-Kosten	3185	87 100	8 200
		2100 Sekretariat BAU			
0756	19 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	100 500	6 229
2990	7. 8. 91	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	3050	1 265 000	21 146
0332	22. 1. 92	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	3050	1 265 000	758
		2110 Rechtsamt			
0273	21. 1. 91	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3001	—	10 000 *
0756	19. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	52 100	254
4815	18. 12. 91	PTT-Kosten	3185	12 400	800
		2120 Raumplanungsamt			
0756	19. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	252 000	7 009
4816	18. 12. 91	Betriebsbeiträge an private Institutionen	3650	608 000	39 600
		2130 Vermessungsamt			
2992	7. 8. 91	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	1 910 000	45 000
0756	19. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	95 400	3 815

* Kreditüberschreitung über 20% (Art. 25, Absatz 3, Ziffer b)

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
				Fr.	Fr.
		2140 Hochbauamt			
0756	19. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	201 000	23 009
3417	4. 9. 91	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	20 900	9 100 *
4429	20. 11. 91	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	6 700	3 000 *
3418	4. 9. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	82 100	50 000 *
		2150 Tiefbauamt			
0756	19. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	2 205 000	54 201
4232	6. 11. 91	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	38 000	10 900 *
3114	14. 8. 91	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	3143	—	160 000 *
2537	26. 6. 91	Nationalstrassenunterhalt	3145	617 500	150 000 *
2991	7. 8. 91	Sachversicherungsprämien	3183	532 000	46 535
		2200 Sekretariat VEW			
0751	19. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	64 900	4 776
4489	27. 11. 91	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	253 700	25 000
		2210 Koordinationsstelle Umweltschutz			
3413	4. 9. 91	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	480 500	56 000
0751	19. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	19 700	15 821 *
2721	10. 7. 91	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	5 100	12 400 *
		2220 Amt für öffentlichen Verkehr			
0751	19. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	27 600	2 435
0750	19. 2. 92	Betriebsbeiträge an Gemeinden	3620	3 311 000	157 287
		2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt			
0751	19. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	171 500	9 117
0426	29. 1. 92	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3111	317 500	40 100
4418	20. 11. 91	Gewässerunterhalt	3146	610 000	50 000
		2240 Gewässerschutzamt			
0751	19. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	245 000	62 918 *
0659	12. 2. 92	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	3060	3 600	3 781 *
3728	9. 10. 91	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	19 000	3 600
4425	20. 11. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	891 000	55 093
4426	20. 11. 91	PTT-Kosten	3185	19 000	3 000
0973	13. 3. 91	Übriger Sachaufwand	3199	23 800	62 500 *
4424	20. 11. 91	Betriebsbeiträge an Gemeinden	3620	—	1 552 *
2725	10. 7. 91	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	5061	390 000	160 000 *
		2300 Sekretariat FOR			
0726	19. 2. 92	Betriebsbeiträge an den Bund	3600	14 200	15 560 *
		2305 Forstinspektorat Kreisforstämter			
0726	19. 2. 92	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	218 500	80 439 *
		2320 Jagdinspektorat			
0190	15. 1. 92	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	3060	45 000	11 500 *

* Kreditüberschreitung über 20% (Art. 25, Absatz 3, Ziffer b)

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
				Fr.	Fr.
		2330 Naturschutzinspektorat			
0623	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	47 200	17 500 *
3677	9. 10. 91	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	95 000	12 000
2103	29. 5. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	1 277 000	50 000
		2410 Veterinäramt			
3379	4. 9. 91	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	552 500	35 000
3379	4. 9. 91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	29 500	2 000
3379	4. 9. 91	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	71 800	4 000
3379	4. 9. 91	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	3 400	600
2713	10. 7. 91	Viehhandelskonkordat	3510	7 000	1 400
		2420 Meliorationsamt			
0802	26. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	106 500	15 100
		2430 Zentralstelle für milchwirtschaftlichen Kontroll- und Beratungsdienst			
0801	26. 2. 92	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	152 000	12 300
0801	26. 2. 92	PTT-Kosten	3185	33 300	1 200
0801	26. 2. 92	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	3902	153 700	30 100
		2440 Landwirtschaftliche Schulen Produktions-, Gutsbetriebe und Schulen			
0056	8. 1. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 206 700	80 000
0802	26. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 206 700	8 000
1015	11. 3. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 206 700	8 970
3855	16. 10. 91	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	462 800	7 000
0803	26. 2. 92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	1 062 400	6 900
0803	26. 2. 92	Verpflegungskosten	3137	1 339 700	51 000
0056	8. 1. 92	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	61 600	2 000
		2500 Sekretariat FUE			
0210	15. 1. 92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	3 806 400	30 000
0210	15. 1. 92	Büromaterial	3100	28 500	10 000 *
3470	11. 9. 91	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	73 700	21 000 *
0211	25. 1. 92	Unterstützungsbeiträge an eigene Anstalten für Fürsorgeeinrichtungen, Heime; Unterstützung Kantonsbürger	3630	643 400	60 000
0211	25. 1. 92	Unterstützungsbeiträge ans Ausland für Kantonsbürger	3670	752 500	160 000 *
		2560 Sprachheilschule Münchenbuchsee			
2114	29. 5. 91	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3001	2 200	420
3560	18. 9. 91	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	1 765 500	145 000
2114	29. 5. 91	Gehälter der Lehrkräfte	3020	3 023 000	46 627
0640	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	214 600	57 700 *
2114	29. 5. 91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	214 600	2 430
2114	29. 5. 91	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	231 100	3 433
2114	29. 5. 91	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	3106	43 700	1 450
2114	29. 5. 91	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	19 000	1 042

* Kreditüberschreitung über 20% (Art. 25, Absatz 3, Ziffer b)

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
				Fr.	Fr.
		2570 Schulheime der Fürsorgedirektion			
0640	12. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	411 600	27 400
0743	19. 2. 92	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	3080	—	1 100 *
0743	19. 2. 92	Personalwerbung	3091	22 300	1 600
3470	11. 9. 91	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	7 300	1 000
3469	11. 9. 91	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	89 800	3 000
3470	11. 9. 91	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	89 800	5 000
3470	11. 9. 91	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	153 800	4 000
4404	20. 11. 91	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	153 800	10 000
0743	19. 2. 92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	74 100	19 600 *
3470	11. 9. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	74 100	9 400
0743	19. 2. 92	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	4 100	600
		2600 Sekretariat GEM			
3941	24. 10. 91	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3001	5 500	7 000 *
3941	24. 10. 91	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	1 781 100	7 000
3941	24. 10. 91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	87 600	400
0749	19. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	87 600	2 824
3941	24. 10. 91	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	198 200	800
0749	19. 2. 92	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	198 200	103 171 *
0749	19. 2. 92	Personalwerbung	3091	3 500	1 883 *
3941	24. 10. 91	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	93 700	28 000 *
0749	19. 2. 92	PTT-Kosten	3185	1 900	302
		Total Kreditüberschreitungen			14 312 659

* Kreditüberschreitung über 20% (Art. 25, Absatz 3, Ziffer b)

1100 Staatskanzlei

3001
Nachkredit von Fr. 240 000.–. Mehrkosten für Taggelder während den Grossratssessionen (u. a. Sondersession im Dezember) und Kommissionen. Das Budget 1991 basierte auf 48 Sitzungstagen mit 72 Sitzungen (24 einfache Sitzungen und 24 Doppelsitzungen). Der Grosse Rat tagte aber an 51 Sitzungstagen mit 75 Sitzungen (28 einfache Sitzungen, 23 Doppelsitzungen und 1 Abendsitzung).

3191

Kredit des Grossratspräsidenten	964.05
Kellerhöck	3 420.10
Anlässe	34 053.—
Besuche und Empfänge	1 261.50
Beiträge an IPK usw.	5 000.—
Sonstige Ausgaben	3 339.30
	48 037.95

1120 Regierungsrat

3040
GRB 2644 vom 17. September 1991 (Sammelnachkredit Finanzdirektion).

3172

Repräsentationsentschädigungen	61 000.—
SBB-Generalabonnemente	15 363.—
Kreditübertragung vom Konto 3102 (unter Fr. 500.–)	81.—
	76 444.—

Rechtsgrundlagen: Dekret über die Organisation des Regierungsrates (Änderung vom 9. 9. 1987) und Verordnung über den Ratskredit vom 11. November 1987.

3191

Besuche und Empfänge von Behörden	—.—
Essen, Empfänge, Apéros usw.	83 276.25
Beiträge an Institutionen, Defizitdeckungsgarantien	8 663.—
Ausserordentliche Ereignisse oder Anlässe (u. a. Ständeratspräsidentenfeier)	47 921.40
Geschenke an Hundertjährige	26 708.95
Sonstige Ausgaben	33 989.70
	200 559.30

3670
GRB 4636 vom 21. Januar 1991 (Rahmenkredit von Fr. 2 000 000.–). Vom Nachkredit/Zahlungskredit 1991 von 1 000 000.– wurden vom Regierungsrat insgesamt 26 Projekte in der Höhe von Fr. 572 753.40 bewilligt, wovon aber nur Fr. 315 306.75 beansprucht wurden. Es ist vorgesehen, den Kreditrest von Fr. 427 246.60 ins Budget 1993 aufzunehmen.

1121 Sport-Toto-Fonds der Staatskanzlei

3650
Grössere Anzahl Beitragsgesuche.

1130 Staatskanzlei des Kantons Bern Amt für zentrale Dienste

3040
GRB 2644 vom 17. September 1991 (Sammelnachkredit Finanzdirektion).

3090
Die Schulung der Systemtextverarbeitungs-SW WANG WP+ und die Um- und Weiterschulung der Systembetreuer konnte noch nicht im vorgesehenen Rahmen durchgeführt werden.

3091
Geringere Personalfluktuation.

3101
Minderausgaben bei den Nationalratswahlen 1991 im wesentlichen bedingt durch die Änderung der Wahlzettel von Format A4 auf Format A5.

3143
GRB 0390 vom 21. März 1991 (Nachkredit). Einrichtung des Provisoriums während des Um- und Ausbaus der Gebäude Postgasse 68–72.

3150
Die Garantiezeit für das neue EDV-System lief erst anfangs 1992 ab, sodass die Hardware-Wartung entfiel. Zudem wurden die Wartungsverträge für LINGUA-PC's teilweise aufgehoben und führten zusammen mit neuen Servicevereinbarungen mit der Herstellerfirma und diversen Eigenleistungen zu Minderausgaben.

3160
GRB 0390 vom 21. März 1991 (Nachkredit). Provisoriums-Miete während des Um- und Ausbaus der Gebäude Postgasse 68–72.

3185
GRB 0390 vom 21. März 1991 (Nachkredit). Glasfaser- und Telefonverbindung mit dem Provisorium während des Um- und Ausbaus der Gebäude Postgasse 68–72.

3620
GRB vom 30. Mai 1991 (Nachkredit, 1. Serie). Wahlwerbematerial-Versand anlässlich der Nationalrats- und Ständeratswahlen 1991 mit einem Ansatz pro Stimmberechtigten von 70 Rappen bzw. 20 Rappen anstelle der ursprünglich vorgesehenen 40 Rappen.

5060
Projekt GISTA
Der günstige Dollarkurs im Zeitpunkt der Bestellung und der Preiszerfall auf dem EDV-Hardware-Markt wirkten sich positiv aus. Zudem wurden nicht alle offerierten Komponenten benötigt.

Prototyp GRIS
Der Budgetkredit von Fr. 250 000.– wurde gegenstandslos, nachdem sich die Präsidentenkonferenz des Grossen Rates am 20. September 1990 für die Realisierung eines Prototyps entschieden hatte. Mit RRB 4751 vom 19. Dezember 1990 hat der Regierungsrat einen Verpflichtungskredit von Fr. 170 000.– bewilligt, wovon Fr. 88 750. – beansprucht wurden.

6060
Infolge zeitlicher Verzögerung des Projektes GISTA und wegen des raschen zeitlichen Wandels sowie durch die Übernahme einzelner VS 85-Komponenten für das neue VS 8230 kam eine Vergütung für die Rücknahme durch die Herstellerfirma nicht mehr in Frage. Dies umsomehr, da weitere Teile wie Backup-Station und 8 Backup-Disks verwaltungsintern weitergegeben werden konnten.

1200 Gerichtsverwaltung

3000
Lineare Budgetkürzung durch den Grossen Rat.

3001
Siehe 3000, Erhöhung der Geschäftslast.

3010
Siehe 3000.

3100
Bei der Budgetierung ist es schwer abschätzbar, ob der Papierbedarf durch die Staatskanzlei (zu Lasten Konto 3900) oder durch andere Lieferanten abgedeckt wird.

3150
Projekt COBRA; infolge laufender Garantien keine volle Auswirkung.

3170
Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip), Erhöhung der Geschäftslast.

3185
Siehe 3170.

3199
Siehe 3170.

3300
Die Abschreibungen von Bussen/Ersatz, Gerichts- und Betreibungskosten werden gemäss Abrechnungen der Staatskassen verbucht. Die betreffenden Summen sind im voraus nicht abschätzbar, weshalb eine Budgetierung unmöglich ist.

3900
Es ist kaum abschätzbar, ob der Papierbedarf durch die Staatskanzlei oder durch andere Lieferanten (zu Lasten 3100) abgedeckt wird.

4310
Siehe 3170.

4360
Erhöhte Geschäftslast, Rückforderung der aufgelaufenen Kosten.

4370
Früher erfolgten die Gesamteinnahmen der Bussen über die Dienststelle 1205.

1205 Richterämter

3001
Zu vorsichtig budgetiert.

3010
Lineare Budgetkürzung durch den Grossen Rat, höhere Teuerung.

3030
Siehe 3010.

3090
Weiterbildung im PC-Bereich.

3100
Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip).

3120
Sämtliche Amtshausverwaltungen wurden ab 1. Januar 1991 den Regierungsstatthalterämtern (DS 1510) übertragen.

3130
Siehe 3120; im weiteren Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip).

3150
Zu hohe Budgetierung.

3160
Zu hohe Budgetierung im Rahmen der Computer-Projekte, bis 1990 teilweise falsche Kontierung der Rechnungen für Fotokopiergeräte (neu 3100).

3170
Siehe 3100; kostenartengerechte Kontierung.

3180
Siehe 3100; Gutachten neu über 3180, Einnahmen über 4360 (früher Abwicklung über 3199).

3185
Siehe 3100; im weitern erhöhte Tarife und Geschäftstätigkeit (Gerichtsurkunden, Markenkäufe).

3199
Stetige Zunahme der Gerichtsverfahren. Vermehrte Ausrichtung von armenrechtlichen Anwaltshonoraren wegen schlechter Wirtschaftslage (von der Verwaltung her konnten bisher keine dämpfenden Massnahmen ergriffen werden).

3300
Die Abschreibungen von Bussen/Ersatz, Gerichts- und Betreibungskosten werden gemäss Abrechnungen der Staatskassen verbucht. Die betreffenden Summen sind im voraus nicht abschätzbar, weshalb eine Budgetierung unmöglich ist.

3900
Siehe 3100.

4370
Zu optimistische Budgetierung.

4690
Kaum voraussehbare Geschäftsgänge (Erlös aus Beschlagnahmungen).

5060
Projekt INSURAB; Verzögerungen in der Entwicklung der Programme bzw. deren Einführung sowie Rückstände in der Planung der Verbindung des Projektes INSURAB mit dem Projekt KOFINA-J haben dazu geführt, dass 1990 nicht alle finanziellen Mittel verwendet werden konnten. Diese Annahmen haben sich mit der Abnahme vom 3. Februar 1992 bestätigt.

1210 Staatsanwaltschaft

3010
Lineare Budgetkürzung durch den Grossen Rat, höhere Teuerung.

1215 Jugendgerichte

3010
Lineare Budgetkürzung durch den Grossen Rat, höhere Teuerung. Gehalt Jugendstaatsanwaltschaft falsch budgetiert. Im Voranschlag ist zudem eine nicht besetzte Stelle budgetiert und die Zahl der Praktikanten schwankt jährlich.

3150
Projekt JUGIS; für die Bildschirme läuft eine zweijährige Garantie. Es mussten nur Wartungsgebühren aufgewendet werden.

3170
Kostenartengerechte Kontierung (bislang den Massnahmevollzugskosten angelastet).

3199
Massnahmevollzugskosten sind fremdgesteuert, zudem kam erstmals das Bruttoprinzip für ein volles Rechnungsjahr zum Tragen.

4360
Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip).

4370
Ab 1. Januar 1991 wurde das Inkasso der Bussen von den Staatskassen an die Gerichte übertragen.

4690
Siehe 4360; Korrekturbuchung von Fr. 36 000.– aus im Vorjahr zuviel ausgewiesenen Vollzugskosten.

5060
Projekt JUGIS; die Minderauslagen betreffen nicht ausschliesslich das Rechnungsjahr 1991. Sie müssen vielmehr in Relation zum gesamten Investitionskredit (Fr. 2 932 895.–) gesetzt werden, der als Folge der Unterteilung der Projektrealisierung auf die Jahre 1990 und 1991 verteilt wurde. Als Folge der Resultate des Organisationsprojektes KOFINA-J konnte auf die Anschaffung eines umfassenden Finanzbuchhaltungsprogrammes verzichtet werden (ca. 100 000.–). Das Konzept im Druckerbereich wurde neu überdacht (Verzicht auf überholte und übermässig teure Printer), und bei der Ausrüstung von Arbeitsplätzen mit PC-Stationen wurde Zurückhaltung auferlegt.

1220 Verwaltungsgericht

3000
Lineare Budgetkürzung durch den Grossen Rat, höhere Teuerung. Im weitern unzutreffende Aufteilung der gesamten Besoldungen zwischen den Konten 3000 und 3010.

3001
Die Ersatzrichter am Verwaltungsgericht mussten in erheblich geringerem Umfang eingesetzt werden als ursprünglich angenommen wurde.

3090
EDV-Ausbildungen von neuen MitarbeiterInnen erfolgten fast ausschliesslich gerichtsintern.

3180
Aus Spargründen Verzicht auf Erweiterungsarbeiten an der Software im EDV-Bereich.

3199
Es fielen weniger und insbesondere auch weniger teure Gutachten an.

4310
Es wurden mehr gebührenpflichtige Fälle erledigt, und der dekretmässige Gebührenrahmen wurde zugunsten der Staatsfinanzen besser ausgeschöpft. Die Anzahl der Fälle ohne Erhebung von Verfahrenskosten lag tiefer als erwartet.

1300 Volkswirtschaftsdirektion

Allgemeiner Kommentar:
Personalaufwand; wie im Bericht des Regierungsrats vom 20. März 1991 betreffend Voranschlag 1991; Massnahmen zum Vollzug der Kürzungen des Grossen Rats; Nachkredite 1. Serie dargelegt und im Anhang I begründet, konnten die vom Grossen Rat beschlossenen Kürzungen beim Personalaufwand nicht realisiert werden.

3040
Allgemeiner Kommentar Finanzverwaltung.

1305 Büro des Delegierten für Wirtschaftsförderung

3040
Allgemeiner Kommentar Finanzverwaltung.

3110
Infolge Reorganisation Verzicht auf Neubeschaffungen, vorerst nur minimaler Ersatzbedarf.

3180
Kleinerer Bedarf notwendig.

3650
Verpflichtungskredit; Jahresbetreffnis nur ungenau budgetierbar.

4360
Kommentar Konto 4361.

4361
Rückerstattungen von Betriebsbeiträgen nicht budgetierbar.

1306 Wirtschafts-Förderungsfonds

3180
Kleinerer Aufwand erforderlich.

3650
Zinsverbilligte Kredite noch nicht alle eröffnet bzw. konsolidiert. «Arrêté-Bonny-Geschäfte» mehrheitlich ausstehend.

4360
Keine Rückerstattungen Dritter.

5220
Realistische Budgetierung des Bedarfes nicht möglich.

5250
Realistische Budgetierung des Bedarfes nicht möglich.

5620
Weniger Geschäfte.

5650
Weniger Geschäfte.

6220
Realistische Budgetierung des Bedarfes nicht möglich.

6250
Realistische Budgetierung des Bedarfes nicht möglich.

1307 Fonds für Invhilfe in Berggebieten

3620
EK-Revisionen erstrecken sich über mehrere Jahre. Schlussabrechnung noch nicht erfolgt.

4250
Vermehrte Darlehensgewährung mit Zinsen.

5220
Aufgrund eines Liquiditätsengpasses des Bundes wurden weniger Darlehen gewährt bzw. ausbezahlt.

6220
Mehreinnahmen durch zusätzliche und schnellere Amortisationen.

1310 Amt für Fremdenverkehr

3001
Geringere Anzahl Sitzungen wegen Neuregelung der Aufgaben der Fachkommission für Tourismus (neues TFG) und weniger Förderungsgeschäfte im Gastgewerbebereich.

3010
Siehe allgemeiner Kommentar Direktionssekretariat.

3040
Allgemeiner Kommentar Finanzverwaltung.

3620
RRB Nr. 4125 vom 30. Oktober 1991
Zur Budgetierung der Staatsbeiträge gemäss TFG an Anlagen und Schutzmassnahmen konnte bloss beschränkt auf Erfahrungswerte abgestützt werden: Zum einen trat das totalrevidierte Gesetz mit zahlreichen Neuerungen erst auf anfangs Jahr in Kraft; zum andern lassen sich Art, Umfang *und Zeitpunkt* der Beitragsgesuche kaum zuverlässig voraussagen. Nun stellt sich heraus, dass für die Beiträge an Gemeinden zuviel und für die Beiträge an private Organisationen zuwenig budgetiert wurde. Die nötig gewordene Kreditverschiebung ist für die Rechnung erfolgsneutral. (Siehe Konto 3650)

3650
Siehe Konto 3620.

5060
Das EDV-Projekt KABA für die Administration und das Inkasso der kantonalen Beherbergungsabgabe musste mangels genügender Wirtschaftlichkeit fallengelassen werden.

1311 Gastgewerbefonds

3650
Realistische Fonds-Budgetierung kaum möglich. Beitragsleistungen in der Regel zum Budgetzeitpunkt unbekannt. Unter anderem: Späteres Einsetzen bewilligter Zinsverbilligungen wegen verzögerter Bauausführung; zeitliche Verzögerung von beitragsberechtigten Projekten.

3659
Siehe Konto 3650.

3991
Überschuss des Bestandes Gastgewerbefonds per Ende 1990, Überweisung in allgemeine Staatsmittel gemäss Art. 61 Abs. 2 GGG. Zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht prognostizierbar.

5650
Raschere Ausführung und Abrechnung beitragsberechtigter Projekte.

1312 Fonds zur Förderung des Tourismus

3620
Neues TFG; zum Teil neue Förderungsbereiche. Art, Höhe und Zeitpunkt des Gesuchseingangs kaum zuverlässig budgetierbar.

3650
Siehe Konto 3620.

3991
Inkrafttreten neues TFG: Vermögensrechtliche Auseinandersetzung alter Fonds/neuer Fonds per 31. Dezember 1990 liess sich nicht genau budgetieren.

3992
Siehe Konto 3991.

4392
Neues TFG: Befreiung verschiedener Abgabepflichtiger von der Beherbergungsabgabe hatte geringere Konsequenzen als erwartet.

5620
Bestehende Verpflichtungen gemäss altem FVG: Beiträge konnten noch nicht ausbezahlt werden wegen verzögerter Projektrealisierung/Gesuchsabrechnung.

5650
Bestehende Verpflichtungen gemäss altem FVG: Raschere Projektrealisierung/Gesuchsabrechnung als angenommen.

1315 Amt für Wohnungswesen

3040
Allgemeiner Kommentar Finanzverwaltung.

3180
Die geplante Untersuchung im Zusammenhang mit der Revision der Wohnbauförderung konnte intern durchgeführt werden. Ein anderer Auftrag wurde zurückgestellt.

3620
Es mussten weniger Zinsbeiträge ausgerichtet werden, weil verschiedene Gemeinden das Bauland vor Ablauf der Beitragsdauer verkaufen konnten.

3650
Mit der auf 1. Mai 1991 in Kraft getretenen Dekretsänderung über die Förderung preisgünstiger Wohnbauten, kann der Kanton in Zeiten überdurchschnittlich hoher Zinssätze die Lastenzuschüsse für verbilligte Wohnungen erhöhen. Beim Erstellen des Voranschlags 1991 bestand die rechtliche Grundlage noch nicht, weshalb ein Nachkredit in Form einer haushaltneutralen Kreditverschiebung notwendig wurde.

5650
Im Vergleich zum Vorjahr wurden 1991 weniger Bauabrechnungen eingereicht.

5750
Durchlaufende Beiträge von Bund und Gemeinden. Siehe auch Konten 6700 und 6720.

6450
Eine genaue Budgetierung ist kaum möglich, weil es sich zum Teil um freiwillige Rückzahlungen von Subventionen handelt.

1320 Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit

3010
Siehe allgemeiner Kommentar Direktionssekretariat.

3040
Allgemeiner Kommentar Finanzverwaltung.

3091
Aufgrund der geringeren Fluktuationsrate 1991 sind die Kosten stark zurückgegangen. Zudem konnten bewilligte Stellen im Bereich Umweltschutz aus Spargründen nicht ausgeschrieben und besetzt werden.

3160
Der Fehlbetrag ist infolge der linearen Budgetkürzung entstanden.

3183
Auf die Versicherung von Mobiliar und Gerätschaften der Abteilung Umweltschutz wurde verzichtet.

3500
Die Mietleitungskosten für das Elektronische Informationssystem Arbeitsvermittlung und Arbeitsmarktstatistik (AVAM) werden vorderhand vom Bund getragen.

3520
Die mit den Gemeinden abgeschlossenen Vereinbarungen sehen die Übernahme bestimmter Kosten durch den Kanton vor. Der Fehlbetrag ist infolge der linearen Budgetkürzung entstanden. (RBB 4732/18.12.1991)

4310
Der Mehrertrag ist einerseits auf die Gebührenerhöhung im Bereich ausländische Erwerbstätige zurückzuführen, andererseits wurde die vorgesehene Zahl der erteilten Bewilligungen im Bereich Arbeitnehmerschutz deutlich übertroffen.

4500
Die Vergütung der EKAS (Eidg. Koordinationskommission für Arbeitssicherheit) enthält die Rückerstattung der Lohnkosten einer Stelle von Fr. 102 100.–, die im Budget nicht berücksichtigt worden sind.

4600
Wegen fehlender Budgetkredite konnte der Bund die vorgesehenen Beiträge an die Massnahmepläne Verkehr nicht vornehmen. (Schreiben des Bundesamtes für Strassenbau vom 20.1.1992)

1321 Arbeitsmarktfonds

3180
Für die Haftung des Kantons als Träger der Arbeitsvermittlung und der Arbeitslosenversicherung mussten keine Leistungen erbracht werden.

3620
Die Arbeitslosenhilfe wurde 1991 nicht eingeführt. Als Folge des Tiefstandes der Arbeitslosigkeit im Jahr 1990 mussten nicht alle geplanten Beschäftigungsprogramme durchgeführt werden.

3650
Für wetterbedingte Arbeitsausfälle im Tourismusgewerbe mussten keine Mittel für Lohnausfallentschädigungen beansprucht werden. Ebenso haben die geleisteten Zahlungen aufgrund des Wirtschaftsförderungsgesetzes den budgetierten Betrag deutlich unterschritten.

1330 Kantonales Versicherungsamt

3040
Allgemeiner Kommentar Finanzverwaltung.

3185
Ergänzungsleistungen Pauschalfrankatur: Mehrausgaben wegen der Erhöhung der PTT-Taxen auf 1. Juni 1991 und dem ausserordentlichen Anstieg der Zahl anspruchsberechtigter Versicherter.

3600
Für die durch den Bund in Rechnung gestellten Beiträge zur AHV/IV und an die landwirtschaftlichen Familienzulagen wurden 1991 zwei Nachkredite erforderlich. Die Ursachen sind: Die Budgetkürzung und die im Zeitpunkt der Budgeterstellung nicht bekannte Ausrichtung einer Teuerungszulage von 6,25% auf den Renten der AHV und IV.

3660
Der gekürzte Budgetkredit reichte nicht aus, um die durch die AKB rechtskräftig festgesetzten EL-Ansprüche der Versicherten zu decken. Begründung: Anpassungen bei den Mietzinsen und Krankenkassenprämien, allgemeine Verteuerung der Lebenshaltungskosten, Zunahme der Anspruchsberechtigten.

3760
Durchlaufende Beiträge des Bundes; EL-Jubiläumszulage «700 Jahre Eidgenossenschaft». Siehe auch Konto 4700.

4211
Weitere Zunahme der ausstehenden Gemeindebeiträge.

4600
Der Anteil des Bundes am Kantonsanteil zur Finanzierung der Ergänzungsleistungen beträgt 30% (siehe Konto 3660).

4620
Der Anteil der Einwohnergemeinden am Kantonsbeitrag an den Bund zur Finanzierung der Leistungen der AHV/IV/EL beträgt einen Drittel der Ausgaben des Vorjahrs.

1340 Laboratorium für Lebensmittel- und Trinkwasserkontrolle

3010
Siehe allgemeiner Kommentar Direktionssekretariat.

3040
Allgemeiner Kommentar Finanzverwaltung.

5060
Infolge zeitlicher Verzögerung bei der Erneuerung des bestehenden EDV-Systems mussten die für das Jahr 1991 vorgesehenen Teilkosten noch nicht beansprucht werden.

1345 Amt für Wirtschafts- und Kulturausstellungen

3040
Allgemeiner Kommentar Finanzverwaltung.

4340
Erhöhte Kostenbeteiligung Dritter für die Produktion von Wanderausstellungen.

4360
Reduzierte Leistungen zugunsten Dritter.

4690
Die Fremdunterstützung von Projekten erfolgt entweder durch materielle Hilfe oder durch Direktfinanzierung von Teilen eines Projektes.

1350 Berufsbildung und -beratung

3020
Siehe allgemeiner Kommentar Direktionssekretariat.

3040
Allgemeiner Kommentar Finanzverwaltung.

3100
Minderausgaben für verschiedene Drucksachen. Direktbezug durch Lehrmeister bei der DBK Luzern.

3150
Mehrausgaben infolge EDV-Projektverzögerung LEON im Amt für Berufsbildung für Wartungskosten von 1990.

3180
Für 1991 wurde für die Entschädigung der Prüfungsexperten der kantonalen Lehrabschlussprüfungen ein Nachkredit von 1 Million Franken erforderlich. Dies unter anderem als Folge der Budgetkürzungen und der Erhöhung der Expertenentschädigungen. (GRB 2906 von 13.11.1991)

3610
Der Budgetkredit wurde aufgrund der Studentenzahlen März 1990 ermittelt. Als Folge der höheren Schülerzahlen und der erhöhten Beiträge gemäss regionalem Schulabkommen beläuft sich die Mehrbelastung des Kantons auf rund 200 000 Franken.

3620
Die Betriebsbeiträge an Gemeinden (Berufsschulen/Berufsberatungsstellen) sind zu 85% gebundene Ausgaben (Besoldungen AG-Beiträge Versicherungskasse, Mieten), weshalb im Budgetvollzug 1991 keine anwendbaren Massnahmen zur Verfügung standen, die lineare Kürzung des Grossen Rats aufzufangen. Es wurde ein Nachkredit von 3,5 Millionen Franken erforderlich. (GRB vom 26.6.1991 1. Serie Nachkredite)

3650
Vergleiche Kommentar zu Konto 3620. Nachkredit 2,7 Millionen Franken. (GRB vom 26.6.1991 1. Serie Nachkredite)

3710
Minderausgaben infolge Lehrlings-Rückgang. Vergleich auch Konto 4720.

3720
Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund an Gemeinden; siehe auch Konto 4700.

3750
Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund an private Institutionen. Siehe auch Konto 4700.

4620
Verkehrs- und Verwaltungsschule Biel: Mehr Schüler aus bernischen Gemeinden.

5620
Verschiedene Abrechnungen Dritter wurden 1991 nicht eingereicht.

5650
Verschiedene Abrechnungen Dritter für Einführungskurs-Bauten wurden 1991 nicht eingereicht.

5720
Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund an Gemeinden; siehe auch Konto 6700.

5720
Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund an private Institutionen; siehe auch Konto 6700.

1351 Fonds zur Förderung der Berufsbildung

3110
RRB 3851 vom 16. Oktober 1991; Fr. 118 000.–. Beschaffung einer Informatikanlage als Folge der Auslagerung der Kreisleitung Bern-Mittelland des KAB im 1990.

3180
Besondere Seminare für die Berufsschul-Leiter.

3650
Mehr Ausgaben als budgetiert.

4350
Vermehrte Verkäufe von Lehrmeisterhandbüchern an Verbände.

1360 Ingenieurschulen

3010
Siehe allgemeiner Kommentar Direktionssekretariat.

3020
Siehe allgemeiner Kommentar Direktionssekretariat.

3030
Allgemeiner Kommentar Finanzverwaltung.

3040
Allgemeiner Kommentar Finanzverwaltung.

3091
Die Kosten für die Personalwerbung wurden gestützt auf die Vorjahreswerte zu hoch budgetiert.

3120
Mehrausgaben im Zusammenhang mit der Eröffnung der Neubauten in Burgdorf und St-Imier sowie der Tariferhöhungen beim Energieverbrauch.

4310
Die Mehreinnahmen resultieren aus der Erhöhung der Gebühren für die Aufnahmeprüfungen.

4330
Mit Inkrafttreten des neuen Ingenieurschulgesetzes auf 1. Oktober 1990 wurden die Schulgelder für ausserkantonale Studenten erhöht.

4600
Bei der Budgeterstellung können die Bundesbeiträge nur approximativ berechnet werden, weil zu diesem Zeitpunkt die Höhe der Subventionsvorschüsse noch nicht bekannt ist.

4620
Die Mehreinnahmen ergeben sich aus der in fast allen Gemeinden gestiegenen Steuerkraft.

5030
Die Einrichtung der Neubauten der Ingenieurschule Burgdorf haben sich weiter verzögert. Die geplanten Anschaffungen konnten deshalb nur zum Teil realisiert werden.

6600
Siehe Konto 5030; Entsprechend geringere Subventionen.

1361 Fonds für Dienstleistungen der Ingenieurschulen

3010

Allgemeiner Kommentar.
Die unselbständige Stiftung Fonds für Umweltschutz der automobiltechnischen Abteilung der Ingenieurschule Biel wurde aufgrund der Beanstandungen der Finanzkontrolle im Revisionsbericht vom 15. April 1991 zur Staatsrechnung 1990, rückwirkend auf den 1. Januar 1991 in eine Spezialfinanzierung im Sinn von Art. 10 FHG überführt. Der allgemeine Kommentar gilt als Differenzbegründung für alle Aufwand- und Ertragskonti der Dienststelle 1361.

3030
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

3040
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

3091
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

3110
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

3111
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

3120
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

3130
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

3151
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

3160
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

3180
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

3183
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

3185
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

4340
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

4600
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

4650
Allgemeiner Kommentar Konto 3010.

1400 Gesundheitsdirektion

3040
Zu knapp budgetiert.

3091
Infolge geringerer Personalfluktuation weniger Insertionskosten.

3101
Infolge Kapazitätsengpässen Verzögerung einzelner Projekte (Spitalplanung).

3130
Effektiver Bedarf geringer als zum Zeitpunkt der Budgetierung erwartet.

3180
Infolge Kapazitätsengpässen konnten nicht alle vorgesehenen Aufträge realisiert werden.

3510
Weniger Berner Patienten in ausserkantonalen Spitälern (von der Gesundheitsdirektion nicht zu beeinflussen).

3620
Nachkredit von Fr. 6 304 000.– (Sammelvorlage 1. Nachkreditserie).

3630
Weniger Autopsien am Pathologischen Institut.

3640
Nachkredit von Fr. 18 945 000.– (Sammelvorlage 1. Nachkreditserie).

3650
Nachkredit von Fr. 4 302 000.– (Sammelvorlage 1. Nachkreditserie).

4211
Verspätete Zahlungen der Gemeinden an die Lastenverteilung hatten höhere Verzugszinsen zur Folge als budgetiert.

4310
Zu optimistisch budgetiert.

4360
Zu hoch budgetiert.

4510
Nettoabrechnung des Westschweizer Schulabkommens.

4520
Infolge höherer Betriebsbeiträge 1990 (gegenüber Budget 1990) höhere Zahlungen der Gemeinden an die Lastenverteilung.

5060
Projekt RAMIN (EDV-Vernetzung der Büros der Gesundheits- und Fürsorgedirektion) nicht bewilligt.

5640
Nachkredit von Fr. 1 900 000.– (GRB Nr. 1413 vom 26. Juni 1991) infolge zusätzlichen Kreditbedarfs für haus- und medizintechnische Einrichtungen.

1401 Fonds zur Krankheitsbekämpfung

3180
Weniger Impfungen als erwartet.

3620
Weniger Kosten der Gemeinden für die TB-Bekämpfung.

3640
Vorwiegend Beiträge an Lohnkosten, die aufgrund der Teuerung höher als budgetiert ausgefallen sind.

3650
Gegenüber Budgetierung geringere Beiträge an private Institutionen.

3660
Unterstützungsbeiträge an Patienten geringer als budgetiert (Anzahl und Umfang der Unterstützungsgesuche nicht voraussehbar).

3991
Beitrag an Lohnkosten, die aufgrund der Teuerung höher als budgetiert ausgefallen sind.

4360
Rückerstattung der Ärzte für Impfkosten von Asylbewerbern, die über die Fürsorgedirektion bzw. über den Bund abgedeckt werden (neue, zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannte Regelung).

4500
Rückerstattung des Bundes für die baulichen Massnahmen und die apparative Ausrüstung im Institut für Hygiene und Med. Mikrobiologie im Zusammenhang mit dem AIDS-Labor.

4620
Verspätete Zahlung von Gemeindebeiträgen 1990.

1402 Spitalsteuerzehntelfonds

3991
Höherer Steuerzehntel als aufgrund der Angaben der Steuerverwaltung budgetiert.

5620
Da 1990 infolge Bauverzögerungen nicht die budgetierten Baubeiträge ausgerichtet werden konnten, ergab sich 1991 ein Nachholbedarf.

5640
Infolge Bauverzögerungen konnten nicht alle Zahlungen planmässig erfolgen.

5650
Vgl. Konto 5640.

6240
Die Rückzahlungen von Darlehen wurden irrtümlicherweise nicht im Budget aufgenommen.

1470 Universitäts-Frauenklinik und Kantonales Frauenspital

3010
Nachkredit von Fr. 940 000.– (GRB vom 31.5.1991) infolge mehrerer linearer Budgetkürzungen.

3040
Gestützt auf die von der Finanzverwaltung vorgegebene Berechnungsformel sind die Beiträge zu tief budgetiert worden.

3041
Die Beiträge der Ärztepensionskasse wurden mangels detaillierter Abrechnung auf das Konto 3040 gebucht.

3080
Der bewilligte Nachkredit von Fr. 940 000.– auf Konto 3010 wurde u. a. durch eine Kreditverschiebung von Fr. 80 000.– vom Konto 3080 aufgefangen.

3091
Kreditüberschreitung von Fr. 120 000.– (RRB Nr. 3222 vom 21.8.1991) infolge des angespannten Arbeitsmarktes. Die Besetzung der Verwalterstelle hat zu ausserordentlichen, nicht voraussehbaren Mehraufwendungen geführt.

3099
Kreditverschiebung (Kreditüberschreitung) von Fr. 20 000.– (RRB Nr. 2348 vom 19.6.1991) infolge Übernahme von Umzugskosten des neuen Leiters Neonatologie.

3100
Bisher auf dem Konto 3101 verbuchte Aufwendungen (Couverts, Fotokopien) werden neu dem Konto 3100 belastet.

3106
Durch eine Kreditverschiebung von Fr. 36 700.– auf das Konto 3110 konnte der dortige Kreditmehrbedarf aufgefangen werden.

3110
Durch die Sanierung wurden diverses Mobiliar, Anlagen etc. angeschafft. Dieser Mehrbedarf war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt, konnte aber durch verschiedene Kreditverschiebungen (erfolgsneutral) gedeckt werden.

3111
Siehe Konto 3110.

3130
Die Laboruntersuchungen (Gynäkopathologie) werden ab 1991 neu auswärts beim Pathologischen Institut der Universität Bern durchgeführt. Mit GRB Nr. 3553 vom 14. November 1991 wurde dafür ein Nachkredit von Fr. 750 000.– und mit RRB Nr. 0394 vom 29. Januar 1992 eine zusätzliche Kreditüberschreitung von Fr. 185 000.– bewilligt.

3160
Die Buchungspraxis ist auf Anordnung der Finanzkontrolle geändert worden. Die Benützungsgebühren des Infracall sowie eines Hörerkissens werden neu über dieses Konto gebucht.

3180
Die privatärztliche Tätigkeit wird neu nach dem Nettoprinzip verbucht. Die Auszahlungen erfolgen über das Konto 4360.

3185
Die Abgrenzungspraxis ist auf Weisung der Finanzkontrolle geändert worden. Zudem sind die Telefontaxen per 1. Februar 1991 angehoben worden.

3300
Da nicht mehr direkt mit den Krankenkassen abgerechnet wird, sind vermehrt Forderungen abzuschreiben.

3901
Wegfall der Verbuchung der Lohnanteile der Hebammenschülerinnen für den Praktikumseinsatz in der Klinik (Forderung der Finanzkontrolle).

4270
Die Zimmermieten für die Hebammenschülerinnen wurden ab 2. Semester 1991 direkt von der Liegenschaftsverwaltung einkassiert.

4320
Mehreinnahmen durch neues Abrechnungssystem.

4350
Im Gegensatz zum Vorjahr wurden keine grösseren Mobiliarverkäufe getätigt.

4360
Siehe Konto 3180.

4362
Zunahme der Personalverpflegung.

4610
Änderung der Verbuchungspraxis. Der entsprechende Ertrag wurde neu auf Konto 4320 verbucht.

1475 Psychiatrische Universitätsklinik, Bern

3010
Nachkredit von Fr. 2 400 000.– (GRB vom 31.5.1991) infolge mehrerer linearer Budgetkürzungen.

3020
Es konnten vermehrt Dozenten aus dem klinischen Bereich eingesetzt und somit Kosten für Externe gespart werden.

3040
Siehe Kommentar Dienststelle 1470, Konto 3040.

3080
Aufgrund der veränderten Situation auf dem Arbeitsmarkt musste nicht wie vorgesehen auf temporäre Arbeitskräfte zurückgegriffen werden.

3101
Verschiebungen zwischen den Konti 3100, 3101 und 3900, da teilweise falsch gebucht wurde.

3102
Neue Zuteilung eines VESKA-Konti in dieses Konto.

3106
Das Betriebskreditkonto «Forschung» musste auf die verschiedenen NRM-Konti verteilt werden.

3111
Neuzuordnung eines VESKA-Konti.

3150
Änderung Buchungspraxis zwischen Konto 3150 und 3151.

3151
Siehe Konto 3150.

3180
Diverse Einsparungen (z. B. Zentralwäscherei, Dienstleistungen EDV-Projekte).

3300
Uneinbringliche Guthaben abgeschrieben.

3640
Kreditüberschreitung von Fr. 173 300.– vom 19. Juni 1991 (RRB Nr. 19.6.1991) durch einen durch die Finanzkontrolle verlangten Buchhungssystem-Wechsel bei der Verbuchung des Defizites der RBS-Buslinie B (Bolligen–Waldau–Ostermundigen).

3900
Siehe Konto 3101.

3901
Wegfall der Verbuchung der Schülerlohnanteile für den Praktikumseinsatz in der Klinik (Forderung der Finanzkontrolle).

4270
Die Mietzinse für Personalwohnungen und Personalzimmer werden ab 1. Mai 1990 von der Liegenschaftsverwaltung vereinnahmt.

4320
Kostgelder und Taxen: Neues Tarifmodell mit Aufsplittung Akut- und Langzeitpatienten, das 1991 noch nicht realisiert werden konnte (1991 falsche Budgetierung).
Medizinische Nebenleistungen: Es konnten infolge niedrigerer Pflegetage weniger medizinische Nebenleistungen als budgetiert fakturiert werden.

4360
Weniger Honorare und Dienstleistungen verrechnet, da die budgetierten Pflegetage nicht erreicht wurden.

4600
Kleinerer Subventionsvorschuss durch BSV, da weniger Patienten in der Arbeitstherapie.

6600
Bundesbeitrag für das Brain-Mapping-System, welcher im Jahr 1990 budgetiert war.

6630
Der Spitalsteuerzehntelbeitrag wurde noch nicht abgerechnet.

1480 Psychiatrische Klinik Münsingen

3040
Siehe Kommentar Dienststelle 1470, Konto 3040.

3137
Rückgang der Patientenverpflegungstage und positive Auswirkungen der Einführung des Tablettiersystems im Vorjahr.

3151
Die Gaswärmepumpe war das ganze Jahr praktisch nicht in Betrieb.

3180
Die Ausgaben konnten auf der Höhe des Vorjahres gehalten werden.

3901
Siehe Kommentar Dienststelle 1475, Konto 3901.

3902
Verschiedene Leistungen der Klinik an die Schule werden neu auf die entsprechenden VESKA-Konten verbucht (Forderung der Finanzkontrolle).

4270
Die Mietzinse für die Dienstwohnungen und die kurzfristigen Zimmervermietungen (Aushilfen) werden weiterhin diesem Konto gutgeschrieben.

4320
Siehe Kommentar Dienststelle 1475, Konto 4320.

4350
Die Verkaufserlöse im Tea-Room werden seit Eröffnung des neuen Personalrestaurants/Tea-Rooms (17.6.1991) zugunsten des Kontos 4362 verbucht.

4362
Zunahme der Personalverpflegungstage. Zudem wird der Verkaufserlös des Tea-Rooms neu in diesem Konto verbucht.

4600
Das Wohnheim für geistig Behinderte besteht formell erst seit 1. Januar 1992. Ein erster Beitrag des Bundesamtes für Sozialversicherung (BSV) ist daher erstmals im 1993 zu erwarten.

5061
Kreditüberschreitung von Fr. 75 200.– (RRB Nr. 1404 vom 10.4.1991) infolge verzögertem Abschluss der Bauarbeiten im Zentralbereich (Ausgaben waren 1990 budgetiert).

1485 Psychiatrische Klinik Bellelay

3010
Nachkredit von Fr. 1 700 000.– (GRB vom 31.5.1991) infolge mehrerer linearer Budgetkürzungen.

3040
Siehe Kommentar Dienststelle 1470, Konto 3040.

3112
Mehraufwand durch grösseren Wäscheeinkauf.

3160
Da zwei von der Klinik benutzte Liegenschaften nicht wie vorgesehen renoviert wurden, mussten keine Ausweichunterkünfte zugemietet werden.

3185
Erstmalige Verbuchung der Einnahmen der Telefonkabinen nach dem Bruttoprinzip auf Konto 4360.

4320
Siehe Kommentar Dienststelle 1475, Konto 4320.

4350
Mehreinnahmen des Landwirtschaftsbetriebes. Zudem ergeben sich durch die Anwendung des Bruttoprinzips beim Kiosk und Tea-Room Mehrerträge.

4360
Erhöhter Verkauf von Medikamenten an ambulante Patienten; mehr privatärztliche Tätigkeit als erwartet; konsequente Anwendung des Bruttoprinzips mit entsprechenden Steigerungen auf den Einnahmenkonti.

4362
Zu hoch budgetiert.

4600
Erhöhte Subventionen des BSV.

4610
Erhöhter Beitrag des Kantons Jura.

1490 Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik und Poliklinik der Universität Bern

3040
Siehe Kommentar Dienststelle 1470, Konto 3040.

4320
Siehe Kommentar Dienststelle 1475, Konto 4320.

4600
Der Budgetwert basiert auf der Anzahl IV-Pflegetage. Diese waren in den Vorjahren rückläufig. Im 1990 konnten die IV-Pflegetage unerwartet um 45% gesteigert werden.

1495 Psychiatrische Universitätspoliklinik und Sozialpsychiatrische Universitätsklinik

3010
Nachkredit von Fr. 490 000.– (GRB vom 31.5.1991) infolge mehrerer linearer Budgetkürzungen.

3040
Siehe Kommentar Dienststelle 1470, Konto 3040.

3110
Kreditverschiebung vom Konto 3110 auf Konto 3111 infolge falscher Budgetierung.

3111
Siehe Konto 3110.

3300
Bereinigung von zum Teil alten Debitorenausständen.

3901
Kreditverschiebung von Fr. 102 390.55 (RRB Nr. 0637 vom 12.2.1992) infolge Änderung der Buchungspraxis vom Konto 3010.

4320
Einnahmen medizinische Nebenleistungen: Die erwartete Teuerung auf ambulanten Leistungen wurde nicht ausgeglichen. Der neue Krankenkassen-Vertrag wird erst auf 1992 gültig.

4350
Reduktion der internen Arbeitsplätze in der Rehabilitationsabteilung; dadurch konnte der vorgesehene Ertrag nicht erreicht werden.

4360
Die Aufwände Fürsorge und dadurch die Einnahmen Fürsorge (Soforthilfe) konnten tief gehalten werden. Die Stelle des Oberarztes in der Heilstätte Wysshölzli war 6 Monate vakant.

4600
Das Bundesamt für Sozialversicherung (BSV) hat die Beitragsabrechnungen des Rehabilitationsbereiches und des Wohnheimes für die Jahre 1989 und 1990 vorgenommen (Nachzahlungen).

5061
Die Laupenstrasse 49 konnte noch nicht bezogen werden.

6630
Siehe Kommentar Konto 5061.

1500 Justizdirektion

3010
Lineare Budgetkürzung durch den Grossen Rat, höhere Teuerung. Weitere Zunahme infolge Stellenverschiebung.

3090
Kreditsperrung infolge Belastung der Dienststellen 1205, 1510, 1515, 1520.

3091
Vermehrte Stellenausschreibungen betreffend FFE-Fachrichter (neues Wahlverfahren) wirken sich erst 1992 aus.

3100
Zu vorsichtige Budgetierung.

3110
Zeiterfassungsgeräte für GLAZ in verschiedenen Bezirksverwaltungen wurden nicht angeschafft.

3120
Siehe 3100.

3150
Siehe 3100; Kündigung von Wartungsverträgen.

3160
EDV-Projekt BAJUS; kostenartengerechte Kontierung (siehe 3180).

3180
Für Reorganisations- und EDV-Projekte wurden bislang weniger Geldmittel beansprucht als budgetiert.

4310
Differenzierte Kontierung zwischen Gebühren und Rückerstattung Dritter.

4360
Siehe 4310.

1505 Jugendamt

3180
Interne Belastung einer Psychiatriestelle von Gesundheitsdirektion an Kantonale Beobachtungsstation Bolligen (1505–200) nicht erfolgt.

3640
Betriebskredit Jugendkommission nicht ausgeschöpft. Ist abhängig von den Gesuchseingängen und der zurückhaltenden Praxis.

3650
Zu hoch budgetiert.

4310
Erhöhung der Adoptionsgebühren. Gebühren für neue Bewilligungszuständigkeit ab 1. Januar 1991 betreffend Pflegekinderbewilligungen für ausländische Kinder zur späteren Adoption.

4320
Bessere Belegung der Kantonalen Beobachtungsstation Bolligen (1505–200) als angenommen; nur zum Teil steuerbar.

4360
Siehe 4320.

4600
Betriebsbeitragshöhe hängt von Kriterien des Bundes, vor allem von der beruflichen Ausbildung des Mitarbeiterstabes ab. Schwankungen sind deshalb unvermeidbar.

1510 Regierungsstatthalterämter

3010
Lineare Budgetkürzung durch den Grossen Rat, höhere Teuerung.

3100
Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip). Der vermehrte Einsatz von Informatikmitteln und die steigende Arbeitslast fördern den Bedarf an Büromaterial.

3110
Preisgünstigere Einkäufe von Personal-Computern. Weniger Mobiliarkäufe. Mobiliarbeschaffung Regierungsstatthalteramt Thun bereits 1990 realisiert.

3120
Übernahme sämtlicher Amthausverwaltungen durch die Regierungsstatthalterämter ab 1. Januar 1991.

3130
Siehe 3120.

3141
Siehe 3120.

3150
Projekt JUBETI/LORIOT; noch nicht realisiert.

3170
Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip), erhöhte Geschäftslast.

3180
Siehe 3150.

3185
Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip). Projekt Umbau Langenthal; die Telefoninstallation wird wegen Rückständen beim Neubau erst 1992 erfolgen.
Projekt Umbau Neuenstadt; die Ablösungsgebühr war billiger als budgetiert.

4310
Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip) und Mehreinnahmen wegen Erhöhung der Geschäftslast.

4360
Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip), kostenartengerechte Verbuchung.

4690
Kaum voraussehbare Geschäftsgänge (Erlös aus Beschlagnahmungen).

5031
Gesamtsumme Budget Fr. 630 000.–.
Projekt Umbau Belp Fr. 100 000.–; die Renovations- bzw. Umbauarbeiten Schloss Belp wurden entgegen der ursprünglichen Bauplanung weitgehend bereits 1991 abgeschlossen. Das Geschäftsjahr 1992 wird entsprechend entlastet.
Projekt Umbau Langenthal Fr. 214 500.–; siehe 3185.
Projekt Umbau Laufen Fr. 205 900.–; mit RRB 4074 vom 31. Oktober 1990 wurde eine Kreditverschiebung von Fr. 140 000.– bewilligt (1990 Kreditüberschreitung, 1991 Kreditsperrung).
Projekt Umbau Neuenstadt Fr. 109 300.–; es sind nicht alle Lieferantenrechnungen termingerecht eingetroffen.

5060
Projekt JUBETI/LORIOT; mit GRB 2672 vom 19. September 1991 wurde das Projekt GILB in das Projekt JUBETI/LORIOT überführt (siehe 1520 5060). Die Realisierung des Projektes GILB ist mit Schwergewicht auf das Jahr 1992 verlegt worden. In der Folge wurde 1991 nur ein Teil realisiert.

5061
Gesamtsumme Budget Fr. 260 000.–.
Projekt Umbau Belp Fr. 53 800.–; die Telefonanlage war billiger als geplant, weshalb eine Kosteneinsparung von ca. Fr. 21 000.– zu verzeichnen ist.
Projekt Umbau Laufen; die Preise haben sich wesentlich reduziert und die budgetierte Ablösung wurde 1990 beglichen.
Projekt TVA RINGHOF (Anteil Justiz); mit GRB 2715 vom 8. November 1990 wurde ein Nachkredit von Fr. 200 000.– bewilligt, welcher in der Budgetzahl von Fr. 260 000.– nicht enthalten ist. Von diesem Nachkredit wurden Fr. 139 093.40 aufgewendet.
Projekt TVA BIEL; die budgetierte Summe wurde um Fr. 60 000.– nicht beansprucht.

1515 Grundbuchämter

3001
In früheren Jahren wurden Vergütungen an Behörden und Kommissionen in Verletzung des Bruttoprinzips als Ertragsminderung gebucht.

3090
Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip), kostenartengerechte Kontierung.

3100
Siehe 3090.

3101
Siehe 3090; im weitern sind Ausgaben schwer voraussehbar, da die teuren Einbindeaktionen für Grundbücher nicht genau abzuschätzen sind.

3120
Sämtliche Amthausverwaltungen wurden ab 1. Januar 1991 den Regierungsstatthalterämtern (DS 1510) übertragen.

3170
Siehe 3090.

3180
Siehe 3090; im weitern Entschädigungen an Kreisgeometer (entsprechende Einnahmen auf Konto 4360).

3185
Siehe 3090.

3300
Die Erlasse von Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben unterliegen einer jeweils schwer abschätzbaren Entwicklung, weshalb eine genaue Budgetierung unmöglich ist.

3900
Siehe 3090.

4040
Primär zu optimistische Budgetierung; im weitern massiver Rückgang der Geschäfte infolge der dringlichen Bundesbeschlüsse vom 6. Oktober 1989 (Sperrfrist) und der stark gestiegenen Hypothekarzinse.

4310
Siehe 4040.

4360
Siehe 3180 (Kreisgeometergebühren).

4690
Siehe 4040; zu optimistische Budgetierung (analog 1990).

5060
Projekt GRUDA; die Realisierung konnte nicht wie vorgesehen durchgeführt werden; bei der BEDAG-Informatik waren nicht genug Ressourcen (Personal) vorhanden.

6600
Bundesbeitrag i. S. Pilotprojekt PARIS in der Gemeinde Muri (Vereinbarung EJPD/Kanton Bern/Gemeinde Muri) für die durch die BEDAG-INFORMATIK 1990 geleisteten Arbeiten im Teilprojekt EDV-Grundbuch.

1520 Betreibungs- und Konkursämter

3100
Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip). Der vermehrte Einsatz von Informatikmitteln und die steigende Arbeitslast fördern den Bedarf an Büromaterial.

3120
Sämtliche Amthausverwaltungen wurden ab 1. Januar 1991 den Regierungsstatthalterämtern (DS 1510) übertragen.

3150
Mehrkosten für EDV-Projekt GILB wurden nicht beansprucht.

3170
Kostenartengerechte Kontierung (Weibel-Entschädigungen).

3185
Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip), erhöhte Geschäftslast, Tariferhöhungen.

3190
Arbeitsbelastungsbedingte Amtsführungsfehler.

4310
Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip) und Mehreinnahmen wegen erhöhter Geschäftslast.

4360
Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip, als Gegenposten zu den Mehrauslagen auf den Konten 3100, 3170).

5060
Projekt GILB; mit GRB 2672 vom 19. September 1991 wurde dieses in das Projekt JUBETI/LORIOT überführt (siehe 1510 5060).

1525 Amt für berufliche Vorsorge und Stiftungsaufsicht

3180
Minderausgaben bei EDV-Betreuung (kein Wartungsvertrag), Gutachten, Rechtskosten und Parteientschädigungen (weniger Rechtsstreitigkeiten).

4310
Mehreinnahmen wegen Nachholungen in der Prüfung rückständiger Jahresrechnungen sowie bei Verfügungen für die definitive Registrierung.

1600 Polizeidirektion

3010
Nachkredit, GRB; es mussten 6 zusätzliche Asylantenbefrager-Stellen besetzt werden (Nicht-STEBE-Aushilfen; Aufgabe wird vom Bund/EJPD rückfinanziert).

3101
Es mussten bedeutend weniger Passformulare eingekauft werden (siehe auch Konto 4310; Minderertrag).

3180
Kreditüberschreitung, RRB Nr. 4508 vom 4. Dezember 1991; es handelt sich um folgende Mehrkosten: Entschädigung für die Anstalts-Seelsorge (früher Konto 3010); Schwemmholz-Studie; die Erweiterung der Infrastruktur bei der kantonalen Fremdenpolizei (Asylbereich) sowie der Umzug des Straf- und Massnahmenvollzuges und des Gefängnisinspektorates lösten Folgekosten aus; mehr Asylantenbefragungen gleich zusätzliche Übersetzerhonorare.

3199
Nachkredit, GRB; höhere Kosten für den Straf- und Massnahmenvollzug in kantonsinternen, privaten Institutionen und ausserkantonalen Anstalten.

3500
Kreditüberschreitung, RRB Nr. 4442 vom 27. November 1991; es handelt sich um die Vergütung an das Bundesamt für Ausländerfragen für die unbeeinflussbaren Gebühren, Telefon-, Telegramm- und Portospesen.

3904
Nachkredit, GRB; höhere Kosten für den Straf- und Massnahmenvollzug bedingt durch vermehrte Einweisung von durch den Kanton Bern Verurteilten in Anstalten der Polizeidirektion. Der Mehraufwand erscheint bei den Anstalten als Mehrertrag auf Konto 4904.

4112
Geringere Nachfrage von Handelsreisenden-Patenten als im Voranschlag angenommen wurde.

4310
Gebühren Passbüro; Minderertrag zirka Fr. 970 000.–. Seit der Einführung ab 1985 wurden bis zum Stichtag (31.12.1990) bereits 80% der im Kanton Bern existierenden Schweizer Pässe durch das neue Formular ersetzt. Im weiteren tragen sowohl der Golfkrieg als auch ein allgemein verändertes Reiseverhalten dazu bei, dass 1991 die erwarteten Einnahmen nicht mehr den Stand der Vorjahre erreichten.
Gebühren Fremdenpolizei; Minderertrag zirka Fr. 520 000.–. Dieser Fehlbetrag ist auf eine zu optimistische Budgetierung zurückzuführen.

4360
Rückfinanzierung der Verwaltungskosten Fr. 1 219 483.– betreffend Asylbewerber für 1990. Der Abrechnungsmodus war zur Zeit der Budgetierung nicht bekannt, daher konnte im Voranschlag kein Betrag eingesetzt werden.

1601 Lotteriefonds

3650
Die Abweichungen der Effektiven Werte gegenüber den Vorgabewerten sind darauf zurückzuführen, dass der Gesuchseingang im Bereiche Lotteriefonds nicht zum voraus determiniert werden kann. Zudem wurden gegen Jahresende die Auswirkungen des Regierungsratsbeschlusses vom 11. September 1991 (Massnahmen Haushaltgleichgewicht), wonach vermehrt auf den Lotteriefonds zurückzugreifen ist, spürbar.

3659
Mangels Erfahrungszahlen konnte diese Position nicht genau budgetiert werden.

3992
Grössere Einlagen in die Lotteriefonds der übrigen Direktionen.

4650
Vergleiche Konto 3659.

4690
Höhere Beiträge als erwartet.

5650
Vergleiche Konto 3650.

1610 Zivilstandsämter

3185
Kreditüberschreitung, RRB Nr. 2558 vom 3. Juli 1991; Taxerhöhung der Briefpost per 1. Februar 1991. Zudem fallen infolge einer Neuregelung per 1. Januar 1991 mit dem Zivilstandsamt Biel Kosten zulasten des Staates an, welche zur Zeit der Budgetierung nicht bekannt waren.

1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt

3040
Für die Ausarbeitung des Voranschlages 1991 hat die Finanzdirektion des Kantons Bern allen Ämtern die Berechnungsgrundlagen vorgegeben. In diesen Vorgaben wurden die Arbeitgeber-Beiträge Versicherungskasse (Änderung des Versicherungskassendekretes) nicht berücksichtigt.

3090
Zugunsten Hauptkonto 3010 (wegen Kürzungen Nachkredit für Bruttobesoldungen) wurde eine Kreditsperre im Betrag von Fr. 45 000.– angebracht (RRB Nr. 122 vom 15.1.1992). Die für 1991 vorgesehenen Kurse können daher erst später durchgeführt werden.

3091
Bedingt durch die Kürzungen konnten nicht alle freigewordenen Stellen im Jahr 1991 besetzt werden. Zudem hat die Rezession die Fluktuationsrate stark gedämpft. Dadurch wurden weniger Stelleninserate aufgegeben.
Zugunsten Hauptkonto 3010 (wegen Kürzungen Nachkredit für Bruttobesoldungen) wurde eine Kreditsperre im Betrag von Fr. 90 000.– angebracht (RRB Nr. 122 v. 15.1.1992).

3110
Im Zuge der angeordneten Sparmassnahmen wurde die Ergänzung von Informatik-Hardware auf später verschoben.

3160
Im GRB Nr. 3263 vom 18. September 1991 wurde ein Nachkredit für den Kauf von Informatik-Hardware bewilligt. Ursprünglich sollte die Informatik-Hardware gemietet werden. Der entsprechende Betrag von Fr. 200 000.– ist in diesem Konto gesperrt worden.

3180
Im Zuge der angeordneten Sparmassnahmen wurden im Bereich Informatik insgesamt ca. Fr. 700 000.– von 1991 auf später verschoben (Neuverkabelung Informatik-Netz, wegen zu geringer Kapazität BEDAG INFORMATIK weniger Software-Pflege, Ergänzung von Software).
Für gutgeheissene Beschwerden im Zusammenhang mit Verfahren im Administrativmassnahmen-Vollzug mussten den Klägern nur wenige Entschädigungen ausgerichtet werden.
Zugunsten Hauptkonto 3185 (wegen linearer Kürzung Nachkredit für PTT Kosten) wurde eine Kreditsperre von Fr. 130 000.– angebracht (RRB Nr. 4689 vom 18.12.1991).

3185
Wegen der vom Grossen Rat vorgenommenen linearen Kürzungen in den Ausgabenkonti und der im Zeitpunkt der Ausarbeitung des Voranschlages nicht voraussehbaren Zunahme der PTT Kosten wurde mit RRB Nr. 4689 vom 18. Dezember 1991 ein Nachkredit im Betrag von Fr. 130 000.– bewilligt.

3186
Die BEDAG INFORMATIK stellt erst ab 1993 den Ämtern die Produktionskosten direkt in Rechnung. Der Betrag von Fr. 2,47 Millionen wurde von der Organisationsstelle der Finanzdirektion weiterverwendet.

4061
Der Motorfahrzeugbestand steigt weiterhin an. Das durchschnittlich besteuerte Gesamtgewicht der Fahrzeuge steigt an. Bedingt durch die günstigen Witterungsverhältnisse werden weniger Fahrzeuge ausser Verkehr gesetzt. Erstmaliger Einzug der Schiffssteuern (ca. 2,0 Mio Fr.).

4350
Weniger Fahrzeug- und Schiffs-Kontrollschilder ausgegeben.

4363
Bedingt durch die im Zeichen der Ausarbeitung des Voranschlages nicht voraussehbaren Änderungen der regierungsrätlichen Richtlinien für die Vermietung der dem Kanton gehörenden oder von ihm verwalteten Schiffsliegeplätze musste anfangs Jahr für die Mietperiode 1991 und Ende Jahr für die Mietperiode 1992 Rechnung gestellt werden.

5019
Die Behandlung eines Geschäftes im Grossen Rat hat länger gedauert als vorgesehen. Durch die dadurch entstandene Verzögerung konnten nicht alle vorgesehenen Arbeiten ausgeführt werden.

5060
Für die Ausarbeitung des Voranschlages 1991 hat die Firma BEDAG INFORMATIK zu hohe Offerten erstellt.
Die informatikunterstützte Bearbeitung des Bereiches Motorfahrräder ist auf später verschoben worden (Neuregelung Arbeitsabläufe, evtl. Privatisierung).
Für den Kauf von Informatik-Hardware wurde mit GRB Nr. 3263 vom 18. September 1991 ein Nachkredit von Fr. 200 000.– bewilligt.

5620
Es sind keine Gesuche eingereicht worden.

6250
Nicht budgetierte Zahlung der Restschuld Darlehen HAFAG.

1630 Expertenbüro für das Motorfahrzeugwesen

3040
Berechnungsgrundlagen nach FV. Zweimal Kürzungen über 11%. Teuerung zu tief festgelegt/geschätzt.

3090
Durch Nichtanstellung von fünf Experten entfielen die Seminarkosten.

3101
Wegfall von Gebührenmarken und weniger PK-Akten.

3120
Heizölabrechnung durch Liegenschaftsverwaltung erfolgt für 1991 erst im April 1992.

4310
Zu hohe Budgetierung durch Angaben FV, vakante Expertenstellen, Rückgang Neufahrzeugverkäufe.

1640 Schutzaufsichtsamt

3010
Erhalt der durchgehenden Betreuung in den Regional- und Bezirksgefängnissen und Einführung der Gemeinnützigen Arbeit.

3040
Siehe Konto 3010.

4600
Beitrag des Bundes an die Einführung der Gemeinnützigen Arbeit im Kanton Bern.

1650 Polizeikommando

3010
Auswirkungen Budgetkürzungen undd Teuerungsausgleich. Ab 1. Januar 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 auf DS 1660 und einen Mehraufwand auf DS 1650 zur Folge hat.

3011
Allgemeiner Minderaufwand.

3030
Siehe Konto 3010.

3040
Siehe Konto 3010.

3101
Ein für 1991 vorgesehener Druckauftrag für die Ordnungsbussenzentrale wurde auf 1992 verschoben; Fr. 45 000.– Kompensation für Nachkredit Konto 3199.

3111
Kreditverschiebung von Konto 5061 auf 3111; Betrag von Fr. 100 000.– wurde irrtümlich auf Investitionsrechnung budgetiert und ausgegeben (RRB 0253 vom 22.1.92).

3150
Allgemeiner Minderaufwand; Fr. 70 000.– Kompensation für Nachkredit Konto 3160.

3160
Steigende Hypothekarzinssätze und an die Teuerung angepasste Mietzinse bewirkten eine starke Zunahme der Mietkosten für Dienstwohnungen und Büroräumlichkeiten.

3180
Verzicht auf jährliche Grossreinigung Verwaltungsgebäude Ringhof und verschiedener grösserer Polizeiwachen; Fr. 146 500.– Kompensation für Nachkredit Konto 3184 und 3199.

3199
Massiver Anstieg der Belegungstage in den Bezirks- und Regionalgefängnissen; Einführung der Verpflegungspauschale in den Gefängnissen (RRB 0844 vom 27.2.91).

3520
Gemäss Vertrag 1/3 des Bruttoaufwandes der Stadtpolizei Bern; Auswirkungen der allgemeinen Teuerung.

4270
Minderaufwand infolge Nettoauszahlung der Wohnungsentschädigung für Eigenheimbesitzer.

4320
Massiver Anstieg der Belegungstage in den Bezirks- und Regionalgefängnissen; Weiterverrechnung der Kosten an andere Kantone und an den Bund (Asylbereich).

4340
Entschädigung für Valorentransporte ist nicht im Budget enthalten; Kündigung des Vertrages wurde um ein Jahr hinausgeschoben.

4350
Vermehrte Materialverkäufe durch Materialdienst; Fr. 40 000.– Rückerstattung Kaskoversicherung für Totalschaden eines neuen Dienstwagens.

4360
Siehe Konto 4320.

4370
Die im Ordnungsbussenbereich neu eingeführte elektronische Datenverarbeitung ermöglicht eine genauere Zuteilung zu den Dienststellen; daher Mindereinnahmen DS 1650 und Mehreinnahmen DS 1660.

5060
Kompensation für Nachkredite im Personalbereich; Antrag GEKO wurde auf 1992 hinausgeschoben.

5061
Kompensation für Nachkredite im Personalbereich; Meldungsvermittlungssystem und Funkbeschaffung wurden von der Regierung zurückgezogen.

1660 Autobahnpolizei

3010
Auswirkungen Budgetkürzungen und Teuerungsausgleich. Ab 1. Januar 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 auf DS 1660 und einen Mehraufwand auf DS 1650 zur Folge hat.

3040
Siehe Konto 3010.

3061
Minderausgaben infolge Nettoauszahlung der Wohnungsentschädigung für Eigenheimbesitzer; Reduzierung des Mannschaftsbestandes auf DS 1660 (siehe Konto 3010 und 4270).

3180
Minderaufwand; fehlende Erfahrungszahlen für Kosten der Betriebsabrechnung Autobahnpolizei.

3520
Weniger Aufwendungen bei den Schadenwehren der Gemeinden Thun, Brienz und Interlaken; die Rechnungsstellung erfolgt nach effektivem Aufwand.

4270
Mindereinnahmen infolge Nettoauszahlung der Wohnungsentschädigung für Eigenheimbesitzer.

4370
Die im Ordnungsbussenbereich neu eingeführte elektronische Datenverarbeitung ermöglicht eine genauere Zuteilung zu den Dienststellen, daher Mindereinnahmen DS 1650 und Mehreinnahmen DS 1660.

4600
Mehreinnahmen gestützt auf die vorliegende Betriebsabrechnung, welche alljährlich unterschiedlich ausfällt; Schlussabrechnung und Auszahlung erfolgen jeweils erst Mitte des folgenden Jahres.

1670 Strafanstalt Thorberg

3090
Die vorgesehenen Kurse konnten wegen Personalmangels nicht durchgeführt werden.

3141
Mehraufwand wegen Brand «Zellenbau» vom 16. Juli 1991.

3180
Minderaufwand, da zirka 40 Insassen weniger wegen Brand aufgenommen werden konnten und entsprechend weniger Pekulium ausbezahlt werden musste.

4350
Weniger Aufträge und wegen Brand weniger arbeitende Insassen.

4360
Versicherungsbeiträge Brandfall.

4399
Inventarbereinigung Wäscherei.

1675 Anstalten Witzwil

3091
Geringere Fluktuation. Es wurden teilweise offene Stellen nicht wieder besetzt.

3101
Entscheid, den Jahresbericht nur noch jedes zweite Jahr erscheinen zu lassen, entlastet die Rechnung.

3110
Informatikinvestitionen wurden vorerst zurückgestellt.

3137
Buchungstechnische Änderung der Einkäufe für den Insassenkiosk.

3181
Arzt- und Spitalkosten für die Insassen werden neu dem Konto 3180 belastet.

4270
Mietzinseinnahmen für Personalwohnungen werden neu bei der Liegenschaftsverwaltung gutgeschrieben.

4320
Minderertrag infolge geringerer Einweisungen von Ausserkantonalen. Vergleiche dazu auch Konto 4904.

4340
Es konnten weniger Arbeiten für Dritte ausgeführt werden.

4362
Direktgutschrift der Vergütungen auf dem Konto «Ertrag Küche».

1680 Anstalten in Hindelbank

3091
Geringere Fluktuation.

4320
Höhere Belegung als budgetiert.

1685 Anstalten St. Johannsen

3010
Lineare Budgetkürzung.

3111
Unvorhergesehene Ersatzanschaffungen in der Küche (Kochkessel und Schneidemaschine).

3137
Buchungstechnische Änderung der Einkäufe für den Insassenkiosk.

4270
Mietzinseinnahmen für Personalwohnungen neu bei der Liegenschaftsverwaltung.

4320
Weniger Insassen als budgetiert.

4350
Schlechte Preissituation in der Landwirtschaft (Fleisch, Zuckerrüben, Kartoffeln) und im Garten führten zum Minderertrag.

1690 Jugendheim Prêles

3010
Lineare Budgetkürzung.

3151
Grössere Revisionen und Unterhaltsarbeiten an Fahrzeugen und technischen Anlagen, welche nicht vorauszusehen waren.

4320
Weniger Insassen als budgetiert.

4350
Minderertrag infolge Schliessung des Ateliers «Sattlerei» (Pensionierung), Rückgang der Benzinverkäufe, Aufgabe der Schweinehaltung, Ertragseinbusse bei den Kartoffeln und Preissturz beim Rindvieh.

4600
Nichterfüllung aller Subventionsvorgaben (Anstellung von ausgebildetem Personal) ergibt automatisch Subventionskürzungen.

1695 Jugendheim «Lory» Münsingen

3020
Getrennte Ausweisung der Gehälter Lehrkräfte. Bisher dem Konto 3010 belastet.

3040
Erhöhte Arbeitgeberbeiträge infolge Teuerung und Erreichens des Stellen-Solls.

3111
Ersetzen der reparaturanfälligen, alten Telefonanlage.

4320
Vermehrte Einweisung von Töchtern.

4600
Anerkennung des Heimes durch das EJPD.

1700 Militärdirektion

4370
Mehreinnahmen bei den Militärbussen.

4500
Wegfall der Rückerstattungen für die Kosten der sanitarischen Untersuchungskommissionen.

1701 Sport-Toto-Fonds der Militärdirektion

4690
Beitrag zu optimistisch budgetiert.

1720 Kriegskommissariat

3130
Nachkredit infolge der linearen Budgetkürzung durch den Grossen Rat sowie grösserer Auftrag der Gruppe für Rüstungsdienste für Bekleidung und Gepäck. Siehe auch Mehreinnahmen bei den Konten 4500 und 4352.

4350
Siehe Bemerkung bei Konto 3130.

4500
Siehe Bemerkung bei Konto 3130.

1740 Militärpflichtersatzverwaltung

3180
Die budgetierten Kosten für die Übertragung der Daten durch die Steuerverwaltung (NESKO B) entfallen.

4403
Der Kantonsanteil am eidgenössischen Militärpflichtersatz beträgt 20%. Die budgetierten Einnahmen wurden infolge vermehrter Zivilschutz-Dienstleistungen in Waldschadengebieten nicht erreicht.

1750 Zentralstelle für Katastrophenhilfe und Gesamtverteidigung

3110
Nachkredit gemäss RRB Nr. 2172 vom 5. Juni 1991. Zusätzliche Beschaffung von Büromobiliar für die neuen Büros an der Reiterstrasse 5b in Bern.

3111
Kreditverschiebungen zu Lasten Konto 3180 gemäss RRB Nr. 2174 und Nr. 2175 vom 5. Juni 1991. Beschaffung und Installation technischer Grundeinrichtungen in Verwaltungsschutzräumen.

3141
Siehe Konto 3111.

3160
Nachkredit gemäss RRB Nr. 2172 vom 5. Juni 1991. Mietzins für neue Büros an der Reiterstrasse 5b in Bern.

3180
Kreditsperren zu Gunsten Konto Nr. 3111 und 3141 gemäss RRB Nr. 2174 und Nr. 2175 vom 5. Juni 1991.
Wegen der Kreditsperren wurden zwei grössere Projekte auf später verschoben.

5030
Schutzraumeinrichtungen Neubau Verwaltungszentrum Langenthal gemäss GRB Nr. 5006 vom 14. Februar 1990.
1991 keine Investitionen infolge Verschiebung des Bauprogramms auf das Jahr 1992.

5031
Schutzraumeinrichtungen Umbau Schloss Belp gemäss GRB Nr. 5354 vom 9. Februar 1989. Kreditverschiebung zu Lasten Konto 5060 gemäss RRB Nr. 2173 vom 5. Juni 1991. Mehrkosten für technische Grundeinrichtungen.

5060
Kreditsperre zu Gunsten Konto 5031 gemäss RRB Nr. 2173 vom 5. Juni 1991.

1760 Amt für Zivilschutz

3010
Nachkredit infolge der linearen Kürzung durch den Grossen Rat und der zu tief budgetierten Teuerungszulage.

3101
Weniger Reglemente und Arbeitsunterlagen gedruckt.

3620
Mehrkosten infolge «Sturmschäden 1990» gemäss GRB Nr. 2706 vom 8. November 1990.

3700
Weniger durchlaufende Betriebsbeiträge an den Bund für Material der Gemeinden.

3720
Keine Betriebsbeiträge an Gemeinden für Material ausgerichtet.

3750
Keine Betriebsbeiträge an private Institutionen ausgerichtet.

4310
Rückgang der Anzahl Gesuche infolge Kompetenzerweiterung der grösseren Gemeinden.

5060
Infolge Verzögerungen in der Projektabwicklung konnten die noch hängigen und geplanten EDV-Projekte nicht weiter realisiert werden.

5720
Mehr Subventionszahlungen durch das Bundesamt für Zivilschutz.

5750
Keine Bundesbeiträge an private Institutionen.

1800 Kirchendirektion

3040
Zu tiefe Ausgangslage für Budget 1991.

1810 Landeskirchen des Kantons Bern

3010
Zu tiefe Ausgangslage für Budget 1991.

3030
Zu tiefe Ausgangslage für Budget 1991.

3040
Zu tiefe Ausgangslage für Budget 1991.

3061
Heizentschädigungen.

3170
Vorsichtige Budgetierung wegen fehlender Erfahrungswerte. Spesenentschädigungen an Stellvertreter gemäss Verordnung vom 6. September 1989/15. Mai 1991 über die Entschädigungen für pfarramtliche Funktionen bei Stellvertretungen (evangelisch-reformierte/römisch-katholische Landeskirche).

3520
Wohnungsentschädigungen
Rückerstattungen an Dritte.

3640

Beiträge an evangelisch-reformierte Landeskirche:	
Verwaltung evangelisch-reformierte Landeskirche (RRB 960 vom 5. 3 1975)	50 000.—
Gemeindevikariate (RRB 1961 vom 3. 5. 1989)	130 000.—
Gehörlosenpfarramt, Reisekostenbeitrag (RRB 2004 vom 21. 5. 1980)	10 000.—
Universitätspfarramt (RRB 1629 vom 12. 5. 1981)	30 000.—
Fort- und Weiterbildung der Pfarrer (RRB 1321 vom 25. 4. 1990)	195 000.—
Kirchlich-theologische Schule Bern (RRB 2167 vom 13. 5. 1987)	130 000.—
Entschädigung der Lernvikare (1300 Franken je Lernvikar und Monat während sechs Monaten; RRB 1962 vom 3. 5. 1989)	288 600.—
Beiträge an römisch-katholische Landeskirche:	
Diözesanunkosten des Bistums Basel (Anteil Staat Bern = 14,59 Prozent). Festsetzung aufgrund der jährlichen Kostenabrechnung (RRB 4404 vom 9. 12. 1983)	46 624.75
Studentenseelsorge an der Universität Bern (RRB 808 vom 29. Februar 1984)	12 000.—
Beitrag an die christkatholische Landeskirche:	
Besoldung des Bischofs der christkatholischen Kirche der Schweiz (GRB 919 vom 6. 3. 1991)	5 000.—
Total	897 224.75

4360
Anrechnungswert der Naturalien für Amtswohnung.
Rückerstattung von Kirchgemeinden.

1900 Finanzdirektion

3010
Infolge Ausbleibens grösserer personeller Mutationen konnte die 5prozentige lineare Kürzung des Grossen Rates nicht vollumfänglich realisiert werden.

3090
Die Teilnahme an Weiterbildungsveranstaltungen konnte aus verschiedenen Gründen nicht im geplanten Ausmass realisiert werden.

3101
Das überarbeitete Telefon-Verzeichnis konnte nicht wie ursprünglich geplant 1991 neu aufgelegt werden.

3160
Wie bereits im Vorjahr zu hoher Budgetwert, der infolge zu wenig breit abgestützter Erfahrungszahlen noch nicht korrigiert worden ist.

3180
Die im Rahmen von EFFISTA/Neue Aufbauorganisation veranschlagten Gutachterkosten wurden nicht vollumfänglich beansprucht. Minderverbrauch bzw. Verschiebung von Kosten für zentrale Informatikdienste auf 1992.

3185
Im Zeitpunkt der Budgetierung in ihrem Ausmass nicht vorhersehbare Anpassung der PTT-Tarife per 1. Februar 1991.

3186
Finanzierung des Mehrverbrauchs von Rechenzentrumsleistungen bei den grossen zentralen Informatikanwendungen und -projekten sowie WUST-Nachbelastung.

3650
Minderverbrauch infolge Zuständigkeitsverschiebung für die Leistung von Entwicklungs- und humanitärer Hilfe von der Finanzdirektion zur Polizeidirektion (Lotteriefonds) gemäss RRB 3301 vom 28. August 1991.

4100
Die Erträge aus dem Salzregal lassen sich aufgrund von Erfahrungswerten nur sehr ungenau budgetieren (Schwankungen beim Salzverkauf je nach winterlichen Witterungsverhältnissen).

4340
Die Erträge aus Benützungsgebühren lassen sich aufgrund von Erfahrungswerten nur sehr ungenau budgetieren.

4350
Die Erträge aus Verkäufen lassen sich aufgrund von Erfahrungswerten nur sehr ungenau budgetieren.

4360
Nicht budgetierter Mehrertrag infolge Gutschrift der Abgeltungen verschiedener Dienststellen für Pauschalfrankaturen pro 1990.

4690
Die Erträge aus Erblosem Nachlass lassen sich aufgrund von Erfahrungswerten nur sehr ungenau budgetieren und unterliegen starken jährlichen Schwankungen.

1910 Finanzverwaltung

3090
Einige geplante Kurse für die Staatskassen wurden nicht durchgeführt.

3110
Dank einer geänderten Prioritätenordnung konnte auf einige Anschaffungen verzichtet werden.

3182
Die herausgegebenen Optionsanleihen verursachen höhere Beschaffungskosten in Form von Stillhalteprämien. Dafür sind die Zinsaufwendungen in den zukünftigen Jahren wesentlich günstiger.

3185
Es fehlen Erfahrungswerte, da die Postcheckspesen des Steuerbezugs nun bei der Steuerverwaltung verbucht werden.

3210
Im Rechnungsjahr 1991 wurden erstmals Geldmarktbuchforderungen herausgegeben, welche entsprechende Zinsaufwendungen verursachen. Diese Massnahme war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht absehbar.

3220
Die stark ansteigenden mittel- und langfristigen Schulden verursachen entsprechende, schwer vorauskalkulierbare Zinsaufwendungen.

3300
Auf den Festgeldanlagen bei der Spar- und Leihkasse Thun muss mit einem Verlust von 10% gerechnet werden.

3310
Die Berechnung der Abschreibungen zum Zeitpunkt der Budgetierung ist äusserst schwierig.

3312
Siehe Konto 3310.

3319
Siehe Konto 3310.

3990
Ausgleich des Negativsaldos auf dem Sonderfonds (GRB vom 17. 9. 1991) zusätzlich zum ordentlichen Beitrag *in* den Finanzausgleichsfonds.

4200
Bedingt durch die weiterhin günstigen Festgeldzinsen (siehe Konto 4210) wurden die Kontokorrent-Guthaben bei den Banken möglichst klein gehalten.

4210
Dank den anhaltend guten Zinssätzen konnte der Ertrag gegenüber dem Budget gesteigert werden.

4220
Ein grösseres Darlehen wurde Mitte Jahr zur Rückzahlung fällig, und bei verschiedenen Beteiligungen wurde die Dividende gekürzt.

4261
Die Berner Kantonalbank richtet für 1991 keinen Zins auf dem Dotationskapital aus. Hingegen verzinste die BEDAG-Informatik ihr Kapital mit 5%.

4350
Unvorhergesehene Verkäufe.

4360
Die Rückerstattungen Dritter sind nur schwer voraussehbar.

5060
Die Entwicklungskosten für KOFINA erreichten nicht das geplante Ausmass.

1911 Fonds zum Finanzausgleich

3620
Die ausserordentlichen Leistungen sind nicht voraussehbar. Die Entschädigungen im Rahmen der Unwetterschäden konnten ebenfalls nicht im voraus budgetiert werden.

1920 Steuerverwaltung

Allgemeiner Kommentar:
Steueranlage 2,2, wovon 1,7 nach Art. 3 des Steuergesetzes vom 19. Oktober 1944 sowie Art. 26, Ziff. 8 der Staatsverfassung und 0,1 laut Art. 44 des Spitalgesetzes (verlängert bis 1995 gemäss GRB vom 14. 5. 1984) und 0,4 laut Art. 41 des Fürsorgegesetzes vom 3. Dezember 1961 und Art. 91, Abs. 3 der Staatsverfassung. An direkten Steuern mussten Fr. 18009339.– abgeschrieben werden. Das Total der Steuereinnahmen von Fr. 2533564448.81 ist um rund Fr. 135634230.– oder 5,5% höher als im Voranschlag erwartet.

3040
Das Budget 1991 basierte auf einer Teuerung von 4%, effektiv wurde eine solche von 6,1% ausgerichtet. Im weiteren konnte die lineare Kürzung des Grossen Rates von 1,7% nur teilweise durch Einsparungen kompensiert werden.

3091
Die Personalfluktuation hielt sich bedeutend unter den Vorjahreszahlen.

3100
Im September des Berichtsjahres wurde das Zentrallager für Büromaterial der Steuerverwaltung aufgehoben und in die Privatwirtschaft verlegt. Die dadurch erreichten günstigeren Einkaufsbedingungen haben sich bereits ausgewirkt. Im weiteren wurde generell sparsamer und kostengünstiger eingekauft.

3101
Die Druckkosten hielten sich bedeutend unter den Erfahrungszahlen der Vorjahre.

3110
Angeordnete Sparmassnahmen sowie nicht im vorgesehenen Masse ausgeführte EDV-Erneuerungs- und Ergänzungsprojekte führen zu bedeutendem Minderaufwand.

3150
Die veranschlagten Reparaturkosten für Hardware fielen nicht im budgetierten Rahmen an.

3180
Durch die Praxisänderung im Bereich der Abschreibungen von Betreibungskosten ergibt sich auf diesem Konto ein bedeutender Minderaufwand. Die rund Fr. 700000.– Abschreibungen von Betreibungskosten werden ab 1991 neu dem Konto Abschreibungen von kantonalen Steuern belastet. Im weiteren konnten die EDV-Leitungsinstallationsprojekte nicht im vorgesehenen Ausmass abgeschlossen werden.

3185
Im Rechnungsjahr 1991 wurden erstmals sämtliche Postcheckspesen im Zusammenhang mit dem Steuerbezug zu Lasten der Steuerverwaltung abgewickelt. Mangelnde Erfahrungszahlen und Erhöhungen von Posttaxen sowie die bei der Erstellung des Budgets 1991 noch nicht bekannte Erhöhung der Telefontarife sind die massgeblichsten Gründe für die Überschreitung auf diesem Konto.

3290
Der Grund für die massive Überschreitung liegt in der Einführung des Bruttoprinzipes auf diesem Konto. Diese Praxisänderung, welche richtigerweise aufgrund der Richtlinien des neuen Rechnungsmodelles eingeführt wurde, war zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht festgelegt und hat auch auf der Ertragsseite ihre Folgen. Auf Konto 4211, Verzugszinsen, resultiert daraus ein Mehrertrag von rund 5,2 Mio. Franken.

3300
Die Kreditüberschreitung auf diesem Konto ist einerseits auf die Praxisänderung bei der Abschreibung von Betreibungskosten zurückzuführen. Neu werden diese Kosten nicht mehr zu Lasten des Kontos 3180 bezahlt, sondern als Abschreibungen auf diesem Konto belastet. Die jährlich anfallenden Abschreibungen von kantonalen Steuern und den Betreibungskosten können praktisch nicht budgetiert werden, da die anfallenden Abschreibungen nicht vorauszusehen sind.

3400
Der Minderertrag auf dem Einnahmekonto Erbschafts- und Schenkungssteuern bewirkt auch einen Minderaufwand beim Gemeindeanteil an der Erbschafts- und Schenkungssteuer.

3520
Die Überschreitung auf diesem Konto hat ihren Ursprung in einer Korrekturbuchung, welche durch einen Buchungsfehler im Jahre 1990 verursacht wurde. Die Richtigstellung bewirkt eine Aufwandzunahme von 1,7 Mio. Franken. Im Budget 1991 nicht vorgesehen waren die neu auf diesem Konto verbuchten Entschädigungen an die Gemeinden für Siegelungskosten in Zusammenhang mit der Erbschaftssteuer. Im weiteren erwiesen sich die geschätzten Zahlen für Restguthaben in Zusammenhang mit Entschädigungen an Gemeinden für die Amtliche Bewertung als zu tief. Ein weiterer Grund für die Budgetüberschreitung auf diesem Konto ist die Entschädigung an die Gemeinden für den Staatssteuerbezug, welche durch Mehreinnahmen auf den Steuerertragskonti ebenfalls höher ausfällt.

3990
Mehreinnahmen von rund 30 Mio. Franken auf den betroffenen Steuereinnahmenkonti bewirken, dass die Übertragung zu Gunsten des Spitalsteuerzehntelfonds höher ausfällt als budgetiert.

4001
Die Zunahme bei der Einkommenssteuer der natürlichen Personen hat sich im erwarteten Rahmen entwickelt. Es sind Mehreinnahmen von rund 2,2% zu verzeichnen. Gegenüber dem Ertragsdurchschnitt der Veranlagungsperiode 1989/90 bedeutet dies eine Zunahme von 12,4%.

4002
Das veranschlagte Ergebnis konnte nicht erreicht werden.

4003
Absatzprobleme in der Forst- und Waldwirtschaftsbranche sowie allgemein erhöhter umweltschutzbedingter Investitionsbedarf führen zu Steuerrückgängen.

4004
Siehe Begründung Konto 4003.

4005
Weitgehend Zufallsertrag.

4011
Die Mindereinnahmen gegenüber dem Budget sind vor allem auf die bereits 1990 beginnende Rezession bei exportorientierten Gesellschaften sowie auf die monetäre Entwicklung (Zinsniveau) zurückzuführen. Andererseits bestand ein allgemein hoher Investitionsbedarf.

4012
Ertragseinbussen bei Genossenschaftsbanken und erhöhter Rückstellungsbedarf führten zu Minderertrag gegenüber dem Budget.

4013
Eine aussergewöhnliche Zunahme von neu gegründeten Holdinggesellschaften führte hier zu Mehrertrag gegenüber dem Budget.

4014
Die Budgetunterschreitung hängt mit der Herabsetzung des Kapitalsteuersatzes zusammen.

4015
Siehe Konto 4014.

4030
Die Mehreinnahmen gegenüber dem Budget enthalten einen grossen Anteil Ermessenstaxationen, welche voraussichtlich im Einspracheverfahren oder über Verlustverrechnung im Laufe des Rechnungsjahres 1992 korrigiert werden müssen.

4050
Das neue Erbschafts- und Schenkungssteuergesetz, welches per 1. Januar 1989 eingeführt worden ist, wirkt sich im Rechnungsjahr 1991 voll aus. Folge davon sind Mindereinnahmen gegenüber dem Vorjahr und dem Voranschlag. Im übrigen muss bemerkt werden, dass es sich bei Erträgen aus Erbschafts- und Schenkungssteuer weitgehend um Zufallsertrag handelt.

4211
Mehreinnahmen infolge Anwendung des Bruttoprinzipes (siehe auch Konto 3290).

4340
Durch eine Praxisänderung ab Rechnungsjahr 1990 werden die Entschädigungen für das Erstellen der Meldeformulare zu Handen der Ausgleichskassen regelmässig fakturiert. Dies führt dazu, dass sich der Ertrag in diesem Bereich linear verhält. In Vorjahren wurden jeweils im geraden Jahr A-Konto-Zahlungen für diese Leistungen eingefordert und im ungeraden Jahr eine Abrechnung erstellt. Dies hatte zur Folge, dass im ungeraden Jahr jeweils bedeutend höhere Erträge ausgewiesen wurden. Im Bereich der Einsprachen und Bücheruntersuchungen konnte im Berichtsjahr durch konsequente Verrechnung der Leistungen ein Mehrertrag ausgewiesen werden.

4350
Die im 1. Jahr der Veranlagungsperiode ohnehin höheren Erträge im Bereich des Formularverkaufs fielen noch höher aus als erwartet. Zudem verkauft die Steuerverwaltung ab 1991 den von ihr aufgebauten und zusammengestellten Ordner «Steuerrechtliche Erlasse». Dieser Verkauf führt ebenfalls zu unvorhergesehenen Einnahmen.

4370
Weitgehend Zufallsertrag.

4401
Im Bereich der direkten Bundessteuern wurden verschiedene Praxisänderungen eingeführt. Die Guthaben des Kantons gegenüber dem Bund wurden aktiviert, und die Guthaben des Bundes gegenüber dem Kanton wurden passiviert. Das selbe Vorgehen wurde im Bereich der Repartitionen unter den Kantonen gewählt. Der grösste Teil des Mehrertrages, nämlich rund 81,9 Mio. Franken, stammt aus der Aktivierung des Finanzausgleiches des Bundes pro 1991. Bis anhin wurde der Finanzausgleich jeweils bei Geldeingang, d. h. anfangs des Folgejahres verbucht. Nachdem nun aber die gesamten Guthaben des Kantons gegnüber dem Bund aktiviert werden, ist konsequenterweise mit dem Finanzausgleich analog zu verfahren. Der Kantonssanteil an der laufenden Periode betrug per 1991 152,5 Mio. Franken (Vorjahr 191,0 Mio. Fr.). 84,9 Mio. Franken betreffend den Finanzausgleich 1990 und 81,9 Mio. Franken betreffen jenen von 1991.

4402
Bei der Budgetierung dieses Ertragspostens stützen wir uns auf die Zahlen des Bundes. Der Bund verzeichnet einen Rohertrag im Bereiche der Verrechnungssteuer von rund 4,1 Mia. Franken, so dass Voranschlagsabweichungen von 100 Mio. Franken auf Bundesebene absolut möglich sind und einem eher finanzschwachen Kanton erhebliche Ertragszunahmen oder im schlechteren Fall Ertragsminderungen verursachen können.

4520
Der Ertrag auf diesem Konto wurde aufgrund der Vorjahreszahlen zu optimistisch budgetiert.
Die Rückerstattungen der Gemeinden fielen vor allem in den Entschädigungen für die Amtliche Bewertung im Vergleich zu den Vorjahren tiefer aus als veranschlagt.

1930 Personalamt

3030
Seit dem 1. Januar 1991 werden die ALV-AG-Beiträge direkt auf die Dienststellen verteilt.

3040
Die Minderbeanspruchung von rund 1,5 Mio. Franken ergibt sich, weil dieses zentrale Konto lediglich die Verzinsung des fehlenden Deckungskapitals per 31. Dezember 1989 enthält.
Die Verzinsung auf der Erhöhung des technischen Fehlbetrages seit dem 1. Januar 1990, an dem sich auch die angeschlossenen Organisationen anteilsmässig zu beteiligen haben, wurde durch einen zusätzlichen Arbeitgeberbeitrag erhoben und ist deshalb denzentral auf den Konten Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse erfasst.

3050
Die Kosten der Arbeitgeberbeiträge an die Unfall- und Krankenversicherung des Staatspersonals wurden überbudgetiert. Die genaue Budgetierung ist nicht einfach, da sie von der Besetzung der bewilligten Etatstellen bestimmt wird.

3090
Die budgetierten Ausgaben für das «Periodische Mitarbeitergespräch PMG» konnten wegen Verzögerung durch die «Neue Aufbauorganisation der Staatsverwaltung» nicht im geplanten Rahmen eingesetzt werden. Weiter konnte das «Kaderaufbauprogramm» aus Kapazitätsgründen nicht wie vorgesehen 1991 angegangen werden. Die Kosten für das Lehrlingslager und die Weiterbildung von Lehrlingsverantwortlichen blieben unter den Erwartungen.

3091
Die Fluktuationsrate auf dem Personalamt blieb unter den Erwartungen.

3101
Die Druckkosten für die Erklärung zum neuen Beamtengesetz und Besoldungsdekret sowie für die Verselbständigung bzw. Zusammenlegung VK/LVK blieben unter den Erwartungen.

3110
Keine Wartungsverträge für Peripherie-Geräte. Projektvorhaben für Notstromversorgung des AS/400 wurde zurückgestellt.

3130
Die Ausgaben sind tiefer ausgefallen als geplant, da die EDV-Geräte vorwiegend neu sind. Hier fehlen noch gewisse Erfahrungswerte bei vollem Betrieb.

3160
Vorsorglich budgetierte Aufwendungen für Hardwaremiete (Übergangsphase: Ablösung der bei der Bedag Informatik gemieteten Geräte) wurden nicht beansprucht. Aufgrund einer möglichen Verselbständigung der Versicherungskasse wurde die Verfilmung des Archivs aufgeschoben, woraus eine Verminderung der budgetierten Ausgaben resultiert.

3170
Die insbesondere bei den Abt. Informatik und Ausbildung erhöht budgetierten Kosten wurden nicht erwartungsgemäss benötigt (Projektverzögerungen).

3180
Beim EDV-gestützten Budgetierungsverfahren KOFINA erfolgt aufgrund einer unbeabsichtigten Fehlhandhabung eine Ausbuchung, durch die der budgetierte Betrag auf Null gestellt wurde. Der GR bewilligte mit Beschluss 421/24. April 1991 den fehlenden Budgetkredit mit einer Summe von Fr. 1 578 300.–.
Im Hinblick auf die Neuentwicklung von PERSISKA wurden die Systemerweiterungen und Anpassungen auf ein Minimum reduziert.

3900
Vermehrte Druckaufträge an Dritte, weil zunehmend Spezialdruckgut erforderlich ist.

4340
Die Verwaltungskosten-Beiträge der angeschlossenen Betriebe an VK (inkl. Inselspital) wurden Mitte des Jahres 1991 erhöht.

4360
Die budgetierten Einnahmen der Erwerbsersatzentschädigungen wurden nicht erreicht, da insbesondere per 1. Januar 1991 die Landsturmkurse aufgehoben wurden.

5060
Wegen der Zusatzaufwendungen beim Projekt PERSISKA-1 (Vers.-Wesen) konnte nicht rechtzeitig mit der Planung von PERSISKA-2 (Besoldungswesen) begonnen werden.

1960 Finanzkontrolle

3091
Keine Stellenausschreibungen, da keine vakanten Stellen zu verzeichnen waren.

3180
Der Beizug einer Treuhandgesellschaft im Zusammenhang mit der Sicherstellung der applikationsunabhängigen und applikationsabhängigen EDV-Revision gestützt auf GRB 1393 vom 16. Mai 1988 erfolgte in geringerem Ausmasse als angenommen.

4340
Die der Finanzkontrolle für ihre Tätigkeiten im Bereich der Aufsicht über den Bau und Unterhalt der Nationalstrassen vom Bund vergüteten Aufwendungen haben sich wie folgt erhöht:

Nachzahlung pro 1990	8 212.—
Kosten pro 1991	78 294.—
	86 506.—
Für die Revision von Mandaten wurden im 1991 vereinnahmt	8 730.—
	95 236.—

5060
Sparmassnahme: In Absprache mit dem GPA KOFINA wurde auf das besondere Prüf-CICS verzichtet und die EDV-Revision des KOFINA auf dem Entwicklungs-CICS durchgeführt.

1970 Liegenschaftsverwaltung

3040
Wird von der Finanzverwaltung global begründet.

3090
Infolge Verzögerungen im Projekt LEVIS konnte im Berichtsjahr auf eine weitergehende Ausbildung verzichtet werden.

3120
Erhöhte Aufwendungen infolge Umwandlung der Dienst- in Personalwohnungen. Alle Ausgaben für Personalwohnungen fallen somit bei der Liegenschaftsverwaltung und nicht mehr bei den Dienststellen an.

3141
Die Konti 3141 und 3142 sind gemeinsam zu betrachten. Infolge der Projektverzögerungen im LEVIS sind die Ausgaben zurzeit noch nicht differenziert auf die Unterteilung Verwaltungs- rsp. Finanzvermögen verbuchbar.

3142
Siehe Konto 3141.

3183
Es haben sich nicht wie budgetiert alle Gebäudeinvestitionen auf die Versicherungsprämien ausgewirkt.

3184
Die verschiedenen ARA-Verbände haben im Rechnungsjahr nicht alle Einkaufs- und Anschlussgebühren in Rechnung gestellt.

3650
Die Abrechnungen 1988/89/90 für das Bonstettengut in Thun (gemeinsames Eigentum Staat Bern und Stadt Thun) wurden uns erst im Jahre 1991 zur Bezahlung zugestellt.

4211
Ausserordentliche Verzugszinseinnahme aus dem Landverkauf an die Gemeinde Grellingen.

4230
Zu optimistisch budgetiert.

4240
Diverse Landverkäufe in Grellingen, Saicourt, Twann, Bern/Schwarztorstrasse und Wangen.

4340
Mehreinnahmen infolge erstmaliger Rechnungstellung der Konzessions- und Bewilligungsgebühren für über den Gemeingebrauch hinausgehende Nutzung an öffentlichen Sachen.

4360
Infolge Bereinigung der Dienstwohnungsverhältnisse konnten vermehrte Heiz- und Nebenkosten an Dritte in Rechnung gestellt werden.

4363
Kündigung rsp. Übernahme von gemieteten Liegenschaften/Räumlichkeiten u. a. Grosse Schanze AG (Archivräume) in Bern, Alpenstrasse 3 in Biel usw., die in der Vergangenheit durch uns an Dritte weitervermietet wurden.

5000
Die Investitionen für Güterzusammenlegungen sind nicht genau budgetierbar.

5030
Es wurden u. a. die Liegenschaften Rüschlistrasse 16 in Biel und das Areal Allmendstrasse in Thun gekauft. Diese Position ist im voraus nicht bestimmbar.

5031
Im Budget 1991 nicht enthaltene Bau-Ersatzgebühren für Parkplätze in Laufen.

6000
Es wurden weniger Liegenschaften übertragen/verkauft als vorgesehen. Diese Position ist im voraus nicht genau bestimmbar.

2000 Erziehungsdirektion

3010
Die Vorausschätzungen betreffend Stellenbedarf erwiesen sich als etwas zu erhöht.

3020
Die Beurlaubung von Lehrkräften und Kursleitern der Lehrerfortbildung fiel geringer aus als erwartet.

3030
Diese Arbeitgeberbeiträge wurden aufgrund des Voranschlages 1990 geschätzt. Infolge einer Umstellung der Dienststellengliederung fehlten weitere Erfahrungszahlen. Die Schätzungsungenauigkeit wurde verstärkt durch die nicht realisierbare lineare Kürzung gemäss GRB. Für künftige Voranschläge kann von erhärteten Erfahrungswerten ausgegangen werden.

3040
Zu tief angenommene Teuerung (3% anstatt 6,13%) verursachte wesentlich höhere Einkaufssummen als veranschlagt.

3090
Die Abteilung Lehrerfortbildung hat bei ihren Kursen die minimalen Teilnehmerzahlen strenger eingehalten als in den Vorjahren. Zudem wurde gemäss Bericht der Finanzkontrolle der bisherige und unter diesem Konto veranschlagte Staatsbeitrag an das Kurssekretariat des Berner Lehrervereins (BLV) von Fr. 80000.– dem Konto 3640 belastet.

3091
Der Voranschlag basierte auf Erfahrungswerten. Infolge des Konjunkturrückgangs wurde pro offene Stelle (im Gegensatz zu den Vorjahren) noch 1 Inserat (pro Inserat rund 50 Stellenangebote) aufgegeben. Zudem konnten die Inserate der Erziehungsdirektion aufgrund eines vorteilhafteren Vertrages mit der Werbeagentur Orell Füssli AG günstiger aufgegeben werden.

3101
Diese Überschreitung ist auf die Druckkosten des Amtlichen Schulblattes zurückzuführen. Diese waren im Budgetierungszeitpunkt nicht vorhersehbar.

3180
Die Mehrkosten sind für die Benützung von Räumlichkeiten der Haushaltungsschule Worb durch die Zentralstelle für Lehrerfortbildung Köniz (s/GRB 1882 vom 19. 9. 1991) entstanden. Zudem wurde im Jahr 1991 die Teilnehmervermittlungsanlage (TVA) im Zentralenraum der Erziehungsdirektion infolge Leitungsbruch überschwemmt. Dies führte zu einem Totalausfall des Telefonbetriebes. (S/RRB 2329 vom 19.6.1991).

3510
Der Grosse Rat hat der revidierten Fassung des Regionalen Schulabkommens 1981 (RSA) am 15. August 1990 rückwirkend ab 1. August 1990, d. h. ab Schuljahr 1990/1991 zugestimmt. Per Ende 1991 liegen aufgrund des revidierten RSA erstmals konkrete Zahlen vor. Es ist davon auszugehen, dass die Kosten aber auch die Erträge aufgrund der höheren vom Abkommen erfassten Schülerzahlen im Kanton Bern ab 1992 weiter ansteigen werden. Zudem wurde dieser Posten im Voranschlag 1992 entsprechend gekürzt.

3610
Abgesehen von Einsparungen in der Höhe von 23000.– sind die Beiträge an die Erziehungsdirektorenkonferenz (EDK), die Interkantonale Lehrmittelzentrale (ILZ) und die Hochschulkonferenz zwingend. (Siehe Begründung zur Sammelvorlage 1. Serie Nachkredite, bewilligt vom Grossen Rat in der Mai-Session 1991.)

3620
Die vorgesehene Sanierung des Standplatzes Weihermannshaus wird erst 1992 vorgenommen. Zudem können die meisten Ausgaben, wie Zahlungen an Gemeinden wegen Schäden durch Fahrende, nicht vorausgesehen werden.
Für das Schuljahr 1990/1991 wurden von den bernischen Gemeinden mehr Abrechnungen für Schülertransportkosten im Bereiche Kindergarten/Primarschule eingereicht als im Voranschlag berücksichtigt wurden. Da diese rechtlich fällig sind, wurde zur fristgemässen Ausrichtung eine entsprechende Kreditüberschreitung unvermeidlich. (Siehe RRB 0172 vom 15.1.1992.)

3640
Es handelt sich um Aufwendungen für die Erwachsenenbildung und der Lehrerfortbildung. Aufgrund des Revisionsberichtes der Finanzkontrolle mussten Fr. 80000.– Beitrag an den Lehrerverein für Kurse vom Konto 2010.3090 auf dieses Konto umgebucht werden. Entsprechende Einsparungen auf Konto 3090. In der Rechnung 1991 musste eine Zinsrate von Fr. 100000.– für Schloss Münchenwiler belastet werden, welche das Jahr 1990 betrifft und im Voranschlag nicht vorgesehen war. Die verbleibenden Mehrausgaben betreffen die Ausstellung im Käfigturm (RRB Nr. 2819 vom 8.8.1990), deren Kosten nur sehr schwer im voraus ermittelbar waren.
Für das Schloss Münchenwiler musste eine zusätzliche Zinsrate von Fr. 100000.– an die Finanzdirektion bezahlt werden. Diese Rate war 1990 verfallen, da die endgültige Höhe des Pachtzinses mit der Finanzdirektion noch nicht festgelegt werden konnte. Hinzu kommen Mehrkosten für die Ausstellung im Käfigturm von Fr. 50000.–, welche vom zuständigen Projektleiter nicht budgetiert wurden.

3650
Mit GRB 3531 vom 27. Januar 1992 wurde pro 1991 für den Hotel- und Restaurationsbetrieb des Interregionalen Fortbildungszentrums Tramelan ein Zahlungskredit, verbunden mit einem Nachkredit, von Fr. 500 000.– bewilligt.

3720
Der Bund konnte die Beiträge an Gemeindestipendien für 1990 im Jahre 1991 nicht überweisen. Der Betrag wird 1992 ausbezahlt.
Der letzte Anteil der Bundesbeiträge (Fr. 203705.–) für die freiwilligen Hauswirtschaftskurse traf entgegen den Ankündigungen und der Budgetierung erst gegen Ende Januar 1992 ein. Zudem wurde dieser Posten im Voranschlag 1992 auf Fr. 700000.– gekürzt.

4220
Es sind 1991 weniger Zinse eingegangen als ursprünglich geschätzt.

4310
Diverse Prüfungskommissionen führten weniger Prüfungen durch. Die Prüfungsgebühren konnten nicht im geplanten Rahmen erhöht werden.

4330
Die Zentralstelle für Lehrerfortbildung hat 1991 weniger Kurse mit auswärtiger Verpflegung und Unterkunft durchgeführt als in den Vorjahren. Zudem wurden im Centre interrégional de perfectionnement Tramelan (CIP/IFZ) keine Kurse durchgeführt, da der Kursleiter seine Stelle im CIP erst am 1. August 1991 angetreten hat.

4340
Die Lokalitäten (Saalmiete) des Centre interrégional (CIP/IFZ), Tramelan, standen der Öffentlichkeit ab Februar 1991 zur Verfügung (Monat Juli 1991 geschlossen). Zudem wurde für die Saalvermietung des CIP bisher keine Werbung gemacht.

4350
Rückläufiger Verkauf von Kursdokumentationen in der Zentralstelle für Lehrerfortbildung. Zudem weniger Verkäufe von Fotokopien im Centre de perfectionnement Tramelan (CIP/IFZ) als veranschlagt.

4360
Die Buchungen sind unter Konto 6260 erfolgt.

4510
Fehlende Erfahrungswerte. Siehe Begründung zu Konto 3510.

4600
1990 wurde zusätzlich ein Nachkredit von 10 Mio. Franken bewilligt. Aus diesem Grund konnten beim Bund auch mehr Subventionen geltend gemacht werden.
Die Erfassung der Schülerstatistik des Kantons Bern wurde von der Erziehungsdirektion erstmals ab 1991 vom Bundesamt für Statistik übernommen. Der Bund hat dafür den Betrag von Fr. 37796.75 dem Kanton vergütet.

5030
Mit GRB 1765 vom 19. September 1991 wurde für die Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen, für das Interregionale Fortbildungszentrum in Tramelan (CIP) pro 1991 ein Nachkredit von Fr. 1240565.20 sowie infolge Teuerung ein Zusatzkredit von Fr. 283 291.20 bewilligt.

5060
Mit GRB 5146 vom 12. Februar 1990 wurden der Zentralstelle für Lehrerfortbildung zur Realisierung des Konzeptes Einführung des Informatikunterrichts an deutschsprachigen Primar- und Sekundarschulen pro 1990 Fr. 702220.– bewilligt. Da von diesem Betrag 1990 erst Fr. 568216.05 abgerufen werden konnten und Kreditrückstellungen nicht mehr möglich sind, wurde pro 1991 eine Kreditüberschreitung von Fr. 134003.95 nötig. Infolge der entsprechenden Einsparungen in Rechnung 1990 handelt es sich dabei nicht um Mehraufwand. (S/RRB 1442 vom 10.4.1991.)

6260
Der Budgetkredit ist unter Konto 4360 erfasst. Die direkten Rückzahlungen und Umwandlungen von Darlehen in Stipendien wurden eindeutig zu hoch budgetiert.

2001 Fonds für Härtefälle

3650
Die Höhe der Beiträge aus dem Fonds für Härtefälle kann nur geschätzt werden. Es wurden weniger Gesuche bewilligt als angenommen.

4690
Aufgrund der neuen Gesetzgebung ist die Rückforderungspolitik bei abgebrochenen Ausbildungen weit weniger streng. Dadurch fliessen weniger Mittel in den Fonds für Härtefälle.

2010 Amt für Unterricht

3020
Mehrausgaben infolge zu tief veranschlagter Teuerung, Klasseneröffnungen aufgrund steigender Schülerzahlen (dadurch wurden die veranschlagten Klassenschliessungen kompensiert) und infolge der Pensenreduktion für die Lehrerschaft.

3030
Die Überschreitung von 5,3% erklärt sich wie folgt: 3,13% infolge effektiver Teuerung von 6,13% (im Budget mit 3,0% gerechnet). Weitere 1,1% ergeben sich aus nicht realisierbaren Kürzungen anlässlich der Budgetverhandlungen. Die verbleibende Differenz wurde verursacht durch zu tief geschätzte Besoldungen (Konto 3020), da dort die Pensenreduktion, welche Mehrkosten von 15 Mio. Franken verursachte, nicht voll berücksichtigt war (vgl. GRB betreffend Nachkredit auf den Lehrerbesoldungen).

3040
Zu tief angenommene Teuerung (3% anstatt 6,13%) verursachte wesentlich höhere Einkaufssummen als veranschlagt.

3041
Mehrausgaben infolge zu tief veranschlagter Teuerung (rund 40 Mio. Fr.). Zudem wurde mit einer Anpassung der AHV-Koordinationsabzüge gerechnet, was 1991 jedoch nicht erfolgte. (Auswirkungen rund 24 Mio. Fr.)

3101
Die Mehrkosten wurden verursacht durch den Druck von Zeugnissen, Formularen, Schulrodeln usw., welche durch den Lehrmittelverlag nach Einreichung eines bestimmten Mindestlagerbestandes in Auftrag gegeben wurden. Die Erreichung dieser Bestände ist im Budgetierungszeitpunkt jeweils kaum exakt vorhersehbar. Erschwerend wirkte sich zudem eine Aufteilung des Kontos durch Ausgliederung der Kosten für den Druck des amtlichen Schulblattes auf das Drucksachenkonto der zentralen Verwaltung aus.

3160
Erziehungsberatungsstellen (EB); für EB Spiez (Neueröffnung) und EB Bern (Ausbau) Mehrkosten für neue Räume, im Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt; EB allgemein Mietzinserhöhungen infolge gestiegener Hypothekarsätze.

3620
Zu hoch budgetiert. Höhere Beiträge aufgrund von Teuerung und Arbeitszeitverkürzung. Rückläufige Entwicklung der Beitragsleistung.

3650
Die zu tief budgetierte Teuerung und die beschlossene und erforderliche Beitragssatzerhöhung bei den privaten Seminaren und dem Freien Gymnasium führten zu einem zwingenden Nachkredit (GRB 1. Serie Nachkredite Mai-Session 1991 1,442 Mio. Fr.). Das Unterrichtsangebot konnte kurzfristig nicht eingeschränkt werden. Die Beiträge beziehen sich im übrigen auf Aufwendungen, die bereits 1990 bei den einzelnen Schulen angefallen sind.

3720
Bundesbeitrag für Handelsdiplomklassen wird für das Jahr 1990 erst im Jahr 1992 abgerechnet.

3990
Beitrag des Amtes für Unterricht an Lehrmittelverlag sistiert.

4340
Zu hoch budgetiert.

4520
Infolge höherer Besoldungen als im Budgetierungszeitpunkt angenommen (Konto 3020), fielen auch die Gemeindebeiträge an diese höher aus.

2011 Fonds Lehrmittelverlag

3010
Zu tief angenommene Teuerung (3% statt 6,13%). Mehrausgaben wegen der Beschäftigung von Aushilfsangestellten (mehr Umsatz) und Neueinreihungen.

3040
Überschreitung begründet durch die Teuerung und durch Beförderungen.

3101
Der Erfolg des Werkes «Tiptopf» (verkaufte Exemplare 1991: 57000) machte einen Nachdruck früher nötig als geplant. Zudem wurde eine Spezialausgabe des Werkes «Bonne Chance» für den Kanton Luzern realisiert. (Siehe auch Konto 4350/Verkäufe.)

3111
Eine EDV-Software-Anpassung wurde nicht realisiert.

3210
Die Rechnung der Finanzdirektion wurde dem Staatlichen Lehrmittelverlag im Jahr 1991 noch nicht zugestellt.

4340
Der Verkauf von Packmaterial oder Lizenzgebühren war weniger hoch als vorgesehen.

4350
Höhere Verkäufe von Lehrmitteln als vorgesehen mit grossem Absatz der Werke «Tiptopf» und «Bonne Chance» (siehe auch Konto 3101).

4360
Unter diesem Konto wurden bisher die Schulblatt-Abonnemente aufgeführt. Diese sind neu im Konto 4350/Verkäufe enthalten.

2012 Fonds für Turn- und Sportwesen der Erziehungsdirektion (Lotteriegelder)

3620
Fehlende Erfahrungswerte für die Budgetierung von Beiträgen an Gemeinden für den Unterhalt von Sportanlagen. Dieser Posten wurde im Voranschlag im Jahr 1991 erstmals aufgenommen.

4690
Die Einnahmen sind abhängig von den Aktivitäten aus den Sport-Toto-Wettbewerben und stützen sich auf die Verordnung über die Verwendung von Sport-Toto-Geldern des dem Kanton Bern zufallenden Anteils aus den Sport-Toto-Wettbewerben vom 21. September 1946.

5620
Die Schweizerschule in Barcelona, die unter dem Patronat des Kantons Bern steht, besitzt keine eigenen Sportanlagen, um einen zeitgemässen Turnunterricht zu gewährleisten. Der Kanton Bern subventioniert die dem Turnunterricht dienenden Erweiterungsbauten und Einrichtungen gestützt auf die vorhandene Rechtsgrundlage (siehe GRB 1593 vom 15.8.1990/Staatsbeitrag/Verpflichtungskredit). Dieser Beitrag wurde im Voranschlag 1991 nicht berücksichtigt. Hinzu kommt eine nicht realisierbare Kürzung anlässlich der Budgetverhandlungen. Es handelt sich um eine Spezialfinanzierung und ist daher nicht nachkreditpflichtig.

2015 Amt für Kulturelles

3010
Bestimmte Besoldungen, welche in früheren Jahren über das Konto 3180 (Entschädigungen Dienstleistungen/Dritter, Grabungskonto) verbucht wurden, werden neu diesem Konto belastet. Es handelt sich dabei um Stellen, welche nicht einzelnen Grabungen belastet werden können und über den Stellenetat zu bewirtschaften sind.

3040
Mehrausgaben infolge zu niedrig veranschlagter Teuerung.

3101
Das Manuskript der Kantonalen Denkmalpflege (Jahresbericht 1969–1978) konnte im Jahr 1991 nicht wie vorgesehen abgeschlossen werden, so dass mit der Drucklegung nicht begonnen werden konnte. Zudem verzögerte sich die Evaluation des Laserprinters zur Erstellung des Bauinventars der Kantonalen Denkmalpflege, so dass weniger Kommentare im Jahr 1991 als Druckauftrag aufgegeben wurden.

3180
Die Budgetvorgabe pro 1991 aufgrund der Vorjahresrechnung war sehr knapp bemessen. Da für den verfallenen Restkredit 1990 (Ausführungsverzögerungen) nach den Vorschriften des Neuen Rechnungsmodells keine Rückstellungsmöglichkeit bestand, wirkte sich ein Überhang auf das Jahr 1991 aus.

3659
139 Positionen konnten gekürzt werden, da ein Budgetvorbehalt angebracht wurde. 24 grosse Beiträge wurden durch Beschlüsse des Grossen Rates oder des Regierungsrates als Verpflichtungskredite verbindlich zugesichert. (Siehe Sammelvorlage 1. Serie Nachkredite vom Grossen Rat bewilligt in der Mai-Session 1991.)

3750
Durchlaufkonto ausgeglichen.

4600
Der Bund ist mit seinen Zahlungen im Rückstand. Er leistet seine Beiträge aufgrund der Grabungsschlussrechnungen und der verlangten Dokumentationen.

4650
Die Kirchgemeinden sind mit ihren Beitragszahlungen im Rückstand.

5650
Anteilmässige Finanzierung der durch bisher bewilligte Beiträge nicht abgedeckten Kostenüberschreitung beim Erweiterungsbau des Kunstmuseums Bern und anteilmässige Finanzierung der notwendigen Sanierung dieses Erweiterungsbaus. (Siehe GRB 3500 vom 26.9.1990, genehmigt am 10.12.1990/Nachkredit zulasten 1991 von Fr. 1389700.–.)
Der Betrag für die Renovation des Schlosses Oberhofen gem. GRB 2944 vom 29. Juni 1988, Tranche 1991 von Fr. 80000.– wurde versehentlich nicht in den Voranschlag aufgenommen. Eine weitere Kreditüberschreitung verbunden mit einem Zusatzbeitrag betreffend das Historische Museum Bern von Fr. 120000.– wird durch einen separaten Beschluss abgedeckt.

2016 Fonds der kulturellen Kommissionen

4690
Es sind pro 1991 keine Zuwendungen Dritter eingegangen.

2020 Amt für Sport

3040
Mehrausgaben infolge zu niedrig veranschlagter Teuerung.

3180
Erneut konnten vier Sportfachkurse und drei Leiterkurse Skifahren wegen Schneemangels nicht durchgeführt werden. Andere Kurse mussten mangels Interesse abgesagt werden. Zudem wiesen einige Kurse eine schlechte Beteiligung auf.

3760
Der Bund bezahlt die Entschädigungen für die Betreuerexperten in den Jahren 1991 und 1992 versuchsweise direkt aus.

4399
Per 1. Januar 1991 wurden die Postcheck-Konten des Amtes für Sport (Kursvorschüsse Berner Jura, Berner Mannschafts-Orientierungslauf und Abzeichenverkauf) neu in die Bilanz des Kofina aufgeführt und als Ertrag unter Konto 4399 verbucht.

4600
Durch den Ausfall von Jugend + Sport-Kursen (Konto 3180) konnten auch weniger Bundesbeiträge geltend gemacht werden.

2022 Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportverbände der Erziehungsdirektion

3010
Die Entschädigung der Leitung dieses Fonds wurde im Voranschlag nicht berücksichtigt. (Mutation war nicht voraussehbar.)

3650
Es handelt sich um zweckgebundene Ausgaben; diese sind abhängig vom Gesuchseingang.

4690
Mehreinnahmen infolge höherer Wettspieleinsätze.

5650
Es handelt sich um zweckgebundene Mehrausgaben für Sportmaterial. Das Budget 1991 wurde basierend auf den Ausgaben des Rechnungsjahres 1990 erstellt.

2050 Universität

3010
Hauptpunkt für die grosse Überschreitung des Budgetwertes ist auch hier die zu tief veranschlagte Teuerung. Ausserdem erweist sich die Budgetierung im Nachhinein als zu optimistisch. Ein Nachkredit von 5600000.– wurde als Sammelnachkredit mit GRB Nr. 0001 am 10. Oktober 1991 genehmigt. Ein weiterer Nachkredit von 16000000.– wurde mit GRB Nr. 3820 am 27. Januar 1992 bewilligt.

3020
Die Aufteilung der Konti 3010 und 3020 ist für die Universität technischer und nicht inhaltlicher Art. S/Begründung zu Konto 3010. Ein Nachkredit von Fr. 10800000.– wurde mit GRB Nr. 0001 am 10. Oktober 1991 als Sammelnachkredit bewilligt.

3030
Die Überschreitung erklärt sich dadurch, dass um 3,13% (Fr. 272 000.–) zuwenig budgetiert wurde. Zudem kommen nicht realisierbare Kürzungen anlässlich der Budgetverhandlungen von Fr. 560000.–.

3040
Zu tief angenommene Teuerung (3% anstatt 6,13%) verursachte wesentlich höhere Einkaufssummen. Siehe GRB Nr. 2644 vom 17. September 1991.

3100
Die Universität Bern zählt rund 170 Institute, Kliniken und Seminare, die ihrerseits wiederum in Abteilungen unterteilt sind. Die notwendigen Betriebsausgaben der Einheiten gehen zulasten einzeln festgelegter Betriebs- und Extrakredite. Die Betriebs- und Extrakredite setzen sich aus den Staatskonten 3100 Büromaterial, 3101 Druck- und Buchbinderkosten, 3102 Fachliteratur und Zeitschriften, 3106 Lehrmittel für Unterricht und Forschung, 3111 Anschaffungen Maschinen usw., 3130 Betriebs- und Verbrauchsmaterial und 3151 Unterhalt von Maschinen zusammen. Den Einheiten der Universität wird nur ein Beitrag eröffnet, welcher überwacht und nicht überschritten werden darf. Die Summe aller Betriebs- und Extrakredite entspricht der Summe der Gesamtkredite der obengenannten sieben Staatskonti. Einzelne der sieben Kredite wurden nun gegen Ende des Rechnungsjahres 1991 überschritten, da eine genaue Budgetierung auf der Ebene des Staatskontos nicht möglich ist. Der Gesamtbetrag wurde jedoch mit Fr. 290844.40 pro 1991 unterschritten.

3102
Siehe Begründung zu Konto 3100.

3141
Die Betriebsfläche hat in den letzten Jahren stets zugenommen. Da die Universität aufgrund der Finanzsituation über keine zusätzlichen Stellen für den Bereich Betrieb und Technik verfügen konnte, mussten vermehrt Aufträge an Fremdfirmen vergeben werden. Im weitern wurden die Mehraufwendungen in diesem Konto durch Kosteneinsparungen im Konto 3143 kompensiert.

3143
Im Hinblick auf Uni-Tobler grosse Zurückhaltung mit der Zumiete von neuen Objekten ausgeübt.

3160
Infolge Erhöhung der Hypothekarzinse wurden die Mietzinse bei den meisten Liegenschaften angepasst.

3180
Die eingeleiteten Sparmassnahmen im Bereich der Fremdreinigung wirkten sich aus.

3185
Die Gebührenerhöhungen durch die PTT (Abonnemente, Anschlüsse und Taxen) haben zu einem massiven Mehraufwand geführt. Im weiteren mussten die für 1990 geplanten Umzugskosten für das Pathologische Institut (Fr. 180000.–) infolge Bauverzögerung dem Rechnungsjahr 1991 belastet werden. Diese Mehrkosten können durch Einsparungen bei Konto 3180 kompensiert werden.

3186
Durch den vermehrten Einsatz dezentraler Rechner (Work- und Riscstations, PC) werden weniger Verrechnungseinheiten bei der BEDAG-Informatik beansprucht als budgetiert.

3610
Über dieses Konto werden Beiträge für Studenten des Kantons Bern ausbezahlt, die an anderen schweizerischen Hochschulen studieren. Die genauen Kosten können nicht exakt budgetiert werden. (Siehe Konto 4610 und GRB Nr. 0001 vom 10.10.1991/ Sammelnachkredit.)

3620
Die Leistungen an Ziegler- und Tiefenauspital für die Medizinausbildung sind vertraglich festgelegt. Der Betriebsbeitrag ist nur personalkostenabhängig. Die Teuerung hat zu diesem Mehraufwand geführt. (Siehe GRB Nr. 0001 vom 15.10.1991/ Sammelnachkredit.)
Nachkredit von Fr. 500000.– GRB Nr. 4449 vom 18. Februar 1991 unter Naturhistorisches Museum Bern.

3640
Siehe Nachkredit GRB Nr. 0001 vom 15. Oktober 1991/Sammelnachkredit.

3650
Siehe Nachkredite von Fr. 211 800.– GRB Nr. 3496 vom 10. Dezember 1990 und Fr. 31 000.– GRB Nr. 0001 vom 15. Oktober 1991/Sammelnachkredit.

4340
Zu hoch budgetiert, weniger Erträge als erwartet.

4350
Eine bessere Auslastung der Kopierzentrale hat zu Mehrerträgen geführt.

4360
Trotz der konsequenten Anwendung des Bruttoprinzips wurden weniger Rückerstattungen von Dritten verzeichnet.

4600
Der Bund ist sowohl mit den Zusicherungen bei Gesuchen wie mit der Auszahlung bewilligter und abgerechneter Beiträge mehrere Monate im Rückstand. Mehreinnahmen werden für die Jahre 1992–1994 erwartet.

4610
Im Jahr 1991 haben weniger ausserkantonale Studenten an der Universität Bern studiert (siehe Konto 3611).

4630
Aufgrund einer neuen Vereinbarung zwischen der Universität Bern, der Gesundheitsdirektion und dem Verband Bernischer Krankenhäuser werden die Autopsien aus dem Kanton Bern dem Pathologischen Institut nicht mehr pauschal, sondern gemäss effektiver Abrechnung bezahlt. 1991 wurden im Pathologischen Institut weniger Autopsien für den Kanton Bern durchgeführt.

4650
Die konsequente Anwendung des Bruttoprinzips hat nicht die erwarteten Erträge gebracht. Im Budget 1992 wurde eine entsprechende Anpassung an das Rechnungsergebnis vorgenommen.

5030
Nachkredite im Gesamtbetrag von Fr. 4 274 132.– wurden pro 1991 bewilligt. (Siehe GRB Nr. 4450 vom 18.2.1991, GRB Nr. 1764 vom 19.9.1991 und GRB Nr. 3819 vom 27.1.1992.)

5031
Bauverzögerungen bei der Uni-Tobler und im Institut für exakte Wissenschaften.

5061
Durch die Verzögerung bei der Ersatzbeschaffung der Telefonanlage konnte die Gebührenablösung noch nicht installiert werden.

5640
Nachkredite von Fr. 1 688 400.– wurden 1991 bereits bewilligt. (GRB Nr. 4623 vom 18.2.1991 und RRB 2131 vom 29.5.1991.)

6600
Infolge Bauverzögerung bei verschiedenen Projekten konnten beim Bund keine neuen Abrechnungen eingegeben werden. Zudem ist der Bund mit der Auszahlung von abgerechneten Beiträgen massiv im Verzug.

2080 Kantonale Schulen

3020
Mehrausgaben infolge zu gering veranschlagter Teuerung und nicht realisierbarer Kürzungen anlässlich der Budgetverhandlungen. Die Gesamtklassenzahl lässt sich nicht kurzfristig verändern. Ausserdem wurde 1991 erstmals eine Primarlehrerausbildung für Berufstätige angeboten. Die dadurch erreichbaren Einsparungen wirken sich aber frühestens nach drei Jahren aus.

3030
Die Überschreitung von Fr. 77 000.– erklärt sich durch die zuwenig veranschlagte Teuerung von 3,13%. Im weitern wurden im Rahmen der Budgetverhandlungen Fr. 55 000.– gekürzt, was sich nicht als realisierbar erwies.

3040
Mehrausgaben infolge Einkauf der zu gering veranschlagten Teuerung in die versicherte Besoldung.

3137
Eine anlässlich der Budgetverhandlungen erfolgte lineare Kürzung von 5% oder 20 000.– erwies sich als nicht durchführbar. Im weitern wiesen die Verpflegungsbetriebe der französischsprachigen Schule Bern, welche gemäss Dekret zur Führung einer Mensa verpflichtet ist, und das Seminar Biel Defizite von 17 000.– bzw. 54 000.– auf. Massnahmen zur Reduzierung derartiger Defizite sind derzeit im Gange.

3160
Eine Umstellung der Verbuchung von Fotokopiereinnahmen auf das Bruttoprinzip bewirkte Massnahmen von Fr. 40 000.–, welche durch entsprechende Mehreinnahmen auf Konto 2080.4340 Verkäufe kompensiert werden. Weitere Mehrausgaben von Fr. 72 141.– wurden verursacht durch die nicht erfolgte Auslösung des Mietvertrages für die Sportanlage Mettmoos durch das Seminar Biel. Diese Auflösung scheiterte am Einspruch der Stadt Biel. Zurzeit laufen entsprechende Verhandlungen. Die verbleibenden Mehrkosten erklären sich durch erhöhte Mietkosten für die Diplommittelschule Moutier infolge der Hypothekarzinserhöhung.

3180
Die im Zusammenhang mit der Übersiedlung der Kindergartenabteilung des Seminars Spiez ins Selve-Areal gem. GRB Nr. 2897 vom 7. August 1991 verursachte Kosten für Planungsarbeiten (Projekt Hofmann), Instandstellungsarbeiten und Umzugskosten, waren im Zeitpunkt des Voranschlages nicht vorhersehbar.

4350
Seminare allgemein neu Verbuchung Fotokopien nach Bruttoprinzip führt zu Mehreinnahmen (Kompens. 3160 Mehrkosten).

4361
Diplommittelschule (DMS) Marzili Bern; 1990 zu hohe Pro-Rata-Zahlungen für Betriebskosten an die Städtische Schuldirektion Bern; Rückvergütung.

5030
Nachkredit mit GRB 3282 vom 28. August 1991; Fr. 445 700.– Ecole cantonale de langue française de Berne. Einrichtung der neuen Schulanlage; gemäss Volksbeschluss über die Verlegung der französischsprachigen Schule in Bern in eine neue Schulanlage vom 5. April 1987 bewilligt. Verzögerung bei Rechnungsstellung führte zu Verschiebung in Budgetjahren.

5038
Nachkredit, GRB 2897 vom 7. August 1991, Fr. 300 000.–. Seminar Spiez Umzug der Kindergartenabteilung ins Provisorium Selve-Gebäude Thun; Räume bisher als Büro und nicht für Schulungszwecke benutzt, was relativ aufwendige Anpassungsarbeiten erforderte.

5061
Die Einrichtung des Chemielabors und des Physiksaals der Diplommittelschule Moutier wurde wie im Vorjahr zurückgestellt.

2100 Baudirektion

3010
Die lineare Kürzung des Grossen Rates konnte nur teilweise durch Einsparungen kompensiert werden.

3040
Das Budget 1991 basiert auf einer Teuerung von 4%, effektiv wurde eine solche von 6,1% ausgerichtet. Dadurch grössere Arbeitgeberleistungen.

3090
Die vorgesehene Ausbildung in der Datenbank-Administration wurde verschoben.

3110
Keine Anschaffung von zusätzlichen PCs, kein Ausbau des zentralen Rechners sowie Zurückstellung der Bürokommunikation und Anschluss des Vermessungsamtes an das Netzwerk Reiterstrasse.

1350
Keine Wartungskosten für EDV-Hardware.

3180
Minderkosten bei der Fremdreinigung.
Nichtbeanspruchung der vorgesehenen Kredite für Swisslex, Leitbild, Programmierung der Geschäftskontrolle und Leistungen der BEDAG-Informatik.
Verzicht auf eine bessere Verbindung zum Rechenzentrum BEDAG (die Installationen wurden vom eigenen Personal ausgeführt).

3900
Einsparung beim Offset- und Kopierpapier für die hauseigene Druckerei.

2110 Rechtsamt

3040
Das Budget 1991 basiert auf einer Teuerung von 4%, effektiv wurde eine solche von 6,1% ausgerichtet. Dadurch grössere Arbeitgeberleistungen.

3110
Die vorgesehenen Ersatzanschaffungen für Informatikgeräte waren nicht nötig.

2120 Raumplanungsamt

3040
Das Budget 1991 basiert auf einer Teuerung von 4%, effektiv wurde eine solche von 6,1% ausgerichtet. Dadurch grössere Arbeitgeberleistungen.

3091
Abnahme der Ausgaben als Folge der kleineren Zahl von Personalabgängen.

3101
Einzelne Vorhaben konnten nicht in Angriff genommen werden; andere verursachten geringere Kosten als angenommen.

3110
Die Anschaffung von weiteren EDV-Geräten musste teilweise auf die nächsten Jahre verschoben werden.

3150
Geringerer Unterhalt als bei der Budgetierung angenommen.

3180
Verschiedene Vorhaben mussten aus Kapazitätsgründen auf einen späteren Zeitpunkt verschoben werden; andere verursachten geringere Kosten als angenommen.

3620
Zunahme der Abrechnungen für abgeschlossene Planungsvorhaben durch die Gemeinden.

3990
Der gesetzlich vorgesehene Höchststand des Fondsvermögens von 20 Mio. Franken ist mit dieser Einlage erreicht. Siehe auch Dienststelle 2121.

4350
Weniger Verkäufe von Publikationen.

4600
Im Rechnungsjahr 1991 sind keine Bundesbeiträge eingegangen.

5620
Der Kredit konnte infolge Planungsverzögerungen nur zu einem kleinen Teil beansprucht werden.

2121 See- und Flussuferfonds

3620
Geringerer Aufwand für Planungen der Gemeinden.

5620
Verschiedene Vorhaben haben noch keine Kosten verursacht.

2130 Vermessungsamt

3040
Das Budget 1991 basiert auf einer Teuerung von 4% , effektiv wurde eine solche von 6,1% ausgerichtet. Dadurch grössere Arbeitgeberleistungen.

3130
Budgetierte Signalsteine konnten nicht gekauft werden (Streik bei Lieferfirma).

3720
Steht in Zusammenhang mit Konto 4700.
Betrifft durchlaufende Betriebsbeiträge des Bundes für Katastererneuerungen in der Gemeinde Köniz.

5220
Es konnten weniger Neuvermessungslose abgerechnet werden, dadurch geringere Belastung der Investitionsrechnung.

2140 Hochbauamt

3010
Die lineare Kürzung des Grossen Rates konnte nur teilweise durch Einsparungen kompensiert werden.

3040
Das Budget 1991 basiert auf einer Teuerung von 4%, effektiv wurde eine solche von 6,1% ausgerichtet. Dadurch grössere Arbeitgeberleistungen.

3080
Nichtbeanspruchung des Kredites, weil die Mehrbelastungen in einzelnen Arbeitsbereichen durch interne Umorganisationen aufgefangen wurden.

3100
Sparsamer Büromaterial-Verbrauch. Zudem wird die Einsparung als haushaltsneutrale Teil-Kompensation zugunsten der Konti 3101 und 3102 verwendet.

3110
Im EDV-Bereich wurden bei der Beschaffung preisgünstige Angebote ausgenützt.

3141
Grosse Bauvorhaben wie: Bern (Stiftsgebäude), Bern (Frauenspital/Sofortmassnahmen), Bern (Militärverwaltung) und St-Imier (IS/Fensterersatz) belasteten das Unterhaltsbudget überdurchschnittlich hoch. Im weiteren entstanden Sachzwänge durch den Brandfall in Thorberg (Sofortmassnahmen, Notdach). Die in diesem Zusammenhang von der GVB eingeforderten Versicherungsleistungen gehen auf ein gesondertes Einnahmenkonto (Wahrung des Bruttoprinzipes).
Ausserdem resultiert ein Mehraufwand infolge Praxisänderung bezüglich Rechnungsbegrenzung (vollständige Soll-Verbuchung).

3142
Die Aufwendungen unterschreiten das Budgetbetreffnis um rund 29 Prozent. Bei der Realisierung des gesamten jährlichen Unterhaltsprogramms sind im Rahmen des Baufortschritts Aufwandverschiebungen innerhalb der Konti 3141/3142 unvermeidbar.

3150
Im Rechnungsjahr traten an den EDV-Anlagen des Hochbauamtes sehr wenige Störungen auf.

3181
Wirkung des vom Regierungsrat bis Ende 1991 verfügten Planungsmoratoriums (RRB vom 15. Mai 1991).

4360
In diesem Konto werden Beiträge an Zivilschutzanlagen vereinnahmt. Der Budgetbetrag wurde massiv überschätzt. Eine Korrektur wurde bei der Budgetierung 1992 vorgenommen.

4364
Nach Vorliegen des rechtsgültigen Ausführungsbeschlusses werden die Projektierungskosten dem Ausführungskonto belastet und diesem Konto gutgeschrieben. Infolge finanziellem Engpass der allgemeinen Staatsmittel mussten einige Projekte, welche vor der Ausführung standen, zurückgestellt werden. Dadurch verringerte sich der Betrag für Projektierungsumbuchungen.

4600
Bundesbeiträge auf abgeschlossenen Geschäften, welche auf der Ausgabenseite dem Unterhalt zugeordnet wurden. Es wurden weniger subventionsberechtigte Bauten fertiggestellt als im Zeitpunkt der Budgetierung angenommen.

4630
Beiträge der Gebäudeversicherung an Kaminsanierungen, Wasserlöschposten, Blitzschutzanlagen und Elementarschäden.

5030
Der Mehraufwand resultiert aus der Praxisänderung bezüglich Rechnungsabgrenzung (vollständige Soll-Verbuchung).

5031
Die Einsparung wird als haushaltsneutrale Teil-Kompensation zugunsten der Konti 5035 und 5036 verwendet.

5035
Die Kürzung der Netto-Investitionen traf dieses Konto extrem empfindlich. Durch teilweise haushaltsneutrale Kompensationen und einen Nachkredit konnte den Zahlungsverpflichtungen nachgekommen werden.
Die beiden Grossbaustellen Bern (Pathologisches Institut) und Münsingen (Psychiatrische Klinik/Zentralbereich) wurden 1991 baulich abgeschlossen. Im Endstadium solcher grosser Bauten sind keine finanziellen Steuerungsmöglichkeiten mehr vorhanden.
Zusätzlich resultiert ein Mehraufwand infolge Praxisänderung bezüglich Rechnungsabgrenzung (vollständige Soll-Verbuchung).

5036
Das Pfründerhaus im Areal der Psychiatrischen Universitätsklinik Waldau wurde 1991 eingeweiht. Die Abschlusszahlungen mussten termingerecht geleistet werden. Der fehlende Budgetbetrag wird durch Minderausgaben auf dem Konto 5031 kompensiert.

5640
Baubeginn beim Inselspital wurde zurückgestellt.

6330
Betrifft Einnahmen von der Gemeinde Langenthal für das Verwaltungszentrum. Infolge Investitions-Kürzungen konnte nur eine reduzierte Rückerstattung vereinnahmt werden.

6600
Die intensiven Bemühungen des Hochbauamtes, um von der Bundesverwaltung für drei Geschäfte Subventionszusicherungen zu erhalten, blieben erfolglos. Da die Ausgaben für diese Geschäfte bereits getätigt wurden, sind bei den Bundesstellen die entsprechenden Vorschussgesuche deponiert worden.

6630
Das Konto wurde aus Versehen nicht budgetiert. Es sind folgende Beiträge eingegangen:

Studentisches Zentrum am Bühlplatz in Bern, einmaliger Beitrag von der Burgergemeinde Bern ...	500 000.—
Sportplatz im Areal der Psychiatrischen Klinik Bellelay, aus dem Unterstützungsfonds der PK Bellelay	45 000.—
Restaurierungsarbeiten im Schloss Münchenwiler, aus dem SEVA-Lotteriefonds	180 000.—
Diverse Einnahmen für Brandmelde- und Blitzschutzanlagen	99 017.—
Total	824 017.—

2150 Tiefbauamt

3010
Die lineare Kürzung des Grossen Rates konnte nur teilweise durch Einsparungen kompensiert werden.

3040
Das Budget 1991 basiert auf einer Teuerung von 4%, effektiv wurde eine solche von 6,1% ausgerichtet. Dadurch grössere Arbeitgeberleistungen.

3111
Die im Budget eingeplante Reserve (unvorhersehbare Schadenereignisse u. dgl.) wurden nicht beansprucht; zudem wurde gespart.

3143
Der Werkhof Zwingen entsprach nicht den feuerpolizeilichen Vorschriften und wurde von der Gebäudeversicherung beanstandet. Die Anpassungen mussten sofort vorgenommen werden.

3144
Abschluss der Wiederherstellungsarbeiten infolge des Unwetters vom 29. Juli 1990 im Amtsbezirk Schwarzenburg.

3145
Mehrkosten wegen der Signalisation der Temporeduktionen auf Autobahnen in den Sommermonaten.

3150
Die Unterhaltskosten für Bürogeräte (v. a. Personal-Computer) waren minimal.

3151
Es waren keine grossen Maschinenrevisionen nötig. Die Kosten sind im Vergleich zum Vorjahr nur gering gestiegen.

3186
Keine Aufwendungen, da die Organisationsstelle der Finanzdirektion diese Ausgaben budgetiert und bezahlt.

3190
Selbstbehalte, die an Versicherungen bezahlt werden, oder Schadenersatz-Entschädigungen an Dritte. Sehr schwer zu budgetieren.

3650
Der hier irrtümlich budgetierte Beitrag für Kurse der Gebäudeversicherung wurde über Konto 3180 bezahlt.

4112
Mehreinnahmen bei den Konzessionsgebühren für:

Autobahnraststätten	rund	170 000.—
Kiesentnahmen aus Gewässern*	rund	200 000.—

*Die Gebühren für Kiesentnahmen wurden auf Konto 4310 budgetiert, was nicht korrekt ist.

4230
Siehe Konto 4270.

4240
Buchgewinne von Liegenschaften im Nationalstrassenbereich.

4270
Mehreinnahmen für Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens (Mietzinse, Pachtzinse). Keine Erträge betreffend das Finanzvermögen.
Schwierigkeiten, im Budget die Zuordnung Finanz-/Verwaltungsvermögen vorzunehmen.

4350
Die Abweichung ist auf vermehrte Verkäufe von Deponiematerial und Strassendienstmaterial zurückzuführen.

4360
Mehreinnahmen für:

Wiederherstellungsarbeiten (Unfallschäden)	750 000.—
Versicherungsleistungen (Rückverg. Haftpflicht)	310 000.—
Privatbenützung Dienstfahrzeuge	2 000.—
Arbeiten für Private	235 000.—
Arbeiten für Nationalstrassen	640 000.—
sonstige Rückerstattungen Dritter	156 000.—
Total	2 093 000.—

4500
Bundesbeitrag an die Verkehrszählung von 1990.

4600
Die Steigerung der Lohnkosten im Nationalstrassenbereich war nicht so hoch wie erwartet. Demzufolge blieb auch die Rückerstattung unter dem budgetierten Betrag.

4609
Tiefere Treibstoffzollerträge des Bundes.

5010
3 Mio. Franken der Einsparung werden als haushaltsneutrale Kompensation zugunsten des Kontos 5011 verwendet.

5011
Im Voranschlag können die Budgetbeträge für die Konten 5010 und 5011 nie zuverlässig abgeschätzt werden. Die definitive Aufteilung auf die beiden Konten ergibt sich erst im Verlauf des Rechnungsjahres selbst aufgrund der konkret auszuführenden Arbeiten.
Siehe Einsparung bei Konto 5010.

5013
Einsparungen im Wasserbau infolge Massnahmen des Regierungsrates zur Kürzung der Netto-Investitionen (RRB vom 15. Mai 1991).

5020
Folgende Objekte verursachten die Mehrkosten:
N1, Ausbau Grauholz: Zusätzlich unumgängliche Projektstudien und Anpassungen, Umweltverträglichkeitsprüfung (UVP), Teuerung
N8, Umfahrung Brienzwiler: Projektanpassungen, Teuerung
N16, Tavannes–La Heutte: Projektänderung Zubringer Tramelan, Verlängerung Lärmschutzgalerien, Teuerung
Ein weiterer Grund für die Kostenüberschreitung ist der gute Baufortschritt auf den verschiedenen Teilstrecken.
Siehe auch Mehreinnahmen bei Konto 6609.

5600
Die meisten im Jahre 1990 zugesicherten Beiträge konnten ausbezahlt werden. Seither gab es keine neuen Beitragsgesuche.

5620
Einsparung infolge Massnahmen des Regierungsrates zur Kürzung der Netto-Investitionen (RRB vom 15. Mai 1991).
Zudem sind die Beitragsgesuche der Gemeinden zurückgegangen.

5640
Einsparung infolge Massnahmen des Regierungsrates zur Kürzung der Netto-Investitionen (RBB vom 15. Mai 1991).

5720
Erfolgsneutrale, durchlaufende Beiträge des Bundes an den Strassenbau der Gemeinden (Fr. 2837509.–).
Erfolgsneutrale, durchlaufende Beiträge des Bundes an den Wasserbau der Gemeinden (Fr. 13952764.–).

5740
Erfolgsneutrale, durchlaufende Beiträge an die Aufwendungen der Privatbahnen im Strassenbereich.

6010
Siehe Konto 4240, Verkäufe von Liegenschaften im Nationalstrassenbereich.

6310
Es konnten wesentlich mehr Geschäfte mit den Gemeinden abgerechnet werden, als vorgesehen war. Zudem werden häufiger Zwischenabrechnungen erstellt.

6600
Aufgrund des Bundesbudgets konnten nicht mehr alle geforderten Subventionen rechtzeitig ausbezahlt werden.

6609
Die Mehreinnahmen stehen im Zusammenhang mit den Mehrausgaben bei Konto 5020.

2200 Direktion für Verkehr, Energie und Wasser

3091
Starker Rückgang der Personalfluktuation.

3101
Verschiedene grössere Druckaufträge (u. a. Bericht S-Bahn/ Siedlung) mussten verschoben werden.

3150
Fehlende Erfahrungswerte bezüglich Reparatur- und Störanfälligkeiten der Informatikgeräte.

4360
Rückerstattung SUVA für unfallbedingte Abwesenheit eines Mitarbeiters (Taggelder).

2210 Koordinationsstelle für Umweltschutz

3010
Umweltschutzstellen konnten im Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht berücksichtigt werden. Ein entsprechender Nachkredit wurde durch den Grossen Rat bewilligt.

3101
Anstelle eines eigenen Druckauftrages für ausgewählte Bundesvorschriften konnten diese (mit Rabatt) bei der EDMZ bezogen werden. Dies machte eine Kreditverschiebung von Fr. 12400.– auf das Konto 3102 nötig. Die damit verbundenen Einsparungen und die Verzögerung in der Drucklegung vorgesehener Berichte erklären die verbleibenden Minderausgaben.

3102
Siehe Konto 3101.

3180
Verschiedene Vorhaben wurden zurückgestellt (Umweltbericht, Früherkennung), erstreckt (Übearbeitung Umweltschutzordner) oder konnten kostengünstiger bearbeitet werden (UVP-Evaluation, Gesetzgebungsarbeiten).

4310
Im Rahmen der Budgetberatungen wurde irrtümlicherweise angenommen, die KUS könne mit ihren UVP-Beurteilungen direkte Gebühreneinnahmen erzielen. Seit dem Inkrafttreten der neuen Gebührenverordnung der VEWD (1. 4. 1991) hat zwar die KUS die Möglichkeit, für UVP-Beurteilungen zuhanden der jeweils entscheidenden Behörde Antrag auf entsprechende Gebühren zu stellen; eine buchhalterische Verrechnung zugunsten der KUS findet allerdings nicht statt.

2220 Amt für öffentlichen Verkehr

3110
Der Personalstopp verhinderte die geplante Anstellung eines zusätzlichen Mitarbeiters. Die vorgesehenen Büroeinrichtungen mussten nicht beschafft werden.

3181
Es wurden weniger Aufträge als vorgesehen erteilt. Zudem konnten Dritten höhere Kostenanteile als erwartet überbunden werden.

3600
Die Rechnungsabschlüsse bei den subventionierten PTT-Linien waren besser als budgetiert. Bei der Abgeltung für die Zusatzleistungen für die SBB fiel die Abrechnung günstiger aus als vorgesehen.

3620
Die Kreditüberschreitung von 4,8% ist eine Folge der linearen Budgetkürzung von 5%.

3640
Die Kreditüberschreitung ist auf die Budgetkürzung zurückzuführen.

3650
Eine Ausgabe, welche auf diesem Konto budgetiert war, wurde dem Konto 3640 belastet. Sie bewirkt die Kreditunterschreitung.

5640
Die Minderausgaben ergeben sich aus Verzögerungen im Vollzug des 7. Rahmenkredites. Einsprachen verhindern die planmässige Ausführung von Projekten. In den kommenden Jahren sind Mehrausgaben zu erwarten.

6440
Rollmaterialbeschaffungen von Privatbahnen konnten früher als erwartet abgerechnet werden, so dass die Subventionsrückzahlungen bereits 1991 statt erst 1992 einsetzten.

2221 Verkehrsfonds (Lotteriegelder)

3640
Weniger Beitragsgesuche als erwartet.
(Erläuterung: Beitragsgesuche für gemeinnützige Vorhaben zulasten des aus SEVA-Mitteln gespiesenen Verkehrsfonds treffen meistens unregelmässig und kurzfristig ein. Die Ausgaben können nur schwer im voraus geschätzt und budgetiert werden.)

3650
Keine Beitragsgesuche von privaten Verkehrsunternehmungen.

5640
Im Zeitpunkt der Budgetierung waren keine Beitragsgesuche angemeldet. Solche wurden erst im Laufe des Jahres gestellt (vgl. Konto 3640).

6220
Die Gemeinde Mörigen hat das Darlehen im Dezember 1990 vollständig zurückbezahlt. Somit fiel die 1991 budgetierte Amortisationsrate aus.

6240
Vereinnahmung erfolgte über Konto 4360.

2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt

3090
Ausbildungen für WAWIDA können erst 1992/93 durchgeführt werden.

3101
Weniger Druckaufträge und Einsparungen infolge eigener EDV-Anlagen und Drucker.

3146
Kreditverschiebung von Konto 5013 infolge Seegrasentfernung Biel und Schleusendefekt in Thun.

3160
Keine Mieten mehr für Informatikmittel, Aufgabe von Räumen in der Stadt für Magazine.

3600
Absage des vorgesehenen geologischen Programms mit dem Bund.

3620
Unerwartete Erweiterungen der Energieberatungen in den Regionen.
Kreditverschiebung von Konto 5220.

3650
Extreme Gesuchszunahme wegen «Solar 91» und «Energie 2000», Kreditverschiebungen von den Konti 5220 und 5250.

4112
Verzögerte Abwicklung der Konzessionsgeschäfte Wynau und Kandersteg.

4310
Amtshandlungen entstehen vorwiegend im Zusammenhang mit Konzessionen, die über die Konten 4341 und 4342 abgewickelt werden.

4350
Unerwarteter Verkaufserfolg von Karten, geologischen Berichten und von zwei hydrographischen Jahrbüchern.

4360
Mehr unfallbedingte SUVA-Entschädigungen von Arbeitnehmern.

4600
Die 1990 nicht abgerechneten Programme konnten 1991 mit dem Bund abgerechnet werden.

5060
Projekt WAWIDA ist um 3/4 Jahre verzögert.

5220
Durch die Gemeinden nicht benützt, fällt im Budget 1992 weg. Kreditverschiebungen auf die Konti 3620 und 3650.

5250
Nicht gefragte Beitragsart, fällt im Budget 1992 weg. Kreditverschiebung auf Konto 3650.

5640
Grosse Projekte werden erst 1992 oder 1993 abgeschlossen, so dass Zahlungen noch nicht möglich waren.

5650
Das 1989 ins Auge gefasste Projekt «Holz-WKK» wurde 1991 aufgegeben.

6220
Rückzahlung des Gasleitungsdarlehens Bern wurde im Budget nicht aufgeführt.

6440
Unerwarteter Verkauf von Aktien an die Wasserversorgung Birstal.

2240 Gewässerschutzamt

3010
Umweltschutzstellen konnten im Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht berücksichtigt werden. Ein entsprechender Nachkredit wurde durch den Grossen Rat bewilligt.

3111
Kauf Gaschromatograph budgetiert auf Konto 3111, Kreditverschiebung auf Konto 5061.

3150
Die Reparaturanfälligkeit ist geringer ausgefallen.

3181
Minderaufwand infolge Verzögerung von Planungsaufträgen.

3199
Nachkredit infolge verzögerter Rechnungsstellung für Unwetterschäden Gürbetal.

4211
Die schlechte Zahlungsmoral war im Zeitpunkt der Budgetierung nicht voraussehbar.

4340
Mindereinnahmen infolge rückläufiger Baukonjunktur (weniger Gewässerschutzgesuche), verzögertes Inkrafttreten der revidierten Gebührenverordnung.

4350
Weniger Chemikalien- und Mobilienverkäufe.

4360
Weniger Rückbehalte aus Bundessubventionen.

4600
Vermehrte Eingänge von Bundessubventionen für Gewässeruntersuchungen.

5060
Verzögerte Realisierung EDV-Projekt IGK/VVS.

5061
Siehe Konto 3111.

5720
Erhöhte Eingänge von Bundessubventionen im Dezember.

6220
Rückzahlungen Darlehen Lauterbrunnen, budgetiert aus Konto 6250.

6240
Rückzahlung Darlehen SOVAG, budgetiert auf Konto 6250.

6250
Siehe Kommentar Konti 6220 und 6240.

6600
Bundessubvention für Öl- und Chemiewehr noch ausstehend.

2300 Forstdirektion

Allgemeiner Kommentar:
Der schwere Westwindorkan «Vivian» vom 27./28. Februar 1990 richtete im Kanton Bern grosse Schäden an, die insbesondere im Oberland ein bisher nie erlebtes, katastrophales Ausmass erreichten.
Mit RRB Nr. 769 vom 7. März 1990 erklärte der Regierungsrat die Sturmschäden zum Katastrophenfall.
Für das Aufrüsten und den Abtransport des Sturmholzes sowie die Wiederherstellung der geschädigten Wälder standen keine ordentlichen Budgetkredite zur Verfügung. Dies führte bei verschiedenen Dienststellen und Ausgabenrubriken zu beträchtlichen Kreditüberschreitungen. Mit GRB Nr. 2706 vom 8. August 1990 stimmte der Grosse Rat einem Nachkredit von 15,5 Mio. Franken für das abgeschlossene Rechnungsjahr zu.

3040
Der Budgetwert wurde auf Grund der Vorgaben der Finanzverwaltung zu knapp bemessen.

3180
Dank günstiger Witterung wurde der Kredit für die Borkenkäferbekämpfung nicht voll beansprucht.

3600
Erhöhung des Beitrages an den Fonds zur Förderung der Holz- und Waldforschung der Eidg. Forstdirektion. Erhöhung der Fondsmittel im Hinblick auf die Inkraftsetzung des neuen Waldgesetzes.

3620
Siehe allgemeiner Kommentar.

3650
Siehe allgemeiner Kommentar.

3720
Siehe allgemeiner Kommentar. Im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden gelangten ebenfalls vermehrt Bundesbeiträge zur Ausrichtung.

3750
Siehe allgemeiner Kommentar. Im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden gelangten ebenfalls vermehrt Bundesbeiträge zur Ausrichtung.

3990
Mit RRB 1320 vom 25. April 1990 hat der Regierungsrat die Auflösung des Fischereifonds per 31. Dezember 1991 beschlossen. Zur Abdeckung des veranschlagten Fehlbetrages aus der Fondsrechnung 1991 hat der Grosse Rat mit Beschluss 2924 vom 12. November 1991 den Nachkredit von Fr. 816309.90 genehmigt (vgl. auch Konti 2325 4990).

4330
Es gelangten vermehrt forstliche Kurse zur Durchführung; entsprechender Anstieg bei den Kursgeldern.

4600
Bundesbeitrag an das Untersuchungsprogramm Wald-Dauerbeobachtungsflächen im Zusammenhang mit den Waldschäden; RRB Nr. 5535 vom 14. Dezember 1988.

5620
Die Behebung der Sturmschäden vom 27./28. Februar 1990 erforderte erhöhte Arbeitseinsätze im Bereich der Laufenden Rechnung. Durch diese Verlagerung gelangten weniger Projekte mit Investitionsbeiträgen zur Ausführung.

5650
Siehe Bemerkungen bei Konto 5620.

5720
Siehe allgemeiner Kommentar. Im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden wurden ebenfalls vermehrt Bundesmittel vereinnahmt.

5750
Siehe allgemeiner Kommentar. Im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden wurden ebenfalls vermehrt Bundesmittel vereinnahmt.

2301 Fonds zur Förderung der Wohlfahrtswirkung des Waldes

3650
Weniger Beitragsbegehren für Naturlehrpfade.

4650
Im Berichtsjahr erfolgten keine Einlagen aus der Abschöpfung des Minderwertes bei Ersatzaufforstungen.

2305 Forstinspektorat und Kreisforstämter

Allgemeiner Kommentar:
Der schwere Westwindorkan «Vivian» vom 27./28. Februar 1990 richtete im Kanton Bern grosse Schäden an, die insbesondere im Oberland ein bisher nie erlebtes, katastrophales Ausmass erreichten.
Mit RRB Nr. 769 vom 7. März 1990 erklärte der Regierungsrat die Sturmschäden zum Katastrophenfall.
Für das Aufrüsten und den Abtransport des Sturmholzes sowie die Wiederherstellung der geschädigten Wälder standen keine ordentlichen Budgetkredite zur Verfügung. Dies führte bei verschiedenen Dienststellen und Ausgabenrubriken zu beträchtlichen Kreditüberschreitungen. Mit GRB Nr. 2706 vom 8. August 1990 stimmte der Grosse Rat einem Nachkredit von 15,5 Mio. Franken für das abgeschlossene Rechnungsjahr zu.

3010
Siehe allgemeiner Kommentar.

3040
Der Mehrbedarf steht im Zusammenhang mit dem Nachkredit beim Besoldungskonto. Siehe auch allgemeiner Kommentar.

3100
Siehe allgemeiner Kommentar.

3101
Siehe allgemeiner Kommentar.

3160
Neue Büroräume Forstinspektorat, zusätzliche Archivräume Zentralverwaltung, sowie teuerungsbedingte Anpassung von Mietzinsen.

3220
Rahmenvertrag mit der Bernischen Kantonalbank betreffend Übernahme der Zinsen für die Bevorschussung der Aufrüstkosten Sturmschäden; GRB Nr. 1348 vom 25. April 1990. Siehe auch allgemeiner Kommentar.

4270
Wegfall einer staatlichen Dienstwohnung.

4340
Diese Einnahmen werden im Zusammenhang mit der Neueinführung der zentralen Fakturierung grösstenteils über die Dienststelle 2310 abgewickelt.

4600
Bundesbeitrag an Vegetationsschlüssel Kanton Bern; GRB Nr. 5209 vom 13. Dezember 1989. Schlussabrechnung erfolgt im Folgejahr.

2310 Staatsforstverwaltung

Allgemeiner Kommentar:
Der schwere Westwindorkan «Vivian» vom 27./28. Februar 1990 richtete im Kanton Bern grosse Schäden an, die insbesondere im Oberland ein bisher nie erlebtes, katastrophales Ausmass erreichten.
Mit RRB Nr. 769 vom 7. März 1990 erklärte der Regierungsrat die Sturmschäden zum Katastrophenfall.
Für das Aufrüsten und den Abtransport des Sturmholzes sowie die Wiederherstellung der geschädigten Wälder standen keine ordentlichen Budgetkredite zur Verfügung. Dies führte bei verschiedenen Dienststellen und Ausgabenrubriken zu beträchtlichen Kreditüberschreitungen. Mit GRB Nr. 2706 vom 8. August 1990 stimmte der Grosse Rat einem Nachkredit von 15,5 Mio. Franken für das abgeschlossene Rechnungsjahr zu.

3010
Siehe allgemeiner Kommentar.

3030
Budgetiert auf Grund der Vorgaben Finanzverwaltung.

3040
Siehe allgemeiner Kommentar.

3050
Wegfall Krankenversicherung Forstwarte. Besoldungsausrichtung bei Krankheit analog Staatspersonal.

3130
Rückgang beim Samen- und Pflanzenverkauf. Es bestanden noch grössere Vorräte aus dem Vorjahr. Ferner Preisreduktionen bei verschiedenen Betriebsstoffen.

3160
Siehe allgemeiner Kommentar.

3180
Siehe allgemeiner Kommentar.

3181
Weniger Projektausarbeitungen bei den Waldzusammenlegungen und beim Waldwegbau.

3199
Siehe allgemeiner Kommentar.

3650
Siehe allgemeiner Kommentar.

4112
Budgetkredit zu hoch veranschlagt. Mehreinnahmen gegenüber der Rechnung des Vorjahres.

4340
Vermehrte Einnahmen aus Abgeltungen für die Benützung von Waldstrassen für den Kiestransport.

4350
Bedingt durch die schweren Sturmschäden des Jahres 1990 bestehen bei den Sägereien noch grosse Lagerbestände. Dies führte im Berichtsjahr zu einem starken Rückgang der Nachfrage. Verschärft wurde die Situation noch durch die unbefriedigende Wirtschaftslage, insbesondere durch den starken Rückgang der Bautätigkeit.

4380
Rückgang der Eigenleistungen im Zusammenhang mit den Minderaufwänden bei den Konten 5019 und 5050. Siehe entsprechende Bemerkungen bei diesen Konten.

4600
Vermehrte Einnahmen von Bundesbeiträgen im Zusammenhang mit den Sturmschäden. Siehe allgemeiner Kommentar.

4609
Budgetkredit zu hoch veranschlagt. Mehreinnahmen gegenüber der Rechnung des Vorjahres.

5019
Verschiedene geplante Weganlagen konnten bedingt durch den vermehrten Arbeitseinsatz des Forstpersonals bei der Sturmschadenbehebung nicht realisiert werden.

5030
Es wurden weniger Waldparzellen angekauft als vorgesehen.

5050
Vermehrter Einsatz der eigenen Arbeitskräfte bei der Sturmschadenbehebung.

5061
Die vorgesehene Anschaffung eines Systemschleppers beim Kreisforstamt Riggisberg wurde auf das Folgejahr verschoben, da ein technisch verbessertes Fahrzeug auf den Markt kommt.

6600
Es gelangten weniger Bundessubventionen zur Ausrichtung. Siehe Bemerkung bei Konto 5019.

2311 Fonds der Forstinspektorate und der Staatsforstverwaltung

5050
Im Berichtsjahr wurden keine Arbeiten an Ersatzaufforstungen durchgeführt.

5650
Es gelangten eine grössere Anzahl von Abrechnungen an Maschinenwege zur Auszahlung.

6690
Ein Ersatzaufforstungsbeitrag der SBB wird erst im Folgejahr vereinnahmt.

2320 Jagdinspektorat

3040
Aufgrund von falschen Berechnungsvorgaben wurde dieser Budgetposten als prozentualer Anteil zur Lohnsumme viel zu knapp veranschlagt.

3060
Kreditüberschreitung von Fr. 11 500.– wegen Neueinkleidungen von Wildhütern zufolge unvorhergesehener Rücktritte im Wildhüterkorps. Gemäss RRB 0190 vom 15. Januar 1992.

3101
Die vorgesehenen Aufwendungen für die Bereitstellung der jeweils sechs Jahre gültigen Jagdbannbezirksverordnung und die dazugehörende Jagdkarte mussten wegen des noch nicht in Kraft gesetzten neuen Jagdgesetzes um ein Jahr zurückgestellt werden.

3141
Die Sanierung der Wildschutzhütte «Prés-Mijoux» im Chasseralgebiet musste wegen Auflagen der Gemeinde um ein Jahr zurückgestellt werden.

2321 Wildschadenfonds

3650
Finanzierung des nicht budgetierten Untersuchungsprojektes zum Stand des Feldhasen im Kt. Bern. Gem. RRB 2195 vom 5. Juni 1991.

2322 Jagdfonds

3180
Mehraufwand im Zusammenhang mit der Grundlagenbeschaffung für ein neues Lehrmittel für angehende bernische Jäger.

2323 Hegefonds

3650
Zu hoch veranschlagter Mitfinanzierungsbeitrag an einen Biotopbau bei Längenbühl

2325 Fischereiinspektorat

Allgemeiner Kommentar:
Mit RRB Nr. 1320 vom 25. April 1990 hat der Regierungsrat die Auflösung des Fischereifonds per 31. Dezember 1991 beschlossen. Zur Abdeckung des veranschlagten Fehlbetrages aus der Fondsrechnung 1991 hat der Grosse Rat mit Beschluss 2924 vom 13. November 1991 den entsprechenden Nachkredit genehmigt (vgl. Konti 2300 3990 und 2325 4990).

3010
Mehraufwand zufolge Besetzung von zwei nicht budgetierten Umweltschutzstellen.

3040
Die Kreditüberschreitung steht im gleichen Zusammenhang wie unter Konto 3010 begründet.

3900
Mehraufwand, weil die 1989 eingeführte Fangstatistik zwingend nachgedruckt werden musste.

4350
Dieses Einnahmenkonto aus Verkäufen ist grossen Schwankungen unterworfen und kann deshalb nicht vernünftig budgetiert werden.

5019
Nicht beanspruchter Kredit.

5030
Einrichtungskosten im Zusammenhang mit der Erweiterung und Sanierung der kant. Fischzuchtanlage Ligerz.

2330 Naturschutzinspektorat

3010
Im Zusammenhang mit einer 1. Serie von Nachkrediten (Sammelvorlage an den Grossen Rat) wurde zufolge der bewilligten, aber seinerzeit nicht budgetierten Umweltschutzstellen ein Nachkredit von Fr. 350 000.– genehmigt. Davon sind auch die Konti Arbeitgeberbeiträge an die AHV (3030) und an die Versicherungskasse (3040) betroffen.

3030
Siehe Kommentar Konto 3010.

3040
Siehe Kommentar Konto 3010.

3160
Kreditüberschreitung wegen Mietzinserhöhung für die Büroräume an der Kramgasse 68. Gemäss RRB 3677 vom 9. Oktober 1991.

3180
Mit RRB 2103 vom 29. Mai 1991 wurde eine Kreditüberschreitung für eine Studie «Finanzielle Auswirkungen Naturschutzgesetz» bewilligt.

3620
Das Konto enthält Beiträge an naturschützerische Massnahmen der Gemeinden (Bau von Schulbiotopen usw.). Gesuchstellungen in diesem Zusammenhang variieren jährlich.

4600
Vermehrte Subventionseinnahmen zufolge abgerechneter Entwicklungskosten für künftige Auszahlungen an die Bewirtschafter von Trockenstandorten und Feuchtgebieten.

5019
Nicht beanspruchter Rahmenkredit.

5800
Das Konto enthält Beiträge an Bewirtschafter von Trockenstandorten und Feuchtgebieten. Die Vertragsabschlüsse für die Ausrichtung solcher Zahlungen sind im Aufbau begriffen; vorderhand fehlen noch Erfahrungszahlen.

6600
Dieses Konto steht in direktem Zusammenhang mit Konto 5800. Die Bundesbeiträge werden zeitverschoben um ein Jahr vereinnahmt. Aus verschiedenen Gründen ist der Bundesbeitrag an die Auszahlungen vom Jahr 1990 noch offen.

2400 Landwirtschaftsdirektion

3040
Fehlende Berechnungsgrundlagen bei der Budgetierung.

3111
Verzicht auf Rebbau-Laboreinrichtung.

3610
Mit höheren Schülerzahlen gerechnet – Ausbau Gartengebäude, Aufwendungen bereits für das Jahr 1991 eingerechnet (erst ab 1992).

3620

	Voranschlag	Rechnung
Sömmerungs-Flächenbeiträge	10 925 000.—	11 775 712.80[1]
Landwirtschaftliche Berufsschulen	1 074 000.—	473 972.55[2]
Viehschauplätze	19 000.—	37 261.—[3]
Gemeinden (Ackerbaustellenleiter)	38 000.—	41 372.—
Total	12 056 000.—	12 328 318.35

[1] Sammelvorlage 1. Serie Nachkredite Fr. 1 025 000.–, Beiträge von der Anzahl gealpter Tiere abhängig.
[2] Sammelvorlage 1. Serie Nachkredite Fr. 56 000.–, Kostenverteiler für 1990 ausstehend, erstmalig mit NRM und Umstellung auf Rechnungsjahr (anstelle Schuljahr).
[3] Beitragsgesuche variieren.

3650	Voranschlag	Rechnung
Förderung der Landwirtschaft	1 064 000.—	1 066 742.05
Berufsbildung	902 500.—	934 519.30
Beiträge an die Viehzucht	23 617 000.—	25 938 241.60[1]
Schweiz. Hagelversicherungsgesellschaft	522 500.—	467 052.90
Stelle für Bauern- u. Dorfkultur	237 500.—	271 079.35
Umstellung biol. Landbau	285 000.—	319 300.50
Bern. Stiftung für Agrarkredite	1 102 000.—	900 000.—[2]
Total	27 730 500.—	29 856 935.70

[1] Sammelvorlage 1. Serie Fr. 1 583 000.– zusätzlich GRB über Fr. 750 000.– in Vorbereitung, Zunahme der Ausmerztiere, Bundesbeitrag 76% der Aufwendungen (Konto 4600).
[2] Zu hoch budgetiert.

3720

	Voranschlag	Rechnung
Sömmerungs-Flächenbeiträge	30 100 000.—	29 461 839.90[1]
Landwirtschaftliche Berufsschulen	650 000.—	229 094.20[2]
Kostenbeiträge Viehhalter/ Kuhhalter	86 000 000.—	109 795 179.—[3]
Anbauprämien	45 000 000.—	43 480 543.80[4]
Tierhalterbeiträge	23 300 000.—	58 663 675.—[5]
Total	185 050 000.—	241 630 331.90

[1] Von der bewirtschafteten Fläche abhängig.
[2] Kostenverteiler für Rechnungsjahr 1990 ausstehend, siehe Konto 3620.
[3] Erhöhung der Ansätze für die Kostenbeiträge Viehhalter.
[4] Kleinere Gesamtanbaufläche.
[5] Erhöhung der Tierhalterbeiträge.

3750
Durchlaufender Bundesbeitrag, Beitragserhöhung pro Tier, Anstieg der Anzahl Herdebuchtiere.

3902
Bodenschutzfachstelle – Dienstleistungen wurden nicht beansprucht.

3990
Beitrag an den Tierseuchenfonds – weniger Seuchenfälle, dadurch weniger Bekämpfungskosten (Laboruntersuchungen, kreistierärztliche Verrichtungen), welche einen tieferen Staatsbeitrag zur Folge hatte.

4360
Zu hoch budgetiert.

4600
An die Ausmerzaktionen zahlt der Bund 76% der Aufwendungen des Kantons (Konto 3650). Durch die Zunahme der Ausmerztiere ergeben sich folglich auch Mehrerträge.

5061
Labor Bodenschutzfachstelle – Umfang der Laboreinrichtungen war im Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht klar definiert.

6240
Bern. Stiftung für Agrarkredite, Rückzahlung Darlehen, RRB 1836 vom 16. Juni 1979.

2401 Fonds zur ländlichen Denkmalpflege (Lotteriegelder)

3650
Ausserordentlich viele Gesuche (Deckung durch den Lotteriefonds).

2410 Veterinäramt

3040
Teuerungserhöhungsbeitrag fiel höher aus.

2411 Tierseuchenfonds

3030
Zu hoch budgetiert.

3040
Teuerungserhöhungsbeitrag fiel höher aus.

3130
Mit dem Wegfall der MKS-Impfung wurde auch die damit kombinierte Tollwutimpfung im Jungtierbestand weggelassen.

3180

	Budget	Rechnung
Diverses (Frachten/ Reinigungen/Milchprodukte)	1 500.—	72 518.75
Laboruntersuchungen Zoonosen	183 500.—	196 852.85
Laboruntersuchungen anderer Krankheiten	1 303 500.—	1 536 208.25 *
Prüf. Tätigk. Viehinsp./ Bahnhoftierärzte	14 000.—	13 187.10
Kreistierätzl. Verricht. Zoonosen	242 000.—	239 276.60
Kreistierärztl. Verricht. anderer Krankheiten	1 196 000.—	226 833.20 *
Entschäd. Bieneninspektoren	80 000.—	184 492.35
Schlacht./Desinf./Viehtransp. Zoonosen	4 000.—	3 805.60
Schlacht./Desinf./Viehtransp. anderer Krankheiten	4 000.—	13 501.50
Kurse Tierärzte	10 000.—	—.—
Kurse Klauenpfl. und Viehinspektoren	7 500.—	1 315.—
Entschäd. Schatzungsexperten	6 000.—	1 815.—
Entschäd. Tollwutbekämpfung	22 000.—	20 514.55
Total	3 074 000.—	2 510 320.75

* Die gesamtheitliche Bestandesuntersuchung auf Leukose schlug sich bei den Laboruntersuchungen entsprechend nieder. Die Entschädigungen der Kreistierärzte (Leukose) konnte 1991 nicht abgeschlossen werden.

3650

	Budget	Rechnung
Entschäd. Tierverluste Zoonosen	229 000.—	132 475.70 *
Entsch. Tierverluste anderer Krankheiten	289 000.—	76 818.95 *
Beitrag GZM	43 000.—	47 902.—
Beitrag SGD	150 000.—	112 830.— *
Total	711 000.—	370 026.65

* Es traten weniger Seuchenfälle auf, die nur Einzeltiere und nicht ganze Bestände betrafen.

4350
Apistanverkauf zur Bekämpfung der Varroamilbe lief über die LAN.

4620
Weniger Seuchenfälle, dadurch weniger Bekämpfungskosten (Laborunters./kreistierärztl. Verrichtungen), welche tiefere Gemeindebeiträge zur Folge hatten.

5061
Vereinbarungsentwurf kam auf Bundesebene erst im November 1991 zustande. Beschaffung verschiebt sich auf 1992.

2420 Meliorationsamt

3001
Tätigkeiten der Bodenverbesserungskommission stark von Einsprachen abhängig.

3010
Falsche Budgetierung. Berechnung nach Formular der FV vorgenommen.

3030
Auswirkung der zu tief budgetierten Jahreslohnsumme.

3040
Auswirkung der Teuerung und der zu tief budgetierten Jahreslohnsumme.

4310
Mehr Zweckentfremdungen bewilligt.

4340
Siehe Konto 4360.

4360
Es wurden mehr Projekte erstellt (Honorarrechnung).

5720
Mehr durchlaufende Bundesbeiträge erhalten.

6700
Mehr durchlaufende Bundesbeiträge erhalten.

2421 Meliorationsfonds

4650
Mehr Zweckentfremdungen bewilligt.

6450
Mehr Rückerstattungen, da mehr Zweckentfremdungen.

2430 Zentralstelle für milchwirtschaftlichen Kontroll- und Beratungsdienst

3040
Nachzahlung in die Pensionskasse infolge Lohnerhöhungen.

3650
Die Bundesbeiträge an die Betriebsbeiträge privater Institutionen sind im Konto Nr. 3750 «Durchlaufende Betriebsbeiträge des Bundes» separat aufgeführt: die Betriebsbeiträge sind deshalb um diesen Betrag kleiner.

3902
Teuerungsbedingte höhere Lohnkosten. Die Alpkäsereiberatung wurde im Jahre 1991 personell der Bergbauernschule Hondrich angegliedert. Die anfallenden Spesenentschädigungen werden durch die Bergbauernschule ausbezahlt und dem MKBD in Rechnung gestellt.

4399
In den Sommermonaten 1991 sind die Milchpreisabzüge höher ausgefallen als im Vorjahr.

4600
Der Ansatz des Bundesbeitrages ist von 33% auf 32% gesenkt worden. Die subventionsberechtigten Nettokosten sind geringer ausgefallen, als veranschlagt war.

4650
Die Nettokosten sind im Jahre 1991 geringer ausgefallen. Dadurch sind die Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen kleiner.

2440 Landwirtschaftliche Schulen, Produktions-, Gutsbetriebe und Schulen

3010
Teuerungsdifferenz und lineare Kürzung von 1,7%.

3030
Teuerungsdifferenz und lineare Kürzung von 1,7%.

3040
Fehlende Berechnungsgrundlagen bei der Budgetierung.

3110
LS Berner Jura: Wegen Verzögerungen beim Umbau Beau-Site (Internat) können die Anschaffungen erst im 1992 getätigt werden.

3130
Sparsamer und zurückhaltender Einkauf von Betriebs- und Verbrauchsmaterialien (Dünger/Futter usw.).

4330
Weniger Kurse.

4362
Rückläufige Verpflegung beim Personal.

4600
Zu hoch budgetiert – nur kleine Abweichungen der beitragsberechtigten Aufwendungen (Plafonierung der Besoldung).

4610
Gartenbauschule Oeschberg: Laut Nordwestschweizerischem Schulabkommen können ab 1991 Schulkostenbeiträge erhoben werden.

2500 Fürsorgedirektion

3040
Zu knapp budgetiert.

3101
Aus Kapazitätsgründen musste auf die Realisierung von mehreren Publikationen verzichtet werden.

3180
Mittelbedarf unter Budgetwert infolge Verzögerung bei der Realisierung der Projekte SPITEX-Leitbild, SPITEX-Datenerhebung, Neue Alterspolitik und Neue Alterspolitik Umsetzung (Kapazitätsengpässe und Überarbeitungsbedarf wegen Sparmassnahmen).

3520
Zu knapp budgetiert. Ein Nachkredit von Fr. 17767000.– (GRB 2207 vom 19. September 1991) war erforderlich.

Entschädigung an die Gemeinden aus Lastenverteilung	98 444 741.25
Gemeinde-Schulungskostenbeiträge	3 212 584.—
Total	101 657 325.25

3610
Bereits Anfang Jahr wurde klar, dass der (gekürzte) Budgetkredit nicht ausreichen würde. Hypothekar- und Mietzinserhöhungen, zunehmende Arbeitslosigkeit, steigende Gesundheitskosten und die grosse Erhöhung der Anzahl neuer Fürsorgefälle (+ 24% in einem Jahr), haben zu den hohen Mehrkosten geführt. Deshalb waren zwei Nachkredite erforderlich: Fr. 2840000.– (Sammelvorlage 1. Serie) und Fr. 3000000.–, (GRB 4797 vom 23. Januar 1992). Allerdings waren auf dem Konto 4360 Mehreinnahmen von 650000.– Franken zu verzeichnen.

3620
Ein Nachkredit von Fr. 3000000.– (Sammelvorlage 1. Serie) war erforderlich.
Zudem musste ein Nachkredit von Fr. 15000000.– (GRB 1244 vom 30. Mai 1991) betreffend die Aufwendungen im Bereich der Erstaufnahme-, der Durchgangszentren und Betreuung von Asylbewerbern beantragt werden. Siehe auch Konto 4600.

3630
Es ist sehr schwierig, die Unterstützungskosten für Kantonsfremde und Ausländer ohne Wohnsitz im Kanton Bern im voraus zu beziffern.
Da die Fürsorgedirektion die Ausgaben nicht beeinflussen kann, war es nicht möglich, die Kürzung des Budgetkredits aufzufangen.
(Nachkredit von Fr. 60000.– gemäss RRB 0211 vom 25. Januar 1992).

3640
Die Beiträge an Institutionen für behinderte Kinder und an Institutionen für die Suchtbekämpfung waren höher als budgetiert. Andererseits blieben die Aufwendungen für Pflegeheime unter dem Budgetwert.

3650
Ein Nachkredit von Fr. 4014000.– (Sammelvorlage 1. Serie) war erforderlich.

3670
Diese Ausgaben sind an Staatsverträge mit Frankreich und Deutschland gebunden und können von der Fürsorgedirektion nicht beeinflusst werden. Mehr und teurere Fälle von unterstützten Bernern in diesen Ländern. Deshalb waren zwei Nachkredite erforderlich: Fr. 227000.– (Sammelvorlage 1. Serie) und Fr. 160000.– (RRB 0211 vom 25. Januar 1992).

3720
Die starke Zunahme der Asylbewerber und die finanziellen Auswirkungen waren zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht genau voraussehbar. Durchlaufposten: Diese Kosten werden uns vollumfänglich von der Eidgenossenschaft zurückvergütet (Konto 4700).
Die Ursachen, die zu einer starken Erhöhung der Fürsorgekosten geführt haben (Konto 3610), haben auch zu Mehrkosten bei den Unterstützungskosten für Kantonsfremde geführt. Durchlaufposten: Vergütung der anderen Kantone und Staaten auf Konti 4710 und 4770.

4360
Dieses Konto wird zu einem grossen Teil von Verrechnungseinnahmen aus dem Unterstützungskonto 3610 gespiesen. Weil die Ausgaben dort stark gestiegen sind, erhöhten sich die Einnahmen dementsprechend.

4361
Zu hoch budgetiert.

4600
Zu knapp budgetiert. Einnahmen betreffend das Asylwesen; Kostenbeteiligung des Bundes an den Aufwendungen im Asylbereich (Durchgangszentren). Siehe auch Konto 3620.

5620
Kein Mittelbedarf im Abrechnungszeitraum.

5640
Zu hoch budgetiert. Siehe auch Konto 5650.

5650
Zu hoch budgetiert.

Konto 5640	2 044 100.—
Konto 5650	7 552 717.80
Total	9 596 817.80

Die Abweichung zum Budget (Fr. 19605000.–) beläuft sich auf Fr. 10008182.20 (–51,05%). Sie ergibt sich durch Verzögerungen bei der Realisierung von Projekten.

6240
Irrtümlicherweise nicht budgetierte Rückzahlungen eines Darlehens.

2501 Fonds für Suchtprobleme

3650
Mittelbedarf unter Budgetwert infolge geänderter Finanzierungsweise betreffend die Suchtmittelbekämpfung. Partielle Verlagerung der Finanzierungslast zur Dienststelle 2500 Fürsorgedirektion/Sekretariat; Konto 3640 und 3650.

4404
Der Anteil des Kantons Bern am Reinertrag der Eidgenössischen Alkoholverwaltung für das Geschäftsjahr vom 1. Juli 1990 bis 30. Juni 1991 betrug Fr. 6248828.70.
Davon Anteil zugunsten des Fonds: Fr. 3338229.05.

2560 Sprachheilschule Münchenbuchsee

3010
Infolge Kürzungen zu knapper Budgetkredit.
Ein Nachkredit von Fr. 145000.– (RRB 3560 vom 18. September 1991) und ein Nachkredit von Fr. 290000.– (Sammelvorlage 1. Serie) waren erforderlich.

3020
Zu knapp budgetiert.
Ein Nachkredit von Fr. 46627.– (RRB 2114 vom 29. Mai 1991) und ein Nachkredit von Fr. 255000.– (GRB 3562 vom 18. Dezember 1991) waren erforderlich.

3030
Zu knapp budgetiert.

3040
Zu knapp budgetiert.

3180
Aufwendungen unter Budgetwert infolge geänderter Kontierungspraxis betreffend die Kinder-Transportkosten.

4600
Einnahmen unter Budgetwert infolge geänderter Kontierungspraxis betreffend Kinder-Transportkosten.

4610
Zu niedrig budgetiert.

4630
Neues, zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bestehendes Konto im Zusammenhang mit der Aussenstation Konolfingen.

2570 Schulheime der Fürsorgedirektion

3040
Zu knapp budgetiert.

3110
Die Ersatzbeschaffung von Büromobiliar und Informatik-Geräten konnte hinausgeschoben werden.

3180
Mehrbedarf infolge einer von der Finanzkontrolle beantragten Änderung der Kontierungspraxis. Demgegenüber reduzierter Mittelbedarf auf Konto 3130.

4270
Zu optimistisch budgetiert bei den Schulheimen Schloss Erlach und Oberbipp (inkl. deren Landwirtschaftsbetriebe).

4320
Bei sämtlichen Schulheimen zu hoch budgetiert.

4350
Zu optimistische Budgetierung bei den Schulheimen Landorf Köniz, Oberbipp und Schlössli Kehrsatz.

4360
Mehreinnahmen gegenüber Budget beim Schulheim Oberbipp.

4600
Mehreinnahmen gegenüber Budget bei den Schulheimen Schloss Erlach, Landorf Köniz und Schlössli Kehrsatz.

4610
Neues Konto. Wurde zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht geführt. Die pro 1991 ausgewiesenen Einnahmen betreffen das Schulheim Schloss Erlach (Restdefizit-Zahlung eines anderen Kantons betreffend die Jahre 1989 und 1990).

2600 Gemeindedirektion

3040
Für die Berechnung der Teuerungseinkäufe an die Versicherungskasse fehlten die Erfahrungswerte.

3090
Nicht beanspruchte EDV-Ausbildung des sistierten Projektes «GONG».

3110
Nicht beanspruchte EDV-Hardware des sistierten Projektes «GONG».

3180
Nicht beanspruchte Produktionskosten aus EDV-Projekten «GONG» und «GEFIS».

4310
Weniger Einnahmen aus Arbeitsplatzbewertungen und Gebühren von Genehmigungen als vorgesehen.

5060
Büroautomatisationsprojekt «GONG» konnte noch nicht realisiert werden.